



Verhaltenskodex für Mitarbeiter der Allbau AG und deren Beteiligungen

(Compliance-Programm)

Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung männlicher und weiblicher Sprachformen verzichtet.

A) Vorbemerkung

Nach Maßgabe des „Public Corporate Governance Kodex für die Beteiligungen der Stadt Essen“ haben Vorstand/Geschäftsführung und Betriebsrat beschlossen, einen Verhaltenskodex auf der Basis des EVV Kodex gegen Vorteilsannahme und -gewährung (im allgemeinen Sprachgebrauch auch als „Korruption“ bezeichnet) im Unternehmen zu etablieren. Vorstand/Geschäftsführung und Betriebsrat stellen sich gemeinsam der Verantwortung und weisen ausdrücklich darauf hin, dass alle Mitarbeiter weiterhin das uneingeschränkte Vertrauen bei der Wahrnehmung ihrer Aufgaben genießen. Der nachfolgende Verhaltenskodex gilt im gesamten Unternehmen und dient in erster Linie der Information und dem Schutz der Mitarbeiter. Unternehmensspezifische Ergänzungen des Kodex sind möglich, wenn hierzu ein konkreter Anlass bzw. Bedarf besteht.

Dieser Verhaltenskodex gilt für den Aufsichtsrat, den Vorstand/die Geschäftsführung und alle Arbeitnehmer (nachfolgend vereinfachend „Mitarbeiter“).

Die Verantwortung für die Einhaltung des Kodex liegt bei jedem Einzelnen. Vorstand/Geschäftsführung und alle Arbeitnehmer sind daher uneingeschränkt zur Umsetzung der im Kodex beschriebenen Verhaltensregeln und deren Einhaltung aufgefordert. Für die Mitglieder des Aufsichtsrates/Beirates, sofern diese nicht als Arbeitnehmervertreter in das Organ gewählt wurden, gilt dies nur in dem Umfang, wie ihnen die Compliance-relevanten Geschäftspartner, Geschäftsbeziehungen und betrieblichen Abläufe der Allbau AG und deren Beteiligungen bekannt sein konnten oder mussten.

Mitglieder des Aufsichtsrates/Beirates sind ebenfalls, sofern sie nicht als Arbeitnehmervertreter in das Organ gewählt wurden, nicht verpflichtet, die persönliche Annahme von Nebentätigkeiten von der Zustimmung des Vorstandes/des Geschäftsführers der Allbau AG oder deren Beteiligungen abhängig zu machen. Sie sind dementsprechend von der Anwendung der Regelung zu C) b. befreit.

B) Grundzüge des Verhaltenskodex

a. Allgemeines

Vorteilsannahme/ -gewährung (Korruption) wird in zunehmendem Maße als eine in ihren Auswirkungen negative Beeinflussung des gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Lebens wahrgenommen. Hier wird gewöhnlich das Ausnutzen einer Position zum eigenen Vorteil zu Lasten Dritter gesehen.

Da es in den meisten Fällen in der Regel keinen Beschwerde führenden Geschädigten gibt, hängt die Prävention im Wesentlichen von der eigenen Sensibilität und der Sensibilisierung der Mitarbeiter ab.

Der Vorstand/Die Geschäftsführung erwartet, dass jede Situation vermieden wird, die zu Interessenkonflikten im Sinne des Verhaltenskodex führen könnte. Diese Erwartung, die Integrität und das Ansehen des Unternehmens sowie die Effektivität und Transparenz ihrer Entscheidung gilt es zu wahren. Aus diesem Grund ist sicherzustellen, dass das Verhalten aller Mitarbeiter dieser besonderen Verantwortung Rechnung trägt.

Ziel dieses Kodex ist es, durch Regelungen die Sensibilisierung des Einzelnen zu stärken und das Bewusstsein für Vorteilsannahme/-gewährung und die Möglichkeiten ihrer Prävention zu schaffen. „Korruption“ nützt nur Wenigen, ihre Auswirkungen treffen alle Übrigen und das eigene Unternehmen umso schwerer. Vorteilsannahme/-gewährung untergräbt die Vertrauensbasis und schädigt die Stellung des Unternehmens in der Öffentlichkeit nachhaltig.

