

Beschreibung des Verfahrens

1. Meldung eines Verstoßes

Whistleblower (im Folgenden auch „hinweisgebende Personen“ genannt) können über verschiedene Kommunikationskanäle der internen Stelle der ESMT Verstöße melden. Mögliche Wege sind ein persönliches Gespräch auf dem ESMT-Campus, ein Telefonat oder eine E-Mail.

Ist die Compliance-Abteilung selbst vom Verstoß betroffen oder muss Befangenheit angenommen werden, sollte die Ombudsperson kontaktiert werden. Diese wird im Falle einer Untersuchung auch dafür Sorge tragen, dass beschuldigte Personen nicht Mitglied der Untersuchungsgruppe sind oder anderweitig Einfluss auf die Untersuchung nehmen können.

Alternativ können Verstöße auch externen Stellen gemeldet werden. Die externen Meldestellen werden von der öffentlichen Hand (Bund und Länder) eingerichtet.

Die hinweisgebenden Personen können grundsätzlich frei wählen, ob sie einen Verstoß der internen Stelle melden oder sich an eine externe behördliche Stelle wenden. Aus Unternehmenssicht ist die Meldung an eine interne Stelle der bevorzugte Weg. Die Vorteile liegen in: Betrugsbekämpfung, Vermeidung von Reputationsschäden, Deeskalation von Problemen, Bewusstseinsschärfung und Schaffung einer offenen Kultur.

2. Eingangsbestätigung einer Meldung

Nach der Hinweisabgabe erhalten Whistleblower innerhalb von 7 Tagen eine Eingangsbestätigung. Diese Frist ist unabhängig vom Kommunikationskanal, der von der hinweisgebenden Person für die Meldung gewählt wird.

3. Erstprüfung

Die interne Stelle prüft, ob der gemeldete Verstoß in den sachlichen Anwendungsbereich des Hinweisgeber-Schutz-Gesetzes (HinSchG) fällt oder ob ein Verstoß gegen interne Richtlinien der ESMT vorliegt.

Description of procedure

1. Reporting a violation

Whistleblowers may report violations to ESMT's internal office through various communication channels. Possible channels are a personal conversation on the ESMT campus, a telephone call, or an email.

If the Compliance Department itself is affected by the violation or if bias must be assumed, the Ombudsperson should be contacted. In the event of an investigation, the Ombudsperson will also ensure that accused persons are not members of the investigation team or can otherwise influence the investigation.

Alternatively, violations can also be reported to external bodies. The external reporting bodies are set up by the public sector (federal and state governments).

In principle, whistleblowers are free to choose whether to report a violation to the internal office or to contact an external regulatory body. From the company's perspective, reporting to an internal body is the preferred option. The advantages are: Fighting fraud, avoiding reputational damage, de-escalating issues, raising awareness and creating an open culture.

2. Confirmation of report receipt

After submitting a report, whistleblowers will receive a confirmation of receipt within 7 days. This period is independent of the communication channel chosen by the whistleblower for the report.

3. Initial review

The internal office shall examine whether the reported violation falls within the scope of the Whistleblower Protection Act (German abbreviation: HinSchG) or whether a violation of ESMT's internal guidelines has occurred.

Sofern für diese Erstprüfung weitere Informationen benötigt werden, nimmt die Person, die in der internen Stelle die Sachbearbeitung federführend innehat, Kontakt zur hinweisgebenden Person auf.

4. Folgemaßnahmen aus Erstprüfung

Im Rahmen der Erstprüfung werden von der internen Stelle erste Folgemaßnahmen ergriffen; diese können sein:

- Einleitung interner Nachforschungen
- Einleitung einer internen Untersuchung (siehe 5.)
- Mögliche Maßnahmen zur Behebung des Problems
- Verweis auf andere Kanäle oder Verfahren
- Abschluss des Verfahrens aufgrund mangelnder Beweise oder anderer Gründe
- Befassung einer zuständigen Behörde
- Meldung an eine externe Stelle (z. B. wenn eine interne Untersuchung umständehalber unmöglich scheint)

5. Untersuchung bei Verdacht auf Verstoß

Wenn die erste Prüfung oder eingeleitete interne Nachforschungen einen Verdacht auf einen Verstoß ergeben, wird die interne Stelle eine interne Untersuchung einleiten. Sie wird dafür regelmäßig eine Untersuchungsgruppe zusammenstellen, die aus internen und/oder externen Personen bestehen kann.

