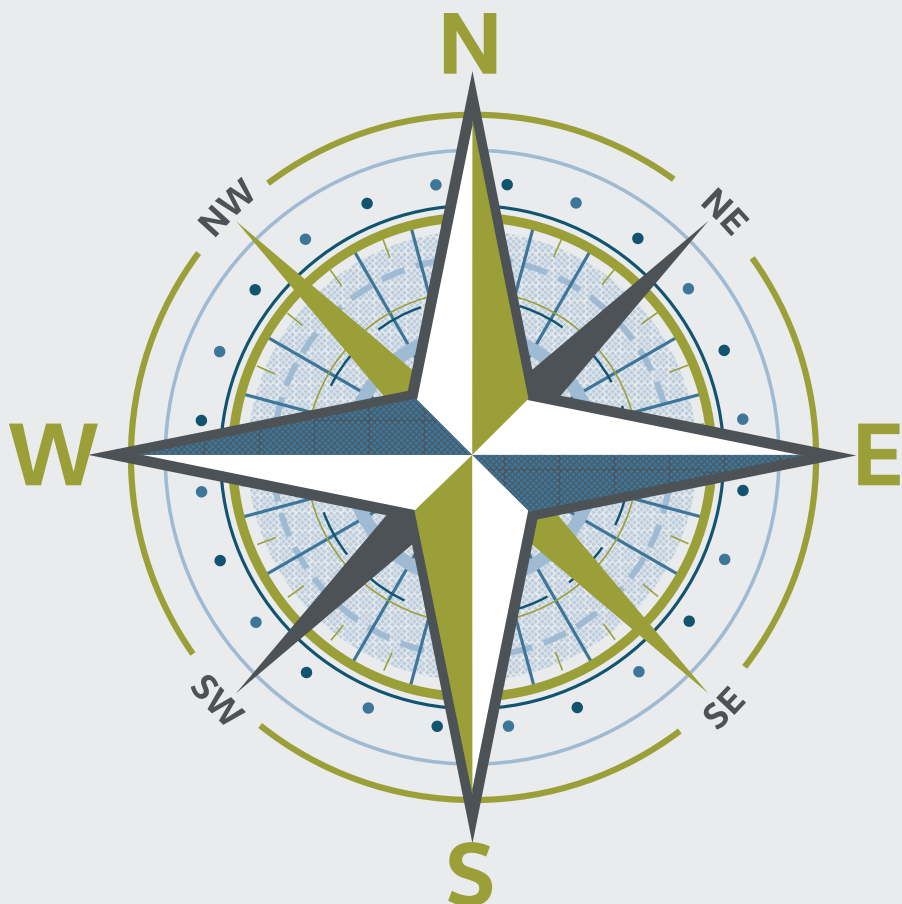


フォルクスワーゲン グループ ジャパン



行動規範

目次

1 インテグリティおよび コンプライアンスへの 取り組み 4

2 序文 5

3 コンプライアンスに 対する私たちの責任 6

4 社会の一員としての 私たちの責任 7

人権	9
機会均等および待遇の均等	10
製品の適合性および安全性	13
環境保護	14
寄付、スポンサーシップおよび義援金	17
情報提供およびマーケティング	18
政治ロビー活動	21

5 ビジネスパートナー としての私たちの 責任 22

利益相反	25
贈答品、接待および招待	26
汚職の禁止	29
公務員および公職者との取引	30
マネーロンダリングおよびテロ資金供与の禁止	32
会計および財務報告	34
租税および関税	37
公正かつ自由な競争	38
調達	41
輸出入規制	42
インサイダー取引の禁止	44

6 職場における私たち の責任 46

労働安全および健康管理	49
データ保護	50
情報、ノウハウおよび知的財産のセキュリティおよび保護	53
ITセキュリティ	54
会社資産の取り扱い	57

7 サポート 59

従業員代表	60
相談窓口 / 連絡先 / 内部通報制度	62
意思決定チェックのための自己診断	67

1 インテグリティおよび コンプライアンスへの取り組み

従業員の皆様へ

当社および当社製品に対するお客様および関係者からの信頼は、当社にとって最も貴重な財産です。私たちは、インテグリティを持って誠実に行動することによってはじめて、社会からの信頼を高め、フォルクスワーゲングループ、その従業員および環境を守ることができます。これには、適用される法規制および社内規則を理解し、遵守することが含まれます。行動規範は、私たちの行動の基礎となるものです。

フォルクスワーゲングループは、欧州7カ国の12のブランド、150カ国以上に約663,000人の従業員、118カ所の生産拠点および顧客をもち、非常に多様性に富んでいます。それぞれの起源、業務および責任は異なれど、私たちは皆、自らの行動および行為を通じて、会社の成功および持続可能な開発への貢献に対して責任を共有しています。私たちは共有する価値観に従い、働き方、意思決定方法並びに人間同士およびすべての生物との関わり方を決定します。

フォルクスワーゲングループの行動規範は、倫理的かつ責任ある行動を支え、私たちの日常業務における指針、支援および助言となる、実用的かつ役立つ例を記載しています。本書を参照することによって、誤りを発見し、適切に対応することができます。フォルクスワーゲングループでは、見て見ぬふりをすることは、正しい解決策ではありません。

私たちは、たとえ居心地悪く気まずいと感じたとしても、率直に意見を述べます。疑わしい場合は、適切な助言および支援を求めます。このように行動する人は、私たちが全力で守ります。

私たちフォルクスワーゲングループの取締役会は、行動規範が私たちの中心的な倫理的価値観を体現し、当グループおよび各ブランドの成功のための基礎を築くものであると確信しています。

そこで、私たちからのお願いです。職場で行動規範を使用し、疑問がある場合は相談してください。フォルクスワーゲングループが、優れた製品およびサービスだけでなく、インテグリティおよび公正の代名詞といえる責任ある企業になるために、一緒に取り組みましょう。

フォルクスワーゲングループ取締役会

2 序文

VGJの皆様へ

自動車業界は目まぐるしく変化していますが、フォルクスワーゲングループは、2031年までに新しいモビリティの世界でフロントランナーになるという高い目標を掲げています。この目標を達成するために、VGJは、私たちの仕事および製品に対する従業員および社会からの信頼を回復するための努力を続けなければなりません。

VGJ幹部は、VGJが信頼され、尊敬され、かつ価値あるパートナーとして受け入れられるようにならないと確信しています。これが成功の基盤であり、したがって、この基盤を築けるかどうかは私たち一人ひとりにかかっています。私たちは適用されるすべての法律および規則を遵守し、一人ひとりが個人および会社の評判を日々守らなければなりません。

行動規範は、社内でのポジションにかかわらず、日常業務において必要な指針を提供するものであり、社内での適切な行動およびビジネスパートナーやお客様に対する適切な行動を規定しています。

私たちは、VGJの従業員として、行動規範を理解し、VGJのすべての規則を遵守することが求められています。さらに、決定事項またはビジネス上の取引に疑問がある場合は、誰もが率直に意見を述べなければなりません。誤りまたは不正を防ぐために私たちが力を発揮することで、VGJをより良い会社にすることができます。

VGJ幹部は、この行動規範を支持し、この「フォルクスワーゲン憲法」をVGJの全従業員と共有することを楽しみにしています。



Matthias Schepers

President and CEO, VOLKSWAGEN Group Japan K.K.

3

コンプライアンスに対する私たちの責任

当社の成功は、VGJ 幹部からスタッフ一人ひとりに至るまで、すべての従業員が誠実に、かつインテグリティをもって倫理的に行動するか否かによって決まります。これはまた、社内外への報告およびコミュニケーションを、誠実、包括的かつ適時に行わなければならないということでもあります。

私たちの共通の目標は、当社に対する責任を果たし、グループブランドの評判を守ることです。持続可能性を実現するには、私たちの行動が与える経済的、社会的および生態的な影響に対する責任を自覚しなければなりません。そのような行動とは、私たち皆がいついかなる場所でも、会社の現行規則を尊重し、遵守することでもあります。この点において、当社幹部は特別な責任を負っています。つまり、幹部は模範を示し、社内でのコンプライアンスに反する行動を予防し、従業員を保護するとともに、社内外においてインテグリティをもって行動しなければなりません。

本行動規範は、リスクおよび対立が発生しそうな分野を明確化し、当社にとってのリスクおよび対立の重大性を説明し、さらに事例を挙げながら説明しています。

本行動規範に含まれる情報は、以下のとおり、3つの主なセクションに分けられています。

- ・社会の一員としての私たちの責任
- ・ビジネスパートナーとしての私たちの責任
- ・職場における私たちの責任

この行動規範は、私たちの日常業務における拘束力ある指針としての役割を果たし、社内ガイドラインおよび雇用契約の規定で内容を補完していま

4

社会の一員としての私たちの責任

私たちの社会的責任として、法律に従い、法律を遵守することは当然のことです。また、業務上のあらゆる意思決定を行うにあたって、事業を営む上で従うべき法律を遵守する義務があります。

VGJ の従業員は、その一人ひとりが、特に人々の幸福および環境に対する社会的責任を自覚するとともに、当社が持続可能な発展に貢献できるよう努めなければなりません。

社会の一員としての VGJ の責任には、以下のものが挙げられます。



人権

背景

国際連合で採択された「世界人権宣言」および「人権および基本的自由の保護に関する欧州条約」では、人権を保障し尊重する上で、国際社会に求められることおよび期待されることが述べられています。

企業原則

当社は、基本かつ一般原則として、人権および子どもの権利（以下「人権」）を保護するために施行されているすべての規則を全世界で尊重、保護および推進します。当社は、児童労働または強制労働のあらゆる利用、あらゆる形態の現代の奴隷制および人身売買を拒絶します。この原則は、社内での協力のみならず、ビジネスパートナーの行動およびビジネスパートナーへの働きかけにも当然に適用されます。

私にできること

私は従業員として、人権尊重にも貢献することができます。私は人権を基本的なガイドラインと捉え、身の回りで起きる人権侵害に対して警戒を怠りません。

自分が働く環境の中で人権侵害の懸念が生じた場合、その人権侵害を防止し、阻止します。必要に応じて、上司に報告するか、または第7章に記載されている窓口に連絡します。

事例

 あなたは、ある物品の購買を担当しています。取引先のサプライヤーが製造工程で児童を働かせている、または非人道的な条件（健康上のリスクが高い環境など）で従業員を働かせているという情報を得ました。

このような場合、必要な措置を講じ、上司に通知し、サプライヤーとの関係におけるサステナビリティを担当する部署にも通知します。当社は、このビジネスパートナーとの取引関係をより綿密に精査し、必要であればその取引関係を打ち切らなければなりません。

機会均等および待遇の均等

背景

機会均等および待遇の均等は、公正かつ偏見のないオープンな取り組みの重要な基盤です。VGJは、協調、多様性および寛容の精神に基づく、相互を尊重した協力を奨励します。このようにして当社は、最大限の生産性、競争的かつ革新的な能力、創造力および効率性を獲得します。

企業原則

当社はすべての人に均等な機会を提供します。

当社は、民族、国籍、性別、宗教、信条、年齢、障害、性的指向、肌の色、政治的見解、社会的背景または法律で保護されているその他の特徴に基づいて差別したり、差別を許容したりしません。当社は自らのために、多様性を受け入れ、積極的に奨励し、各従業員の個性をはぐくむ環境を作ります。

