



# Policy zur Korruptionsbekämpfung



# Inhaltsverzeichnis

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Vorbemerkung</b>                               | <b>3</b> |
| <b>2. Rechtliche Hinweise und Rechtsvorschriften</b> | <b>3</b> |
| <b>3. Ethik und Transparenz</b>                      | <b>4</b> |
| <b>4. Rollen und Verantwortlichkeiten</b>            | <b>5</b> |
| <b>5. Risikobewertung zur Korruptionsbekämpfung</b>  | <b>6</b> |
| <b>6. Informationsfluss</b>                          | <b>7</b> |
| <b>7. Haftung und Strafen</b>                        | <b>8</b> |
| <b>8. Schulungen und Offenlegung</b>                 | <b>8</b> |



# 1. Vorbemerkung

Korruption ist ein unehrliches oder betrügerisches Verhalten von Personen in Machtpositionen, das in der Regel mit Bestechung einhergeht. Unter Bestechung versteht man - unter Verstoß gegen geltendes Recht - das direkte oder indirekte Anbieten, Versprechen, Gewähren, Annehmen oder Fordern eines ungerechtfertigten (finanziellen oder nicht finanziellen) Vorteils von beliebigem Wert unabhängig vom Ort, als Anreiz oder Belohnung für eine Person, die im Zusammenhang mit der Erfüllung ihrer Pflichten handelt oder eine Handlung unterlässt.

Avvale verpflichtet sich, jegliches Verhalten oder jede Handlung, die eine korrupte Tätigkeit darstellen oder dazu führen könnte, zu verhindern und aufzudecken.

Zu diesem Zweck unterstützt die Policy zur Korruptionsbekämpfung unsere Verpflichtung für die Aufrechterhaltung der höchsten Standards für professionelles und ethisches Verhalten.

Dieser Ethikkodex wurde vom Verwaltungsrat von der Avvale S.p.A. mit Beschluss vom 4. Oktober 2023 genehmigt.

# 2. Rechtliche Hinweise und Rechtsvorschriften

Die Verpflichtung des Unternehmens und die Policy zur Korruptionsbekämpfung werden durch Gesetze und Vorschriften zur Korruptionsbekämpfung unterstützt.

Die Muttergesellschaft Avvale S.p.A. und die zur Avvale-Gruppe gehörenden Unternehmen unterliegen italienischem Recht und insbesondere dem Gesetzesdekret 231/2001, das die verwaltungsrechtliche Haftung eines Unternehmens für Korruptionsdelikte seiner Mitglieder vorsieht.

Diese Policy gilt für alle Mitarbeiter, einschließlich Geschäftsführer, leitende Angestellte, unabhängige Auftragnehmer und andere Personen, die in einem arbeitnehmerähnlichen Verhältnis zu Avvale stehen, sowie für Geschäftspartner, die im Namen von Avvale handeln.



### 3. Ethik und Transparenz

Im Rahmen unserer Verpflichtung für die Förderung einer Kultur der Integrität und Transparenz unterstreicht diese Policy zur Korruptionsbekämpfung die grundlegende Rolle, die Ethik und Transparenz in unserem Unternehmen spielen, und verdeutlicht unser unerschütterliches Engagement für die Einhaltung von Grundsätzen, die unser Handeln und unsere Entscheidungen leiten und sicherstellen, dass ethische Werte und Transparenz weiterhin die Grundlage unserer Unternehmensidentität bilden.

In diesem Zusammenhang dienen unser Ethikkodex und die vorliegende Policy dem Ziel, den Geschäftsführern und Mitarbeitern von Avvale sowie allen Drittparteien, die vom Unternehmen direkt oder indirekt, dauerhaft oder vorübergehend beschäftigt werden, eine Orientierungshilfe zur Verfügung zu stellen und das Verhalten zu regeln, zu dem sie bei der Ausübung ihrer Tätigkeit verpflichtet sind.

Der Ethikkodex verfolgt insbesondere folgende Ziele:

- Sicherstellung, dass die wirtschaftlichen Aktivitäten im Einklang mit dem Gesetz durchgeführt werden;
- Verbreitung der Rechtsstaatlichkeit innerhalb des Unternehmens, u. a. durch die Veranstaltung von Informationskursen und/oder Schulungen;
- Sicherstellung, dass die Umsetzung aller Unternehmensaktivitäten im Sinne der Transparenz, Fairness, Integrität, Professionalität und strikter Sorgfalt erfolgt.

