

# Ethik- und Integritätsrichtlinie



**BOREALIS**



ETHICS AND  
COMPLIANCE



# Inhaltsverzeichnis

<b>1. Einführung</b>	2
<b>2. Inhalte der Verordnung</b>	3
2.1 Was bedeutet Integrität für uns?	3
2.1.1. Was bedeutet Integrität für uns?	3
2.1.2 Wir handeln mit Ehrlichkeit	3
2.1.3. Wir handeln mit Respekt	3
2.1.4. Wir handeln mit Fairness	3
2.1.5. Wir schützen unser Unternehmen	4
2.2 Verantwortung	4
2.2.1. Führungskräfte	4
2.2.2. Mitarbeiter	4
2.3 Rechenschaftspflicht	5
2.4 Speak Up	5
2.5 Vertraulichkeit	6
2.6 Integrität der Lieferanten	6
2.7 Komitee für Ethik und Integrität	6
2.8 Unsere Grundsätze für Ethik und Integrität im Überblick	7
<b>3. Begriffe und Abkürzungen</b>	8
<b>4. Anhänge</b>	8

# 1. Einführung

Um unser Engagement für Ethik und Integrität zu unterstreichen, führen wir diese Ethik- und Integritätspolitik ein, die die Standards und Grundsätze widerspiegelt, die wir von uns selbst erwarten.

Diese Ethik- und Integritätspolitik soll unseren Mitarbeitern und externen Stakeholdern verdeutlichen, dass Borealis nicht nur das Gesetz befolgt, sondern auch bestrebt ist, auf höchstem ethischen Niveau zu arbeiten. Ethisches und integres Handeln ist die einzige Art und Weise, wie wir bei Borealis arbeiten wollen.

Borealis ist sich bewusst, dass der Ruf des Unternehmens nicht nur durch die angebotenen Produkte und Dienstleistungen bestimmt wird, sondern auch durch die Mitarbeiter und die Art und Weise, wie sie handeln. Diese Handlungen beeinflussen, wie die Kunden unsere Produkte und Dienstleistungen bewerten und wie die Aktionäre ihre Investition in Borealis sehen.

Um das Vertrauen und den guten Ruf von Borealis aufrechtzuerhalten, hängt es von jedem von uns ab, Entscheidungen zu treffen, die auf dem basieren, was richtig und ethisch vertretbar ist. Diese Ethik- und Integritätspolitik legt die Standards und Prinzipien fest, die Mitarbeiter und Manager befolgen sollen, um unser Engagement für Ethik und Integrität aufrechtzuerhalten. Sie gelten ohne Ausnahme für alle Mitarbeiter von Borealis und ihren Tochtergesellschaften weltweit.

Wir erwarten nicht nur von unseren Mitarbeitern, dass sie ethisch und integer handeln, sondern auch von unseren Geschäftspartnern. Borealis ist ein Unterzeichner des UN Global Compact (UNGC). Die UNGC-Prinzipien sind im Verhaltenskodex von Borealis verankert. Wir erwarten von unseren Mitarbeitern, die mit Dritten zu tun haben, dass sie von diesen die Einhaltung aller relevanten Aspekte des Borealis Verhaltenskodex verlangen.

# 2. Inhalt der Verordnung

## 2.1. Was bedeutet Integrität für uns?

Borealis kümmert sich nicht nur darum, dass Ergebnisse erzielt werden, sondern auch wie sie erzielt werden. Integrität ist der Grundsatz, der uns die Richtung vorgibt, wie wir uns bei unseren Entscheidungen verhalten sollen.

Für Borealis bedeutet ethisches und integres Handeln Folgendes:

- 1.** Wir handeln richtig.
- 2.** Wir handeln mit Ehrlichkeit.
- 3.** Wir handeln mit Respekt.
- 4.** Wir handeln mit Fairness.
- 5.** Wir schützen unser Unternehmen.

Diese Grundsätze bilden die Grundlage dafür, wie wir unser Unternehmen führen wollen ("Ethics & Integrity Principles").

### 2.1.1. Wir handeln richtig

Wir erwarten von Ihnen, dass Sie die Gesetze und behördlichen Vorschriften der Länder, in denen Borealis tätig ist, einhalten und sich an die internen Vorschriften, Prozesse und Kontrollen von Borealis halten, die die korrekte und sichere Arbeitsweise beschreiben.

