

# VERHALTENS- GRUNDSÄTZE



Liebe Kolleginnen und Kollegen,

## **ECHE LIEBE – FÜR UNS ZUGLEICH VERPFLICHTUNG UND VERANTWORTUNG, MIT DER ES SENSIBEL UMZUGEHEN GILT.**

Borussia Dortmund steht für Intensität, Echtheit, Bindungskraft und Ambition. Alles bei uns ist von einer intensiven Wirkung gekennzeichnet. Unser Stadion ist das Epizentrum, hier entlädt sich die geballte Energie, die dem BVB innewohnt. In den Herzen unserer Fans haben wir einen festen Platz, ihre bedingungslose Treue trägt uns seit über 100 Jahren durch gute und schlechte Zeiten. Wir haben den unbedingten Willen, ihnen etwas zurückzugeben. Durch sportliche Erfolge und durch das Versprechen, dass wir so bleiben, wie wir immer waren: geradlinig, offen, kämpferisch und fest im Dortmunder Boden geerdet.

Eine der Grundlagen unseres Erfolges ist unser verantwortungsvolles und ethisches Verhalten, auf welches sich nicht nur unsere Fans verlassen dürfen. Respekt, Integrität und Offenheit sind für uns entscheidende Werte im geschäftlichen Umfeld. Wir verstehen es als unsere Aufgabe, dem uns entgegengebrachten Vertrauen durch integrires, verantwortungsvolles und aufrichtiges Verhalten gerecht zu werden.

Die Einhaltung der geltenden gesetzlichen Regelungen und der internen Vorgaben sind Mindestbestandteil unserer Verhaltensweise und bestimmen maßgeblich unser Miteinander, innerhalb des BVB und gegenüber Dritten. Innerhalb des BVB wird kein illegales, unethisches oder unverantwortliches Handeln toleriert. Es ist vielmehr unser Ziel, dass alle Mitarbeiter die rechtlichen und internen Vorgaben kennen und einhalten.

Darüber hinaus gehen wir nachhaltig mit den Ressourcen um und werden unseren Beitrag zum Klima- und Umweltschutz leisten.

Wir sprechen Fehler offen an, damit diese korrigiert werden können. Wir ermutigen Dich daher, auf Missstände hinzuweisen. Nur so können wir in der Zukunft noch erfolgreicher werden.

Diese Richtlinie kann nicht für alle Situationen Handlungsanweisungen geben, bildet aber den Rahmen für weitere ergänzende Regelungen und gibt Orientierungshilfe. Sie soll Mitarbeiter vor Gesetzesverstößen und Verletzung vertraglicher Verpflichtungen schützen, helfen, Konflikte zwischen privaten und geschäftlichen Interessen zu vermeiden sowie den BVB vor finanziellen Verlusten und Reputationsschäden zu bewahren. Diese Richtlinie ist deshalb eine wichtige Grundlage für die Zusammenarbeit und Führung beim BVB. Sie bildet zusammen mit dem Unternehmensleitbild „Borussia Dortmund ist das intensive Fußballerlebnis“ und den Grundsätzen für Führung und Zusammenarbeit einen Teil unserer Unternehmenskultur.

Unsere Verhaltensgrundsätze enthalten keine neuen Regelungen, sondern veranschaulichen die auch bislang schon geltenden Anforderungen, die wir an unser Verhalten stellen. Diese Spielregeln sollen den Rahmen für unsere Entscheidungen vorgeben. Sie werden ergänzt durch Richtlinien, die Dich im Einzelnen in bestimmten Situationen leiten.

# INHALTS- VERZEICHNIS



<b>VORWORT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG</b>	<b>3</b>
<b>A. WEN SPRECHEN WIR AN?</b>	<b>6</b>
<b>B. WIE GEHEN WIR MITEINANDER UM?</b>	<b>8</b>
I. Respektvoll, nichtdiskriminierend	9
II. Wir achten die Menschenrechte	10
III. Wir gewährleisten einen sicheren Arbeitsplatz	10
<b>C. WIE HANDELN WIR IM GESCHÄFTSVERKEHR?</b>	<b>11</b>
I. Wir bestechen nicht und lassen uns nicht bestechen	12
II. Wir vermeiden unzulässige Geschenke und Einladungen	13
III. Wir halten uns insbesondere beim Umgang mit Amts- oder Mandatsträgern an die rechtlichen Vorgaben	13
IV. Wir vermeiden Interessenskonflikte	14
V. Wir schützen Insiderinformationen und vermeiden Insiderhandel	14
VI. Wir stimmen uns mit unseren Wettbewerbern nicht in unlauterer Weise ab	15
VII. Wir verhindern Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung	16
VIII. Unter Einhaltung der Export- und Zollvorschriften	16
IX. Wir schützen Menschenrechte und die Umwelt	17
X. Wir führen unsere Bücher ordnungsgemäß und erfüllen unsere Pflichten im Rahmen der Finanzberichterstattung	17
XI. Wir halten Steuervorschriften ein	18
<b>D. WIE GEHEN WIR MIT DATEN UND NATÜRLICHEN RESSOURCEN UM?</b>	<b>19</b>
I. Wir schützen personenbezogene Daten	20
II. Wir schützen die Umwelt und handeln nachhaltig	21
III. Wir schützen sensible Informationen	22
IV. Wir schützen geistiges Eigentum	22
V. Wir schützen das Eigentum des BVB	23
VI. Wir schützen unsere IT-Landschaft	23
<b>E. WIE GEHEN WIR MIT FEHLERN UM?</b>	<b>24</b>
I. Wir melden Fehlverhalten	25
II. Verstöße werden geprüft und mit angemessenen Maßnahmen sanktioniert	26
III. Bei Fragen und Unklarheiten wenden wir uns an den Compliancebeauftragten	26

A

# WEN SPRECHEN WIR AN?



Die Verhaltensgrundsätze richten sich an alle Mitarbeiter des BVB. Wir alle haben unsere Entscheidungen anhand der hier festgelegten Grundsätze zu treffen und uns daran zu orientieren. Ausnahmen können und wollen wir nicht zulassen.

