Verhaltensgrundsätze
(Code of Conduct)
Inhalt

1 Unser Engagement für Integrität und Compliance

Konzernvorstand
Volkswagen Financial Services

2 Unsere Verantwortung für Compliance

3 Unsere Verantwortung als Mitglied der Gesellschaft

3 Menschenrechte
5 Chancengleichheit und Gleichbehandlung
5 Produktnormität und -sicherheit
13 Umweltschutz
16 Spenden, Sponsoring und Wohltätigkeit
8 Kommunikation und Marketing
20 Politische Interessenvertretung
21
4 Unsere Verantwortung als Geschäftspartner

Interessenkonflikte 28
Geschenke, Bewirtungen und Einladungen 29
Korruptionsverbot 31
Umgang mit Amts- und Mandatsträgern 33
Verbot von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung 35
Buchführung und Finanzberichterstattung 37
Steuern und Zölle 40
Fairer und freier Wettbewerb 41
Beschaffung 44
Exportkontrolle 45
Verbot von Insidergeschäften 47

5 Unsere Verantwortung am Arbeitsplatz

Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz 52
Datenschutz 53
Sicherheit und Schutz von Informationen, Wissen und geistigem Eigentum 56
IT-Sicherheit 57
Umgang mit Unternehmensvermögen 60

6 Unterstützung 62

Arbeitnehmervertretung 63
Hilfe / Kontakt / Hinweisgebersystem 65
Selbsttest zur Entscheidungshilfe 70

1

Unser Engagement für Integrität und Compliance

Liebe Kolleginnen und Kollegen,
das Vertrauen der Kunden und Stakeholder in unser Unternehmen und
in seine Produkte ist unser höchstes Gut. Nur wenn wir uns integer
und aufrichtig verhalten, festigen wir gesellschaftliches Vertrauen und
schützen den Volkswagen Konzern, seine Beschäftigten und unsere
Umwelt. Dazu gehört, dass wir die geltenden gesetzlichen Vorgaben und
internen Regeln kennen – und sie einhalten. Die Basis unseres Han-
delns bilden die Verhaltensgrundsätze (Code of Conduct).

Unser Konzern ist vielfältig: So zählen heute zwölf
Marken aus sieben europäischen Ländern, rund
66300 Mitarbeiter, 118 Fertigungsstätten und
Kunden in mehr als 150 Ländern zur Konzernwelt.
So unterschiedlich wir selbst, unsere Herkunft,
unsere Aufgaben und unsere Verantwortlichkeiten
auch sein mögen: Mit unserer Haltung und unse-
rem Handeln tragen wir Verantwortung für den
Erfolg unseres Unternehmens und unseren Beitrag
to einer nachhaltigen Entwicklung. Unsere
gemeinsamen Werte bestimmen wie wir arbeiten,
Entscheidungen fällen und verantwortungsvoll
miteinander und allen Lebewesen umgehen.

Die Verhaltensgrundsätze des Volkswagen Kon-
zerns (Code of Conduct) unterstützen korrektes
und verantwortungsvolles Verhalten. Mit treffen-
den und praxisnahen Beispielen bieten sie Orien-
tierung, Hilfe und Rat für die tägliche Arbeit.
Zudem helfen sie, Fehler zu erkennen und ange-
messen darauf zu reagieren. Denn im Volkswagen
Konzern gilt: Wegschauen war und ist nicht der
crichtige Weg. Wir sprechen Fehler offen an – auch
wenn das unbequem ist. Alle, die dazu beitragen,
können sich auf unseren umfassenden Schutz
verlassen. In Zweifelsfällen müssen wir kompe-
tenten Rat einholen und nach Unterstützung
fragen.

Wir, der Vorstand des Volkswagen Konzerns, sind
überzeugt: Unsere Verhaltensgrundsätze bilden
als unsere ethischen Grundwerte das Fundament
des Erfolgs des Volkswagen Konzerns und seiner
Marken. Daher bitten wir Sie:

Nutzten Sie dieses Regelwerk in Ihrem
Arbeitsalltag und fragen Sie nach, wenn Sie sich
nicht sicher sind. Lassen Sie uns gemeinsam
daran arbeiten, dass der Volkswagen Konzern als
verantwortungsvoller Arbeitgeber sowohl für
exzellente Produkte und Dienstleistungen als
auch für Integrität und Fairness steht.
Dr.-Ing. Herbert Diess
Vorstandsvorsitzender der Volkswagen Aktiengesellschaft

Murat Aksel
Geschäftsbereich „Einkauf“

Dr. Arno Antlitz
Geschäftsbereich „Finanzen und IT“

Oliver Blume
Markengruppe „Sport & Luxury“

Markus Duesmann
Markengruppe „Premium“

Gunnar Kilian
Geschäftsbereiche „Personal“ und „Truck & Bus“

Thomas Schmall-von Westerhold
Geschäftsbereich „Technik“

Hiltrud Dorothea Werner
Geschäftsbereich „Integrität und Recht“
1
Unser Engagement für
Integrität und Compliance
Volkswagen Financial Services

Liebe Mitarbeiterinnen, liebe Mitarbeiter, die Mission der Volkswagen Financial Services lautet: Wir fördern weltweit den Absatz aller Marken des Volkswagen Konzerns und steigern nachhaltig die Kundenloyalität. Bei allem, was wir tun, müssen wir uns integer und verantwortungsvoll verhalten. Nur so erreichen wir unsere Ziele aus der ROUTE2025.


