



Cema International Compliance Services S.A. de C.V.

Florencia 3127, Lomas de Providencia, Guadalajara, Jalisco, México C.P. 44647

POLÍTICA DE IMPARCIALIDAD E INTEGRIDAD

Elaborado por:	Aprobado por:	Fecha
Aurea Gabriela R. Luna	José Luis Jurado Zurita	10/10/2024
Código: POL-SGI-01	Revisión: 02	Fecha de actualización: 08/06/2026

Este documento es propiedad de Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Sólo la persona autorizada podrá corregirlo o modificarlo. El titular deberá devolver el documento cuando deje de trabajar para Cema International Compliance Services S.A. de C.V. o cuando deje de utilizarlo.

Contenido

1. PROPÓSITO	3
2. ALCANCE.....	3
3. TÉRMINOS Y DEFINICIONES.....	3
4. POLÍTICA.....	5
4.1 DESARROLLO	5
5. REFERENCIAS.....	12
6. REGISTROS.....	12

1. PROPÓSITO

Definir los lineamientos a seguir con relación a situaciones que pudieran llevar a una situación de Conflicto de Intereses.

2. ALCANCE

Esta política es aplicable a todos los estándares de certificación en los que **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** ofrece servicios de certificaciones, a todo el personal involucrado en las actividades de certificación y a las partes interesadas pertinentes.

3. TÉRMINOS Y DEFINICIONES

Todos los demás aplicables definidos en la cláusula 3 del manual del sistema de gestión integral.

Auditor: persona que lleva a cabo una auditoría.

Cliente: organización o persona responsable ante un organismo de certificación para asegurar que se cumplen los requisitos de certificación, incluyendo los requisitos de producto.

Cliente certificado: organización cuyo sistema de gestión ha sido certificado.

Conflicto de interés: situación en la que una parte interesada tiene un interés personal o un interés organizacional, directa o indirectamente, que podría comprometer o interferir o que podría parecer que compromete o interfiere con la capacidad de actuar imparcialmente en el desempeño de sus funciones en el mejor interés de la organización

- **Nota 1 para la entrada:** Podría haber diferentes tipos de intereses personales: comerciales, financieros, familiares, profesionales, religiosos o políticos.
- **Nota 2 para la entrada:** El interés organizacional se relaciona con los intereses de una organización o parte de una organización (por ejemplo, equipo o departamento) en lugar de un individuo.

Consultoría: participación en

- a) el diseño, la fabricación, la instalación, el mantenimiento o la distribución de un producto certificado o de un producto que se va a certificar, o
- b) el diseño, la implementación, la operación o el mantenimiento de un proceso certificado o de un proceso que se va a certificar, o

Este documento es propiedad de Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Sólo la persona autorizada podrá corregirlo o modificarlo. El titular deberá devolver el documento cuando deje de trabajar para Cema International Compliance Services S.A. de C.V. o cuando deje de utilizarlo.

c) el diseño, la implementación, la prestación o el mantenimiento de un servicio certificado o de un servicio que se va a certificar

Consultoría de sistema de gestión: participación en el establecimiento, la implementación o el mantenimiento de un sistema de gestión

EJEMPLO 1: Preparar o elaborar manuales o procedimientos.

EJEMPLO 2: Asesorar, dar instrucciones o soluciones específicas para el desarrollo e implementación de un sistema de gestión.

Nota 1: Organizar actividades de formación y participar como instructor no se considera consultoría siempre que, cuando estos cursos se refieran a sistemas de gestión, producto o auditorías, se limiten a proporcionar información genérica; es decir, que el instructor no debería proporcionar soluciones específicas para el cliente.

Nota 2: No se considera consultoría el suministro de información genérica sin soluciones específicas para el cliente dirigidas a la mejora de procesos o sistemas. Esta información puede incluir:

- explicar el significado y la intención de los criterios de certificación;
- identificar oportunidades de mejora;
- explicar las teorías, metodologías, técnicas o herramientas asociadas;
- compartir información no confidencial sobre las mejores prácticas relacionadas;
- otros aspectos de gestión que no están cubiertos por el sistema de gestión auditado.

Guía: persona designada por el cliente para asistir al equipo auditor.

