

## Törvényi megfelelés, alapvető értékek

Egy társaság megfelelését az jelenti, ha az összes vonatkozó jogszabályt és belső szabályzatot betartja. Az E.ON számára ez az önkéntesen vállalt értékeknek és alapelveknek való megfelelést is jelenti. Ezeket az értékeket és alapelveket a teljes szervezetünkre kötelező érvényű Magatartási Szabályzatban határoztuk meg.

### Az E.ON összes munkavállalójára vonatkozó Magatartási Szabályzat

A (2013. szeptemberi kiadású) Magatartási Szabályzat megköveteli, hogy vezető tisztségviselőink és munkavállalóink a törvényes és felelős viselkedés központilag lefektetett alapelvei és szabályai szerint járjanak el, különösen üzleti partnereinkkel és a közhivatalnokokkal folytatott együttműködés során. Az E.ON munkavállalói az összes folyamat, döntés és mindennapi tevékenység során kötelesek teljes mértékben betartani ezt a szabályzatot. Vezető tisztségviselőinkre különösen szigorú követelmények vonatkoznak: ők a példaképeink és biztosítaniuk kell, hogy a Magatartási Szabályzatot mindenki betartja a felelősségük alá tartozó területeken. A szabályzat felöleli:

- az általános viselkedésre irányadó szabályokat
- az üzleti partnereinkkel, harmadik felekkel és az állami szervekkel folytatott együttműködést
- az összeférhetetlenség elkerülését
- az információk kezelését
- a társasági vagyon és erőforrások kezelését
- a környezet, egészség és munkavédelem kérdéseit
- a Csoporton belüli megfeleléségi szervezetet.

Az E.ON vezetésének zéró tolerancia iránti elkötelezettségével összhangban biztosítjuk, hogy a Magatartási Szabályzat megszegése esetén azonnali hatállyal eljárunk. Azért, hogy ilyen szabálysértés ne is forduljon elő, részletes útbaigazítást nyújtunk munkavállalóink számára a vonatkozó irányelvekről, például a törzstelenes törvénnyel, valamint az ajándékok és a szórakoztatás elfogadásával kapcsolatban. Egy megfeleléségi ellenőrzőlista tartalmazza azt a kérdéssort, melynek segítségével munkavállalóink meghatározhatják, hogy a javasolt tevékenységek összhangban vannak-e a Magatartási Szabályzattal.

### A Magatartási szabályzat hatóköre

A Magatartási szabályzatban lefektetett szabályok az összes globális és regionális egységünkre, a Csoport összes társaságára, és az összes olyan leányvállalatra vonatkoznak, melyben többségi részesedésünk van. Az összes Igazgatósági tagra, egyéb vezető tisztségviselőre és igazgatóra, valójában minden egyes, az E.ON társasággal munkaszerződéssel rendelkező munkavállalóra is vonatkozik – még akkor is, ha ők olyan vegyesvállalatnál vagy leányvállalatnál dolgoznak, melyben kisebbségi részesedésünk van. Felelős beszerzési alapelveink alapján azt is megköveteljük, hogy beszállítóink és üzleti partnereink is kötelezettséget vállaljanak a magatartási szabályzatunk betartására. A fele-fele arányban fenntartott vegyes vállalatunk esetében célunk az, hogy partnereinkkel



közösen dolgozzuk ki a vegyesvállalatra vonatkozó szabályokat Magatartási szabályzatunk alapján. Arra törekszünk, hogy az olyan társaságoknál is hasonló kötelező érvényű szabályokat alakítsunk ki, melyekben kisebbségi részesedésünk van.

### **Átfogó megfeleléségi szervezet**

A Magatartási szabályzatunkon túlmenően Csoportszintű megfeleléségi szervezetünk biztosítja, hogy az E.ON munkavállalók, vezető tisztségviselők a törvényi és egyéb jogszabályi követelmények, a belső értékek és alapelvek szerint járjanak el. A Menedzsment Csoportirányelv Jogi és Megfeleléségi osztály határozza meg az alapvető struktúrákat, szerepeket és felelősségeket a megfeleléség területén. Ezen kívül egyedi irányelvek írják le a sajátos megfeleléségi kérdéseket, mint például a bennfentes kereskedelem és közvetítői szerződések, illetve határozzák meg a viselkedés és folyamatok sajátos szabályait.

A Megfeleléségi Igazgató (CCO) rendszeresen jelentést tesz a megfeleléségi kérdésekben, mint például a Magatartási szabályzat megsértése, a csalás és korrupció témaköre, a bennfentes kereskedelemre vonatkozó előírások és a trösztellenes törvény módosításai. A CCO felelős továbbá a Magatartási szabályzat és egyéb megfeleléségi irányelvek rendszeres aktualizálásáért is. Az összes regionális és globális egység saját Megfeleléség ellenőrzési osztállyal rendelkezik a Csoport Menedzsment szinten, míg az egyes üzleti egységek saját maguk felelősek a helyzet kiigazításáért és, amennyiben vonatkozik, a végrehajtandó fegyelmi eljárás meghatározásáért. Megfeleléségi szervezetünknek a német megfeleléség irányítási rendszerek, azaz, az IDW PS 980 szerinti tanúsítása folyamatban van.

