



Elmos ESG Richtlinien

Abschnitt:	Governance
Kapitel:	Compliance
Richtlinie:	Compliance Management System (CMS)
Geltungsbereich:	Elmos Konzern
Unterstützte UN SD Ziele:	

Adressierte GRI Standards: 2-27, 205, 404

Die strikte Einhaltung von geltendem Recht und Gesetz sowie aller im Unternehmen gültigen Regeln und Richtlinien ist bei Elmos ein zentraler Unternehmensgrundsatz und ein wichtiger Teil der Unternehmenskultur. Die Steuerung und Überwachung der Compliance im Konzern ist eine der zentralen Aufgaben des Gesamtvorstands und der Vorstandsmitglieder in ihren jeweiligen Ressorts. Zur Einhaltung von geltendem Recht und Gesetz sowie aller internen Regeln und Richtlinien verfügt Elmos über ein **Compliance Management System (CMS)**.

Das Elmos CMS stellt einen konzernweit verbindlichen Handlungsrahmen für alle Beschäftigten zum Zweck der Einhaltung von geltenden Gesetzen, regulatorischen Vorschriften und der über- bzw. innerbetrieblichen Regelwerke in allen Geschäftsbereichen dar. Das Elmos CMS wird von einem klaren Bekenntnis des gesamten Vorstands und des Aufsichtsrats getragen. Die Angemessenheit des CMS ist von einer externen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft nach dem IDW Prüfungsstandard 980 "Grundsätze ordnungsgemäßer Prüfung von Compliance Management Systemen" in allen wesentlichen Belangen festgestellt worden. Im Geschäftsjahr 2024 hat Elmos die Compliance Prüfung gemäß IDW PS 980 erfolgreich mit der Wirksamkeitsprüfung abgeschlossen.

Über Regeln und Maßnahmen entscheidet der Chief Compliance Officer mit dem Compliance Committee. An den vierteljährlichen Sitzungen nehmen neben dem Chief Compliance Officer regelmäßig die Leitenden der Bereiche Finanzen, Personalwesen, Recht, Investor Relations und Unternehmensentwicklung teil. Der Chief Compliance Officer prüft mögliche Verstöße gegen die Compliance sowie Verdachtsfälle, beispielsweise solche, die über das (anonyme) digitale Hinweisgebersystem eingegangen sind, und führt verdachtsunabhängig Kontrollen durch. Der Chief Compliance Officer berichtet direkt an den Vorstandsvorsitzenden und informiert den Gesamtvorstand regelmäßig über die Compliance-Aktivitäten im Elmos-Konzern.

Der Aufsichtsrat wird mindestens einmal jährlich über das CMS und die relevanten Maßnahmen informiert. Im Rahmen der kontinuierlichen Verbesserung des CMS werden jährliche Schwerpunktthemen festgelegt und mit besonderem Fokus verfolgt. So hat Elmos eine Kartellrichtlinie sowie eine Datenschutzrichtlinie aufgesetzt und zur Korruptionsprävention eine Richtlinie zum Umgang mit Geschenken und Einladungen verabschiedet und für alle Mitarbeitenden verbindlich eingeführt. Darüber hinaus führt die **Interne Revision** nicht-anlassbezogene Prüfungen durch. Die Evaluierung der Prüfberichte dient auch der Verbesserung und Weiterentwicklung des CMS.

Der **Elmos-Verhaltenskodex** ist der Orientierungsrahmen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Hinblick auf ihr Handeln und Verhalten. Hierin sind die im Unternehmen gültigen Regeln und Grundsätze niedergelegt. Mit Unterzeichnung des Arbeitsvertrages erkennen die Mitarbeitenden den Verhaltenskodex an und verpflichten sich zu entsprechendem Handeln. Der Verhaltenskodex wird regelmäßig aktualisiert und

durch konzernweite Schulungen vermittelt. Die Beschäftigten werden außerdem zu speziellen Compliance-Themen wie z.B. Korruptionsprävention geschult.

ESG Richtlinien	Hinweisgebersystem Weiterbildung
ESG KPIs	Durchschnittliche Schulungsstunden
Begleitende Dokumente	Anti-Korruptions-Richtlinie Code of Conduct für Lieferanten und Geschäftspartner Verhaltenskodex für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