Imparcialidad: presencia de objetividad

Nota 1: Objetividad significa que no existen conflictos de intereses o que éstos se resuelven sin afectar de forma adversa a las actividades subsiguientes del organismo de certificación.

Nota 2: Otros términos que sirven para transmitir el elemento de imparcialidad son: independencia, ausencia de conflictos de intereses, ausencia de sesgos, carencia de

prejuicios, neutralidad, justicia, actitud abierta, ecuanimidad, actitud desinteresada, equilibrio.

Parte interesada: Persona u organización que puede afectar, verse afectada o percibirse como afectada por una decisión o actividad.

- Ejemplo: Clientes, propietarios, personas de una organización, proveedores, banca, legisladores, sindicatos, socios o sociedad en general que puede incluir competidores o grupos de presión con intereses opuestos.

4. POLÍTICA

4.1 DESARROLLO

Un conflicto de interés es una situación en la que una parte interesada tiene un interés personal o un interés organizacional, directa o indirectamente, que podría comprometer, interferir o que podría parecer que compromete o interfiere con la capacidad de actuar imparcialmente en el desempeño de sus funciones en el mejor interés de la organización. Si no se aborda de manera adecuada, este tipo situación puede mermar la confianza, afectar a la toma de decisiones y exponer a las empresas a riesgos legales y de reputación.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. es imparcial, y es percibida como imparcial, como organismo de certificación para ofrecer una certificación que proporcione confianza a sus clientes.

Para ser imparcial, el responsable de Calidad no es responsable de recaudar los ingresos, etc., que se dedican a la planificación de la auditoría, la revisión y la emisión de la certificación, para evitar posibles amenazas a la imparcialidad.

Para obtener y mantener la confianza, en Cema International Compliance Services S.A. de C.V. las decisiones se basan en pruebas objetivas de la conformidad (o no conformidad) obtenida, y sus decisiones no se ven influidas por otros intereses o por otras partes.

Las amenazas a la imparcialidad se identifican del siguiente modo;

- **Amenazas de interés propio:** amenazas que surgen de una persona o Cema International Compliance Services S.A. de C.V. actuando en su propio interés. Una preocupación

Este documento es propiedad de Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Sólo la persona autorizada podrá corregirlo o modificarlo. El titular deberá devolver el documento cuando deje de trabajar para Cema International Compliance Services S.A. de C.V. o cuando deje de utilizarlo.

relacionada con la certificación, como amenaza a la imparcialidad, es el interés propio financiero.

- **Amenazas de auto revisión:** amenazas que surgen de una persona o Cema International Compliance Services S.A. de C.V. revisando el trabajo realizado por ellos mismos. Auditoría de los sistemas de gestión de un cliente al que la Cema International Compliance Services S.A. de C.V. proporcionó consultoría sobre sistemas de gestión sería una amenaza de auto revisión.
- **Amenazas de familiaridad (o confianza):** amenazas que surgen de una persona o Cema International Compliance Services S.A. de C.V. estar demasiado familiarizada con otra persona o confiar en ella en lugar de buscar pruebas de auditoría.
- **Amenazas de intimidación:** amenazas que provienen de una persona o Cema International Compliance Services S.A. de C.V. tener la percepción de ser coaccionada abierta o secretamente, como la amenaza de ser sustituida o denunciada a un supervisor.

Toda la información recibida por **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.**, su personal, subcontratistas o miembros del comité de certificación(en cualquier formato) recibida en la realización de actividades de Auditoría, o durante otras actividades de certificación, o durante cualquier trato con una organización por cualquier otra razón se considerará estrictamente confidencial y no se divulgará a terceros (a menos que se especifique en las normas ISO/IEC 17021-1:2015 e ISO/IEC 17065:2012) sin el permiso expreso de la organización o individuo en cuestión. El requisito de mantener confidencial cualquier información también incluirá a cualquier organización que tenga el derecho legítimo de auditar o evaluar a **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.**.

Dónde **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** esté obligada por ley a revelar información confidencial a un tercero, se notificará previamente al cliente o particular afectado, a menos que la ley así lo regule.

Sin embargo, cuando se observe que la organización actúa en contra de los requisitos legales o tiene prácticas operativas que suponen un peligro para el personal, los clientes o el medio ambiente **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** se reserva el derecho de informar inmediatamente de cualquier incidente de este tipo a la autoridad competente. Cualquier notificación de este tipo sólo se realizará con el permiso de la alta dirección.

