

# Verhaltenskodex

cbs Corporate Business Solutions Unternehmensberatung GmbH  
Die Unternehmensberatung der Materna-Gruppe  
Rudolf-Diesel-Str. 9 × 69115 Heidelberg – Germany  
T +49 6221 3304 - 0 × F +49 6221 3304 - 200  
[www.cbs-consulting.com](http://www.cbs-consulting.com)

---

**Inhalt**

<b>1</b>	<b>Präambel.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Redliche und regeltreue Verhaltensweise.....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>Global Compact Initiative, Chancengleichheit und respektvoller Umgang miteinander .....</b>	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Schutz des Firmenvermögens und der natürlichen Ressourcen .....</b>	<b>4</b>
<b>5</b>	<b>Geheimnisschutz und Schutz personenbezogener Daten .....</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>Vermeiden von Interessenkonflikten mit Kunden und Geschäftspartnern .....</b>	<b>5</b>
<b>7</b>	<b>Vermeiden von persönlichen Interessenkonflikten.....</b>	<b>5</b>
<b>8</b>	<b>Geschenke, Geschäftsessen und Veranstaltungen .....</b>	<b>6</b>
<b>9</b>	<b>Keine Tolerierung von Korruption .....</b>	<b>7</b>
<b>10</b>	<b>Schutz des Wettbewerbs .....</b>	<b>8</b>
<b>11</b>	<b>Gewährleistung fairer Arbeitsbedingungen .....</b>	<b>8</b>
<b>12</b>	<b>Gesellschaftliche Verantwortung.....</b>	<b>8</b>
<b>13</b>	<b>Verhalten bei Verstößen .....</b>	<b>8</b>
<b>14</b>	<b>Compliance Team.....</b>	<b>9</b>

## 1 Präambel

Die cbs Corporate Business Solutions Unternehmensberatung GmbH (nachfolgend: cbs) gestaltet digitale End-to-End-Geschäftsprozesslösungen für internationale Industrieunternehmen. Mit einer globalen Beratungsorganisation und einem einzigartigen Komplettangebot für die Unternehmenstransformation realisiert cbs Kundenprojekte und innovative Referenzlösungen auf Basis von SAP-Software und Cloud-Technologie.

Die cbs ist sich ihrer gesellschaftlichen Rolle und Verantwortung gegenüber Kunden, Geschäftspartnern und Mitarbeitenden bewusst. Der Erfolg unseres Unternehmens hängt maßgeblich von dem Vertrauen unserer Kunden, Geschäftspartner, Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern ab. Wir verpflichten uns in dem vorliegenden Verhaltenskodex zur Einhaltung von Grundsätzen, die unser unternehmerisches und gesellschaftliches Handeln leiten. Unsere Führungskräfte tragen in besonderem Maße Verantwortung für die Umsetzung dieser Grundsätze, die als Leitfaden für das eigenverantwortliche Handeln unserer Mitarbeitenden dienen. Ziel dieses Verhaltenskodex ist es, das Vertrauen in die Leistung und Integrität der cbs weiter zu stärken.

Dieser cbs-Verhaltenskodex konkretisiert und detailliert den bisherigen Verhaltenskodex und löst ihn ab. Er kann und soll nicht für alle Situationen detaillierte Handlungsanweisungen geben. Vielmehr stellt er den generellen Rahmen und prinzipielle Handlungsanweisungen dar, nach denen sich das Handeln der cbs richtet. Seine Ausführung ist daher bei Bedarf durch unternehmensinterne Regelungen und Anweisungen festgelegt, wobei bestehende Richtlinien neben dem Verhaltenskodex gelten. Lokal können, zwecks Berücksichtigung von Besonderheiten, Anpassungen vorgenommen werden. Ihnen ist jedoch in jedem Fall der aktuelle Verhaltenskodex zugrunde zu legen.

## 2 Redliche und regeltreue Verhaltensweise

- a) Die Ziele des Verhaltenskodexes können nur dann erreicht werden, wenn alle Beteiligten hieran mitwirken. Daher sind die Anforderungen dieses Verhaltenskodexes für alle Mitarbeitenden gleichermaßen verbindlich.
- b) Mitarbeitende müssen alle in ihrem Arbeitsumfeld einschlägigen Gesetze und behördlichen Vorschriften sowie die internen Anweisungen und Richtlinien beachten.
- c) Mitarbeitende sind gehalten, sich in ihrem Arbeitsumfeld redlich und fair zu verhalten und jeden Konflikt zwischen privaten und geschäftlichen Interessen der cbs oder den Interessen ihrer Kunden zu vermeiden.
- d) Führungskräfte haben eine Vorbildfunktion. Sie tragen Verantwortung für das eigene Verhalten und das Verhalten der Mitarbeitenden in ihrem Zuständigkeitsbereich ebenso wie für die ordnungsgemäße Einhaltung aller dort zur Vermeidung von Reputations- und Rechtsrisiken vorgesehenen Verfahren und Richtlinien.