Orientierung und Hilfe bieten die überarbeiteten Verhaltensgrundsätze des Konzerns. Sie bestimmen, wie wir uns innerhalb des Unternehmens sowie gegenüber Geschäftspartnern und Dritten verhalten.

Als Volkswagen Financial Services bekennen wir uns zu diesem „Grundgesetz“: Es gilt verpflichtend für alle unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter weltweit.

Deshalb unserer Appell: Machen Sie sich mit den Inhalten vertraut und handeln Sie integer und den Grundsätzen entsprechend.

Vorstand und Geschäftsführungen, Management, Belegschaft – wir übernehmen gemeinsam Verantwortung für die Reputation der Volkswagen Financial Services.
Lars Henner Santelmann
Vorsitzender des Vorstands der
Volkswagen Financial Services AG

Dr. Michael Reinhart
Sprecher der Geschäftsführung der
Volkswagen Bank GmbH
2

Unsere Verantwortung für Compliance

Der Erfolg unseres Unternehmens hängt entscheidend davon ab, dass wir uns alle, das heißt Vorstand, Führungskräfte und jeder einzelne Arbeitnehmer, ehrlich, integer und ethisch korrekt verhalten. Das bedeutet auch, dass wir intern und extern wahrheitsgemäß, umfassend und rechtzeitig berichten und kommunizieren.


Die vorliegenden Verhaltensgrundsätze (Code of Conduct) helfen uns, indem sie mögliche Risikound Konfliktbereiche sowie deren Bedeutung für unser Unternehmen aufzeigen und anhand von Fallbeispielen erläutern.

Die Inhalte in diesem Code of Conduct sind unter drei grundlegenden Überschriften zusammengefasst:

- Unsere Verantwortung als Mitglied der Gesellschaft
- Unsere Verantwortung als Geschäftspartner
- Unsere Verantwortung am Arbeitsplatz.


Damit es dazu nicht kommt, liegt es in der Verantwortung eines jeden von uns, sich mit den Inhalten des Code of Conduct vertraut zu machen, ihn in das eigene Verhalten einzubeziehen und bei Entscheidungen zu berücksichtigen. In Zweifelsfällen fragen wir nach kompetentem Rat.
3 Unsere Verantwortung als Mitglied der Gesellschaft

Aus unserer gesellschaftlichen Verantwortung ergibt sich die selbstverständliche Beachtung und Einhaltung der Gesetze. Bei allen geschäftlichen Entscheidungen sind wir verpflichtet, die Rechtsordnung zu beachten, in deren Rahmen wir handeln.

Jeder Mitarbeiter des Volkswagen Konzerns muss sich auch seiner gesellschaftlichen Verantwortung, insbesondere für das Wohl von Mensch und Umwelt, bewusst sein und dafür sorgen, dass unser Unternehmen einen Beitrag zur nachhaltigen Entwicklung leistet. Im Einzelnen ergeben sich aus der gesellschaftlichen Verantwortung des Volkswagen Konzerns die folgenden Grundsätze:
UNSERE VERANTWORTUNG ALS MITGLIED DER GESELLSCHAFT
Menschenrechte

HINTERGRUND
In der Allgemeinen Erklärung der Menschenrechte der Vereinten Nationen und der Europäischen Konvention zum Schutz der Menschenrechte und Grundfreiheiten ist festgehalten, welche Anforderungen und Erwartungen die internationale Gemeinschaft im Hinblick auf die Achtung und Einhaltung der Menschenrechte hat.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG
Auch ich als Mitarbeiter kann einen Beitrag zur Einhaltung der Menschenrechte leisten. Ich beachte die Menschenrechte als fundamentale Leitlinie und bin wachsam gegenüber Menschenrechtsverletzungen, die in meinem Umfeld geschehen.

Wenn ich Hinweise auf Menschenrechtsverletzungen in meinem beruflichen Umfeld habe, sorge ich dafür, dass diese Verletzungen verhindert bzw. abgestellt werden. Falls erforderlich informiere ich hierzu meinen Vorgesetzten oder die in Kapitel 6 genannten Ansprechpartner.

BEISPIEL

Leiten Sie die erforderlichen Schritte in die Wege und informieren Sie Ihren Vorgesetzten und die zuständigen Stellen für Nachhaltigkeit in den Lieferantenbeziehungen. Unser Unternehmen muss die Geschäftsbeziehungen zu diesem Geschäftspartner näher prüfen und gegebenenfalls beenden.
Chancengleichheit und Gleichbehandlung

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir bieten gleiche Chancen für alle.


Die Auswahl, Einstellung und Förderung unserer Mitarbeiter erfolgt grundsätzlich auf der Grundlage ihrer Qualifikation und ihrer Fähigkeiten.

