

# Anti-Betrugs-Politik Anti-Fraud Policy

## Aluminiumwerk Unna AG

---

### Anti-Fraud Policy Anti-Betrugs-Politik

Kein Teil dieser Dokumentation darf ohne ausdrückliche schriftliche Genehmigung des Vorstandsvorsitzenden der Aluminiumwerk Unna AG in irgendeiner Form oder mit irgendwelchen Mitteln, weder elektronisch noch mechanisch, einschließlich Fotokopie oder Aufzeichnung, zu irgendeinem Zweck reproduziert oder übertragen werden

No part of this documentation may be reproduced or transmitted in any form or by any means, electronic or mechanical, including photocopying or recording, for any purpose without express written permission of the CEO of Aluminiumwerk Unna AG.

© 2024, <Aluminiumwerk Unna AG. All Rights Reserved

**Stand/Issue: 08.05.2024**

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

### Revisionsstand / Revision History

Ver No.	Change Description	Prepared By	Reviewed By	Approved By	Date
0	Urschrift / Issue	Angela Bornemann	Terry Layton	Volker Findeisen	13.05.2024

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

1. Einführung / Introduction	4
2. Verpflichtungserklärung / Commitment	4
3. Geltungsbereich / Scope and Applicability	5
4. Definition / Definitions	5
5. Konsequenzen / consequences	7
5.1. Für das Unternehmen / for the company	7
5.2. Für den einzelnen Mitarbeiter und seine Kollegen / For the individual employee and their colleagues	7
5.3. Für den Kunden / den Lieferanten / anderen Drittbeteiligten / For the Customer / Supplier / other third party	8
6. Entdeckung / discovery	8
7. Untersuchung / Investigation	9
7.1. Berichterstattung / Reporting Procedures	9
8. Weitere Referenzen / further references	9
9. Verantwortung / Accountability	10

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

### 1. EINFÜHRUNG / INTRODUCTION

Betrug kann verheerende Auswirkungen auf unser Unternehmen haben, da er zu erheblichen finanziellen Verlusten und anderen langfristigen geschäftlichen Auswirkungen führen kann. Alle Betrugsvorwürfe werden ausnahmslos ernst genommen. Von allen Personen, unabhängig von Position, Titel oder Amtszeit im Unternehmen, wird erwartet, dass sie wachsam bleiben und verdächtige Aktivitäten der Compliance-Hotline melden.

Diese Verfahren fördern eine Kultur, die auf Betrugsprävention, Aufklärung und Rechenschaftspflicht basiert, und klären verdächtige Handlungen auf. Sie unterstützen eine Kultur des Handelns innerhalb eines umfassenden Rahmens interner Kontrollen, ergänzt durch dokumentierte und formalisierte Richtlinien, Verfahren, Prozesse und andere unterstützende Schutzmaßnahmen bei Bedarf. Die Verfahren bieten Leitlinien zur Verhinderung, Erkennung, Meldung und Untersuchung betrügerischer Handlungen, die vermutet und anschließend nachgewiesen werden.

Ziel der Aluminiumwerk Unna AG ist es, ein konsistentes Organisationsverhalten zu fördern und bei der Geschäftsabwicklung höchste moralische und ethische Standards einzuhalten.

Fraud can have a devastating effect on our company because it could result in significant financial loss and other long-term business repercussions. Any allegations of fraud will be taken seriously, with no exceptions. All individuals, regardless of position, title, or tenure with the company are expected to remain vigilant and report any suspicious activity to the compliance hotline.

These procedures promote a culture founded on fraud prevention, awareness, and accountability, and clarify acts that are considered to be suspicious. They support a culture of operating within a comprehensive framework of internal controls, complete with documented and formalized policies, procedures, processes, and other supporting safeguards as needed. The procedures provide guidance to prevent, detect, report, and investigate when fraudulent acts are suspected and subsequently proven.

It is the intent of Aluminiumwerk Unna AG to promote consistent organizational behaviour and to uphold highest standards of moral and ethics while conducting business.

### 2. VERPFLICHTUNGSERKLÄRUNG / COMMITMENT

Das Unternehmen verfolgt einen Null-Toleranz-Ansatz gegenüber Betrug und Korruption. Das Unternehmen wird jeden Verdacht auf betrügerische oder damit verbundene unehrliche Aktivitäten gegenüber dem Unternehmen oder anderen Parteien, mit denen das Unternehmen Geschäfte unterhält, unverzüglich identifizieren und untersuchen.

The company upholds a zero-tolerance approach regarding fraud and corruption. The company will identify and promptly investigate any suspected fraudulent or related dishonest activity against the company or other parties with whom the organization has dealings.