## 3 Global Compact Initiative, Chancengleichheit und respektvoller Umgang miteinander

- a) cbs erkennt die Grundwerte der Global Compact Initiative an und richtet ihr Handeln an diesen aus. cbs wird:

- I. den Schutz der international verkündeten Menschenrechte unterstützen und achten und sicherstellen, dass sie sich nicht an Menschenrechtsverletzungen beteiligen,
  - II. für die Beseitigung aller Formen von Zwangs- und Pflichtarbeit, die tatsächliche Abschaffung von Kinderarbeit und die Beseitigung von Diskriminierung in Beschäftigung und Beruf eintreten,
  - III. umsichtig mit ökologischen Herausforderungen umgehen, Initiativen zur Förderung eines verantwortlicheren Umgangs mit der Umwelt zu unterstützen und sich für die Entwicklung und Verbreitung umweltfreundlicher Technologien einsetzen,
  - IV. gegen jede Form der Korruption vorgehen, einschließlich Erpressung und Bestechung.
- b) cbs achtet die Würde und die Persönlichkeit eines jeden Mitarbeitenden. Der Umgang miteinander ist von gegenseitigem Respekt, Fairness, Teamgeist, Professionalität und Offenheit geprägt. Die Führungskräfte nehmen eine Vorbildrolle wahr und bewähren sich besonders in Konfliktsituationen als kompetente Ansprechpartner.
- c) cbs fördert Chancengleichheit und Vielfalt. Beides gilt uns als unverzichtbare Voraussetzung für eine hohe Reputation und unternehmerischen Erfolg. Keine Mitarbeitenden oder Bewerber werden aufgrund ihres Geschlechts, Familienstands, ihrer ethnischen Herkunft, Hautfarbe, Nationalität, ihrer Identität oder Ausdruck, ihres Alters, ihrer Behinderung, ihrer Religion oder sexuellen Orientierung benachteiligt oder diskriminiert. Über die Auswahl, Ausbildung und Förderung von Mitarbeitenden wird ausschließlich nach tätigkeitsbezogenen Kriterien entschieden.
- d) Hervorragende Leistungen sind Voraussetzungen für unternehmerischen Erfolg. cbs wird daher solche Talente besonders fördern, die sowohl durch ihre Leistungen als auch durch ihre sozialen Fähigkeiten zum nachhaltigen Unternehmenserfolg beitragen. cbs bietet entsprechende Möglichkeiten zur fachlichen und persönlichen Weiterentwicklung an und ermutigt die Mitarbeitenden, solche Angebote wahrzunehmen.
- e) cbs setzt sich dafür ein, dass die Mitarbeitenden unternehmerische Belange mit ihrem Privatleben in Einklang bringen können. Besonderes Augenmerk gilt dabei der Vereinbarkeit von Familie und Beruf.

#### **4 Schutz des Firmenvermögens und der natürlichen Ressourcen**

- a) Das Vermögen und die Betriebseinrichtungen, die Geschäftsunterlagen und die Arbeitsmittel der cbs dürfen weder zu privaten Zwecken missbraucht noch Dritten überlassen werden, wenn dies die Interessen der cbs beeinträchtigen könnte.
- b) Mitarbeitende sollen bei ihrer Arbeit bemüht sein, die natürlichen Ressourcen zu schützen und sicherzustellen, dass die geschäftlichen Aktivitäten der cbs durch Materialeinsparung, energiesparende Planung sowie die Reduzierung und das

Recycling von Abfällen die Umwelt in möglichst geringem Umfang belasten. Alle Mitarbeitenden sollen bei der Auswahl von Zulieferern, Werbematerialien oder anderen externen Dienstleistungen neben den wirtschaftlichen Gesichtspunkten auch die ökologischen und sozialen Kriterien beachten.