MEIN BEITRAG
Ich beachte die Grundsätze von Chancengleichheit und Gleichbehandlung und halte die Menschen in meiner Umgebung zu ebensolchem Verhalten an.


BEISPIEL
Sie erfahren von einem befreundeten Kollegen, dass in seiner Abteilung ein Bewerber aufgrund seiner Hautfarbe abgelehnt wurde, obwohl er für die ausgeschriebene Stelle der am besten geeignete Kandidat war.

Helfen Sie mit bei der Aufklärung, indem Sie den Fall der zuständigen Personalabteilung melden, damit angemessene Schritte eingeleitet werden können.
Produktkonformität
und -sicherheit

HINTERGRUND
Tagtäglich kommen unzählige Menschen mit unseren Produkten und Services in Berührung. Der Volkswagen Konzern steht in der Verantwortung, die aus dem Umgang mit diesen Produkten und Services resultierenden Risiken, Nachteile und Gefahren für Gesundheit, Sicherheit, Umwelt und Vermögen unserer Kunden oder Dritter so weit wie möglich auszuschließen.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG

BEISPIEL
Ein Kunde meldet Ihnen Probleme mit der Technik eines Fahrzeugs. Sie sind sich nicht sicher, ob die Ursache dafür an einem Bedienungsfehler des Kunden liegt oder an einem Produktions- oder Konstruktionsfehler.

Bringen Sie den Sachverhalt zur Sprache. Es muss sichergestellt werden, dass ein durch unser Unternehmen zu verantwortendes Problem behoben wird. Auch Bedienungsfehler eines Kunden können eine Reaktion des Unternehmens erforderlich machen (z. B. die Anpassung von Bedienungsanleitungen oder Anwendungsschulungen).
Umweltschutz

HINTERGRUND
Der Volkswagen Konzern entwickelt, produziert und vertreibt weltweit Automobile, Dienstleistungen und Mobilitätslösungen. Der Anspruch unseres Unternehmens ist, ein globaler Anbieter nachhaltiger und individueller Mobilität zu sein. Dabei ist sich das Unternehmen seiner besonderen Verantwortung für die Umwelt bewusst.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

Darüber hinaus bewerten wir die Umweltverträglichkeit der Produkte und Herstellungsverfahren stets aufs Neue und optimieren diese erforderlichenfalls.

MEIN BEITRAG
Ich berücksichtige im Rahmen meiner Tätigkeit die Belange des Umweltschutzes und gehe zweckmäßig und sparsam mit Ressourcen und Energie um. Ich stelle sicher, dass meine Aktivitäten einen möglichst geringen negativen Einfluss auf die Umwelt haben und dass sie im Einklang mit den Umweltschutzgesetzen und -regeln stehen.

BEISPIEL

Sie bemerken, dass aus einem Tank größere Mengen an Chemikalien entweichen und im Boden versickern.
Informieren Sie unverzüglich einen zuständigen Mitarbeiter und weisen Sie ihn auf das Problem hin. Verlassen Sie sich nicht darauf, dass es von jemand anderem gemeldet wird.

Wir sind ein verantwortungsvolles Mitglied der Gesellschaft und Partner der Politik. Mit beiden suchen wir den Dialog über zukünftige Mobilitätskonzepte und über die Ausgestaltung einer ökologisch nachhaltigen Entwicklung.
UNSERE VERANTWORTUNG ALS MITGLIED DER GESELLSCHAFT
Spenden, Sponsoring und Wohltätigkeit

**HINTERGRUND**

**UNTERNEHMENSGRUNDSATZ**
Wir gewähren Geld- und Sachspenden für folgende Bereiche: Wissenschaft und Forschung, Ausbildung, karitative Zwecke, Sport, Kultur, Kirchen und kirchliche Institutionen. Darüber hinaus werden die Spenden nur an Einrichtungen vergeben, die als gemeinnützig anerkannt oder durch besondere Regelungen zur Spendenannahme befugt sind.

Spenden und Sponsoringmaßnahmen werden bei uns nur im Rahmen eines transparenten Genehmigungsprozesses gewährt.

**MEIN BEITRAG**
Falls ich ein Sponsoring für unterstützenswert halte, wende ich mich im Vorfeld an die im Unternehmen zuständigen Stellen (z. B. Kommunikation, Außenbeziehungen und Marketing).

Die Vergabe von Spenden erfolgt transparent, das heißt, der Zweck, der Spendenempfänger und die Zuwendungsbestätigung des Spendenempfängers sind dokumentiert und nachprüfbar. Ich halte die internen Prozesse ein und veranlasse keine Spenden, die die Reputation unseres Unternehmens schädigen könnten.

**BEISPIEL**
Ein Standortpolitischer Mitarbeiter von Volkswagen für den Wahlkampf um eine Geldspende durch das Unternehmen.

