

# KPIT Group EU Entities- Whistleblowing Policy Hinweisgeberrichtlinie

Version 1.0 (effective: 01.07.2023)

Technica Engineering GmbH

### 1) DIRECTIVE

The European Union (“EU”) Whistleblower Directive (“Directive”) sets forth requirements that each EU Member State must implement under their national laws. The Directive requires companies to provide mechanisms for reporting a breach of EU law and protects whistleblowers who report breaches. Among other aspects, the Directive specifies who can report a claim, what can be reported and where issues can be reported.

### 2) SCOPE

This EU Whistleblowing Policy for KPIT Technologies Ltd.’s EU entities (“Policy”) describes the procedure for reporting suspected violations of EU law. It applies to all employees (including temporary workers), customers, vendors and anyone with an interest in the well-being of the company.

### 3) KNOWLEDGE OR REASONABLE SUSPICION OF AN ABUSE

We encourage anyone who has knowledge or reasonable suspicion of material misconduct (violation of law or unethical behavior contrary to our Code of Conduct) to make a report. For this purpose, the whistleblower system is available to you as a reporting channel, which is operated by an independent third party. Reports via the whistleblowing platform are made directly to an ombudsman and can be made digitally, by telephone and in person.

### 4) INTENTIONAL MISREPORTING

Intentional misreporting will be considered a violation of the Code of Conduct and will be treated accordingly. It may lead to disciplinary action and/or criminal prosecution.

### 1) RICHTLINIE

Die Hinweisgeberrichtlinie („Richtlinie“) der Europäischen Union („EU“) legt Anforderungen fest, welche jeder EU-Mitgliedsstaat in sein nationales Recht umsetzen muss. Die Richtlinie verpflichtet Unternehmen, Mechanismen für die Meldung von Verstößen gegen EU-Recht bereitzustellen, und schützt Hinweisgeber, die Verstöße melden. Die Richtlinie legt unter anderem fest, wer einen Hinweis abgeben kann, was gemeldet werden kann und wo Hinweise gemeldet werden können.

### 2) ANWENDUNGSBEREICH

Diese EU-Hinweisgeberrichtlinie für Gesellschaften der KPIT Technologies Ltd. innerhalb der EU („Richtlinie“) beschreibt die Vorgehensweise bei Meldung von vermuteten Verstößen gegen EU-Recht. Sie gilt für alle Mitarbeiter (einschließlich Zeitarbeitskräften), Kunden, Lieferanten und alle, die ein Interesse am Wohlergehen des Unternehmens haben.

### 3) KENNTNIS ODER BEGRÜNDETER VERDACHT EINES FEHLVERHALTENS

Wir möchten jeden zu einer Meldung ermutigen, der Kenntnis oder einen begründeten Verdacht hinsichtlich eines maßgeblichen Fehlverhaltens (Gesetzesbruch oder unethisches Verhalten im Widerspruch zu unserem Verhaltenskodex) hat. Dazu steht Ihnen das Hinweisgebersystem als Meldeweg zur Verfügung, welches von einem unabhängigen Dritten betrieben wird. Meldungen über die Meldeplattform erfolgen direkt an einen Ombudsmann und können digital, telefonisch und persönlich erfolgen.

### 4) VORSÄTZLICHE FALSCHMELDUNGEN

Vorsätzliche Falschmeldungen werden als Verstoß gegen den Verhaltenskodex gewertet und dementsprechend behandelt. Sie können zu Disziplinarmaßnahmen und/oder Strafverfolgung führen.

## 5) ASSIGNMENT OF RESPONSIBILITIES

- a) Through the whistleblower system, anonymous communication with the whistleblower is possible and ensured if required. Upon receipt of a report of alleged misconduct or fraudulent behavior, the facts of the case are initially reviewed based on the information contained therein.
- b) KPIT's ombudsman will review and process reported claims in a timely manner.
- c) Inquiries may be made to the whistleblower for further assessment of the facts while maintaining anonymity.
- d) Based on this initial assessment, an appropriate course of action to deal with the matter is determined. Depending on the nature of the allegation, including but not limited to, the group of persons affected and the area of law, the report will be passed on to the responsible stakeholders. External experts may be engaged for further examination of the misconduct.
- e) KPIT expects managers and supervisors at all hierarchical levels to take such reports seriously, to treat them in strict confidence and to resolve them promptly to eliminate the non-compliance.