## **5 Geheimnisschutz und Schutz personenbezogener Daten**

- a) Mitarbeitende haben über alle vertraulichen Angelegenheiten des Unternehmens, seiner Vertragspartner und Kunden, insbesondere über Betriebs- und Geschäftsgeheimnisse, die ihnen im Rahmen der Tätigkeit für die cbs zur Kenntnis gelangt sind, während und auch nach dem Ausscheiden aus dem Arbeitsverhältnis Stillschweigen zu wahren. Dienstliche Unterlagen und Datenträger sind grundsätzlich vor dem Zugriff durch unberechtigte Dritte zu schützen.
- b) Personenbezogene Daten dürfen nur erhoben, verarbeitet oder genutzt werden, soweit dies für festgelegte, eindeutige und rechtmäßige Zwecke erforderlich ist. Die Verwendung von Daten muss für die Betroffenen transparent sein. Ihre Rechte auf Auskunft und Berichtigung sowie gegebenenfalls auf Widerspruch, Sperrung und Löschung sind zu wahren. cbs hält die Regelungen der DS-GVO und weiterer Gesetze zum Datenschutz ein und setzt die geforderten Maßnahmen zum Schutze personenbezogener Daten um.

## **6 Vermeiden von Interessenkonflikten mit Kunden und Geschäftspartnern**

- a) cbs strebt mit ihren Kunden und Geschäftspartnern nachhaltige Geschäftsbeziehungen zum beiderseitigen Vorteil an.
- b) Alle Mitarbeitenden haben daher dafür zu sorgen, dass die Interessen unserer Kunden in fairer Weise berücksichtigt werden. Interessen von Kunden oder Geschäftspartnern dürfen nicht zum Nachteil anderer Kunden in den Vordergrund gestellt werden.
- c) cbs legt Wert darauf, dass die Mitarbeitenden bei ihrer Arbeit nicht in Interessen- oder Loyalitätskonflikte geraten. Potenzielle Konflikte sollen so früh wie möglich erkannt und vermieden werden.

## **7 Vermeiden von persönlichen Interessenkonflikten**

- a) Wenn Mitarbeitende in Konflikte zwischen ihren persönlichen Interessen und den beruflichen Aufgaben bzw. den Interessen der cbs oder deren Kunden geraten, kann dies das Ansehen dieses Mitarbeitenden und der cbs insgesamt beschädigen.
- b) Mitarbeitende sollen daher solche Situationen im Interesse der cbs wie auch im eigenen Interesse vermeiden. Im Einzelnen gilt:
  - a. Keine Nebentätigkeiten, die den zeitlichen Umfang der arbeitsvertraglichen Pflichten oder die Wettbewerbsinteressen der cbs beeinträchtigen. Nebentätigkeiten sind im Vorhinein vom Vorgesetzten und der Personalabteilung zu genehmigen. Ehrenämter im zeitlich beschränkten Umfang müssen nicht

gemeldet werden.

- b. Keine finanziellen Beteiligungen an Unternehmen, die von beruflichen Entscheidungen des Mitarbeitenden oder der cbs betroffen sein können (Ausnahme börsennotierte Aktiengesellschaften).
  - c. Auftragsvergaben an Angehörige/Lebenspartner oder andere nahestehende Personen von Mitarbeitenden sind - sofern bekannt - dem Vorgesetzten und dem Compliance Team im Vorhinein anzuzeigen. Das gilt auch für Geschäfte mit Unternehmen, an denen Angehörige direkt oder mittelbar beteiligt sind, mit Ausnahme von einer Beteiligung < 3% an einer börsennotierten Aktiengesellschaft.
  - d. Nach Möglichkeit keine direkten Berichtslinien zwischen Kindern, Eltern, Ehegatten oder Lebenspartnern.
  - e. Keine Übernahme unternehmerisch verantwortlicher Positionen (z.B. Organmitglied, Geschäftsführer, Vorstand, Aufsichtsrat, Beirat) bei Kunden, Geschäftspartnern oder Wettbewerbern ohne die vorherige Zustimmung der Geschäftsleitung nach Meldung an das Compliance Team.
- c) In Zweifelsfällen bitte das Compliance Team einschalten. Entscheidend ist die Wahrnehmung Dritter. Schon der Anschein eines persönlichen Interessenkonfliktes schadet.