Die innerhalb der Avvale einzuführenden und anzunehmenden Verhaltensweisen müssen sich an folgenden Grundsätzen und ethischen Werten orientieren:

- Ehrlichkeit und Loyalität: Aufbau vertrauensvoller und loyaler Beziehungen;
- Ehrlichkeit und Fairness: Aufbau von Beziehungen ohne verachtenswerten Praktiken wie Korruption, illegale Begünstigungen oder geheime Absprachen;
- Unparteilichkeit und Interessenkonflikt: Die im Namen von Avvale getroffenen Entscheidungen dienen ausschließlich den Interessen des Unternehmens und verhindern, dass andere Interessen die Fähigkeit beeinträchtigen, Entscheidungen im Interesse von Avvale zu treffen;
- Transparenz der Rechnungslegung: Alle wirtschaftlichen und finanziellen Transaktionen und Vorgänge müssen aufgezeichnet und durch ordnungsgemäße Unterlagen belegt werden.



Bezüglich weiterer Informationen wird auf den Ethikkodex verwiesen:  
<https://www.avvale.com/de/ethik-und-transparenz>.

## 4. Rollen und Verantwortlichkeiten

Alle Mitglieder des Verwaltungsrats, die Führungskräfte und alle Mitarbeiter sind im Rahmen ihrer Zuständigkeit für die Einrichtung angemessener Kontrollsysteme und deren ordnungsgemäße Leistungsfähigkeit verantwortlich.

Diese Policy wurde vom Verwaltungsrat der Avvale S.p.A. geprüft und genehmigt.

Der Verwaltungsrat prüft mindestens einmal jährlich den Stand des Systems zur Korruptionsbekämpfung und die Erreichung der Ziele dieser Policy.

Der Corporate Internal Audit & Compliance Director ist für die Überwachung und Gewährleistung der Umsetzung und der Funktionsfähigkeit des Systems zur Korruptionsbekämpfung zuständig; ihm wurden Befugnisse und ausreichende Vollmachten zur effizienten Erfüllung dieser Aufgaben übertragen.

Diesbezüglich sind die Hauptaufgaben des Corporate Internal Audit & Compliance Director folgende:

- Durchführung der Risikobewertung, Festlegung von Kontrollmaßnahmen zur Risikoprävention in Bezug auf Korruptionsdelikte;
- Aktualisierung der Aktivitäten des Systems zur Korruptionsbekämpfung;
- Halbjährliche Erstellung eines spezifischen Berichts an die Unternehmensorgane;
- Förderung der Verbreitung einer Kultur der Prävention von Korruptionsdelikten in Zusammenarbeit mit der Personalverwaltung und der Rechtsabteilung sowie in Abstimmung mit dem Überwachungsorgan gemäß Gesetzesdekret Nr. 231/01.
- Im Rahmen ihrer Zuständigkeit für die Bewertung der dritten Kontrollebene des internen Kontrollsystems führt sie die im Auditplan vorgesehenen internen Audittätigkeiten durch.



## 5. Risikobewertung zur Korruptionsbekämpfung

Die Policy ergibt sich aus einer Reihe komplexer interner Kontrollverfahren, die von Avvale festgelegt wurden, um die Wirksamkeit des Systems zur Korruptionsbekämpfung zu gewährleisten.

In diesem Abschnitt werden insbesondere unsere Maßnahmen zur Abschwächung von Korruptionsrisiken im Zusammenhang mit sensiblen Geschäftsvorfällen und Transaktionen im Rahmen der Risikobewertung zur Korruptionsbekämpfung dargelegt.

In diesem Sinne führt Avvale eine kontinuierliche Risikobewertung des internen Kontrollsystems durch, deren Ziel es ist, Art und Ausmaß des Bestechungsrisikos in Bezug auf die spezifischen Transaktionen oder Beziehungen zu ermitteln, die die Einholung ausreichender Informationen zur Bewertung des Bestechungsrisikos beinhaltet.

Nachstehend die wichtigsten Schritte:

- **Mapping:** Mapping von Geschäftsabläufen und Prozessen;
- **Red Flag:** Bewertung, Identifizierung und Setzung von Prioritäten für die wichtigsten Risikobereiche, ggf. mit Hilfe entsprechender Schlüsselrisikoindikatoren;
- **Präventivkontrollen:** Ermittlung von Maßnahmen zur Präventivkontroll, Strategien und Verfahren;
- **Abhilfepläne:** Analyse und Festlegung von Abhilfeplänen, sofern erforderlich.