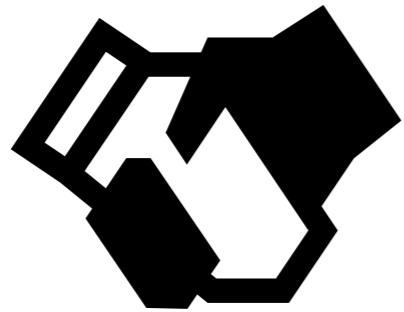
Unsere Führungskräfte gehen mit gutem Beispiel bei sämtlichen Entscheidungen voran und stehen als erster Ansprechpartner bei Fragen zu diesen Verhaltensgrundsätzen mit Rat und Tat zur Verfügung.

Unsere wesentlichen Compliance-Vorgaben werden in diesen Verhaltensgrundsätzen zusammengefasst. Diese Verhaltensgrundsätze können durch interne Regelungen weiter konkretisiert werden. Diese Regelungen sind in geeigneter Weise im Konzern zu veröffentlichen. Die Einhaltung anwendbarer Gesetze sowie interner Regelungen und verbindlich eingegangener Selbstverpflichtungen bezeichnen wir beim BVB als Compliance.

Unabhängig von den hier festgelegten Grundsätzen erwartet der BVB von den Mitarbeitern, dass sie kritisch prüfen, ob sie Entscheidungen allein treffen können oder die Einbeziehung weiterer Mitarbeiter angebracht ist. Es gibt Entscheidungen, die eine erhebliche rechtliche, wirtschaftliche oder tatsächliche Bedeutung haben können. Gerade bei solchen Entscheidungen ist es wichtig, dass Fehlentscheidungen vermieden und Missbrauchsmöglichkeiten ausgeschlossen werden. Deshalb sehen zahlreiche interne Regelungen die Verpflichtung vor, dass an Entscheidungen mindestens zwei zuständige Mitarbeiter beteiligt sein müssen („Vier-Augen-Prinzip“). Aber auch darüber hinaus muss jeder Mitarbeiter im Einzelfall kritisch prüfen, ob er – entsprechend seinem Verantwortungsbereich – die Entscheidung alleine treffen kann oder einen weiteren Mitarbeiter einbeziehen muss oder sollte. Wende dich bei Zweifeln und Unklarheiten an deine Führungskraft oder den Compliancebeauftragten.

# B

# WIE GEHEN WIR MITEINANDER UM?



Unser Erfolg basiert auf einem respektvollen Umgang miteinander. Uns ist wichtig, dass wir bei der täglichen Arbeit **Niemanden ausschließen und sich alle am Arbeitsplatz sicher und wohl fühlen.**

## WIE GEHEN WIR MITEINANDER UM?

### I. Respektvoll, nicht diskriminierend

#### GRUNDSATZ



Ein angenehmes, faires, inkludierendes und leistungsförderndes Arbeitsumfeld steht für uns an erster Stelle. Hierbei legen wir Wert auf Vielfalt und Chancengleichheit, schätzen die Unterschiede und wollen ein Umfeld schaffen, in welchem alle ihr Potential entwickeln können.

Wir handeln mit Respekt und Toleranz gegenüber Kollegen, Lieferanten, Geschäftspartner, externen Mitarbeitern und Kunden. Niemand darf aufgrund ethnischer oder nationaler Zugehörigkeit, Geschlecht, Religion oder Weltanschauung, Behinderung, Alter, sexueller Identität, Hautfarbe, Bildung, oder sonstiger Merkmale benachteiligt oder diskriminiert werden. Sexueller Belästigungen wird kein Raum gelassen und jede Form von unerwünschten Annäherungsversuchen wird abgelehnt. Keine Person darf durch verbales oder körperliches Verhalten herabgewürdigt werden, sei es durch Gewalt, böswillige Streiche oder Beleidigungen.

#### SPIELREGELN



- Wir behandeln alle Menschen fair und respektvoll.
- Wir lehnen Diskriminierung und (sexuelle) Belästigung ab.
- Wir treffen Personalentscheidungen aufgrund der Fähigkeit und der Qualifikation der einzelnen Personen.
- Wir sind offen gegenüber neuen Ideen und legen einen freundlichen Umgangston an den Tag.
- Wir hinterfragen kritisch unsere eigenen Denkmuster.

#### BEISPIEL



Ein Kollege versendet regelmäßig Karikaturen und Videos, die Ausländer verunglimpfen. Zudem werden abfällige Geschichten über Ausländer erzählt.

Sprich Deine Führungskraft auf die Situation an oder melde dieses Verhalten dem Compliancebeauftragten. Solch ein Verhalten wird nicht toleriert.

## II. Wir achten Menschenrechte

### GRUNDSATZ



Der BVB bekennt sich zu den internationalen Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte und setzt sich für deren Einhaltung ein.

### SPIELREGELN



- Wir setzen uns mit den internationalen Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte aktiv auseinander und setzen uns für deren Achtung und Einhaltung ein.
- Wir prüfen frühzeitig, ob unsere Entscheidungen nachteilige Auswirkungen auf Menschenrechte haben könnten.

### BEISPIEL



Bei der Bestellung von Merchandise-Produkten stellst Du fest, dass Dein Geschäftspartner gegen ein Übereinkommen zur Vermeidung von Zwangsarbeit verstößt.

Handle entsprechend den Vorgaben und leite Maßnahmen zur Prüfung der Geschäftsbeziehung ein. Gegebenenfalls muss die Vertragsbeziehung zum Lieferanten beendet werden. Informiere Deine Führungskraft und den Compliancebeauftragten.