Lehnen Sie die Bitte ab. Spenden dürfen nur nach Durchführung des vorgesehenen Genehmigungsverfahrens gewährt werden. Eine Genehmigung der Spende kann in diesem konkreten Fall nicht erteilt werden, da eine interne Leitlinie Spenden an Parteien, parteinahen Institutionen oder Politiker ausschließt.
Kommunikation und Marketing

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Um das Vertrauen von Kunden, Kapitalgebern und anderen Stakeholdern zu erhalten, achten wir auf eine einheitliche und klare Kommunikation. Vor Zusage und Durchführung geplanter Kommunikations- und Marketingmaßnahmen stimmen wir diese mit der zuständigen Fachabteilung ab.

MEIN BEITRAG

BEISPIEL
Sie sehen im Internet einen Kommentar, in dem jemand die Produktionsmethoden in Asien kritisiert, und wissen, dass die Angaben völlig aus der Luft gegriffen sind.

Auch wenn es Sie drängt, die Falschdarstellung umgehend zu korrigieren, kontaktieren Sie die Fachabteilung, da diese umfassend und angemessen auf diesen Kommentar reagieren kann.
Politische Interessenvertretung

HINTERGRUND
Politik und Gesetzgebung nehmen Einfluss auf wirtschaftliche Rahmenbedingungen für wirtschaftliches Handeln. Auch der Volkswagen Konzern beeinflusst durch die Teilnahme am Wirtschaftsverkehr die Gesellschaft und kann im Rahmen der politischen Interessenvertretung (Lobbying) die Positionen des Unternehmens gezielt in Entscheidungsprozesse, (z. B. bei Gesetzgebungs- vorhaben) einbringen.

UNTENEMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG

BEISPIEL

Sprechen Sie Ihren Bekannten nicht auf dieses Thema an. Lobbying findet im Unternehmen nur zentral koordiniert, offen und transparent statt. Richtiger Ansprechpartner für solche Lobbyingmaßnahmen ist die Abteilung für Außenbeziehungen.
4  Unsere Verantwortung als Geschäftspartner

Integrität, Transparenz und Fairness sind entscheidend, um im geschäftlichen Verkehr Glaubwürdigkeit und Vertrauen zu schaffen.

Der Volkswagen Konzern legt besonderen Wert darauf, die gesetzlichen Rahmenbedingungen, konzerninternen Richtlinien und Unternehmenswerte konsequent umzusetzen und klar zu kommunizieren. Dazu zählt auch, dass wir unsere Produkte und Dienstleistungen ausschließlich über unsere autorisierten Vertriebswege vertreiben.

Im Einzelnen ergeben sich aus der Verantwortung des Volkswagen Konzerns als Geschäftspartner die folgenden Grundsätze:
Interessenkonflikte

HINTERGRUND

MEIN BEITRAG
Ich vermeide bereits den Anschein eines Interessenkonflikts und lege jeglichen scheinbar oder tatsächlichen auftretenden Interessenkonflikt gegenüber meinem Vorgesetzten und dem zuständigen Personalwesen offen. Gemeinsam suchen wir Lösungen, die die Interessen des Unternehmens nicht beeinträchtigen.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir respektieren die persönlichen Interessen und das Privatleben unserer Kollegen. Wir legen aber Wert darauf, Konflikte zwischen privaten und geschäftlichen Interessen oder auch nur deren Anschein zu vermeiden. Wir treffen unsere Entscheidungen ausschließlich auf Grundlage sachlicher Kriterien und lassen uns nicht von persönlichen Interessen und Beziehungenbeeinflussen.

BEISPIEL
Ihr Chef bittet Sie, die Angebote mehrerer Lieferanten für Kunststoffteile zu prüfen. Sie stellen fest, dass eines der günstigsten Angebote von der Firma eines guten Freundes stammt.
Informieren Sie Ihren Vorgesetzten über die Situation und ziehen Sie sich aus dem Entscheidungsprozess zurück, um jeden Anschein eines Interessenkonflikts zu vermeiden.
Geschenke, Bewirtungen und Einladungen

**HINTERGRUND**
Zuwendungen in Form von Geschenken, Bewirtungen und Einladungen sind in geschäftlichen Beziehungen weit verbreitet. Sofern sich diese Zuwendungen in einem angemessenen Rahmen halten und nicht gegen interne sowie gesetzliche Regelungen verstoßen, sind sie nicht zu beanstanden. Wenn solche Zuwendungen aber diesen Rahmen übersteigen und zur Beeinflussung von Dritten genutzt werden, kann das strafbar sein.

**UNTERNEHMENSGRUNDSATZ**

**MEIN BEITRAG**
Ich mache mich mit den Richtlinien zum Umgang mit Geschenken, Bewirtungen und Einladungen vertraut und halte sie strikt ein. Ich überprüfe mein Verhalten in diesem Zusammenhang daraufhin, ob Interessenkonflikte bestehen oder auftreten können.

**BEISPIEL**
*Der Mitarbeiter eines Zulieferers des Volkswagen Konzerns macht Ihnen ein wertvolles Geburtstagsgeschenk.*

UNSERE VERANTWORTUNG ALS GESCHÄFTSPARTNER
Korruptionsverbot

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG
Ich bestehe niemals andere und lasse mich niemals bestechen, sei es direkt oder indirekt. Ich informiere mich eigenverantwortlich über die internen Regelungen, bevor ich Geschenke mache oder entgegennehme, Einladungen und Bewirtungen ausspreche oder annehme.