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

### 3. GELTUNGSBEREICH / SCOPE AND APPLICABILITY

Diese Richtlinie gilt für alle Mitarbeiter sowie Aktionäre, Berater, Auftragnehmer, Kunden, Lieferanten, externe Agenturen, die mit Mitarbeitern solcher Agenturen Geschäfte machen, und/oder alle anderen Parteien, die in einer Geschäftsbeziehung mit der Aluminiumwerk Unna AG (auch „Unternehmen“ genannt) stehen.

Die Betrugsbekämpfungsrichtlinie gilt für alle Handlungen oder Unterlassungen, die eine betrügerische oder mutmaßliche betrügerische Aktivität darstellen, einschließlich, aber nicht beschränkt auf, monetäre Gegenstände wie Bargeld, Gelder, Aktien, geschützte Informationen, geistiges Eigentum, Wertmaterialien, Inhalte, Daten, Vermögenswerte, Eigentum, Verbrauchsmaterialien, Büroartikel und -bedarf, einschließlich Schreibwaren, Geschäfte, Verträge, Bestechungsgelder, Geschenke, Gefälligkeiten, Beeinflussung, unangemessene Priorisierung usw., zum persönlichen Vorteil entweder individuell oder kollektiv durch seine Mitarbeiter oder Mitarbeiter des Unternehmens.

This policy applies to all employees as well as shareholders, consultants, contractors, customers, suppliers, outside agencies doing business with employees of such agencies, and/or any other parties with a business relationship with Aluminiumwerk Unna AG (also called the 'Company').

Anti-fraud policy is applicable to any and all act(s) or omission(s) that constitutes fraudulent or suspected fraudulent activity that includes, but not limited to, monetary items such as cash, funds, stock, proprietary information, intellectual properties, material of value, content, data, assets, properties, consumables, office articles and supplies including stationery, deals, contracts, bribes, gifts, favours, influencing, undue prioritisation, etc., for personal gains either individually or collectively by its employees or associates of the Company.

### 4. DEFINITION / DEFINITIONS

Unter Betrug versteht man jede vorsätzliche Handlung oder Unterlassung, die darauf abzielt, andere zu täuschen, wodurch dem Opfer ein Schaden entsteht und/oder dem Täter ein Gewinn entsteht.

Zu den betrügerischen Aktivitäten zählen unter anderem die Fälschung von Informationen, die absichtliche Unterlassung, die Vortäuschung falscher Tatsachen und der vorsätzliche Missbrauch qualifizierter Ressourcen, einschließlich Personal und Ausrüstung. Darüber hinaus kann es sich um den Missbrauch oder die Fälschung der Zertifizierung, Qualifikation und/oder Autorisierung einer autorisierten Person handeln.

Nachfolgend sind einige konkrete Beispiele betrügerischer Aktivitäten aufgeführt:

- Vorsätzliche Falschdarstellung von Test- und/oder Inspektionsergebnissen.
- Absichtliches Weglassen und Abmelden eines Verarbeitungsschrittes.
- Fälschung der autorisierten Unterschrift und/oder der Personalnummer Anderer durch unbefugtes Personal.
- Jegliche unehrliche oder betrügerische Handlung, einschließlich Fälschung, Fälschung von Dokumenten und Instrumenten, falsche Darstellung, Identitätsdiebstahl und andere Aktivitäten.





# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

- Veruntreuung von Geldern, Wertpapieren, Lieferungen oder anderen Vermögenswerten
- Unsachgemäße Handhabung oder Meldung von Geld- oder Finanztransaktionen
- Profitmacherei durch Insiderwissen über Unternehmensaktivitäten
- Offenlegung vertraulicher und geschützter Informationen an Dritte
- Annehmen oder Ersuchen von Gegenständen von materiellem Wert von Auftragnehmern, Lieferanten oder Personen, die Dienstleistungen/Materialien für das Unternehmen bereitstellen.
- Zerstörung, Entfernung oder unsachgemäße Verwendung von Aufzeichnungen, Maschinen- und Anlagen, Betriebsmitteln, und/oder Einrichtungsgegenständen.

Betrügerische Aktivitäten können, wenn sie unentdeckt bleiben, dazu führen, dass Mängel unentdeckt bleiben, obwohl ein ordnungsgemäß verarbeitetes Teil den Fehler erkannt hätte, wodurch das Teil von der weiteren Verarbeitung und letztendlich von der Verwendung in einem Endprodukt (z.B. Flugzeug, Auto, Maschine ...) ausgeschlossen wird.

Als Betrug gelten nicht zufällige oder unbeabsichtigte Fehler, die gelegentlich bei echten Irrtümern auftreten können.

Betrügerische Aktivitäten können auf jeder Ebene innerhalb des Unternehmens auftreten. Beispielsweise kann es sich um eine Geschäftsführung handeln, die von einer Person innerhalb des Unternehmens geleitet oder initiiert wird. Darüber hinaus kann es sich um den Einkauf von Waren und Dienstleistungen für das Unternehmen handeln.