当社の従業員は、原則として、各々の資格およびスキルに基づいて選抜され、雇用され、支援を受けます。

私にできること

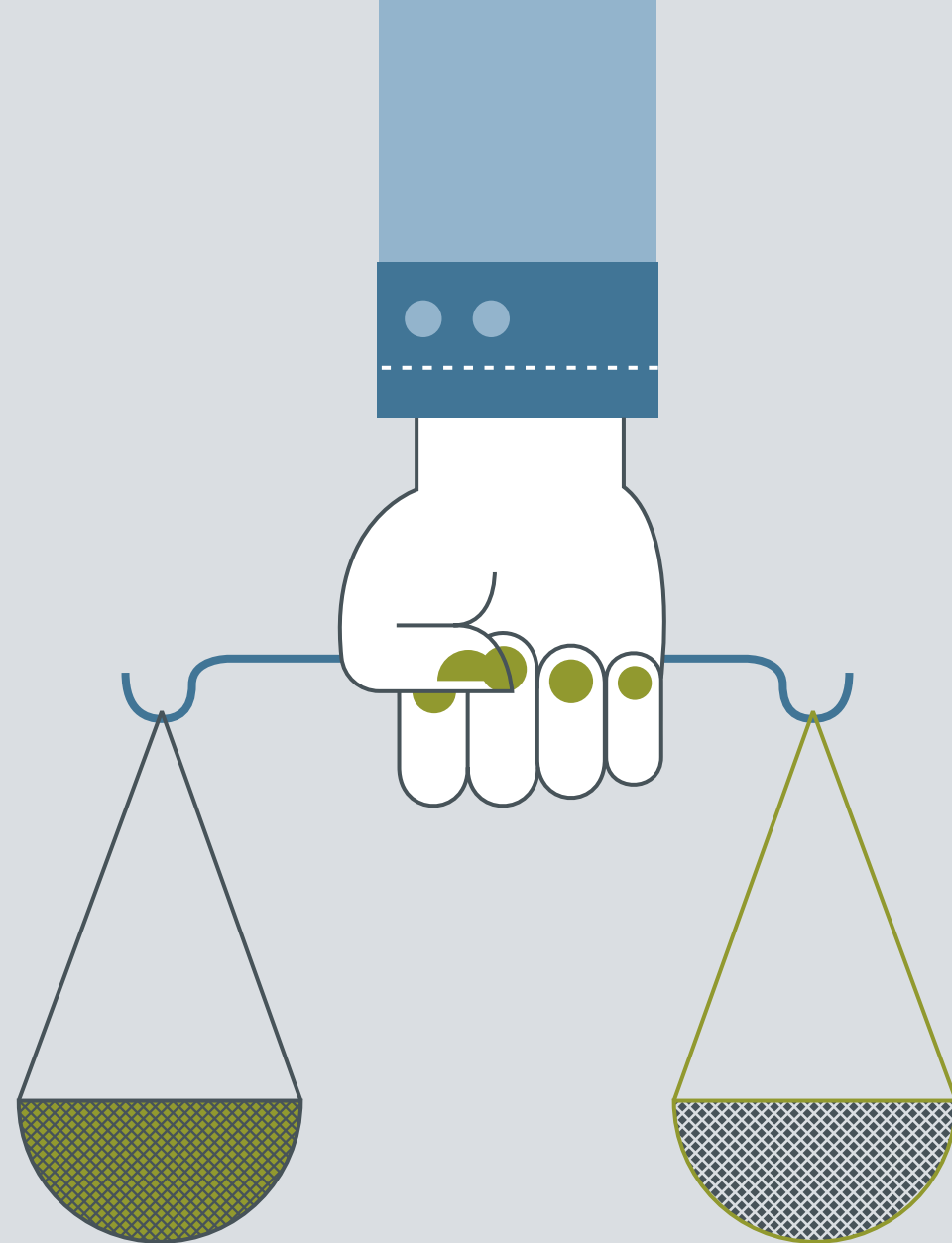
私は機会均等および待遇の均等の原則を遵守し、周りの人々にも同じことを勧めます。

私は、機会均等および待遇の均等の原則への違反（不利益な扱い、ハラスメント、モビング）を目にした場合、関係者にその不正行為を知らせます。自分がその出来事に直接影響を与えられる立場にない場合は、その出来事を人事部門に知らせるか、第7章に記載されている窓口につながります。

事例

 あなたは、親しい同僚から、その同僚の部門に応募してきた人が、最適な候補者だったにもかかわらず、肌の色のせいで入社を拒否されたことを知りました。

この場合、管轄の人事部門に通報して状況を明らかにし、適切な処置を取ってもらってください。





製品の適合性および安全性

背景

毎日、数え切れないほどの人々が私たちの製品およびサービスに接しています。VGJは、これらの製品およびサービスの取り扱いおよび使用に起因する、お客様または第三者の衛生、安全、環境および資産に対するリスク、悪影響および危険要因を可能な限り防止する責任を負っています。

企業原則

このような背景から、当社製品に適用される法令および社内基準を遵守することは、私たちの法的義務のみならず、使命でもあります。当社の製品は最先端技術を用いており、法的要件に従って開発されています。法的要件への適合性は継続的かつ体系的にモニタリングされており、モニタリングは工程面および構造面だけでなく、実際の使用環境での製品監視を通じても行われています。これについて私たちが妥協することはありません。不具合が生じた場合には、適切な措置が適時に講じられるよう徹底します。

私にできること

当社製品が脅威となる可能性または規則違反に気付くか、またはその恐れがある場合、私は対策を講じます。その問題を上司および、製品安全担当者など管轄する社内窓口にも報告します。

事例

 あなたは、あるお客様から、車両の技術的な問題について指摘を受けました。あなたは、その問題がお客様の製品操作ミスによるものなのかどうかわかりません。また、製造または組み立ての欠陥である可能性を明確に排除することもできません。

このような場合、その事象をよく確認してください。当社が責任を負う問題は、必ず解決することが不可欠です。また、たとえお客様の製品操作ミスである場合でも、当社による対応が必要な場合があります（取扱説明書またはユーザートレーニングの改訂など）。

環境保護

背景

フォルクスワーゲングループは、世界各国で、自動車、サービスおよびモビリティソリューションを開発、生産および販売しています。当社の使命は、持続可能な個人のモビリティのグローバルプロバイダーになることです。この使命を果たすため、当社が負う環境に対する特別な責任を認識しています。

企業原則

当社は営利企業として、当社の製品、事業拠点およびサービスの環境適合性および持続可能性に責任を負っています。環境にやさしく、先進的かつ効率的な技術に重点的に取り組んでおり、この取り組みを製品のライフサイクル全体で実施しています。開発および生産の初期段階から、天然資源を慎重に管理し、環境負荷を着実に低減することによって、環境保護に関わる法令を遵守しています。

さらに当社は、製品および製造工程の環境適合性を絶えず見直し、必要に応じて適正化を図っています。

当社は、責任ある社会の一員であるとともに、政策推進のパートナーです。当社は、将来のモビリティコンセプトおよび環境的に持続可能な開発の実現について、これらの関係者との対話を進めています。

私にできること

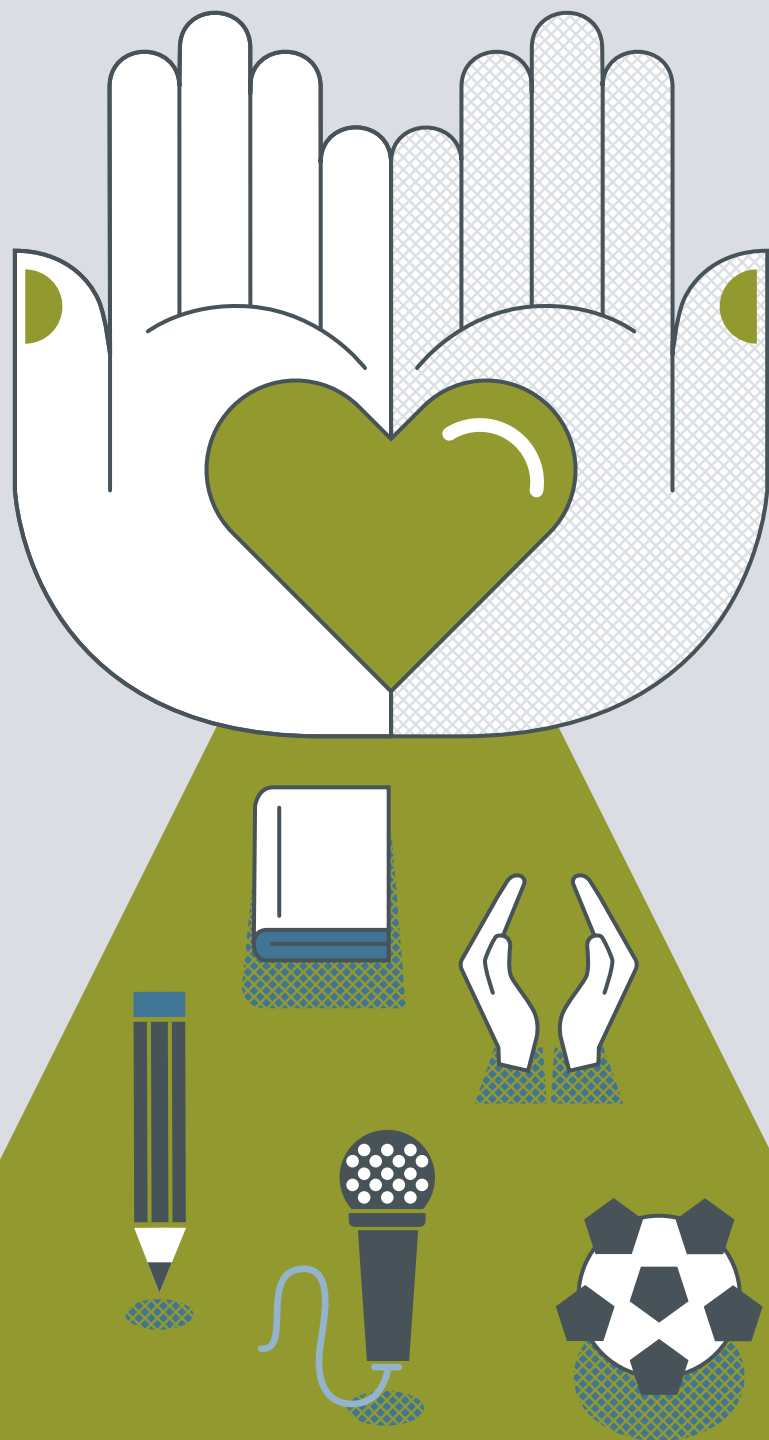
私は、環境保護に配慮しながら業務を遂行し、資源およびエネルギーを経済的かつ効率的に使用します。環境への悪影響を最小限に抑え、かつ環境保護に関して適用される法令に準拠した行動を心がけます。

事例

 あなたは、タンクからかなりの量の化学物質が漏れ出て、地中にしみ込んでいることに気付きました。

直ちに担当者に知らせ、注意を促してください。誰か別の人が通報してくれるだろうと人任せにしないでください。





寄付、スポンサーシップおよび義援金

背景

VGJ は、当社の評判および社会的イメージの向上を目的として、寄付（見返りの報酬を期待しない自発的な金銭の供与）およびスポンサーシップ（契約で合意した対価に基づく金銭の供与）を行います。利益相反を回避し、社内での標準的な行動を徹底するために、寄付およびスポンサーシップは、それぞれの法的枠組みの中で、かつ適用される VGJ の社内規則に従ってのみ認められます。

企業原則

当社は、科学研究、教育、慈善事業、スポーツ、文化ならびに教会および教会団体を支援するために、金銭および現物による寄付を行います。当社はまた、広く認められた非営利団体または特別な規定により寄付の受け取りが認められている組織に対してのみ寄付を行います。

寄付およびスポンサーシップは、透明な承認プロセスを経た場合に限り認められます。

私にできること

特定の資金援助について支援する価値があると考えられる場合、私はまず、社内の適切な部署（コミュニケーション部門、渉外部門、マーケティング部門など）に相談します。

寄付の供与は透明に行わなければならない、目的、寄付の受領者および受領者が発行した受領書を記録し、検証できる形で残さなければなりません。私は、社内プロセスを遵守し、会社の評判を損なうような寄付行為はしません。

事例

 VGJ 社内で地位を得ているあなたは、ある地元の政治家から、選挙運動のために会社から献金して欲しいとの依頼を受けました。

このような依頼は断ってください。寄付は、所定の承認プロセスを経た場合に限り行うことができます。なお、この事例の場合、政党、政治団体および政治家への寄付は社内ガイドラインで禁止されているため、寄付を承認することはできません。

コミュニケーションおよびマーケティング

背景

VGJは、従業員、ビジネスパートナー、株主、投資家、メディアおよびその他の関係者と、誠実かつ合法的な手段を用いて、明確かつオープンにコミュニケーションを取ることが重要であると考えています。すべての従業員は、フォルクスワーゲングループ統一の一貫したイメージを示すために、社内のコミュニケーションルールを守る責任を負っています。すべての従業員は、自分と関わりのある人たちの功績を認め、その人たちの職業上および個人的な評価を尊重します。