Wenn ich Hinweise auf Korruption erhalte, melde ich sie unverzüglich einem der in Kapitel 6 genannten Ansprechpartner.

BEISPIEL
Sie sind in einem Unternehmen des Volkswagen Konzerns für den Vertrieb verantwortlich und möchten Ihr diesjähriges Umsatzziel übertreffen. Sie bereiten ein Angebot für den ausgeschriebenen Großauftrag eines potenziellen Kunden vor. Der zuständige Entscheidungsträger beim Kunden bietet Ihnen an, die Auftragsvergabe zugunsten Ihres Unternehmens gegen eine angemessene Aufwandsentschädigung zu beeinflussen.

Dies stellt korruptes Verhalten dar. Informieren Sie unverzüglich Ihren Vorgesetzten und den zuständigen Compliance Officer.
Umgang mit Amts- und Mandatsträgern

HINTERGRUND
Im Umgang mit Amts- oder Mandatsträgern sowie Regierungen, Behörden und sonstigen öffentlichen Einrichtungen gelten häufig besondere rechtliche Bedingungen, wobei schon einzelne Verstöße gravierende Folgen haben und den Volkswagen Konzern dauerhaft von der Vergabe öffentlicher Aufträge ausschließen können.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG
Ich bin mir bewusst, dass im Umgang mit öffentlichen Auftraggebern besonders strikte Regeln gelten, und informiere mich über diese. Ansprechpartner ist die Abteilung für Außenbeziehungen.

BEISPIEL
Sie wissen, dass eine Behörde plant, einen Großauftrag auszuschreiben. Sie überlegen, den für die Ausschreibung zuständigen Mitarbeiter der Behörde, den Sie durch ein früheres Projekt kennen, zu bitten, die Ausschreibung so zu gestalten, dass der Volkswagen Konzern sie gewinnt.

Nehmen Sie unbedingt Abstand von Ihrem Vorhaben. Eine derartige Beeinflussung wäre illegal.
Verbot von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

Eingehende Zahlungen ordnen wir unverzüglich den korrespondierenden Leistungen zu und buchen sie. Wir sorgen für transparente und offene Zahlungsströme.
MEIN BEITRAG

Ich halte in meinem Verantwortungsbereich alle anwendbaren Vorschriften zur Aufzeichnung und Buchführung bei Transaktionen und Verträgen ein.

BEISPIEL
Ein Kunde des Volkswagen Konzerns, der einen zu hohen Betrag bezahlt hat, bittet darum, die Rückzahlung nicht per Banküberweisung auf sein ursprüngliches Geschäftskonto, sondern durch Überweisung auf ein in der Schweiz gelegenes Konto oder per Barzahlung vorzunehmen.

Buchführung und Finanzberichterstattung

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ

MEIN BEITRAG
Ich organisiere die Prozesse so, dass alle geschäftlichen Finanzdaten korrekt und rechtzeitig in der Buchhaltung erfasst werden können. Ich wende mich bei Fragen zur korrekten Erfassung der Daten an meinen Vorgesetzten oder an die zuständige Finanzabteilung.

BEISPIEL
Sie benötigen dringend ein neues Arbeitsmittel. Das Budget in Ihrer Abteilung ist für das laufende Geschäftsjahr allerdings bereits ausgeschöpft. Sie überlegen, das Gerät dennoch anzuschaffen und die Kosten im nächsten Geschäftsjahr zu verbuchen, wenn Ihr Budget wieder aufgefüllt ist.

Steuern und Zölle

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir sind uns unserer gesellschaftlichen Verantwortung bei der Erfüllung der Steuer- und Zollpflichten bewusst und bekennen uns ausdrücklich zur Einhaltung der nationalen und internationalen Rechtsvorschriften.

MEIN BEITRAG
Ich gestalte die internen Strukturen und Prozesse so, dass die durch die jeweiligen Konzerngesellschaften zu entrichtenden Steuern und Zölle vollständig, korrekt und termingerecht ermittelt, im Reporting erfasst und an die zuständigen Finanzbehörden gezahlt werden.


BEISPIEL

Buchen Sie in jedem Fall entsprechend den gesetzlichen Vorgaben. Alle Geschäftsvorfälle müssen entsprechend den handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Vorschriften im Rechnungswesen erfasst werden, da das Rechnungswesen die Basis für die Steuererklärung darstellt. Fehler im Rechnungswesen können somit zu fehlerhaften Steuererklärungen und schwerwiegenden steuer- und zollrechtlichen Konsequenzen für das Unternehmen und die verantwortlichen Mitarbeiter führen.
Fairer und freier Wettbewerb

**HINTERGRUND**


**UNTERNEHMENSGRUNDSATZ**

Wir betreiben Geschäfte ausschließlich nach dem Leistungsprinzip und auf der Grundlage der Marktwirtschaft sowie des freien, ungehinderten Wettbewerbs. Wir messen uns gern mit unseren Wettbewerbern und halten uns dabei immer an Recht und Gesetz und an ethische Grundsätze.

