

ETHIKKODEX



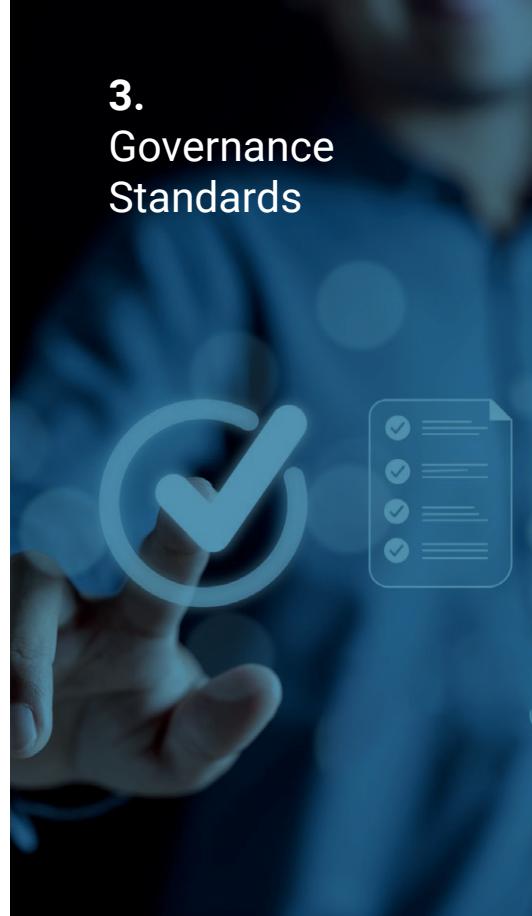
1. Soziale Verantwortung



2. Ökologische Verantwortung



3. Governance Standards



Liebe Leserin, lieber Leser,

unsere Sozietät trägt Verantwortung – gegenüber Mandanten, Geschäftspartnern, Dienstleistern sowie Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. HEUKING ist sich dieser ökologischen, sozialen und ethischen Verantwortung bewusst. Unsere Partnerschaft betrachtet sie als Grundsatz jeglichen unternehmerischen Handelns.

Wir haben uns dazu entschlossen, unser ethisches Grundverständnis und die Grundsätze, an denen sich unsere Sozietät orientiert, zu verschriftlichen. Dies geschieht mit dem Ziel, das Vertrauen unserer Mandanten, Dienstleister und Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in die Integrität unserer Sozietät zu stärken und den Dialog zu ökologischen, sozialen und ethischen Themen zu fördern.

Unser Ethikkodex basiert auf Prinzipien verschiedener internationaler Standards. Dazu zählen unter anderem die Arbeits- und Sozialstandards der Internationalen Arbeitsorganisation (ILO) und der Global Compact der Vereinten Nationen (UN).

Wir haben den Anspruch, dass die Partnerschaft und alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unserer Sozietät den nachfolgenden Ethikkodex anerkennen, unterstützen und einhalten. Unser Ziel ist, den kommenden Generationen ein Leben und Wirtschaften im ausbalancierten Dreiklang von Sozialem, Umwelt und Wirtschaftlichem zu ermöglichen.



Prof. Dr. Martin Reufels
Managing Partner



Dr. Philip Kempermann
Managing Partner

SOZIALE VERANTWORTUNG

Menschenrechte

Die Achtung vor dem Menschen und der im Grundgesetz verankerten Menschenrechte ist für uns als rechts- und steuerberatende Wirtschaftskanzlei selbstverständlich. Jede Tätigkeit muss aus freier Entscheidung ausgeführt werden und beinhaltet das Recht auf Kündigung. Wenn Minderjährige bei HEUKING beschäftigt werden, geschieht dies ausschließlich im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen des deutschen Arbeitsgesetzes. Insbesondere werden jegliche Formen von Ungleichbehandlung, Belästigung oder Missbrauch sowie unmenschliche Behandlung und Praktiken, die nicht im Einklang mit den Menschenrechtsbestimmungen stehen, nicht geduldet.

Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz

Wir gewährleisten für alle unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ein sicheres und gesundes Arbeitsumfeld. Die fortlaufende Überwachung und Bewertung potenzieller Risiken des Arbeitsumfelds sowie die damit verbundene Vermeidung von gesundheitlichen Gefahren sind für uns von großer Bedeutung, um unserer Verantwortung als Arbeitgeber gerecht zu werden.

