

# Compliance Bericht

## Stadtwerke Verkehrsgesellschaft

### Frankfurt am Main mbH

#### Inhalt

<b>1</b>	<b>Einleitung</b> .....	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Zielsetzung</b> .....	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>Compliance Organisation</b> .....	<b>3</b>
<b>4</b>	<b>Wesentliche Aufgaben</b> .....	<b>3</b>
<b>5</b>	<b>Überwachungs- und Berichtspflichten</b> .....	<b>4</b>
<b>6</b>	<b>Compliance Maßnahmen</b> .....	<b>4</b>
6.1	Compliance-Risikoanalyse .....	4
6.2	Verhaltenskodizes für Mitarbeitende und Geschäftspartner:innen .....	5
6.3	Interne Richtlinien .....	5
6.4	Hinweisgeberschutzsystem .....	5
6.5	Prozessoptimierungen .....	6
6.6	Qualifizierungsmaßnahmen .....	6
6.7	Kommunikationsmaßnahmen .....	6
6.8	Rechtskataster und Embargolistenabgleich .....	6
<b>7</b>	<b>Schnittstellen und Zusammenarbeit</b> .....	<b>6</b>
7.1	Konzernrevision .....	6
7.2	Risiko- und Chancenmanagement .....	6
7.3	Datenschutz .....	7
7.4	Informationssicherheitsbeauftragte:r .....	7
7.5	Bereich Unternehmenssicherheit .....	7
7.6	Nachhaltigkeitsmanagement .....	7
7.7	Führungskräfte der VGF .....	7

## 1 Einleitung

Die Stadtwerke Verkehrsgesellschaft Frankfurt am Main mbH (VGF) sieht rechtmäßiges Handeln und Integrität bei Ihrem Handeln als Selbstverständlichkeit und Grundlage für nachhaltigen wirtschaftlichen Erfolg an. Sie ist sich ihrer Verantwortung als Unternehmen der Stadt Frankfurt gegenüber der Stadt, der Unternehmensgruppe Stadtwerke Frankfurt, ihren Geschäftspartner:innen, den Bürger:innen sowie ihren Mitarbeitenden bewusst. Als kommunales Unternehmen wird von der Öffentlichkeit im besonderen Maße Gesetzestreue erwartet. Die VGF geht mit öffentlichen Geldern um und hat eine besondere Vertrauensstellung. Darüber hinaus wird die Anzahl an Vorschriften, die Mitarbeitende im Geschäftsalltag zu beachten haben, immer zahlreicher und komplexer. Für Regelverstöße gibt es immer höhere Sanktionen. Die VGF verpflichtet sich daher zu klaren Handlungsweisen und Wertvorstellungen. Dabei fühlt sich die VGF nicht nur an gesetzliche sowie interne Bestimmungen gebunden. Auch freiwillige Selbstverpflichtungen und ethische Grundsätze sind ein wichtiger Bestandteil der Unternehmenskultur und dienen als Leitlinie für Entscheidungen, da es der VGF auch um die Übereinstimmung unternehmerischen Verhaltens mit gesellschaftlichen Wertvorstellungen geht. Durch vorbeugende Maßnahmen und deren Einbindung in den betrieblichen Alltag, wird legales Handeln unterstützt und das Bewusstsein der Mitarbeitenden dafür geschärft. Der Bereich Compliance Management unterstützt seit 2014 die Mitarbeitenden bei der Einhaltung von Recht und Gesetz und ist dabei schwerpunktmäßig präventiv tätig. Dieser Bericht stellt die bei der VGF eingerichtete Compliance-Organisation und die getätigten Compliance-Maßnahmen dar.

## 2 Zielsetzung

Compliance steht für regelkonformes Verhalten und wirkt daher auf die Einhaltung der externen und internen Regelwerke unter Einbezug der insoweit relevanten Prozesse hin. Das Ziel aller Maßnahmen ist es, im Kontext einer werteorientierten Unternehmensführung Transparenz, Integrität und Eigenverantwortung bei der VGF zu stärken, sowie einen rechtssicheren Organisationsrahmen zu schaffen bzw. zu gewährleisten. Mit Compliance verfolgt die VGF die folgenden Ziele:

- Rechtskonformes, verantwortungsbewusstes Verhalten und Handeln aller Personen der VGF und somit nachhaltige Wahrung bzw. Stärkung der Integrität der VGF
- Schaffung bzw. Optimierung von effizienten und transparenten Prozessen und Kontrollmechanismen, die im Zusammenhang mit compliancerelevanten Themengebieten stehen
- Vorbeugung bzw. Verhinderung von Verstößen gegen interne und externe Regularien mit Compliance-Bezug
- Vermeidung von Haftungsrisiken für die Geschäftsführung sowie die Mitarbeitenden der VGF
- Verringerung bzw. Vermeidung von finanziellen Risiken (z. B. Bußgelder, Schadenersatzansprüche, Untersuchungskosten)
- Vorbeugung vor bzw. Vermeidung von Reputationsschäden (Ansehens-/ Imageverlust) der VGF