企業原則

当社は、お客様、投資家およびその他の関係者からの信頼を維持するために、明確かつ一貫性のあるコミュニケーション情報提供を徹底します。計画された情報提供またはマーケティングの手段を約束して実行する前に、そのような手段をまず関連部門と調整しなければなりません。

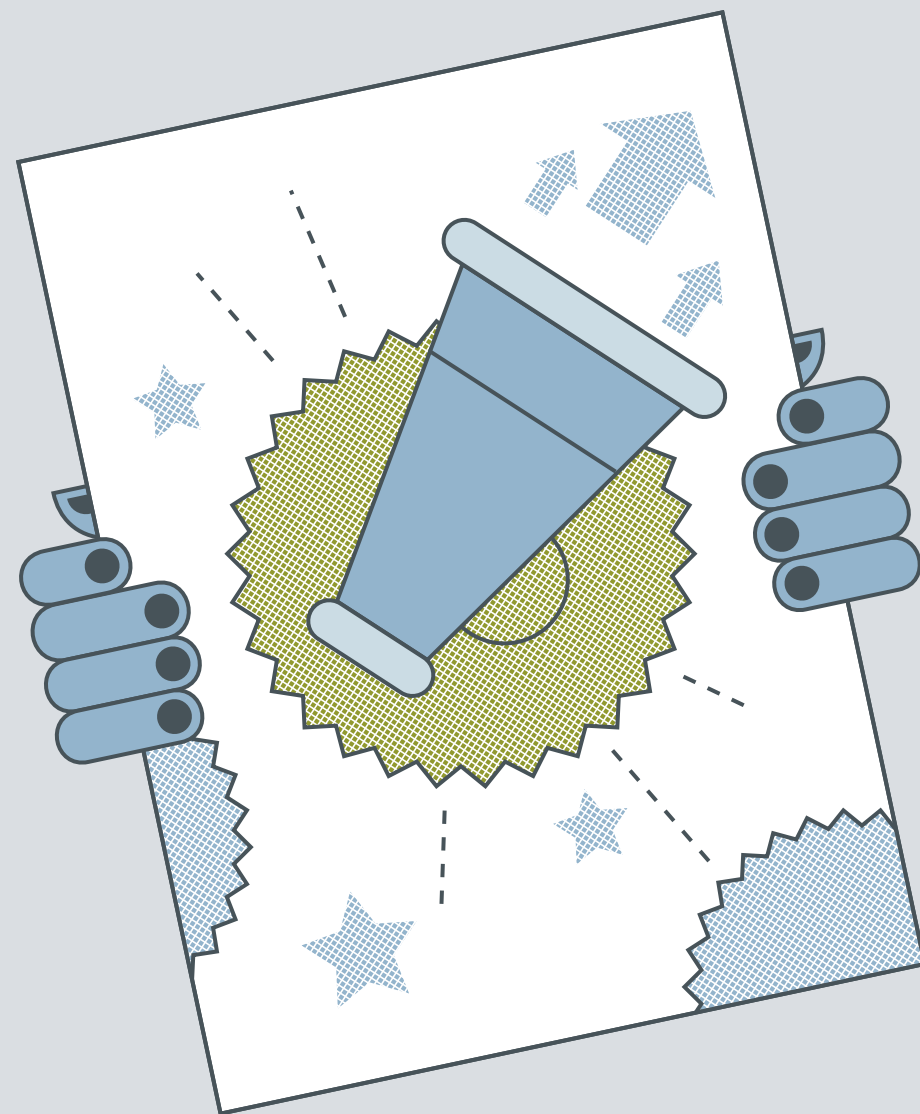
私にできること

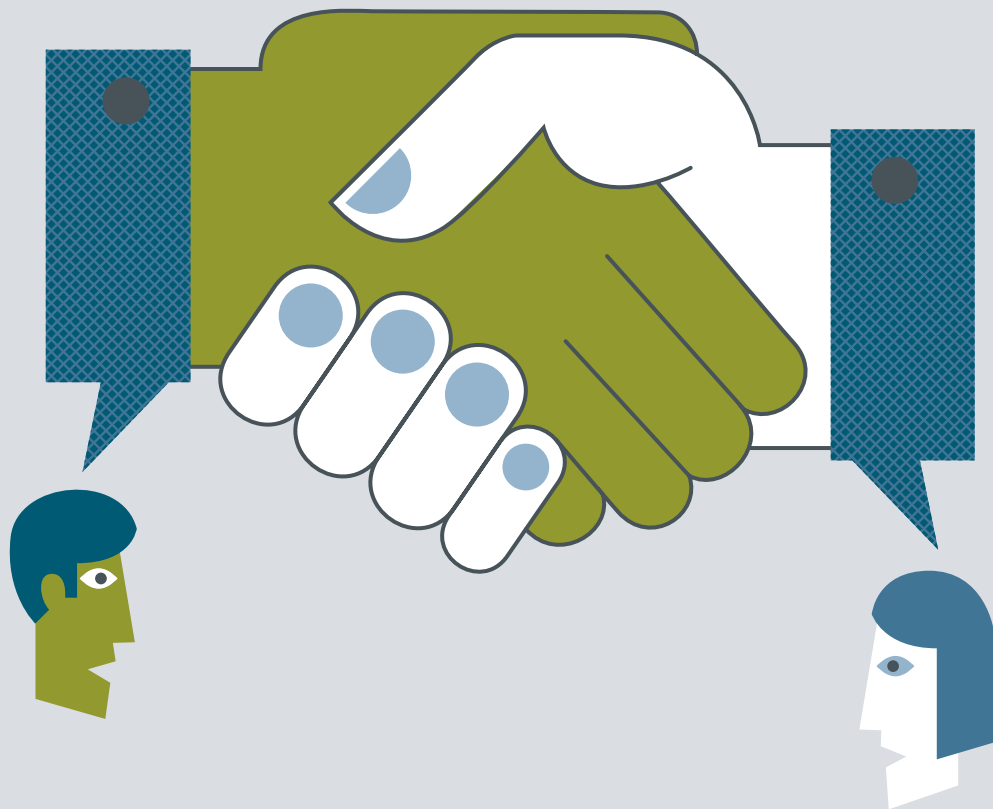
私は自らは会社としての公式声明は出さず、そのような要請があれば必ずコミュニケーション部門に照会します。公共イベント、商業イベント若しくは文化イベントにおいて、またはインターネット上で何らかのコメントをする場合、私は個人的な意見のみを述べていることを明確にします。私は、ソーシャルネットワークでの適切な行動については、会社のソーシャルメディアガイドラインに従います。

事例

 あなたは、インターネットのコメントで誰かがアジアでの生産方法について批判しているのを読みました。しかし、それは全く事実無根の内容でした。

誤ったコメントを直ちに訂正したい気持ちはわかりますが、まず管轄する部門に連絡してください。このような批判に適切かつ総合的に対応する立場にあるのは、そのような部門のみだからです。





政治ロビー活動

背景

政治および立法行為は、ビジネスプロセスの経済的枠組みに影響を及ぼします。VGJの商取引への参画は、社会に影響力を持つことも意味します。そして、政治ロビー活動を通じて、法律の立案などの意思決定プロセスにおいて、具体的に利益を促進することもあります。

企業原則

当社は、一元的かつ、公開性、説明責任および責任の原則に従い、政治ロビー活動を行います。もちろん、当社と政党および利益団体との交際は、中立の原則に基づいて行います。政策立案者および政府に不当な影響を与えることは許されません。

私にできること

私は、権限が与えられていない場合、会社を代表して政治的決定に介入しようとはしません。その権限を与えられている場合でも、職務の遂行にあたり、関連する社内ガイドラインを遵守します。

事例

 あなたの知り合いに、国会議員がいます。あなたは、VGJにとって重要な法案が現在国会で審議されていることを知りました。そこで、あなたの知り合いの議員に連絡し、その法案に関係するフォルクスワーゲングループの利害を説明しようと考えています。

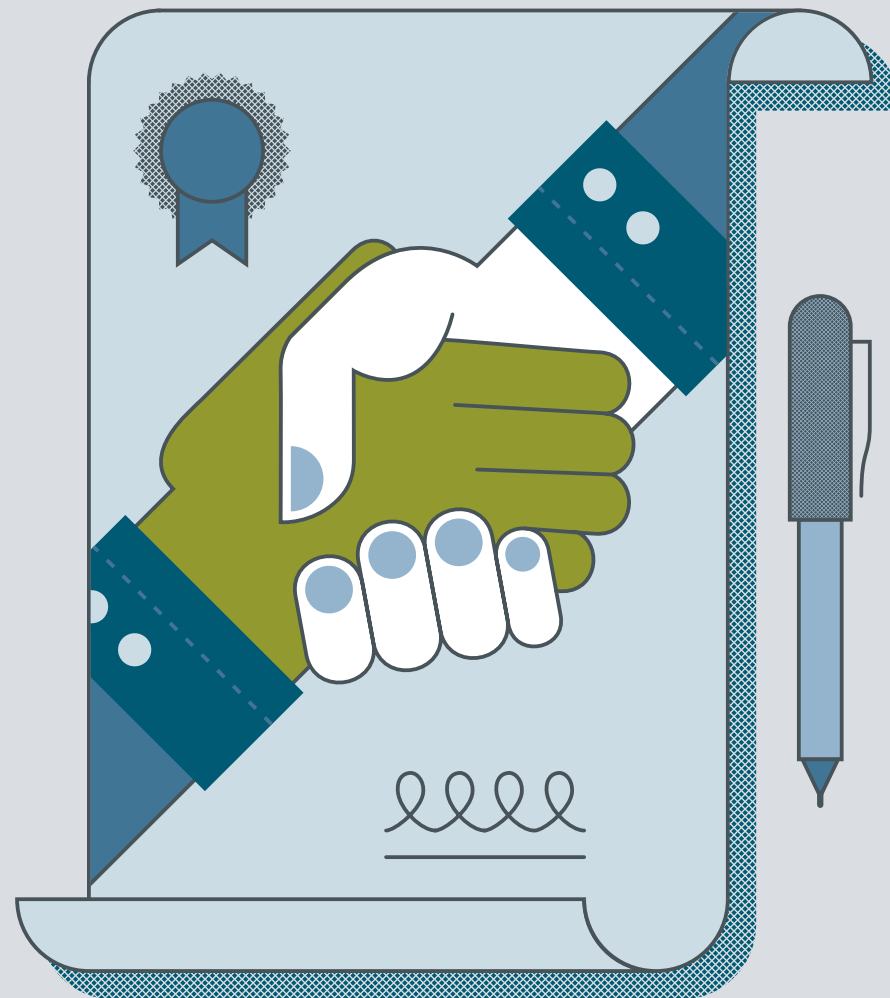
その問題について知り合いに働きかけを行ってはいけません。当社における政治ロビー活動は、専ら一元的に取りまとめられ、公開性および透明性を担保した上で行われます。このようなロビー活動を管轄する窓口は、渉外部門です。