Die Untersuchungsgruppe wird unter der Federführung der internen Stelle den gemeldeten Sachverhalt untersuchen. Die Mitglieder der Untersuchungsgruppe sind ihrerseits berechtigt, weitere Personen hinzuziehen, wenn dies der Sachverhaltsaufklärung dient.

Unter Umständen kann es für die interne Stelle sinnvoll oder erforderlich sein, einer Meldung nicht selbst nachzugehen, sondern dies einer externen Stelle zu überlassen. Sofern notwendig, kann die interne Stelle den Verstoß daher auch einer externen Stelle melden und die (weiteren) Untersuchungen auf diese übertragen. Dieser Schritt wird dann sinnvoll sein, wenn beispielsweise viele Personen, ggf. abteilungsübergreifend, in einen Verstoß

If further information is required for this initial check, the person responsible for processing the case in the internal unit contacts the whistleblower.

4. Follow-up measures from initial audit

As part of the initial audit, the internal unit takes initial follow-up actions; these may include:

- Initiation of internal investigations
- Initiation of an internal investigation (see 5.)
- Possible measures to resolve the problem
- Referral to other channels or procedures
- Closing of the procedure due to lack of evidence or other reasons
- Referral to a competent authority
- Reporting to an external body (e.g., if an internal investigation seems impossible due to circumstances)

5. Investigation in case of suspected violation

If there is a suspicion of a violation identified during the first audit or any internal investigation, the internal office will proceed to initiate an additional internal investigation. For this purpose, it will regularly set up an investigation team, which may consist of internal and/or external persons.

The investigation team will investigate the reported facts under the direction of the internal unit. For their part, the members of the investigation group are entitled to call in other persons if this serves to clarify the facts.

Under certain circumstances, it may make sense or be necessary for the internal office not to investigate a report themselves, but to leave this to an external unit. If necessary, the internal office can therefore also report the violation to an external unit and transfer the (further) investigations to it. This step will make sense if, for example, many people, possibly across departments, are involved in a violation and/or an investigation is severely

verstrickt sind und/oder eine Untersuchung durch diesen Umstand oder andere Einflüsse stark beeinträchtigt wird. Wird von dieser Alternative Gebrauch gemacht, kommen die Verfahren der externen Stelle zur Anwendung, d. h. die Verfahrensschritte unter 6. ff. treffen nicht oder nur teilweise zu.

6. Untersuchungsergebnisse / Bewertung

Die (Zwischen-)Ergebnisse der Untersuchung werden (regelmäßig) ausgewertet und dokumentiert und am Ende der Untersuchung final bewertet.

Die Bewertung erfolgt in Zusammenarbeit mit der internen Stelle, mit dem oder der Compliance Beauftragten, mit der Führungskraft der vom Verstoß betroffenen Abteilung sowie dem gemäß Geschäftsordnung der ESMT für Compliance-Angelegenheiten zuständigen Mitglied der Geschäftsführung.

7. Maßnahmen

Nach der finalen Bewertung (siehe 5.) erarbeiten die vorgenannten Personen einen Maßnahmenplan. Sie können hierfür, soweit erforderlich, weitere Personen einbeziehen.

Die Maßnahmen sollen geeignet sein, um Verstößen zukünftig vorzubeugen. Für die Einleitung und Umsetzung von Maßnahmen ist das gemäß Geschäftsordnung der ESMT für Compliance-Angelegenheiten zuständige Mitglied der Geschäftsführung verantwortlich.

8. Rückmeldung an Whistleblower

Die hinweisgebenden Personen erhalten innerhalb von drei Monaten nach der Eingangsbestätigung ihrer Meldung eine Information über die Folgemaßnahmen aus der Erstprüfung bzw. den Ausgang der Erstprüfung. Sofern die Erstprüfung ergeben hat, dass eine Untersuchung eingeleitet wird, wird die Nachricht an die hinweisgebende Person auch darüber Auskunft geben sowie über das Ergebnis der Untersuchung und über geplante oder bereits ergriffene Maßnahmen.

