

**INFORME DE
TRANSPARENCIA
DEL SISTEMA DE
CUMPLIMIENTO**

**20
23**



1.	Introducción	3
2.	La Unidad de Cumplimiento	6
	2.1 La Unidad de Cumplimiento	7
	2.2 Presupuesto y recursos	8
	2.3 Cualificación profesional	8
3.	Análisis y evaluación de riesgos en materia de cumplimiento	10
4.	Normativa	13
5.	Gestión de riesgos	16
	5.1 Evaluación de terceros	17
	5.2 Profesionales	19
6.	Formación	21
7.	Comunicación	24
8.	Canales internos de información	27
9.	Supervisión y revisión	30
	9.1 Indicadores de seguimiento	31
	9.2 Revisiones externas	32
10.	Reconocimientos	33
11.	Difusión y promoción de la ética empresarial	35

01 INTRODUCCIÓN



01. INTRODUCCIÓN

Iberdrola México, S.A. de C.V. y sus empresas dependientes, como Iberdrola Generación México, S.A. de C.V. e Iberdrola Renovables México, S.A. de C.V. (la “Sociedad”, la “Empresa”, la “Compañía” o “Iberdrola México”), se esfuerzan por alinear su conducta y la de sus colaboradores con la legislación actual, así como a su Sistema de gobernanza y sostenibilidad, adhiriéndose a principios éticos y de desarrollo sostenible ampliamente reconocidos.

Esta alineación se refleja en la promoción de una cultura de prevención y de "tolerancia cero" hacia actos ilícitos, fraude y corrupción, lo que demuestra un compromiso firme con la integridad y la transparencia.

El Consejo de Administración de Iberdrola México (el “Consejo de Administración”) ha incorporado el contenido del *Propósito y Valores del Grupo Iberdrola* en su núcleo operativo, estableciendo así una base ideológica y axiológica que guía las actividades diarias de la empresa. Estos principios se materializan en el *Código ético* del grupo, que sirve como referencia para la conducta de administradores, profesionales y proveedores dentro del conglomerado empresarial.

Para clarificar, cuando se menciona “Iberdrola México” o la “Sociedad” o la “Empresa” o la “Compañía” en los informes, se refiere a la entidad en sí misma, mientras que las referencias al “Grupo” o al “Grupo Iberdrola” engloban a la sociedad matriz y sus filiales. Grupo Iberdrola opera sin una personalidad jurídica independiente de sus compañías constituyentes, careciendo de órganos de administración o cargos específicos propios.

Iberdrola México se ha comprometido a mantener los más altos estándares éticos en su Sistema de gobernanza y sostenibilidad. Para lograrlo, ha implementado un Sistema de Cumplimiento que tiene como objetivo garantizar que su actuación se ajuste a los principios éticos y a la legislación aplicable. Además, busca prevenir conductas incorrectas o contrarias a la ética, la ley o el propio Sistema de gobernanza y sostenibilidad. Este enfoque se aplica a los profesionales en el desarrollo de su actividad.

¹ En julio de 2023, el Reglamento de la Dirección de Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V., fue actualizado y este se renovó para ser nombrado como “Reglamento de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.”.

Para garantizar el funcionamiento eficiente del Sistema de Cumplimiento de la Sociedad, el Consejo de Administración de la Sociedad creó la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México (la “Unidad”), adscrita a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México. Esta Unidad cuenta con amplias competencias, autonomía presupuestaria e independencia de actuación.

La Unidad desempeña sus funciones en relación con el Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México, en coordinación con la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola, S.A. Además, coordina las funciones que desarrollan de manera autónoma las Unidades de Cumplimiento de las Sociedades cabeceras de los negocios: Iberdrola Generación México, S.A. de C.V. e Iberdrola Renovables México, S.A. de C.V. (las “Sociedades Cabecera”).

En ese caso, cada una de las Sociedades Cabecera de los negocios participadas por la Sociedad tiene una Unidad de Cumplimiento vinculada a su Consejo de Administración. Estas Unidades de Cumplimiento trabajan en coordinación con la Unidad y se encargan también de garantizar el funcionamiento eficaz del Sistema de Cumplimiento en su respectiva Sociedad.

El presente informe fue aprobado por la Unidad el 9 de julio de 2024 y detalla las principales actuaciones, iniciativas y medidas implementadas por la Unidad durante el año 2023. Estas acciones ilustran el funcionamiento preciso del Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México y demuestran su efectividad.



02 LA UNIDAD DE CUMPLIMIENTO



02. LA UNIDAD DE CUMPLIMIENTO

2.1 La Unidad de Cumplimiento

La Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V. es un órgano colegiado de carácter interno y permanente, configurado con arreglo a los más altos estándares de independencia y de transparencia y vinculado a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México. La Unidad tiene amplias competencias en el ámbito de cumplimiento, incluyendo la interpretación, aplicación y desarrollo del *Código ético* (excepto su sección C, que se refiere a los administradores), la *Política contra la corrupción y el fraude* y la *Política para la prevención de delitos*.

El *Reglamento de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México* regula sus competencias y funcionamiento y las personas de la Unidad son nombradas por el Consejo de Administración, designados a propuesta de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México.

