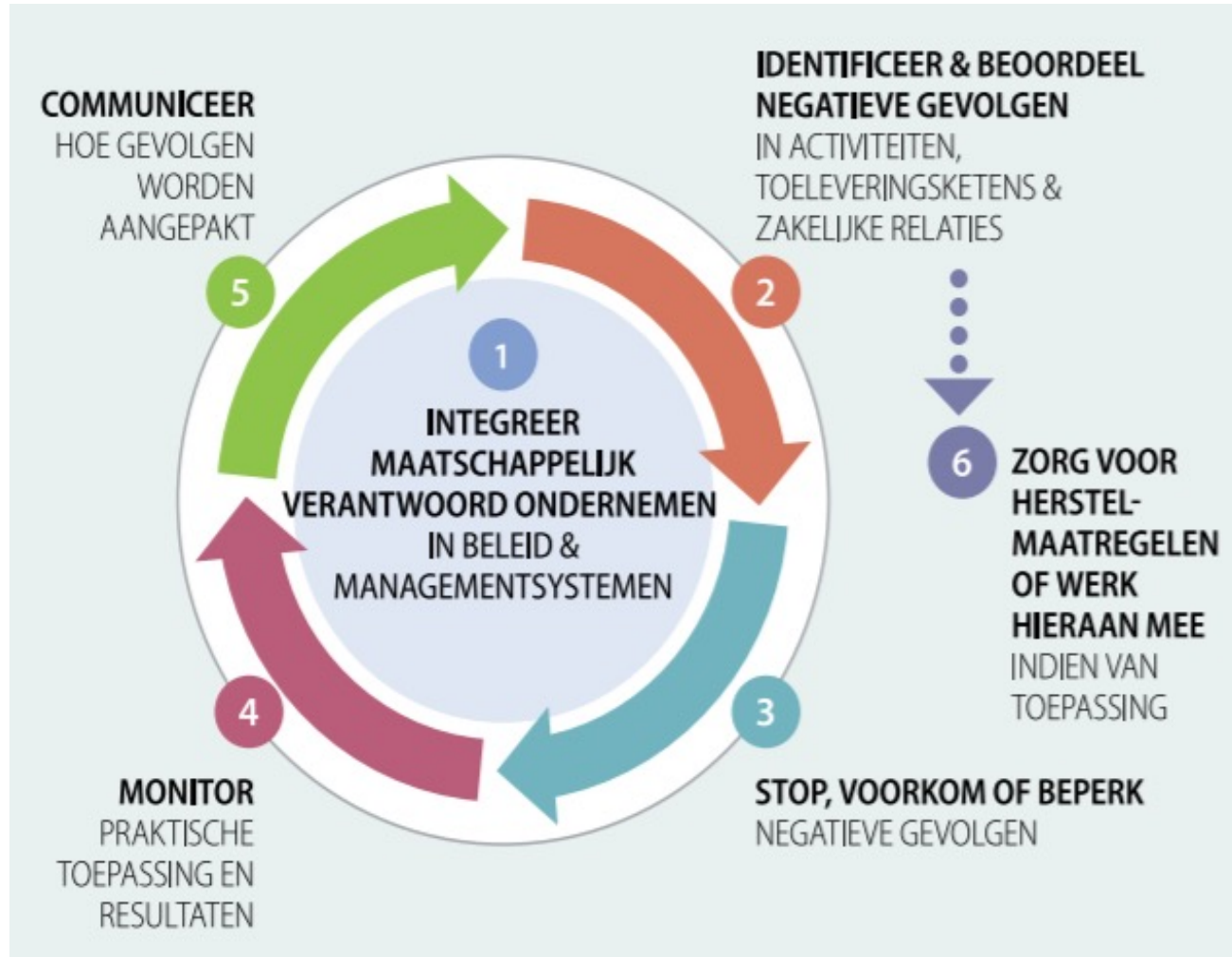


Due diligence

Wat is IMVO

- Inkopen in het buitenland;
- UNGPs & OESO richtlijnen voor multinational enterprises
 - State Duty to Protect
 - Business Responsibility to respect
 - Provide access to remedy
- Kern voor bedrijven/financiële instellingen:
 - Schade vermijden en/of verminderen
 - Due diligence uitvoeren

Wat is due diligence?