## 8 Geschenke, Geschäftsessen und Veranstaltungen

Geschenke und Einladungen im Geschäftsleben werden heute sehr viel restriktiver gehandhabt als noch vor einigen Jahren. Deswegen dürfen Geschenke und Einladungen nur gewährt oder angenommen werden, wenn diese als Geste der Höflichkeit allgemeinen Geschäftsgepflogenheiten entsprechen und die unsachgemäße Beeinflussung einer geschäftlichen Entscheidung oder einer Amtshandlung von vornherein ausgeschlossen werden kann. Dies gilt auch für Geschenke und Einladungen aus Anlass oder im Rahmen von offiziellen Firmenveranstaltungen oder Geschäftskonferenzen:

- a) Geschenke, Geschäftsessen und Veranstaltungen zu Informations-, Repräsentations- oder Unterhaltungszwecken dürfen nie dazu dienen, unlautere geschäftliche Vorteile zu erlangen und in einem Umfang oder Art und Weise erfolgen, die geeignet ist, die berufliche Unabhängigkeit und Urteilskraft der Beteiligten in Frage zu stellen.
- b) Mit der Beachtung folgender Regelungen können sich Mitarbeitende vor Missverständnissen schützen:
  - a. Keine Bedenken gegen unmittelbar geschäftlich veranlasste Bewirtungen und Essenseinladungen in angemessenen Umfang.
  - b. Keine Bedenken gegen Streuwerbeartikel (Give Aways).
  - c. Grundsätzlich keine Bedenken gegen Geschenke mit einem Marktwert

bis zu 40 Euro brutto (Orientierungsgröße), es sei denn

- i. zeitnah vor Vertragsabschlüssen oder Verhandlungen,
  - ii. an die Privatadresse oder in sonstiger nicht transparenter Weise.
- c) Niemals Bargeld oder Geldersatz, wie z.B. Schecks, Geschenkgutscheine.
- d) Einladungen zu Repräsentationszwecken oder mit überwiegendem oder teilweise Unterhaltungsteil nur,
- a. Nach besonderer Prüfung der Geschäftsüblichkeit und Angemessenheit
  - b. Wenn Vertreter des Gastgebers anwesend
  - c. Wenn die Teilnahme nicht häufig wiederholt wird und
  - d. die Reise – und Logiskosten nicht vom einladenden Geschäftspartner übernommen werden.
- Im Zweifel ist das Compliance Team zu Rate zu ziehen.
- e) Besondere Vorsicht ist bei Amtsträgern geboten. Hierbei sind die Regeln für Geschenke und Einladungen des jeweiligen Dienstherrn zu beachten.

## 9 Keine Tolerierung von Korruption

- a) cbs verpflichtet sich zur Einhaltung aller Gesetze und Vorschriften zur Bestechungs- und Korruptionsbekämpfung, einschließlich des UK Bribery Acts sowie des Foreign Corrupt Practices Act (FCPA). Des Weiteren beachtet cbs den Global Compact der Vereinten Nationen und geht gegen jede Form der Korruption vor, einschließlich Erpressung und Bestechung (siehe Ziff. 3 a) IV).
- b) Der Erfolg der cbs am Markt beruht auf Leistungskraft, Flexibilität und Servicebereitschaft und darf nicht durch unlautere Zuwendungen erschlichen werden. Unsere Geschäftspartner vertrauen auf die professionelle Urteilsfähigkeit unserer Mitarbeitenden. cbs toleriert daher keinerlei Form von Bestechung oder Bestechlichkeit, Vorteilsannahme oder Vorteilsgewährung.
- c) Wer die Regeln für Geschenke und Einladungen in Ziffer 8 nicht beachtet, läuft das Risiko, sich wegen Korruptionsdelikten strafbar zu machen. Bereits das Versprechen oder Fordern unlauterer Vorteile kann strafbar sein.
- d) Bei Einladungen und Zuwendungen an Amtsträger sind in jedem Fall deren interne Regeln für Geschenke und Einladungen zu beachten. Die Zuwendung von Vorteilen an Amtsträger kann als Vorteilsannahme oder Vorteilsgewährung schon allein deshalb strafbar sein, weil sie im Hinblick auf die Amtsstellung erfolgt. Es ist nicht erforderlich, dass die Amtsausübung in unlauterer Weise beeinflusst werden soll. Jeder mit der Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben Beauftragte kann Amtsträger sein, nicht nur Beamte und Angestellte des öffentlichen Dienstes.