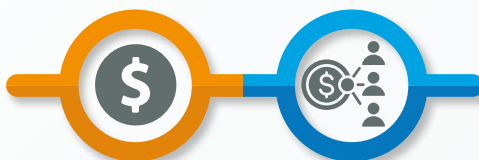
La Unidad de Cumplimiento, en la que están representadas distintas áreas corporativas y de negocio, a través del director de Cumplimiento, comparece y reporta periódicamente ante la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México. Su objetivo es informar sobre las actividades, actuaciones e incidencias relacionadas con la función de cumplimiento.

Durante 2023, la Unidad ha presentado **6 informes** a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México.

Las Unidades de Cumplimiento de las Sociedades Cabecera también informan periódicamente a sus órganos de administración sobre los aspectos más relevantes de las actividades desarrolladas en el ámbito de cumplimiento durante el ejercicio. El nombramiento y la separación de los miembros de estas Unidades son competencia de los órganos de administración de las Sociedades Cabecera.

La Unidad se relaciona con la Unidad de Iberdrola S.A. a través del *Protocolo general de coordinación, colaboración e información*. Este protocolo, aprobado por la Unidad de conformidad con lo dispuesto en el Sistema de gobernanza y sostenibilidad, regula las relaciones entre ambas unidades. Pese a su autonomía de gestión, la Unidad coordina su actuación y atiende a las directrices generales emanadas de la Unidad de Iberdrola, S.A. Esto se hace para garantizar la efectividad del Sistema de Cumplimiento en todas las sociedades del Grupo Iberdrola.

Autonomía
presupuestaria



Independencia
de actuación

8

12 comparecencias

de las unidades de cumplimiento
ante órganos de gobierno

2.2 Presupuesto y recursos

El *Reglamento de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México* establece que la Unidad cuenta con los recursos humanos y materiales necesarios para el desempeño de sus funciones. Anualmente, los respectivos órganos de gobierno aprueban el presupuesto del área, confiriéndole la autonomía e independencia necesaria para el ejercicio de sus funciones.

Más de **150,000 dólares** es el presupuesto
de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México

2.3 Cualificación profesional

Quienes forman parte de la Unidad cuentan con conocimientos, experiencia y habilidades probadas para llevar a cabo sus responsabilidades de manera efectiva. Actualmente, 12 profesionales forman parte de la Unidad.

3 profesionales con dedicación completa **y** **9 profesionales** con dedicación parcial

Los profesionales de la Unidad con dedicación completa cuentan con al menos una acreditación profesional en materia de cumplimiento o áreas afines emitidas por entidades de reconocido prestigio a nivel nacional e internacional, tales como:

- **Certified Compliance & Ethics professional (CCEP)**, emitida por el Compliance Certification Board (CCB) de la Society of Corporate Compliance and Ethics (SCCE).
- **Certificación Internacional de Compliance Officers (CICO)**, emitida por la Asociación Instituto Oficiales de Cumplimiento (IOC)

Los profesionales de tiempo parcial tienen perfiles multidisciplinares y cuentan con los conocimientos, las aptitudes y la experiencia adecuados a las competencias que se les atribuyen.



La capacitación constante en la Unidad es fundamental en el ámbito del cumplimiento, no solo para estar al día con las regulaciones y prácticas éticas, sino también para fomentar una cultura de integridad y transparencia dentro de la organización. En Iberdrola México, este compromiso se refleja en la participación de la Unidad en programas de formación que abarcan desde la ética y el cumplimiento hasta el liderazgo y la gestión ambiental, social y de gobernanza (ESG). Estas formaciones no solo mejoran las habilidades individuales, sino que también fortalecen la estructura organizativa y la reputación de la empresa en el mercado global.

La formación profesional es esencial para una cultura de ética e integridad



03
**ANÁLISIS Y EVALUACIÓN
DE RIESGOS EN MATERIA
DE CUMPLIMIENTO**



03. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE RIESGOS EN MATERIA DE CUMPLIMIENTO

La actualización periódica del mapa de riesgos es un proceso crucial en la gestión del cumplimiento. Esta práctica, guiada por la *Guía de evaluación de riesgos de cumplimiento*, permite a Iberdrola México mantener un entendimiento claro y actualizado de los posibles riesgos penales aplicables a la Sociedad. La evaluación considera tanto la probabilidad de ocurrencia de cada riesgo como el impacto potencial que tendría su materialización. Este enfoque proactivo es esencial para mitigar los riesgos antes de que afecten significativamente a la organización, asegurando así la integridad operativa y la confianza de los Grupos de interés.