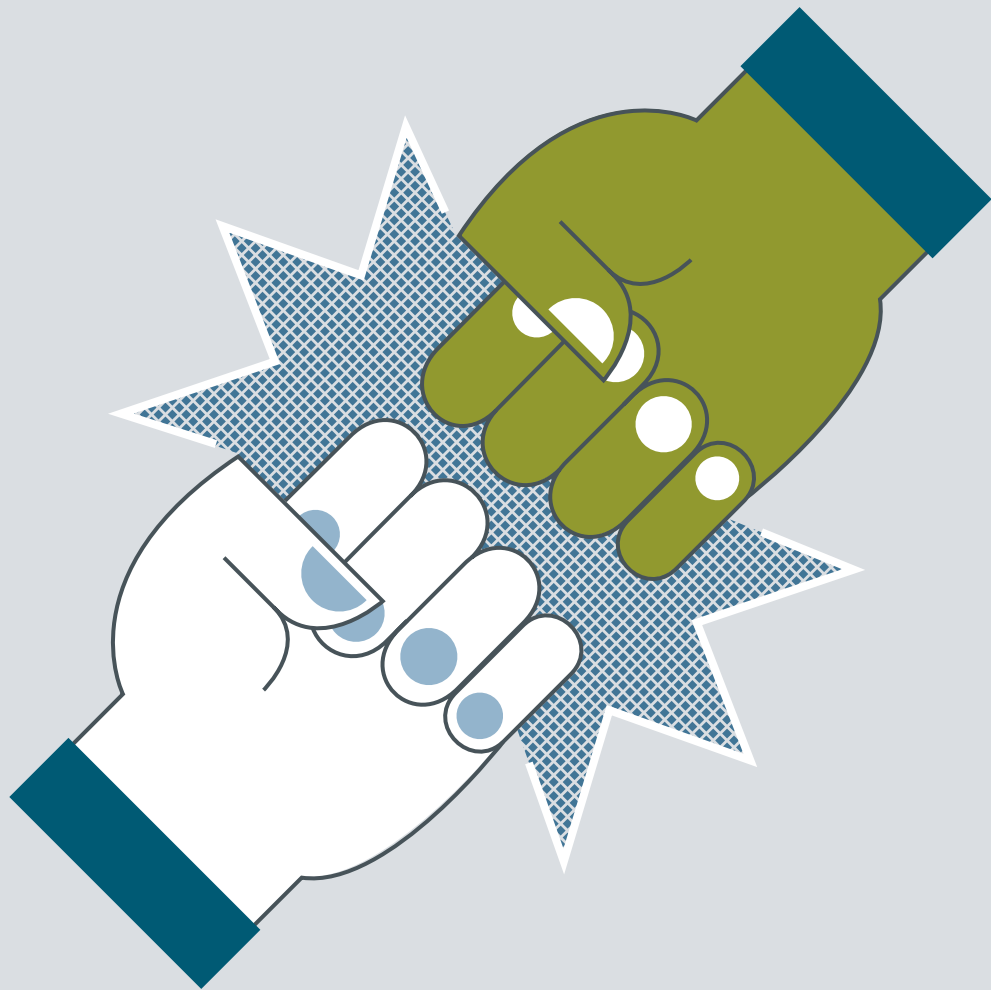
5 ビジネスパートナー としての私たちの 責任

**インテグリティ、透明性および公正は、事業を営む
上で信用および信頼を獲得するための鍵となります。**

そのためVGJは、法的枠組み、グループ内ガイドラインおよび企業価値を一貫して実践し、明確に伝えることを特に重視しています。これには、当社の製品およびサービスを正規販売パートナーのみを通じて販売することも含まれます。

VGJがビジネスパートナーとしての責任を果たすために必要な企業原則を以下にご紹介します。





利益相反

背景

当社の従業員の個人的な利益がVGJの利益と衝突する、または衝突するおそれがある場合、利益相反の可能性があります。このような利益相反は、特に副業の結果として生じる可能性があります。従業員が個人的な利益を会社の利益よりも優先させると、会社に損害を与えることがあります。

企業原則

当社は、従業員個人の利益および私生活を尊重します。しかし、個人とビジネスの利益が相反する状況または一見すると利益相反に見える状況であっても、避けることが重要です。当社のすべての意思決定は客観的な基準にのみ基づいて行われ、個人の利益または関係に左右されることはありません。

私にできること

私は、一見すると利益相反に見える状況であっても避け、見かけ上または実際の利益相反がある場合には、上司および適切な人事部門に通知します。私たちは協力して、会社の利益を損なわないような解決策を探します。

事例

 あなたは上司から、複数のプラスチック部品サプライヤーが提出した入札書類に目を通すよう指示されました。最も好条件の入札が、自分の親友の会社のものであることがわかりました。

利益相反に見える状況を避けるために、上司に事情を説明し、あなた自身は意思決定への関与を辞退してください。

贈答品、接待および招待

背景

贈答品、接待および招待などの利益提供は、ビジネス関係においてよく行われます。これらの利益提供は、合理的な範囲内で、社内規則や法定規則に反していない限り、問題にはなりません。しかし、そのような利益が合理的な範囲を超え、第三者に影響を与えるために悪用された場合、関係者は訴追される可能性があります。

企業原則

贈答品、接待および招待の取り扱いに関する当社の社内ガイドラインには、適切な利益の種類および利益を授受する場合に必要な手順が記載されています。

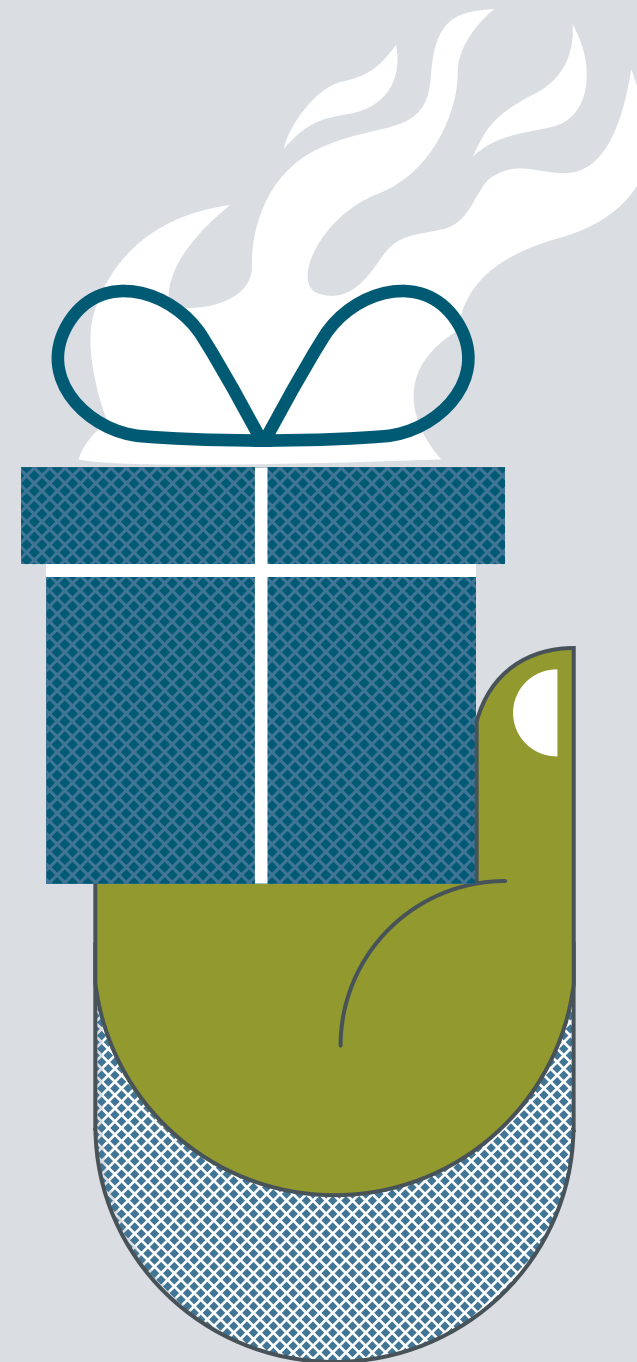
私にできること

私は、贈答品、接待および招待の取り扱いに関するガイドラインをよく理解し、これを厳守します。この点について、利益相反がないか、または利益相反が発生する可能性がないか、自分の行動をチェックします。

事例

 VGJ のサプライヤーの従業員からあなたに、高価な誕生日プレゼントが贈られてきました。

この贈答品を受け取っても取引関係に影響はないとあなたが考えたとしても、贈答品の価値は、贈答品に関する社内ガイドラインに定められた価額を超えてはなりません。疑問がある場合は、贈答品を受け取らないでください。贈答品を断ることが相手に誤解を与える恐れがある場合は、上司に相談して解決方法を決めてください。疑問がある場合は、社内の管轄する部署に品物を引き渡し、自分自身を保護するためにも、引き渡したことを文書に記録してください。





汚職の禁止

背景

汚職は、商取引において深刻な問題です。汚職により、不適切な根拠に基づく判断がなされ、発展およびイノベーションが妨げられるとともに、競争が歪められ、社会が損害を受けます。汚職は禁止されています。汚職が行われた場合、VGJ には罰金が科せられ、関与した従業員には刑罰が科せられる可能性があります。

企業原則

当社の製品およびサービスの品質は、当社の成功の鍵です。したがって、私たちは汚職を許しません。当社は、認められた法的枠組みの範囲内で、かつ既存の規則に従うことによってのみ、ビジネスパートナー、お客様およびその他の第三者に対して、利益を提供します。

私にできること

私は直接的または間接的に、決して他者に賄賂を贈らず、また決して賄賂を受け取りません。私は、贈答品の授受、招待状の発行若しくは受領、または接待の提供または受領の前に、社内規定を確認する責任があります。

また、汚職にかかわる内部情報を得た場合、第7章に記載されている窓口直ちに連絡します。

事例

 あなたは VGJ での販売の責任者で、今年の目標を上回る売上を狙っています。あなたは、ある企業が募集する大型契約に入札する準備をしています。そこへ、先方の決定権をもつ人物から、一定の報酬の見返りに、あなたの会社が受注できるよう便宜を図るとの申し出がありました。

これは、汚職行為です。このような場合、上司および適切なコンプライアンスオフィサーに直ちに報告してください。

公務員および 公職者との取り引き

背景

公務員並びに公職者、政府、官庁およびその他公的機関との取り引きでは、特別な規則が適用される場合があります。これに違反した場合、深刻な事態を招くばかりか、VGJ が公的契約の発注先から永久に除外される可能性もあります。

企業原則

当社の公務員および公職者とのやり取りは、すべての法律および規則、ならびに利益相反および汚職の回避に関する社内規則を厳守して行います。当社は決して便宜を図ってもらうために金銭を支払うことはしません。このような支払いとは、所定の事務手続きを迅速に進めてもらうために公務員に支払う金銭のことを指します。