### **Megfeleléségi jelentés**

2014-ben 92 vélelmezett megfeleléségi szabálysértést jelentettek és vizsgálták ki alaposan az E.ON Csoporton belül. A 92 bejelentett vélelmezett eset közül 55 volt esetleges csalásként, 13 esetleges összeférhetetlenségként, 9 a belső előírások megsértéseként és 15 „egyéb esetként” besorolható. Munkavállalóink a fegyelmi vétségekre, a törvények és irányelvek megsértésére számos módon hívhatják fel figyelmünket, beleértve a belső jelentési csatornáinkat és a Csoportszintű visszaélés jelentési forródrótot is, melyet egy külső ügyvédi irodával együttműködésben üzemeltetünk. Az ily módon kapott tippeket a CCO az E.ON vonatkozó osztályaival együttműködve és az adatvédelmi előírásoknak megfelelően ellenőrzi.

### **Kockázat megelőzés – a szabálysértések megelőzése**

A Magatartási szabályzatunknak megfelelő, Csoporton belüli szabályszerű viselkedés biztosítása érdekében rendszeresen megelőzzük az esetleges megfeleléségi kockázatokat. Ehhez felmérjük, hogy milyen területeken fordulhatnak elő szabálysértések és megelőző intézkedéseket foganatosítunk, például speciális képzést tartunk a tevékenységük következtében sajátos kockázatoknak kitett munkavállalóink számára. Erre a célra az E.ON 2013-ban dolgozta ki és vezette be a Csoportszintű megfeleléségi kockázatértékelést; az eredmények alapján számos különböző intézkedést határoztunk meg. A 2014. év során a megfeleléségi kockázatértékelésen alapuló szükségességi ellenőrzést vezettük be: ennek segítségével határozzuk meg az új kockázatokat amint azok az Üzleti Egységekben vagy a jogi



keretrendszerben előforduló változások következtében fellépnek, továbbá jelezzük a megfelelő ellenintézkedéseket is.

## **Küzdelem a korrupció ellen**

Az Egyesült Nemzetek Szervezete Világszerződésének aláírásával az E.ON elkötelezte magát a korrupció elleni küzdelem mellett. Következésképpen korrupció ellenes intézkedéseket építünk be testületi irányelveinkbe. A CCO-n kívül, a Megfelelőség Ellenőrzés és a Belső Ellenőrzés Megfelelés osztályok kulcsfontosságú szerepet játszanak a korrupciós és csalási esetek észlelésében és vizsgálatában. A Transparency International a korrupció ellenes programok közzétételének 2014. évi elemzésében átlag feletti értékelést ítelt meg számunkra. Az E.ON a teljes 124 nemzetközi, részvénytőzsdén jegyzett társaság közül a nyolcadik helyet érte el a Vállalati jelentések átláthatósága című felmérésben.

A Transparency International által közzétett nemzetközi korrupció-érzékelési index (CPI) szerint az E.ON tíz, a 60 pontos küszöbérték alá eső országban folytat műveleteket. Ezen kategória további négy országába tartozó társasággal tartunk fent beszállítói kapcsolatokat. 2014-ben értékesítésünk 10,6 százalékát (valamivel kevesebb, mint 12 milliárd EUR értéket) generáltuk ezekben az országokban. A különösen ezekben az országokban fennálló korrupciós kockázatok elhárítása érdekében 2014-ben a lehetséges beszállítóink számára egy megfeleléségi ellenőrzést dolgoztunk ki, mely ellenőrzést az üzleti kapcsolatok megkezdése előtt minden egyes esetben elvégzünk. 2015-től ez kötelező lépés lesz a beszállítókkal kötendő új szerződések kidolgozása előtt.

## **Megfeleléssel kapcsolatos távtanulás**

A megfeleléségi kérdések fontosságát egy távtanulási, azaz e-Learning program keretében is tudatosítjuk munkavállalóink körében, ahol megismerhetik az E.ON Magatartási szabályzat tartalmát. A program a következő témákat érinti:

- tiszteletet kivívó viselkedés
- különösen üzletfeleinkkel, harmadik felekkel és az állami szervekkel folytatott együttműködés
- az összeférhetlenség és a korrupció elkerülése
- információk, a társasági vagyon és erőforrások kezelése.

A program 2010-ben kezdődött és jelenleg körülbelül 60 000 E.ON munkavállaló számára érhető el az intranetünkön keresztül; eddig már munkavállalóink 83 százaléka teljesítette sikeresen a képzést. Internet eléréssel nem rendelkező munkavállalóink számára offline változatokat és személyes képzést is biztosítunk, hogy ők is részesülhessenek a megfeleléségi képzésből.

Az összes új munkavállaló a társaságnál eltöltött első félévben megkapja a képzést. Egy újabb e-Learning program kidolgozása történt meg, melynek segítségével munkavállalóink rendszeresen frissíthetik a Magatartási Szabályzatunk különböző aspektusait érintő ismereteiket és tudatosságukat. Ez a program elsősorban a korrupció ellenes, közvetítői szerződések, pénzmosás és összeférhetlenség témaköreivel foglalkozik majd, és 2015-től



vált kötelezővé az összes munkavállaló számára.