## III. Wir gewährleisten einen sicheren Arbeitsplatz

### GRUNDSATZ



Unser Erfolg beruht auf der Leistung des Einzelnen und des Teams. Daher hat die Schaffung eines sicheren und gesunden Arbeitsumfelds höchste Priorität. Sämtliche Vorgaben und Standards mit Blick auf Gesundheitsschutz, Arbeitssicherheit und Arbeitsschutz sind einzuhalten. Wir schaffen ein Umfeld, in dem wir nicht nur sicher arbeiten können, sondern auch eine Balance zwischen Beruf- und Privatleben schaffen können. Wir arbeiten nur im erlaubten Umfang und halten uns an die Vorgaben des Arbeitszeitgesetzes.

### SPIELREGELN



- Wir beachten die Sicherheitsbestimmungen zum Gesundheits- und Arbeitsschutz.
- Wir melden Sicherheitsverstöße und beheben unsichere Arbeitsbedingungen sofort.
- Wir beachten das Arbeitszeitgesetz.

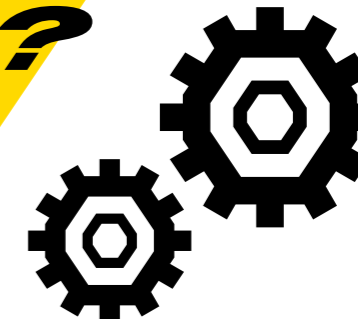
### BEISPIEL



Du erkennst, dass die Notausgänge mit Kisten versperrt sind. Räume – wenn möglich – die Kisten zur Seite und informiere den Personalbereich und den Arbeitsschutzbeauftragten.



**WIE  
HANDELN WIR  
IM GESCHÄFTS-  
VERKEHR?**



**Der Fairplay-Gedanke gilt bei uns nicht nur auf dem Spielfeld, sondern bei sämtlichen Geschäftsentscheidungen.**

**Auch hier halten wir uns an die Spielregeln, also die gesetzlichen und konzerninternen Regelungen.**

## I. Wir bestechen nicht und lassen nicht bestechen

### GRUNDSATZ



Der BVB lehnt jede Form der Bestechung oder Bestechlichkeit ab und stellt sicher, dass die geltenden Gesetze zur Vermeidung von Bestechung und Bestechlichkeit immer und überall eingehalten werden.

Wir gewähren Dritten keinen Vorteil mit dem Ziel, eine Geschäftsentscheidung zu unseren Gunsten herbeizuführen. Gleichermaßen nehmen wir keine Vorteile von Dritten an, um Handlungen in deren Sinne vorzunehmen. Vorteile dürfen nur angenommen oder gewährt werden, wenn sie sozialüblich sind und sich in einem angemessenen Rahmen bewegen. Bei der Sozialüblichkeit sind auch Position des Mitarbeiters, aber auch des Empfängers und die Geschäftssitte zu berücksichtigen.

### SPIELREGELN



- Wir halten bei unseren Geschäftsentscheidungen die Gesetze zur Vermeidung von Bestechung und Bestechlichkeit ein.
- Wir informieren uns über die bestehenden internen Regelungen vor Gewährung oder Entgegennahme eines Vorteils.
- Wir gewähren Amts- und Mandatsträgern keine unzulässigen Vorteile.
- Bei Zweifeln über die Zulässigkeit der Gewährung oder Entgegennahme eines Vorteils und auch bei Fragen über die Sozialüblichkeit, sprechen wir unsere Führungskraft oder den Compliancebeauftragten an.
- Erkennen wir Situationen, in denen eine Bestechung oder eine Bestechlichkeit nicht ausgeschlossen werden kann, melden wir diese an unsere Führungskraft oder an unseren Compliancebeauftragten.

## II. Wir vermeiden unzulässige Geschenke und Einladungen

### GRUNDSATZ



Es ist durchaus üblich, dass an Angestellte und Beauftragte von Kunden und Geschäftspartnern Zuwendungen in Form von Geschenken oder Einladungen gewährt oder von Mitarbeitern angenommen werden.

Geschenke und Einladungen dürfen jedoch nur im Rahmen des Üblichen (Stichwort: Sozialüblichkeit) angenommen und gewährt werden und dürfen nicht mit dem Ziel erfolgen, eine Geschäftsentscheidung bzw. Dienstausbübung zu beeinflussen oder eine Gegenleistung zu erwarten bzw. zu versprechen. Zudem müssen Geschenke und Einladungen transparent erfolgen, etwaige Ausgaben sind intern zu vermerken.

### SPIELREGELN



- Wir informieren uns über die bestehenden internen Regelungen vor Gewährung oder Entgegennahme eines Geschenks bzw. einer Einladung.
- Wir gewähren und nehmen keine unzulässigen Geschenke entgegen.
- Bei Zweifeln über die Zulässigkeit des Geschenks oder der Einladung und bei Fragen zur Sozialüblichkeit sprechen wir unsere Führungskraft oder den Compliancebeauftragten an.
- Erkennen wir Situationen, in denen eine Gegenleistung für ein Geschenk oder eine Einladung erwartet wird, melden wir diese an unsere Führungskraft oder unseren Compliancebeauftragten.

## III. Wir halten und insbesondere beim Umgang mit Amts- oder Mandatsträgern an die rechtlichen Vorgaben

### GRUNDSATZ



Wir kommunizieren mit Regierungen, Amts- und Mandatsträgern, Behörden und sonstigen öffentlichen Einrichtungen transparent und gewähren keinen Vorteil, etwa um eine Beschleunigung einer ausstehenden Entscheidung oder eine Sonderbehandlung zu erreichen.

