

Neptune Energy

Code of Conduct

Verhaltenskodex



INHALT

4 UNSERE WERTE BESTIMMEN UNSERE ARBEITSWEISE

5 MITTEILUNG VON UNSEREM CEO

6 DIE GRUNDLEGENDEN HANDLUNGS- PRINZIPIEN DES KODEX

8 WIR FÜHREN MIT VERANTWORTUNG UND ÜBERNEHMEN VERANTWORTUNG FÜR UNSER HANDELN

- 8 Gebrauch des Kodex
Für wen gilt der Kodex?
 - 9 Persönliche Verantwortung
Verantwortung der Vorgesetzten
 - 10 Beratung und Anleitung
 - 11 Verstöße gegen den Kodex und Untersuchungen
Überwachung und Berichterstattung
-

12 WIR STREBEN NACH EXZELLENZ IN UNSEREN WERTEN GESUNDHEIT, SICHERHEIT UND UMWELT

14 WIR SORGEN UNS UM UNSERE MITARBEITER

- 14 Unsere Mitarbeiter
Verhalten am Arbeitsplatz
Chancengleichheit
-

16 WIR HANDELN JEDERZEIT MIT INTEGRITÄT

- 16 Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen
Bekämpfung von Bestechung und Korruption
- 17 Öffentliche Amtsträger
- 18 Politisch exponierte Person (PEP)
Erleichterungszahlungen und
kleine Bestechungsgelder
- 19 Nötigung und Erpressung
- 20 Geschenke und Einladungen
- 22 Interessenkonflikte
- 24 Betrug
Insiderhandel
- 25 Wettbewerbs-/Kartellrecht
- 26 Politische Beiträge und Aktivitäten
- 27 Exportkontrollen, Sanktionen und
Handelsbeschränkungen
Verhinderung der Beihilfe zur
Steuerhinterziehung
- 28 Genaue Buchführung und Aufzeichnungen
- 29 Bargeldtransaktionen
Geldwäschebekämpfung

30 WIR BEHANDELN UNSERE GESCHÄFTSPARTNER FAIR UND TRANSPARENT

- 30 Geschäftspartner
- 31 Faire und gerechte Behandlung
Due Diligence
Lieferanten
- 32 Kontrolle von Geschäftspartnern

34 WIR RESPEKTIEREN UNSERE GASTGEMEINDEN UND STAKEHOLDER

- 34 Menschenrechte
Anti-Sklaverei
- 35 Gemeinden
- 36 Soziale Investitionen
- 37 Einbindung von Regierungen und
Interessengruppen
- 38 Lobbyarbeit und Interessenvertretung
Transparenz und Good Governance

40 WIR SCHÜTZEN INFORMATIONEN WIE JEDES ANDERE GUT

- 40 Informationen und digitale Sicherheit
- 42 Persönliche Nutzung von IT-Systemen
E-Mail und Dateneigentum
- 43 Datenschutz
Schutz der Vermögenswerte

44 WIR MELDEN BEDENKEN OHNE ANGST VOR REPRESSALIEN

- 44 Unser Engagement
- 46 Wie man Bedenken äußert
- 47 Was passiert, nachdem ein Bericht
eingereicht wurde

Hinweis: Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.



UNSERE WERTE BESTIMMEN UNSERE ARBEITSWEISE



Hervorragende Leistungen im Bereich HSE

Hervorragende Leistungen im Bereich HSE sind gefordert und integraler Bestandteil für alles, was wir tun.



Verantwortungs- bewusstsein aller

Verantwortung für Handlungen und Ergebnisse, persönliches Engagement für den Erfolg von Neptune.



Integrität

Verpflichtung zu ethischem Handeln und Respekt gegenüber allen Personen in unseren Organisationen.



Teamarbeit

Wir arbeiten gemeinsam und bilden starke Partnerschaften.

MITTEILUNG VON UNSEREM CEO

Neptune Energy hat es sich zur Aufgabe gemacht, Geschäfte in Übereinstimmung mit den Unternehmenswerten, mit einem Höchstmaß an Ethik und Integrität und mit Respekt vor den Rechten und der Würde aller Menschen zu führen.

Dieser Verhaltenskodex untermauert unser Rahmenwerk ethikbezogener Richtlinien, die darauf abzielen, alle, die für Neptune Energy arbeiten, mit den notwendigen Mitteln auszustatten, um die richtigen Entscheidungen zu treffen und dabei in Übereinstimmung mit unseren ethischen Werten zu handeln.

Dieser Kodex gilt für die Geschäftsführung sowie alle Mitarbeiter und Führungskräfte von Neptune Energy sowie

für Vertrags-, Leih- und Zeitarbeiter, die für uns arbeiten. Neptune Energy erwartet außerdem, dass alle Zulieferer, Unterauftragnehmer, Kunden, Vertreter, Consultants, Sachverständige und andere, die im Auftrag von Neptune Energy tätig sind, in ihren Unternehmen gleichwertige Standards verfolgen.

Unsere Verantwortung im Rahmen dieses Kodex geht über die Einhaltung von Gesetzen hinaus. Wir alle haben die Pflicht, die Inhalte dieses Kodex zu verstehen, die Verantwortung für dessen Einhaltung (durch uns selbst und andere) zu übernehmen und damit unsere Arbeit in einer sicheren, ehrlichen, verantwortungsvollen und respektvollen Weise auszuführen. Wir alle sind verpflichtet, Verstöße gegen diesen Kodex zu melden.



Bitte nimm Dir die Zeit, diesen Kodex zu lesen und arbeite mit mir zusammen, um gemeinsam die Neptune Energy Werte zu erreichen.

— Dr. Andreas Scheck

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Scheck'.

Chief Executive Officer
Neptune Energy

Januar 2025



DIE GRUNDLEGENDE HANDLUNGSPRINZIPIEN DES KODEX

Wir möchten, dass alle den Kodex unter Berücksichtigung der folgenden fünf grundlegenden Handlungsprinzipien anwenden.

1 Handeln im Einklang mit Gesetzen und Vorschriften

Alle Mitarbeiter müssen die geltenden internationalen, nationalen und auch lokalen Gesetze sowie die für unsere Tätigkeiten geltenden beruflichen Verhaltensregeln beachten.

2 Schaffung einer Kultur der Integrität

Durch die Betonung der Integrität beabsichtigt Neptune Energy, Konflikte zwischen persönlichen und Unternehmensinteressen zu vermeiden. Integrität im Unternehmen sorgt daher für ein Klima des Vertrauens und wirkt als Schutzschild gegen korrupte und andere, in keiner Weise tragbare, Praktiken.

3 Probleme ansprechen

Es liegt in der Verantwortung aller Mitarbeiter, Fragen zu stellen, wenn sie sich nicht sicher sind, welche Aufgaben sie haben oder wie sie vorgehen sollen. Von den Mitarbeitern wird außerdem erwartet, dass sie alle Bedenken oder möglichen Verstöße gegen diesen Kodex, andere Richtlinien, Standards und Verfahren von Neptune Energy oder geltende Gesetze und Vorschriften unverzüglich melden.



4 Faires und ehrliches Verhalten

Alle Mitarbeiter sind verpflichtet, ihre Arbeit gewissenhaft zu erledigen und bei der Kommunikation innerhalb des Unternehmens oder nach außen in gutem Glauben und in einem konstruktiven Geist zu handeln. Alle Mitarbeiter sind daher angehalten, wahrheitsgemäße, korrekte und vollständige Informationen zu liefern und sich nicht auf ein Verhalten einzulassen, das die Ehrlichkeit, Unparteilichkeit oder den Ruf von Neptune Energy in Frage stellen oder Neptune Energy in anderer Weise in Verruf bringen könnte.

5 Andere respektieren

Dieser Grundsatz gilt insbesondere für die Achtung der Rechte der einzelnen Menschen, ihrer Würde und ihrer Unterschiede sowie für die Achtung der verschiedenen Kulturen. Dazu gehört, dass wir andere so behandeln, wie wir selbst behandelt werden möchten.



WIR FÜHREN MIT VERANTWORTUNG UND ÜBERNEHMEN VERANTWORTUNG FÜR UNSER HANDELN

Gebrauch des Kodex

Dies ist der Verhaltenskodex der Neptune Energy Gruppe („NE“) und aller Tochtergesellschaften, an denen NE eine Mehrheitsbeteiligung hält (zusammen „Neptune Energy“).

Alle Mitarbeiter von Neptune Energy müssen wissen, wie der Kodex in ihrem Geschäfts- oder Arbeitsumfeld anzuwenden ist. Dies ist eine kollektive Verantwortung.



Der Kodex hebt **Gebote und Verbote** hervor, die durch ein **HÄKCHEN** bzw. ein **KREUZ** gekennzeichnet sind, um auf bestimmte Schlüsselanforderungen in diesem Dokument hinzuweisen.

Dies sind allerdings nicht die einzigen Anforderungen – lies auch die anderen zugehörigen Dokumente (auf einige von ihnen wird in diesem Kodex verwiesen), um zu verstehen, was von Dir erwartet wird.

Die in diesem Dokument mit „Weiterführende Informationen“ gekennzeichneten Abschnitte verweisen auf Unternehmensdokumente, die weitere Informationen zu den einzelnen Bereichen des Kodex enthalten und diese weiter ausführen.

“

Es ist wichtig, dass wir uns alle über unsere Rolle und Verantwortlichkeiten im Klaren sind, damit wir bereit sind, für unsere Arbeit die Verantwortung zu übernehmen.

Für wen gilt der Kodex?

Der Kodex gilt für die Geschäftsführung, die Führungskräfte und alle Angestellten sowie für Vertrags-, Leih- oder Zeitarbeiter, die für Neptune Energy tätig sind. Die Einhaltung des Kodex ist für alle verbindlich.

Der Kodex gilt auch für alle Joint-Venture- Aktivitäten, bei denen Neptune Energy betriebsführend ist. In den Fällen, in denen Neptune Energy nicht betriebsführend ist (oder die betriebliche Kontrolle gemeinsam mit Dritten ausübt), müssen alle Anstrengungen unternommen werden, um vor und während des Betriebs des Joint Ventures auf die Einführung gleichwertiger Praktiken und hoher Integritätsstandards hinzuwirken.



VORGESETZTE MÜSSEN:

- Durch ihr Verhalten und ihre Handlungen ethische Führung und Engagement anhand des Kodex demonstrieren;
- Die Anwendung des Kodex mit ihren Teams besprechen, insbesondere wie er auf ihre Funktion oder ihren Geschäftsbereich anwendbar ist;
- Sicherstellen, dass alle ihre direkt Unterstellten wissen, wie sie auf den Kodex zugreifen können und wie sie ihn anwenden müssen;
- Die Einhaltung des Kodex in ihrem Verantwortungsbereich sicherstellen;
- Die Mitarbeiter ermutigen, Fragen zu stellen oder Bedenken zu äußern, und die entsprechende Unterstützung anbieten;
- Sicherstellen, dass alle tatsächlichen oder vermuteten Verstöße gegen den Kodex und alle geäußerten Bedenken dem General Counsel gemeldet werden;
- Gewährleisten, dass ein wirksames internes Kontrollsystem vorhanden ist, damit die Geschäftsprozesse mit dem Kodex übereinstimmen; und
- Sicherstellen, dass Ethik- und Compliance-Risiken in Bezug auf ihre Funktion oder ihren Geschäftsbereich ermittelt und entsprechende Kontrollen zur Risikominderung durchgeführt werden.