## 10 Schutz des Wettbewerbs

- a) Die cbs verpflichtet sich zur Einhaltung sämtlicher kartellrechtlicher Vorschriften. cbs beteiligt sich nicht an illegalen wettbewerbsbeschränkenden Vereinbarungen und Verhaltensweisen, insbesondere Absprachen über Preise, Konditionen und Marktaufteilung mit Wettbewerbern. Bevor Mitarbeitende von den durch das Compliance Team freigegebenen Verfahren abweichen, klären sie mit dem Compliance Team ab, dass hiermit keine unzulässigen wettbewerbsrechtlichen Auswirkungen verbunden sind.
- b) Bei Kontakten zu Wettbewerbern und Geschäftspartnern sprechen Mitarbeitende der cbs ohne vorherige Abklärung mit dem Compliance Team nicht über interne Angelegenheiten, wie z.B. über Preise und Verkaufs- oder Finanzierungsbedingungen, Kosten, Marktübersichten, organisatorische Abläufe oder andere vertrauliche Informationen, aus denen Wettbewerber oder Geschäftspartner Wettbewerbsvorteile ziehen könnten.

## 11 Gewährleistung fairer Arbeitsbedingungen

cbs ist sich bewusst, dass der wirtschaftliche Erfolg in außerordentlichem Maße von ihren Mitarbeitenden abhängt. Um dieser Verantwortung nachzukommen, ergreift cbs alle notwendigen Maßnahmen, um weltweit faire Arbeitsbedingungen zu gewährleisten.

Durch ein breit aufgestelltes betriebliches Gesundheitsmanagement sichert cbs ihren Mitarbeitenden ein hohes Maß an Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz zu.

cbs verpflichtet sich selbstverständlich dazu, den lokalen Gesetzen hinsichtlich der Zahlung der Löhne und Arbeitszeiten zu folgen.

cbs gewährleistet die Koalitions- und Versammlungsfreiheit der Mitarbeitenden.

## 12 Gesellschaftliche Verantwortung

cbs ist sich ihrer gesellschaftlichen Verantwortung bewusst. Die soziale und ökologische Nachhaltigkeit, sowie die Barrierefreiheit am Arbeitsplatz und im alltäglichen Leben sind Ziele, derer sich das Unternehmen verschrieben hat. Dabei unterstützt cbs ihre Mitarbeitenden, um den Anforderungen dieser gesellschaftlichen Verantwortung nachzukommen.

Dieser Verantwortung kommen wir insbesondere bei unserer alltäglichen Geschäftstätigkeit nach. Wir verpflichten uns zu Klimaschutz und Energieeffizienz und arbeiten kontinuierlich an nachhaltigen Lösungen für unsere Projekte und derer unserer Kunden. Wir unterstützen ebenfalls die Ziele der „Sustainable Development Goals“ der Vereinten Nationen. Durch die Übernahme dieser Verantwortung, arbeiten wir tagtäglich auf den Umweltschutz und soziale Gerechtigkeit hin.

Über Spenden und Sponsoring entscheidet die Geschäftsleitung. Sie dürfen nicht dazu dienen, bei Geschäftspartnern mittelbar unlautere Vorteile zu erwirken.

## 13 Verhalten bei Verstößen

Verstöße gegen diese Regeln können erhebliche Reputationsverluste und rechtliche Nachteile für die betroffenen Mitarbeitenden, deren Kolleginnen und Kollegen sowie die cbs zur Folge haben,



bis hin zu Bußgeldern und Strafverfahren. Alle Mitarbeitenden werden aufgefordert, aufmerksam zu sein, hinzusehen und das cbs Compliance Team über mögliche Verstöße gegen diesen Verhaltenskodex zu informieren. Eine solche Meldung kann über das interne Hinweisgebersystem oder auch persönlich beim cbs Compliance Team abgegeben werden.

Kein Mitarbeitender, der in ehrlicher Absicht solche Mitteilung macht, muss Nachteile befürchten – auch dann nicht, wenn sich die Mitteilung als unbegründet herausstellen sollte. Mitteilungen können auch anonym erfolgen.

Das interne Meldesystem ist über folgenden QR-Code zu erreichen:



#### 14 Compliance Team

Das cbs Compliance Team ist Teil der Abteilung Corporate Development & Contract Management und ist über die folgende E-Mail-Adresse zu erreichen: [compliance@cbs-consulting.de](mailto:compliance@cbs-consulting.de)

#### **cbs Corporate Business Solutions Unternehmensberatung GmbH**

Heidelberg, den 28.11.2023



.....  
(rechtsverbindliche Unterschrift)  
Rainer Wittwen (CEO)



.....  
(rechtsverbindliche Unterschrift)  
Holger Scheel



.....  
(rechtsverbindliche Unterschrift)  
Stefan Risse