### SPIELREGELN



- Wir gehen fair und transparent mit Regierungen sowie Amts- und Mandatsträgern um.
- Wir gewähren Amts- und Mandatsträgern keine unzulässigen Vorteile.
- Haben wir Zweifel, ob der Geschäftspartner im Ausland ein Amtsträger ist, informieren wir die Führungskraft oder den Compliancebeauftragten.

#### IV. Wir vermeiden Interessenskonflikte

##### GRUNDSATZ



Entscheidungen sind stets unbefangen und im Sinne des BVB zu treffen. Hierbei sollten sich Mitarbeiter nicht von persönlichen Interessen leiten lassen, die dem Wohl des BVB zuwiderlaufen. Bereits der Anschein eines Interessenskonfliktes sollte vermieden oder offengelegt werden. Zwischen Privatinteressen und Interessen des BVB ist strikt zu trennen. Eine Beeinflussung unternehmerischer Entscheidungen durch private Interessen wird nicht toleriert. Schon der Anschein einer Beeinflussung ist zu vermeiden. Aufträge werden ausschließlich unter Beachtung objektiver Auswahlkriterien erteilt. Sollten Interessenkonflikte im Zusammenhang mit der Auftragsvergabe entstehen, ist die Führungskraft oder der Compliancebeauftragte zu informieren. Wichtig ist dabei die Herstellung von Transparenz. Deshalb sind die Entscheidungsprozesse nachvollziehbar zu dokumentieren.

Interessenskonflikte könnten etwa bei persönlichen oder verwandtschaftlichen Beziehungen zu Kunden, Kollegen, Wettbewerbern oder Bewerbern oder durch die Ausübung einer Nebentätigkeit bestehen.

##### SPIELREGELN



- Wir wählen Lieferanten und Bewerber ausschließlich anhand von Qualität bzw. Qualifikation aus und lassen uns nicht von privaten Interessen leiten.
- Wir vermeiden bereits den Anschein eines möglichen Interessenskonfliktes, indem wir persönliche oder verwandtschaftliche Beziehungen bei einer Geschäftsentscheidung gegenüber der Führungskraft oder dem Compliancebeauftragten offenlegen.

##### BEISPIEL



Bei der Neubesetzung einer Stelle schlägst Du Deinen Cousin vor, welcher eine neue Anstellung sucht. Informiere Deine Führungskraft und den Compliancebeauftragten und ziehe Dich aus dem Einstellungsprozess zurück. Nicht ausgeschlossen ist, dass Dein Cousin aufgrund der fachlichen Qualifikation gleichwohl die Anforderungen erfüllt und eingestellt wird. Der Anschein des Interessenskonfliktes wird jedoch vermieden.

#### V. Wir schützen Insiderinformationen und vermeiden Insiderhandel

##### GRUNDSATZ



Insiderinformationen sind jede nicht öffentlich bekannte präzise Informationen, die geeignet wären, bei Bekanntwerden den Börsenkurs von Aktien oder anderen Finanzinstrumenten erheblich zu beeinflussen. Im Rahmen der Tätigkeit ist nicht ausgeschlossen, dass wir solche Informationen über die BVB-Aktie oder auch Aktien von Lieferanten erhalten.

Der BVB verpflichtet sich zur Einhaltung geltender Gesetze mit Blick auf den Kapitalmarkt und nimmt Informationen des Kapitalmarkts unverzüglich vor, soweit diese Informationen den Kurs beeinträchtigen könnten (Ad-hoc-Mitteilung).

Soweit eine Veröffentlichung nicht erfolgt ist, gehen wir sorgfältig, sensibel und vertraulich mit Insiderinformationen um und geben diese nicht an Dritte weiter. Auch bei der internen Kommunikation prüfen wir, ob der Kollege die Information auch wirklich für die tägliche Arbeit benötigt. Wir handeln hierbei strikt nach dem „**need to know**“-Prinzip.

Haben wir Kenntnis über Insiderinformationen, veräußern oder kaufen wir keine Aktien oder Finanzinstrumente unter Nutzung des Wissens. Zudem weisen wir keinen Dritten dazu an, Handlungen mit Blick auf die Aktie oder das Finanzinstrument vorzunehmen.

##### SPIELREGELN



- Wir gehen sorgfältig, sensibel und vertraulich mit Insiderinformationen um und geben diese nicht an Dritte weiter.
- Wir arbeiten bei Insiderinformationen nach dem „**need to know**“-Prinzip und geben Informationen nur dann weiter, wenn dies zwingend für die tägliche Arbeit erforderlich ist.
- In Kenntnis von Insiderinformationen nehmen wir keine Aktienkäufe oder -verkäufe vor oder empfehlen Dritten dies.
- Wir veröffentlichen Insiderinformationen unverzüglich und in der rechtlich vorgeschriebenen Art und Weise.

→

#### VI. Wir stimmen uns mit unseren Wettbewerbern nicht in unlauterer Weise ab

##### GRUNDSATZ



Zum Wohle aller Marktteilnehmer, also auch unserer Fans, lehnt der BVB sämtliche abgestimmten Verhaltensweisen mit Wettbewerbern ab, die zu einer Verhinderung oder Einschränkung des freien Wettbewerbs führen könnten.

Der BVB verpflichtet sich zur Einhaltung geltender Wettbewerbs- und Kartellgesetze. Aus diesem Grund sind Gespräche, Vereinbarungen und Absprachen zwischen tatsächlichen oder potentiellen Wettbewerbern, Lieferanten oder Kunden bezüglich Preise, Marktbeschränkungen oder auch dem Boykott bestimmter Lieferanten oder Zulieferer verboten.