Grundsätzlich kann jeder Mitarbeiter Ziel einer Vorteilsgewährung sein. Es liegt in der Natur der Sache, dass es innerhalb des Unternehmens Mitarbeiter gibt, die es im besonderen Maße vor deren Anfängen und Auswirkungen zu schützen gilt. Ein Vorteil wird nur dann gewährt, wenn sich für den Gewährer ein nachhaltiger Nutzen daraus ziehen lässt. Als Hauptzielgruppen kommen in der Regel bauende, bestellende, kassierende, verkaufende u. ä. Bereiche in Frage. Ansatzpunkte sind also beispielsweise die Aufgaben Ausschreibung, Vergabe, Abrechnung, Vertrieb, Liegenschaften und alle an diesen Prozessen beteiligten Mitarbeiter.

Im Kernpunkt sind materielle Zuwendungen (Geld oder Sachwerte) unter Beachtung der Geschäftsüblichkeit auszuschließen bzw. abzulehnen.

Grundsätzlich kann „Korruption“ oder deren Anbahnung schon durch kleine Gefälligkeiten entstehen. Man nutzt bei dieser Form der Anbahnung häufig den Begriff der „Anfütterung“. Kleine Aufmerksamkeiten oder Gefälligkeiten werden eher nebenher und scheinbar zufällig gewährt. Das Ziel ist es aber in aller Regel, bei passender Gelegenheit eine Gegenleistung zu verlangen („eine Hand wäscht die andere“).

„Korruption“

- macht abhängig und führt direkt in die Strafbarkeit.
- beschädigt das Ansehen des Unternehmens und seiner Mitarbeiter.
- kann zum Verlust des Arbeitsplatzes führen.

Die Mitarbeiter werden regelmäßig (im letzten Quartal eines jeden Jahres) durch ein ausführliches Anschreiben des Vorstands/der Geschäftsführung an das Verbot der Annahme von Belohnungen und Geschenken und die Hinweise zur Vermeidung von Interessenkollisionen erinnert. Sie werden aufgefordert, durch eindeutiges Auftreten Dritten gegenüber dafür Sorge zu tragen, dass gar nicht erst der Eindruck entsteht, sie seien durch die Gewährung persönlicher Vorteile in ihren betrieblichen Entscheidungen beeinflussbar. Dies gilt ganz besonders im Zusammenhang mit der Vergabe bzw. der Vorbereitung und Abwicklung von Aufträgen.

b. Aufsichtsräte, Unternehmensleitung und Führungskräfte

Aufsichtsräte, Unternehmensleitung und Führungskräfte üben eine Vorbildfunktion für alle Arbeitnehmer aus. Der Einhaltung des Verhaltenskodex durch diesen Personenkreis kommt daher eine besondere Bedeutung zu.

Aufsichtsräte, Unternehmensleitung und Führungskräfte sind verpflichtet, auf die Einhaltung des Verhaltenskodex im Unternehmen zu achten. Die Geschäftsführung stellt einmal pro Geschäftsjahr den Tätigkeitsbericht des Compliance-Officers im Aufsichtsrat vor.

Bei Kenntnis von Vorgängen, die offensichtlich geeignet sind, die Gesellschaft wirtschaftlich oder in ihrem öffentlichen Ansehen zu schädigen, ist der Vorstand/die Geschäftsführung/der Compliance Officer zu verständigen. Dieser kann sich zur Wahrnehmung seiner Aufgaben der Unterstützung weiterer Bereiche bedienen.

Der Compliance-Officer ist berechtigt und verpflichtet auf Wunsch dem Aufsichtsratsvorsitzenden auch ohne vorherige Abstimmung mit der Geschäftsführung über die durchgeführten Tätigkeiten zu informieren.

C) Umsetzung des Verhaltenskodex

a. Umgang mit Geschäftspartnern

◆ Grundsätze

Im Umgang mit Geschäftspartnern (Kunden, Lieferanten, Dienstleistern u. a.) und staatlichen Institutionen ist es unbedingt erforderlich, die Interessen des Unternehmens und die privaten Interessen der Mitarbeiter strikt von einander zu trennen.