La elaboración de mapas de riesgos es un proceso crucial para la gestión y prevención de delitos dentro de cualquier organización. Utilizando una metodología estandarizada, se garantiza que la evaluación de riesgos sea consistente y comparable en todo el grupo. Esta práctica permite identificar y clasificar los riesgos potenciales de manera eficiente, asegurando que las medidas preventivas se puedan implementar de manera efectiva y alineada con las políticas de la empresa. A continuación, la tabla de riesgos de cumplimiento:

DELITOS

Fraude

Insolvencia fraudulenta

Delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social

Operaciones con recursos de procedencia ilícita (lavado de dinero)

Financiamiento al terrorismo

Disposición de lo embargado

Retención ilegal

Cohecho (o soborno)

Tráfico de influencias

Encubrimiento

Delitos contra los derechos de propiedad industrial

Revelación de secretos

Delitos en materia de protección de datos personales

Discriminación (laboral)

Delitos contra los derechos de los trabajadores

Delitos contra el consumo y la riqueza nacional

Delitos contra los recursos naturales y medio ambiente

FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES

- Participación ilícita en procedimientos administrativo
- Utilización de información falsa
- Colusión
- Contratación indebida de exservidores públicos

La Unidad desempeña un papel crucial en la identificación y gestión de riesgos potenciales dentro de una organización y esta trabaja en estrecha colaboración con las áreas de negocios y corporativas para evaluar cualquier riesgo que pueda afectar las operaciones o la integridad de la empresa. A través de un proceso de evaluación integral, que incluye la participación del equipo directivo, se asegura que todos los niveles de la organización estén alineados y comprometidos con las mejores prácticas de cumplimiento y gobernanza. Esta sinergia entre la Unidad y los líderes de negocio es esencial para fomentar una cultura de transparencia y responsabilidad.

La Unidad juega un papel crucial en la identificación y gestión de riesgos dentro de una organización. Al evaluar los riesgos potenciales en todas las áreas corporativas y de negocios, y al involucrar a los equipos directivos en este proceso, se asegura una comprensión integral de los desafíos que enfrenta la empresa. Esta práctica proactiva ayuda a mitigar los riesgos antes de que se materialicen y también promueve una cultura de transparencia y responsabilidad en toda la organización.

Al realizar evaluaciones de riesgo detalladas y sistemáticas, la Unidad no solo identifica posibles amenazas financieras, legales o de reputación, sino que también desarrolla estrategias para prevenir, controlar y minimizar esos riesgos. Además, una Unidad efectiva mejora la confianza de los Grupos de interés, asegurando que la empresa cumple con las regulaciones vigentes y se compromete con prácticas éticas y sostenibles.

La creación de un mapa de riesgos de cumplimiento es un proceso meticuloso que implica la evaluación de los controles internos y la identificación de áreas clave para la mitigación de riesgos. En Iberdrola México, este proceso no solo se centra en la identificación y fortalecimiento de los controles existentes, sino también en la propuesta de acciones de mejora continuas. La eficacia de estos controles se verifica a través de evidencias y certificaciones, lo que demuestra el compromiso de la entidad con los estándares de cumplimiento, por lo que la actualización del mapa de riesgos de la Sociedad es una actividad esencial de la Unidad.

67 evidencias y certificaciones
del correcto funcionamiento de los controles del Grupo

04
NORMATIVA



04. NORMATIVA

El Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México se estructura sobre la base de: (i) determinada normativa aprobada por el Consejo de Administración de Iberdrola, S.A. y que forma parte integrante del Sistema de gobernanza y sostenibilidad; y (ii) de la normativa complementaria que desarrolla y aprueba la Unidad al amparo de las atribuciones que le otorga el *Reglamento de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México*, y que también resulta de obligado cumplimiento para los profesionales.

El Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México está diseñado para asegurar la adhesión a las prácticas éticas y legales dentro de la organización. Este sistema se fundamenta en dos pilares principales: primero, una serie de normativas establecidas por el Consejo de Administración de Iberdrola, S.A., que son parte esencial del Sistema de gobernanza y sostenibilidad de la empresa; y segundo, una normativa complementaria que es desarrollada y aprobada por la Unidad. Esta última se crea bajo las facultades conferidas por el Reglamento de la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola México y es igualmente obligatoria para todos los profesionales de la compañía. Juntos, estos elementos forman un marco robusto que guía la conducta empresarial y promueve un compromiso firme con la integridad y la responsabilidad corporativa.



² La normativa aprobada por el Consejo de Administración (excepto el Procedimiento para operaciones vinculadas con miembros de la alta dirección, operaciones vinculadas delegadas y líneas de operaciones vinculadas) se encuentra disponible en www.iberdrola.com

NORMATIVA APROBADA POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE IBERDROLA, S.A. ²	NORMATIVA APROBADA POR LA UNIDAD DE CUMPLIMIENTO DE IBERDROLA MÉXICO
Código ético	Protocolo general de coordinación, colaboración e información
Política para la prevención de delitos	Protocolo para operaciones corporativas
Política contra la corrupción y el fraude	Protocolo para aportaciones de contenido social, donaciones y patrocinios
Reglamento interno de conducta en los Mercados de Valores	Protocolo para la gestión del riesgo de fraude y corrupción de terceras partes
Normas internas para el tratamiento de la información privilegiada	Protocolo de actuación en la relación profesional con la Administración Pública
Procedimiento para operaciones con miembros de la alta dirección, operaciones vinculadas delegadas y líneas de operaciones vinculadas	Protocolo de actuación respecto de regalos y hospitalidades
Guía de evaluación de riesgos de Cumplimiento	Protocolo de actuación en caso de comunicación de procedimientos judiciales y administrativos sancionadores
Guía de evaluación de riesgos de terceras partes	Reglamento de la Unidad de Cumplimiento
Guía para la realización de <i>background check</i> previo a la asunción de funciones directivas	