Wir treffen keine wettbewerbswidrigen Absprachen mit Wettbewerbern, Lieferanten oder Kunden. Soweit unser Unternehmen eine marktberechtigende Stellung innehat, missbrauchen wir sie nicht.

Im Umgang mit unseren autorisierten Vertriebspartnern halten wir die spezifischen kartellrechtlichen Rahmenbedingungen für Vertriebsysteme ein.
**MEIN BEITRAG**
Ich achte bei jeglichem Kontakt mit Wettbewerbern darauf, dass keine Informationen entgegenommen oder gegeben werden, die Rückschlüsse auf das gegenwärtige oder zukünftige geschäftliche Verhalten des Informationsgebers zulassen.

Ich vermeide in Gesprächen oder bei sonstigem Kontakt mit Wettbewerbern Themen, die für den Wettbewerb untereinander von Bedeutung sind. Dazu gehören unter anderem Preise, Preisgestaltung, Geschäftsplanungen, Entwicklungsstände oder Lieferfristen.

**BEISPIEL**
Auf einer Messe unterhalten Sie sich mit dem Mitarbeiter eines Wettbewerbers. Nach kurzer Zeit merken Sie, dass Ihr Gesprächspartner versucht, Ihnen Informationen über die weitere Geschäftsplanung des Volkswagen Konzerns zu entlocken. Im Gegenzug bietet Ihr Gesprächspartner an, entsprechende Informationen auch aus seinem Unternehmen preiszugeben.

UNSERE VERANTWORTUNG ALS GESCHÄFTSPARTNER
Beschaffung

HINTERGRUND
Der Volkswagen Konzern ist in seiner Geschäftstätigkeit vertraglich mit einer Vielzahl von Lieferanten und Dienstleistern verbunden.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir wählen Lieferanten und Dienstleister nach sachlichen Kriterien sorgfältig aus.

Beim Einkauf von Produkten und Dienstleistungen binden wir die zuständigen Einkaufsabteilungen entsprechend der einschlägigen Beschaffungsgrundsätze ein.

MEIN BEITRAG
Ich bevorzuge nicht einseitig ohne sachlichen Grund einen Lieferanten oder Dienstleister und vermeide jeglichen Interessenkonflikt.

Ich kaufe keine Produkte oder Dienstleistungen ein, ohne mich vorab über den Markt und alternative Anbieter informiert zu haben. Dabei beachte ich die anwendbaren Beschaffungsgrundsätze und schalte frühzeitig im Einkaufsprozess die zuständige Einkaufsabteilung ein.

BEISPIEL

Sie werden darauf aufmerksam, dass ein Mitarbeiter des Volkswagen Konzerns einen Lieferanten beauftragen möchte, ohne die zuständige Einkaufsabteilung einzubinden.

Wenden Sie sich an die zuständige Einkaufsabteilung oder an die in Kapitel 6 genannten Ansprechpartner, damit sichergestellt wird, dass das für den Konzern wirtschaftlichste Angebot zum Zuge kommt.
Exportkontrolle

HINTERGRUND

Unabhängig von einem Liefervorgang sind weiterhin Geschäfte mit Personen oder Unternehmen, die auf Sanktionslisten aufgeführt sind, grundsätzlich untersagt.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir achten auf die Einhaltung aller Vorschriften für den Import und Export von Waren, Dienstleistungen und Informationen.

MEIN BEITRAG

BEISPIEL
Sie erhalten die Anfrage eines potenziellen Kunden, der dem Volkswagen Konzern den Auftrag erteilen möchte, Produkte in ein Land zu liefern, das seitens des Konzerns als Embargoland definiert wurde.

Klären Sie in Abstimmung mit der zuständigen Abteilung, welche Exportbeschränkungen für das zu beliefernde Land gelten (z. B. ein Embargo der Vereinten Nationen), und schließen Sie vor einer vollständigen Überprüfung keine Verträge ab, die das Unternehmen zu einem Export in dieses Land verpflichten.
Verbot von Insidergeschäften

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
MEIN BEITRAG


BEISPIEL


5

Unsere
Verantwortung
am Arbeitsplatz

Es liegt im ureigenen Interesse des Volkswagen Konzerns, die Gesundheit jedes einzelnen Mitarbeiters zu schützen und für seine Sicherheit zu sorgen.

Schutz und Sicherheit gelten auch für die Daten von Mitarbeitern und Kunden ebenso wie für das unternehmensspezifische Know-how und das Betriebsvermögen. Im Einzelnen ergeben sich aus der Verantwortung am Arbeitsplatz die folgenden Grundsätze für den Volkswagen Konzern:
Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

HINTERGRUND
Der Volkswagen Konzern nimmt seine Verantwortung für die Sicherheit und Gesundheit seiner Mitarbeiter sehr ernst. Wir gewährleisten Arbeits- und Gesundheitsschutz im Rahmen der jeweils gültigen nationalen Bestimmungen sowie auf der Basis der Gesundheits- und Arbeitsschutzpolitik des Unternehmens.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Durch ständige Verbesserung der Arbeitsbedingungen und durch vielfältige Präventions- und Gesundheitsförderungsmaßnahmen erhalten und fördern wir die Gesundheit, Leistungsfähigkeit und Arbeitszufriedenheit unserer Mitarbeiter.