##### SPIELREGELN



- Wir halten alle Wettbewerbs- und Kartellgesetze ein.
- Wir legen unsere Preise, Preisgestaltungen, Geschäftsplanungen, Entwicklungsstände oder Lieferfristen nicht gegenüber Dritten offen.
- Vor Gremiensitzungen mit Wettbewerbern informieren wir darüber, was wir mit Dritten austauschen dürfen und was nicht.
- Sind wir bei einzelnen Verhaltensweisen oder Vereinbarungen unsicher, kontaktieren wir den Compliancebeauftragten.

##### BEISPIEL



Du kommst du mit einem Mitarbeiter eines Wettbewerbers ins Gespräch. Nach kurzer Zeit merkst Du, dass er die Einkaufspreise des BVB erfahren möchte. Er sagt Dir zu, auch die Preise des Wettbewerbers im Gegenzug mitzuteilen.

Verdeutliche gegenüber dem Mitarbeiter des Wettbewerbers, dass Du nicht über Preise sprechen wirst. Informiere hierüber Deine Führungskraft und den Compliancebeauftragten.



## VII. Wir verhindern Geldwäsche oder Terrorfinanzierung

### GRUNDSATZ

Geldwäsche liegt vor, wenn Finanzmittel, die aus strafbaren Handlungsweisen stammen, in den regulierten Wirtschaftskreislauf eingeführt werden. Für die Verhängung empfindlicher Strafen ist bereits ausreichend, dass unbeabsichtigt an einer Geldwäsche eines Dritten mitgewirkt wird. Terrorismusfinanzierung ist dann gegeben, wenn Gelder oder sonstige Mittel für terroristische Straftaten oder terroristische Vereinigungen bereitgestellt werden.

Der BVB unterhält ausschließlich Geschäftsbeziehungen zu integren Geschäftspartnern. Aus diesem Grund halten wir die Gesetze zur Vermeidung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung ein.

### SPIELREGELN

- Wir stellen sicher, dass Geldwäsche- und Know-Your-Kunden-Prüfungen entsprechend der internen Regelungen vorgenommen werden.
- Wir akzeptieren keine Zahlungen, die von anderen als den offiziellen Konten unserer Geschäftspartner stammen.
- Eingehende Zahlungen ordnen wir korrespondierenden Leistungen zu und sorgen für transparente Zahlungsströme.
- Beim Verdacht auf Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung und auch bei Fragen kontaktieren wir den Compliancebeauftragten und die zuständige Stelle der Finanzabteilung.

### BEISPIEL

Im Rahmen eines Liefervertrages erhältst Du Zahlungen von einem Dritten, der nicht Dein Geschäftspartner ist. Zudem stammt die Zahlung aus einem Land, in welchem Dein Geschäftspartner nicht sitzt.

Sprich Deinen Geschäftspartner auf den Vorgang an und bitte um Erklärung des Zahlungsstroms. Lehne die Zahlung ab, wenn der Vorgang nicht nachvollziehbar ist. Informiere zudem Deine Führungskraft und den Compliancebeauftragten oder die zuständige Stelle der Finanzabteilung.

## VIII. Unter Einhaltung der Export- und Zollvorschriften

### GRUNDSATZ

Der globale Markt hat zur Folge, dass wir Produkte immer verstärkter aus dem Ausland beziehen und unsere eigenen Produkte in das Ausland vertreiben. Hierbei halten wir sämtliche Import- und Exportbestimmungen und Zollvorschriften ein und halten uns an Wirtschaftssanktionen und Sanktionslisten.

### SPIELREGELN

- Wir informieren uns rechtzeitig über die geltenden Einfuhr- und Ausfuhrregelungen.
- Bei Vertragsanbahnung wird für jeden Geschäftspartner eine Sanktionslistenprüfung vorgenommen.

## IX. Wir schützen Menschenrechte und die Umwelt

### GRUNDSATZ

Der BVB bekennt sich zur Einhaltung der internationalen Übereinkommen zum Schutz der Menschenrechte, der Arbeitsnormen, der Abkommen zum Schutz der Natur und der Gesundheit und zum Verbot des Umgangs mit bestimmten Stoffen. Dies erwartet der BVB auch von seinen Geschäftspartnern. Freiwillig hält sich der BVB an wesentliche Vorgaben des Lieferkettensorgfaltspflichtengesetzes (LkSG).

### SPIELREGELN

- Wir analysieren stetig, ob wir durch unsere Geschäftstätigkeit Risiken für Menschenrechte und die Umwelt begründen oder zum Entstehen solcher Risiken beitragen.
- Erkennen wir solche Risiken oder stellen wir Verletzungen solcher Rechte fest, ergreifen wir Maßnahmen, um die Risiken zu verhindern und die Verletzungen zu beenden.
- Menschen- und Umweltrechte fließen in unsere Entscheidungsprozesse mit ein und wir sensibilisieren unsere Mitarbeiter dafür.
- Wir erwarten von unseren Geschäftspartnern, dass sie sich entsprechend den vorstehenden Spielregeln verhalten.

### BEISPIEL

Im Rahmen einer Fernsehberichterstattung siehst Du einen kritischen Bericht über die Arbeitsstandards in gewissen Ländern. Auch ein BVB Lieferant für Merchandise-Artikeln wird genannt.

Informiere Deine Führungskraft und zuständige Stelle ggf. den Menschenrechtsbeauftragten hierüber und besprecht die weitere Vorgehensweise. Die Geschäftsbeziehung zum Lieferanten ist zu überprüfen.

## X. Wir führen unsere Bücher ordnungsgemäß und erfüllen unsere Pflichten im Rahmen der Finanzberichterstattung

### GRUNDSATZ

Der BVB hält seine Bücher ordnungsgemäß und wahrt die vorgeschriebenen Berichtspflichten. Termingerech veröffentlichten wir Periodenabschlüsse, die entsprechend der Rechnungslegungsvorschriften erstellt wurden.

Es ist unsere Pflicht, bei der Erstellung aller Aufzeichnungen ehrliche und korrekte Angaben zu machen und zeitnah die relevanten Informationen zu erfassen.