Todos los registros, en **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** se conservarán de forma segura y sólo serán accesibles para el personal autorizado, ya sea mediante registros en

papel o registros electrónicos controlados por contraseña. Los subcontratistas se limitarán a acceder a la información producida por ellos en la realización de una auditoría. Los registros sólo se pondrán a disposición de las organizaciones que puedan demostrar un derecho legítimo (y legal) a ver dichos registros y, específicamente, a los organismos de acreditación.

Todo el personal, los subcontratistas, los directores generales y los miembros del Comité deberán aceptar lo siguiente **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** y firmen un acuerdo de confidencialidad. Los subcontratistas también firmarán un acuerdo que incluya la responsabilidad de mantener la confidencialidad.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. es la entidad jurídica responsable de las actividades de certificación.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. sus directivos, personal y subcontratistas son plenamente conscientes de la importancia de la imparcialidad en la realización de sus actividades de certificación. **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** se asegurará, por tanto, de que en todas sus relaciones con clientes o posibles clientes todos los empleados u otro personal sean y permanezcan imparciales.

Para garantizar que la imparcialidad se mantiene y puede demostrarse, se han establecido los siguientes principios.

- En **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** los certificados sólo se emiten tras una revisión por parte de un miembro independiente autorizado y competente del equipo directivo (que no haya participado en la Auditoría) para garantizar que no predomine ningún conflicto de interés.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no ofrece (y nunca ha ofrecido) consultoría ni ninguna otra forma de asesoramiento a empresas o particulares.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no ofrece (y nunca ha ofrecido) un servicio de auditoría interna a sus clientes certificados.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no posee ni tiene intereses (financieros o de otro tipo) en ninguna otra empresa que ofrezca servicios de certificación o servicios de consultoría relacionados.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no mantiene (ni establecerá) ninguna relación con empresas que ofrezcan servicios de consultoría o de otro tipo que pueda

interpretarse que tienen un impacto en los servicios de certificación prestados por la empresa cualquier relación propuesta entre la empresa y cualquier otra empresa se someterá a una evaluación de riesgos por parte del Comité de Imparcialidad antes de que se formalice dicha relación. Todas las relaciones actuales con empresas, organizaciones y particulares serán objeto de una evaluación de riesgos periódica para garantizar que la relación no afecte a la imparcialidad del proceso de certificación.

- Personas empleadas o contratadas por **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** deben documentar y registrar sus relaciones actuales y pasadas con todas las empresas. Cualquier situación pasada o presente que pueda presentar un potencial conflicto de intereses es requerida por **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** sea declarada. **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** utilizará la información para identificar cualquier amenaza a la imparcialidad y **no utilizará a esa persona en ningún puesto a menos que pueda demostrar que no existe ningún conflicto de intereses.**
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no asignará a un miembro del personal o a un subcontratista a una auditoría en la que haya existido alguna relación en el pasado. Excepcionalmente y a discreción del Gerente de certificación o de los directores, se podrá asignar a un individuo o subcontratista a una Auditoría en la que haya existido una relación en el pasado, pero no haya habido relación durante un mínimo de 3 años.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no ofrece ni ofrecerá ninguna comisión ("honorarios de intermediario" u otros incentivos) a ninguna persona física o jurídica por la remisión de clientes, a menos que:
 - a) Los términos y condiciones de dicha remisión están claramente establecidos y pueden demostrarse, y también puede demostrarse que la comisión es por una remisión y el hecho de que se haya pagado una comisión no afectará en modo alguno al resultado de una auditoría.
 - b) Se ha llevado a cabo una evaluación de riesgos (para determinar la posibilidad de una amenaza inaceptable para la imparcialidad) sobre el proceso a través del cual se efectúa cualquier pago de este tipo a una persona u organización (normalmente un consultor) que solicita la comisión por remisiones.
 - c) Todos estos pagos se documentan, registran y rastrean, y van acompañados de una orden de compra y una factura.

- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no ofrece formación específica a ninguna empresa con respecto a la aplicación de una norma concreta para dicha empresa. Cualquier formación ofrecida por la empresa es de carácter general (formación abierta al público) y está disponible para todas las empresas o personas que deseen asistir.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** se asegurará de que no se vincula o comercializa de ninguna manera que la vincule con las actividades de una consultoría de sistemas de gestión o esquemas de certificación de producto y tomará las medidas apropiadas en caso de que se identifique cualquier vínculo de este tipo.
- Los auditores y demás personas implicadas en el proceso de certificación no están ni estarán sometidos a ningún tipo de presión ni se verán influidos en modo alguno para llegar a una conclusión concreta sobre el resultado de una auditoría.

Normas de imparcialidad de Cema International Compliance Services S.A. de C.V.:

- No subcontratación de auditores a organizaciones de consultoría.
- No se abonarán tasas de remisión a la organización consultora.
- Comunicación basada en hechos a clientes/organizaciones de consultoría.
- Cumplimiento de todas las políticas de acreditación y otras políticas de la empresa.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no llevará a cabo ningún otro servicio conflictivo que no sea su actividad principal de Certificación.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no empleará a ningún profesional que entre en conflicto con sus políticas éticas o antecedentes cuestionables.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ninguno de sus Auditores comercialice los servicios y realice las auditorías internas u otras Auditorías para el mismo cliente.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ninguno de sus Auditores realice transacciones financieras con clientes/consultores.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no realizará negocios con ningún consultor que induzca a presiones que comprometan la imparcialidad.
- Todos los empleados de la empresa deben revelar cualquier situación que afecte a la ética empresarial.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ninguno de los Auditores realice auditorías para el cliente al menos durante 3 años a partir de la fecha de cese de sus servicios para el cliente.

- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ningún auditor comprometa el calendario de la auditoría según lo requerido por la acreditación o las normas.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ningún Auditor realice la auditoría para el cliente para el que no haya sido aprobado.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** mantendrá la transparencia con respecto a toda la información.
- Los auditores no divulgarán ninguna información confidencial del cliente a terceros sin el consentimiento por escrito del cliente y la aprobación del (Director).
- Los auditores no llevarán consigo ninguna información sobre clientes una vez finalizado el periodo de utilización. Toda la información del cliente se devolverá después de su uso.
- Debe prestarse la máxima atención a la verificación para conceder el alcance correcto de la certificación.
- Cualquier práctica poco ética que se observe deberá notificarse a la dirección lo antes posible.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ninguno de sus Auditores acepte regalos del cliente / consultor.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** no permitirá que ningún auditor realice auditorías para la organización en la que alguno de sus familiares o parientes cercanos ocupe un puesto de toma de decisiones.
- Las medidas disciplinarias por incumplimiento de las políticas de imparcialidad serán adoptadas por la Dirección en consulta con el Comité de Imparcialidad.
- Para completar los recursos internos **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** emplea a Auditores Asociados (subcontratados) y a veces mantiene relaciones de trabajo con directores de empresas extranjeras. En ningún momento **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** subcontrata sus auditorías a una organización de consultoría, subcontrata sus decisiones de certificación ni vincula sus actividades de marketing con la consultoría. **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** conserva el control total de todos los procesos de toma de decisiones relativos a la concesión, mantenimiento, renovación, ampliación, reducción, suspensión o retirada de la certificación.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** reconoce que la fuente de ingresos de un organismo de certificación es el cliente que paga por la certificación, y que esto es una amenaza potencial para la imparcialidad. Por lo tanto **Cema International Compliance**

Services S.A. de C.V. es una organización independiente autofinanciada, con una serie de controles para garantizar que se mantiene la imparcialidad. Para obtener y mantener la confianza, es esencial que las decisiones de certificación de **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** se basan en evidencia objetiva de conformidad o no conformidad, y que cualquier decisión tomada no esté influenciada por otros intereses o por otras partes.

- Las decisiones de certificación son tomadas y firmadas por un gestor del sistema competente que no es responsable de la auditoría ni forma parte del equipo de auditoría.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. reconoce que entre las amenazas a la imparcialidad figuran las siguientes.

- Amenazas de **interés propio** derivadas de la actuación de una persona u organismo en su propio interés.
- Amenazas de **auto revisión** que surgen cuando una persona revisa el trabajo que ella misma ha realizado.
- Amenazas de **familiaridad** (o confianza) que surgen cuando una persona se familiariza demasiado con otra o confía demasiado en ella, en lugar de buscar pruebas de auditoría.
- Amenazas de **intimidación** derivadas de la percepción de una persona de ser coaccionada abierta o secretamente, como la amenaza de ser sustituida o denunciada a un supervisor.