MEIN BEITRAG

BEISPIEL
Sie stellen fest, dass eine Maschine in Ihrer Abteilung offensichtlich einen Defekt an der Elektronik hat.

Nehmen Sie die Maschine erkennbar außer Betrieb und benachrichtigen Sie den zuständigen Vorgesetzten. Es ist nicht gestattet und kann gefährlich sein, elektrische Geräte selbstständig zu reparieren.
Datenschutz

HINTERGRUND

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir schützen die personenbezogenen Daten von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Kunden, Lieferanten und anderen Betroffenen.

Wir sammeln, erheben, verarbeiten, nutzen und speichern personenbezogene Daten nur im Einklang mit den gesetzlichen Vorgaben.

MEIN BEITRAG
Ich berücksichtige, dass die Erhebung, Speicherung, Verarbeitung und sonstige Nutzung personenbezogener Daten nur mit Einwilligung des Betroffenen, mit einer vertraglichen Regelung oder auf einer sonstigen gesetzlichen Grundlage erfolgen darf.

Alle Komponenten der Informationsverarbeitung müssen so gesichert sein, dass die Vertraulichkeit, Integrität, Verfügbarkeit, Nachweisbarkeit und Belastbarkeit der schützenswerten Informationen gewährleistet und eine unbefugte interne und externe Nutzung verhindert wird.

In Zweifelsfällen wende ich mich an meinen Vorgesetzten oder an die für Datenschutz zuständige Stelle.

BEISPIEL


Geben Sie diese Daten nicht ohne Rücksprache mit Ihrem Vorgesetzten oder dem für Datenschutz Zuständigen weiter. Daten dürfen grundsätzlich nur für den Zweck genutzt werden, für den sie mitgeteilt wurden.
UNSERE VERANTWORTUNG AM ARBEITSPLATZ
Sicherheit und Schutz von Informationen, Wissen und geistigem Eigentum

**HINTERGRUND**

**UNTERNEHMENSGRUNDSATZ**
Wir sind uns des Wertes von unternehmens-eigenem Know-how bewusst und schützen dieses sehr sorgfältig. Das geistige Eigentum von Konkurrenten, Geschäftspartnern und sonstigen Dritten erkennen wir an.

**MEIN BEITRAG**

**BEISPIEL**
Sie sind an der Entwicklung einer innovativen Technologie beteiligt. Sie sollen Ihre Entwicklung an verschiedenen Unternehmensstandorten vorstellen und wollen zu Präsentationszwecken Ihren Laptop mitnehmen, auf dem die entsprechenden Unterlagen gespeichert sind. Sie beabsichtigen, diese Unterlagen auf dem Weg zu den einzelnen Standorten im Flugzeug oder in der Bahn noch einmal durchzugehen.

Sie müssen sicherstellen, dass niemand von sensiblen Informationen, die dem Volkswagen Konzern gehören, Kenntnis erlangt. Andernfalls kann dies zu schweren Wettbewerbsnachteilen führen. Rufen Sie derartige Informationen nicht an Orten ab, an denen Dritte auf diese Informationen zugreifen oder sie zur Kenntnis nehmen können.
IT-Sicherheit

HINTERGRUND
Informationstechnologie (IT) beziehungsweise elektronische Datenverarbeitung (EDV) ist aus dem Arbeitsalltag des Volkswagen Konzerns nicht wegzudenken, birgt aber eine Vielzahl von Risiken. Dazu gehören insbesondere die Beeinträchtigung der Datenverarbeitung durch Schadprogramme (Viren), der Verlust von Daten durch Programmfehler oder der Missbrauch von Daten (z. B. durch Hacker).

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir achten auf IT- und EDV-Sicherheit und halten uns an das geltende Regelwerk.

MEIN BEITRAG
Ich mache mich mit dem geltenden IT-Sicherheitsregelwerk vertraut und halte mich an die darin gemachten Vorgaben.
Ich bin mir bewusst, dass unverschlüsselter Datenaustausch (z. B. per E-Mail oder USB-Stick) kein sicheres Kommunikationsmittel ist.

BEISPIEL
Sie sind unterwegs und bekommen bei einer Besprechung einen USB-Stick zum Austausch eines Dokuments.

Nutzen Sie ausschließlich von Volkswagen bereitgestellte Datenträger oder Systeme zum Daten austausch und handeln Sie entsprechend der Vorgaben zur Informationsklassifizierung. Lassen Sie sich das Dokument beispielsweise per E-Mail zusenden. Öffnen Sie aber niemals E-Mails und deren Anhänge, die Ihnen verdächtig vorkommen oder die Sie von Unbekannten erhalten; so verhindern Sie, dass Schadsoftware in das Unternehmenetzwerk gelangt.
Umgang mit Unternehmensvermögen

HINTERGRUND
Das materielle und immaterielle Vermögen des Volkswagen Konzerns dient dazu, unsere Mitarbeiter bei der Erreichung der Geschäftsziele des Unternehmens zu unterstützen und darf nur im Rahmen der betrieblichen Regelungen verwendet werden.