Gesellschaftliches Engagement

Als Sozietät tragen wir auch eine Verantwortung gegenüber der Gesellschaft. Wir definieren unseren Erfolg nicht nur über die Qualität unserer Beratung gegenüber unseren Mandanten, sondern auch über unseren Beitrag zum Wohl der Gemeinschaft. Daher engagieren wir uns - vorwiegend durch finanzielle Unterstützung sowie Sachspenden - aktiv für gemeinnützige Projekte, und übernehmen hierdurch soziale Verantwortung. Unser Ziel ist es, einen positiven Beitrag zu leisten und nachhaltige Veränderungen in unserer Gesellschaft zu bewirken. Wir unterstützen und fördern Organisationen und Initiativen, die sich für soziale Gerechtigkeit, Bildung, Umweltschutz und andere gesellschaftliche Belange einsetzen. Durch unser gesellschaftliches Engagement streben wir eine nachhaltige und inklusive Entwicklung an, die das Wohl der Gesellschaft insgesamt fördert.

Vielfalt, Inklusion und Respekt

Als Arbeitgeber ist es unser Grundsatz, alle unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gleich, respektvoll, fair und wertschätzend zu behandeln. Im Einklang mit dem Gleichbehandlungsgesetz (AGG) ermöglichen wir ein Arbeitsumfeld, das frei von jeglicher Art von Diskriminierung, Belästigung oder Benachteiligung ist. Mit verschiedenen Diversity-Maßnahmen stellen wir sicher, dass keine negativen Auswirkungen aufgrund des ethnisch-kulturellen Hintergrunds, der unterschiedlichen geistigen und körperlichen Fähigkeiten, des Geschlechts, der Religionszugehörigkeit, des Alters, der sexuellen Orientierung, der sozialen Herkunft oder der Geschlechteridentität entstehen. Wir schätzen und fördern die Vielfalt und Inklusion in unserer Kanzlei und setzen uns aktiv für eine respektvolle Zusammenarbeit ein.

Faire Entlohnung

HEUKING legt großen Wert darauf, dass unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für ihre Leistungen fair und angemessen vergütet werden, wobei Arbeitszeit und Vergütung stets den geltenden gesetzlichen Vorgaben entsprechen und das branchenübliche Gehalt deutlich über dem existenzsicheren Niveau liegt.



ÖKOLOGISCHE VERANTWORTUNG

Umweltschutz

Wir verpflichten uns zur strikten Einhaltung sämtlicher geltenden Umwelt-, Gesundheits- und Sicherheitsgesetze sowie -normen. Wir sind uns der Tatsache bewusst, dass unsere Handlungen Auswirkungen auf die Umwelt haben, und übernehmen daher die Verantwortung für eine nachhaltige Entwicklung. Unser Ziel ist es, fortlaufend Verbesserungen zu erreichen, um Ressourcen zu schonen, Umweltbelastungen zu minimieren und dabei die Gesundheit und Sicherheit unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Mandanten und der Gesellschaft gleichermaßen zu gewährleisten.

Umweltmanagement

Durch die Implementierung eines ganzheitlichen Nachhaltigkeitsmanagementsystems¹ wollen wir erreichen, dass die betriebsbedingten Umweltauswirkungen unserer Sozietät innerhalb der planetaren Grenzen² bleiben.

Reduzierung von Emissionen, Ressourceneinsatz und Abfall

Wir setzen uns aktiv für den verantwortungsvollen Umgang mit natürlichen Ressourcen und den Schutz der Umwelt ein. Unsere Maßnahmen umfassen die Reduzierung von Emissionen³, den effizienten Einsatz von Energie und Wasser, die Vermeidung von Abfällen und die Förderung einer nachhaltigen Beschaffung sowie die effiziente Nutzung von natürlichen Ressourcen.

¹ Lesen Sie mehr in unserem Corporate-Social-Responsibility-Bericht.

² Die planetaren Grenzen sind ein Konzept, das von einer Gruppe von Wissenschaftlern im Jahr 2009 eingeführt wurde, um die ökologischen Grenzen zu beschreiben, innerhalb derer sich die Menschheit bewegen muss, um eine nachhaltige Entwicklung zu gewährleisten.

³ Lesen Sie mehr in unserem Treibhausgas-Bilanzbericht.

GOVERNANCE STANDARDS

Einhaltung von Gesetzen und regulatorischen Vorgaben

Die Sozietät handelt strikt im Einklang mit allen geltenden rechtlichen und regulatorischen Anforderungen. Als rechts- und steuerberatende Sozietät ist es für uns selbstverständlich, rechtskonform und integer zu agieren und wir betrachten dies als Grundlage unserer Tätigkeit. Sämtliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unserer Sozietät sind verpflichtet, sich stets über aktuelle rechtliche Entwicklungen zu informieren und sich darin fortzubilden, um sicherzustellen, dass alle Handlungen und Entscheidungen im Rahmen der geltenden Gesetze und internen Richtlinien erfolgen.