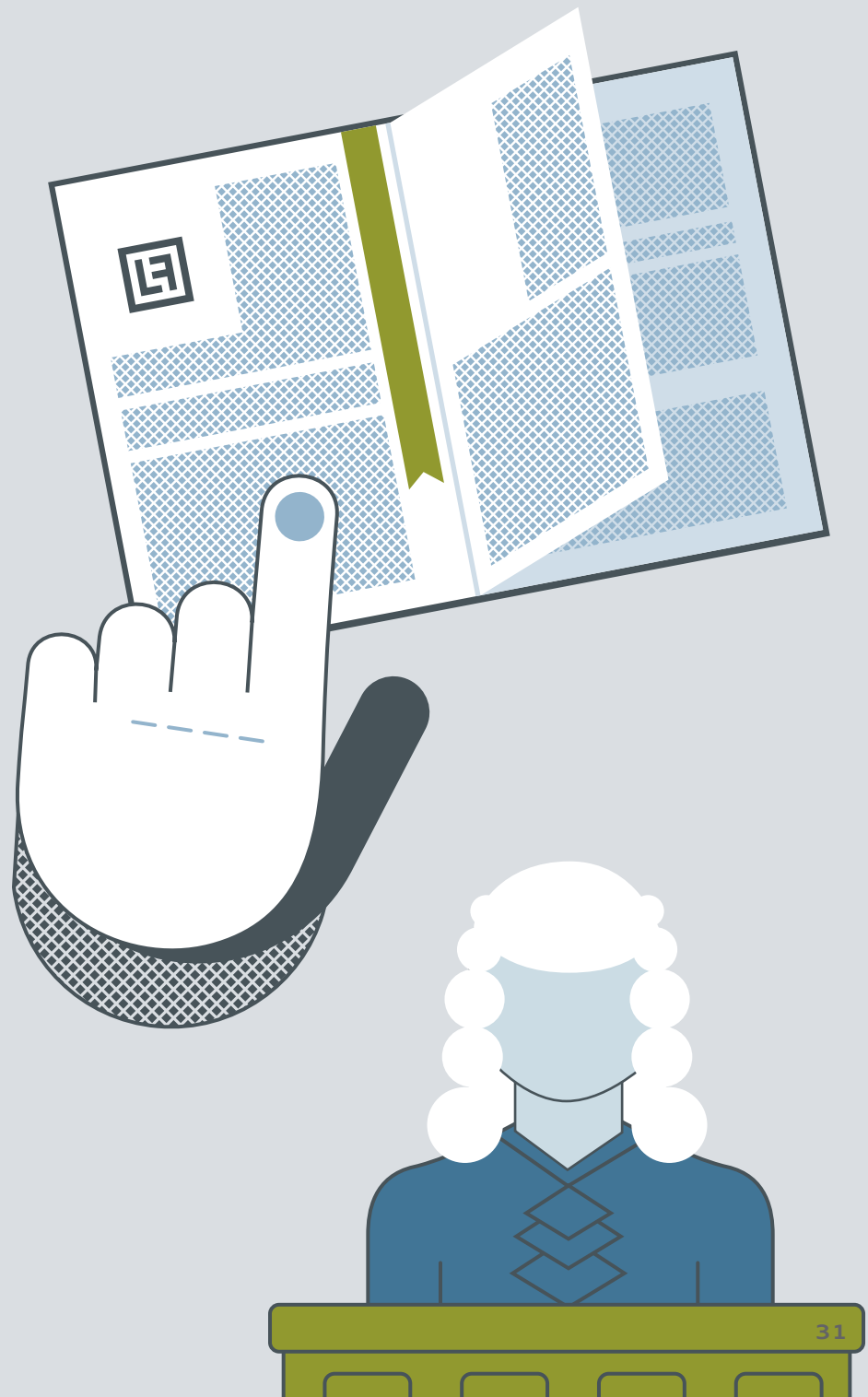
私にできること

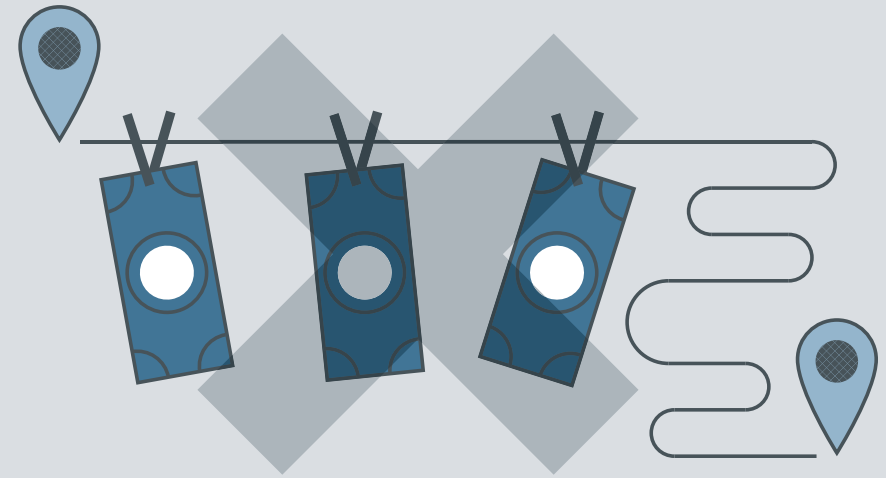
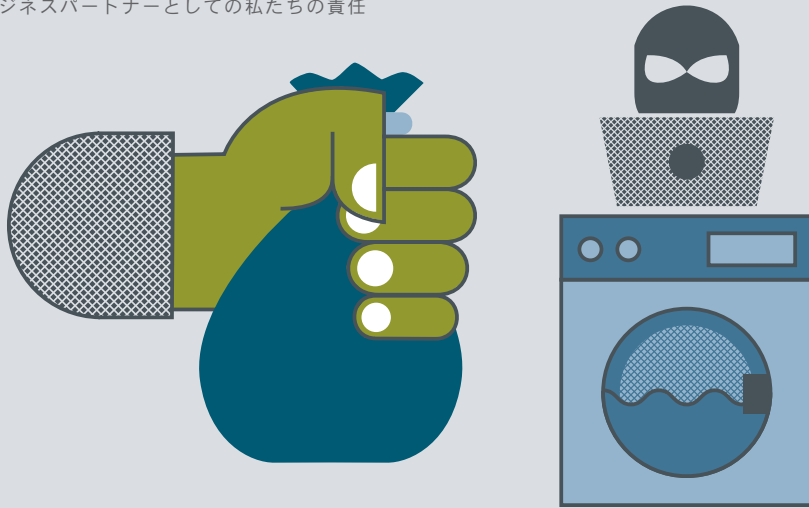
私は、公的契約の発注者との取引には、特に厳しい規則が適用されることを認識しており、規則の内容をよく理解しています。疑問があれば、グループ渉外部門に相談します。

事例

 あなたは、ある官庁で大型契約の入札が予定されていることを知りました。あなたは、以前のプロジェクトで知り合いになったその官庁の入札担当職員に、VGJ が落札できるよう便宜を図ってもらうよう依頼することを検討しています。

いかなる状況においても、そのような行動を取らないでください。このような影響力を行使することは違法です。





マネーロンダリングおよび テロ資金供与の禁止

背景

マネーロンダリングおよびテロ資金供与を防止するための法律は、世界中のほぼすべての国で施行されています。マネーロンダリングとは、犯罪行為から直接的または間接的に得た資金またはその他の資産を、合法的な経済活動の循環に投入することによって、その出所を合法的なものに見せることをいいます。テロ資金供与とは、金銭またはその他の資源を、テロ行為の実行またはテロリスト組織の支援のために利用できる状態にすることをいいます。マネーロンダリングの責任を問うためには、自身が関与する合法取引や送金がマネーロンダリングの一環であることを、当事者本人が認識している必要はありません。不注意でマネーロンダリングに加担しても、当事者全員に重大な罰則が科される十分な根拠になり得ます。

企業原則

当社は、当社が取り引きを望むお客様、ビジネスパートナーおよびその他の第三者の身元を慎重に確認します。当社は、法規定に従って事業を営み、かつ合法的に資源を調達する信頼できるパートナーとのみ取り引きすることを目標として掲げています。

当社は、支払いを受けたら遅滞なく対応するサービスに割り当て、適切に帳簿に記入します。当社は、透明かつオープンなキャッシュフローに努めます。

私にできること

私は、国内外のマネーロンダリングに関する規定に反する可能性のある行為は一切行いません。私は、お客様、ビジネスパートナーおよびその他の第三者に不審な行動がないか絶えず警戒し、そのような行動を調査します。疑惑に対して十分な根拠となる情報があれば、直ちにマネーロンダリング・オフィサーまたは第7章に記載する窓口につながります。

私は、自分の責任範囲内で、会計システム上の取引および契約の記録に関するすべての適用条項に従います。

事例

 あるアジア在住のVGJのお客様が支払った金額が必要額より多く、その差額の返金を元の会社の口座に振り込むのではなく、スイスにある口座に振り込むか、または現金で払い戻すよう依頼されました。

このような依頼に応じてはなりません。この種の依頼には説明が必要なので、なぜ差額を元の口座に払い戻してはいけないのかをお客様に尋ね、第7章に記載されている窓口にご相談してください。

会計および財務報告

背景

VGJ は、適切な会計処理および正しい財務報告を通じてのみ、一般社会、株主および契約相手からの信頼を構築し、維持することができます。いかなる不正でも、会社および責任者に重大な結果をもたらす可能性があります。

企業原則

当社は、適切な会計および財務報告に関する法規を厳守し、透明性および正確性を最優先します。この目的のため、当社はすべての資本市場関係者向けに、当社の財務状態および事業実績について、定期的に情報提供を行っています。さらに当社は、国内外の会計基準に基づき、定期財務報告書を期限通りに発行します。

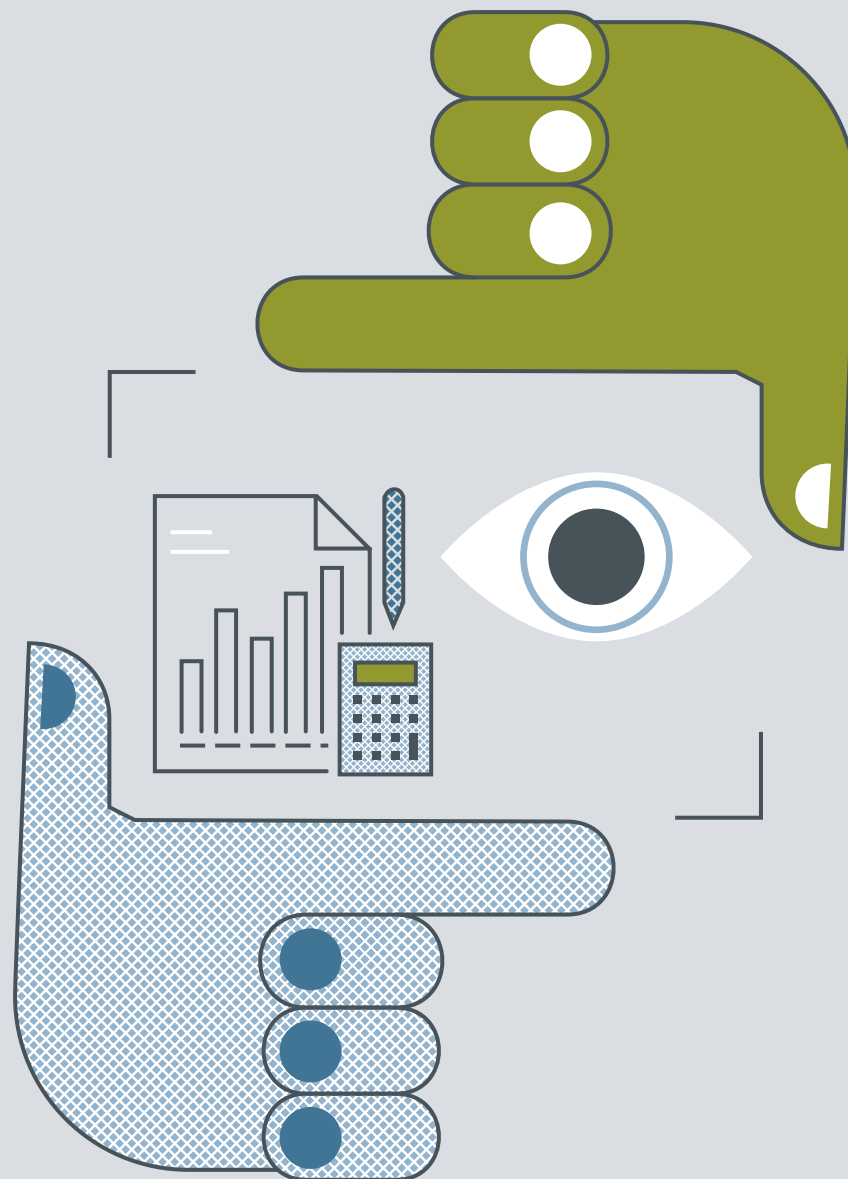
私にできること

私は、すべての事業財務データが会計システムに正確かつ迅速に入力されるようプロセスを整備します。また、データの正しい記録について疑問がある場合には、上司または適切な財務部門に連絡します。

事例

 緊急で新しい機器が必要になりましたが、あなたの部門は今年度予算をすでに使い果たしています。それにもかかわらず、あなたは、機器をすぐに調達し、費用は予算が補充される来年度の帳簿に記入することを検討しています。

このような行動は取らないでください。帳簿への記入は常に正確でなければなりません。不正確な帳簿への記入は、会社または従業員個人に重大な結果をもたらす可能性があります。



租税および 関税

背景

当社はグローバルにビジネスを展開し、新規市場を開発しているため、外国貿易、租税および関税法に関連する数多くのさまざまな規則を遵守しなければなりません。税および関税に関する規則を遵守することで、お客様、財務当局および一般社会からの信頼を構築することができます。いかなる不正でも、VGJに重大な財務的損害を及ぼす可能性があるとともに、フォルクスワーゲングループの評判への重大な影響や、担当従業員への悪影響がもたらされる可能性があります。

企業原則

当社は、租税および関税に関する当社の義務を果たす社会的責任を認識しており、国内外法規の遵守を明確に支持します。

私にできること

私は、VGJが納付すべき租税および関税が正しく、迅速かつ完全に計算され、報告書に開示され、適切な財政当局に納付されるよう、内部構造およびプロセスを設計します。

自分の管轄する分野で租税および関税に関する規則の違反に関する情報を得た場合、私は、そのような違反を防止または阻止するためにあらゆる措置を講じます。それが不可能な場合、租税および関税部門の適切な窓口につながります。

事例

 あなたは、一般管理費（保守費）および生産コストなどの企業取引を、法定の財務諸表に入力する業務を担当しています。あるプロジェクトが会計年度の初期段階で、一定のコントロール・パラメータをいくつか超過しています。そのため、あなたは、間違いなく投資に関連しており、生産コストとして資産計上すべき取引を、保守費として計上するよう指示されました。

