

Code of Conduct

Februar 2023

Vorwort

Liebe Mitarbeitende,

wir tragen gegenüber uns, unseren Kunden, Partnern, Lieferanten wie auch Dritten als Strategie- & Managementberatung eine große Verantwortung.

Unsere Erwartung an alle Mitarbeitenden der einzelnen Gesellschaften ist vor allem ein rechtmäßiges, ethisch einwandfreies, professionelles und von Transparenz geprägtes Verhalten in allen Aufgaben- und Verantwortungsbereichen. Ebenso zählen hierzu auch alle Interaktionen mit internen sowie externen Interessengruppen. Denn im Dienstleistungsbereich allgemein, wie auch bei uns als Unternehmensberatung, ist der Erfolg und der Ruf des Unternehmens nur so gut wie das Verhalten der eigenen Mitarbeitenden. Vertraulichkeit und Integrität steht über allem. Unser Code of Conduct (Verhaltenskodex) ist eine verbindliche Richtlinie, welche für alle Mitarbeitenden, unabhängig von der Position oder der Tätigkeit, gilt.

Wir als **valvisio international AG** stehen für Respekt, Ehrlichkeit, Offenheit, Gleichberechtigung und einen fairen Wettbewerb. Verstöße gegen den Code of Conduct werden nicht geduldet und mit den uns zur Verfügung stehenden rechtlichen Mitteln konsequent verfolgt und geahndet. Unabhängig von gesetzlich vorgegebenen Sanktionen kann dies auch zu persönlichen, arbeitsrechtlichen Konsequenzen für einzelne Mitarbeitende führen.

Über die unabhängige und geschützte „Integrity Line“ kann jeder Verstöße gegen geltendes Recht und interne Richt- und Leitlinien melden. Informationen dazu finden Sie auf Seite 15.

Ihr Timo Schusser
Vorstand



Code of Conduct der **valvisio international AG**, 2023. Alle Rechte vorbehalten. Weitere Informationen über die **valvisio international AG**, ihre Tätigkeiten und Dienstleistungen finden Sie unter www.valvisio.ag. Außerdem können Sie uns telefonisch unter +49(0)89/44 44 35 60-0 erreichen oder schicken Sie uns eine E-Mail an hq@valvisio.ag

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| I. Führung | 6 |
| II. Grundsätzliche Anforderungen | 6 |
| 1. Ablehnung von Kinder- & Zwangsarbeit | 6 |
| 2. Ablehnung von Korruption & Bestechung | 6 |
| 3. Betrugsbekämpfung | 7 |
| 4. Compliance / Whistleblowing | 7 |
| 5. Einhaltung von Gesetzen & Richtlinien | 7 |
| 6. Freier Wettbewerb & Kartellrecht | 7 |
| 7. Nebentätigkeiten | 7 |
| 8. Schutz des Unternehmenseigentums | 7 |
| III. Verhalten gegenüber der Belegschaft | 8 |
| 1. Arbeits- & Gesundheitsschutz | 8 |
| 2. Faire Arbeitsbedingungen | 8 |
| 3. Förderung von Vielfalt & Chancengleichheit | 8 |
| 4. Respektvoller Umgang | 8 |
| 5. Vereinigungsfreiheit & Recht auf Kollektivverhandlungen | 8 |
| IV. Umgang mit Geschäftspartnern & Dritten | 9 |
| 1. Einladungen & Geschenke | 9 |
| 2. Spenden & Sponsoring | 9 |
| 3. Umgang mit Behörden & öffentlichen Amtsträgern | 9 |
| V. Verhalten innerhalb der Gesellschaft | 10 |
| 1. Menschenrechte, Arbeits- & Sozialstandards | 10 |
| 2. Umwelt- & Klimaschutz | 10 |

| | |
|--|----|
| VI. Kommunikation & Öffentlichkeit | 10 |
| 1. Externe Kommunikation | 10 |
| 2. Soziale Medien | 10 |
| VII. Finanzielle Integrität | 11 |
| 1. Finanztransaktionen | 11 |
| 2. Sorgfältige Behandlung von Rechnungslegung & Finanzunterlagen | 11 |
| VIII. Daten & IT-Sicherheit | 12 |
| 1. Datenschutz | 12 |
| 2. Schutz von personenbezogenen Daten | 12 |
| 3. Schutz von vertraulichen Informationen | 12 |
| IX. Umgang mit Informationen | 13 |
| 1. Allgemeine Verschwiegenheit | 13 |
| 2. Vertrauliche Unternehmensinformation | 13 |
| X. Unternehmensgruppe | 14 |
| XI. Kontaktmöglichkeit | 15 |

Die Reihenfolge der zentralen Grundsätze des Code of Conduct hat keine Relevanz für die Wichtigkeit des jeweiligen Grundsatzes.