### 3 Compliance Organisation

Die Geschäftsführung (GF) ist verantwortlich für die Compliance Organisation der VGF. Diese besteht aus:

- Chief Compliance Officer:in (CCO) und
- Compliance Manager:in (CM)

Die Position der/des CCO wird durch die Leitung des Stabsbereichs Compliance Management wahrgenommen. Die Vertretung der/des CCO übernimmt die/der CM. Der Stabsbereich Compliance Management ist der/dem Geschäftsführer:in und Arbeitsdirektor:in direkt unterstellt.

Die/der CCO und CM sind bei ihrer Aufgabenwahrnehmung im Wesentlichen frei von Weisungen, das Letztentscheidungsrecht bleibt bei der GF. Das Compliance Management agiert insbesondere bei der Entgegennahme und der Bearbeitung von Hinweisen auf Fehlverhalten unabhängig. Es unterliegt der Verschwiegenheit und stellt soweit gesetzlich möglich, eine absolute Vertraulichkeit sicher.

### 4 Wesentliche Aufgaben

Die Aufgabe des Compliance Managements ist grundlegend zukunftsorientiert ausgerichtet und soll deshalb präventiv gegenüber möglichen Compliance-Verstößen wirken.

Das Compliance Management nimmt folgende wesentliche Aufgaben wahr:

- Unterhaltung und Weiterentwicklung des Compliance-Management-Systems
- Förderung der Einhaltung von internen und externen Regularien mit Compliance-Bezug
- Anlauf- bzw. Auskunftsstelle zu compliancebezogenen Themen und Fragestellungen
- Durchführung von Compliance-Risikoanalysen
- Kontaktstelle zu externen Institutionen. (z. B. Polizei, Staatsanwaltschaft) bei Anfragen und Ermittlungen mit Compliance Bezug
- Betrieb des VGF-Hinweisgebersystems für Meldungen von Hinweisen auf wirtschaftskriminelle Handlungen, andere Straftaten oder schwere Unregelmäßigkeiten sowie Menschenrechts- und Umweltverletzungen bei der VGF bzw. entlang der Lieferkette. Dies schließt die Entgegennahme und Bearbeitung der Meldungen (Folgemaßnahmen) mit ein
- Betrieb und Weiterentwicklung der Meldestelle nach dem Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz
- Unterstützung und Beratung der GF sowie der Führungskräfte und aller Mitarbeitenden der VGF zu Compliance-Themen
- Planung, Veranlassung bzw. Durchführung von Schulungsmaßnahmen für die GF, Führungskräfte sowie Mitarbeitenden zu Compliance-Themen
- Zeitnahe bzw. regelmäßige Berichterstattung über compliancerelevante Vorgänge an die GF

- Erbringung von Compliance-Tätigkeiten für die Stadtbahn Entwicklung und Verkehrsinfrastrukturprojekte Frankfurt GmbH (SBEV) auf Basis des zu Grunde liegenden Dienstleistungsvertrages

Die/der CCO ist Ansprechperson der GF für Compliance-Angelegenheiten. Sie/er berät und unterstützt die GF bei der Unterhaltung und Weiterentwicklung des Compliance-Management-Systems mit standardisierten Prozessen, geeigneten Regelungen und Kommunikationsabläufen bzw. Berichtsstrukturen und erarbeitet Vorschläge für die Optimierung des Compliance-Management-Systems. Im Anschluss an die Entscheidung der GF ist sie/er für die Implementierung und Dokumentation zuständig und berichtet dem für Compliance zuständigen Mitglied der GF regelmäßig über die Entwicklung.

## 5 Überwachungs- und Berichtspflichten

Die/der CCO berichtet dem für Compliance zuständigen Mitglied der GF in regelmäßigen Bereichsroutinen und bei Bedarf ad hoc über Vorgänge mit Compliance-Bezug. Dazu gehören insbesondere alle Hinweise, bei denen ein begründeter Anfangsverdacht für ein nicht nur unerhebliche Fehlverhalten besteht.

Bei einem Compliance-Verstoß durch ein Mitglied der GF, sind zunächst die übrigen Mitglieder der GF zu unterrichten. Erst wenn durch die GF keine Maßnahmen ergriffen werden oder alle Mitglieder der GF betroffen sind, darf – und muss – das Aufsichtsorgan durch die Ansprechpersonen des VGF-Hinweisgebersystems eingeschaltet werden.