Persönliche Verantwortung

Alle Mitarbeiter sind persönlich dafür verantwortlich, den Kodex einzuhalten. Lies den Kodex sorgfältig durch und achte darauf, dass du stets innerhalb der Grenzen deiner Befugnisse handelst.

Es wird von dir erwartet, dass du alle Personen, die direkt für oder im Namen von Neptune Energy arbeiten, für die Anforderungen des Kodex sensibilisierst und die Bedeutung des Kodex aktiv förderst.

Verantwortung der Vorgesetzten

Vorgesetzte sind zusätzlich dafür verantwortlich, das Bewusstsein für den Kodex und die damit verbundenen Richtlinien, Standards und Verfahren in ihren Teams zu schärfen und deren Anwendung sicherzustellen.



WIR FÜHREN MIT VERANTWORTUNG UND ÜBERNEHMEN VERANTWORTUNG FÜR UNSER HANDELN

Beratung und Anleitung

Wenn du dir über einen Aspekt des Kodex im Unklaren bist oder nicht weißt, wie du dich in einer bestimmten Situation verhalten sollst, solltest du dir immer Hilfe suchen.

Ratschläge erhältst du von deiner Führungskraft, dem General Counsel, einem Mitglied der Rechtsabteilung oder der Personalabteilung, Gewerkschafts- oder Sicherheitsvertreter oder einem Mitglied der Geschäftsleitung.



Wenn du **nicht sicher** bist, wie du den Kodex einhalten kannst, **lass dich beraten**.

Verstöße gegen den Kodex und Untersuchungen

Die Nichteinhaltung des Kodex oder damit zusammenhängender Richtlinien, Standards oder Verfahren kann zu Disziplinarmaßnahmen bis hin zur Entlassung führen. Bei Vertragsbediensteten oder Geschäftspartnern kann die Nichteinhaltung des Kodex zur Kündigung des Vertrags führen.

Bei einem tatsächlichen oder vermuteten Verstoß gegen den Kodex kann eine interne Untersuchung eingeleitet werden.

Neptune Energy wird erforderlichenfalls in vollem Umfang mit den Strafverfolgungsbehörden oder Aufsichtsbehörden zusammenarbeiten. Von allen Mitarbeitern wird erwartet, dass sie bei internen oder externen Untersuchungen uneingeschränkt kooperieren, wenn sie dazu aufgefordert werden. Einmischung, Behinderung oder Verweigerung der Zusammenarbeit bei einer Untersuchung werden als Fehlverhalten betrachtet und sind Gegenstand eines Disziplinarverfahrens oder der Aufkündigung eines Vertragsverhältnisses.

Überwachung und Berichterstattung

Der Kodex wurde vom Aufsichtsrat (Board of Directors) von Neptune Energy genehmigt. Der General Counsel ist für die Umsetzung, Überprüfung und Änderung des Kodex verantwortlich.

Alle Mitarbeiter sind dafür verantwortlich, die Anforderungen des Kodex und der damit zusammenhängenden Strategien, Standards und Verfahren in ihre Tätigkeiten einzubeziehen und Verbesserungen des Kodex vorzuschlagen.

Der General Counsel ist gemeinsam mit der HSE Abteilung für die Verwaltung und Durchführung des risikobasierten internen Auditprogramms verantwortlich, um der Geschäftsleitung und dem Prüfungs- und Risikoausschuss (Audit and Risk Committee) eine unabhängige und objektive Bewertung der Angemessenheit und Wirksamkeit der im Kodex definierten Risikomanagementprozesse und internen Kontrollen sowie der damit verbundenen Strategien, Standards und Verfahren zu liefern.

In regelmäßigen Abständen werden auch externe, unabhängige Prüfungen durchgeführt, um zusätzliche Sicherheit zu erlangen.

Mutmaßliche oder tatsächliche Verstöße gegen den Kodex müssen gemäß dem **Whistleblowing Reporting Procedure** (Verfahren zur Meldung von Verstößen) förmlich gemeldet werden. Dabei werden auch die Verfahren für die Durchführung von Untersuchungen bei Verstößen gegen den Kodex festgelegt, die dadurch eine konsequente Durchsetzung des Kodex und die Umsetzung von Abhilfemaßnahmen gewährleisten.



WIR STREBEN NACH EXZELLENZ IN UNSEREN WERTEN GESUNDHEIT, SICHERHEIT UND UMWELT

Unsere Branche ist in Bezug auf HSE-Risiken besonders gefährdet. Neptune Energy ist es daher besonders wichtig, die Geschäftsaktivitäten so durchzuführen, dass weder Menschen noch die Umwelt geschädigt werden und weder derzeit noch in Zukunft Unfälle passieren.

Die Gesundheit und Sicherheit unserer Mitarbeiter und der Gebiete, in denen wir tätig sind, sind von größter Bedeutung. Wir sind davon überzeugt, dass Unfälle bei all unseren Aktivitäten vermeidbar sind, und unser Ziel muss es deshalb sein, unsere Mitarbeiter und alle, die für uns tätig sind, in die Lage zu versetzen, sichere und ökologisch sichere Abläufe zu erreichen.

“

Wir alle haben die Befugnis und die Pflicht, eine Arbeitssituation zu beenden, die als unsicher angesehen wird oder zu einer Gefahr führen kann.

Wir verfügen über eine **Health Safety and Environment Policy** (Richtlinien für Gesundheit, Sicherheit und Umwelt), und alle Mitarbeiter, die im Namen von Neptune Energy arbeiten, sind verpflichtet, diese Richtlinien zu befolgen und bei Erbringung ihrer Leistungen umsichtig zu handeln und dadurch Unfälle und Gefahren zu vermeiden.

Wir erwarten von allen Mitarbeitern, dass sie sich Gedanken über ihre Rolle beim Management der HSE- Risiken machen.



DU MUSST:

- Alle Arbeiten, die dir unsicher erscheinen, sofort einstellen;
- Die Richtlinien für Gesundheit, Sicherheit und Umwelt sowie die damit verbundenen Normen, Verfahren und Leitlinien einhalten;
- Eine starke HSE-Kultur fördern und andere zu verantwortungsvollem Verhalten auffordern;
- Wachsam sein und alle HSE-Risiken im Zusammenhang mit deiner Arbeit bzw. deinem Arbeitsumfeld ermitteln.



DU DARFST NICHT:

- Arbeiten ausführen, wenn du nicht dafür ausgebildet, qualifiziert und medizinisch geeignet bist; und
- Arbeiten, wenn deine Leistungsfähigkeit durch Alkohol oder Drogen/ Medikamente, ob legal oder illegal, verschrieben oder nicht, beeinträchtigt ist.



FRAGE

„Ich arbeite im Büro, also ist es unwahrscheinlich, dass ich Problemen hinsichtlich des Arbeits- und Gesundheitsschutzes ausgesetzt bin. Betrifft HSE deshalb nicht eher die Bereiche unseres Anlagenbetriebs oder die Standorte unserer Geschäftspartner?“



ANTWORT

„HSE liegt in der Verantwortung aller. Du solltest sicherstellen, dass du an HSE- Einweisungen und -Schulungen teilnimmst, damit du die Sicherheitsvorschriften genau kennst und weißt, wie und wann du Bedenken melden kannst. HSE-Vorfälle in einem Büro können, wenn sie unbemerkt bleiben oder nicht gemeldet werden, ebenfalls zu einem größeren Problem beitragen, das sich auf alle auswirkt.“



WIR SORGEN UNS UM UNSERE MITARBEITER

Unsere Mitarbeiter

Wir setzen uns für ein vielfältiges Arbeitsumfeld ein, in dem alle Mitarbeiter für ihre einzigartigen Fähigkeiten, Fertigkeiten, Kreativität, Erfahrungen und Beiträge, die sie in unser Unternehmen einbringen, wertgeschätzt werden. Alle Mitarbeiter tragen direkt zum Erfolg und zum Ansehen von Neptune Energy bei.

Verhalten am Arbeitsplatz

Neptune Energy ist bestrebt, ein förderliches Arbeitsumfeld zu schaffen und duldet keine Form von Missbrauch, Gewalt, Mobbing oder Belästigung, sei es gegenüber Mitarbeitern, geschäftlichen Kontakten oder anderen Personen.

Chancengleichheit

Wir sind stolz darauf, eine vielfältige Belegschaft zu haben und verpflichten uns, ein integratives Umfeld zu schaffen und zu erhalten, in dem Unterschiede willkommen sind. Wir stellen sicher, dass Entscheidungen in Bezug auf Einstellung, Entwicklung und Beförderung ausschließlich auf der Grundlage

“

Bei Neptune Energy behandeln wir alle Mitarbeiter mit Fairness, Respekt und Würde und bieten ein Arbeitsumfeld, das frei von jeglicher Form der Diskriminierung ist. Wir wollen, dass alle Mitarbeiter bei der Arbeit ganz sie selbst sein können, an einem Arbeitsplatz, an dem man sich sicher und wertgeschätzt fühlt.

von Eignung und Fähigkeiten getroffen werden. Wir dulden keine Form der Diskriminierung, egal in welcher Weise, ob aufgrund von Merkmalen wie Alter, Geschlecht, sexueller Orientierung, Familienstand, Hautfarbe, ethnischer Herkunft, Religion oder Weltanschauung, Behinderung oder politischer Einstellung oder anderer entsprechender Gründe.



Lies die **Human Rights Policy** (Menschenrechtspolitik), den **Anti-Bullying, Harassment and Discrimination Standard** (Leitlinien gegen Mobbing, Belästigung und Diskriminierung) und die **Equality, Diversity and Inclusion Policy** (Leitfaden Gleichstellung, Vielfalt und Integration).



DU MUSST:

- Andere respektieren und Unterschiede anerkennen;
- Bei der Arbeit höflich und professionell sein; und
- Bedenken deiner direkten Führungskraft, einem Mitarbeiter der Personal- oder Rechtsabteilung, dem General Counsel, dem Gewerkschafts- Sicherheitsvertreter oder vertraulich / anonym über die Integrity Line melden.



DU DARFST NICHT:

- Diskriminierendes Verhalten, das sich gegen dich selbst oder eine andere Person richtet, ignorieren;
- Äußerungen treffen oder ein Verhalten an den Tag legen, welches aggressiv, rücksichtslos, herablassend, einschüchternd oder suggestiv ist, sei es mündlich oder schriftlich;
- Ein feindseliges Arbeitsumfeld schaffen oder verstärken, einschließlich eines Umfelds, in dem sich ein Mitarbeiter gezwungen fühlen kann, sich auf unangemessene Arbeitspraktiken einzulassen, um akzeptiert zu werden;
- Eine andere Person demütigen, belästigen oder verunglimpfen;
- Rassistische, ethnische, religiöse, altersbezogene oder sexuelle Witze oder Beleidigungen machen;
- Unangemessene Bemerkungen sexueller Natur treffen oder sich an sexueller Belästigung oder anderem sexuell anstößigen Verhalten beteiligen;
- Anstößiges Material, einschließlich unangemessener Bilder, verbreiten oder zeigen; und
- Vergeltungsmaßnahmen gegen Personen ergreifen, die in gutem Glauben ein Problem oder ein Anliegen vorgebracht haben.