Stap 1: integreer in beleid en management systemen

- Beschrijf in het beleid *dat* en *hoe* due diligence wordt uitgevoerd;
- Management system:
 - Integratie van due diligence in het bedrijf zelf;
 - Vast gesteld op bestuursniveau (om commitment te verzekeren)
- Uitvoerders;
 - Wanneer aangesloten wordt bij beleid uitvoerders – zorg dat het zichtbaar is;
 - Fonds blijft wel de opdrachtgever – daarom eigen beleid ook van belang;
- Due diligence is een proces;
 - Hoeft niet 100% te voldoen voordat het beleid staat;
 - Het gaat hierbij om een procesbeschrijving – niet een garantie voorkomen impact
- Inspiratie nodig?
 - [Instrumentarium IMVB-Convenant Pensioenfondsen](#)

Stap 2: identificeer en beoordeel negatieve gevolgen

- Breng alle negatieve impacts (voor stakeholders) in kaart;
- Doorlopend proces: risico's kunnen veranderen;
- Gaat verder dan directe risico's – hele waardeketen

- Prioritering
 - Gedaan op basis van de ernst, waarschijnlijkheid en onomkeerbaarheid;
 - Niet afhankelijk van beïnvloedings sfeer;
 - Kan weer resulteren in thematisch beleid

- Uitvoerder:
 - Kan uitbesteed worden – let daarbij wel op de vraag aan de uitvoerders (namelijk risico's voor stakeholders)
 - Kan aangevuld worden met eigen onderzoek & signalen stakeholders

- Inspiratie nodig?
 - Lessons learned Verzekeringsconvenant

Stap 3: Stop, voorkom of beperk negatieve gevolgen

- Geprioriteerde risico's worden geadresseerd;
- Invulling hiervan afhankelijk van proportionaliteit;
 - Best-in-class benadering;
 - Insluiting;
 - Uitsluiting;
 - Engagement;
 - Stemmen;
- Belangrijk onderdeel: vergroten van leverage = samenwerking
- Effectiviteit bijhouden:
 - Wat als de onderneming niet (voldoende) reageert?
 - › Risicoanalyse blijven vs desinvesteren;
 - › Ultimum remedium = desinvesteren
 - Inspiratie nodig?
 - › Lesson learned Verzekeringsconvenant

Stap 4: monitor praktische toepassing en resultaten

- Voldoet de aanpak aan de vooraf geformuleerde doelstellingen?
 - Uitkomsten worden daarna verwerkt om bij te sturen
- Uitvoerder:
 - Betekent dus zicht op voortgang door uitvoerder;
 - Meer dan alleen rapportages ontvangen; ook deze uitkomsten verwerken in
 - › Beleid;
 - › Aanpak;
 - › Stap 3;

Stap 5: communiceer

- Gaat om de verantwoording van keuzes & resultaten;
- Kan tevens zorgen voor nieuwe informatie;
- Uitvoerder:
 - Denk aan de publicatie van rapportages van de uitvoerder door de instelling;
 - Integrated reporting;
- Link met de SDG's
 - Veel gebruikt door ondernemingen;
 - Denk daarbij aan:
 - › Thematische beleid
 - › Acties onder stap 3 kan ook bijdragen aan SDG's
- Inspiratie nodig?
 - Rapporteren over SDG's – IMVO Verzekeringsconvenant
 - Prioriteiten stellen in ESG-due diligence – IMVO Verzekeringsconvenant
 - Zinvolle prestatie-indicatoren voor de rapportage over effectiviteit van ESG-beleid – IMVO-Verzekeringsconvenant

Stap 6: herstel en verhaal

- Voor het geval de impact niet voorkomen kon worden;
- Verantwoordelijkheid is afhankelijk van relatie tot impact;
 - Veroorzaken;
 - Bijdragen;
 - Gelinkt aan;
- Gelinkt aan komt meeste voor bij financiële instellingen;
 - Invloed aanwenden om herstel & verhaal mogelijk te maken;
 - Bijv. via engagement of stemmen
- Vindbaarheid daarom heel belangrijk – tevens bron van nieuwe informatie.
- Inspiratie nodig?
 - Lessons learned – IMVO verzekeringsconvenant
 - Discussion paper – working group enabling remediation - DBA