



**BROKR Ltd.**

168, St. Christopher Street, Valletta, VLT 1467, Malta

**W:** [www.thebrokr.eu](http://www.thebrokr.eu)

**E:** [contact@thebrokr.eu](mailto:contact@thebrokr.eu)

**CRN:** C 97175

# BROKR

## Richtlinie zur Bekämpfung von Bestechung und Kor- ruption

## Inhalt

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Einführung.....                                                     | 4  |
| 1.1 Zweck und Umfang .....                                             | 4  |
| 1.2 Grundsatzerklärung .....                                           | 4  |
| 1.3 Rechtlicher und regulatorischer Rahmen.....                        | 4  |
| 2. Richtlinienübersicht .....                                          | 5  |
| 2.1 Definition von Bestechung und Korruption .....                     | 5  |
| 2.2 Verbotene Aktivitäten.....                                         | 6  |
| 2.3 Folgen der Nichteinhaltung .....                                   | 6  |
| 2.4 Meldemechanismen .....                                             | 6  |
| 3. Verantwortlichkeiten .....                                          | 7  |
| 3.1 Vorstand und Geschäftsleitung.....                                 | 7  |
| 3.2 Mitarbeiter und assoziierte Personen .....                         | 7  |
| 3.3 Dritte und Geschäftspartner .....                                  | 8  |
| 3.4 Compliance-Beauftragter oder benannte Person .....                 | 8  |
| 4. Risikobewertung und Due Diligence .....                             | 8  |
| 4.1 Risikobewertungsprozess .....                                      | 8  |
| 4.2 Due-Diligence-Verfahren für Dritte .....                           | 9  |
| 4.3 Laufende Überwachung der Beziehungen .....                         | 10 |
| 5. Geschenke, Gastfreundschaft und Unterhaltung.....                   | 10 |
| 5.1 Richtlinien zum Geben und Empfangen von Geschenken .....           | 10 |
| 5.2 Hotel- und Unterhaltungsrichtlinien.....                           | 11 |
| 6. Interessenskonflikte .....                                          | 12 |
| 6.1 Interessenkonflikte erkennen und bewältigen .....                  | 12 |
| 6.2 Transparente Offenlegungspflichten.....                            | 12 |
| 7. Schulung und Bewusstsein .....                                      | 13 |
| 7.1 Schulungsprogramme für Mitarbeiter und relevante Parteien .....    | 13 |
| 7.2 Regelmäßige Kommunikations- und Sensibilisierungsinitiativen ..... | 13 |
| 8. Aufzeichnungen und Dokumentation .....                              | 14 |
| 8.1 Dokumentation der Compliance-Bemühungen.....                       | 14 |
| 8.2 Aufbewahrungsfristen für Aufzeichnungen .....                      | 14 |
| 9. Untersuchungen und Berichterstattung .....                          | 14 |
| 9.1 Meldung mutmaßlicher Verstöße .....                                | 14 |
| 9.2 Untersuchungsprozess .....                                         | 15 |
| 9.3 Schutz für Whistleblower .....                                     | 15 |

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 10. Durchsetzung und Disziplinarmaßnahmen .....    | 16 |
| 10.1 Disziplinarmaßnahmen bei Nichteinhaltung..... | 16 |
| 10.2 Abhilfe- und Korrekturmaßnahmen .....         | 16 |

## 1. Einführung

### 1.1 Zweck und Umfang

Diese Richtlinie verdeutlicht das Engagement von BROKR für die Verhinderung und Bekämpfung von Bestechung und Korruption in allen Bereichen seiner Geschäftstätigkeit. Es legt einen umfassenden Rahmen fest, der für alle mit BROKR verbundenen Personen gilt, einschließlich Mitarbeiter, Direktoren, Auftragnehmer, Vertreter, Geschäftspartner und alle anderen Interessengruppen. Der Zweck dieser Richtlinie besteht darin, klare Leitlinien und Erwartungen bereitzustellen und sicherzustellen, dass alle von BROKR durchgeführten Interaktionen, Transaktionen und Beziehungen den höchsten ethischen Standards entsprechen und den geltenden Gesetzen und Vorschriften in Malta und darüber hinaus entsprechen. Diese Richtlinie unterstreicht seine Entschlossenheit, seinen Ruf als vertrauenswürdiger Finanzdienstleister aufrechtzuerhalten und die Interessen seiner Kunden, Aktionäre und der breiteren Finanzgemeinschaft zu schützen.

