

RISK & COMPLIANCE

2022

J A A R C O N G R E S

“De rol van de poortwachter anno 2022; publieke versus private sector”



Donderdag **16 juni 2022** - Landgoed Groot Kievitsdal, Baarn

Break Out Sessies

A



 LexisNexis®

Andrew Hoffmanns

B



Deloitte.

Yolanda van Setten

C



protiviti®
Global Business Consulting

Remke Schermer

RISK & COMPLIANCE

2022

J A A R C O N G R E S

BREAK OUT SESSIE:

Waarom Supply Chain Due Diligence en het (negatieve) nieuws belangrijk is voor de waarde van uw onderneming



Wie zijn wij?



Francois Dieleman

Business Development Manager

Due Diligence Solutions

LexisNexis



Geert Vermeulen

Founder/CEO

ECMC



Andrew Hoffmanns

Founder/CEO

EthXCom

Is ESG de nieuwe MVO?

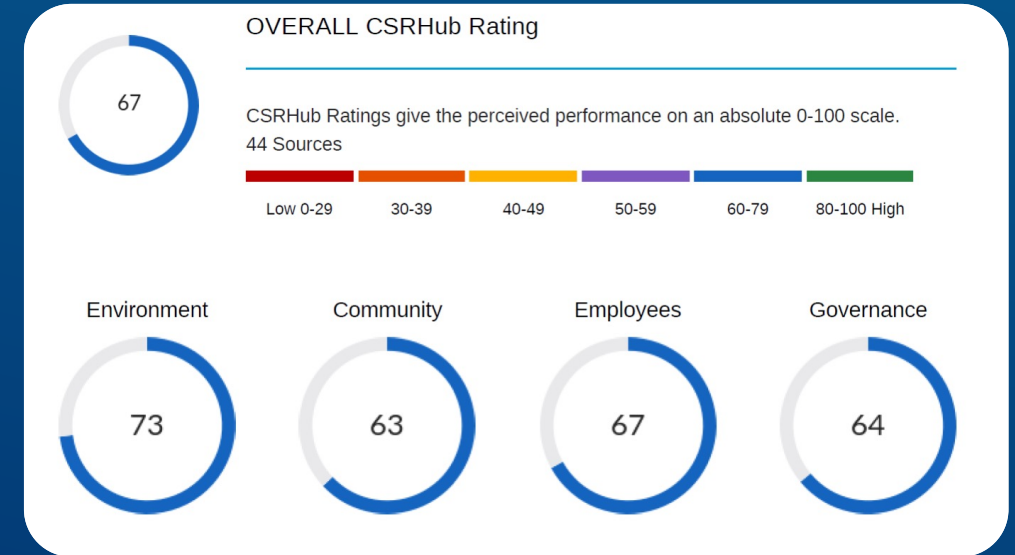
Environment Social Governance / Maatschappelijk
Verantwoord Ondernemen:
**Vereist meer due diligence in de toeleveranciers-
keten**

E = Environmental = CO2 emissie, vervuiling, afval, grondstoffengebruik etc.
S = Social = arbo-omstandigheden, diversiteit & inclusie, veiligheid & gezondheid
G = Governance = anti-corruptie programma's, speak-up, belastingbeleid

ISO 37000 => governance

ISO 37001 => anti-corruptie management systemen

ISO 37002 => klokkenluider management systemen



ESG: Ontwikkeling door de jaren heen

- 2015 UN Sustainable Development Goals: 17 goals/169 targets @2030
 - Armoede reductie, klimaatverandering, gelijkheid
 - Doel 16 (vrede en rechtvaardigheid): ook mensensmokkel, kinderarbeid, anti-corruptie
- 2015 Overeenkomst van Parijs: We streven naar max. temperatuurstijging van 1,5 -2 graden
- 2019 EU Green Deal: klimaatneutraal in 2050
- 2021 Glasgow: Overeenkomst over rapportagestandaarden

