

**BBA Aviation**

**UMSETZUNG ETHISCHER GRUNDSÄTZE**

**Dezember 2013**

## **UMSETZUNG DER ETHISCHEN RICHTLINIEN**

Diese Umsetzung ethischer Grundsätze wurde von der BBA Aviation plc übernommen (wobei zu diesem Begriff auch Tochtergesellschaften und -unternehmen zählen) und gilt für alle Personen, die für BBA Aviation arbeiten.

Diese Richtlinie ist verpflichtend und legt die ethischen Prozesse dar, die von jedem Unternehmen in der BBA Aviation Group umgesetzt und befolgt werden müssen, wenngleich es für den Geschäftsbereich, dem ein Unternehmen zugehört, zulässig sein wird, die Prozesse umzusetzen oder die Umsetzung der Prozesse im Namen dieses Unternehmens zu gewährleisten. Die Richtlinie versteht sich im Zusammenhang mit folgenden Dokumenten von BBA Aviation:

Kodex zur Geschäftsethik

Richtlinie zu Bestechung und Korruption

Richtlinie zu Geschenken und Einladungen

Richtlinie zur Offenlegung unethischen Verhaltens

(die "Ethischen Richtlinien")

Als Teil des Grundsatzschwerpunktes werden diese ethischen Risiken, denen sich die BBA Aviation Group aussetzt, jährlich überprüft und kontinuierlich thematisiert. Es liegt in der Verantwortung des Vorsitzenden/Geschäftsführers jedes Geschäftsbereiches innerhalb der BBA Aviation Group, die Einhaltung dieser Grundsätze durch die ihrem Geschäftsbereich zugehörigen Unternehmen zu gewährleisten.

## **RISIKOBEWERTUNGEN**

Als Teil des jährlichen Risikobewertungsverfahrens muss jeder Geschäftsbereich diejenigen Bestechungs- und Korruptionsgefahren bewerten und ermitteln, die ihm während seines operativen Tagesgeschäfts begegnen. Dieser Prozess umfasst eine Bewertung des Risikos bezüglich der Länder, in denen der Geschäftsbereich tätig ist, alle Beziehungen zu Beamten und Regierungsangestellten und eine Analyse der jeweils angebotenen Unterhaltung und

Bewertung, zusammen mit einer Bewertung der Anwendung des Prozesses durch die jeweiligen Vertreter, sowie von Problemen bezüglich der RFP-Prozesse.

Die Ergebnisse dieser Risikobewertungen müssen dokumentiert werden und werden analysiert, um festzustellen, ob Prozesse oder Verfahren innerhalb eines Geschäftsbereichs geändert oder verbessert werden müssen oder ein erhöhter Bedarf an Schulungen besteht, um den ethischen Risiken eines solchen Geschäfts besser entgegenwirken zu können.

## **VERPFLICHTUNG DER OBERSTEN FÜHRUNGSEBENE ZU DEN ETHISCHEN RICHTLINIEN VON BBA AVIATION**

Die ethischen Richtlinien werden vom Aufsichtsrat der BBA Aviation plc ausgestellt und können ausschließlich durch ihn auf Empfehlung des Group CEO geändert werden. Die ethischen Richtlinien werden jährlich durch den Group General Counsel und den geschäftsführenden Ausschuss (Executive Committee) der BBA Aviation plc geprüft.

Die ethischen Richtlinien erscheinen im Intranet und auf der Unternehmenswebseite von BBA Aviation, sodass sie unseren Mitarbeitern und unseren Geschäftspartnern zugänglich sind. Die Formulierungen in Intranet und Extranet werden jährlich überprüft.