### SPIELREGELN

- Wir führen unsere Bücher ordnungsgemäß. Wir dokumentieren Informationen über Finanztransaktionen zeitnah und korrekt. Soweit wir falsche oder verdächtige Finanztransaktionen erkennen, melden wir diese unserer Führungskraft oder der zuständigen Stelle ggf. der Finanzabteilung.
- Wir bewahren Dokumente entsprechend unserer internen Vorgaben auf und halten somit die gesetzlichen Aufbewahrungsfristen ein.

### BEISPIEL

Du hast noch Budget für ein Projekt, die Zeit dafür fehlt Dir. Dein Dienstleister bietet Dir an, im laufenden Jahr noch eine Rechnung zu stellen, die Leistungen jedoch im nächsten Jahr zu erbringen.

Lege diese Vorgehensweise intern offen und überlege gemeinsam mit der Finanzbuchhaltung, ob und inwieweit dies den gesetzlichen Vorgaben entspricht. Nimm im Zweifel von der Vorgehensweise Abstand, denn Buchungen müssen stets verursachungsgerecht erfolgen.

## XI. Wir halten Steuervorschriften ein

### GRUNDSATZ



Der BVB ist sich seiner steuerlichen Pflichten bewusst und hält nationale und internationale Rechtsvorschriften ein.

### SPIELREGELN



- Wir informieren uns über Änderungen der Steuervorschriften sowie deren Auslegung.
- Wir gestalten unsere Prozesse so, dass die jeweils zu entrichtenden Steuern vollständig, korrekt und termingerecht erfasst und an die Finanzbehörden abgeführt werden können.
- Erkennen wir Fehler in der Besteuerung in der Vergangenheit, melden wir dies an die Finanzbuchhaltung.

### BEISPIEL



Du bist für die Erfassung von Geschäftsvorfällen in den handelsrechtlichen Abschlüssen verantwortlich. Ein Projekt überschreitet zu einem frühen Zeitpunkt bestimmte Controlling-Kennziffern. Aus dem Projekt erhältst du die Anweisung, die Kosten als Instandhaltungsaufwendungen zu buchen, obwohl es sich um eine Investition und daher um zwingend zu aktivierende Herstellungskosten handelt.

Buche jeden Vorgang entsprechend den gesetzlichen Vorgaben. Informiere Deine Führungskraft und die Finanzbuchhaltung und besprecht gemeinsam die weitere Vorgehensweise.

D

**WIE GEHEN WIR MIT  
DATEN UND  
NATÜRLICHEN  
RESSOURCEN UM?**



**Einen Fußabdruck wollen wir nicht nur durch unsere sportliche Leistung auf dem Spielfeld setzen, vielmehr ist es auch unser Ziel, nachhaltig mit Ressourcen umzugehen.**

## I. Wir schützen personenbezogene Daten

### GRUNDSATZ

Personenbezogene Daten sind Informationen über bestimmte oder bestimmbare natürliche Personen, etwa Name, Adresse, Personalnummer, Bankdaten, Gesundheitsdaten.

Der BVB legt Wert auf den Schutz persönlicher Daten und geht mit diesen behutsam um.

Vertrauliche Informationen und Geschäftsunterlagen werden vor dem Einblick nicht berechtigter Dritter und nicht beteiligter Kollegen geschützt. Der BVB trifft alle notwendigen Vorkehrungen, um die uns überlassenen personenbezogenen Daten vor unberechtigten Zugriffen und vor vorsätzlichen oder versehentlichen Veränderungen zu schützen sowie die Verfügbarkeiten und die Integrität zu gewährleisten. Hierbei beachten wir alle einschlägigen gesetzlichen und sonstigen Vorgaben sowie die unternehmensinternen Regelungen. Kenntnisse über betriebsinterne Vorhaben oder Vorgänge dürfen von den Mitarbeitern ausschließlich für betriebliche Zwecke genutzt und nicht an Dritte weitergegeben werden. Dritte in diesem Sinne sind auch Familienangehörige oder Mitarbeiter, die von dem betreffenden Vorhaben oder Vorgang keine dienstliche Kenntnis haben müssen.

Wir halten uns daher bei der Erhebung, Verarbeitung und auch bei der sonstigen Nutzung personenbezogener Daten an die gesetzlichen Vorgaben.

Bei jeglicher Bearbeitung von Informationen gewährleisten wir Erforderlichkeit, Vertraulichkeit, Integrität, Verfügbarkeit, Nachweisbarkeit und Belastbarkeit der Informationen und verhindern eine unbefugte Nutzung von Daten.

→

## II. Wir schützen die Umwelt und haben nachhaltig

### GRUNDSATZ

Ökologische Nachhaltigkeit, Umwelt- und Klimaschutz sind feste Bestandteile des BVB. Wir wollen unseren Beitrag zur Vermeidung von negativen Umweltauswirkungen leisten und den Klimaschutz aktiv fördern.

### SPIELREGELN

- Wir gestalten unsere Veranstaltungen, Produkte und Leistungen umweltfreundlich, klimaschützend und ressourcenschonend.
- Wir werden unseren Beitrag zum Klima- und Umweltschutz leisten.

### BEISPIEL

Du entscheidest über die Bestellung neuer Fanartikel. Wähle diese anhand unserer Nachhaltigkeitsgrundsätze aus.

### SPIELREGELN

- Wir erheben und verarbeiten personenbezogene Daten vertraulich, nur für rechtlich zulässige und zuvor festgelegte Zwecke und in transparenter Weise.
- Wir verarbeiten personenbezogene Daten nur, wenn sie mit angemessenen organisatorischen und technischen Maßnahmen gegen Verlust, Veränderung oder unerlaubter Verwendung geschützt sind.
- Wir binden den Datenschutzbeauftragten bei Fragen rund um das Thema Datenschutz, aber auch bei neuen Projekten, frühzeitig ein und halten uns an seine Empfehlung.
- Werden personenbezogene Daten, wenn auch nur versehentlich, Dritten offengelegt, melden wir dies umgehend dem Datenschutzbeauftragten.