### 1.2 Grundsatzerklärung

BROKR bekräftigt entschieden seine Haltung gegen Bestechung und Korruption in jeglicher Form. Die Richtlinie verbietet allen Mitarbeitern und verbundenen Parteien, sich an Aktivitäten zu beteiligen, die das direkte oder indirekte Anbieten, Geben, Empfangen oder Erbitten von Bestechungsgeldern, Schmiergeldern oder anderen unzulässigen Vorteilen beinhalten. BROKR ist entschlossen, gleiche Wettbewerbsbedingungen aufrechtzuerhalten, in denen Geschäftsentscheidungen auf der Grundlage von Verdienst, Ehrlichkeit und den besten Interessen seiner Kunden und Stakeholder getroffen werden. Diese Richtlinie erstreckt sich auf alle Interaktionen, Transaktionen und Engagements, sowohl innerhalb der Organisation als auch mit externen Einheiten. BROKR setzt sich für die Förderung einer Kultur der Verantwortlichkeit und Offenheit ein, in der ethisches Verhalten nicht nur erwartet, sondern gefeiert wird.

### 1.3 Rechtlicher und regulatorischer Rahmen

Diese Richtlinie ist fest in der Rechts- und Regulierungslandschaft Maltas und den internationalen Gesetzen zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption verankert. BROKR ist bestrebt, die geltenden Gesetze einzuhalten, was für die Wahrung des Vertrauens seiner Kunden, Partner und Aufsichtsbehörden von wesentlicher Bedeutung ist. Durch die Schaffung einer soliden Grundlage innerhalb des rechtlichen und regulatorischen Rahmens demonstriert BROKR sein Engagement für die Verhinderung von Bestechung und Korruption in allen

Formen innerhalb seiner Geschäftstätigkeit. Die für diese Richtlinie geltenden Gesetze und Vorschriften sind nachstehend aufgeführt:

- 1) **Strafgesetzbuch (Kapitel 9 der maltesischen Gesetze):** Das Strafgesetzbuch enthält Bestimmungen zu Bestechung, Erpressung und Betrug und legt die Strafen für solche Straftaten fest. Es deckt ein breites Spektrum korrupter Praktiken und betrügerischer Aktivitäten ab.
- 2) **Vorschriften zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung (SL 373.01):** Diese Vorschriften verlangen von Finanzinstituten, einschließlich Börsenmaklern, strenge Maßnahmen zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung umzusetzen. Die Einhaltung dieser Vorschriften ist von entscheidender Bedeutung, um illegale Finanzaktivitäten zu verhindern, die mit Bestechung und Korruption in Verbindung gebracht werden könnten.
- 3) **Companies Act (Kapitel 386 der maltesischen Gesetze):** Das Companies Act schreibt eine transparente und genaue Führung von Aufzeichnungen, Finanzberichten und Offenlegung von Interessen vor, um Interessenkonflikte und korrupte Praktiken innerhalb von Unternehmen, einschließlich Börsenmaklern, zu verhindern.
- 4) **Finanzdienstleistungsgesetz (Kapitel 330 der maltesischen Gesetze):** Dieses Gesetz regelt Finanzdienstleistungsaktivitäten und verpflichtet Finanzinstitute zur Einrichtung interner Kontrollen, Compliance-Programme und Risikobewertungsmechanismen, um Finanzkriminalität, einschließlich Bestechung und Korruption, zu verhindern.
- 5) **Gesetz zum Schutz von Whistleblowern (Kapitel 527 der maltesischen Gesetze):** Das Gesetz bietet Schutz für Personen, die Fehlverhalten, einschließlich Bestechung und Korruption, am Arbeitsplatz melden. Es fördert eine Kultur der Transparenz und Verantwortlichkeit, indem es diejenigen schützt, die sich melden, um unethisches Verhalten aufzudecken.

## 2. Richtlinienübersicht

### 2.1 Definition von Bestechung und Korruption

BROKR verfolgt einen Null-Toleranz-Ansatz gegenüber Bestechung und Korruption. Für die Zwecke dieser Richtlinie ist Bestechung definiert als das Anbieten, Gewähren, Empfangen oder Fordern eines ungerechtfertigten Vorteils, sei es finanzieller oder sonstiger Art, als Anreiz für eine Person, unangemessen zu handeln oder ihre Handlungen, Entscheidungen oder

ihr Urteilsvermögen zu beeinflussen eine Art und Weise tun, die nicht mit ihrer Pflicht oder dem Gesetz vereinbar ist. Korruption im Sinne dieser Richtlinie umfasst jeden Missbrauch anvertrauter Macht zum persönlichen Vorteil oder Vorteil, einschließlich, aber nicht beschränkt auf, Unterschlagung, Betrug, Erpressung, Geldwäsche und alle anderen illegalen Aktivitäten, die die Integrität des Geschäftsbetriebs gefährden.