Die nachfolgend aufgeführten Grundsätze im Zusammenhang mit der Annahme und der Gewährung von Geschenken und anderen Zuwendungen sollen bei der Umsetzung in den Unternehmensalltag helfen. Sie gelten für alle Mitarbeiter.

◆ Zusammenarbeit mit Kunden, Lieferanten und sonstigen Geschäftspartnern

Bei der Gewährung von Geschenken und anderen Zuwendungen an Geschäftspartner ist schon der bloße Eindruck zu vermeiden, dass diese als Gegenleistung für ein bestimmtes, gewünschtes Verhalten verstanden werden könnten. In allen Zweifelsfällen sowie insbesondere dann, wenn die Zuwendung in einem gewissen zeitlichen Zusammenhang mit Verhandlungen über wesentliche Verträge erfolgen würde, bedarf es zwingend der vorherigen Rücksprache mit dem Vorstand/der Geschäftsführung/dem Compliance Officer (ausgenommen reine Fach- und Fortbildungsveranstaltungen).

◆ Geschenke, Leistungen, Einladungen, geldwerte Zuwendungen an Mitarbeiter

Im Zusammenhang mit dem Arbeitsverhältnis beim Allbau und seinen Beteiligungen dürfen Mitarbeiter keine Belohnungen bzw. Vorteile oder Vergünstigungen für sich oder einen Dritten fordern, sich zusagen lassen oder annehmen. Jede Annahme von Geschenken, geldlichen Leistungen und/oder sonstigen geldwerten Zuwendungen ist unzulässig, es sei denn, der Vorstand/die Geschäftsführung stimmt der Annahme zu. Aufsichtsrat und der Vorstand/die Geschäftsführung unterrichten in geeigneter Form den Compliance-Officer direkt über den Erhalt von Geschenken.

Geringwertige, einmalige, werbeübliche Aufmerksamkeiten (z. B. Massenwerbeartikel wie Kugelschreiber, Kalender, Schreibblöcke) gelten als genehmigt. Wiederholte Zuwendungen innerhalb eines Jahres von Personen, mit denen regelmäßiger dienstlicher Kontakt besteht, sind nicht zulässig.

Für die Gestaltung von Bereichs- und/oder Privatfeiern, egal aus welchem Anlass, darf Unterstützung durch Dritte, mit denen Geschäftsbeziehungen bestehen oder sich anbahnen, nicht gefordert, zugesagt oder angenommen werden. Die Teilnahme an Bewirtungen aus Anlass dienstlicher Handlung, Besprechungen usw. ist unschädlich, wenn die Bewirtungen üblich und angemessen sind („sozialadäquat“).

Die private Annahme unentgeltlicher oder preislich bevorzugter Dienstleistungen von Anbietern, die mit dem Unternehmen in Geschäftsverbindungen stehen oder diese anbahnen wollen, ist untersagt. Allgemeine geltende Rabattregelungen bleiben hiervon unberührt.

Mitarbeiter können Einladungen zu Konferenzen, Empfängen oder gesellschaftlichen Ereignissen (Kultur, Sport, Politik) – einschließlich üblicher und angemessener Bewirtung – annehmen, wenn die dienstliche Teilnahme des Mitarbeiters an der Veranstaltung auch im Interesse des Unternehmens bzw. dessen Beteiligungsgesellschaften erfolgt. Darüber hinaus gehende Einladungen zu Veranstaltungen und Reisen, deren Kosten von Geschäftspartnern oder Dritten ganz oder teilweise übernommen werden, gelten grundsätzlich als Überschreitung des geschäftsüblichen Rahmens, es sei denn, der Kostenübernahme durch den Geschäftspartner oder Dritten ist vom Vorstand/der Geschäftsführung schriftlich zugestimmt worden.

Die Annahme von Dienstleistungen sowie die Übernahme von Reisekosten für mitreisende nahe Angehörige oder Privatpersonen durch Geschäftspartner oder Dritte ist stets als unzulässig zu betrachten und darf nicht angenommen werden.