FRAGE

„Jemand hat während einer Teambesprechung eine eindeutig diskriminierende Bemerkung gemacht, die ich für unangemessen hielt, aber andere schienen zu glauben, dass es nur ein Scherz war und nicht ernst genommen werden sollte. Was soll ich tun?“



ANTWORT

„Du liegst richtig, diese Situation zu hinterfragen, denn wir wollen eine Kultur fördern, in der sich alle respektiert fühlen. Du könntest mit der Person sprechen und ihre Aussage diskutieren. Solltest du dich nicht wohl fühlen, dies zu tun, könntest du dich an deine direkte Führungskraft, oder den General Counsel wenden oder einen der anderen Meldekanäle nutzen, die in den Beschwerde- oder Whistleblowing-Meldeverfahren festgelegt sind.“



WIR HANDELN JEDERZEIT MIT INTEGRITÄT

Unser kollektives Verhalten trägt entscheidend dazu bei, den guten Ruf von Neptune Energy zu erhalten. Wir erwarten von allen Mitarbeitern und Geschäftspartnern sowie von allen, die für Neptune Energy oder im Namen von Neptune Energy tätig sind, dass sie das Richtige tun und mit Integrität handeln.

Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen

Wir halten uns an alle Gesetze, die für unser Geschäft gelten. Wir wenden stets den höheren Standard an, wenn es Unterschiede zwischen Gesetzen oder Vorschriften und den Anforderungen des Kodex gibt.

Bei Gesetzeskonflikten oder wenn du dir nicht sicher bist, wie du vorgehen sollst, musst du dich an einen Mitarbeiter der Rechtsabteilung wenden.



Siehe **Anti-Bribery and Corruption Standard**

(Richtlinie zur Verhinderung von Bestechung und Korruption).

“

Persönliche und geschäftliche Integrität sind wesentliche Grundsätze, um unseren Ruf zu wahren, Finanzkriminalität zu bekämpfen und eine ethische Kultur aufzubauen.

Bekämpfung von Bestechung und Korruption

Unter Bestechung versteht man jede Art von Anreiz oder Belohnung für ein unangemessenes Verhalten einer Person bei der Ausübung ihrer Funktion. Bestechung kann sowohl in Form von Bargeld als auch in nicht-monetären Formen erfolgen, z. B. durch das Angebot eines Geschenks, eines Arbeitsplatzes für eine Person oder ein Familienmitglied, einer Reise, einer Unterkunft oder der Nutzung von Firmeneigentum wie z. B. eines Fahrzeugs.

Neptune Energy duldet keine Form von Bestechung oder Korruption. Wir führen unsere Geschäfte auf faire und transparente Weise und üben keinen unzulässigen Einfluss auf Einzelpersonen oder Unternehmen aus.



Wir halten die Gesetze zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption in den Ländern ein, in denen wir tätig sind, so auch den UK Bribery Act 2010 der für unsere Geschäftstätigkeit im Vereinigten Königreich und in Übersee Gültigkeit hat. Da wir außerdem in US-Dollar operieren, müssen wir zudem sicherstellen, dass wir nicht gegen den US Foreign Corrupt Practices Act 1977 (FCPA) verstoßen, der ebenfalls einen breiten extraterritorialen Geltungsbereich hat.

Wir bieten, versprechen oder geben keine Bestechungsgelder/-geschenke jeglicher Art oder jeglichen Wertes als Belohnung für die unsachgemäße Erfüllung von Pflichten oder zu anderen Zwecken, noch fordern wir sie ein, stimmen ihrer Annahme zu oder nehmen sie an. Dies gilt für alle, die für Neptune Energy tätig sind.

Öffentliche Amtsträger

Nach dem britischen Bribery Act (wie auch nach dem FCPA und anderen Anti-Korruptionsgesetzen) bestehen besondere rechtliche Risiken, wenn einem Amtsträger ein finanzieller oder sonstiger unzulässiger Vorteil gewährt wird oder der Eindruck entsteht, dass ihm ein solcher Vorteil gewährt wird.

Eine Person kann für eine Straftat im Rahmen der Anti-Korruptions-Gesetze haftbar gemacht werden, wenn sie versucht, einen Amtsträger zu beeinflussen, um einen Auftrag oder einen anderen Vorteil zu erhalten.

Die Definition des Begriffs „Amtsträger“ bzw. „Beamter“ ist weit gefasst, und erfasst insbesondere die Folgenden Gruppen:

- Einen Beamten oder Angestellten einer Regierung oder einer Behörde, eines Ministeriums oder einer Regierungsabteilung (auf jeder Ebene);
- Alle Personen, die in offizieller Funktion für eine Regierung handeln, unabhängig von Rang oder Position;
- Eine Person, die für ein politisches Amt kandidiert;
- Einen Beamten oder Angestellten einer öffentlichen internationalen Organisation, wie z. B. der Vereinten Nationen oder der Weltbankgruppe;
- Alle Richter, Beamte oder alle andere Personen, die Aufgaben im Rahmen des Justizsystems wahrnehmen;
- Angehörige der Polizei oder des Militärs; und
- Ein Mitglied, Beamten, Angestellten oder Vertreter der Legislative (sowohl der lokalen als auch der zentralen Regierung).

SCHLÜSSELBOTSCHAFT

Solltest Du jemals von Bestechung in unserem Unternehmen oder bei Geschäftspartnern, die in unserem Auftrag handeln, erfahren oder einen entsprechenden Verdacht haben, musst du dies unverzüglich melden.



Politisch exponierte Person (PEP)

Eine politisch exponierte Person ist eine Person, die zuvor mit wichtigen öffentlichen Funktionen in einer Regierung oder einer öffentlichen internationalen Organisation betraut war.

Zu den PEP gehören ehemalige Amtsträger wie Staatsoberhäupter, hochrangige Politiker, hochrangige Regierungs-, Justiz- oder Militärbeamte, leitende Angestellte staatlicher Unternehmen, wichtige politische Parteifunktionäre oder hochrangige Mitglieder öffentlicher internationaler Organisationen oder deren Vorstände.

Verwandte oder enge Mitarbeiter dieser Personen werden ebenfalls als PEP betrachtet. Wenn du unter die Definition eines PEP fällst oder ein enger Verwandter oder Partner eines PEP bist, bitten wir dich, dies im Register für Interessenkonflikte offenzulegen. Die Informationen werden vertraulich behandelt und nur verwendet, um das Risiko einer Beeinflussung bei einer Transaktion, an der du beteiligt bist und die einen potenziellen Interessenkonflikt aufwirft, zu beherrschen.

Internationale Compliance-Normen gehen davon aus, dass PEP aufgrund ihres potenziellen oder vermeintlichen Einflusses auf die Entscheidungsfindung ein höheres Risiko bei einer Transaktion darstellen. Es ist zwar nicht verboten, mit einem PEP zusammenzuarbeiten, aber es muss mit der gebotenen Sorgfalt vorgegangen werden, um ein etwaiges Compliance-Risiko zu erkennen und zu mindern, z. B. wenn der Anteilseigner eines Zulieferunternehmens ein PEP ist oder wenn wir einen Consultant engagieren, der früher ein hohes öffentliches Amt innehatte. Wenn während eines Auftrags oder einer Transaktion festgestellt wird, dass es sich um einen PEP handelt, wende dich an den General Counsel.

Erleichterungszahlungen und kleine Bestechungsgelder

Eine „Erleichterungszahlung“ ist im Allgemeinen eine inoffizielle Zahlung an einen Beamten, um die Erfüllung einer Routine- oder Verwaltungsaufgabe zu beschleunigen oder sicherzustellen, zu deren Erfüllung diese Person bereits verpflichtet ist, und eine solche Zahlung den ordnungsgemäß geschuldeten Betrag übersteigt.

Neptune Energy erlaubt keine Beschleunigungs- und Erleichterungszahlungen.

Wurde versehentlich eine Beschleunigungs- oder Erleichterungszahlung geleistet, muss dies unverzüglich deiner Führungskraft und dem General Counsel gemeldet werden.

Ebenso ist es in einigen Ländern üblich, eine Zahlung in geringer Höhe an Beamte zu leisten, um eine routinemäßige, nicht diskretionäre Handlung zu beschleunigen, auf die die Person bereits Anspruch hat, z. B. um die Ausstellung eines Visums zu beschleunigen, die Zollabfertigung von Waren zu ermöglichen, eine Genehmigung zu erhalten oder eine Warteschlange zu umgehen. Solche Zahlungen sind nach dem britischen Antikorrupsionsgesetz (UK Bribery Act) und vielen anderen Gesetzen illegal und nach diesem Kodex ebenfalls strikt verboten.

Wenn eine Erleichterungszahlung gefordert wurde:

- Die zuständige Führungskraft und der General Counsel müssen unverzüglich über die Anfrage und die ergriffenen Maßnahmen informiert werden, oder
- Der Vorfall muss unverzüglich über einen der im Whistleblowing Reporting Procedure (Whistleblowing-Meldeverfahren) beschriebenen Meldewege gemeldet werden.

Nötigung und Erpressung

Wenn du dich in einer Ausnahmesituation befindest, in der eine Bestechungs- oder Schmiergeldzahlung gefordert wird, und du wirklich der Meinung bist, dass deine Gesundheit, Sicherheit oder dein Schutz gefährdet ist, wenn die Zahlung nicht erfolgt, kannst du den geringstmöglichen Betrag zahlen, um dich selbst aus der Gefahrenlage zu bringen. Du musst den Sachverhalt jedoch unverzüglich deiner Führungskraft und dem General Counsel melden, damit geeignete Maßnahmen ergriffen werden können.



FRAGE

„Die Erneuerung unserer örtlichen Genehmigungen wird regelmäßig ohne ersichtlichen Grund verzögert. Wir wurden von einem Zulieferer angesprochen, der uns helfen will, unsere Anträge schneller zu bearbeiten. Sie werden uns ihre Dienstleistungen in Rechnung stellen, also muss das doch in Ordnung sein?“



ANTWORT

„Dies kann zulässig sein, wenn der Anbieter einen legitimen, transparenten und legalen Schnelldienst für die Erneuerung von Genehmigungen in Anspruch nimmt und seine Rolle darin besteht, den Verwaltungsprozess zu unterstützen. Du musst jedoch das Verfahren und alle Zahlungen, die in unserem Namen getätigt werden, überprüfen, um sicherzustellen, dass keine Bestechungs- oder Schmiergelder gezahlt werden.“





Geschenke und Einladungen

Geschäftsgeschenke, Einladungen oder Bewirtungen können gelegentlich Dritten, mit denen wir Geschäfte führen (z. B. Lieferanten, Auftragnehmern, Subunternehmen, Consultants, Agenturen), angeboten oder von ihnen angenommen werden.

Solche Praktiken tragen im geschäftlichen Kontext zu einem höflichen Austausch bei und zielen darauf ab, den Aufbau fester Geschäftsbeziehungen zu fördern. Hinsichtlich des Wertes und der Häufigkeit solcher Geschenke, Einladungen und Bewirtungen ist absolute Transparenz erforderlich.

SCHLÜSSEL- BOTSCHAFT

Jedes Geschenk, jede Bewirtung oder Einladung muss im Namen von Neptune Energy und nicht in persönlicher Eigenschaft angeboten oder angenommen werden.

SCHLÜSSEL- BOTSCHAFT

Denk daran, die **Gifts and Invitations Policy** zu lesen und anzuwenden. Informiere bei jedem Geschenk und jede Bewirtung unverzüglich den **General Counsel** und lass dir die Zulässigkeit bestätigen, sowie stell dadurch sicher, dass die Einladung/das Geschenk in das Gifts- and Invitationsregister eingetragen wird.