Es ist unerlässlich, dass Sie sich mit den Gesetzen vertraut machen, die in dem Land gelten, in dem Sie Ihre Arbeit verrichten. Die Einhaltung der geltenden Gesetze und internen Vorschriften stellt sicher, dass Sie nicht nur sich selbst, sondern auch andere und Borealis vor ernsthaften Schäden schützen.

### 2.1.2. Wir handeln mit Ehrlichkeit

Ehrlichkeit ist die Grundlage für jede vertrauensvolle Beziehung. Ehrlichkeit bedeutet, die Wahrheit zu sagen, einen falschen Eindruck zu vermeiden und Missverständnisse zu klären.

Wir erwarten von unseren Mitarbeitern, dass sie sowohl intern als auch extern offen und ehrlich miteinander umgehen. Ehrlichkeit gegenüber allen Beteiligten sorgt dafür, dass Borealis als vertrauenswürdiger Partner wahrgenommen wird.

### 2.1.3. Wir handeln mit Respekt

Wir erwarten von allen Mitarbeitern, dass sie sich gegenseitig mit Respekt behandeln, indem sie Inklusion und Vielfalt fördern sowie die Privatsphäre und die persönliche Würde wahren.

Respekt bedeutet, die individuellen Beiträge jedes Einzelnen zu schätzen und in der Kommunikation und im Verhalten sensibel zu sein. Wir werden die besten Ergebnisse erzielen, wenn wir kooperativ und respektvoll zusammenarbeiten.

Der Grundsatz des Respekts gilt nicht nur für Ihre Kollegen, sondern auch für , z. B. Kunden oder business partners.

### 2.1.4. Wir handeln mit Fairness

Wir erwarten von Ihnen, dass Sie sich fair verhalten, indem Sie objektiv sind, alle Umstände berücksichtigen und Ihre Entscheidungen auf der Grundlage Ihrer Leistungen treffen. Fairness bedeutet auch, alle gleich zu behandeln. Alle Mitarbeiter müssen die Möglichkeit haben, sich Gehör zu verschaffen, sei es, dass sie Ideen mitteilen oder Beschwerden vorbringen können.

### 2.1.5. Wir schützen unser Unternehmen

Wir erwarten von Ihnen, dass Sie den Ruf und die Werte von Borealis schützen. Dazu gehört, dass Sie aufgefordert sind, illegales oder unangemessenes Verhalten anzusprechen, um zu verhindern, dass anderen oder Borealis Schaden zugefügt wird. Borealis zu schützen bedeutet auch,

Borealis-interne Informationen mit der gebotenen Sorgfalt zu behandeln und sicherzustellen, dass sie nicht an unbefugte Personen oder Dritte weitergegeben werden.

Auf diese Weise schaffen wir Vertrauen bei unseren Kunden, business partners und Investoren.

## 2.2. Verantwortung

Wir erwarten von Führungskräften und Mitarbeitern, dass sie Verantwortung übernehmen und eine Unternehmenskultur fördern, die richtiges Handeln unterstützt. Jeder von uns sollte sich persönlich verpflichten, diese Ethik- und Integritätsrichtlinie sowohl in Wort und Schrift nach dem Buchstaben als auch nach dem Geist zu befolgen.

Wir werben aktiv dafür, sich gegenseitig gut gemeintes Feedback zu geben. Wir sprechen mit Menschen und nicht über Menschen.

Wir arbeiten auf der Grundlage von Vertrauen und strahlen Vertrauen nach oben und unten in der Organisation aus. Wir fühlen uns wohl in der Annahme, dass Kollegen im besten Interesse des Unternehmens handeln, es sei denn, wir haben klare Signale oder Beweise für das Gegenteil.

### 2.2.1. Führungskräfte

Führungskräfte haben eine erweiterte Verantwortung. Wir erwarten, dass die Führungskräfte einen wesentlichen Beitrag zur Aufrechterhaltung und Förderung unserer Ethik- und Integritätsgrundsätze leisten, indem sie als Vorbild fungieren und mit bestem Beispiel vorangehen.

Die Wichtigkeit, das Richtige zu tun, muss hervorgehoben und den Teammitgliedern vermittelt werden. Machen Sie dies zu einem Diskussionsthema in Ihren Jour Fixes und anderen Abteilungsbesprechungen. Kommunizieren Sie klar die ethischen Erwartungen und schaffen Sie Raum für Diskussionen mit Ihrem Team über die gemachten Erfahrungen und Verbesserungsmöglichkeiten. Achten Sie auf das Verhalten Ihrer Teammitglieder und machen Sie ihnen Vorschläge, wie sie ethischer handeln können.