帳簿への記入は法律に従って行ってください。このような会計記録が課税申告の基になるため、すべての企業取引は、商法および税規則に従って正確に報告されなければなりません。会計上の誤りは、間違った課税申告の原因となり、会社および責任者にとって、租税および関税関連法上、重大な結果に至る可能性があります。

公正かつ 自由な競争

背景

公正かつ自由な競争は、適用される競争および独占禁止関連法で保護されています。この法規の遵守は、健全な市場競争を確立し、すべての市場関係者にとっての利益になります。具体的には、自由競争を妨げたり制限したりすることを意図した競争者間の合意および談合は、禁止されています。支配的市場地位の濫用も認められません。このような濫用は、例えば、客観的な理由なく顧客を異なった方法で取り扱うこと（差別）、供給の拒否、不合理な売買価格および条件の強要、要求した追加サービスに対する不当な抱き合わせ販売等の形態を取ります。

反競争的行為は、VGJ の評判を大きく傷つけるのみならず、高額な罰金および厳しい処罰の対象となる可能性があります。

企業原則

当社は、実力および市場経済の原理、ならび自由かつ制約のない競争のみに基づいて事業活動を行います。当社は、常にルールおよび規則に従い、倫理原則を遵守しながら、競合他社と比較して自社を評価することを希望します。

当社は、競合他社、サプライヤーまたはお客様と、反競争的な合意をすることはありません。また、会社が支配的市場地位を保持している場合、その地位を濫用することはありません。

当社は、正規販売パートナーとの取引において、販売制度に関わる独占禁止関連法規を遵守します。

私にできること

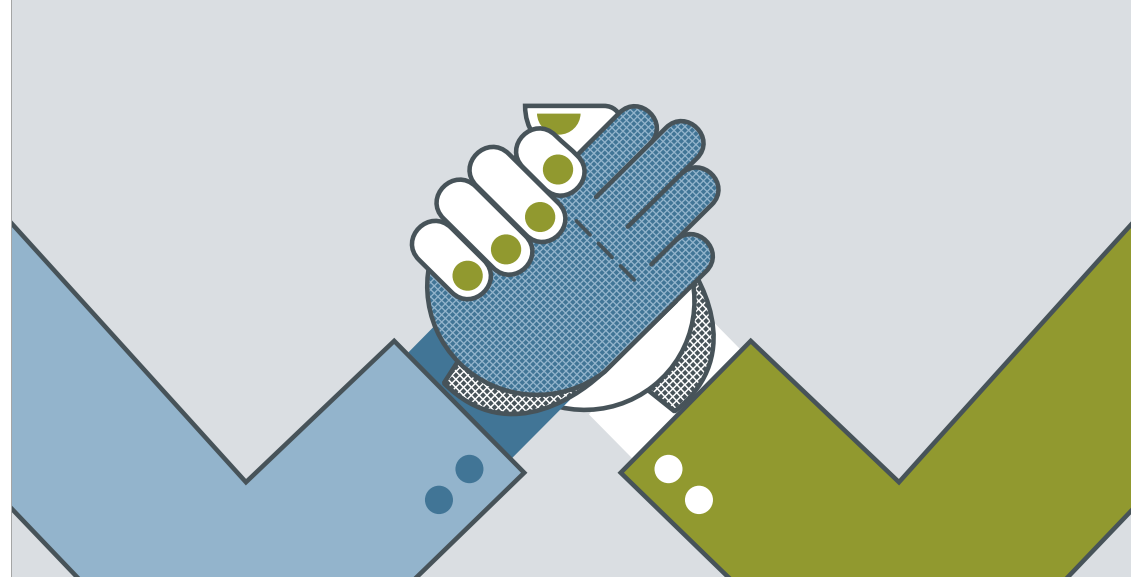
私は、競合他社と接触する場合、情報提供者側の現在のまたは将来の事業活動についての結論が推測できるような情報を、一切開示または受領しないよう徹底します。

さらに、競合他社同士の間で重要な問題について、競合他社と会話したり、またはその他の連絡を取ったりすることを回避します。これには、価格、価格設定、事業計画、開発の進捗および納入時期などが含まれます。

事例

 あなたは、ある展示会で競合他社の従業員と話をしています。しばらく話をするうちに、VGJ の将来の事業計画に関する情報を探られていることに気が付きました。そのような情報の見返りに、相手は、自分の会社の同様の情報を教えてくれると提案しています。

直ちに、あなたがそのような問題については話さないことを、相手に明確に示してください。企業秘密の不正開示とは別に、この種の会話も一般的な競争および独占禁止関連法規への違反であり、あなた個人、VGJ、フォルクスワーゲングループ並びにその競合他社およびその従業員に対して、重大な結果がもたらされる可能性があります。会話を文書に記録し、直ちに適切なコンプライアンスオフィサーに相談してください。





調達

背景

VGJ は、その事業活動において、数多くのサプライヤーおよびサービスプロバイダーと契約関係を結んでいます。

企業原則

当社は、客観的な基準に基づいて、サプライヤーおよびサービスプロバイダーを慎重に選定します。

当社は、製品およびサービスを購入する場合、適用される購買ガイドラインの定めに従い、適切な購買部門を関与させます。

私にできること

私は、客観的な理由なく特定のサプライヤーまたはサービスプロバイダーを優遇するようなことはせず、利益相反を回避します。

また私は、市場および他のサプライヤーをまず最初に検討してから、製品またはサービスを購入します。さらに、関連する購買の原則に従い、購買プロセスの初期段階から適切な購買部門を関与させます。

事例

 あなたは、ある VGJ 従業員が、適切な購買部門を関与させることなく、サプライヤーに発注しようとしていることに気付きました。

第7章に記載されている窓口または適切な購買部門に通知し、当社にとって最もコスト効率の高い入札をした業者が機会を得られるようにしてください。

輸出入規制

背景

輸出入規制により、国境を越えた物品の取引に、禁止、制限、当局からの承認またはその他の監視措置が必要とされる場合があります。輸出入規制法に基づく条項は、技術およびソフトウェアに加えて、物品にも適用されます。輸出入規制は、本来の輸出入とは別に、一時的な国境を越えた移動、例えば物品および技術図面出張に携帯する場合または電子メールやクラウドを介した技術的な送信にも適用されることがあります。

さらに、制裁リストに記載されている個人または企業を相手にした取引は、納入過程にかかわらず、固く禁止されています。

企業原則

当社は、物品、サービスおよび情報の輸出入に関するすべての規定を遵守します。

私にできること

私は、製品およびサービスの輸入または輸出に関する意思決定を行う場合、その決定が輸出入規制に該当するかどうかを意識的に調査します。疑問がある場合は、通関および国際貿易法を管轄する部門に相談します。

事例

 あなたは、VGJ への発注を希望するある会社から問い合わせを受けました。その会社は、フォルクスワーゲングループが禁輸国に指定している国に製品を供給したいとのことでした。

このような場合、供給予定国に適用される輸出規制（例：国連の禁輸措置）について管轄の部門に確認してください。また、問題が完全に解決するまでは、会社がこの国への輸出を義務付けられるような契約を締結してはいけません。



インサイダー取引の 禁止

背景

株式、その他の有価証券または金融商品の取引における内部情報の利用または開示は、法令（例えば欧州では、「市場の乱用に対する刑事制裁に関する指令」Directive on Criminal Sanctions for Market Abuse (Market Abuse Directive)）により禁止されています。また、第三者にインサイダー取引および内部情報の不正開示を勧めたり、漏り立てたりすることも、同様に禁止されています。関係する国の法令には、さらなる禁止事項が規定されている場合もあります。内部情報とは、公開された場合に、それが関係する有価証券（例：フォルクスワーゲン株式）または金融商品の価格に大きな影響が及ぶことが見込まれる、未公開の正確な情報を指します。

企業原則

当社は、株式の値動きに関する情報を取り扱う際は資本市場の要件に従い、インサイダー取引は一切許容しません。また、当社は、インサイダーに関連するプロジェクトおよびプロセスに関連する知識を、適用される社内ルールに基づいて社内でのみ使用するとともに、そのような知識を、家族（例：配偶者）を含めた部外者に漏洩させることはありません。

私にできること

私は、インサイダー取引にかかわったり、第三者にそれを勧めたり、または第三者を煽り立てたりすることはありません。さらに、私は、通常の業務の中で必要とされる場合を除き、内部情報を漏洩することはなく、関連する社内ルールを遵守します。また、私は、適用される社内ルールをよく理解するよう努めます。

私は、内部情報を知りうる立場にある場合は、その情報に基づいて有価証券や金融商品を購入したり、または売却したりすることはありません。このことは、フォルクスワーゲングループに属する上場企業の株式またはその金融派生商品の取引のみならず、一般（サプライヤーも含む）の有価証券または金融商品にも適用されます。

事例

 あなたは、フォルクスワーゲンでの業務を通じ、新たな事業の買収が近く公表されることを知りました。あなたは、ある友人が、保有するフォルクスワーゲン株の売却を検討していることを知っています。新規事業の買収が公表されると、フォルクスワーゲンの株価が上がりそういため、あなたは、友人に株式の売却を少し待つよう伝えようと思っています。

いかなる場合でも、友人に情報を漏らしてはいけません。あなたが知った情報は未公開の内部情報であるため、この情報を他人に教えることは、いかなる状況でも許されません。このような情報を直接的または間接的に伝達することは、刑事訴追の対象となります。



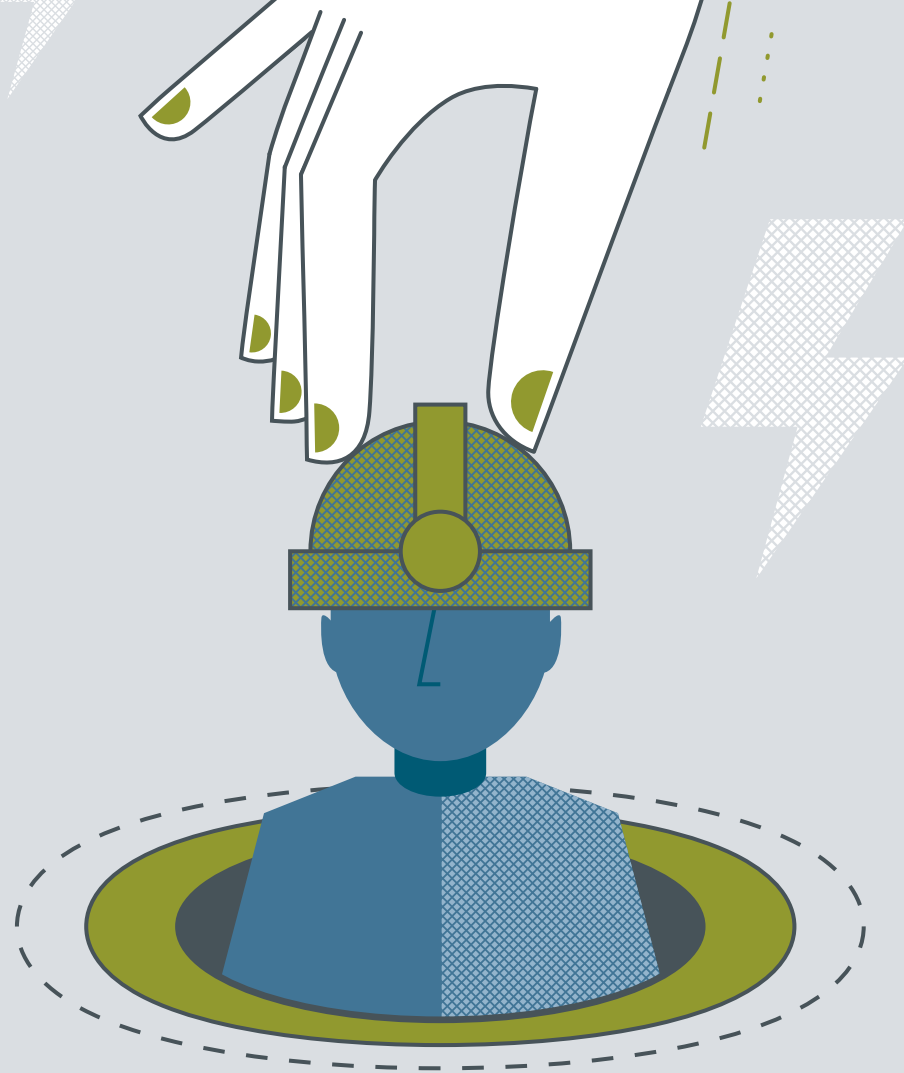
6 職場における 私たちの責任

従業員一人ひとりの健康および安全を保護することは、VGJの基本的な利益にもつながります。

保護およびセキュリティの原則は、従業員および顧客のデータのみならず、会社固有のノウハウおよび会社資産にも適用されます。

職場においてVGJの責任を果たすために必要な原則を以下にご紹介します。





労働安全および健康管理

背景

VGJ は、従業員の安全および健康に対する責任に全力で取り組みます。当社は、国内法規および当社の労働衛生安全ポリシーに則り、労働安全および健康管理を提供します。

企業原則

職場環境の継続的な改善、さまざまな予防的健康管理および健康増進策を通じて、当社は従業員の健康、生産性および働きがいの維持向上に努めます。

私にできること

私は、労働衛生安全ルールを遵守します。また、私は、同僚またはビジネスパートナーの健康および安全を決して危険にさらすことはありません。さらに、適切な法律上の予防措置をすべて実施し、私の職場において、安全な作業が常に実施できるよう努めます。また、私は、予防的健康管理および健康増進策に自主的に参加することで、自分の健康の維持および増進に積極的に貢献します。