[Declaración pública \(tal como aparece en Cema International Compliance Services S.A. de C.V.\)](#)

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. sus altos directivos, gerentes, personal y demás personas implicadas en la certificación del sistema de gestión son plenamente conscientes de la importancia de la imparcialidad en la realización de sus actividades de certificación.

Por lo tanto, la empresa se asegurará de que, en sus relaciones con los clientes o posibles clientes, todos los empleados u otro personal que participe en las actividades de certificación sean, y sigan siendo, imparciales.

Para garantizar que la imparcialidad se mantiene y puede demostrarse, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** ha identificado y evaluado el riesgo de todas las relaciones que puedan dar lugar a un conflicto de intereses o suponer una amenaza para la imparcialidad.

5. REFERENCIAS

- ISO/DIS 37009:2024: Conflicto de intereses en las organizaciones - Directrices
- Regulaciones generales de PrimusGFS V3.2
- Reglamento general GLOBALG.A.P.
- ISO/IEC 17021-1:2015 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para los organismos que realizan la auditoría y la certificación de sistemas de gestión — Parte 1: Requisitos
- ISO/IEC 17021-3:2017 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para los organismos que realizan la auditoría y la certificación de sistemas de gestión — Parte 3: Requisitos de competencia para la auditoría y la certificación de sistemas de gestión de la calidad
- ISO/IEC TS 17023:2013 — Evaluación de la conformidad — Directrices para determinar la duración de las auditorías de certificación de sistemas de gestión
- ISO/IEC 17065:2012 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para organismos que certifican productos, procesos y servicios
- ISO 19011:2018 — Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión
- GLOBALG.A.P. Reglamento General — Parte III - Reglas para la Acreditación y los Organismos de Certificación
- BRC 004: Requirements for Certification Bodies Offering Certification Against the Criteria of the BRCGS
- ISO 31000:2018 — Gestión del riesgo — Directrices
- ISO/DIS 37009:2024: Conflicto de intereses en las organizaciones - Guía

6. REGISTROS

6.1 **FOR-SGI-31 - Declaración Jurada Auditor – Cliente**

6.2 **FOR-SGI-32 – Declaración de conflictos de interés**

6.3 **FOR-SGI-16 Código de ética**



Cema International Compliance Services S.A. de C.V.

Florencia 3127, Lomas de Providencia, Guadalajara, Jalisco, México C.P. 44647

IMPARTIALITY AND INTEGRITY POLICY

Prepared by:	Approved by:	Date
Aurea Gabriela R. Luna	José Luis Jurado Zurita	10/10/2024
Code: POL-SGI-01	Revision: 02	Update Date: 30/05/2026

This document is the property of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Only the authorized person may correct or modify it. The holder must return the document upon leaving employment with Cema International Compliance Services S.A. de C.V. or when it is no longer in use.

Impartiality and Integrity Policy

This document is the property of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Only the authorized person may correct or modify it. The holder must return the document upon leaving employment with Cema International Compliance Services S.A. de C.V. or when it is no longer in use.

1. PURPOSE

Define the guidelines to be followed regarding situations that could lead to a Conflict of Interest.

2. SCOPE

This policy applies to all certification standards in which **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** offers certification services, to all personnel involved in certification activities, and to relevant interested parties.

3. TERMS AND DEFINITIONS

All other applicable terms are defined in Clause 3 of the Integrated Management System Manual.

Auditor: A person who conducts an audit.

Client: An organization or individual responsible before a certification body for ensuring that certification requirements, including product requirements, are met.

Certified Client: An organization whose management system has been certified.

Conflict of Interest: A situation in which an interested party has a personal or organizational interest, directly or indirectly, that could compromise, interfere with, or appear to compromise or interfere with the ability to act impartially in the performance of their duties in the best interest of the organization.

- **Note 1:** There may be different types of personal interests, such as business, financial, family, professional, religious, or political interests.
- **Note 2:** Organizational interest relates to the interests of an organization or a part of an organization (e.g., a team or department) rather than an individual.