Haben Sie ein offenes Ohr für die ethischen Bedenken Ihrer Teammitglieder und nehmen Sie sich die Zeit, zuzuhören, was sie sagen. Sagen Sie Ihrem Team, dass Sie es unterstützen werden, wenn sie es ein ethisches Problem ansprechen.<sup>1</sup>

Beziehen Sie die Einhaltung dieser Ethik- und Integritätsrichtlinie und die Befolgung der Ethik- und Integritätsgrundsätze auch in Ihr Feedbackgespräch und die jährliche Leistungsbewertung Ihrer Teammitglieder ein.

Vermitteln Sie Ihrem Team die Ethik- und Integritätsrichtliniepolitik und machen Sie es zur Bedingung, dass die für die Ausübung der Tätigkeit erforderlichen Schulungen absolviert werden, um sicherzustellen, dass alle rechtlichen Anforderungen und internen Standards eingehalten werden.

### 2.2.2. Mitarbeiter

Es ist von entscheidender Bedeutung, dass Sie die Regeln kennen, die für Sie bei der Ausführung Ihrer täglichen Aufgaben und Geschäftstätigkeiten gelten. Sie müssen sich mit allen relevanten einschlägigen Gesetzen sowie mit internen Normen und Verfahren vertraut machen.

Bei Zweifeln an den geltenden Gesetzen in dem Land, in dem Sie Ihre Arbeit verrichten, oder an den einschlägigen internen Standards und Verfahren sollten Sie sich an Ihren Vorgesetzten, die Rechtsabteilung oder an Compliance wenden.

<sup>1</sup> Zu den Führungskräften gehören SVPs, VPs, Direktoren, Abteilungsleiter und Abteilungsleiter.  
Ethics & Integrity Policy

Hinterfragen Sie stets, wie Sie Ihre Geschäfte tätigen und insbesondere, ob Sie im Einklang mit den Borealis-Grundsätzen für Ethik und Integrität das Richtige tun.

Wie Sie handeln, macht einen Unterschied. Tun Sie das Richtige und seien Sie ein Vorbild für andere.

## 2.3. Rechenschaftspflicht

Wir dulden nicht, dass die Erzielung von Ergebnissen auf Kosten von Verstößen gegen das Gesetz, internen Standards oder unseren Werte geht. Jede/r Mitarbeiter von ist verpflichtet, sich im Einklang mit den Grundsätzen der Ethik und Integrität zu verhalten und zu handeln.

Wir erwarten von Ihnen, dass Sie die Ethik- und Integritätsrichtlinie vollständig lesen, sich über unsere Ethik- und Integritätsprinzipien informieren und diese jederzeit befolgen. Die Ethik- und Integritätsgrundsätze gelten weltweit für alle Mitarbeiter, überall auf der Welt und auf allen Ebenen von Borealis, ohne Ausnahme.

Wenn Sie also vor einer Entscheidung stehen, stellen Sie sich die folgenden Fragen:

1. Steht mein Verhalten im Einklang mit dem Gesetz und den internen Vorschriften?
2. Steht sie im Einklang mit dem Grundsatz, mit Ehrlichkeit, Respekt und Fairness zu handeln?
3. Wie würde sich mein Handeln auf unsere Stakeholder auswirken und könnte ich meine Entscheidung rechtfertigen?
4. Würde ich mich wohl fühlen, wenn meine Entscheidung intern oder extern bekannt gemacht würde?

Wenn die Antwort auf eine dieser Fragen "nein" lautet oder Sie Zweifel haben, sollten Sie sich mit Ihrem Vorgesetzten, der Personalabteilung und Kultur, der Rechtsabteilung oder mit der Compliance-Abteilung beraten und die Angelegenheit offen besprechen, bevor Sie handeln.

Jedes Fehlverhalten wird konsequent angesprochen und untersucht. Wir haben keine Toleranz für Verstöße.

## 2.4 Speak Up

Wir fördern eine Kultur der Offenheit und Fairness, in der die Mitarbeiter ihre Bedenken äußern können. Die Vorgesetzten sollten darauf achten, dass die Mitarbeiter ihre Geschäfte integer führen, und Vorschläge unterbreiten, wie die Dinge ethischer gestaltet werden können. Umgekehrt werden alle Mitarbeiter ermutigt, ihre Meinung zu äußern und offen und frei über Ethik und Integrität am Arbeitsplatz sowie über alle anderen Fragen zu sprechen, die sie beschäftigen.