## 2.2 Verbotene Aktivitäten

BROKR verbietet eindeutig alle Formen von Bestechung, Korruption und unethischem Verhalten im Rahmen seiner Geschäftstätigkeit. Diese Richtlinie schreibt vor, dass kein Mitarbeiter, Auftragnehmer, Vertreter oder verbundene Person sich an Aktivitäten beteiligen oder diese erleichtern darf, die als Bestechung oder Korruption ausgelegt werden könnten. Insbesondere ist es strengstens untersagt, Bestechungsgelder, Schmiergelder, unangemessene Zahlungen, Geschenke, Gefälligkeiten, Bewirtungen oder Bewirtungen in irgendeiner Form anzubieten, zu geben, zu versprechen oder anzunehmen, mit der Absicht, Geschäftsentscheidungen zu beeinflussen oder sich einen unfairen Vorteil zu verschaffen. Alle geschäftlichen Interaktionen, Verträge und Transaktionen müssen transparent und ohne versteckte oder nicht offengelegte Absichten abgewickelt werden. Dieses Verbot erstreckt sich sowohl auf Interaktionen im öffentlichen als auch im privaten Sektor und umfasst den Umgang mit Regierungsbeamten, Kunden, Lieferanten, Partnern und anderen relevanten Parteien.

## 2.3 Folgen der Nichteinhaltung

Für BROKR ist die Einhaltung dieser Richtlinie zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption von entscheidender Bedeutung für seinen Ruf, seine Geschäftsintegrität und seine Rechtsstellung. Die Nichteinhaltung dieser Richtlinie, sei es durch die Teilnahme an verbotenen Aktivitäten oder das Versäumnis, verdächtiges Verhalten zu melden, hat schwerwiegende Folgen. Zu diesen Konsequenzen können Disziplinarmaßnahmen bis hin zur Kündigung des Arbeitsverhältnisses, der Vertragskündigung, Gerichtsverfahren und andere geeignete Rechtsmittel gemäß den geltenden Gesetzen und Vorschriften gehören. Darüber hinaus können Personen, denen Bestechung, Korruption oder unethisches Verhalten vorgeworfen werden, strafrechtlich verfolgt werden, was zu schweren Strafen und Rufschädigung führen kann.

## 2.4 Meldemechanismen

Die frühzeitige Erkennung und Meldung potenzieller Fälle von Bestechung oder Korruption ist von entscheidender Bedeutung für die Wahrung höchster Standards in Bezug auf Integrität

und ethisches Verhalten. BROKR hat einen robusten Meldemechanismus eingerichtet, um die rechtzeitige und vertrauliche Meldung von Bedenken, Verdächtigungen oder Vorfällen im Zusammenhang mit Bestechung und Korruption zu ermöglichen. Personen, die einen Verstoß gegen diese Richtlinie bemerken oder vermuten, werden ermutigt und sind verpflichtet, solche Vorfälle ohne Angst vor Vergeltungsmaßnahmen zu melden. Meldungen können über bestimmte Kanäle erfolgen, auch persönlich an den Compliance Officer oder ein anderes leitendes Führungspersonal. Alle Meldungen werden mit größter Diskretion behandelt und es werden alle Anstrengungen unternommen, um die Identität des Meldenden im Einklang mit den geltenden Gesetzen und Bestimmungen zum Schutz von Whistleblowern zu schützen. BROKR verpflichtet sich, alle gemeldeten Vorfälle umgehend und gründlich zu untersuchen, bei Bedarf geeignete Maßnahmen zu ergreifen und einen fairen und transparenten Prozess sicherzustellen.

### 3. Verantwortlichkeiten

#### 3.1 Vorstand und Geschäftsleitung

Der Vorstand und die Geschäftsleitung von BROKR spielen eine entscheidende Rolle dabei, den Ton und die Richtung für sein Engagement zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption festzulegen. Sie sind dafür verantwortlich, eine Kultur des ethischen Verhaltens zu fördern und sicherzustellen, dass die Grundsätze dieser Richtlinie in alle Aspekte ihrer Geschäftstätigkeit integriert werden. Der Vorstand sorgt für Aufsicht und Anleitung, um die Wirksamkeit der Umsetzung der Richtlinie sicherzustellen, geht mit gutem Beispiel voran und fördert ein Umfeld, in dem Transparenz, Integrität und Rechenschaftspflicht gewahrt bleiben. Sie sind dafür verantwortlich, diese Richtlinie regelmäßig zu überprüfen und zu aktualisieren, um sich ändernden regulatorischen Anforderungen und Geschäftsumständen Rechnung zu tragen.