◆ **Geschenke, Leistungen, Einladungen, geldwerte Zuwendungen durch Mitarbeiter**

Geschäftspartnern oder Wettbewerbern eines Unternehmens dürfen keine Geldgeschenke oder nicht marktübliche Rabatte gewährt werden. Dies gilt auch für Mitarbeiter von staatlichen Institutionen.

Sachgeschenke und andere geldwerte Vorteile dürfen nur gewährt werden, wenn sie sich in einem „sozialadäquaten Rahmen“ bewegen, d. h. geschäftsüblich sind, keinen unangemessen hohen Wert haben und auch dem sonstigen persönlichen Lebensstandard der Beteiligten entsprechen. Zur Beurteilung der Angemessenheit ist dabei neben der Stellung des Beschenkten auch der Anlass des Geschenks zu berücksichtigen. Dabei ist schon der bloße Eindruck strikt zu vermeiden, unternehmerische Entscheidungen könnten aufgrund der Zuwendung mit sachfremden Erwägungen verbunden sein. In Zweifelsfällen und bei höherwertigen Geschenken ist eine vorherige Abstimmung mit dem Vorstand/der Geschäftsführung/dem Compliance Officer vorzunehmen.

◆ Einladungen:

Eine mit der Einladung verbundene Beeinflussung unternehmerischer Entscheidungen muss in jedem Fall ausgeschlossen sein. Dabei ist schon der bloße Eindruck, die Entscheidung könne aufgrund der Einladung mit sachfremden Erwägungen verbunden sein, strikt zu vermeiden. Bei allen durch die Gesellschaft ausgesprochenen Einladungen sind daher insbesondere die Grenzen der Sozialadäquanz zu beachten, d. h. die Einladungen müssen geschäftsüblich sein und dürfen den persönlichen Lebensstandard der Beteiligten nicht überschreiten. In Zweifelsfällen ist eine vorherige Abstimmung mit dem Vorstand/der Geschäftsführung/dem Compliance Officer erforderlich.

Bei Sachverhalten, die bei unbeteiligten Dritten auch nur den Eindruck erwecken könnten, dass diese Verhaltensgrundsätze berührt oder ver-

letzt sein könnten, hat die jeweilige Unternehmensleitung einen angemessenen Kostenbeitrag von den Veranstaltungsteilnehmern zu fordern.

Mit Ausnahme von Veranstaltungen mit rein gesellschaftlichem Bezug dürfen für die Eingeladenen angemessene Reise- und Übernachtungskosten übernommen werden. Der Unterbringungsstandard richtet sich dabei nach den Aspekten der Sicherheit und des Lebensstandards der Teilnehmer (keine „Erlebnisgastronomie“ oder unangemessene „Luxushotels“).

Darüber hinaus ist sicherzustellen, dass für die Eingeladenen auch stets kompetente Ansprechpartner aus dem Unternehmen anwesend sind. Veranstaltungen ohne eigene Unternehmenspräsenz sind grundsätzlich unzulässig.

◆ Gremiensitzungen:

Jede Gremiensitzung oder anderweitige Veranstaltung der Gremien hat ausschließlich dem in der Satzung bestimmten Gegenstand des Unternehmens zu dienen. Die Durchführung von Sitzungen oder Veranstaltungen, die keine unmittelbare Beziehung zum Unternehmenszweck aufweisen oder der Verwirklichung des Unternehmensgegenstands zu dienen bestimmt sind, sind nicht gestattet.

Im Sinne größtmöglicher Transparenz muss für einen unbefangenen und unbeteiligten Dritten jederzeit nachvollziehbar sein, was Gegenstand und Zweck der jeweiligen Veranstaltung war und wie sich deren Ablauf gestaltete. Zu diesem Zweck sind Veranstaltungsablauf und –inhalte nachvollziehbar zu dokumentieren (Tagesordnung, Protokoll, Anwesenheitsliste der Teilnehmer).

Gremiensitzungen finden grundsätzlich am Sitz der Gesellschaft statt.