Fraud is any intentional act or omission intended to deceive others, thereby causing harm to the victim and/or gain to the perpetrator.

Fraudulent activity includes but is not limited to falsification of information, intentional omission, false pretences, and deliberate misuse of qualified resources including personnel and equipment. In addition, it may include misuse or falsification of an authorized persons certification, qualification and/or authorization.

Some specific examples of fraudulent activity are given below:

- Intentional misrepresentation of test and/or inspection results.
- Intentional omission and sign off against a processing step.
- Falsifying of other operators authorized signature and/or staff number by unauthorized personnel.
- Any dishonest or fraudulent act, including forgery, falsification of documents and instruments, misrepresentation, impersonation and other activities.
- Misappropriation of funds, securities, supplies or other assets
- Impropriety in handling or reporting of money or financial transactions
- Profiteering as a result of insider knowledge of company activities
- Disclosing confidential and proprietary information to outside parties
- Accepting or seeking anything of material value from contractors, vendors or persons providing services / materials to the Company.
- Destruction, removal or inappropriate use of records, furniture, fixtures and equipment and/or

Fraudulent activity, if undetected could have the potential to allow defects to go undetected where an appropriately processed part would have identified the defect, stopping the part from continued processing and from ultimately being utilized on final product (e.g. an aircraft, car, machine ...).

Fraud is not considered to be the accidental or unintentional mistakes that can occur from time to time in genuine error.

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

Fraudulent activity can occur at any level within the company. For example, it may be management directed or initiated by one person within the company. In addition, it may be related to the purchasing of goods and services to the company.

### 5. KONSEQUENZEN / CONSEQUENCES

Die Folgen betrügerischer Aktivitäten können erhebliche Auswirkungen auf das Unternehmen und auch auf den Einzelnen haben.

The consequences of fraudulent activity can have a major impact upon the company and also on the individual

#### 5.1. FÜR DAS UNTERNEHMEN / FOR THE COMPANY

Zum Beispiel:

- Umsatzverlust
- Verlust von Kunden
- Verlust von Akkreditierungen und/oder Kundengenehmigungen
- Reputationsverlust in der Branche
- Möglicher Verlust eines Flugzeugs bei Verwendung defekter oder gefälschter Teile

For example:

- Loss of revenue
- Loss of customers
- Loss of accreditations and/or customer approvals
- Loss of reputation in the industry
- Potential for loss of an aircraft in the case where defective or counterfeit parts are used

#### 5.2. FÜR DEN EINZELNEN MITARBEITER UND SEINE KOLLEGEN / FOR THE INDIVIDUAL EMPLOYEE AND THEIR COLLEAGUES

Zum Beispiel

- Einkommensverlust
- Entbindung der Befugnisse zur Ausübung der Aufgaben
- Negative Personalbeurteilung / Abmahnung
- Verlust des Arbeitsplatzes

For example

- Loss of earnings
- Loss of authorization to perform their duties
- A poor disciplinary record / Warning
- Loss of their job

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

### 5.3. FÜR DEN KUNDEN / DEN LIEFERANTEN / ANDEREN DRITTBETEILIGTEN / FOR THE CUSTOMER / SUPPLIER / OTHER THIRD PARTY

Zum Beispiel

- Sofortige Quarantäne alle verdächtigen Produkte/Lieferungen im Einklang mit dem implementierten zertifizierten Managementsystemen.
- Negative Reputation
- Sofortige Einstellung der Geschäftsbeziehung
- Strafanzeige

For example

- Immediate quarantine of all suspicious products / shipments in accordance with implemented certified management systems
- Negative reputation
- Immediate termination of the business relationship
- Complaint

### 6. ENTDECKUNG / DISCOVERY

Gemäß dem Verhaltenskodex (Ethikrichtlinie) des Unternehmens ist es die Pflicht aller Mitarbeiter auf allen Ebenen der Organisation, vermutete betrügerische Aktivitäten oder Fehlverhalten zu melden. Einzelpersonen können vermutete betrügerische Aktivitäten, Fehlverhalten oder unethisches Verhalten ihrem unmittelbaren Vorgesetzten oder direkt dem Vorstand melden, der eine Politik der offenen Tür pflegt und dies so weit wie möglich vertraulich behandeln wird. Es besteht auch die Möglichkeit, mutmaßliche betrügerische Aktivitäten, Fehlverhalten oder unethisches Verhalten dem Whistleblower-Programm des Unternehmens zu melden, das es dem Mitarbeiter ermöglicht, diesen Prozess anonym oder auf andere Weise durchzuführen. Das Whistleblower-System wird von einem unabhängigen Unternehmen zum Zweck der Meldung, Untersuchung und Bewertung betrügerischer Aktivitäten unterstützt.