Unangemessene, häufige oder übermäßig freigebige Geschenke oder Bewirtungen können zu einem tatsächlichen oder vermeintlichen Interessenkonflikt oder zur Entstehung einer Verpflichtung auf Seiten des Empfängers führen oder als Bestechung angesehen werden. Du darfst Amtsträgern ohne vorherige Genehmigung keine Geschenke oder Einladungen anbieten oder gewähren, es sei denn, dies ist gemäß der **Gifts and Invitations Policy** (Richtlinie zu Geschenken und Einladungen) zulässig. Ein schlechtes Urteilsvermögen in Bezug auf das Anbieten, Überreichen oder Annehmen von Geschenken und Bewirtungen kann zu einem Gesetzesverstoß mit schwerwiegenden Folgen für die einzelne Person und Neptune Energy führen.



DU MUSST SICHERSTELLEN, DASS GESCHENKE UND EINLADUNGEN:

- Nur dazu dienen, gute Geschäftsbeziehungen zu pflegen, und ein Geschäftsziel haben;
- In dem betreffenden Berufszweig oder der betreffenden Geschäftspraxis üblich sind;
- Begrenzt bleiben und einen angemessenen Wert haben (siehe monetäre Schwellenwerte in der Gifts and Invitations Policy);
- Die geltenden Gesetze und Vorschriften einhalten; und
- Nicht gegen die guten Sitten verstoßen.



DU DARST NICHT:

- Geschenke oder Einladungen von Einzelpersonen oder Organisationen anfordern;
- Bargeld oder den Gegenwert von Bargeld (z. B. Geschenkgutscheine oder Darlehen) anbieten, geben oder erhalten;
- Geschenke oder Einladungen/Bewirtung während eines Ausschreibungsverfahrens, einer Geschäftsverhandlung oder eines Rechtsstreits austauschen; und
- Geschenke in Form von Dienstleistungen oder anderen Sachleistungen (z. B. das Versprechen einer Anstellung) anbieten, geben oder annehmen.



FRAGE

„Ein Lieferant hat mich und meine Familie im Rahmen der Unterhaltung und Bewirtung von Firmenkunden zu einem großen Tennisturnier eingeladen und dabei auch die Kosten für unsere Reise und Unterkunft übernommen. Ich glaube nicht, dass man versucht, mich zu beeinflussen. Darf ich die Einladung annehmen?“



ANTWORT

„Da die Eintrittskarten für eine solche Veranstaltung wahrscheinlich teuer sind, die Einladung die Übernahme der Reise- und Unterbringungskosten umfasst und die Einladung deiner gesamten Familie keinen geschäftlichen Zweck verfolgt, solltest du das Angebot ablehnen und dem Anbieter die Gründe dafür höflich darlegen.“





Interessenkonflikte

Neptune Energy respektiert die Privatsphäre der Mitarbeiter. Wenn jedoch persönliche, soziale, finanzielle oder politische Aktivitäten die Arbeitsleistung beeinflussen könnten, objektive Geschäftsentscheidungen für Neptune Energy zu treffen (oder den Anschein erwecken könnten), kann ein Interessenkonflikt dadurch entstehen.

Es gibt viele verschiedene Möglichkeiten, wie ein solcher Interessenkonflikt entstehen kann, unter anderem:

- Nebentätigkeiten, Verwaltungsratsmandate oder Beratungstätigkeiten, wie z. B. eine Nebenbeschäftigung oder die Mitgliedschaft im Verwaltungsrat eines anderen Rechtsträgers;
- Enge verwandtschaftliche oder freundschaftliche Interessen, z. B. die Einstellung oder Beaufsichtigung eines Familienmitglieds oder einer Person, zu der du eine enge persönliche Beziehung hast und bei der du in der Lage bist, deren Gehalt oder Arbeitsbedingungen zu beeinflussen;
- Finanzielle Interessen oder Investitionen in einen Vertrag oder an einen Lieferanten, Geschäftspartner, Wettbewerber oder Kunden von Neptune Energy;

- „Zeitdiebstahl“, d. h. übermäßiges Engagement während der Arbeitszeit bei Neptune Energy in Angelegenheiten, die nicht Neptune Energy betreffen; und
- Annahme von großzügigen Geschenken und Einladungen bzw. Bewirtung oder Gefälligkeiten von einem Lieferanten, Geschäftspartner oder Konkurrenten, die deine Fähigkeit beeinträchtigen könnten, objektive Entscheidungen über diese Partei zu treffen.

Wenn du dich in einem potenziellen, vermeintlichen oder tatsächlichen Interessenkonflikt befindest, musst du dies deiner direkten Führungskraft und dem General Counsel unverzüglich mitteilen.



Siehe **Conflicts of Interest Procedure**.



?

FRAGE

„Jemand, den ich seit langem persönlich kenne, hat sich gerade um einen Auftrag beworben und ich bin Teil des Auswahlteams. Ich kenne die Person beruflich, und wir treffen uns auch ab und zu privat. Ich weiß, dass ich bei meinen Entscheidungen objektiv bin, aber ist die genannte Situation ein Problem?“

...

ANTWORT

„Eine enge persönliche Beziehung zu einem Lieferanten kann als Bevorzugung eines Lieferanten empfunden werden. Du hast Recht, die Situation zu hinterfragen, und es ist wichtig, dass wir bei der Auswahl unserer Lieferanten transparent vorgehen. Du solltest diesen Konflikt deiner direkten Führungskraft und dem General Counsel mitteilen und dich aus dem Auswahlverfahren zurückziehen.“

?

FRAGE

„Mein Cousin gehört der Rechtsabteilung der Regierung an, die sich mit unserem neuen Lizenzantrag befasst. Handelt es sich um einen Interessenkonflikt, wenn ich nicht an dem Lizenzantrag beteiligt bin?“

...

ANTWORT

„Möglicherweise ja. Wir bitten daher alle Mitarbeiter, die in enger Beziehung zu einem Amtsträger oder einer politisch exponierten Person (PEP) stehen, dies offenzulegen. Damit wollen wir sicherstellen, dass wir intern volle Transparenz haben und nachweisen können, dass wir nicht versuchen, in einem vermeintlichen oder potenziellen Interessenkonflikt zu handeln.“

Nach der Offenlegung kann ein Gespräch geführt werden, um die geeigneten Schritte festzulegen. Auch wenn du diese Beziehung gemeldet hast, solltest du sicherstellen, dass deine Führungskraft und die entsprechende Person des Neptune Energy-Teams, die die Lizenz beantragt, über die Situation Kenntnis haben.“



Betrug

Ein Betrugsstatbestand umfasst Verhaltensweisen, mit denen man sich durch Täuschung auf unehrliche Weise einen persönlichen Vorteil verschafft und einer anderen Person einen finanziellen Schaden zufügt. Betrug kann sich folgendermaßen äußern:

- Betrügerische Finanzberichterstattung (z. B. unzulässige Verbuchung von Einnahmen, überhöhte Angabe von Vermögenswerten oder Rücklagen, zu niedrige Angabe von Verbindlichkeiten);
- Veruntreuung von Vermögenswerten (z. B. Unterschlagung, Lohnfortzahlungsbetrug, Diebstahl, Beschaffungsbetrug, Fälschung von Unterlagen);
- Einnahmen oder Vermögenswerte, die durch betrügerische oder rechtswidrige Handlungen erzielt wurden (z. B. überhöhte Rechnungen an Kunden, beschleunigte Einnahmen);
- Ausgaben oder Verbindlichkeiten, die durch betrügerische oder rechtswidrige Handlungen vermieden wurden (z. B. Steuerbetrug, Lohn- und Arbeitszeitmissbrauch, Fälschung von Compliance-Daten, die den Aufsichtsbehörden vorgelegt wurden, gefälschte oder unberechtigte persönliche Spesenabrechnungen); und
- Ausgaben oder Verbindlichkeiten für betrügerische oder rechtswidrige Handlungen (z. B. Bestechung von Amtsträgern oder Geschäftspartnern, Schmiergelder).

Betrug ist ein Verstoß gegen unsere ethischen Standards und wird von Neptune Energy in keiner Form toleriert. Wir verfügen über ein **Anti-Fraud Control Framework** (Rahmenprogramm zur Betrugsbekämpfung), bewerten das Betrugsrisiko und wenden ein internes Kontrollsystem an, um Betrug zu verhindern und aufzudecken.

Alle Funktionsbereiche sollten ihre Betrugsrisiken und die entsprechenden Kontrollen im Einklang mit dem **Risk Management Standard** (Risikomanagementstandard) bewerten.

■ SCHLÜSSELBOTSCHAFT

Wenn du den Verdacht hast, dass ein Betrug vorliegt, solltest du dies unverzüglich deiner Führungskraft und dem General Counsel oder der Personalabteilung oder anonym über die Integrity Line melden.

Insiderhandel

Insiderhandel ist ein gesetzeswidriger Vorgang, bei dem eine Person entweder direkt oder über einen oder mehrere Vermittler (z. B. Makler, Vertreter, Banken usw.) mit Aktien eines Unternehmens handelt, während sie im Besitz von Insiderinformationen über dieses Unternehmen ist.

„Insiderinformationen“ sind Informationen, die:

- Nicht öffentlich gemacht wurden;
- Spezifisch und präzise in Bezug auf die Wertpapiere eines bestimmten Unternehmens sind; und
- Wenn sie veröffentlicht würden, wahrscheinlich einen erheblichen Einfluss auf den Preis der Aktien des Unternehmens oder seiner Vermögenswerte hätten.



FRAGE

„Mit ist bekannt, dass ein Joint-Venture-Partner einen bedeutenden Ölfund gemacht hat. Ich weiß, dass ich nicht mit dessen Aktien handeln darf, aber darf ich es einem Freund erzählen?“



ANTWORT

„Nein, das wird als ‚Tipping‘ (unrechtmäßige Offenlegung von Insiderinformationen) bezeichnet und ist illegal. Anderen solche Tipps zu geben würde gegen diesen Kodex und das Gesetz verstoßen.“

Es ist möglich, dass du von Zeit zu Zeit über Insiderinformationen in Bezug auf die Geschäftspartner von Neptune Energy oder andere Interessengruppen verfügst. In solchen Fällen würde der Handel mit Aktien dieser Unternehmen auf der Grundlage nicht öffentlicher Informationen als Insiderhandel gelten.

Insidergeschäfte sind in vielen Ländern strafbar und können mit Geld- oder Freiheitsstrafen geahndet werden. Es ist wichtig, dass du alle nicht-öffentlichen Informationen, die sich auf Neptune Energy oder seine Interessengruppen beziehen, vertraulich behandelst.

Wettbewerbs-/Kartellrecht

Neptune Energy betreibt einen fairen und redlichen Wettbewerb, und wir beschaffen uns Informationen über unsere Mitbewerber nur mit legalen und ethischen Mitteln. Wir beteiligen uns nicht an Preisabsprachen oder anderen wettbewerbswidrigen Verhaltensweisen.

Wettbewerbsgesetze, die in einigen Ländern auch als Kartellgesetze bekannt sind, regeln wettbewerbswidriges Verhalten und verbieten Vereinbarungen oder Praktiken, die den freien Handel oder den Wettbewerb einschränken, wie z. B. die Aufteilung von Märkten, die Beschränkung von Produktion oder Kapazitäten oder den Missbrauch durch Monopolisierung eines Marktes. Die Strafen für Verstöße gegen das Gesetz sind für Einzelpersonen und Unternehmen hoch.