## **DUE DILIGENCE**

Bei der Ernennung neuer Lieferanten oder dem Vertragsschluss mit neuen Kunden muss jeder Geschäftsbereich eine effektive Due Diligence über den Hintergrund eines solchen neuen Unternehmens durchführen, insbesondere dann, wenn das Land, in dem es tätig ist, eine erhöhte Korruptionsgefahr aufweist. Es muss eine Bewertung besonderer Gefahren in Verbindung mit dem entsprechenden Land durchgeführt werden und die OECD stellt im Internet verfügbare Tabellen bereit, aus denen das Risiko-Rating eines jeden Landes hervorgeht. Das Verfahren zur Überprüfung von Geschäftspartnern ist in der Richtlinie der BBA Aviation zur Überprüfung von Dritten festgelegt und muss eingehalten werden. Die ethischen Richtlinien von BBA Aviation müssen an Lieferanten und Kunden weitergeleitet werden. Von Lieferanten wird erwartet, dass Sie in Ihren Verträgen Ihre Einhaltung der ethischen Gesetzgebung als auch der ethischen Richtlinien von BBA Aviation bestätigen. Dies sollte zu Beginn des Vertrags festgehalten und danach alle zwei Jahre auf den neuesten

Stand gebracht werden. Lieferanten sollten angehalten werden, für ihre eigenen Lieferanten eine ähnliche Antikorruptionsrichtlinie einzuführen.

Beim Abschluss einer Due Diligence für Fusionen und Übernahmen muss besonders auf die ethische Einhaltung des Ziels oder des Joint-Venture-Partners geachtet werden. Dies umfasst eine Due Diligence über den Hintergrund des Partners oder des Ziels und die üblichere Art der Due Diligence über M&A, angemessene Darstellung und Zusicherungen der Gesamtheit der Verkaufsdokumentation sowie eine Klausel im Joint-Venture-Vertrag, in der sich die Aktionäre einverstanden erklären, die ethischen Richtlinien der BBA Aviation bezüglich der Leitung der Geschäfte des Joint-Ventures einzuhalten. Es sollte zur Kenntnis genommen werden, selbst wenn lediglich ein Kauf von Aktiva vorgenommen wird, dass bei Fortführung oder Beibehaltung vorheriger Praktiken des übernommenen Unternehmens, die gegen unsere ethischen Normen oder entsprechende Gesetze verstoßen, dies schnell zu einem Fehlverhalten durch BBA Aviation plc und ihrer Unternehmen werden kann, mit allen Folgen, die dies nach sich ziehen könnte.

Die bestehenden Regeln und Verfahren hinsichtlich Ernennung, Erneuerung und Durchführung einer fortdauernden Beziehung mit Auslandsvertretern müssen einschließlich der Hintergrundrecherche zu geplanten neuen Vertretern befolgt werden. Diese Regeln und Verfahren werden jährlich überprüft.

## **RICHTLINIEN UND VERFAHREN**

Compliance Audits bezüglich der Richtlinien der Gruppe und bestehender Interessenkonflikte werden von der Rechtsabteilung der Gruppe halbjährlich durchgeführt. Außerdem werden die Audits der Richtlinien der Gruppe an die Vorsitzenden/Geschäftsführer jedes Geschäftsbereichs zur Bestätigung der Einhaltung der Richtlinien der Gruppe geschickt.

Darüber hinaus müssen alle Mitarbeiter der Verkaufs- und Einkaufsabteilungen eines jeden Geschäftsbereichs dieselbe Einhaltung mit den Richtlinien der Gruppe sowie die Formulare zu Interessenskonflikten zweimal pro Jahr ausfüllen. Eine Liste dieser Mitarbeiter muss von den Geschäftsbereichen aufbewahrt und regelmäßig aktualisiert werden.

Die Mitarbeiter werden ebenfalls angehalten, den Group General Counsel bezüglich Verbesserungsvorschläge für die ethischen Richtlinien und Verfahren der Gruppe zu kontaktieren, insbesondere bei eventuellen Lücken, die sie in den Richtlinien erkennen.

## **WIRKSAME UMSETZUNG**

Alle 2 Jahre findet mindestens ein Präsenztraining zu ethischen Richtlinien mit Management und Personal statt. Darüber hinaus kommen E-Learning-Tools zum Einsatz, um sicherzustellen, dass die ethische Weiterbildung in Verbindung mit dem Präsenztraining mindestens einmal pro Jahr stattfindet.

Mindestens zweimal pro Jahr wird dem Prüfungsausschuss von BBA Aviation ein Bericht bezüglich ethischer Angelegenheiten vorgelegt. Dieser wird vom Group General Counsel und dem Leiter des internen Audits erstellt.