#### 3.2 Mitarbeiter und assoziierte Personen

Es liegt in der Verantwortung jedes Einzelnen, die hier dargelegten Grundsätze einzuhalten und sich aktiv an der Förderung einer Kultur ethischen Verhaltens zu beteiligen. Mitarbeiter und verbundene Personen müssen jegliche Form von Bestechung, Korruption oder unethischem Verhalten vermeiden und jeden Verdacht oder Kenntnis solcher Aktivitäten unverzüglich melden. Die Einhaltung dieser Richtlinie ist nicht verhandelbar und erstreckt sich auf alle Ebenen der Organisation, vom Management bis zum Supportpersonal. Es werden

regelmäßige Schulungen, Kommunikation und Beratung bereitgestellt, um sicherzustellen, dass jedes Mitglied des BROKR-Teams mit dem Wissen und den Werkzeugen ausgestattet ist, die für fundierte und ethische Entscheidungen erforderlich sind.

### 3.3 Dritte und Geschäftspartner

BROKR erwartet von allen Dritten, einschließlich Lieferanten, Auftragnehmern, Beratern und Vertretern, dass sie dieselben hohen ethischen Standards einhalten, die auch BROKR einhält. Vor dem Eingehen einer Geschäftsbeziehung wird eine Due-Diligence-Prüfung durchgeführt, um die Integrität und Einhaltung dieser Richtlinie und relevanter Gesetze durch potenzielle Partner zu beurteilen. Gegebenenfalls wird in Vereinbarungen mit Dritten ausdrücklich deren Verpflichtung zu den Grundsätzen zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption gefordert, und BROKR wird geeignete Maßnahmen ergreifen, wenn sich herausstellt, dass ein Dritter an verbotenen Aktivitäten beteiligt ist. Es ist wichtig, dass die Geschäftspartner von BROKR sein Engagement für ethisches Verhalten teilen und zur Erhaltung eines fairen und transparenten Geschäftsumfelds beitragen.

### 3.4 Compliance-Beauftragter oder benannte Person

Um eine wirksame Überwachung und Umsetzung dieser Richtlinie zu gewährleisten, hat BROKR einen eigenen Compliance-Beauftragten ernannt, der für deren Durchsetzung und laufende Überwachung verantwortlich ist. Der Compliance-Beauftragte verfügt über die erforderlichen Befugnisse und Ressourcen, um die Einhaltung dieser Richtlinie zu überwachen, Risikobewertungen durchzuführen und erforderliche Kontrollen umzusetzen. Sie fungieren als Ansprechpartner für Anfragen, Meldungen und Beratung im Zusammenhang mit der Bekämpfung von Bestechung und Korruption. Darüber hinaus berichtet der Compliance-Beauftragte der Geschäftsleitung und dem Vorstand regelmäßig über den Status der Richtlinienumsetzung und alle identifizierten Problembereiche.

## 4. Risikobewertung und Due Diligence

### 4.1 Risikobewertungsprozess

BROKR ist sich der dynamischen und sich ständig weiterentwickelnden Natur von Geschäftsumgebungen bewusst, sowohl lokal als auch global. In seinem Streben nach ethischer Exzellenz widmet sich BROKR der proaktiven Identifizierung und Minderung potenzieller Anfälligkeiten für unethische Praktiken. Um dies zu erreichen, führt BROKR systematische und

umfassende Risikobewertungen durch, die das gesamte Spektrum seiner Geschäftstätigkeit umfassen, einschließlich seiner Produkte, Dienstleistungen, Kunden, Partner und geographischen Reichweite.

Diese Risikobewertungen umfassen eine gründliche Analyse verschiedener Faktoren, wie z. B. der Gerichtsbarkeiten, in denen BROKR tätig ist, der Branchen, in denen BROKR tätig ist, und der Art seiner Interaktionen mit verschiedenen Interessengruppen. Der Prozess berücksichtigt inhärente Risiken und bewertet die Anfälligkeit bestimmter Aktivitäten, Transaktionen oder Beziehungen für Bestechung und Korruption. Anschließend werden Restrisiken ermittelt, die die Wirksamkeit bestehender Kontrollmaßnahmen und Minderungsstrategien bei der Reduzierung der identifizierten Bedrohungen widerspiegeln.

#### 4.2 Due-Diligence-Verfahren für Dritte

BROKR ist sich bewusst, dass seine Interaktionen mit Dritten, einschließlich Lieferanten, Auftragnehmern, Beratern und Vertretern, unterschiedliche Risiken für seinen Geschäftsbetrieb mit sich bringen können. Um sicherzustellen, dass sein Engagement zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption in seinem gesamten Beziehungsnetzwerk aufrechterhalten wird, führt BROKR gründliche Due-Diligence-Verfahren für die Zusammenarbeit mit Dritten ein.