Im normalen Geschäftsverlauf kannst du unter verschiedensten Umständen mit Wettbewerbern in Kontakt kommen, z. B. bei Transaktionen im Zusammenhang mit Öl- und Gasverkäufen, bei Handelsverbänden, Seminaren, Konferenzen, Benchmarking und der Gründung von Joint Ventures. Bei Treffen mit Mitbewerbern gilt besondere Obacht, um sicherzustellen, dass du keine unzulässigen Themen besprichst.

Wenn du im Rahmen deiner Tätigkeit mit Wettbewerbern zu tun hast, musst du sicherstellen, dass du über die Auswirkungen des Wettbewerbsrechts umfassend informiert bist. Wenn du Zweifel hast, wie diese Gesetze auf deine Arbeit für Neptune Energy anzuwenden sind, solltest du dich von der Rechtsabteilung beraten lassen.





Neptune Energy hält sich an die EU-Verordnungen hinsichtlich Insider-Informationen, die sich auf die Produktion, den Transport oder den Handel von Gas, Öl und/oder andere gewonnen Produkte beziehen. Wenn deine Arbeit die Verarbeitung von Informationen über die Produktion, den Transport oder den Handel von diesen Produkten beinhaltet, musst du unsere **Remit Inside Information Policy** (Richtlinie zu Insider-Informationen) lesen und befolgen.

Politische Beiträge und Aktivitäten

Unser Grundsatz ist es, politisch neutral zu bleiben. Wir arbeiten transparent mit den Landesregierungen und Behörden zusammen, aber wir unterstützen keine bestimmten politischen Parteien oder Gruppierungen. Neptune Energy verbietet politische Spenden an Kandidaten, Parteien, Ausschüsse oder deren Vertreter.

Politische Zahlungen, die als „Sachleistungen“ eingestuft werden, wie z. B. die Nutzung von Einrichtungen, Ressourcen, Geldern oder Räumlichkeiten von Neptune Energy für politische Aktivitäten wie Kundgebungen, Kampagnen, Wahlen oder politische Reden, sind nicht zulässig. Wenn solche Anfragen von Regierungen, politischen Parteien, Organisationen oder deren Vertretung gestellt werden, muss der General Counsel, konsultiert werden.

Es steht dir frei, dich persönlich an politischen Aktivitäten zu beteiligen, solange du dies in deinem eigenen Namen, in deiner eigenen Zeit und ohne Verwendung von Ressourcen von Neptune Energy oder Beteiligung von Neptune Energy in irgendeiner Weise tust. Es ist jedoch eine gute Praxis, in einem solchen Fall die Führungskraft und die Vertretung der Personalabteilung zu informieren und dies im Register für Interessenkonflikte offenzulegen.



Exportkontrollen, Sanktionen und Handelsbeschränkungen

Sanktionen und Handelsbeschränkungen sind Rechtsinstrumente zur Wahrung des internationalen Friedens und der Sicherheit. Diese können Regierungen, Einzelpersonen, Unternehmen oder einem Sektor, wie dem Ölsektor eines bestimmten Landes, auferlegt werden. Einige Länder verhängen Beschränkungen für Exporte und andere Geschäftsbeziehungen mit anderen Ländern, Unternehmen und Einzelpersonen. Die Gesetze und Vorschriften, die diese Beschränkungen regeln, sind komplex und können sich ändern.

Die internationalen Sanktions- und Beobachtungslisten, die beispielsweise vom Vereinigten Königreich, der Europäischen Union, den Vereinten Nationen, den USA oder der Weltbankgruppe erstellt werden, werden ständig aktualisiert. Daher führen wir bei der Zusammenarbeit mit Dritten eine Due-Diligence-Prüfung durch und überprüfen regelmäßig, ob unsere Geschäftspartner auf internationalen Sanktions- und Beobachtungslisten stehen, damit wir Sanktionen und Handelsbeschränkungen einhalten können. Verstöße gegen Sanktionen sind schwerwiegend und können sowohl die Mitarbeiter persönlich als auch Neptune Energy gefährden.

Wenn du für die Ausfuhr oder Wiederausfuhr von Gütern (einschließlich Ausrüstung, Materialien, Software oder Dienstleistungen) verantwortlich bist, musst du die Handelsbeschränkungen kennen und sicherstellen, dass sie eingehalten werden. Du musst auch gewährleisten, dass vor der Auftragsvergabe eine Due-Diligence-Prüfung eines Dritten in angemessenem Umfang durchgeführt wird.

Verhinderung der Beihilfe zur Steuerhinterziehung

Steuerhinterziehung ist die vorsätzliche, betrügerische Umgehung oder Hinterziehung von Steuern, die rechtmäßig geschuldet sind, zu Lasten der öffentlichen Hand. Steuerhinterziehung ist ein Straftatbestand. Wir bei Neptune Energy sind der Meinung, dass die Zahlung unseres gerechten Anteils an Steuern dazu gehört, ein verantwortungsvolles Mitglied der Gebiete zu sein, in denen wir tätig sind.

Wir verlangen von Einzelpersonen und Organisationen, die in unserem Namen handeln, dass sie sich nicht an der Beihilfe zur Steuerhinterziehung beteiligen. Wir halten uns an den UK Criminal Finances Act von 2017, der Unternehmen strafrechtlich haftbar macht, wenn sogenannte „verbundene Personen“ (Insbesondere Mitarbeiter, Lieferanten, Auftragnehmer, Unter-auftragnehmer, Agenten und Vermittler) bei der Erbringung von Dienstleistungen für das Unternehmen an der Beihilfe zur Steuerhinterziehung beteiligt sind.

Wir nehmen Kontrollen vor, um Steuerhinterziehung zu erkennen und zu verhindern, und führen Verfahren zum Schutz vor Risiken durch verbundene Personen, die wissentlich Steuerhinterziehung ermöglichen, durch. Wenn du den Verdacht hast, dass du Steuerhinterziehung innerhalb von Neptune Energy oder die Beihilfe zur Steuerhinterziehung durch eine verbundene Person festgestellt hast, melde dies umgehend dem General Counsel oder über die EQS Integrity Line.





FRAGE

„Ich habe festgestellt, dass ich ein Segment von Daten ausgelassen habe, dass in unsere Unternehmensberichterstattung hätte einfließen müssen, aber der Bericht wurde bereits eingereicht und veröffentlicht. Ich bin besorgt, dass ich in Schwierigkeiten geraten könnte. Was soll ich tun?“



ANTWORT

„Du solltest diese Angelegenheit unverzüglich an deine Führungskraft weiterleiten, damit der Fehler behoben und Kontrollen eingeführt werden können, um zu verhindern, dass sich eine solche Situation in Zukunft wiederholt. Es wird davon ausgegangen werden, dass du versehentlich einen Fehler gemacht hast. Wenn wir uns zu Wort melden, können wir unsere Kontrollmechanismen verbessern, um das Risiko von Fehlern auszuschließen.“

Genaue Buchführung und Aufzeichnungen

Überall wo wir tätig sind, gibt es strenge Regeln und Vorschriften für Finanztransaktionen, einschließlich der präzisen Berichterstattung über Reserven, Produktion und andere Geschäftsinformationen.

Wir müssen sicherstellen, dass wir genaue und vollständige Informationen finanzieller und nicht-finanzieller Art aufbewahren und veröffentlichen, um gute Geschäftsentscheidungen zu treffen, unsere rechtlichen und regulatorischen Verpflichtungen zu erfüllen und unserer Verantwortung gegenüber unseren Stakeholdern gerecht zu werden.

Wir verfügen über wirksame Rechnungslegungsgrundsätze, -standards und -verfahren, und wir konzipieren und führen interne Finanzkontrollen durch, um sicherzustellen, dass alle Finanztransaktionen ordnungsgemäß genehmigt, erfasst und gemeldet werden. So können wir Fehler, Betrug oder falsche Angaben erkennen und darauf reagieren. Alle Bücher, Aufzeichnungen und Konten müssen alle Geschäftsvorgänge genau, transparent und ausreichend detailliert wiedergeben.

Bargeldtransaktionen

Bargeldtransaktionen sollten so weit wie möglich vermieden werden, da die Verwendung von Bargeld weniger nachvollziehbar ist als automatisierte Transaktionen und zu illegalen Transaktionen, Geldwäsche, mangelnder Transparenz und Betrug führen kann. Wo es unvermeidlich ist, müssen Bargeldtransaktionen oder Kleingeldfazilitäten von der Leitung genehmigt werden, wobei alle Transaktionen ordnungsgemäß und transparent verbucht und durch angemessene Unterlagen belegt werden müssen. Es sollten ein wirksames System zur Überwachung und Überprüfung von Bargeldtransaktionen und ein regelmäßiger Abgleich der Kassenbestände eingeführt werden, um die Angemessenheit der Kontrollen im Zusammenhang mit Barmitteln zu gewährleisten.

Geldwäschebekämpfung

Geldwäsche ist ein Begriff, der Methoden zur Verschleierung der Herkunft und der Erträge illegaler Transaktionen beschreibt. Es gibt strenge Gesetze und Vorschriften, die darauf abzielen, diejenigen zu bestrafen, die Geldwäschetransaktionen durchführen oder bei der Durchführung von Geldwäschetransaktionen helfen. Wenn du jemals aufgefordert wirst, eine Barzahlung an eine Bank oder einen anderen Begünstigten anzunehmen oder vorzunehmen, oder wenn du dich bei einem Aspekt einer finanziellen Transaktion unwohl fühlst, solltest du immer deine Führungskraft oder einen Mitarbeiter der Finanz- oder Rechtsabteilung um Rat fragen.



DU DARFST NICHT:

- Außerhalb der Grenzen der dir übertragenen Befugnisse handeln;
- Informationen oder Daten in beliebigen Medien fälschen; und
- Bestehende interne Kontrollen umgehen.



DU MUSST:

- Alle einschlägigen Gesetze und Anforderungen an die externe Berichterstattung und die Unternehmensberichterstattung befolgen;
- Eine entsprechende Genehmigung für finanzielle und kommerzielle Transaktionen einholen;
- Sicherstellen, dass jede Transaktion und alle Geschäftsdaten korrekt und vollständig aufgezeichnet werden;
- Mit internen oder externen Prüfern zusammenarbeiten, wenn Informationen angefordert werden; und
- Jeden Verdacht oder jedes Wissen über Fälschungen oder ungenaue Informationen melden.



WIR BEHANDELN UNSERE GESCHÄFTSPARTNER FAIR UND TRANSPARENT

Geschäftspartner

In diesem Kodex bezieht sich der Begriff „Geschäftspartner“ auf unsere Joint-Venture- Partner, Kunden, internationalen und lokalen Lieferanten, Unterauftragnehmer, Vertreter, Consultants, Sachverständige oder andere Unternehmen, mit denen Neptune Energy Geschäfte tätigt.

Es ist uns wichtig, dass wir mit Geschäftspartnern zusammenarbeiten, die:

- Über ein angemessenes Ethik- und Compliance-Programm verfügen, einschließlich Richtlinien und Verfahren zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption; und
- Solche Ethik- und Compliance-Programme sowohl auf ihre eigenen Aktivitäten als auch auf die ihrer Geschäftspartner anwenden.

“

Wir müssen mit gutem Beispiel vorangehen, Vertrauen zu unseren Geschäftspartnern aufbauen und überall, wo wir tätig sind, Ethik und Compliance fördern.