05
GESTIÓN DE RIESGOS



05. GESTIÓN DE RIESGOS

5.1. Evaluación de terceros

La implementación del *Protocolo para la gestión del riesgo de fraude y corrupción* es una práctica esencial en el entorno corporativo actual. Este protocolo sirve como un marco para evaluar a proveedores y deudores, asegurando que las entidades cumplan con los estándares éticos y legales antes de participar en procesos de contratación. La evaluación previa es un paso crítico para mitigar posibles riesgos y proteger la integridad de las operaciones del Grupo.

Además, estos protocolos refuerzan la transparencia y la responsabilidad, elementos clave para la confianza de los Grupos de interés y la sostenibilidad a largo plazo de la organización. La adopción de tales medidas refleja un compromiso con la excelencia operativa y la responsabilidad social corporativa.

Se considera para evaluar riesgos de terceros, entre otros aspectos:

- Vinculación con países considerados por la función de cumplimiento como de riesgo superior a un determinado nivel.
- Sanciones internacionales.
- Noticias adversas o incidentes en materia de: Derechos humanos, esclavitud moderna, corrupción y soborno, competencia, otras irregularidades y conductas ilegales.
- Vinculación con personas con responsabilidad o entidades públicas; Personas Políticamente Expuestas (PEP).

El proceso de evaluación de riesgos es un componente crítico en la gestión de la integridad corporativa y la prevención del fraude en Iberdrola México. Al clasificar a terceros según su nivel de riesgo, Iberdrola México implementa medidas de control adecuadas y previene posibles pérdidas financieras o daños a su reputación. Este enfoque proactivo no solo protege los activos de la Sociedad, sino que también fomenta un entorno de negocios ético y transparente.

La monitorización continua y el bloqueo de entidades de alto riesgo son prácticas recomendadas que reflejan un compromiso sólido con la conformidad y la ética empresarial.

Más de **100 evaluaciones**
de terceros realizadas en 2023

El proceso de monitoreo continuo es una práctica esencial en la gestión de riesgos de la Sociedad, especialmente para identificar y mitigar los riesgos asociados con el fraude y la corrupción. Al recibir alertas automáticas sobre cambios en la situación de proveedores y deudores, la Unidad puede actuar rápidamente para reevaluar y actualizar la evaluación de riesgo.

Este enfoque proactivo no solo ayuda a mantener la integridad financiera de la Sociedad, sino que también asegura el cumplimiento de las regulaciones pertinentes y protege la reputación corporativa. La capacidad de responder de manera ágil ante las novedades refleja un compromiso sólido con la transparencia y la responsabilidad empresarial.

OPERACIONES SUPERVISADAS POR CUMPLIMIENTO (CLASIFICADAS POR NATURALEZA)



Valoración y desarrollo de proveedores sostenibles

La función de cumplimiento es un componente esencial en la gestión estratégica de cualquier organización que busque la sostenibilidad. Al promover sistemas de cumplimiento robustos entre sus proveedores, Iberdrola México no solo asegura la adherencia a los estándares ESG (Environmental, Social and Governance), sino que también impulsa una cadena de suministro más responsable y transparente.

La evaluación continua de los proveedores mediante un modelo de valoración especializado que controla la dirección de Compras permite identificar áreas de mejora y fomentar prácticas comerciales que respeten el medio ambiente, valoren el capital humano y promuevan una gobernanza sólida y con un alto enfoque en la ética. Esta orientación integral mejora la reputación corporativa y contribuye a un ecosistema empresarial más ético y sostenible a largo plazo.

89% de los proveedores son sostenibles³

5.2. Profesionales

Conflictos de interés

La gestión de conflictos de interés es un aspecto crucial en el ámbito profesional para mantener la integridad y la confianza en cualquier organización.

El hecho de que la plantilla informe espontáneamente sobre posibles conflictos de interés demuestra una cultura de transparencia y responsabilidad que existe en Iberdrola México. La adopción de medidas preventivas tras un análisis cuidadoso refleja un compromiso serio con el cumplimiento ético.

Para la Sociedad es importante que estas medidas no solo aborden los casos específicos. Por ello, continuamente se fortalecen los mecanismos de control interno para prevenir futuras situaciones similares. Además, la formación continua en ética y cumplimiento ayuda a las y los colaboradores a identificar y manejar proactivamente los conflictos de interés antes de que afecten las operaciones de la empresa.

En 2023, se han recibido 5 comunicaciones espontáneas de parte del personal informando de posibles situaciones de conflictos de interés.

Operaciones vinculadas

El manejo de operaciones vinculadas y la gestión de conflictos de interés son aspectos cruciales en la gobernanza corporativa, especialmente en entidades con estructuras complejas como las sociedades subholding y las Sociedades Cabecera de negocios.