## 6) POSSIBILITY THAT NO FOLLOW-UP IS REQUIRED

The analysis of a reported claim may conclude that no further actions are required, for example, if

- a) insufficient information is available for an adequate investigation and there is no possibility to obtain additional information; and

## 5) ZUWEISUNG VON ZUSTÄNDIGKEITEN

- a) Durch das Hinweisgebersystem ist eine anonyme Kommunikation mit dem Hinweisgeber möglich und falls nötig sichergestellt. Nach Eingang einer Meldung über angebliches Fehlverhalten oder betrügerisches Verhalten wird der Sachverhalt zunächst auf Grundlage der darin enthaltenen Informationen einer ersten Prüfung unterzogen.
- b) Der Ombudsmann der KPIT prüft und bearbeitet die eingehenden Meldungen zeitnah.
- c) Der Hinweisgeber kann unter Wahrung der Anonymität zur weiteren Beurteilung des Sachverhalts befragt werden.
- d) Ausgehend von dieser ersten Prüfung bestimmt sich der angemessene Umgang mit dem Sachverhalt. Je nach Art des Vorwurfs, einschließlich, jedoch nicht beschränkt auf den betroffenen Personenkreis und das Rechtsgebiet, erfolgt eine Übergabe der Meldung an die zuständigen Akteure. Bei der weiteren Prüfung des Fehlverhaltens können externe Sachverständige hinzugezogen werden.
- e) KPIT erwartet von Führungskräften und Vorgesetzten auf allen Hierarchieebenen, solche Meldungen ernst zu nehmen, sie streng vertraulich zu behandeln und zeitnah aufzuklären, um die Zuwiderhandlung zu beseitigen.

## 6) MÖGLICHKEIT DER NICHTERFORDERNIS EINER WEITERVERFOLGUNG

Die Analyse einer Meldung kann zu dem Ergebnis führen, dass keine weiteren Maßnahmen erforderlich sind, zum Beispiel wenn

- a) nur unzureichende Informationen für eine adäquate Untersuchung zur Verfügung stehen und keine Möglichkeit

- b) the reported claim is proven to be false.

## 7) REPORTING

Reporting is carried out by the ombudsman and provided in sufficient detail.

## 8) PROTECTION AND RIGHTS OF THE WHISTLEBLOWER

- a) The identity of all reporting parties will be kept confidential. The ombudsman will not disclose voicemails, IP addresses and/or telephone numbers, unless Section 8 c) is applicable.
- b) No one who makes a report will suffer any negative consequences as a result. However, reporting parties (as whistleblowers) also enjoy no protection in the event of their own misconduct.
- c) In the following cases, whistleblower protection is not guaranteed:
  - i) Upon lawful request, (e.g. by law enforcement authorities), the ombudsman may be obliged by law to provide voice messages, IP addresses and/or telephone numbers.
  - ii) Cases where it has been determined that reports were intentionally made falsely or against better judgment and/or in bad faith.
  - iii) Where the report itself must be classified as a criminal offense or violation of the Code of Conduct (e.g., defamation or threats).
- d) If the reporter does not agree with the result of the investigation, he/she again has the possibility to make this known via the whistleblower system.

besteht, weitere Informationen zu erhalten, und

- b) die Meldung nachgewiesenermaßen eine falsch ist.

## 7) BERICHTERSTATTUNG

Eine Berichterstattung erfolgt durch den Ombudsmann in detaillierter Art und Weise.