Wir verlangen, dass alle Verträge mit Geschäftspartnern entsprechende Ethik- und Compliance-Klauseln enthalten, die u. a. diese Anforderungen abdecken:

- Die Einhaltung der geltenden Gesetze..
- Verbot von Bestechung und Steuerhinterziehung;
- Einhaltung der Gesetze in Bezug auf Menschenrechte und Arbeitsbedingungen; und
- Ethisches Verhalten, insbesondere bei der Lieferung von Waren oder Dienstleistungen für uns.

Wenn du für die Verwaltung von Verträgen mit Geschäftspartnern verantwortlich bist (als „Vertragsinhaber“), solltest du Maßnahmen zur Überwachung der Geschäftspartner durchführen, um sicherzustellen, dass diese die vertraglichen Anforderungen einhalten.



Faire und gerechte Behandlung

Du musst immer in der Lage sein, Fairness und Transparenz im Umgang mit potenziellen Geschäftspartnern zu zeigen.

Du darfst dich nicht in eine Lage versetzen, in der du unzulässigen Einfluss auf eine Auftragsvergabe nimmst oder in irgendeiner Weise in das Ausschreibungsverfahren eingreifst. Wenn du an einem Ausschreibungsverfahren beteiligt bist, musst du jeden tatsächlichen oder potenziellen Interessenkonflikt, wie in dem entsprechenden Abschnitt des Kodex beschrieben, angeben.

Due Diligence

Die Gesetze, die unsere Geschäftstätigkeit regeln, verlangen, dass wir potenzielle Geschäftspartner vor dem Abschluss eines Vertrags oder einer anderen Vereinbarung mit ihnen einer Due-Diligence-Prüfung unterziehen. Die Due-Diligence-Prüfung ist ein wichtiger Prozess, der es uns ermöglicht, den Hintergrund, die Fähigkeiten und die potenziellen Risiken und Verbindlichkeiten eines Geschäftspartners zu verstehen, damit wir die Compliance-Risiken verringern können.

Wir wenden bei allen Geschäftspartnern eine risikobasierte Due-Diligence-Prüfung an, bei der auch Risiken im Zusammenhang mit Bestechung und Korruption, Steuerhinterziehung, Sanktionen und Handelsbeschränkungen, HSE sowie Menschenrechten und Arbeitsbedingungen berücksichtigt werden. Umfang und Komplexität der Due-Diligence-Prüfung variieren je nach dem wahrgenommenen Risiko.

Der Due-Diligence-Prozess umfasst eine Überprüfung anhand von Sanktions- und Handelsbeschränkungslisten und, falls erforderlich, die Ausstellung eines Due-Diligence-Fragebogens.

Im Falle höherer Risiken kann die Due Diligence beispielsweise die Beauftragung einer unabhängigen, externen Bewertung umfassen.

Lieferanten

Wenn du für die Auswahl eines Lieferanten verantwortlich bist, musst du das **Supplier Compliance Due Diligence Procedure** (Due-Diligence-Verfahren Lieferanten-Compliance) befolgen. Darin werden die Zuständigkeiten der einzelnen Personen im Rahmen der Sorgfaltsprüfung, das einzuhaltende Verfahren und die Aufzeichnungspflichten festgelegt.

Bei der Auswahl der Lieferanten führt das Lieferkettenmanagement (Supply Chain Management), gegebenenfalls mit Unterstützung des Ethik- und Compliance-Teams oder der Rechtsabteilung, die Due-Diligence-Prüfung durch und:

- Ermittelt das Risiko der Dienstleistung, die wir beschaffen wollen;
- Führt eine Prüfung der Compliance-Datenbank durch und/oder stellt dem potenziellen Lieferanten einen Due-Diligence-Fragebogen aus; und
- Überprüft die Antworten auf unseren Fragebogen und ermittelt, ob sie die Anforderungen von Neptune Energy erfüllen.



Siehe **Ethics and Compliance Due Diligence Standard**.





FRAGE

„Wir schließen einen neuen Vertrag mit einem Lieferanten ab, mit dem wir schon seit mehreren Jahren zusammenarbeiten. Er ist uns also bekannt. Ist trotzdem eine Sorgfaltsprüfung (Due Diligence) erforderlich?“



ANTWORT

„Ja, die Due Diligence für Lieferanten ist obligatorisch. Da wir unseren Due-Diligence-Prozess von Zeit zu Zeit aktualisieren und festigen, ist es wichtig, dass du das Supplier Compliance Due Diligence Procedure (Due-Diligence-Verfahren Lieferanten-Compliance) befolgst, um sicherzustellen, dass der Lieferant aktualisiert oder in das System aufgenommen werden kann.“

Kontrolle von Geschäftspartnern

Wir sind bestrebt, die Aktivitäten und Leistungen unserer Geschäftspartner nach Risikoprioritäten zu überwachen und gegebenenfalls interne und externe Ressourcen einzusetzen. Die Überwachung umfasst die Sicherstellung der Einhaltung der Vertragsbedingungen, der Gesetze und unserer ethischen Standards. Der **Contract Management Standard** (Vertragsmanagementstandard) enthält weitere Einzelheiten zu den Anforderungen an die Verwaltung von Verträgen mit Lieferanten.

Bei Aktivitäten, die als risikoreicher eingestuft werden, üben wir eine stärkere Kontrolle aus. Zu den risikoreicheren Tätigkeiten gehören solche, die eine Schnittstelle zu öffentlichen Amtsträgern oder Dienstleistungsarten beinhalten, bei denen Bestechung oder Korruption bekanntermaßen weit verbreitet sind.

Nach bestimmten Gesetzen, die für unser Geschäft gelten, können wir für die Handlungen unserer Geschäftspartner haftbar gemacht werden, wenn diese gegen Compliance-Standards verstoßen. Daher ist es wichtig, dass wir geeignete Maßnahmen ergreifen, wenn wir der Meinung sind, dass ein Geschäftspartner unsere Erwartungen oder vertraglichen Verpflichtungen nicht erfüllt und/oder gegen das Gesetz oder den Kodex verstößt.

■ SCHLÜSSEL-BOTSCHAFT

Unsere Geschäftspartner tragen wesentlich dazu bei, unseren guten Ruf aufrechtzuerhalten, und wir müssen sicherstellen, dass wir entsprechend zusammenarbeiten, um die ethischen Standards zu erhöhen, wo dies erforderlich ist.



WENN DU (ALS „VERTRAGSEIGENTÜMER“) EINEN VERTRAG ODER EINE GESCHÄFTSBEZIEHUNG VERWALTEST, MUSST DU:

- Leistungsprobleme oder Vertragsabweichungen dokumentieren und nachverfolgen;
- Sicherstellen, dass alle vereinbarten Abhilfemaßnahmen oder Verbesserungen innerhalb des vereinbarten Zeitrahmens umgesetzt werden;
- Deine Geschäftspartner darin bestärken, ethische Probleme oder Bedenken anzusprechen, und sicherstellen, dass sie bei der Lösung dieser Probleme umfassend unterstützt werden;
- Deine Geschäftspartner regelmäßig an ihre Verpflichtungen erinnern;
- Alle Aktivitäten und jedes Verhalten, die gegen das Gesetz oder den Kodex verstoßen, unverzüglich melden; und
- Eine erneute Due-Diligence-Prüfung des Geschäftspartners durchführen, wenn dies im Rahmen der Due-Diligence-Verfahren von Neptune Energy verlangt wird.



FRAGE

„Ich stehe unter dem Druck, einen Vertrag mit einer Zulieferfirma abzuschließen, um deren Verfügbarkeit zu sichern. Ich befürchte, dass die Due-Diligence-Prüfung die Arbeit verzögern wird.“



ANTWORT

„Es ist wichtig, dass die Arbeit sorgfältig geplant wird, um unnötigen Druck bei den Compliance-Prüfungen zu vermeiden. Die Nichtdurchführung einer Due-Diligence-Prüfung eines Lieferanten stellt einen Verstoß gegen den Kodex dar. Du solltest mit dem Einkaufsteam zusammenarbeiten, um den Due-Diligence-Prozess unverzüglich einzuleiten, und dich an den General Counsel oder die Rechtsabteilung wenden, um Unterstützung zu erhalten.“



WIR RESPEKTIEREN UNSERE GASTGEMEINDEN UND STAKEHOLDER

“

Der Respekt für die Gemeinden, in denen wir arbeiten, ist eine Grundvoraussetzung für unser operatives Handeln.“

Menschenrechte

Wir respektieren die individuellen Menschenrechte, wie sie in der Allgemeinen Erklärung der Menschenrechte der Vereinten Nationen und in den Kernkonventionen der Internationalen Arbeitsorganisation (International Labour Organisation, ILO) niedergelegt sind, und verpflichten uns, die UN-Leitprinzipien für Wirtschaft und Menschenrechte zu befolgen.

Wir dulden keine Kinderarbeit, Zwangsarbeit oder Schuldknechtschaft in unseren Betrieben oder bei unseren Lieferanten, die für uns arbeiten.

Wir bemühen uns nach Kräften zu verhindern, dass unsere Aktivitäten negative Auswirkungen auf die Menschenrechte haben (u. a. durch die Durchführung von Due-Diligence-Prüfungen und Audits zur Überwachung der Leistung unserer Zulieferer). Sollten solche Auswirkungen auftreten, ergreifen wir entsprechende Maßnahmen, um die Situation zu verbessern.

Anti-Sklaverei

Wir sind uns darüber im Klaren, dass Neptune Energy durch die Art und den Kontext seiner Geschäftstätigkeit und Lieferkette dem potenziellen Risiko von moderner Sklaverei und Menschenhandel ausgesetzt ist. Wir arbeiten daran, das Ausmaß dieses Risikos für unser Unternehmen regelmäßig zu bewerten, und haben Maßnahmen ergriffen, um sicherzustellen, dass Arbeit von Minderjährigen, Zwangsarbeit oder Schuldknechtschaft keinen Platz bei Neptune Energy haben – weder im Geschäftsbetrieb noch in seiner Lieferkette. Diese Schritte schließen auch eine verstärkte Sorgfaltspflicht gegenüber Lieferanten und Schulungen für unsere Mitarbeiter ein.

Im Rahmen unserer vorvertraglichen Due-Diligence-Prüfung erwarten wir eine Bestätigung von unseren Lieferanten, dass sie die Rechtsvorschriften zur Bekämpfung jeder Form von moderner Sklaverei einhalten. Wir veröffentlichen unsere Erklärung zu Sklaverei und Menschenhandel (Slavery and Human Trafficking Statement) auf unserer Website, die eine Bewertung der potenziellen Risiken in unserem Unternehmen und in unserer Lieferkette enthält.

Gemeinden

Wir konsultieren die örtlichen Gemeinden in den verschiedenen Phasen unserer Tätigkeit, um ihre Prioritäten zu verstehen und auf ihre Anliegen einzugehen. Wir führen einen ständigen Dialog, um über die Aktivitäten von Neptune Energy zu informieren und den Menschen die Möglichkeit zu geben, an Entscheidungen mitzuwirken, die sie betreffen. Wir haben ein offenes Ohr für Rückmeldungen und Anliegen, beantworten Anfragen und registrieren Beschwerden von Gemeindemitgliedern.