Vor dem Eingehen einer Geschäftsbeziehung bewertet BROKR die Integrität und Compliance-Historie potenzieller Partner. Dieser Due-Diligence-Prozess umfasst eine umfassende Bewertung des Rufs, der Geschäftspraktiken, der Stabilität und der Einhaltung ethischer Standards des Dritten. BROKR berücksichtigt auch das Ausmaß der Gefährdung durch Bestechung und Korruption, die mit der jeweiligen Branche, Region und Art des Engagements verbunden sind.

Basierend auf den Ergebnissen seiner Due-Diligence-Bewertungen wird BROKR fundierte Entscheidungen über die Fortsetzung der Beziehung treffen. Wenn erhöhte Risiken festgestellt werden, wird BROKR erweiterte Kontrollmaßnahmen umsetzen, wie z. B. häufigere Überwachungen, vertragliche Bestimmungen und spezifische Schulungsanforderungen.

BROKR überwacht das Verhalten Dritter während der gesamten Dauer seiner Beziehung und stellt sicher, dass diese weiterhin seinen ethischen Standards und Erwartungen entsprechen. Sollte BROKR zu irgendeinem Zeitpunkt Warnsignale oder Anzeichen für die Nichteinhaltung

seiner Richtlinien feststellen, wird BROKR schnell und angemessen Maßnahmen ergreifen, um die Situation zu beheben.

#### 4.3 Laufende Überwachung der Beziehungen

BROKR ist sich der Bedeutung einer kontinuierlichen Überwachung der Beziehungen zu Kunden, Partnern, Lieferanten und anderen Interessengruppen bewusst. Regelmäßige Überwachung ist ein entscheidender Bestandteil unserer Bemühungen zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption und ermöglicht es dem Unternehmen, Abweichungen von seinen ethischen Standards schnell zu erkennen und darauf zu reagieren.

Der laufende Überwachungsprozess umfasst eine Kombination aus automatisierten Systemen, Datenanalyse, regelmäßigen Überprüfungen und internen Bewertungen. Diese Mechanismen ermöglichen es BROKR, ungewöhnliche Muster, Transaktionen oder Verhaltensweisen zu erkennen, die auf potenzielle Fälle von Bestechung oder Korruption hinweisen können. In Fällen, in denen Unstimmigkeiten oder Warnsignale festgestellt werden, führt BROKR gründliche Untersuchungen durch, um das Ausmaß des Problems zu ermitteln und bei Bedarf geeignete Maßnahmen zu ergreifen.

### 5. Geschenke, Gastfreundschaft und Unterhaltung

#### 5.1 Richtlinien zum Geben und Empfangen von Geschenken

Wenn Geschenke angemessen überreicht oder angenommen werden, können sie eine übliche Möglichkeit sein, Geschäftsbeziehungen zu stärken und Wertschätzung auszudrücken. BROKR ist jedoch bestrebt, bei allen Interaktionen ein Höchstmaß an Transparenz und Integrität zu wahren. Aus diesem Grund hat BROKR klare Richtlinien für das Geben und Empfangen von Geschenken festgelegt, um sicherzustellen, dass diese Praktiken ethisch bleiben und nicht unbeabsichtigt das Engagement des Unternehmens im Kampf gegen Bestechung und Korruption gefährden.

Geschenke sollten in einer Weise gegeben und entgegengenommen werden, die im Einklang mit dem Gesetz, ethischen Standards und örtlichen Gepflogenheiten steht. Der Wert und die Häufigkeit von Geschenken sollten angemessen und bescheiden sein und dürfen nicht den Eindruck von Unangemessenheit erwecken. Geschenke sollten niemals mit der Absicht

angeboten, gegeben oder angenommen werden, Geschäftsentscheidungen zu beeinflussen oder sich einen unfairen Vorteil zu verschaffen.

Jeder Mitarbeiter, einschließlich des Managements und der Auftragnehmer, ist verpflichtet, Geschenke, die er im Rahmen seiner Geschäftstätigkeit erhält oder erhält, seinen jeweiligen Vorgesetzten oder benannten Personen mitzuteilen, die deren Angemessenheit prüfen. Jedes Geschenk, das Anlass zur Sorge gibt oder von diesen Richtlinien abweicht, sollte umgehend über die etablierten Meldemechanismen des Unternehmens gemeldet werden.