La transparencia y el cumplimiento normativo son fundamentales, y por ello, los miembros de los órganos de gobierno declaran cualquier posible conflicto de interés

³ Puntuación igual o superior a 51 sobre 100 en los tres ejes (ESG) del modelo de Evaluación de Sostenibilidad de Proveedores de Iberdrola.

y las operaciones vinculadas previstas en el *Procedimiento para operaciones vinculadas con miembros de la alta dirección, operaciones vinculadas delegadas y líneas de operaciones vinculadas*. Este proceso ayuda a salvaguardar la integridad de las decisiones empresariales y asegura que se actúa en el mejor interés de la Sociedad y sus accionistas. En 2023 no fueron reportadas operaciones vinculadas.

Regalos y hospitalidades

El manejo adecuado de regalos y hospitalidades en el entorno profesional es crucial para mantener la integridad y la transparencia en las operaciones comerciales. El *Protocolo de actuación respecto de regalos y hospitalidades* sirve como una guía para los profesionales, delineando claramente los límites y las expectativas en cuanto a lo que es aceptable en términos de regalos y atenciones. Este tipo de políticas ayuda a prevenir conflictos de interés y asegura que todas las partes involucradas actúen de acuerdo con los más altos estándares éticos.

La Unidad, al gestionar consultas relacionadas con estos temas, desempeña un papel fundamental en la interpretación y aplicación del protocolo, garantizando que las prácticas de la empresa se alineen con sus valores y regulaciones legales aplicables.

La Unidad en 2023 ha recibido y gestionado 2 consultas relacionadas con la aceptación de regalos y hospitalidades recibidos.



06
FORMACIÓN



06. FORMACIÓN

La capacitación es clave para asegurar que todos los miembros de la organización comprendan y puedan aplicar el *Código ético*. La Unidad, al planificar sus actividades formativas anuales en colaboración con la dirección de personas y organización, demuestra un compromiso con la integración de prácticas éticas en la cultura corporativa. Esta estrategia educativa abarca desde iniciativas globales hasta programas específicos para grupos de riesgo. Con ello, se refleja una comprensión profunda de las necesidades variadas de la plantilla.

Los temas de cumplimiento, ética, anticorrupción y soborno son esenciales para mantener la integridad de Iberdrola México y aplican a todos los niveles de la organización.

Al desarrollar planes de formación específicos para ciertos grupos profesionales, la Unidad aborda los riesgos identificados y promueve una cultura de transparencia y responsabilidad.

La Unidad usa distintos formatos educativos que van desde cursos en línea a sesiones telemáticas, videos y capacitaciones presenciales, facilitando el acceso a la formación al adaptarse a diferentes estilos de aprendizaje. En estas formaciones se ha demostrado que se enriquece la experiencia de aprendizaje, proporcionando perspectivas diversas y conocimientos especializados.

La Unidad promueve una cultura preventiva bien estructurada y multifacética para educar y empoderar a los profesionales para que actúen de manera ética y cumpliendo con las regulaciones pertinentes, fortaleciendo así la integridad y el valor de la sociedad en su conjunto.

Formación a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento

La formación proporcionada a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México en 2023 es crucial para fortalecer la integridad corporativa. Esta se enfocó en promocionar el cumplimiento y los valores éticos desde lo más alto y en asegurar que las prácticas de negocios de la empresa no solo sigan las regulaciones pertinentes, sino que también reflejen sus principios fundamentales. Este tipo de educación es esencial y regular en la Sociedad, y crea una cultura de transparencia y responsabilidad. Al involucrar a los órganos de gobierno en este proceso, se establece un modelo a seguir que permea en todos los niveles de la organización.

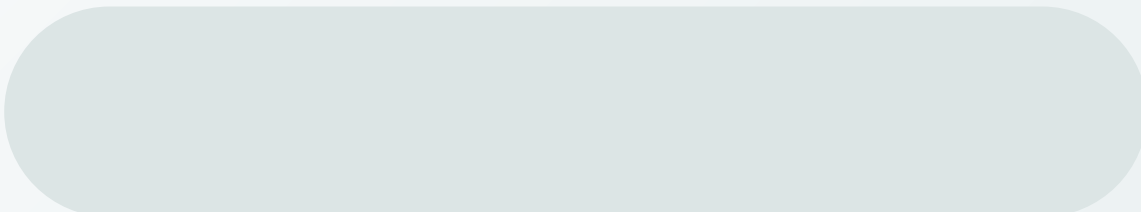
Formación a personal de nuevo ingreso

La incorporación de nuevo talento en Iberdrola México es un proceso significativo que implica la adaptación a un nuevo entorno laboral y la comprensión y el compromiso con los valores y normativa de la empresa. En este sentido, todas y todos los que se han unido a la Sociedad en 2023 han sido formados en aspectos cruciales como el *Código ético*, cumplimiento, anticorrupción y soborno. Esta formación especializada no solo refuerza la integridad y la transparencia dentro de la organización, sino que también establece una base sólida para la toma de decisiones éticas y responsables.