I. Führung

Bei der **valvisio international AG** besitzt jeder Mitarbeitende Verantwortung. Aus diesem Grund ist es verpflichtend im eigenen Verantwortungs- oder Aufgabenbereich und in der Interaktion mit anderen Mitarbeitenden, Kunden und anderen Interessengruppen, stets als Vorbild zu fungieren.

Obenstehendes bedeutet auch, dass jede*r Einzelne proaktiv dafür sorgen muss, dass sich neue oder unterstellte Mitarbeitende bewusst sind, was das in der Praxis bedeutet – relevante Themen offen und regelmäßig anzusprechen oder sich regelmäßig zu informieren. In dieser Hinsicht fördern wir eine Atmosphäre, die von Offenheit, Mut, Großzügigkeit und Respekt geprägt ist, damit alle Mitarbeitenden Fragen, Ideen und Bedenken, ohne zu zögern vorbringen können.

II. Grundsätzliche Anforderungen

1. Ablehnung von Kinder- & Zwangsarbeit

Die **valvisio international AG** verurteilt jegliche Form von Zwangsarbeit, Menschenhandel und Kinderarbeit auf das Schärfste. Die Prüfung unserer internationalen Lieferanten, Zulieferer, aber auch Kunden ist Teil unseres Know-Your-Customer-Prozesses (KYC-Prozess).

2. Ablehnung von Korruption & Bestechung

Unser Unternehmen duldet keinerlei Korruption. Wir verbieten die unrechtmäßige Zuwendung von Vorteilen an Amtsträger*innen oder Mitarbeitende privater Unternehmen. Das Verbot gilt uneingeschränkt und muss von allen Mitarbeitenden sowie Dritten, die im Vertragsverhältnis mit dem Unternehmen stehen, beachtet werden. Verstöße gegen diese Vorgaben der Korruption und Bestechung können

schwere Straftaten darstellen und haben erhebliche Schäden zur Folge. Ebenso fordern oder nehmen wir im Zusammenhang mit unseren geschäftlichen Tätigkeiten keine persönlichen Vorteile an. Dies betrifft auch die Annahme von Geschenken oder Gefälligkeiten. Dazu gibt es eigene interne Regelungen und Richtlinien für die Mitarbeitenden.

3. Betrugsbekämpfung

Jegliche Art des Betruges ist verboten. Dabei ist es egal, ob dadurch das Vermögen des Unternehmens oder das Dritter geschädigt wird. Mithilfe entsprechender Kontrollmaßnahmen soll dem Betrug, der Untreue, der Geldwäsche und der Steuerhinterziehung vorgebeugt werden.

5. Einhaltung von Gesetzen & Richtlinien

Unser Unternehmen verpflichtet sich, alle geltenden nationalen Gesetze, Richtlinien und Vorschriften ordnungsgemäß einzuhalten und zu beachten. Bei Geschäften außerhalb von Deutschland beachten und halten wir uns an die relevanten nationalen Gesetze des jeweiligen Landes.

7. Nebentätigkeiten

Alle unsere Mitarbeitenden sind verpflichtet dem Arbeitgeber mitzuteilen, wenn sie eine zusätzliche Nebentätigkeit, außerhalb des Wettbewerbsbereiches aufnehmen. Nebentätigkeiten, insbesondere für Wettbewerber, sind grundsätzlich untersagt.

4. Compliance / Whistleblowing

Unsere interne Compliance Abteilung steht Mitarbeitenden und sonstigen Dritten zu jedem Zeitpunkt zur Verfügung, um zweifelhaftes Bedenken zu äußern. Es besteht die Möglichkeit, entweder persönlich oder anonym Hinweise und Meldungen über rechtswidriges Verhalten offenzulegen. (Über unser Hinweisgebersystem)

6. Freier Wettbewerb & Kartellrecht

Wir stehen für einen freien und fairen Wettbewerb und halten uns an die jeweiligen Gesetze gegen den unlauteren Wettbewerb. Es finden keine Preisabsprachen statt. Im Gegenzug erwarten wir dies auch von unseren Geschäftspartnern und weiteren Dritten, welche mit uns in einem Vertragsverhältnis stehen.

8. Schutz des Unternehmenseigentums

Wir gehen verantwortungsbewusst mit dem Firmeneigentum um und nutzen das Firmenvermögen ausschließlich für die vorgesehenen Geschäftszwecke. Jegliche Art von missbräuchlichem Vorgehen ist untersagt und wird strafrechtlich verfolgt.