## 8) SCHUTZ UND RECHTE DES MELDENDEN

- a) Die Identität aller Meldenden wird vertraulich behandelt. Der Ombudsmann wird die Sprachnachrichten, IP-Adressen und/oder Telefonnummern nicht offenlegen, es sei denn, Absatz 8 c) ist anwendbar.
- b) Niemand, der eine Meldung abgibt, hat dadurch negative Konsequenzen zu befürchten. Jedoch genießen auch Meldende (als Hinweisgeber) keinen Schutz bei eigenem Fehlverhalten.
- c) In den folgenden Fällen ist der Schutz des Hinweisgebers nicht garantiert:
  - i) Auf rechtmäßiges Ersuchen (z.B. von Strafverfolgungsbehörden) kann der Ombudsmann von Gesetzes wegen verpflichtet sein, Sprachnachrichten, IP-Adressen und/oder Telefonnummern zur Verfügung zu stellen.
  - ii) Fälle, bei denen festgestellt wurde, dass Meldungen vorsätzlich falsch bzw. wider besseres Wissen und/oder in böser Absicht („bösgläubig“) gemacht wurden.
  - iii) Wenn die Meldung selbst als Straftat oder Verstoß gegen den Verhaltenskodex eingeordnet werden muss (z.B. üble Nachrede oder Bedrohung).
- d) Sofern der Meldende mit dem Ergebnis der Untersuchung nicht einverstanden ist, hat er erneut die Möglichkeit, dies

über das Hinweisgebersystem kundzutun.

## 9) PROTECTION AND RIGHTS OF ACCUSED PERSONS

- a) If investigations are initiated as a result of a report, KPIT will inform the parties concerned within 30 working days. This phase may also be extended under consideration of the case-specific situation, for example if there is a risk that evidence will be destroyed or that the initiated investigations will otherwise be impeded.
- b) Data subjects have the right to complain about investigations directed against them. For this purpose, data subjects shall contact:
  - i) Their superior or managing director
  - ii) The ombudsman, whose contact information can be found at the end of this policy.

## 10) DATA PROTECTION

The Ombudsman will treat all information as strictly confidential. The protection of data of both reporting parties and affected parties is assured within the legal framework. Information will be made available on a restricted basis, both in terms of content and the group of persons concerned (so-called "need-to-know basis"). This policy requires the processing and storage of personal data. This is done exclusively in accordance with data protection regulations.

## 9) SCHUTZ UND RECHTE VON BESCHULDIGTEN

- a) Sollten aufgrund einer Meldung Ermittlungen eingeleitet werden, wird KPIT die Betroffenen binnen 30 Arbeitstagen informieren. Diese Phase kann unter Abwägung der fallspezifischen Situation auch verlängert werden, z.B. wenn das Risiko besteht, dass Beweise vernichtet oder die eingeleiteten Ermittlungen anderweitig behindert werden.
- b) Betroffene haben das Recht, sich über gegen sie gerichtete Ermittlungen zu beschweren. Hierzu wenden sich Betroffene an:
  - i) Ihren Vorgesetzten oder Geschäftsführer
  - ii) Den Ombudsmann, dessen Kontaktinformationen sich am Ende dieser Richtlinie finden.

## 10) DATENSCHUTZ

Der Ombudsmann wird alle Informationen streng vertraulich behandeln. Der Schutz von Daten sowohl der Meldenden als auch Betroffenen wird im gesetzlichen Rahmen zugesichert. Informationen werden sowohl bezüglich des Inhalts, sowie des Personenkreises in beschränktem Rahmen zugänglich gemacht (sog. „Need-to-Know-Basis“). Diese Richtlinie bedingt die Verarbeitung und Speicherung personenbezogener Daten. Dies erfolgt ausschließlich nach Maßgabe datenschutzrechtlicher Regelungen.

**Ratisbona Compliance GmbH**

Trothengasse 5

93047 Regensburg

T [+49 941 2060384-1](tel:+4994120603841)

M [info@ratisbona-compliance.de](mailto:info@ratisbona-compliance.de)

[www.ratisbona-compliance.de](http://www.ratisbona-compliance.de)

**Version History**

<b>Version</b>	<b>Effective Date</b>	<b>Prepared By/ Modified By</b>	<b>Approved By</b>	<b>Description of Changes</b>
1.0	01.07.2023	Marta Lidzbarski	Craig Silberman – Head of Legal	New Whistleblower Policy