El *Código ético* actúa como una brújula que guía a la plantilla en su conducta diaria, asegurando que sus acciones estén alineadas con los principios de la empresa. El cumplimiento normativo es igualmente importante, ya que garantiza que el nuevo personal de la organización opere dentro de los marcos legales aplicables, evitando así posibles sanciones o daños a su reputación. Del mismo modo, la formación en anticorrupción y soborno es fundamental para el personal que se integran a Iberdrola México. Al equipar a las y los recién ingresados con el conocimiento y las herramientas necesarias para identificar y manejar situaciones potencialmente corruptas, la Sociedad se fortalece contra los riesgos que pueden comprometer su estabilidad y éxito a largo plazo.

Además, esta formación específica demuestra el compromiso de la Sociedad con la creación de una cultura corporativa que valora la ética y la legalidad. La formación recibida por las y los nuevos empleados es un reflejo del esfuerzo continuo de la Sociedad por mantener y mejorar sus estándares éticos y de cumplimiento.

**La capacitación
en Cumplimiento**
se imparte desde los órganos de gobierno



07
COMUNICACIÓN



07. COMUNICACIÓN

La implementación de un Sistema de Cumplimiento efectivo es decisiva para asegurar que una empresa opere dentro de los marcos éticos y legales establecidos. En el caso de Iberdrola México, la difusión y comunicación de los principios éticos refleja un compromiso con la integridad corporativa y fortalece la cultura organizacional, fomentando un ambiente de transparencia y responsabilidad. En el año 2023 se usaron herramientas y canales para comunicar estos principios, permitiendo adaptar el mensaje a diferentes audiencias para asegurar que se entiende y aplica consistentemente en todos los niveles de la organización.

La selección de herramientas de comunicación es estratégica y se opta por aquellas que maximicen el alcance y la efectividad del mensaje. Esto incluye comunicados internos, talleres de capacitación y plataformas digitales que permitan una interacción más directa y dinámica con la plantilla.

La colaboración con la dirección de Comunicación es fundamental en este proceso, ya que proporciona la experiencia y el conocimiento necesarios para diseñar e implementar campañas de comunicación que resuenen con los valores de la empresa y las expectativas del personal. El apoyo continuo de la dirección de Comunicación garantiza que los mensajes sean coherentes y estén alineados con la misión y visión de la empresa. Este enfoque colaborativo mejora la eficacia de las iniciativas de comunicación y promueve una mayor participación y compromiso por parte de las y los empleados con los principios éticos de la compañía. Un Sistema de Cumplimiento robusto y una estrategia de comunicación bien ejecutada son indicativos del compromiso de Iberdrola México con la excelencia operativa y la responsabilidad social corporativa.



Iniciativas de comunicación

ACTIVIDADES INTERNAS

Comunicación:
“Conoce los resultados de la Encuesta Global de Cultura Ética”.

Comunicación infografía:
“Aportaciones de contenido social” en la cual se promueve el protocolo aplicable.

Campañas de mailing para la difusión de:
encuesta de cultura ética.

Campaña: “AENOR certifica la excelencia del Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México”.

ACTIVIDADES EXTERNAS

Video con la participación de director de Cumplimiento de Iberdrola México dando a conocer reconocimientos y premios obtenidos por la empresa a nivel global relacionados con temas de cumplimiento. Emitido durante las Asambleas General de Accionistas de 2023.

Participación en la asamblea general ordinaria de la *World Compliance Association* Capítulo México

El director de Cumplimiento participó en 4 foros públicos en materia de cumplimiento.

Nota de prensa en periódico de circulación nacional: “Iberdrola México es reconocida por sus medidas antisoborno”

08
**CANALES INTERNOS
DE INFORMACIÓN**



08. CANALES INTERNOS DE INFORMACIÓN

La implementación de los canales internos de información para generar denuncias en Iberdrola México es fundamental para fomentar una cultura de transparencia y responsabilidad. Estos canales permiten a las y los colaboradores reportar cualquier actividad incierta o inapropiada de manera segura y confidencial. Por ello, la confidencialidad es clave para proteger la identidad de quienes reportan y para fomentar un ambiente donde las personas se sientan seguras al comunicar sus preocupaciones.

Además, el anonimato disponible es fundamental para garantizar que la plantilla no tema por represalias y se sienta más dispuesta a reportar infracciones. Las consultas sobre la interpretación y cumplimiento de las normativas internas también son importantes, ya que proporcionan claridad y guía al personal sobre cómo actuar en situaciones complejas.

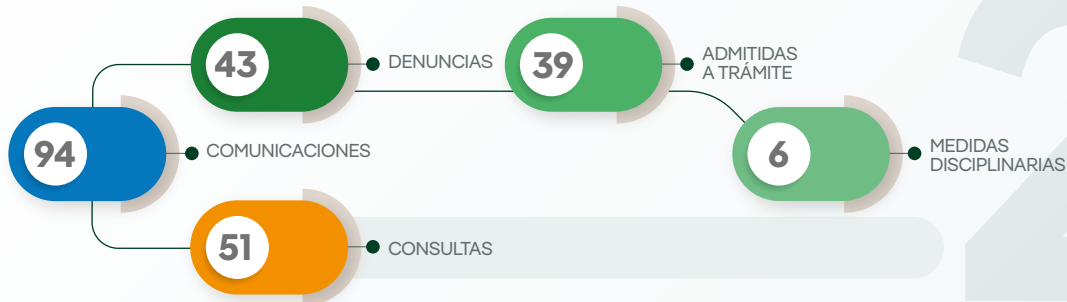
En conjunto, estos mecanismos ayudan a prevenir y detectar irregularidades, y refuerzan el compromiso de Iberdrola México con la ética y la integridad empresarial.