III. Verhalten gegenüber der Belegschaft

1. Arbeits- & Gesundheitsschutz

Der Arbeits- und Gesundheitsschutz unserer Mitarbeitenden hat für uns oberste Priorität. Durch die ordnungsgemäße Einhaltung der jeweiligen Regeln und Gesetze sorgen wir für ein gefahrenfreies Arbeitsumfeld.

3. Förderung von Vielfalt & Chancengleichheit

Wir als Unternehmen fördern die Vielfalt unserer Mitarbeitenden und verpflichten uns zur Toleranz und Chancengleichheit. Beeinträchtigungen, Benachteiligungen oder Ausgrenzungen sind für uns No-Gos. Bei uns werden alle Mitarbeitenden grundsätzlich gleichbehandelt. Diskriminierung wird in unserem Unternehmen nicht toleriert. Verstöße hiergegen werden umgehend arbeitsrechtlich sanktioniert.

2. Faire Arbeitsbedingungen

Wir bieten unseren Mitarbeitenden faire Arbeitsbedingungen. Dazu zählen unter anderem die Zahlung eines fairen Gehalts sowie die Einhaltung der wöchentlichen Höchstarbeitszeit.

4. Respektvoller Umgang

Die Grundlage für einen respektvollen Umgang untereinander ist es, sachliche Dialoge miteinander zu führen und Konflikte gemeinsam zu lösen. Wir begegnen jedem Mitarbeitenden und sonstigem Dritten mit Respekt, Höflichkeit und Ehrlichkeit. Mobbing und gegenseitige Beleidigungen sind untersagt.

5. Vereinigungsfreiheit & Recht auf Kollektivverhandlungen

Die Rechte zur Vereinigungsfreiheit sowie Kollektivverhandlungen werden seitens des Unternehmens beachtet.

IV. Umgang mit Geschäftspartnern & Dritten

1. Einladungen & Geschenke

Den Mitarbeitenden ist es untersagt, im Zusammenhang mit den eigenen dienstlichen Tätigkeiten, Beamt*innen und anderen Amtsträger*innen einen Vorteil (Geschenke, Einladungen zum Essen, u.ä.) anzubieten oder zu gewähren. Davon ausgenommen sind lediglich Höflichkeitsgesten wie das Anbieten von Kaffee und Gebäck im Rahmen einer dienstlichen Besprechung. Zudem sind Gelegenheits- oder Werbegeschenke von geringem Wert an Geschäftspartnern gestattet. Es ist jedoch wichtig, dass diese so ausgewählt werden, dass jeglicher Anschein von Unredlichkeit vermieden wird.

2. Spenden & Sponsoring

Wir gewähren keine Spenden, um dadurch einen geschäftlichen Vorteil zu erhalten. Spenden oder Sponsoring von Einzelpersonen auf deren Privatkonten werden von uns nicht getätigt.

3. Umgang mit Behörden & öffentlichen Amtsträgern

Bei geschäftlichen Beziehungen mit Behörden oder öffentlichen Amtsträgern handeln wir stets aufrichtig sowie transparent und achten darauf, die besonders strengen Anforderungen einzuhalten.

► Wir akzeptieren grundsätzlich keine hochwertigen Sach- und Geldgeschenke oder finanzielle Vergünstigungen und gewähren sie auch Vertretern anderer Unternehmen nicht. Ausnahmen sind mit der Compliance-Abteilung des Unternehmens abzuklären.

► Wir akzeptieren und gewähren nur in Ausnahmefällen geringwertige Präsente bis zu einer Höhe von maximal 25,00 Euro, sofern diese angemessen und an keine Gegenleistung gebunden sind.



V. Verhalten innerhalb der Gesellschaft

1. Menschenrechte, Arbeits- & Sozialstandards

Wir als Unternehmen halten uns an die geltenden Menschenrechte und schätzen jeden Einzelnen. Wir verpflichten uns zur Einhaltung nationaler und internationaler Arbeits- und Sozialstandards. Dazu zählen unter anderem die Allgemeine Erklärung der Menschenrechte der Vereinten Nationen (UN), die Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte und die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen. Wir achten darauf, dass bei unseren Geschäftsaktivitäten keinerlei Menschenrechtsverletzungen auftreten.

2. Umwelt- & Klimaschutz

Wir als Unternehmen verpflichten uns zur Einhaltung der geltenden Umwelt- und Klimaschutzstandards. Ebenso versuchen wir die uns intern zur Verfügung stehenden Ressourcen so sorgfältig und sparsam wie möglich zu nutzen.