Durch die Einhaltung dieser Richtlinien stellt BROKR sicher, dass der Austausch von Geschenken ein Ausdruck des guten Willens bleibt und sein Engagement für ethisches Verhalten und die Einhaltung der Grundsätze zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption nicht beeinträchtigt.

## 5.2 Hotel- und Unterhaltungsrichtlinien

Geschäftsbezogene Gastfreundschaft und Unterhaltung spielen eine Rolle beim Aufbau von Beziehungen und der Förderung der Zusammenarbeit. BROKR setzt sich jedoch unermüdlich für die Wahrung von Transparenz und ethischem Verhalten bei allen Interaktionen ein.

Einladungen und Bewirtung sollten angemessen, moderat und im Einklang mit der Art der Geschäftsbeziehung sein. Aktivitäten sollten so gestaltet sein, dass sie die Kommunikation und den Beziehungsaufbau fördern, anstatt unangemessenen Einfluss auszuüben oder Verpflichtungen zu schaffen. BROKR verbietet die Bereitstellung extravaganter oder verschwenderischer Bewirtung, die als Versuch wahrgenommen werden könnte, Geschäftsentscheidungen zu beeinflussen.

Mitarbeiter müssen die entsprechenden Genehmigungen einholen, bevor sie sich an wesentlichen Bewirtungs- oder Unterhaltungsaktivitäten beteiligen, insbesondere solchen, an denen Kunden, Partner oder Amtsträger beteiligt sind. Über solche Aktivitäten sollten transparente Aufzeichnungen geführt werden, in denen der Zweck, die Teilnehmer und die damit verbundenen Kosten detailliert aufgeführt sind.

## 6. Interessenskonflikte

### 6.1 Interessenkonflikte erkennen und bewältigen

Mitarbeiter und verbundene Personen sind verpflichtet, tatsächliche oder potenzielle Interessenkonflikte unverzüglich ihren jeweiligen Vorgesetzten oder benannten Personen offenzulegen. Diese Offenlegungen werden sorgfältig geprüft und wenn möglich werden geeignete Maßnahmen ergriffen, um den Konflikt zu bewältigen oder abzumildern. In Fällen, in denen ein Konflikt nicht gelöst werden kann, kann den Mitarbeitern die Teilnahme an bestimmten Entscheidungen oder Aktivitäten untersagt werden, um eine unzulässige Einflussnahme zu verhindern.

Ihr Ziel ist die Wahrung von Transparenz, Verantwortlichkeit und fairer Behandlung im gesamten Umgang mit Kunden, Partnern und Stakeholdern. Durch die effektive Identifizierung und Bewältigung von Interessenkonflikten hält BROKR seine Verpflichtung zu ethischem Verhalten aufrecht, verhindert wahrgenommene Unzulänglichkeiten und stellt sicher, dass seine Geschäftsentscheidungen konsequent auf seine Werte und die Interessen derjenigen abgestimmt sind, denen BROKR dient.

### 6.2 Transparente Offenlegungspflichten

BROKR verlangt von allen Mitarbeitern und verbundenen Personen, alle finanziellen Interessen, Beziehungen oder Zugehörigkeiten offenzulegen, die vernünftigerweise als potenzielle Interessenkonflikte angesehen werden könnten. Solche Offenlegungen sollten rechtzeitig und korrekt erfolgen, damit BROKR mögliche Konflikte beurteilen und angehen kann.

Um diese Offenlegungen zu erleichtern, richtet BROKR ein formelles Verfahren für Mitarbeiter und verbundene Personen ein, um ihre Interessen und Beziehungen zu melden. Diese Offenlegungen werden mit größter Vertraulichkeit behandelt und es werden geeignete Maßnahmen ergriffen, um sicherzustellen, dass etwaige Konflikte auf eine Weise gehandhabt werden, die die Integrität der Geschäftstätigkeit wahrt.

## 7. Schulung und Bewusstsein

### 7.1 Schulungsprogramme für Mitarbeiter und relevante Parteien

BROKR ist sich bewusst, dass sich die Landschaft ethischer Geschäftspraktiken ständig weiterentwickelt. Um sicherzustellen, dass seine Mitarbeiter und relevanten Parteien gut informiert bleiben, hat BROKR ein strukturiertes Schulungsprogramm erstellt.

Neue Mitarbeiter absolvieren im Rahmen ihres Onboarding-Prozesses eine umfassende Schulung zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption. Diese Schulung vermittelt ein umfassendes Verständnis der Richtlinien, des rechtlichen Rahmens und praktischer Szenarien. Darüber hinaus nehmen alle Mitarbeiter an jährlichen Auffrischungsschulungen teil, um ihr Wissen zu vertiefen und sie über neue Best Practices, regulatorische Änderungen und Branchenentwicklungen auf dem Laufenden zu halten.