Las **denuncias** pueden ser **anónimas**

Los sistemas de denuncia son una herramienta esencial en la estructura de gobernanza corporativa de Iberdrola México. Los canales de comunicación permiten a la plantilla y a proveedores reportar de manera confidencial cualquier conducta que perciban como inapropiada o ilegal, contraria al *Código ético*, a la *Política contra la corrupción y el fraude* y al resto de los procedimientos y normativa interna. Estos canales están diseñados para proteger la integridad de la empresa y fomentar un ambiente de transparencia y responsabilidad. Al proporcionar los recursos para reportar irregularidades, la Sociedad puede abordar proactivamente los problemas antes de que escalen, asegurando así la adhesión a las normas éticas y legales.

La protección contra represalias es fundamental en Iberdrola México para garantizar que los individuos se sientan seguros al utilizar estos canales. El seguimiento del bienestar de la persona denunciante es igualmente importante, ya que refuerza el compromiso de la organización con la justicia y la ética. En última instancia, un sistema de denuncia efectivo y bien gestionado puede servir como un disuasivo contra la mala conducta y como un barómetro de la salud ética de una organización.

En 2023, las comunicaciones recibidas en la Sociedad a través de los buzones éticos han sido 94, de las que 51 son consultas y 43 son denuncias.



La adopción de medidas disciplinarias es un paso crucial para mantener la integridad y el cumplimiento dentro de Iberdrola México. En 2023, la implementación de 6 medidas disciplinarias refleja el compromiso de la Sociedad con la ética y la normativa interna. Este enfoque proactivo aborda las conductas irregulares y sirve como un recordatorio poderoso para todos los profesionales de la importancia de adherirse a los estándares éticos establecidos. La transparencia y la responsabilidad son fundamentales para fomentar un ambiente de trabajo respetuoso y profesional.

Se ha aplicado alguna medida disciplinaria en el
15% de las denuncias
 admitidas a trámite en 2023



La media de comunicaciones en la Sociedad en 2023 es de 4.3 comunicaciones por cada 100 personas de la plantilla, significativamente superior a la media de referencia, en el sector empresarial en América de 1.57 comunicaciones por cada 100, lo que sugiere una cultura organizacional que promueve la participación y la responsabilidad de sus profesionales.

09
SUPERVISIÓN Y REVISIÓN



09. SUPERVISIÓN Y REVISIÓN

9.1. Indicadores de seguimiento

La Unidad de Cumplimiento desempeña un papel crucial en la supervisión y aseguramiento de la integridad operativa de una organización. Mediante la evaluación meticulosa de los indicadores clave de riesgo (KRIs) y los indicadores clave de desempeño (KPIs), la Unidad puede identificar áreas de riesgo potencial y medir la eficacia de sus propias operaciones. Los KRIs son esenciales para detectar señales tempranas de riesgos de cumplimiento, permitiendo a la organización tomar medidas correctivas proactivas. Por otro lado, los KPIs ofrecen una visión cuantitativa del rendimiento y la eficiencia de la Unidad, facilitando la toma de decisiones basada en datos y el ajuste de estrategias. La combinación de estos indicadores proporciona una comprensión integral del estado del cumplimiento dentro de la empresa, asegurando que se mantenga alineada con las regulaciones vigentes y las mejores prácticas del sector. La revisión constante y el análisis detallado de estos indicadores son fundamentales para el mantenimiento de la transparencia, la responsabilidad y la confianza en las operaciones corporativas.

En los indicadores se abarcan, al menos, los siguientes aspectos:

- Operaciones en países considerados por la función de cumplimiento como de riesgo superior a determinado nivel.
- Evaluaciones de riesgo de terceras partes.
- Actividad de los canales de información.
- Monitorización de operaciones de riesgo.
- Desarrollo ético de los proveedores.
- Actividades formativas.
- Iniciativas de comunicación interna y externa.
- Conflictos de interés.
- Background checks de la plantilla.
- Regalos y hospitalidades entregados y recibidos por profesionales.
- Procedimientos judiciales en los que están involucrados profesionales por su actividad profesional en Iberdrola.
- Auditorías y revisiones del Sistema de Cumplimiento de la Sociedad.

9.2. Revisiones externas

Certificación ISO 37001 “Sistema de Gestión Antisoborno”

AENOR certificó en 2022 el Sistema de Cumplimiento de Iberdrola México y sus Sociedades Cabecera conforme a la norma ISO 37001 Sistema de Gestión Antisoborno. En 2023 se realizó la primera auditoría de seguimiento con el fin de confirmar el adecuado apego a la norma. Tras esta revisión, la compañía solventó las observaciones detectadas por la entidad certificadora.