◆ Einladungen zu Veranstaltungen:

Einladungen von Geschäftspartnern zu kulturellen oder sportlichen Veranstaltungen, die die Gesellschaft als Ausdruck ihres gesellschaftlichen Engagements als Sponsor unterstützt, sind grundsätzlich zulässig. Wenn erforderlich, dürfen für die Eingeladenen vertretbare Reise-, Bewirtungs-, bzw. Übernachtungskosten übernommen werden. Diese dürfen jedoch keinen unangemessen hohen Wert haben und müssen auch dem sonstigen Lebensstandard der Beteiligten entsprechen. In Zweifelsfällen ist eine Abstimmung mit dem Vorstand/der Geschäftsführung/dem Compliance Officer vorzunehmen.

Die Einladung privater Begleitpersonen ist zulässig (bei höherwertigen Veranstaltungen grundsätzlich gegen Kostenerstattung). Bei Kostenübernahme ist der Vorstand/die Geschäftsführung/der Compliance Officer im Vorfeld zu informieren.

Zu Veranstaltungen mit allgemeinem gesellschaftsrechtlichem Bezug (Sportveranstaltungen, Kulturevents, Theater, Konzerte etc.) dürfen Führungskräfte aus Politik, Wirtschaft, Medien und Kultur eingeladen werden.

Anreise- und Übernachtungskosten werden dabei grundsätzlich von den Eingeladenen selbst getragen.

◆ Bewirtungen:

Bewirtungen von Dritten sind in einem angemessenen und vertretbaren Rahmen zulässig. Das bedeutet, dass eine Bewirtung immer dann stattfinden darf, wenn diese einem berechtigten geschäftlichen Zweck dient, keinen unangemessen hohen Wert hat und im Rahmen der gewöhnlichen Zusammenarbeit stattfindet (z. B. ein Mittagessen während einer Besprechung oder ein Empfang im Anschluss an eine Veranstaltung).

b. Nebentätigkeit / Vortragstätigkeit

Nebentätigkeit ist die Ausübung einer weiteren Tätigkeit

- ◆ als Vorstand/Geschäftsführer,
- ◆ als Arbeitnehmer.

Mitarbeiter, die in einem Arbeitsverhältnis zum Allbau stehen, haben zur Übernahme jeder Nebentätigkeit, insbesondere auch zur Ausübung eines Gewerbes, über den Personalbereich die vorherige Zustimmung des Vorstands/der Geschäftsführung einzuholen. Die Zustimmung ist auch bei einem Eintritt als Organ oder als Mitglied eines Organs in ein Unternehmen, eine Körperschaft, Anstalt oder Stiftung außerhalb des eigenen Unternehmens bzw. dessen Beteiligungsgesellschaften und bei der Übernahme einer Treuhänderschaft sowie von Ämtern in wirtschaftlichen Verbänden und Organisationen erforderlich.

Vorstand/Geschäftsführer müssen vor Aufnahme einer Nebentätigkeit die Zustimmung des für sie zuständigen Gremiums einholen.

Ferner besteht Anzeigepflicht für sonstige Nebentätigkeiten in konzernfremden Unternehmen, die geeignet sind, die Arbeitsleitung des Mitarbeiters nachteilig zu beeinflussen.

In allen anzeige- und/oder zustimmungspflichtigen Sachverhalten bzw. Zweifelsfällen entscheidet der Vorstand/die Geschäftsführung. Der Personalbereich enthält eine entsprechende Information. Die lohnsteuer- und sozialversicherungsrelevanten Tatbestände finden entsprechende Beachtung.

c. Finanzielle Beteiligungen

Für wesentliche finanzielle Beteiligungen der Mitarbeiter an einem Wettbewerber, Kunden oder Lieferanten besteht gegenüber dem Personalbereich bzw. durch den Personalbereich eine Anzeige- und Genehmigungspflicht.

Beteiligungen in den Bereichen Wohnungswirtschaft, Bau und Immobilien sind grundsätzlich nicht erlaubt.

d. Auswahl von Lieferanten und Dienstleistern

Die Auswahl von Lieferanten und Dienstleistern erfolgt in einem geordneten Verfahren nach objektiven und nachvollziehbaren Kriterien. Aufträge werden soweit möglich auf der Basis von Wettbewerbsangeboten vergeben.

e. Geschäfte mit nahe stehenden Personen

Geschäfte mit nahe stehenden Personen sind dem Vorgesetzten grundsätzlich anzuzeigen. Dies gilt insbesondere in folgenden Fällen:

- Abschluss von Mietverträgen mit nahe stehenden Personen,
- Verwaltung von Mieterkonten nahe stehender Personen
- Vertragsabschlüsse (z. B. Bau- und Handwerksverträge, Beraterverträge) mit Unternehmen, an denen nahe stehende Personen beteiligt sind,
- Immobilienverkäufe an nahe stehende Personen.