### Internes Kontrollsystem vs. System zur Korruptionsbekämpfung

Aus der Bewertung des internen Kontrollsystems von Avvale ergeben sich die vorrangigen Tätigkeiten im Rahmen unseres Systems zur Korruptionsbekämpfung:

- Angemessene und stimmige **Aufteilung der Verantwortung**;
- **Klare** und präzise Festlegung von Rollen und Verantwortlichkeiten;
- **Effiziente** sowie **nachvollziehbare** Aufzeichnung aller Handlungen und Vorgänge;
- Sofern erforderlich, Erstellung **spezifischer Informationsflüsse**.



Diesbezüglich sind die sensiblen Geschäftsbereiche, die aufgrund der Art unserer Tätigkeit am stärksten betroffen sind vor allem folgende:

- Kunden und öffentliche Verwaltung, insbesondere im Hinblick auf Ausschreibungsverfahren und Partnerschaftsinitiativen;
- Externe Partner und Berater, insbesondere im Rahmen des Beschaffungsverfahrens;

Die relevanten und sensiblen Initiativen sind entsprechend:

- Ausgaben für Geschenke und Bewirtung;
- Spenden und Sponsoring;
- Werbekostenzuschüsse;
- Hospitality und Firmenveranstaltungen;
- Ausschreibungen für Beschaffungsverfahren;
- Personalanwerbung und Personalverwaltung.

## 6. Informationsfluss

### Whistleblowing

Personen, sowohl innerhalb als auch außerhalb des Unternehmens, die einen Verdacht haben oder von einer Handlung im Zusammenhang mit Bestechung, Aufzeichnungen oder internen Kontrollen Kenntnis erlangen, die sie für illegal, unethisch oder unangemessen halten oder die gegen diese Policy verstößt, sind verpflichtet, einen Informationsvermerk einzureichen, der in Übereinstimmung mit der Whistleblowing-Policy darzulegen ist.

Bezüglich weiterer Informationen wird auf die Whistleblowing-Policy verwiesen:  
<https://www.avvale.com/de/ethik-und-transparenz>



## Kontinuierliche Aktualisierung

Die Informationsflüsse werden dem Corporate Internal Audit & Compliance Director über die wichtigsten sensiblen Prozesse gemeldet.

In diesem Sinne hat Avvale auch ein umfassendes Informationsflusssystem eingeführt, das eine risikobasierte Methode anwendet, mit besonderem Schwerpunkt auf korrupte Straftaten, deren wichtigste „Red Flags“ anhand spezifischer Schlüsselrisikoindikatoren bewertet und gemessen werden.

Dementsprechend wird ein Informationsfluss festgelegt, dessen Ziel es ist, das Überwachungsorgan von Avvale S.p.A. unter Einhaltung der Bestimmungen des italienischen Gesetzesdekrets Nr. 231/2001 halbjährlich zu aktualisieren.

Spezifische Berichte (einschließlich des erwähnten Informationsflusses und der Informationen, die sich aus dem Whistleblowing-Informationsprozess ergeben) werden vom Corporate Internal Audit & Compliance Director für die Unternehmensorgane in regelmäßigen Abständen (mindestens halbjährlich) erstellt.

## 7. Haftung und Strafen

Verstöße gegen diese Policy durch Mitarbeiter von Avvale können Disziplinarmaßnahmen zur Folge haben, unter anderem: schriftliche Verurteilung, Kündigung des Arbeitsverhältnisses, Geldstrafen, Einstellung der Vergütung und/oder der Dienstleistungen.

Vertreter von Drittparteien, die gegen einen Grundsatz dieses Dokuments verstoßen, müssen mit der Beendigung von Verträgen und Geschäftsbeziehungen mit Avvale rechnen.

## 8. Schulungen und Offenlegung

Alle Mitarbeiter erhalten regelmäßige, relevante Schulungen zur Umsetzung und Einhaltung dieser Policy.

Schulungen zu dieser Policy sind Teil der Einarbeitungsphase für alle neuen Mitarbeiter - in Bezug auf das Gesetzesdekret Nr. 231/01.



Alle Führungskräfte sind für die Durchsetzung und Einhaltung dieser Policy verantwortlich, einschließlich der erforderlichen Verbreitung, um deren Kenntnis und Einhaltung durch die Mitarbeiter zu gewährleisten.

Diese Policy muss allen Lieferanten, Auftragnehmern und Geschäftspartnern zu Beginn der Geschäftsbeziehung mitgeteilt werden.