DU MUSST:

- Tatsächliche oder vermutete Verstöße gegen die **Human Rights Policy** (Menschenrechtspolitik) von Neptune Energy durch Personen oder Geschäftspartner, die für oder im Namen von Neptune Energy arbeiten, melden; und
- Überprüfen, ob die risikobasierte Sorgfaltspflicht (Due Diligence) in die Auswahl aller Lieferanten eingebettet wurde, wenn du für die Führung eines Vertrags oder einer Geschäftsbeziehung zu einem Lieferanten verantwortlich bist.



DU DARFST NICHT:

- Dich auf Situationen einlassen, die als Duldung oder Mitschuld an Menschenrechtsverletzungen ausgelegt werden könnten.



Siehe **Human Rights Policy**





Siehe **Social Investment Standard**

Soziale Investitionen

Neptune Energy ist bestrebt, die Gemeinden, in denen wir leben und arbeiten, zu unterstützen. Die Beziehungen zu den vielen lokalen Gemeinden, in denen wir tätig sind, sind ein wichtiger Teil unseres Geschäfts. Durch diese Partnerschaften können wir die Bedürfnisse der einzelnen Kommunen und die Möglichkeiten, die unsere Aktivitäten voraussichtlich bieten werden, besser verstehen.

In Zusammenarbeit mit einer Vielzahl lokaler Interessengruppen sind wir in der Lage, geeignete Initiativen für Nachhaltigkeit zu entwickeln, welche die Prioritäten der Gemeinschaft widerspiegeln und sich auf die Entwicklung konzentrieren. Wir beteiligen uns an sozialen und kommunalen Investitionen, wenn die lokalen Erfordernisse mit denen unserer geschäftlichen Prioritäten übereinstimmen.

Um den Wert und die Wirkung unserer sozialen Investitionen zu maximieren, muss der Social Investment Standard (Standard für soziale Investitionen) bei der Auswahl oder Genehmigung von neuen Projekten, Sponsoring, Spenden, Kapitalzuschüssen und der gemeinsamen Nutzung von Zeitressourcen und Fähigkeiten befolgt werden. Insbesondere wird Neptune Energy ein soziales Investitionsprojekt nur dann in Betracht ziehen, wenn es sich bei der begünstigten Institution um eine gemeinnützige Organisation, eine eingetragene Wohltätigkeitsorganisation oder ein rechtlich konstituiertes soziales Unternehmen handelt, das einen starken Bezug zu einem der Standorte von Neptune Energy und zu einem unserer sozialen Investitionsschwerpunkte aufweist.



DU MUSST:

- Sicherstellen, dass Due-Diligence-Prüfungen der potenziellen Begünstigten von Sozialinvestitionen durchgeführt werden; und
- Deine Führungskraft über Warnsignale in Due-Diligence-Prüfungen informieren.



DU DARST KEINE SOZIALE INVESTITION IN EINE ORGANISATION ODER AKTIVITÄT UNTERSTÜTZEN, DIE:

- Einen politischen oder religiösen Zweck verfolgt;
- Verbindungen zu einer politischen Partei hat;
- Zu Zwecken dient, die den Interessen von Neptune Energy zuwiderlaufen;
- einen persönlichen Vorteil für einzelne Personen schafft; oder
- Als Verstoß gegen den Kodex oder gegen unsere Gifts and Invitations Policy (Richtlinie zu Geschenken und Einladungen) angesehen werden könnte.

Einbindung von Regierungen und Interessengruppen

Wir sind uns bewusst, dass eine effektive Zusammenarbeit mit den Stakeholdern auf Vertrauen beruht. Wir sind bestrebt, gute und feste Beziehungen aufzubauen, indem wir transparent mit Regierungen, Gemeinden, Partnern aus der Industrie und Meinungsbildnern zusammenarbeiten. Gelingt es uns nicht, uns effektiv einzubringen, kann dies zu Vertrauensverlust, Verzögerungen bei der Umsetzung unserer Geschäftspläne und einer Schädigung unseres Rufs führen. Wir verpflichten uns, die Interessen und Anliegen unserer Stakeholder zu verstehen und darauf einzugehen, einschließlich nationaler und lokaler Regierungen, örtlicher Gemeinden, Aufsichtsbehörden, internationaler und nationaler Nichtregierungsorganisationen und multilateraler Organisationen.

Außerdem möchten wir sicherstellen, dass alle Regierungsaktivitäten mit Integrität, Respekt und Transparenz durchgeführt werden und dass wir niemals den Eindruck erwecken, unangemessenen oder unlauteren Einfluss auf die Politik eines Landes nehmen zu wollen.



Lobbyarbeit und Interessenvertretung

Wir unterstützen Branchenverbände und -gruppen, die unseren Sektor vertreten, und wir wählen sorgfältig diejenigen Organisationen aus, die ihre Arbeit ethisch und fair gestalten. Wir sind uns bewusst, dass Lobbying und Mitarbeit in Interessenvertretungen der Prozess ist, bei dem wir mit der Regierung in Kontakt treten, um die Ergebnisse der Entscheidungsfindung in Bezug auf die geltenden Gesetze und Vorschriften zu beeinflussen.

Als Unternehmen streben wir nicht an unangemessenen Einfluss auf Gemeinden, Regierungen, Geschäftspartner und andere Interessengruppen auszuüben, um eine günstige Position für Neptune Energy zu erreichen. Wir halten uns an die geltenden nationalen und internationalen Gesetze und Vorschriften über politisches Engagement und Lobbying, einschließlich der Registrierungs- und Meldepflichten, sofern erforderlich. Wir stellen sicher, dass jede Zusammenarbeit mit der Regierung von einer Führungskraft geführt und genehmigt wird.

Transparenz und Good Governance

Um die höchsten Standards der Unternehmensführung, Ethik und Integrität in unserer gesamten Geschäftstätigkeit zu gewährleisten, haben wir 2019 die Wates Corporate Governance Principles eingeführt. Diese beinhalten sechs Grundsätze für gute Unternehmensführung zu Auftrag und Führung, Zusammensetzung des Verwaltungsrats, Verantwortlichkeiten der Verwaltungsratsmitglieder, Gelegenheiten und Risiken, Vergütung und Stakeholder.

Wir verpflichten uns, in Bezug auf die Steuergesetze und -vorschriften ehrlich und integer zu handeln und dort wo wir tätig sind, unseren geschuldeten Anteil an den Steuern zu zahlen. Wir unterstützen die Initiative für Transparenz in der Rohstoffwirtschaft (Extractive Industries Transparency Initiative – EITI), mit der die Rechenschaftspflicht für die Einnahmen und Steuern, die ein Land für seine Öl-, Gas- und Mineralressourcen zahlt und erhält, verbessert werden soll.



DU MUSST:

- Dich an dein Corporate Affairs Team wenden und die Genehmigung deiner Führungskraft für alle Ausgaben für Aktivitäten einholen, die als Lobbyarbeit oder direkte Regierungsarbeit angesehen werden könnten;
- Die Einhaltung der geltenden lokalen Lobbying-Gesetze, der Steuer- und Finanzberichterstattungsvorschriften und des Kodex gewährleisten; und
- Sicherstellen, dass die Verträge aller Drittvermittler, die beauftragt sind, im Namen von Neptune Energy bei Regierungen vorstellig zu werden, diese Anforderungen ebenfalls erfüllen.



DU DARFST NICHT:

- An politischen Diskussionen über die Geschäfte von Neptune Energy mit öffentlichen Amtsträgern teilnehmen, es sei denn, du bist autorisiert für das Unternehmen zu sprechen oder hast die vorherige Genehmigung deiner Führungskraft und des Corporate Affairs Teams eingeholt; und
- Berater für politische oder öffentliche Angelegenheiten ernennen, die im Namen von Neptune Energy mit der Regierung in Kontakt treten, es sei denn:
 - Es liegt ein schriftlicher Vertrag vor, der alle geltenden Registrierungs- und Meldegesetze, einschließlich der Antikorrupsionsgesetze, vollständig einhält; und
 - Du hast sichergestellt, dass ordnungsgemäße Due-Diligence-Prüfungen durchgeführt und der Kodex sowie die geltenden Auftragsvergabeverfahren beachtet wurden.



WIR SCHÜTZEN INFORMATIONEN WIE JEDES ANDERE GUT

Informationen und digitale Sicherheit

Angesichts der zunehmenden Cyberkriminalität müssen wir alle dazu beitragen, die Daten, IT-Informationssysteme und industriellen Kontrollsysteme von Neptune Energy zu schützen. Wir alle müssen sicherstellen, dass wir beim Schutz von Informationen, die als nur intern und vertraulich eingestuft sind und sich auf Angelegenheiten wie den Erwerb und die Veräußerung von Vermögenswerten, Entdeckungen, Finanztransaktionen, Wissen und Strategien beziehen, eine gute Disziplin wahren. Verstöße gegen die Daten- und Informationssicherheit können zum Verlust von Wettbewerbsvorteilen, zu Gesetzesverstößen und letztlich zum Schaden für das Unternehmen führen.

Zu unseren Informationsbeständen gehören gedrucktes oder schriftliches Material, mündlich übermittelte Informationen und digital gespeicherte Informationen. Unsere digitalen Bestände umfassen Server, Netzwerke, Websites, Intranet, PCs, Laptops, Mobiltelefone, Tablets sowie digitale oder magnetische Medien wie CDs, DVDs, tragbare oder USB-Laufwerke und die industriellen Kontrollsysteme.

“

Der Schutz unserer Daten und Informationen ist ebenso wichtig wie der Schutz unserer Einnahmen und Vermögenswerte.

Sie müssen davon ausgehen, dass alle Informationen über unsere Aktivitäten, einschließlich geologischer Daten, Berichte, Forschungs- und Entwicklungsarbeiten, die von uns oder in unserem Auftrag durchgeführt werden, als nur intern eingestuft sind, es sei denn, sie wurden der Öffentlichkeit bereits uneingeschränkt zugänglich gemacht. Alle personenbezogenen Daten und sonstigen sensiblen Geschäftsdaten und -informationen sind als vertraulich zu betrachten, einschließlich Informationen über den Erwerb oder die Veräußerung von Unternehmen, Geschäftspläne, größere Veränderungen im Management oder in der Unternehmensstruktur sowie Finanzinformationen. Darüber hinaus unterliegen seismische, geologische, Lagerstätten- und Bohrlochdaten, die sich auf unsere Tätigkeiten beziehen, in der Regel strengen Gesetzen hinsichtlich ihrer Offenlegung, und es werden erhebliche Strafen verhängt, wenn diese Arten von Daten an unbefugte Personen weitergegeben werden.

Die Mitarbeiter müssen sicherstellen, dass sie die Systeme und Informationen von Neptune Energy jederzeit vor unbefugtem Zugriff, Verwendung, Offenlegung oder Verlust schützen. Die Pflicht, diese Informationen vertraulich zu behandeln, besteht auch nach Beendigung Ihres Beschäftigungsverhältnisses oder Ihrer Tätigkeit bei Neptune Energy fort. Alle vertraulichen Informationen, die uns von einem Kunden, Geschäftspartner oder einem anderen Dritten zur Verfügung gestellt werden, müssen genauso behandelt werden wie unsere eigenen.