事例

 あなたは、自分の部門の機械に電子的な障害が発生していることに気がきました。

その機械の作動を停止させ、「故障中」のサインを見やすく掲示します。さらに、電気機器の修理を自分で行うことは許可されておらず、危険も伴うため、管轄する部門に修理を依頼します。

データ保護

背景

個人情報の取り扱いについては、プライバシーを保護するための特別な法規が制定されています。原則として、個人情報の収集、保管、処理およびその他の利用を行う場合、当該個人の同意、契約またはその他の法的根拠が必要です。

企業原則

当社は、従業員、退職者、お客様、サプライヤーおよびその他の関係者の個人情報を保護します。

また、当社は、個人情報の収集、蓄積、処理、利用および保管に際しては、法律を遵守します。

私にできること

私は、当該個人の同意、契約、またはその他の法的根拠がある場合に限り、個人情報の収集、保管、処理およびその他の利用を行います。

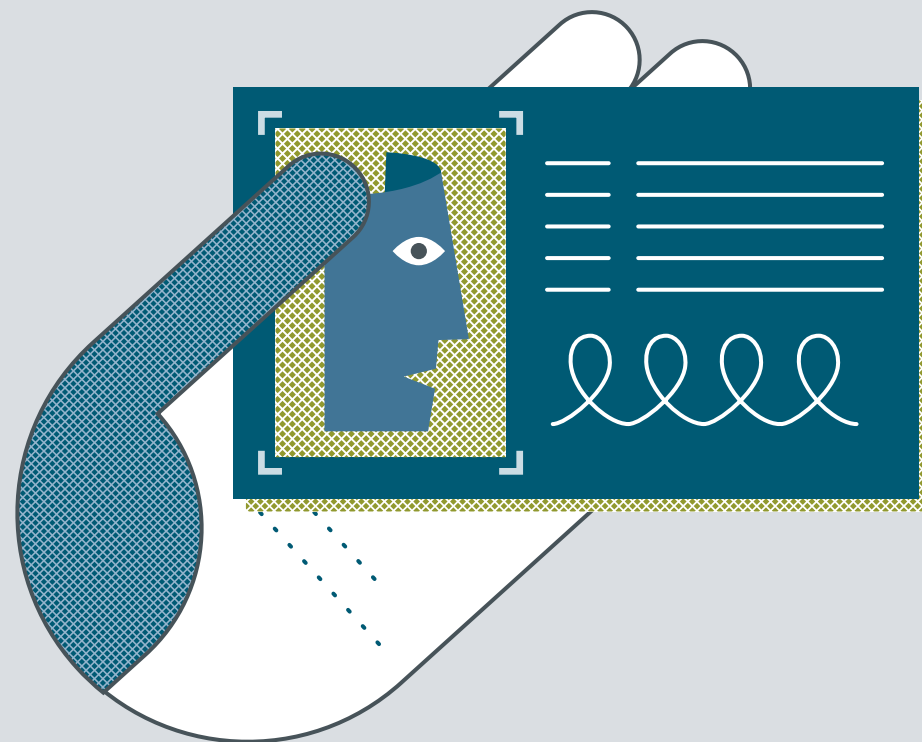
すべてのデータ処理コンポーネントは、機密データの機密性、完全性、利用可能性、検証可能性および信頼性が保証され、内部または外部からの不正アクセスを防止する形で保護されなければなりません。

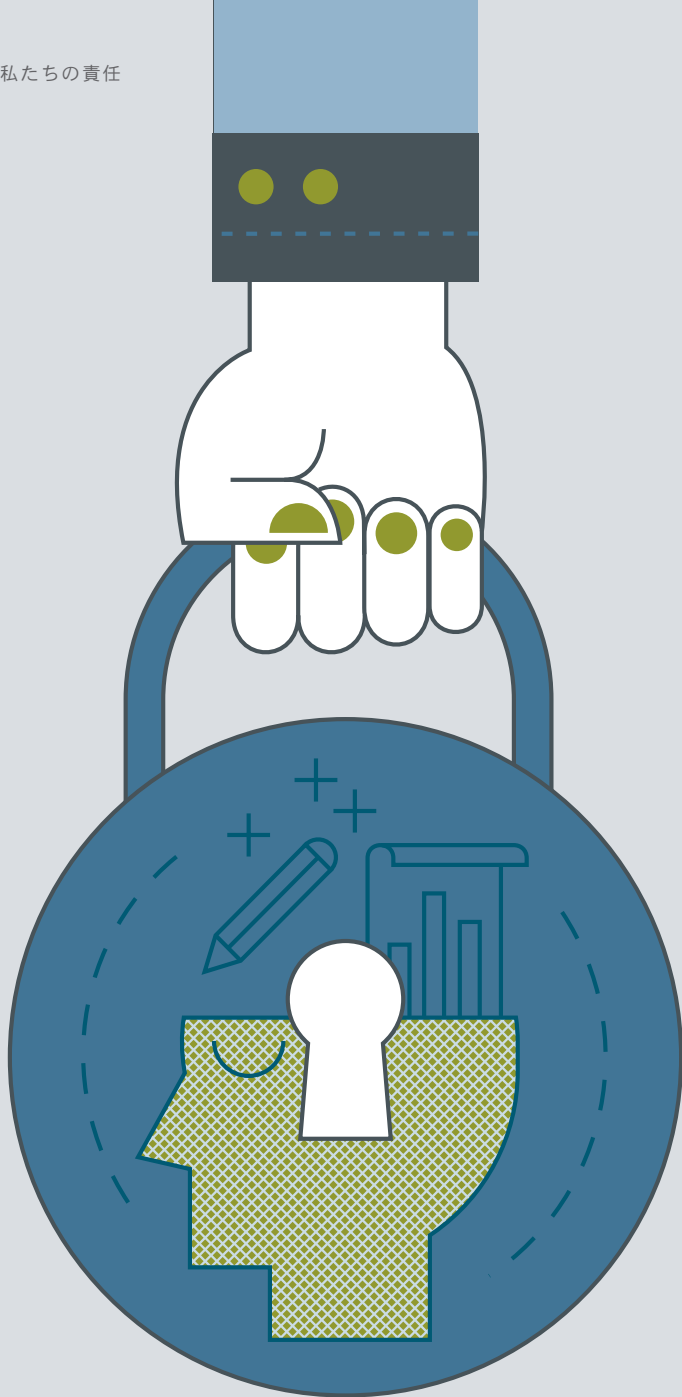
疑問がある場合は、上司または適切なデータ保護オフィスに連絡します。

事例

 あなたは、外部の人も参加する VQJ のセミナーを手配し、参加者の個人情報を集めました。ある同僚から、そのアドレスを譲ってほしいと頼られました。

上記の窓口のいずれかに相談することなく、データを渡してはいけません。原則として、データは周知した目的でのみ使用することができます。





情報、ノウハウおよび 知的財産のセキュリティおよび 保護

背景

フォルクスワーゲングループは、国際的に保護される特許を保有し、技術的ノウハウに加えて、広範囲に及ぶ営業および企業秘密を保持しています。このような知識は、当社事業の成功の基盤です。このような知識を無断で伝達することは、会社にとって非常に大きな損失となる可能性があります、関係する従業員は労働法、民法および刑法上の責任を問われる可能性があります。

企業原則

私たちは会社のノウハウの価値を認識し、これを保護するために細心の注意を払います。また、当社は、競合他社、ビジネスパートナーおよびその他の第三者の知的財産も尊重します。

私にできること

私は、フォルクスワーゲングループのすべての情報を注意深く取り扱い、許可を受けていない人に開示することはありません。技術ノウハウ、特許、営業および企業秘密に関する情報には、特に注意を払います。

事例

 あなたは、ある革新的な技術の開発に携わっています。あなたは自身の開発について社内の各拠点で発表することになっており、そのための資料を保存したノートパソコンを携帯して移動します。各拠点に向かう飛行機および列車の中で、資料に目を通すつもりです。

競争上の深刻な不利益につながる恐れがあるため、VGJまたはフォルクスワーゲングループに帰属する機密情報についての知識が、誰の手にも渡らないようにしてください。第三者がアクセスしたり、メモを取ったりすることが可能な場所で、この種の情報を閲覧しないでください。

ITセキュリティ

背景

情報技術（IT）および電子データ処理（EDP）は、VGJの日常業務に欠くことのできないものになっています。これらの技術は、同時に、さまざまなリスクを伴います。その中でも最大のリスクは、マルウェア（ウィルス）によるデータ処理障害、プログラムエラーによるデータ喪失およびデータの不正利用（例：ハッカーによるもの）があります。

企業原則

当社は、IT および EDP セキュリティを尊重し、適用される規則を遵守します。

私にできること

私は、適用される IT セキュリティ規則をよく理解し、そこに含まれるルールを遵守します。暗号化されていないデータ交換（例：電子メールまたは USB メモリなど）は、安全な通信方法ではないことを認識しています。

事例

 あなたは外出先の会議で、文書のやり取りのために USB メモリを渡されました。

VGJ のデータ記憶媒体またはデータ交換システムのみを使用し、情報分類ガイドラインに従って作業してください。例えば、自分宛ての電子メールに文書を添付して送ってもらうようにしてください。疑わしい電子メール若しくは添付ファイル、または知らないアドレスから来た電子メールは、決して開かないでください。こうすることで、マルウェアの会社ネットワークへの侵入を防止することができます。