Der Weg, um Bedenken zu äußern, wenn Geschäfte nicht auf die ethischste Art und Weise abgewickelt werden, führt über Ihre Vorgesetzten. Von den Vorgesetzten wird erwartet, dass sie ein Arbeitsumfeld schaffen, in dem die Türen offen stehen und sie ein offenes Ohr für Fragen der Ethik und Integrität haben. Sie sind dafür verantwortlich, die in dieser Ethik- und Integritätsrichtlinie geforderte Integrität im Geschäftsverkehr ihrer Teams zu gewährleisten.

Wenn Sie sich jedoch nicht in der Lage fühlen, mit Ihrem direkten Vorgesetzten zu sprechen, oder wenn Sie bereits ein Anliegen gemeldet haben, das Ihrer Meinung nach nicht angemessen behandelt wird, können Sie sich direkt an die Personal- oder Rechtsabteilung People & Culture, Legal oder an Compliance wenden. Wenn Sie möchten, können Sie Ihr Anliegen auch vertraulich und anonym über das sichere webbasiertedas Whistleblowing-System "[Integrity Platform](#)" melden.

Jeder Mitarbeiter, der in gutem Glauben Bedenken äußert, ist vor Vergeltungsmaßnahmen geschützt und hat keine Nachteile zu befürchten, selbst wenn sich diese Bedenken später als falsch herausstellen sollten (siehe die Richtlinie des Unternehmens über die Meldung von Missständen). Jedes Anliegen wird ernst genommen und mit äußerster Sorgfalt und Gewissenhaftigkeit untersucht.

Wir können keine Probleme lösen, von denen wir nichts wissen, also sind wir auf jeden einzelnen von Ihnen angewiesen. Wenn Sie also etwas sehen, ermutigen wir Sie, etwas zu sagen!

## 2.5. Vertraulichkeit

Informationen sind wertvoll. Die unbefugte Weitergabe von Borealis-internen Informationen kann zu einem Wertverlust führen, gegen geltende Gesetze und interne Vorschriften verstößen und dem Ruf von Borealis schaden.

Auch gegenüber unseren Geschäftspartnern und Kunden sind wir verpflichtet, Geschäftsinformationen stets vertraulich zu behandeln. Nur so können wir sicherstellen, dass wir ein vertrauenswürdiger Partner sind.

Wir erwarten, dass Sie Borealis-interne Informationen stets vertraulich behandeln und nicht an unbefugte Personen oder weitergeben. Der Grundsatz der Vertraulichkeit bedeutet auch, dass Sie alle angemessenen Maßnahmen ergreifen, um die Vertraulichkeit zu wahren, z. B. indem Sie die Weitergabe auf eine "Need-to-know"-Basis beschränken, eine "Clean-Desk"-Richtlinie befolgen, Dateien sicher speichern, Passwörter regelmäßig ändern und Vorsicht walten lassenvorsichtig sind, wenn Sie Ihr Telefon oder Ihren Laptop im öffentlichen Bereich benutzen.

Wenn Sie Zweifel an der Vertraulichkeit der Informationen haben, fragen Sie Ihren Vorgesetzten, bevor Sie die Informationen an andere weitergeben.

## 2.6. Integrität der Lieferanten

Wir verlangen von unseren Lieferanten die gleichen Integritätsstandards, die wir auch von uns selbst erwarten. Daher müssen alle Lieferanten den Borealis-Verhaltenskodex als Voraussetzung für eine Geschäftsbeziehung mit uns einhalten. Zu unseren Lieferanten gehören unter anderem alle Drittanbieter, Berater, Auftragnehmer, Dienstleister oder Materiallieferanten.

Von allen Mitarbeitern wird erwartet, dass sie alle Abweichungen der Lieferanten von den relevanten Aspekten des Borealis-Verhaltenskodex an ihre Vorgesetzten, die Beschaffungsabteilung, die Rechtsabteilung oder die an Compliance melden.

## 2.7 Komitee für Ethik und Integrität

Borealis hat ein Ethik- und Integritätskomitee mit dem Ziel eingerichtet, die Umsetzung der Ethik- und Integritätspolitik zu verbessern und die Ethik- und Integritätsprinzipien innerhalb der Borealis Organisation zu fördern. Das Ethik- und Integritätskomitee setzt sich aus Unternehmens- und Geschäftsfunktionen aus allen Vorstandsbereichen zusammen. Die Mitglieder des Ethik- und Integritätskomitee werden vom Vorstand auf Empfehlung der Direktorin für Ethik und Compliance ernannt und treffen sich in regelmäßigen Abständen pro Jahr.