### BEISPIEL

Du planst die Durchführung eines Gewinnspiels und überlegst, ob Du die Personen anschreiben sollst, welche in der Vergangenheit eine Stadiontour gebucht hatten.

Sprich Deine Führungskraft und den Datenschutzbeauftragten hierzu an und besprecht die Umsetzbarkeit des Gewinnspiels. Diese Klärung sollte frühzeitig erfolgen.

### III. Wir schützen sensible Informationen

#### GRUNDSATZ



Im Rahmen unserer täglichen Arbeit haben wir Kontakt zu zahlreichen Informationen, welche zwar spannend, aber auch äußerst sensibel sind. Dies können etwa Prognosen, Hochrechnungen, Konsumentendaten oder auch Informationen über Trainer oder Spieler sein.

#### SPIELREGELN



- Wir gehen sorgfältig mit Informationen des BVB sowie unserer Geschäftspartner um und geben diese Informationen nicht unbefugt weiter.
- Wir handeln auch innerhalb des BVB strikt nach dem „need to know“-Prinzip und geben Informationen nur an die Kollegen weiter, die die Informationen im Rahmen der täglichen Arbeit benötigen.
- Wir schützen unsere Informationen auch durch unsere IT-Landschaft.
- Jederzeit beachten wir die drei goldenen Regeln unserer Social Media Guidelines:
  1. Intern bleibt intern!
  2. Das Internet vergisst nie!
  3. Als Mitarbeiter seid Ihr das Gesicht des BVB. Bleibt deshalb immer herzlich, strahlend und echt!

#### BEISPIEL



Im Rahmen Deiner Tätigkeit begleitest Du ein Projekt, welches den Marktauftritt des BVB verändern wird. Dieses Projekt ist sehr spannend und fasziniert Dich auch in Deiner Freizeit.

Gehe jederzeit vorsichtig und vertraulich mit den Informationen um. Wenn Du über Deinen Beruf berichtest, achte darauf, dass Du hierbei keine sensiblen Informationen offenbarst, auch nicht gegenüber Familienmitgliedern. Dein Maßstab sollte jederzeit sein: „Möchte ich diese Information bereits zum jetzigen Zeitpunkt in den sozialen Medien oder als Schlagzeile lesen?“. Ist dies nicht der Fall, solltest Du nicht über den Vorgang sprechen. Beachte auch stets die drei goldenen Regeln unserer Social Media Guidelines.

### IV. Wir schützen geistiges Eigentum

#### GRUNDSATZ



Unter geistiges Eigentum fallen gewerbliche Schutzrechte, etwa Marken, Patente, aber auch Urheberrechte.

Der BVB ist nicht nur aufgrund der sportlichen Leistungen bekannt, sondern auch die Marke BVB hat Wiedererkennungswert. Diese gilt es zu schützen. Daneben schützen wir aber auch das geistige Eigentum unserer Geschäftspartner, Konkurrenten oder sonstigen Dritten. Das geistige Eigentum Dritter verwenden wir nur, wenn wir hierzu eine Erlaubnis haben und entsprechend den Lizenzbedingungen.

#### SPIELREGELN



- Wir schützen unsere eigene Marke.
- Wir halten uns an die Lizenzbedingungen und verwenden das geistige Eigentum Dritter nicht ohne Erlaubnis.
- Wir melden mutmaßliche Verstöße gegen unsere Rechte der Rechtsabteilung.

#### BEISPIEL



Du planst eine neue Marketingkampagne. Im Rahmen der erstellten Videos sind die Logos zahlreicher Sponsoren zu sehen.

Prüfe vor Veröffentlichung, ob die Kampagne der Lizenzbedingungen entspricht und ob die Erlaubnisse vorliegen.

### V. Wir schützen das Eigentum des BVB

#### GRUNDSATZ



Das Eigentum und die Betriebseinrichtungen, die Geschäftsunterlagen und die Arbeitsmittel sowie sonstiges materielles und intellektuelles Eigentum der KGaA und Tochtergesellschaften werden verantwortungsbewusst und ausschließlich zu betrieblichen Zwecken eingesetzt. Wir beachten auch bei der Nutzung von Unternehmenseigentum die einschlägigen gesetzlichen und sonstigen Vorschriften sowie die internen Richtlinien und Arbeitsanweisungen. Zum Schutz des Unternehmensvermögens wird das Interne Kontrollsystem (IKS) weiter ausgebaut, damit die Einhaltung gesetzlicher und sonstigen Vorschriften sowie internen Vorschriften sichergestellt, Fehler/Manipulation erkannt und Korrekturmaßnahmen eingeleitet werden können. Der Aufbau, die Aktualisierung und die Verfolgung des IKS sind Führungsaufgaben.

#### SPIELREGELN



- Bei der täglichen Arbeit gehen wir sorgsam mit den Betriebsmitteln und dem Eigentum des BVB um.
- Wir verwenden die Betriebsmittel nur im Rahmen der internen Regelungen.

#### BEISPIEL



Der BVB stellt Dir Arbeitskleidung zur Verfügung. Du überlegst, diese im Internet zu verkaufen.

Nimm von dem Vorhaben Abstand. Der BVB gewährte Dir die Arbeitskleidung für Deine Tätigkeit für den BVB.