Consulting: involvement in

- a) the design, manufacturing, installation, maintenance, or distribution of a certified product or a product to be certified, or
- b) the design, implementation, operation, or maintenance of a certified process or a process to be certified, or

c) the design, implementation, delivery, or maintenance of a certified service or a service to be certified.

Management System Consulting: involvement in the establishment, implementation, or maintenance of a management system.

EXAMPLE 1: Preparing or developing manuals or procedures.

EXAMPLE 2: Advising, providing instructions, or offering specific solutions for the development and implementation of a management system.

Note 1: Organizing training activities and participating as an instructor is not considered consulting as long as, when these courses relate to management systems, products, or audits, they are limited to providing generic information; that is, the instructor should not provide specific solutions to the client.

Note 2: The provision of generic information without specific solutions aimed at improving processes or systems is not considered consulting. This information may include:

- explaining the meaning and intent of certification criteria;
- identifying opportunities for improvement;
- explaining theories, methodologies, techniques, or associated tools;
- sharing non-confidential information on related best practices;
- other management aspects not covered by the audited management system.

Guide: a person designated by the client to assist the audit team.

Imparcialidad: the presence of objectivity

Note 1: Objectivity means that no conflicts of interest exist, or that they are resolved without adversely affecting the subsequent activities of the certification body.

Note 2: Other terms that convey the element of impartiality include: independence, absence of conflicts of interest, absence of bias, lack of prejudice, neutrality, fairness, open-mindedness, disinterest, and balance.

Interested Party: A person or organization that can affect, be affected by, or be perceived as affected by a decision or activity.

- Example: Clients, owners, individuals within an organization, suppliers, banks, legislators, labor unions, partners, or society in general, which may include competitors or pressure groups with opposing interests.

4. POLICY

4.1 DEVELOPMENT

A conflict of interest occurs when a person or group within the organization has a personal interest that could influence the impartiality of their decisions. If not properly addressed, this type of situation can undermine trust, impact decision-making, and expose companies to legal and reputational risks.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. is impartial and is perceived as impartial as a certification body, providing certification that instills confidence in its clients.

To maintain impartiality, the Quality Manager is not responsible for collecting revenue or any financial activities related to audit planning, review, and certification issuance, in order to prevent potential threats to impartiality.

To gain and maintain trust, Cema International Compliance Services S.A. de C.V. ensures that decisions are based on objective evidence of conformity (or non-conformity) obtained, and that these decisions are not influenced by other interests or external parties.

Threats to impartiality are identified as follows;

- **Self-interest threats:** Threats that arise when an individual or Cema International Compliance Services S.A. de C.V. acts in its own interest. A concern related to certification, as a threat to impartiality, is financial self-interest.
- **Self-review threats:** Threats that arise when an individual or Cema International Compliance Services S.A. de C.V. reviews work previously performed by themselves. Auditing the management systems of a client to whom Cema International Compliance Services S.A. de C.V. provided management system consulting would constitute a self-review threat.
- **Familiarity (or trust) threats:** Threats that arise when an individual or Cema International Compliance Services S.A. de C.V. becomes overly familiar with or overly reliant on another person instead of seeking objective audit evidence.

- **Intimidation threats:** Threats that arise when an individual or Cema International Compliance Services S.A. de C.V. perceives coercion, either openly or subtly, such as the threat of being replaced or reported to a supervisor.

All information received by **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.**, its personnel, subcontractors, or members of the certification committee (in any format) during the execution of audit activities, other certification activities, or any dealings with an organization for any other reason shall be considered strictly confidential and shall not be disclosed to third parties (unless specified in ISO/IEC 17021-1:2015 and ISO/IEC 17065:2012) without the explicit permission of the organization or individual concerned. The requirement to maintain the confidentiality of any information also extends to any organization that has the legitimate right to audit or assess **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.**.

Where **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** is legally required to disclose confidential information to a third party, the affected client or individual will be notified in advance, unless prohibited by law.

However, if it is observed that the organization is acting against legal requirements or engaging in operational practices that pose a danger to personnel, clients, or the environment, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** reserves the right to immediately report any such incident to the competent authority. Any such notification will only be made with the permission of senior management.