Die Hauptaufgabe des Ethik- und Integritätskomitees besteht darin, das Bewusstsein der Borealis-Mitarbeiter für die Ethik- und Integritätsprinzipien zu stärken. Die Mitglieder des Ethik- und Integritätskomitees sind die zentrale Anlaufstelle für Integritäts- und Ethikfragen innerhalb ihrer jeweiligen Vorstandsbereiche.

Darüber hinaus bietet das Komitee für Ethik und Integrität ein Forum zur Erörterung von Fragen zuder Ethik und Integrität.

## 2.8. Unsere Grundsätze für Ethik und Integrität im Überblick

- » Wir haben uns zu einer Kultur der Ethik und Integrität verpflichtet, in der wir nicht nur im Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften handeln, sondern auch danach streben, auf höchstem ethischen Niveau zu agieren.
- » Wir tun, was richtig ist, schützen unser Unternehmen und handeln mit Ehrlichkeit, Respekt und Fairness.
- » Wir halten uns an die geltenden Gesetze der Länder, in denen wir tätig sind, und sorgen für die Einhaltung aller Unternehmensrichtlinien, Prozesse und Kontrollen.
- » Wir sind offen und ehrlich. Wir vermeiden es, einen falschen Eindruck zu erwecken und helfen, mögliche Missverständnisse zu klären.
- » Wir behandeln uns gegenseitig mit Respekt. Wir schätzen den Beitrag des anderen und sind sensibel in der Kommunikation und im Verhalten gegenüber anderen.
- » Wir sind objektiv, berücksichtigen alle Umstände und treffen unsere Entscheidungen auf der Grundlage von Fakten. Wir geben jedem die Möglichkeit, sich Gehör zu verschaffen, sei es durch den Austausch von Ideen oder durch die Äußerung von Beschwerden.
- » Wir schützen vertrauliche Informationen und geben sie nicht an Unbefugte weiter.
- » Wir fördern eine Kultur der Offenheit und Fairness, in der die Mitarbeiter ihre Anliegen vorbehaltlos vorbringen können.
- » Wir ermutigen unsere Mitarbeiter, ihre Bedenken über Fehlverhalten anzusprechen und zu

# 3. Begriffe und Abkürzungen

UNGC

UN Global Compact

# 4. Anhänge

Titel des Anhangs	Obligatorisch oder illustrativ
Kodex der Unternehmensethik	Obligatorisch
Verhaltenskodex	Obligatorisch

Date of issue: July 2025

Borealis zählt zu den weltweit führenden Anbietern von fortschrittlichen und kreislauforientierten Polyolefin-Lösungen. Darüber hinaus ist Borealis in Europa ein führender Anbieter von innovativen Lösungen im Bereich Recycling von Polyolefinen sowie ein führender Hersteller von Basischemikalien. Wir nutzen unsere Expertise im Zusammenhang mit Polymeren und unsere jahrzehntelange Erfahrung, um innovative und kreislauforientierte Materiallösungen mit Mehrwert für Schlüsselindustrien wie Consumer Goods, Energy, Healthcare, Infrastructure und Mobility zu liefern. Borealis hat seinen Hauptsitz in Wien, Österreich, beschäftigt rund 6.000 Mitarbeiter und ist in mehr als 120 Ländern aktiv. Im Jahr 2023 erwirtschafteten wir einen Nettogewinn von EUR 216 Millionen. Das in Österreich ansässige internationale Unternehmen für Energy, Fuels & Feedstock und Chemicals & Materials, die OMV hält 75 % unserer Anteile. Die Abu Dhabi National Oil Company (ADNOC) mit Sitz in den Vereinigten Arabischen Emiraten (VAE) hält die restlichen 25 %. Indem wir essenzielle Ressourcen für ein nachhaltiges Leben neu erfinden, bauen wir auf unser Bekenntnis zur Sicherheit, auf unsere Mitarbeiter und auf Exzellenz, während wir den Umstieg auf eine Kreislaufwirtschaft beschleunigen und unseren geographischen Fußabdruck für unsere Kunden auf der ganzen Welt erweitern. Unsere Aktivitäten werden durch zwei wesentliche Joint Ventures ergänzt: Borouge (mit ADNOC, mit Firmenhauptsitz in den VAE) und Baystar™ (mit TotalEnergies, mit Sitz in den USA). [www.borealisgroup.com](http://www.borealisgroup.com) | [www.borealisverminds.com](http://www.borealisverminds.com)