VI. Kommunikation & Öffentlichkeit

1. Externe Kommunikation

Wir als Unternehmen legen großen Wert auf eine klare und offene Kommunikation mit unseren Mitarbeitenden, Kunden, Lieferanten und sonstigen Geschäftspartnern. Persönliche Ansichten, die wir öffentlich kommunizieren, machen wir eindeutig als solche kenntlich, um Missverständnisse zu umgehen. Wir achten stets darauf, dass die Reputation des Unternehmens unbeschadet bleibt.

2. Soziale Medien

Für uns sind die sozialen Medien wie LinkedIn, Instagram oder Facebook fester Bestandteil der eigenen Geschäftswelt. Wir achten darauf, dass das was unsere Mitarbeitenden online im Zusammenhang mit unserem Unternehmen veröffentlichen, nicht geschäftsschädigend ist.

VII. Finanzielle Integrität

1. Finanztransaktionen

Bei unseren finanziellen Geschäftstransaktionen achten wir auf eine ordnungsgemäße und korrekte Abwicklung. Wir halten uns an die gesetzlichen Vorgaben zur Dokumentation der Unterlagen. Jede Form von Bilanzmanipulation ist untersagt.

2. Sorgfältige Behandlung von Rechnungslegung & Finanzunterlagen

Wir behandeln unsere Finanzunterlagen mit größter Sorgfalt und verpflichten uns zur Einhaltung aller nationalen und internationalen Regeln der Rechnungslegung.





VIII. Daten & IT-Sicherheit

1. Datenschutz

Wir als Unternehmen achten bei der Erhebung, Speicherung und Verarbeitung von personenbezogenen Daten unserer Mitarbeitenden, Kunden und sonstigen Geschäftspartnern auf größte Sorgfalt. Als Grundlage beziehen wir uns auf die DSGVO sowie das BDSG.

2. Schutz von personenbezogenen Daten

Wir verarbeiten personenbezogene Daten nur für legitime Zwecke. Wir dokumentieren die Erhebung, Verarbeitung und Nutzung der Daten. Ebenso beachten wir die bestehenden Informations-, Melde- und Auskunftspflichten gegenüber den entsprechenden Behörden und betroffenen Personen. Ebenso stellen wir sicher, dass alle technischen und organisatorischen Maßnahmen gewahrt werden.

3. Schutz von vertraulichen Informationen

Wir schützen all unsere Informationen und unser Know-how, wie Erfindungen, Patente und Marken, Details über Kunden sowie Geschäftsgeheimnisse. Unsere Dateien werden vor unberechtigtem Zugriff Dritter geschützt und Passwörter werden nach den entsprechenden Sicherheitsvorgaben gewählt. Ebenso stellen wir sicher, dass Dritte zu keinem Zeitpunkt Zugriff auf Daten des Unternehmens erhalten – unabhängig davon, ob diese digital oder in Papierform vorliegen.

IX. Umgang mit Informationen

1. Allgemeine Verschwiegenheit

Wir als Unternehmen achten darauf, jegliche Art von Informationen, welche wir im Zusammenhang mit Geschäftspartnern zur Kenntnis nehmen, zu schützen und nicht der Öffentlichkeit oder Dritten zugänglich zu machen. Informationen werden deshalb nur an die entsprechenden internen oder externen berechtigten Empfänger kommuniziert. Außenstehenden Personen bleibt es verwehrt, Zugang oder Einsicht zu Unternehmensdokumenten zu erhalten. Die Mitarbeitenden verpflichten sich arbeitsvertraglich zur Verschwiegenheit im Zusammenhang mit Unternehmensinformationen.