UNTERNEHMENSGRUNDSATZ
Wir achten das materielle und immaterielle Vermögen des Unternehmens und verwenden es nicht für betriebsfremde Zwecke.

MEIN BEITRAG
Ich halte mich an die betrieblichen Regularien und gehe mit Betriebsvermögen schonend und sorgfältig um.

BEISPIEL
Ihr Fußballverein plant über das Wochenende eine Mannschaftsfahrt. Der Trainer fragt Sie, ob Sie als Volkswagen Mitarbeiter ein Geschäftsfahrzeug aus dem Fuhrpark organisieren können.

Bei Bedarf bieten Ihnen interne und externe Stellen Unterstützung im Umgang mit dem Code of Conduct. Darüber hinaus gelten konzernweit weitere Selbstverpflichtungen und Grundsätze. Eine Übersicht finden Sie unter:

http://www.volkswagenag.com/de/sustainability/policy.html
Arbeitnehmervertretung

Wir erkennen das Grundrecht aller Mitarbeiter an, Gewerkschaften und Arbeitnehmervertretungen zu bilden.


Hilfe / Kontakt / Hinweisgebersystem

In den Verhaltensgrundsätzen verbindet der Volkswagen Konzern seine ethischen Grundwerte mit seinen Erwartungen an regelkonformes Verhalten seiner Beschäftigten. Gemeinsam schützen wir das Unternehmen, indem wir ansprechen, was nicht in Ordnung ist. Bei Fragen, Unsicherheiten oder dem Verdacht auf Verstöße gegen interne und externe Vorschriften sprechen wir mit unseren Vorgesetzten und holen uns Rat bei den zuständigen Stellen. Dabei stehen uns der Personalbereich sowie die Arbeitnehmervertretung unterstüzend zur Seite. Zudem können wir uns jederzeit an den Compliance Officer des Unternehmens sowie die Compliance-Beratung wenden:

E-Mail: compliance@volkswagen.de


Die Ziele des Hinweisgebersystems sind der Schutz unseres Unternehmens, der Hinweisgeber, sowie aller Personen, die dazu beitragen, Fehlverhalten und Regelverstöße zu untersuchen und abzustellen. Sie zu benachteiligen stellt einen Schweren Regelverstoß dar.

Das Hinweisgebersystem können wir auf folgenden Wegen erreichen:

**KONTAKTDATEN AUFLÄRUNGS-OFFICE**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Post</th>
<th>Aufklärungs-Office, Brieffach 1717, 38436 Wolfsburg Germany</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>24/7-Telefon-Hotline</td>
<td>+800 444 46300 oder +49 5361 946300</td>
</tr>
<tr>
<td>E-Mail</td>
<td><a href="mailto:io@volkswagen.de">io@volkswagen.de</a></td>
</tr>
<tr>
<td>Online-Meldekanal</td>
<td><a href="https://www.bkms-system.com/vw">https://www.bkms-system.com/vw</a></td>
</tr>
<tr>
<td>(hier können Hinweise auch anonymisiert abgegeben werden)</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>


**KONTAKTDATEN OMBUDSLEUTE**

| Internet                  | www.ombudsleute-der-volkswagen-ag.de                      |

Weitere Informationen zum Hinweisgebersystem und den ombudsleuten des Volkswagen Konzerns finden sich im Internet unter [https://www.volkswagenag.com/hinweis](https://www.volkswagenag.com/hinweis)
HINWEISGEBERSYSTEM
Selbsttest zur Entscheidungshilfe

Sollte ich mir im Einzelfall unsicher sein, ob mein Verhalten im Einklang mit den Grundsätzen unseres Code of Conduct steht, sollte ich mir folgende Fragen stellen:

1. Habe ich bei meiner Entscheidung alle relevanten Belange berücksichtigt und diese richtig abgewogen? (Fachlicher Test)

2. Habe ich das Gefühl, dass ich mich mit meiner Entscheidung im Rahmen der gesetzlichen und internen Vorgaben bewege? (Legalitätstest)

3. Stehe ich zu meiner Entscheidung, wenn diese ans Licht kommt? (Vorgesetztenentest)

4. Befürworte ich, dass unternehmensweit in allen vergleichbaren Fällen ebenso entschieden wird? (Verallgemeinerungstest)

5. Halte ich meine Entscheidungen weiterhin für richtig, wenn mein Unternehmen sie in der Öffentlichkeit vertreten muss? (Öffentlichkeitstest)

6. Würde ich meine eigene Entscheidung als Betroffener akzeptieren? (Betroffenheitstest)

7. Was würde meine Familie zu meiner Entscheidung sagen? (Zweite Meinung)

Habe ich die Fragen 1–6 mit „ja“ beantwortet und ist auch Frage 7 positiv zu beantworten, stimmt mein Verhalten höchstwahrscheinlich mit unseren Grundsätzen überein. Verbleiben Fragen oder Zweifel, wende ich mich an die in diesem Kapitel genannten Anlaufstellen.