All records at **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will be securely stored and will only be accessible to authorized personnel, whether in paper format or as password-protected electronic records. Subcontractors will be limited to accessing only the information they produced during an audit. Records will only be made available to organizations that can demonstrate a legitimate (and legal) right to access such records, specifically to accreditation bodies.

All personnel, subcontractors, general directors, and members of the Committee must accept the terms set by **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** and sign a confidentiality agreement. Subcontractors will also sign an agreement that includes their responsibility to maintain confidentiality.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. is the legal entity responsible for certification activities.

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. along with its executives, personnel, and subcontractors, is fully aware of the importance of impartiality in carrying out its certification activities. Therefore, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will ensure that in all its relationships with clients or potential clients, all employees and other personnel remain and continue to be impartial.

To guarantee that impartiality is maintained and can be demonstrated, the following principles have been established.

- At **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** certificates are only issued after a review by an independent, authorized, and competent member of the management team (who was not involved in the audit) to ensure that no conflict of interest prevails.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not offer (and has never offered) consulting or any other form of advisory services to companies or individuals.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not offer (and has never offered) an internal audit service to its certified clients.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not own nor hold any interests (financial or otherwise) in any other company that provides certification services or related consulting services.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not maintain (nor will it establish) any relationship with companies that offer consulting services or any other type of service that could be interpreted as having an impact on the certification services provided by the company. Any proposed relationship between the company and any other entity will be subject to a risk assessment by the Impartiality Committee before such a relationship is formalized. All current relationships with companies, organizations, and individuals will undergo periodic risk assessments to ensure that the relationship does not compromise the impartiality of the certification process.
- Individuals employed or contracted by **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** must document and record their current and past relationships with all companies. Any past or present situation that may present a potential conflict of interest is required to be disclosed to **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will use this information to identify any threats to impartiality and **will not assign that individual to any position unless it can be demonstrated that no conflict of interest exists.**

- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not assign a staff member or subcontractor to an audit where there has been any prior relationship. Exceptionally, and at the discretion of the Certification Manager or Directors, an individual or subcontractor may be assigned to an audit where a past relationship existed, provided that no relationship has existed for a minimum of 3 years.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not and will not offer any commission ("referral fees" or other incentives) to any individual or legal entity for client referrals, unless:
 - a) The terms and conditions of such referral are clearly established and demonstrable, and it can also be demonstrated that the commission is solely for a referral and that the payment of such commission will in no way affect the outcome of an audit.
 - b) A risk assessment has been conducted to determine the possibility of an unacceptable threat to impartiality regarding the process through which any such payment is made to an individual or organization (typically a consultant) requesting a commission for referrals.
 - c) All such payments are documented, recorded, and tracked, and are accompanied by a purchase order and an invoice.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** does not offer specific training to any company regarding the implementation of a particular standard for that company. Any training provided by the company is of a general nature (open public training) and is available to all companies or individuals wishing to attend.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will ensure that it is not linked or marketed in any way that associates it with the activities of a management system consultancy or product certification schemes and will take appropriate measures if any such link is identified.
- Auditors and other individuals involved in the certification process are not and will not be subjected to any kind of pressure nor will they be influenced in any way to reach a specific conclusion regarding the outcome of an audit.

Impartiality Standards of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.:

- No subcontracting of auditors to consulting organizations.
- No referral fees will be paid to the consulting organization.
- Fact-based communication with clients/consulting organizations.
- Compliance with all accreditation policies and other company policies.

- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not engage in any other conflicting services outside its primary certification activities.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not employ any professional who conflicts with its ethical policies or has a questionable background.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any of its Auditors to market services and conduct internal audits or other audits for the same client.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any of its Auditors to engage in financial transactions with clients/consultants.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not conduct business with any consultant who applies pressure that could compromise impartiality.
- All company employees must disclose any situation that affects business ethics.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any Auditor to conduct audits for a client for at least three years from the date they ceased providing services to that client.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any auditor to compromise the audit schedule as required by accreditation or standards.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any auditor to conduct an audit for a client unless they have been approved for it.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will maintain transparency regarding all information.
- Auditors will not disclose any confidential client information to third parties without the client's written consent and the approval of the Director.
- Auditors will not retain any client information after the period of use has ended. All client information will be returned after use.
- Maximum attention must be given to verification to ensure the correct certification scope is granted.
- Any unethical practice observed must be reported to management as soon as possible.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any of its auditors to accept gifts from the client/consultant.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** will not allow any auditor to conduct audits for an organization where any of their family members or close relatives hold a decision-making position.
- Disciplinary actions for violations of impartiality policies will be taken by management in consultation with the Impartiality Committee.