2. Vertrauliche Unternehmensinformation

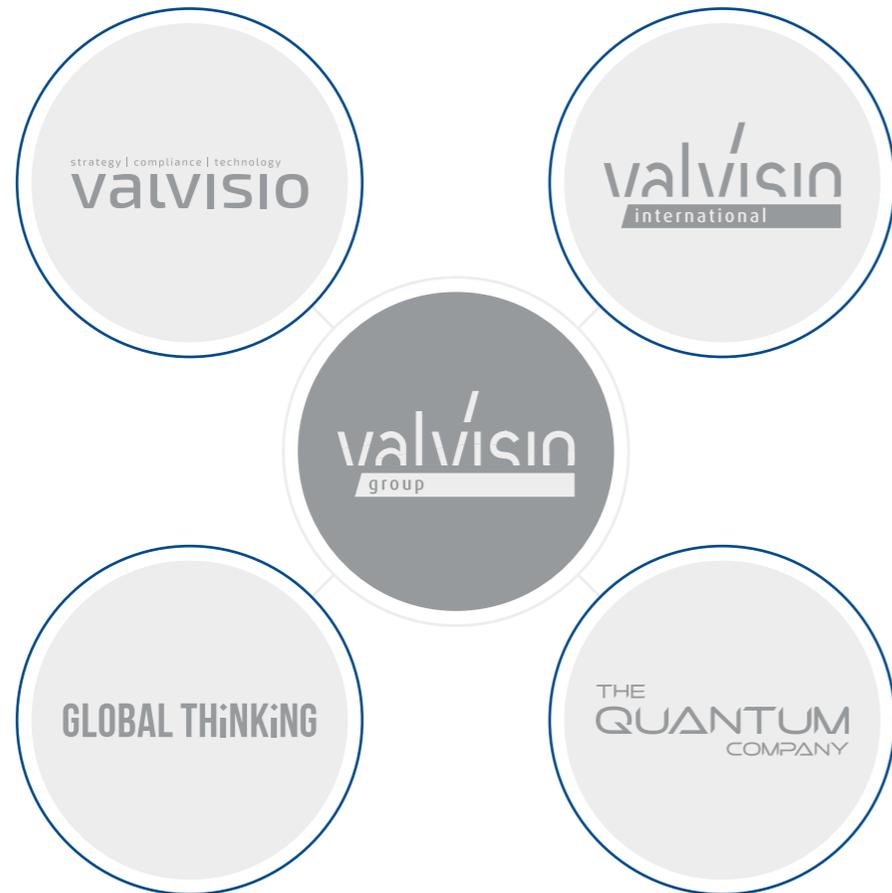
Zu vertraulichen Unternehmensinformationen gehören sämtliche Unterlagen, Dokumente, Personalinformationen, Berichte, Finanzdokumente oder sonstige Dateien, welche im Zusammenhang mit Geschäftstätigkeiten des Unternehmens anfallen. Dabei ist es irrelevant, ob diese in digitaler oder nicht digitaler Form (Papierform) vorliegen. Die Veröffentlichung sowie das Ansprechen vertraulicher Informationen in der Öffentlichkeit oder mit nicht

befugten Dritten stellen Verletzungen der Vertraulichkeit dar und werden mit arbeitsrechtlichen wie auch strafrechtlichen Konsequenzen geahndet. Besonders Mitarbeitende mit Zugang zu sehr sensiblen Informationen, welche auch als solche gekennzeichnet sind, haben auf strikte Vertraulichkeit zu achten. Bei Unklarheiten bezüglich Informationen und deren Umgang mit Dritten ist die Compliance-Abteilung mit einzubeziehen.



X. Unternehmensgruppe

Dieser Code of Conduct zählt für alle Unternehmen der **valvisio group**:



XI. Kontaktmöglichkeit

Bei Fragen oder Anmerkungen zu unserem Code of Conduct bestehen folgende Kontaktmöglichkeiten für Mitarbeitende, wie auch für Kunden, Lieferanten, Partner sowie sonstige Dritte:

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>▶ valvisio international AG Legal & Compliance compliance@valvisio.ag</p> |  | <p>▶ Unser Hinweisgebersystem Integrity Line valvisio.integrityline.com</p> |  |
|--|---|---|---|

Integrity Line der valvisio international AG

Die **valvisio international AG** verfügt über das geschützte Hinweisgebersystem „Integrity Line“, welches Mitarbeitenden, Kunden, Lieferanten, Partnern sowie sonstigen Dritten die Möglichkeit bietet, Verstöße gegen geltendes Recht und interne Richt- und Leitlinien zu melden.

Wird eine Meldung abgegeben, so bleibt der Meldende zu jedem Zeitpunkt anonym, es sei denn, dieser entscheidet sich bewusst und eigenständig zur Offenlegung der eigenen Identität. Nach Abgabe prüft die Compliance-Abteilung der **valvisio international AG** konkrete Verdachtsmeldungen vertraulich.

„Integrity Line“ ist nicht Teil der Webseite der valvisio international AG oder eines Intranets, sondern wird von einem externen, unabhängigen Dienstleister – der EQS Group AG – ausschließlich für diesen Zweck zur Verfügung gestellt.

Kontakt

valvisio international AG

Ludwigstraße 8, 80539 München

Telefon: +49(0)89/444 435 60-0

E-Mail: hq@valvisio.ag

Stand: Februar 2023

*Den aktuellen Code of Conduct finden Sie im internen
Policy Manager. Weitere Informationen über die
valvisio international AG sind unter valvisio.ag zu finden.*