### VI. Wir schützen unsere IT-Landschaft

#### GRUNDSATZ



Der Hauptteil unserer täglichen Arbeit erfolgt unter Nutzung der Informationstechnologie. Die IT-Landschaft ist daher der Grundstein zum Schutz unserer Daten und Systeme. Daher ist es wichtig, dass unsere IT nicht beeinträchtigt wird, etwa durch Schadprogramme (bspw. Viren oder Trojaner), Programmfehler oder schädlicher Einwirkungen Dritter (bspw. durch Hacker). Die Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit unserer Daten sind stets zu gewährleisten.

#### SPIELREGELN



- Wir halten uns an die internen Vorgaben beim Umgang mit unserer IT.
- Bei Fragen und Vorkommnissen kontaktieren wir [die zuständige Stelle ggf. IT-Abteilung].

#### BEISPIEL

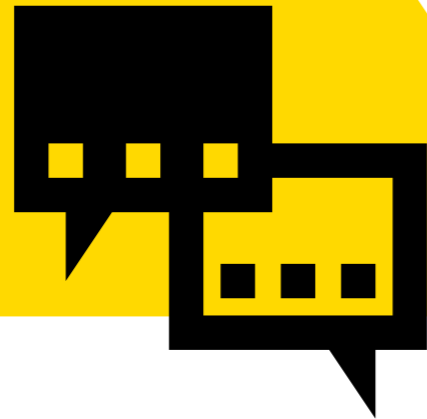


Du erhältst eine E-Mail mit einem Anhang. Grundsätzlich kennst Du den Absender, dennoch hattest Du mit der E-Mail nicht gerechnet und auch der Inhalt der E-Mail passt nicht zum sonstigen Stil des Absenders.

Öffne den Anhang nicht. Schau genauer nach, ob die E-Mail-Adresse wirklich mit der gewohnten Adresse übereinstimmt. Frage nach, ob der Absender die E-Mail auch wirklich versendet hat. Schalte die zuständige Stelle ggf. IT-Abteilung ein.



# **WIE GEHEN WIR MIT FEHLERN UM?**



**Wir alle machen Fehler – wir lernen allerdings dadurch nur, wenn wir das Fehlverhalten uns eingestehen, an unsere Führungskraft melden und gemeinsam analysieren, wie es dazu kommen konnte.**

### I. Wir melden Fehlverhalten

Die Einhaltung der gesetzlichen Regelungen und unserer Verhaltensgrundsätze sehen wir als Grundstein unseres Handelns an. Gleichwohl können wir nie ausschließen, dass Einzelne bewusst oder unbewusst hiergegen verstoßen. Wir möchten Euch daher alle auffordern, Verstöße zu melden, auch wenn Ihr hierdurch ein eigenes Fehlverhalten oder das eines Dritten offenbart. Bitte meldet auch solche Vorgänge, bei denen lediglich der Verdacht eines Fehlverhalten besteht. Melde Dich bitte auch, wenn Du Dich von Mitarbeitern, Kunden, Geschäftspartnern oder vom BVB diskriminiert fühlst. Nur durch die Meldung können wir hierauf reagieren und Dich und uns alle schützen.

Verstöße können jederzeit an die jeweilige Führungskraft oder auch an folgende Stelle gemeldet werden:

**Kerstin Gentile, [Kerstin.Gentile@bvb.de](mailto:Kerstin.Gentile@bvb.de)**

Darüber hinaus steht dir auch jederzeit unser Hinweisgebersystem zur Verfügung:  
<https://bvb.integrityline.com/>



Der BVB wird selbstverständlich jede Meldung vertraulich behandeln und keinerlei Maßnahmen gegen denjenigen ergreifen, der auf Basis eines begründeten Verdachts einen Vorgang meldet. Un-erheblich ist, ob sich dieser Verdacht zu einem späteren Zeitpunkt bewahrheitet oder nicht. Gleichmaßen gilt jedoch auch die Unschuldsvermutung zugunsten des potenziell Beschuldigten, bis der Sachverhalt aufgeklärt ist.

Der BVB vermeidet jeglichen Druck auf einen möglichen Hinweisgeber und jede Form der Diskriminierung des Hinweisgebers.

### **II. Verstöße werden geprüft und mit angemessenen Maßnahmen sanktioniert**

Wir alle haben die vorgenannten Verhaltensgrundsätze und die gesetzlichen Vorgaben zu achten und einzuhalten. Die Grundsätze haben nicht nur den Zweck, uns selbst zu verpflichten, sondern schützen uns alle vor Fehlverhalten und Verstößen. Allen sollte bewusst sein, dass sie Entscheidungen nicht nur für sich selbst treffen, sondern ihre Auswirkungen auch den BVB treffen.

Jeder noch so geringe Verstoß gegen die Verhaltensgrundsätze oder gesetzlichen Vorgaben, kann schwerwiegende Konsequenzen für den BVB und alle seine Mitarbeiter haben. Dies wollen wir vermeiden. Aus diesem Grund werden Verstöße gegen die Verhaltensgrundsätze geprüft und mit angemessenen Disziplinarmaßnahmen bis hin zur Kündigung sanktioniert. Zudem kann der BVB Fehlverhalten an Behörden melden.

### **III. Bei Fragen oder Unklarheiten wenden wir uns an den Compliancebeauftragten**

Ein aufrichtiges und vertrauensvolles Verhalten ist ein Grundpfeiler unseres Erfolges. Jederzeit sind unsere Führungskräfte direkte Ansprechpartner für Unklarheiten. Darüber hinaus steht Dir uneingeschränkt und jederzeit der Compliancebeauftragte zur Verfügung. Nutze dieses Angebot, wenn Du im Rahmen der täglichen Arbeit nicht weiter weißt oder unklar ist, ob Dein Verhalten im Einklang mit unseren Verhaltensgrundsätzen steht.



**Borussia Dortmund GmbH & Co. KGaA**  
Rheinlanddamm 207-209  
D-44137 Dortmund  
info@bvb.de, www.bvb.de