Nahe stehende Personen im Sinne dieser Vereinbarung sind insbesondere Ehepartner, Lebenspartner, Geschwister, Geschwister der Ehe- oder Lebenspartner, sowie Verwandte oder Verschwägerte in gerader Linie (z. B. Eltern, Schwiegereltern, Großeltern, Kinder, Schwiegerkinder, Enkel). Auch nicht verwandte Personen können eine nahe stehende Person sein, wenn enge persönliche oder freundschaftliche Kontakte bestehen. Im Zweifel ist stets der Vorgesetzte zu informieren.

f. Vertraulichkeit

Vertrauliche Geschäftsinformationen oder Betriebsgeheimnisse dürfen gegenüber unbefugten Dritten weder während noch nach Beendigung des Beschäftigungsverhältnisses preisgegeben werden.

g. Nutzung von Firmeneigentum und Ressourcen

Der missbräuchliche Einsatz von Personal oder die missbräuchliche Nutzung von Firmeneigentum zur Erfüllung unternehmensfremder Zwecke ist nicht gestattet.

h. Ansprechpartner

In allen Grundsatz- bzw. Zweifelsfragen, bei Verdacht einer Beeinflussung durch Gewährung eines Vorteils oder bei bekannt werden eines Bestechungsversuchs ist Ansprechpartner zwecks Anzeige bzw. Klärung der Compliance Officer oder eine Führungskraft. Die Ansprechpartner sind im Sinne des Kodex verpflichtet, eine Klärung des Sachverhalts herbeizuführen.

Dies gilt auch bei artverwandten Sachverhalten, die über diese Richtlinie hinausgehen sowie bei anonymen Hinweisen, denen ein konkreter Verdachtsmoment zu Grunde liegt. Je nach Lage des Einzelfalls werden durch die entsprechenden Stellen weitere Unternehmensbereiche hinzugezogen (Compliance Officer, Rechtsberatung, Vorstand/Geschäftsführung und/oder Personalabteilung).

Jedem Arbeitnehmer steht es selbstverständlich frei, sich bei möglichen Verdachtsmomenten im Vorfeld an den Betriebsrat zu wenden.

D) Praktische Umsetzung des Verhaltenskodex

Der Vorstand/die Geschäftsführung/der Compliance Officer gewährleistet eine unabhängige und objektive Bearbeitung aller an ihn gerichteten Anliegen.

Stellt der Vorstand/die Geschäftsführung/der Compliance Officer einen hinreichenden Anfangsverdacht für einen Verstoß gegen die in dem Verhaltenskodex enthaltenen Verhaltensgrundsätze fest, schaltet er den Personalbereich bzw. die Revision ein.

E) Disziplinarmaßnahmen

Verstöße gegen die in diesem Verhaltenskodex enthaltenen Grundsätze können Disziplinarmaßnahmen bzw. arbeitsrechtliche Sanktionen nach sich ziehen und werden entsprechend den betriebsüblichen Regelungen geahndet.

F) Gültigkeit

Die Richtlinie tritt mit sofortiger Wirkung in Kraft. Jeder Mitarbeiter erhält ein persönliches Exemplar dieser Richtlinie ausgehändigt. Der Mitarbeiter bestätigt den Erhalt der Richtlinie und Beachtung der formulierten Grundsätze mittels Unterschrift. Die Bestätigungsvermerke über den Erhalt dieser Richtlinie werden bei der Personalabteilung hinterlegt.

G) Sonstiges

Gesetzliche Vorschriften und Regelungen sowie die im Unternehmen etablierten Leitbilder, kommunizierten und gelebten Werte, Dienst- und Geschäftsanweisungen u. ä. gelten uneingeschränkt. Die Richtlinie gegen Vorteilsannahme und Korruption ergänzt diese Regelungen.