## **FUNKTION DES INTERNEN AUDITS DER GRUPPE**

Als Teil der gesamten Überwachung zur Einhaltung der Richtlinien und Verfahren der Gruppe, die durch den internen Audit der Gruppe (im Folgenden "GIA") durchgeführt wird, erfolgt eine unabhängige Zusicherung der Umsetzung des ethischen Grundsatzes auf folgende Art und Weise:

Auf Geschäftsbereichsebene wird der GIA

- die vom Management vorgenommene Risikobewertung überprüfen, um die Bestechungs- und Korruptionsgefahren zu ermitteln, denen der Geschäftsbereich ausgesetzt ist. Darüber hinaus überprüft der GIA die vorhandenen Regelungen zur Verringerung dieser Gefahren.
- die Verfahren zur Aufnahme neuer Kunden und Lieferanten überprüfen, um sicherzustellen, dass eine angemessene Due Diligence durchgeführt wird, bevor Geschäftsbeziehungen eingegangen werden (beachten Sie die Richtlinie zur Überprüfung von Geschäftspartnern). Außerdem wird das von der BBA Aviation plc

angewendete Verfahren zur Übertragung der ethischen Richtlinien an Kunden und Lieferanten überprüft.

- sicherstellen, dass die Geschäftsleitung die jährlich zweimal zu unterzeichnende Offenlegungserklärung zur Kenntnis genommen hat und dass die Geschäftsleitung verpflichtet ist, diese einzuhalten.
- die Umsetzung von Verhaltenskodex, Grundsätzen, Richtlinien und Schulungen, usw. einschließlich der Art und Weise, wie deren Aufbau zentral überwacht wird, zum Beispiel durch Überprüfung vollständiger Statistiken von Online-Schulungen und die Eingliederung in Verfahren zur Einarbeitung von Personal, usw. prüfen.

Auf lokaler Ebene wird der GIA

- überprüfen, wie die Richtlinien und Verfahren der Gruppe im Geschäftsbereich ausgerollt werden und sicherstellen, dass dafür angemessene Prozesse und Regelungen vorhanden sind und dass die Richtlinien und Verfahren in der Praxis befolgt werden.
- die Prozesse bezüglich und konkrete Fälle von Verstößen gegen die ethischen Richtlinien überprüfen, wie diese thematisiert werden und welche Berichtslinien an die Leitung des Geschäftsbereichs bestehen, um zu gewährleisten, dass Verstöße gegen Richtlinien angemessen verfolgt und entsprechende Maßnahmen ergriffen werden.

## **ÜBERWACHUNG UND ÜBERPRÜFUNG**

Die Überwachung und Überprüfung zur Einhaltung der ethischen Richtlinien wird durch die Umsetzung der oben einzeln dargestellten Verfahren und Vorgehensweisen durchgeführt. Besondere Beachtung sollten Ereignisse wie ein Regierungswechsel in einem bestimmten Land, oder negative Pressemitteilungen oder spezielle Verurteilungen wegen Korruption finden.

## **VERZICHTSKLAUSELN UND ÄNDERUNGEN**

Eventuelle Verzichtsklauseln in Bezug auf diese Grundsätze können ausschließlich von einem Mitglied des Führungsstabs der BBA Aviation ausgesprochen werden.

## **EINHALTUNG**

Die Einhaltung dieser Richtlinie wird auf dieselbe Art und Weise wie die der sonstigen für die BBA Aviation geltenden Richtlinien behandelt. Alle Vorsitzenden / Geschäftsführer müssen zweimal im Jahr (in der Mitte und am Ende des Jahres) eine Offenlegungserklärung unterschreiben und damit den Erhalt einer Ausgabe dieser Richtlinie sowie die Verteilung dieser Richtlinie an ihre direkt unterstellten Mitarbeiter und ihre Offenlegung bekannt gewordener Verstöße gegen die Richtlinie bestätigen, sofern diese nicht bereits zuvor gemäß dieser ethischen Richtlinien gemeldet wurden.

**Dieser Grundsatz und dessen Einhaltung wird als Teil des internen Auditprogramms der BBA Aviation Gegenstand einer Überprüfung sein.**