Geldwäscheprävention

HEUKING hat ein umfassendes Risikomanagement zur Prävention von Geldwäsche etabliert, das auf drei Säulen basiert:

- 1) einheitlicher Mandatsannahmeprozess inklusive Sanktions- und Geldwäscheprüfung sowie Prüfung auf Interessenskonflikte des Mandats;
- 2) regelmäßige Kontrolle der Mandate und Akten auf insbesondere geldwäscherelevante Anhaltspunkte;
- 3) dezidiertes und bedarfsgerechtes Schulungskonzept für Berufsträgerinnen und Berufsträger sowie Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Diese drei Säulen bilden eine solide Grundlage für die wirksame Kontrolle und Vermeidung von Geldwäscherisiken und helfen uns, potenzielle Risiken frühzeitig zu erkennen und entsprechende Maßnahmen zu ergreifen.

Korruptionsbekämpfung

Die Kanzlei hat Richtlinien verankert, um für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter den richtigen Rahmen für korrektes Verhalten im Umgang mit (potenziellen) Mandanten, Behörden, Kooperationspartnern und Dienstleistern zu setzen. Unser Anspruch ist es, unsere Mandanten durch die Qualität unserer Arbeit zu überzeugen. Diesen Maßstab legen wir umgekehrt auch bei der Auswahl unserer Vertragspartner an, von denen wir Waren und Dienstleistungen beziehen. Der Auswahlprozess und die relevanten Kriterien sind transparent und für die Beteiligten nachvollziehbar. Im Umgang mit Mandanten und Behörden ist es selbstverständlich, dass wir Abstand von jeglichen Verhaltensweisen nehmen, die den Verdacht von unlauterem Verhalten begründen könnten.

Datenschutz, Informations- sicherheit und Geheimhaltung

Daten von natürlichen Personen und von Unternehmen sind ein hohes Gut. Wir respektieren das damit einhergehende Bedürfnis nach Datenhoheit, Geheimnisschutz und Privatsphäre und nutzen die uns überlassenen Daten daher nur zum vereinbarten Zweck. Wir stellen stets die Vertraulichkeit aller uns anvertrauten Daten und Informationen sicher und schützen diese vor Verlust, unbefugter Weitergabe an Dritte oder Missbrauch.

Integrität und Ehrlichkeit

Unsere Sozietät steht für integres und ethisches Handeln gegenüber unseren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, unseren Mandanten und der Öffentlichkeit. Unsere Priorität liegt auf der Einhaltung hoher ethischer Standards und der konsequenten Ablehnung von Betrug, Korruption und unethischem Verhalten. Integrität ist für uns grundlegend und prägt all unsere Geschäftsaktivitäten. Mithilfe unseres internen Hinweisgebersystems hat die Sozietät klare Regeln und Kontrollmechanismen etabliert, um sicherzustellen, dass wir stets den höchsten ethischen Standards entsprechen.

Unabhängigkeit und Unparteilichkeit

Selbstverständlich ist es für uns, uns zu unabhängigem Handeln zu verpflichten, da dies Teil unserer Kanzlei-DNA ist. Wir setzen alles daran, potenzielle Interessenkonflikte zu vermeiden und haben Maßnahmen zur Identifizierung und Vermeidung von Konfliktsituationen etabliert. Unsere Priorität liegt darin, unseren Mandanten eine objektive und faire Beratung zu bieten und mit exzellentem juristischem Know-how ihre Interessen bestmöglich zu vertreten. Wir legen Wert auf Transparenz und Offenheit, um sicherzustellen, dass unsere Entscheidungen frei von Einflüssen sind, die unsere Unabhängigkeit und Unparteilichkeit beeinträchtigen könnten.

Ansprechpartner



Managing Partner
Prof. Dr. Martin Reufels



Managing Partner
Dr. Philip Kempermann

+49 221 20 52-331
m.reufels@heuking.de

+49 211 600 55-166
p.kempermann@heuking.de

Impressum

Heuking Kühn Lüer Wojtek

Partnerschaft mit beschränkter Berufshaftung
von Rechtsanwälten und Steuerberatern*
Georg-Glock-Straße 4
40474 Düsseldorf

+49 211 600 55-00
info@heuking.de



Risk & Compliance
Shiye Luo-Forst
Director of Risk & Compliance

+49 211 600 55-074
s.luo-forst@heuking.de



ESG & Nachhaltigkeit
Christopher Mann
Sustainability & Inclusion Manager

+49 40 355 280-340
ch.mann@heuking.de

Bildnachweise: iStock.com/FangXiaNuo (2),
fotolia /stockWERK (2), iStock.com/ champpixs (2),
iStock/ violetkaipa (4), HEUKING (1, 2, 6)

Hinweis zu gendergerechter Sprache:

Alle Personenbezeichnungen in diesem Ethikkodex beziehen sich – sofern nicht anders kenntlich gemacht – auf alle Geschlechter und schließen alle Menschen gleichermaßen ein.