- To supplement internal resources, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** employs Associate Auditors (subcontracted) and sometimes maintains working relationships with directors of foreign companies. At no time does **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** subcontract its audits to a consulting organization, outsource its certification decisions, or link its marketing activities with consulting. **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** retains full control over all decision-making processes related to granting, maintaining, renewing, extending, reducing, suspending, or withdrawing certification.
- **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** recognizes that the source of income for a certification body is the client who pays for certification, and that this is a potential threat to impartiality. Therefore, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** is an independent, self-financed organization with a series of controls in place to ensure that impartiality is maintained. To gain and maintain trust, it is essential that the certification decisions of **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** are based on objective evidence of conformity or non-conformity, and that any decision made is not influenced by other interests or external parties.
- Certification decisions are made and signed by a competent system manager who is not responsible for the audit nor part of the audit team. **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** recognizes that threats to impartiality include the following.
 - **Self-interest** threats arising from an individual or organization acting in their own interest.
 - **Self-review** threats that arise when a person reviews work they have performed themselves.
 - **Familiarity** (or trust) threats that occur when a person becomes too familiar with or overly trusts another, rather than seeking audit evidence.
 - **Intimidation** threats arising from an individual's perception of being openly or secretly coerced, such as the threat of being replaced or reported to a supervisor.

[Public Statement \(as it appears in Cema International Compliance Services S.A. de C.V.\)](#)

Cema International Compliance Services S.A. de C.V. its senior management, managers, staff, and other individuals involved in the certification of the management system are fully aware of the importance of impartiality in carrying out their certification activities.

This document is the property of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Only the authorized person may correct or modify it. The holder must return the document upon leaving employment with Cema International Compliance Services S.A. de C.V. or when it is no longer in use.

Therefore, the company will ensure that, in its relationships with clients or potential clients, all employees or other personnel involved in certification activities are, and remain, impartial.

To ensure that impartiality is maintained and can be demonstrated, **Cema International Compliance Services S.A. de C.V.** has identified and assessed the risk of all relationships that could lead to a conflict of interest or pose a threat to impartiality.

5. REFERENCES

- ISO/DIS 37009:2024: Conflicto de intereses en las organizaciones - Directrices
- Regulaciones generales de PrimusGFS V3.2
- Reglamento general GLOBALG.A.P.
- ISO/IEC 17021-1:2015 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para los organismos que realizan la auditoría y la certificación de sistemas de gestión — Parte 1: Requisitos
- ISO/IEC 17021-3:2017 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para los organismos que realizan la auditoría y la certificación de sistemas de gestión — Parte 3: Requisitos de competencia para la auditoría y la certificación de sistemas de gestión de la calidad
- ISO/IEC TS 17023:2013 — Evaluación de la conformidad — Directrices para determinar la duración de las auditorías de certificación de sistemas de gestión
- ISO/IEC 17065:2012 — Evaluación de la conformidad — Requisitos para organismos que certifican productos, procesos y servicios
- ISO 19011:2018 — Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión
- GLOBALG.A.P. Reglamento General — Parte III - Reglas para la Acreditación y los Organismos de Certificación
- BRC 004: Requirements for Certification Bodies Offering Certification Against the Criteria of the BRCGS
- ISO 31000:2018 — Gestión del riesgo — Directrices
- ISO/DIS 37009:2024: Conflicto de intereses en las organizaciones - Guía

6. RECORDS

6.1 FOR-SGI-31 - Sworn Declaration Auditor – Client

6.1 FOR-SGI-32 – Declaration of Conflicts of Interest

This document is the property of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Only the authorized person may correct or modify it. The holder must return the document upon leaving employment with Cema International Compliance Services S.A. de C.V. or when it is no longer in use.

This document is the property of Cema International Compliance Services S.A. de C.V.. Only the authorized person may correct or modify it. The holder must return the document upon leaving employment with Cema International Compliance Services S.A. de C.V. or when it is no longer in use.