会社資産の取り扱い

背景

VGJの有形および無形資産は、当社の従業員が、会社の事業目標を達成するのに役立つもので、業務目的でのみ使用可能です。

企業原則

当社は、会社の有形および無形の資産を尊重し、業務目的以外で使用することはありません。

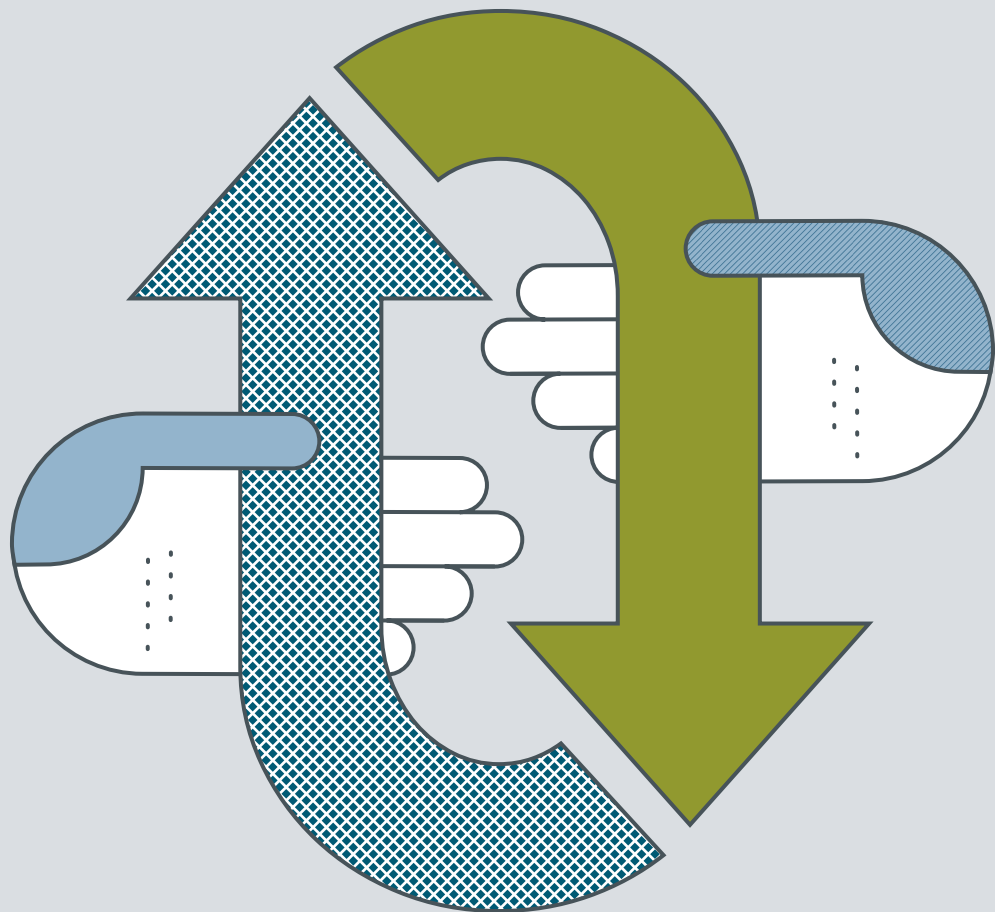
私にできること

私は、会社のルールに従い、会社資産の取り扱いに注意を払います。

事例

💡 あなたの所属するサッカークラブは、週末に遠征試合をすることになりました。クラブの監督が、VGJ従業員であるあなたに、会社の社用車を手配できないか聞いてきました。

原則として社用車は、市場と同等の条件で従業員がレンタルできます。車両を私的な目的のために無償で貸与することはできません。また、第三者に使用させることもできません。



7 サポート

必要な場合には、社内外の窓口が行動規範の取り扱いに関する支援を提供します。さらに、自主的な関与および原則が適用されます。以下のアドレスから、概要を確認できます。

<http://www.volkswagenag.com/en/sustainability/policy.html>

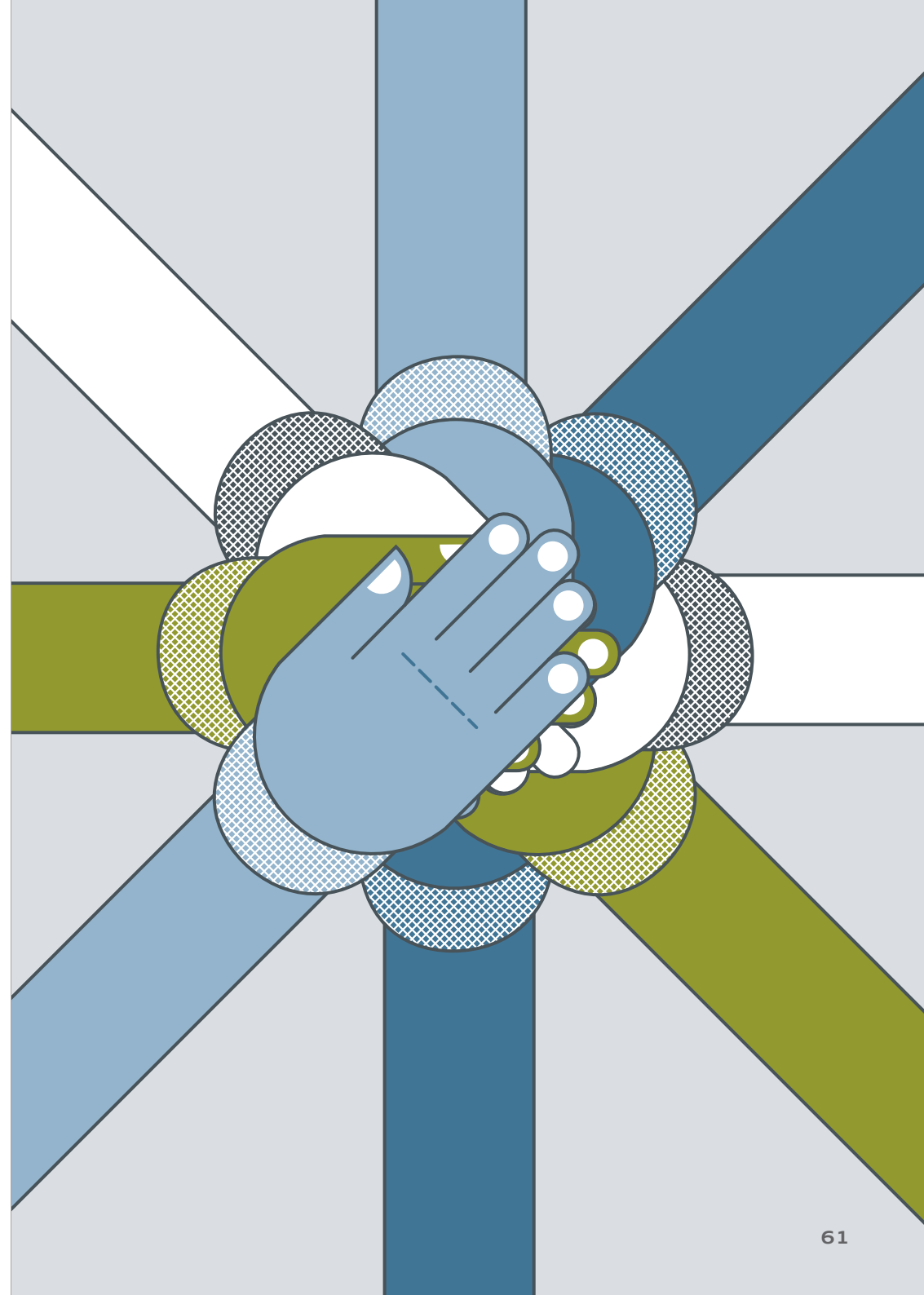
従業員代表

当社は、労働組合を組織し、従業員代表を設定する全従業員の基本的な権利を認めます。

当社は、率直かつ誠実に従業員代表と協力し、建設的かつ協力的な対話を行い、公正な利益のバランスを得るために努力することを約束します。

特権の付与または差別を許さない姿勢での従業員代表との間のやり取りは、当社の企業文化の一部です。

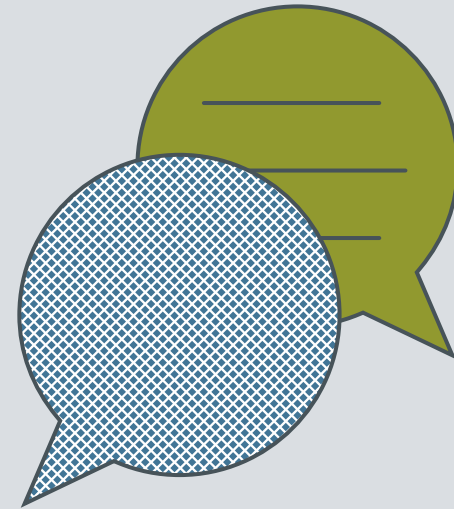
VGJ およびその従業員の未来は、経済的かつ技術的競争力を有するに基づき、かつこれを目標に、協力的な対立解消および社会的コミットメントの精神によって保護されます。経済的継続性および雇用確保は、等しく重要であり、共通の目標です。



相談窓口/連絡先/ 内部通報制度

VGJ 行動規範には、フォルクスワーゲングループの中核的な倫理的価値観およびコンプライアンスに則った行動に関して従業員に期待することが定められています。誤りがあれば指摘し、共に会社を守りましょう。疑問若しくは不明な点がある場合、または社内外規則の違反を疑う場合には、上司に相談し、管轄する機関に相談してください。人事部門および従業員代表が支援します。また、すべての従業員は、いつでも VGJ のコンプライアンスオフィサーに連絡するか、または以下の VGJ のコンプライアンスオフィス宛に電子メールを送ることもできます。

compliance@vgj.co.jp



さらに、規則違反が疑われるな事象を、何らかの理由で上司に報告したくない場合、フォルクスワーゲングループの内部通報制度を通じて報告することができます。また、規則違反が疑われる事象を匿名で通報することもできます。フォルクスワーゲングループの内部通報制度が、特に重大な規則違反が疑われる事象を調査する責任があることを、私たちは認識しています。

重大な規則違反とは、行動規範に定められた当社の中核的な倫理的価値観に対する重大な違反のことです。同様に、会社の評判またはその他の利益に重大な影響を与える可能性のある法令違反も、重大な規則違反となります。

VGJ 幹部は、模範的人物として振る舞い、不正行為をフォローし、正しい倫理的行動を提唱します。重大な規則違反の合理的な疑いがある場合には、その疑いを直ちに報告する義務があります。報告しなかった場合は、重大な規則違反となり、それに応じて懲戒処分を受けます。

内部通報制度は、当社、通報者および不正行為および規則違反の調査および終結に貢献するすべての人を保護することを目的としています。これらの者に対する報復行為は、重大な規則違反となります。

同時に、内部通報制度は被疑者の利益を守るものでもあります。違反が証明されない限り、被疑者には「無罪推定」が適用されます。この制度は、統一のプロセスおよび不正行為が疑われる事象に対する機密性の高いプロフェッショナルな処理によって成り立っています。したがって、調査は、重大な規則違反の合理的な疑いがある場合にのみ開始されます。内部通報制度を故意に利用した場合は、容認されず、それに応じた懲戒処分が行われます。

内部通報制度は、以下のチャネルからアクセスできます。

調査オフィスの連絡先

住所	Investigation Office, Box 1717, 38436 Wolfsburg, Germany
24 時間対応・年中無休の ホットライン	+800 444 46300 / +49 5361 946300
電子メール	io@volkswagen.de
オンライン通報チャネル (このチャネルは匿名での通報 にも使用可能)	https://www.bkms-system.com/vw

さらに、経験豊富な社外弁護士が、中立的な調停者（オンブズパーソン）としての役割を果たします。オンブズパーソンは法律顧問として、法律若しくは社内規則違反またはその他フォルクスワーゲングループに損害を与える行為についての通報を受けることを任務としています。また、必要に応じて、通報者の身元が判明している場合で、通報者がフィードバックを求めている場合は、通報者に直接連絡します。準備が完了すると、オンブズパーソンは、通報者と合意した情報を、通報者が希望する場合は匿名で、内部通報制度に転送し、処理を進めます。

調査オフィスの連絡先

インターネット	http://www.ombudsmen-of-volkswagen.com/
---------	---

フォルクスワーゲングループ内部通報制度およびオンブズパーソンについての詳細は、以下のアドレスから確認してください。<https://www.volkswagenag.com/hint>





意思決定チェックのための 自己診断

自分自身の行動がこの行動規範に設定されている原則に従っているかどうか不明な場合は、次のような質問を自分に問いかけてみてください。

1. 関連する事柄をすべて考慮し、正しく比較検討しましたか？（内容チェック）
2. この意思決定は、法令および社内規程に違反していないと自信を持って言えますか？（合法性チェック）
3. この意思決定が公になった場合でも、それを支持できますか？（監督者チェック）
4. 同じような事例について、会社全体で同様の意思決定が下されることに賛成できますか？（普遍性チェック）
5. もし会社が公の場で説明を求められることになったとしても、この意思決定は正しかったと考えますか？（公開チェック）
6. もし私がこの決定によって影響を受ける立場だったとしても、納得できますか？（関与チェック）
7. 私の意思決定に対して、家族は何と言うのでしょうか？（セカンドオピニオン）

問1～6に対する答えが「はい」であり、問7の答えが肯定的であれば、あなたの行動は当社の原則に従っている可能性が非常に高いです。答えられない質問がある場合、または疑わしい点がある場合は、この章に記載されている窓口に相談してください。

CSD 2.1
02/2022

**フォルクスワーゲン グループ
ジャパン 株式会社**

140-0001

東京都品川区北品川4-7-35
御殿山トラストタワー16階

www.volkswagen.co.jp

責任者:VGJコンプライアンス部門
コンテンツ開発者:VGJグループコミュニケーション部門