Zusätzlich zu den geplanten jährlichen Auffrischungsschulungen wird BROKR auch spezielle Schulungen als Reaktion auf wichtige regulatorische Aktualisierungen oder neu auftretende Risiken durchführen. Durch diese gezielten Sitzungen wird sichergestellt, dass das Team in der Lage ist, sich an neue Herausforderungen anzupassen und fundierte Entscheidungen im Einklang mit seinen ethischen Standards zu treffen.

### 7.2 Regelmäßige Kommunikations- und Sensibilisierungsinitiativen

Zu den regelmäßigen Kommunikationsmaßnahmen gehören Newsletter, interne Ankündigungen und Informationsveranstaltungen, die wichtige Aspekte der Unternehmenspolitik hervorheben, Beispiele aus der Praxis teilen und die Bedeutung ethischer Entscheidungsfindung hervorheben. Diese Initiativen werden als Plattformen für einen offenen Dialog dienen und es Mitarbeitern und assoziierten Personen ermöglichen, sich um Klärung zu bemühen, Bedenken auszutauschen und Erkenntnisse im Zusammenhang mit Fragen der Bekämpfung von Bestechung und Korruption auszutauschen.

Darüber hinaus wird BROKR aktiv an Branchenforen, Workshops und Seminaren zu Best Practices zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption teilnehmen. Durch diese externen Engagements wird sichergestellt, dass das Team über die neuesten Trends, regulatorischen Entwicklungen und Strategien zur Risikominderung auf dem Laufenden bleibt.

## 8. Aufzeichnungen und Dokumentation

### 8.1 Dokumentation der Compliance-Bemühungen

Eine solide Führung von Aufzeichnungen ist ein wesentlicher Bestandteil des Nachweises der Verpflichtung zu ethischem Verhalten sowie der Erleichterung von Transparenz und Rechenschaftspflicht in seinen Geschäftspraktiken.

Alle relevanten Aktivitäten, Entscheidungen, Due-Diligence-Prozesse, Schulungen, Offenlegungen und Kommunikationsbemühungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung von Bestechung und Korruption werden dokumentiert. Diese Dokumentation wird in Übereinstimmung mit etablierten Aufzeichnungsverfahren sicher gespeichert und ist für interne Audits, behördliche Anfragen oder externe Bewertungen leicht zugänglich.

Die Dokumentation seiner Compliance-Bemühungen dient nicht nur als wertvolle Ressource für Überwachungs- und Berichtszwecke, sondern stärkt auch sein Engagement für ethisches Verhalten.

### 8.2 Aufbewahrungsfristen für Aufzeichnungen

BROKR hat klare Richtlinien für die Aufbewahrung von Aufzeichnungen festgelegt, um die Integrität seiner Dokumentation zu wahren und gesetzliche und behördliche Anforderungen einzuhalten.

Aufzeichnungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung von Bestechung und Korruption, einschließlich, aber nicht beschränkt auf Schulungsaufzeichnungen, Due-Diligence-Bewertungen, Offenlegungsformulare, Kommunikationsbemühungen und interne Audits, werden für einen bestimmten Zeitraum gemäß den einschlägigen Gesetzen und Vorschriften aufbewahrt. Diese Aufbewahrungsfristen werden konsequent eingehalten und alle Aufzeichnungen, die ihre Aufbewahrungsfrist überschritten haben, werden gemäß den festgelegten Verfahren zur Dokumentenentsorgung sicher entsorgt.

## 9. Untersuchungen und Berichterstattung

### 9.1 Meldung mutmaßlicher Verstöße

Mitarbeiter und verbundene Personen werden ermutigt, alle Bedenken, Verdächtigungen oder Vorfälle von Bestechung, Korruption oder damit zusammenhängendem unethischem Verhalten über die dafür vorgesehenen Meldemechanismen zu melden. Diese Mechanismen

bieten einen sicheren und vertraulichen Kanal, um Bedenken zu äußern, Whistleblower vor Vergeltungsmaßnahmen zu schützen und gründliche Untersuchungen zu ermöglichen.

Meldungen werden mit größter Ernsthaftigkeit behandelt und es werden geeignete Maßnahmen ergriffen, um jeden Fall fair und konsequent zu behandeln. BROKR setzt sich für die Förderung einer Kultur ein, in der die Meldung mutmaßlicher Verstöße nicht nur gefördert wird, sondern auch als verantwortungsvoller und wesentlicher Beitrag zur Wahrung seiner ethischen Standards angesehen wird.