Die/den CCO treffen keine Anzeige- bzw. Meldepflichten gegenüber Ermittlungs-/Aufsichtsbehörden, sofern keine gesetzlichen Verpflichtungen existieren (vgl. etwa § 138 StGB).

Der Aufsichtsrat erhält einmal jährlich im Rahmen der Jahresabschlussprüfung einen Compliance Bericht, indem er über die organisatorischen Maßnahmen, die eingetretenen Compliance-Vorkommnisse und die getätigten Maßnahmen unterrichtet wird.

## 6 Compliance Maßnahmen

Der Schwerpunkt der Compliance-Tätigkeit liegt in den präventiven Maßnahmen der Beratung, Klärung von konkreten compliancerechtlichen Fragestellungen, der Durchführung von Schulungen und Informationsveranstaltungen, dem Erstellen von zentralen Richtlinien aber auch in der Koordination bei der Aufklärung von Hinweisen/Verdachtsfällen. Im Folgenden werden die wesentlichen Aufgaben des Compliance Managements angeführt:

### 6.1 Compliance-Risikoanalyse

Nur eine detaillierte Kenntnis der Risiken ermöglicht es, diesen mit Hilfe von entsprechenden Maßnahmen entgegenwirken zu können. Die compliancebezogene

Risikoanalyse ist damit Teil des allgemeinen Risikomanagements und Bestandteil der allgemeinen Sorgfaltspflicht der VGF.

## **6.2 Verhaltenskodizes für Mitarbeitende und Geschäftspartner:innen**

Als Grundlage guter Unternehmensführung setzt der VGF-Verhaltenskodex Standards und Erwartungen an das tägliche Handeln der Mitarbeitenden und Führungskräfte. Gleichzeitig erhebt die VGF den Anspruch an zuverlässige Geschäftsbeziehungen und verpflichtet ihre Geschäftspartner:innen über einen eigenen Verhaltenskodex zur Einhaltung der grundlegenden Prinzipien.

## **6.3 Interne Richtlinien**

Durch interne Richtlinien klärt das Compliance Management über Themen auf und gibt Vorgaben zum rechtssicheren Umgang. Die Schwerpunkte liegen auf dem Umgang mit:

- Zuwendungen,
- Ermittlungsbörden,
- Hinweisen auf Fehlverhalten,
- Spenden und Sponsoring
- Referenzwerbung,

## **6.4 Hinweisgeberschutzsystem**

Im Interesse des Unternehmens und seiner Mitarbeitenden setzt sich die VGF für die Prävention von Fehlverhalten ein. Dazu zählen insbesondere wirtschaftskriminelle Handlungen wie z.B. Korruption, Betrug, Untreue, andere Straftaten oder schwere Unregelmäßigkeiten sowie Menschenrechts- und Umweltverletzungen bei der VGF bzw. entlang der Lieferkette. Ein wichtiges Instrument der Prävention stellt das VGF-Hinweisgebersystem dar. Es bietet Mitarbeitenden und Dritten die Möglichkeit, über das Compliance Management der VGF und / oder die Vertrauensanwälte, Missstände zu melden und dadurch zur Aufdeckung und Verfolgung von Straftaten und zum Abstellen von Missständen beizutragen. Die Basis des VGF-Hinweisgebersystems ist der Grundsatz des fairen Verfahrens. Dadurch wird der bestmögliche Schutz der hinweisgebenden Personen und aller von dem Fehlverhalten und seiner Aufklärung betroffenen Personen sichergestellt. Jeder Hinweis wird ernstgenommen und vertraulich behandelt. Das faire Verfahren schließt insbesondere auch die Möglichkeit der Abgabe anonymer Meldungen und den Austausch darüber ein. Dabei ist es für die VGF selbstverständlich, dass Hinweisgebende und alle Personen, die bei der Untersuchung mitwirken, nicht benachteiligt werden. Ein missbräuchlicher Umgang des Hinweisgebersystems wird nicht geduldet. Es gilt die Unschuldsvermutung, bis das Fehlverhalten erwiesen ist. Weitergehende Informationen können der auf der Internetseite veröffentlichten Verfahrensordnung entnommen werden ([Verfahrensordnung des VGF-Hinweisgebersystems](#)).

## **6.5 Prozessoptimierungen**

Ein weiterer wichtiger Baustein der Compliance-Tätigkeit ist die Unterstützung bei und/oder Initiierung von Prozessoptimierungen. Diese können präventiv veranlasst oder Ergebnis von internen Aufklärungsmaßnahmen sein.