DU MUSST:

- Alle rechtlichen Beschränkungen für die Verwendung oder Offenlegung der von Ihnen verwendeten Informationen beachten;
- Wachsam gegenüber externen Arbeitsumgebungen sein und dafür sorgen, dass vertrauliche Informationen geschützt werden;
- Sichere Passwörter verwenden;
- Nachdenken, bevor Sie auf Links klicken, und mutmaßliche Phishing-E-Mails melden;
- Ihren Arbeitsplatz frei von vertraulichen Informationen halten, Dokumente sicher aufbewahren und Computerbildschirme sperren, wenn sie nicht benutzt werden;
- Andere auffordern, gute Praktiken der Informationssicherheit zu übernehmen;
- Verstöße gegen die Informationssicherheit, von denen Sie Kenntnis erhalten, melden; und
- Die Informationswerte und das geistige Eigentum von Neptune Energy schützen.



DU DARFST NICHT:

- Auf Websites, E-Mails oder Weblinks klicken, die dir verdächtig erscheinen;
- Passwörter weitergeben oder diese aufschreiben;
- Vertrauliche Informationen an Unbefugte weitergeben, auch nicht, nachdem du das Unternehmen verlassen hast;
- Auf Medien oder Websites zugreifen, die illegales, anstößiges oder ungebührliches Material oder Bilder enthalten, oder solche erstellen oder herunterladen; und
- Öffentliche Mitteilungen oder Erklärungen über Neptune Energy oder sein Geschäft abgeben, auch nicht in sozialen Medien, es sei denn, du bist dazu berechtigt.



Siehe **Digital Security Standard** (Standard digitale Sicherheit), **Digital Security Framework** (Rahmenwerk digitale Sicherheit), **Acceptable Use Policy** (Nutzungsrichtlinie) und **Personal Data Protection Policy** (Richtlinie zum Schutz personenbezogener Daten).





Persönliche Nutzung von IT-Systemen

Es ist zulässig, die IT-Systeme von Neptune Energy, einschließlich Laptops und Telefone, gelegentlich auch privat zu nutzen. Du musst dich jedoch an die in der Acceptable Use Policy (Nutzungsrichtlinie) dargelegten Beschränkungen halten, und die persönliche Nutzung sollte nicht so weit gehen, dass sie dich von der Erfüllung deiner Pflichten für Neptune Energy ablenkt oder diese beeinträchtigt.

E-Mail und Dateneigentum

Neptune Energy behält sich das Recht vor, Informationen und Mitteilungen, die du in den IT-Systemen von Neptune Energy erstellst, speicherst, übermittelst oder empfangst, ohne vorherige Ankündigung zu überprüfen und zu überwachen. Der Zugang zu und die Offenlegung von derartigen Informationen oder Mitteilungen ist nach dem Ermessen von Neptune Energy gestattet, wenn ein entsprechender geschäftlicher Grund vorliegt und dieser die gesetzlichen Anforderungen erfüllt. Zu den geschäftlichen Gründen gehören unter anderem: Einhaltung der Vorschriften, Überwachung der Nutzung von Telefon- und Computersystemen, Verdacht auf Fehlverhalten, Verstoß gegen den Kodex, kriminelle Aktivitäten und Überwachung der Netz- und Computersystemaktivitäten im Bereich der Cybersicherheit.

Datenschutz

Jeder Mensch hat Rechte in Bezug auf die Art und Weise, in der seine persönlichen Daten behandelt werden. Im Rahmen seiner betrieblichen Tätigkeiten wird Neptune Energy personenbezogene Daten über seine Mitarbeiter, Auftragnehmer, Consultants, Lieferanten und andere Dritte sammeln, speichern und verarbeiten. Alle Mitarbeiter oder Dritte, die in unserem Auftrag handeln und personenbezogene Daten verarbeiten, müssen geeignete Maßnahmen ergreifen, um sicherzustellen und nachzuweisen, dass die Datenverarbeitung in Übereinstimmung mit unserer **Personal Data Protection Policy** (Datenschutzrichtlinie) und den Datenschutzgesetzen, insbesondere der EU-Datenschutzgrundverordnung und dem UK Data Protection Act 2018, erfolgt. Der Zugang zu personenbezogenen Daten muss auf diejenigen Mitarbeiter beschränkt werden, die einen legitimen Bedarf an diesen Informationen haben.

Schutz der Vermögenswerte

Alle Mitarbeiter sind für den Schutz der Vermögenswerte von Neptune Energy verantwortlich, zu denen Personal, Immobilien, Einrichtungen, Anlagen, IT-Ausrüstung, industrielle Kontrollsysteme, Gelder, Technik, Patente, Urheberrechte, Informationen und Daten sowie alle anderen Ressourcen oder Güter gehören. Alle Mitarbeiter sind dafür verantwortlich, diese Vermögenswerte vor Verschwendung, Verlust, Beschädigung, Missbrauch, Diebstahl, Unterschlagung oder Verletzung zu schützen und sie verantwortungsvoll zu nutzen.



FRAGE

„Ich habe versehentlich auf einen Website-Link geklickt und jetzt ist mein Laptop langsam. Ich bin besorgt, dass ich in Schwierigkeiten geraten könnte. Was soll ich tun?“



ANTWORT

„Du solltest sofort dein IT-Team um Unterstützung bitten. Es ist wichtig, dass jede Verletzung der Informationssicherheit eingedämmt wird, bevor weiterer Schaden entsteht. Du hast ungewollt einen Fehler gemacht, und dafür werden wir Verständnis haben. Die Meldung des Fehlers wird uns helfen, unsere Kontrollen für die Zukunft zu verbessern.“



WIR MELDEN BEDENKEN OHNE ANGST VOR REPRESSALIEN

Unser Engagement

Wir sind bestrebt, ein ethisches und professionelles Umfeld zu fördern, in dem wir alle ein angemessenes Verhalten an den Tag legen, das mit dem Kodex und allen geltenden Gesetzen und Vorschriften im Einklang steht. Wir bieten Schulungen zum Kodex an und sensibilisieren weiterhin für den Kodex, um eine offene und transparente Kultur beizubehalten.

Wir alle sind dafür verantwortlich, die Integrität des Kodex zu wahren, und es ist daher auch unsere Pflicht, Bedenken zu äußern, wenn Verstöße gegen den Kodex oder gegen das Gesetz festgestellt werden. Dies gilt unabhängig davon, ob sich das Anliegen auf einen Mitarbeiter von Neptune Energy oder auf das Personal von mit uns zusammenarbeitenden Geschäftspartnern bezieht. Unsere Geschäftspartner haben die Möglichkeit, Bedenken über Mitarbeiter von Neptune Energy zu äußern, die sich nicht ethisch und gesetzeskonform verhalten.

“

Wir ermutigen alle, Bedenken offen anzusprechen, und wenn es angebracht ist, gehen wir diesen nach.

Neptune Energy duldet keinerlei Vergeltungsmaßnahmen gegen Personen, die sich in gutem Glauben äußern, selbst wenn sich die Bedenken später als sachlich falsch oder unbegründet erweisen.

Wir nehmen alle Fälle ernst und leiten erforderlichenfalls eine Untersuchung durch geschultes Personal ein, um den Sachverhalt zu ermitteln. Wenn wir es für erforderlich halten, informieren wir die zuständigen Behörden oder Strafverfolgungsbehörden.

Unser Ziel ist es, eine Kultur der Unterstützung und des Zuhörens zu schaffen, in der sich alle, die für uns arbeiten, ermächtigt und sicher fühlen, Bedenken zu äußern. Wenn du Bedenken in Bezug auf unsere Geschäftspraktiken hast oder glaubst, dass gegen die Anforderungen des Kodex verstoßen wurde, bitten wir dich, dies anzusprechen.



WAS ZU MELDEN IST:

Du kannst jedes Anliegen melden, unabhängig davon, ob du dir des Vorfalls sicher bist oder ihn nur in gutem Glauben vermutest. Insbesondere solltest du alles melden, was unsicher oder unethisch ist, gegen unseren Kodex verstößt oder einer Person oder Neptune Energy schaden könnte, wie zum Beispiel:

- Begehung einer Straftat oder die Absicht, eine Straftat zu begehen;
- Bestechung, Korruption, Betrug, Steuerhinterziehung oder Diebstahl;
- Nichteinhaltung von Rechtspflichten oder behördlicher Auflagen, die für die Geschäftstätigkeit von Neptune Energy gelten;
- Verstöße gegen die Menschenrechte und Arbeitsbedingungen;
- Mobbing, Diskriminierung oder Belästigung;
- Gefährdung von Gesundheit und Sicherheit;
- Schädigung der Umwelt;
- Jeder andere Verstoß gegen den Verhaltenskodex von Neptune Energy; oder
- Verschweigen von Informationen, die einen der oben genannten Sachverhalte offenbaren.



FRAGE

„Ich vermute, dass jemand zu viele Spesen abrechnet, aber ich bin mir nicht sicher. Soll ich es melden?“



ANTWORT

„Ja, wenn du wirklich den Verdacht hast, dass ein Betrug oder ein anderer Verstoß gegen diesen Kodex vorliegt, dann solltest du dies melden. Solange du ein Problem in gutem Glauben ansprichst, tust du das Richtige, wenn du es meldest, auch wenn sich dieser im Nachgang nicht bestätigen sollte.“





Wie man Bedenken äußert

Alle Mitarbeiter sind befugt und haben die Möglichkeit, intern ein Anliegen vorzubringen. Unsere Führungskräfte haben die Pflicht, sich dein Anliegen anzuhören, und müssen mit dir und/oder anderen zuständigen Mitarbeitern zusammenarbeiten, um sicherzustellen, dass es angemessen behandelt wird.

Wenn ein Mitarbeiter ein Anliegen hat, kann er dies über die folgenden Stellen zur Sprache bringen:

- Ihre direkten Führungskräfte;
- Den General Counsel;
- Die Personalabteilung;
- Ihre örtliche Arbeitnehmer-, Gewerkschafts- oder Sicherheitsvertretung; oder
- Die EQS Integrity Line.

Die **EQS-Integrity Line** ermöglicht es den Mitarbeitern, ein Problem bzw. Bedenken zu melden. Diese Meldung kann auf Wunsch auch anonym erfolgen.

SCHLÜSSEL-BOTSCHAFT

Wenn du deine Beobachtung zur Sprache bringst, hilfst du uns, mögliche Probleme zu untersuchen, diese in Ordnung zu bringen, Personen zu schützen und unseren guten Ruf zu wahren.

Wenn ein Mitarbeiter eine Beobachtung meldet, hat er die Wahl:

- Beweise in Form von Screenshots beizulegen;
- Seinen Namen preiszugeben oder anonym zu bleiben, wobei es zu beachten gilt, dass es oft schwieriger ist, Anschuldigungen zu untersuchen, wenn die Person, welche die Anschuldigung erhebt, anonym bleiben möchte;
- Einen Bericht über eine bestimmte Person einzureichen, der für Neptune Energy nur unter der Bedingung sichtbar gemacht wird, dass weitere Berichte über diese Person eingereicht werden.

Was passiert, nachdem ein Bericht eingereicht wurde

Alle Meldungen werden ernst genommen, streng vertraulich behandelt und dem General Counsel zur Prüfung vorgelegt. Dieser entscheidet, ob eine Untersuchung angemessen ist. Falls wir dich kontaktieren können, bestätigen wir den Eingang deiner Meldung und informieren dich darüber, ob eine Untersuchung eingeleitet wird.



Siehe **Whistleblowing and Grievance Procedure**.



Impressum:

Verantwortlich für den Inhalt:
Neptune Energy Deutschland GmbH
neptuneenergy.de

Gestaltung:
GUCC.Kreativagentur, Münster