Auditoría externa de los programas para la prevención de la comisión de delitos

La auditoría externa realizada este 2023 por el despacho Sánchez, Devanny Eserverri al Programa para la Prevención de la Comisión de Delitos es un claro ejemplo de cómo las evaluaciones externas son fundamentales para el fortalecimiento de los programas de cumplimiento corporativo. La conclusión de que los programas cumplen con las mejores prácticas internacionales y que también son efectivos y útiles refleja un compromiso serio con la prevención de delitos dentro de la Sociedad.

Las recomendaciones de mejora propuestas por el auditor externo son un paso adicional hacia la excelencia en la gestión de riesgos y el cumplimiento normativo. La coordinación de estas mejoras a través de la Unidad asegura que las acciones correctivas se implementen de manera estructurada y coherente con los objetivos de la organización. Este proceso demuestra la importancia de una auditoría meticulosa y la adaptación continua a las mejores prácticas para mitigar los riesgos asociados con la comisión de delitos en el ámbito corporativo.

El programa de prevención de delitos es auditado externamente



10
RECONOCIMIENTOS



10. RECONOCIMIENTOS

Iberdrola México ha sido reconocida en diferentes rankings nacionales en materia de ética, anticorrupción y cumplimiento, y ha logrado un reconocimiento significativo en el ámbito nacional por su compromiso con la ética, la lucha contra la corrupción y el cumplimiento normativo.

La inclusión en el ranking de la revista Expansión "Las 500 empresas contra la corrupción" supone un logro y un testimonio de los esfuerzos continuos de la empresa para mantener prácticas comerciales transparentes y justas. Alcanzar la posición número 113 entre tantas empresas es una clara indicación de que Iberdrola México no solo cumple con las expectativas, sino que se esfuerza por ser un líder en este campo.

Además, refrendó su participación y posición en el ranking de "Empresas + éticas 2023" por AMITAI, donde obtuvo el puesto número 35, con el cual refuerza su reputación como una de las compañías más éticas del país.

Estos logros son el resultado de una cultura corporativa que valora la integridad y la responsabilidad, y que se esfuerza por establecerse como un ejemplo positivo para toda la industria. La ética empresarial es fundamental para la sostenibilidad a largo plazo y el éxito de cualquier organización, e Iberdrola México está bien posicionada para continuar su trayectoria de excelencia en este aspecto.



11
**DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN
DE LA ÉTICA EMPRESARIAL**



11. DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN DE LA ÉTICA EMPRESARIAL

La función de cumplimiento lleva a cabo actividades orientadas a la promoción y adopción de sistemas de cumplimiento en el tejido empresarial, así como para el desarrollo y profesionalización de la función de cumplimiento en diferentes organizaciones.

Asimismo, las acciones que desarrolla la Unidad son esenciales en el ámbito empresarial, ya que se encarga de asegurar que Iberdrola México opere dentro de los marcos legales y éticos establecidos. Esta función no solo implica la creación de políticas y procedimientos para prevenir, detectar y resolver eventos no deseados, sino que también promueve una cultura de integridad y responsabilidad corporativa.

Más de **4 millones** de pesos invertidos en el programa **Juegos, Valores, ¡Acción!**

El proyecto Juegos, Valores, ¡Acción! es un ejemplo destacado de cómo las colaboraciones entre corporaciones y asociaciones pueden tener un impacto positivo en la comunidad. Iberdrola México, en alianza con la entidad Educación para Compartir, ha implementado una serie de talleres que buscan fomentar habilidades y valores esenciales en los niños y las niñas, y también están alineados con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas. Estos talleres enseñan a las infancias la importancia del juego limpio, la empatía, el respeto, la igualdad de género, la tolerancia, el trabajo en equipo y la responsabilidad social, valores fundamentales para su desarrollo integral.

La participación de 2,000 alumnos de primaria y 107 profesores en el 2023 es un testimonio del alcance y la aceptación del programa. La inclusión de escuelas de los estados de Puebla y Oaxaca amplía el impacto del proyecto, permitiendo que los beneficios de estos talleres lleguen a comunidades en riesgo de marginación. La inversión de más de 4 millones de pesos desde la implantación del proyecto en 2021 y el beneficio a más de 5,000 personas desde su arranque reflejan el compromiso de Iberdrola México con la educación y el bienestar en las comunidades donde tiene presencia.

Este tipo de iniciativas son fundamentales para construir una sociedad más consciente y preparada para enfrentar los desafíos del futuro. Al centrarse en la juventud, Iberdrola México está invirtiendo en el potencial humano y en la creación de líderes responsables para las próximas generaciones. La educación en valores y habilidades sociales es una piedra angular para el desarrollo sostenible y la cohesión social, y proyectos como Juegos, Valores, ¡Acción! son un claro ejemplo de cómo la responsabilidad social corporativa puede traducirse en acciones concretas que benefician a la sociedad en su conjunto.



JUEGOS.
VALORES.
¡ACCIÓN!



**INFORME DE
TRANSPARENCIA
DEL SISTEMA DE
CUMPLIMIENTO**

**20
23**