## **6.6 Qualifizierungsmaßnahmen**

Das Compliance Management hat ein verpflichtendes E-Learning für alle Mitarbeitenden eingeführt. Mit dem E-Learning kann die VGF alle Mitarbeitenden zeit- und ortsunabhängig erreichen. Die Inhalte wurden selbst entwickelt und auf die speziellen Bedarfe der VGF zugeschnitten. Die Inhalte sind zielgruppenspezifisch aufgeteilt, der Kurs für Führungskräfte und Interessierte ist etwas umfangreicher.

Drüber hinaus finden persönliche und fachspezifische Schulungen statt.

## **6.7 Kommunikationsmaßnahmen**

Das Compliance Management informiert zu seinen Vorhaben und Inhalten über alle gängigen Kanäle des Unternehmens. Dazu zählen insbesondere verschiedene Austauschformate wie Routinen, das Intranet und Internet und Mitarbeitendenzeitschrift. Anlassbezogen werden weitergehende Kommunikationsmaßnahmen wie Plakate und Aushänge initiiert.

## **6.8 Rechtskataster und Embargolistenabgleich**

Durch das Compliance Management wurde die Beschaffung und Einführung von zwei Softwares veranlasst, welche die Erstellung eines Rechtskatasters und die Prüfung von Daten gegen die Embargolisten der EU ermöglichen.

# **7 Schnittstellen und Zusammenarbeit**

## **7.1 Konzernrevision**

Die Konzernrevision prüft die Angemessenheit und Wirksamkeit des Compliance-Management-Systems im Rahmen des Jahresprüfplans sowie bei Bedarf ad-hoc.

Die Konzernrevision kann zur Beratung und zur Aufklärung von Verdachtsfällen hinzugezogen werden. In Bezug auf compliancerelevante Themen werden Informationen regelmäßig ausgetauscht. Die Konzernrevision leitet dem Bereich Compliance Management die Revisionsberichte zu.

## **7.2 Risiko- und Chancenmanagement**

Die Bereiche Risiko- und Chancenmanagement und Compliance Management tauschen sich regelmäßig aus. Auch durch die Risiko- und Chancenverantwortlichen ermittelten Compliance Risiken werden erfasst. Das Compliance Management führt darüber hinaus regelmäßig eine eigene detaillierte Compliance-Risikoanalyse durch.

### **7.3 Datenschutz**

Der Bereich Datenschutz und das Compliance Management arbeiten eng zusammen. Anfragen der Polizei werden grundsätzlich durch den zuständigen Fachbereich bearbeitet. Bei kritischen oder vom Standard erheblich abweichenden Anfragen, erfolgt eine Abstimmung mit den Bereichen Datenschutz und Compliance Management durch den Fachbereich. Bei möglichen internen Ermittlungstätigkeiten infolge von Verdachtsmeldungen wird die/der Datenschutzbeauftragte bei Bedarf eingeschaltet.

### **7.4 Informationssicherheitsbeauftragte:r**

Die/der Informationssicherheitsbeauftragte (ISB) und das Compliance Management arbeiten eng zusammen. Es erfolgt ein regelmäßiger Austausch über aktuelle informationssicherheitsrechtliche Fragestellungen. Bei möglichen internen und externen Ermittlungstätigkeiten unterstützt die/der ISB den Bereich Compliance Management.

### **7.5 Bereich Unternehmenssicherheit**

Der Bereich Unternehmenssicherheit und das Compliance Management arbeiten eng zusammen. Es erfolgt ein regelmäßiger Austausch über aktuelle sicherheitsrelevante Fragestellungen. Die beiden Bereiche haben Schnittstellen bezüglich der Aufgabenstellung und Schutzgüter. Beide werden hauptsächlich präventiv, aber auch reaktiv tätig.

### **7.6 Nachhaltigkeitsmanagement**

Das Nachhaltigkeitsmanagement und das Compliance Management stehen bei den Themen Nachhaltigkeit und nichtfinanzielle Berichterstattung in einem engen Austausch. Im Rahmen des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes betreibt das Compliance Management das Beschwerdeverfahren. Eine weitere Schnittstelle gibt es bei der Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD-Richtlinie). Hier gibt es insbesondere bei dem Thema Governance einen Austausch.

### **7.7 Führungskräfte der VGF**

Die Geschäfts-, Stabs- und Fachbereichsleitungen nehmen bei dem Thema Compliance eine Vorbildfunktion wahr und agieren insoweit als Multiplikatoren. Sie werden insbesondere im Falle von Folgemaßnahmen aufgrund von internen Aufklärungen und im Rahmen der Aktualisierung der Compliance-Risiken zur Risikoeinschätzung mit eingebunden.