## 9.2 Untersuchungsprozess

Wenn eine Meldung über die dafür vorgesehenen Meldemechanismen eingeht, wird umgehend ein strukturierter Untersuchungsprozess eingeleitet.

Die Untersuchungen werden von Personen mit entsprechendem Fachwissen und Unabhängigkeit geleitet, um die Integrität des Prozesses sicherzustellen. Der Umfang jeder Untersuchung wird festgelegt und relevante Beweise werden gesammelt, analysiert und dokumentiert. Alle Beteiligten werden fair behandelt und die Grundsätze der natürlichen Gerechtigkeit werden gewahrt.

Nach Abschluss einer Untersuchung wird BROKR auf der Grundlage der Ergebnisse angemessene und verhältnismäßige Maßnahmen ergreifen. Diese Maßnahme kann Disziplinarmaßnahmen, Korrekturmaßnahmen, die Meldung an Aufsichtsbehörden und, falls erforderlich, die Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden umfassen. Das Ergebnis der Untersuchung wird den relevanten Parteien gegebenenfalls und in Übereinstimmung mit den gesetzlichen und behördlichen Anforderungen mitgeteilt.

## 9.3 Schutz für Whistleblower

Mitarbeiter und verbundene Personen, die Bedenken melden, werden vor allen nachteiligen Maßnahmen geschützt, einschließlich, aber nicht beschränkt auf, Entlassung, Herabstufung, Belästigung oder jeglicher Form von Diskriminierung. Bei Vergeltungsmaßnahmen wird umgehend reagiert und mit entsprechenden Disziplinarmaßnahmen geahndet.

wird die Vertraulichkeit im größtmöglichen Umfang gewahrt und die Identität von Hinweisgebern wird gemäß den geltenden Gesetzen und Vorschriften geschützt. BROKR setzt sich

dafür ein, eine Kultur zu schaffen, in der Einzelpersonen ohne Angst Bedenken äußern können, in der Gewissheit, dass ihr Beitrag zur ethischen Integrität geschätzt, respektiert und geschützt wird.

## 10. Durchsetzung und Disziplinarmaßnahmen

### 10.1 Disziplinarmaßnahmen bei Nichteinhaltung

Jeder Verstoß gegen diese Richtlinie, einschließlich der Beteiligung an verbotenen Aktivitäten oder der Nichtmeldung mutmaßlicher Verstöße, wird mit entsprechenden Disziplinarmaßnahmen geahndet. Die Schwere solcher Maßnahmen richtet sich nach der Art und dem Ausmaß des Verstoßes und kann mündliche oder schriftliche Verwarnungen, Suspendierung, Beendigung des Arbeits- oder Vertragsverhältnisses sowie rechtliche Schritte umfassen, sofern dies für notwendig erachtet wird.

Transparenz und Fairness leiten den Ansatz bei Disziplinarmaßnahmen und stellen sicher, dass diese konsequent und im Einklang mit den festgelegten Verfahren angewendet werden. Die Festlegung von Sanktionen erfordert eine sorgfältige Berücksichtigung der spezifischen Umstände des Verstoßes und wird der Wahrung der ethischen Standards, den Interessen der Interessengruppen und der Einhaltung geltender Gesetze Vorrang einräumen.

### 10.2 Abhilfe- und Korrekturmaßnahmen

Im Falle eines Verstoßes oder einer Nichteinhaltung der Bestimmungen dieser Richtlinie zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption ist BROKR voll und ganz dazu verpflichtet, schnelle und angemessene Abhilfe- und Korrekturmaßnahmen zu ergreifen. Zu diesen Maßnahmen können unter anderem die Durchführung gründlicher interner Untersuchungen gehören, um das Ausmaß des Verstoßes zu ermitteln, verantwortliche Parteien zu identifizieren und die möglichen Auswirkungen abzuschätzen. Sobald die Untersuchung abgeschlossen ist, wird BROKR wirksame Abhilfemaßnahmen ergreifen, die darauf abzielen, die Situation zu korrigieren, künftige Ereignisse zu verhindern und potenzielle Schäden zu mindern. Diese Maßnahmen können Disziplinarmaßnahmen, zusätzliche Schulungen, Prozessverbesserungen und überarbeitete Verfahren umfassen. Die Führung von BROKR wird die Umsetzung dieser Maßnahmen genau überwachen, um ihre Wirksamkeit sicherzustellen und ihr kontinuierliches Engagement für die Aufrechterhaltung einer Kultur der Compliance, Integrität und Verantwortlichkeit im gesamten Betrieb zu unterstreichen.