Des Weiteren hat das Unternehmen mit den zertifizierten Managementsystemen Verfahren und Prüfungen implementiert, die es ebenfalls erlauben, betrügerische Aktivitäten oder Fehlverhalten zu entdecken (u.a. interne Audits, Wareneingangsprüfungen, Zwischen- und Endkontrollen, Freigabe der Produkt-Lieferungen durch unabhängige Werksachverständige inkl. Überprüfung der angemessenen Verwendung der Freigabemedien mit zugewiesenen Qualifizierungen und Befähigung durch Rückverfolgbarkeit auf jeden Arbeitsschritt).

In accordance with the company's Code of Conduct (Ethics Policy) it is every employees duty at every level of the organisation to report suspected fraudulent activity or wrong doing. Individuals may report suspected fraudulent activity, wrong doing or unethical behaviour to their immediate supervision or directly to senior management which maintains an open-door policy and will be treated in confidence as far as possible. There is also the option to report suspected fraudulent activity, wrong doing or unethical behaviour to the company's Whistle blower scheme which allows this process to be anonymous or

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

otherwise as the employee chooses. The whistle blower scheme is facilitated by an independent company for the purposes of reporting, investigation and assessment of fraudulent activity.

Furthermore, the company has implemented procedures and tests within its certified management systems that also allow fraudulent activities or misconduct to be discovered (including internal audits, incoming goods inspections, interim and final inspections, final release of product deliveries by independent works experts including verification of the appropriate use of acceptance authority media, qualifications and designations through traceability to each work step, and others)

### 7. UNTERSUCHUNG / INVESTIGATION

Die Geschäftsführung und/oder das beauftragte Unternehmen Whistleproof UG, 59348 Lüdinghausen, wird jeden Verdacht auf betrügerische Aktivitäten untersuchen. Im Rahmen der Untersuchung werden alle verfügbaren Informationen überprüft und Befragungen der Personen durchgeführt, die den mutmaßlichen Betrug melden, sowie derjenigen, die aktiv an dem mutmaßlichen Betrug beteiligt sind.

Senior management and / or the designated Company Whistleproof UG, 59348 Lüdinghausen, shall investigate any act of suspected fraudulent activity. The investigation will review all of the available information and conduct interviews with those reporting the alleged fraud and those actively involved in the alleged fraud.

#### 7.1. BERICHTERSTATTUNG / REPORTING PROCEDURES

Sollte sich nach der Untersuchung ein Verdacht auf betrügerische Aktivitäten, Fehlverhalten oder unethisches Verhalten bestätigen, wird das Unternehmen dies je nach Bedarf den erforderlichen Aufsichtsbehörden (Finanzbehörden, lokale Behörden, Gesetzgebungsbehörden, Kunden, Lieferanten, Justizbehörden, Akkreditierungsstellen ...) melden abhängig von Art und Schwere der bestätigten betrügerischen Aktivität.

In the event of any suspected fraudulent activity, wrong doing or unethical behaviour being confirmed following investigation, the company will report this to the necessary regulatory authorities (financial, local authorities, legislative authorities, customers, legal authorities, accreditation bodies) as necessary depending on the nature and severity of the confirmed fraudulent activity.

### 8. WEITERE REFERENCEN / FURTHER REFERENCES

- Verhaltenscodex – veröffentlicht auf [www.alunnatubes.com](http://www.alunnatubes.com)
- UQNs (Unna Qualitätsnormen) - veröffentlicht im Unternehmenshandbuch:

Zum Beispiel:

- P5.3 – Allgemeine Verfahrensanweisung zur Schulung und Qualifizierung der Mitarbeiter
- UQN 3.410 – gefälschte Produkte
- UQN 10.000 – Qualifizierung und Zulassung von Prüfpersonal für zerstörungsfreie Prüfungen
- UQN 4.055 und 4.056 Qualifizierung und Zulassung von Wärmebehandlungsprüfung

# Anti-Betrugs-Politik

## Anti-Fraud Policy

- Code of Conduct – published on [www.alunnatubes.com](http://www.alunnatubes.com)
- UQNs (Unna Quality Standards) - published in Company Manual:

For example:

- P5.3 – General procedure for training and qualification of personnel
- UQN 3.410 – Counterfeit products
- UQN 10.000 – Qualification and approval of Non-Destructive-Testing-Personnel
- UQN 4.055 and 4.056 Qualification of Heat-Treatment-Personnel

### 9. VERANTWORTUNG / ACCOUNTABILITY

Die Gesamtverantwortung für diese Richtlinie liegt beim Vorstand.

Overall accountability for this policy - CEO