Die interne Untersuchung und die Rechte der Personen, die Gegenstand einer Meldung sind oder die in der Meldung genannt werden oder die mit der Meldung befasst sind (z. B. als Teil der Untersuchungsgruppe) dürfen durch die

impaired by this circumstance or other influences. If this alternative is used, the procedures of the external body apply, i.e. the procedural steps under 6. ff. do not apply or apply only in part.

6. Investigation results / evaluation

The (interim) results of the investigation are (regularly) evaluated and documented and finally assessed at the end of the investigation.

The evaluation is carried out in cooperation with the internal unit, with the compliance officer, with the manager of the department affected by the violation, and with the member of the Board of Management responsible for compliance matters in accordance with ESMT's bylaws.

7. Measures

After the final evaluation (see 5.), the aforementioned persons develop an action plan. They may involve other persons for this purpose, if necessary.

The measures should be appropriate to prevent violations in the future. The member of the Board of Management responsible for compliance matters in accordance with ESMT's bylaws shall be responsible for initiating and implementing measures.

8. Feedback to whistleblowers

Whistleblowers receive information on the follow-up measures resulting from the initial investigation or the outcome of the initial investigation within three months of the confirmation of receipt of their report. If the initial review indicates that an investigation will be initiated, the message to the whistleblower will also provide information about this, the outcome of the investigation and any measures planned or already taken.

The internal investigation and the rights of the persons who are the subject of a report or who are named in the report or who are involved with the report (e.g., as part of the investigation team) must not be impaired by

Information an die hinweisgebende Person nicht beeinträchtigt werden.

Für die informative Rückmeldung ist die interne Stelle zuständig.

9. Vertraulichkeit, Dokumentationsanforderung

Alle Hinweise werden unter Beachtung strenger Vertraulichkeit verfolgt und dokumentiert.

Alle Personen, die mit der Prüfung eines Falles oder der Untersuchung betraut sind, unterliegen einer strikten Verschwiegenheitspflicht.

Meldungen und (Folge-)Maßnahmen sind so zu dokumentieren, dass sie gegebenenfalls als Beweismittel verwendet werden können. Dokumentationen werden spätestens drei Jahre nach Abschluss eines Verfahrens gelöscht, sofern nicht durch gesetzliche Vorschriften längere Aufbewahrungsfristen erforderlich und zulässig sind.

10. Datenschutz

Alle personenbezogenen Daten, sowohl die der hinweisgebenden Personen als auch etwaiger beschuldigter Personen sowie weiterer involvierter Personen werden von der ESMT im Einklang mit der EU-Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) sowie des Bundesdatenschutzgesetzes verarbeitet.

Informationen zur Verarbeitung ihrer personenbezogenen Daten gemäß § 13 DSGVO finden Betroffene hier. Auf Nachfrage wird die ESMT darüber hinaus gern Auskunft über das für das Hinweisgebersystem geltende Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten sowie über die technischen und organisatorischen Maßnahmen geben.

the information to the person making the report.

The internal office is responsible for informative feedback.

9. Confidentiality, documentation requirements

All reports will be followed up and documented in strict confidence.

All persons entrusted with the examination of a case or the investigation are subject to a strict duty of confidentiality.

Reports and (follow-up) actions must be documented in such a way that they can be used as evidence if necessary. Documentation shall be deleted no later than three years after the conclusion of a case, unless longer retention periods are required and permitted by law.

10. Data protection

All personal data including those of the persons providing the information and of any accused persons as well as other persons involved, shall be processed by ESMT in accordance with the EU General Data Protection Regulation (GDPR) as well as the Federal Data Protection Act.

Data subjects can find information on the processing of their personal data pursuant to Section 13 GDPR here. Upon request, ESMT will also be happy to provide information about the whistleblower system's directory of processing activities applicable to the whistleblower system as well as on the technical and organizational measures.