Figure C1

Possible Implications of Different Temperature Increases

Warming by 2100		<2°C		3°C	5°C
Physical Impacts		1.5 °C	2 °C		
	Sea-level rise	0.3-0.6 m	0.4-0.8 m	0.4-0.9 m	0.5-1.7 m
	Chance of ice-free Arctic summer	1 in 30	1 in 6	4 in 6 (63%)	6 in 6 (100%)
	Frequency of extreme rainfall	+17%	+36%	+70%	+150%
	Increase in wildfire extent	x1.4	x1.6	x2.0	x2.6
	People facing extreme heatwaves	x22	x27	x80	x300
	Land area hospitable to malaria	+12%	+18%	+29%	+46%
Economic Impacts					
	Global GDP impact (2018: \$80tn)	-10%	-13%	-23%	-45%
	Stranded assets	Transition: fossil fuel assets (supply, power, transport, industry)		Mixed: some fossil fuel assets and some physical stranding	Physical: uninhabitable zones, agriculture, water-intense industry, lost tourism
	Food supply	Changing diets, yield loss in tropics		24% yield loss	60% yield loss, 60% demand increase

Figure 1: Source Task Force on Climate-related Financial Disclosures Guidance on Risk Management Integration and Disclosure Oct 20.

Note: Content in this figure is adapted from the CRO Forum's *The Heat Is On—Insurability and Resilience in a Changing Climate*, January 2019. The CRO Forum indicates its report "relies heavily on the [IPCC] for data and charts, drawn from SR15 and AR5 working papers."

ESG: de volgende stap

- NFRD: Non Financial Reporting Directive
 - Sinds 2018 voor grote bedrijven, banken en verzekeringsmaatschappijen (OOB's)
 - Rapportage hoe het bedrijf omgaat met:
 - Sociaal beleid, arbobeleid, diversiteit
 - Milieurisico's
 - Mensenrechtenrisico's (gedwongen arbeid, kinderarbeid)
 - Risico's m.b.t. omkoping en corruptie
 - Volgende stap: Corporate Sustainability Reporting Directive: breder en stringenter
 - CSRD wordt verwacht in 2023; meer voorwaarden aan rapportage/KPI's, rapportage over hele waardeketen, externe audit vereisten

ESG: SFDR en EU Taxonomy

- SFDR: Sustainable Finance Disclosure Regulation
 - Van toepassing op beleggingsinstellingen
 - Rapporteer hoe sustainability risk wordt beoordeeld binnen de beleggingen
 - Dubbele materialiteit: impact van klimaatrisico's op het bedrijf (outside-in) én impact bedrijf op milieu en maatschappij (inside out)
 - Bv. Volksbank: wij streven ernaar een in 2030 klimaat-neutraal te zijn (anderen in 2050)
 - Maar hoe kom je aan betrouwbare gegevens m.b.t. je investeringen/leningen?
- EU Taxonomy:
 - Geeft de criteria voor wat 'sustainable' is. Discussie => nucleair en gas tijdelijk groen
 - Op dit moment vooral criteria op het gebied van milieu

EU Green Deal: To be First Major Economic Block @ Net Zero @Circular Economy



Separate wetgeving op het gebied van 'supply chain due diligence

- GB: Modern Slavery Act (2015): Verplichte rapportage
- Frankrijk: Loi sur le Devoir de Vigilance (2017): grote bedrijven moeten due diligence plan publiceren, alsmede welke maatregelen zij nemen om mensenrechtenschendingen en milieuschade te voorkomen
- Noorwegen (2021): Transparency Act (2021): mensenrechten due diligence, jaarlijkse rapportage, reageren op informatieverzoeken
- Duitsland (2021): Lieferketten Sorgpflicht Gesetz: grote bedrijven dienen mensenrechten en milieu due diligence uit te voeren (boetes tot 2% omzet voor bedrijven)
- Binnenkort: EU Richtlijn m.b.t. sustainable supply chains
- Nederland: kunnen hier niet meer op wachten, komen nu met nationale wetgeving (er is al wetgeving m.b.t. kinderarbeid)

ESG: tips

- Gegevens verzamelen!
 - Van je eigen bedrijf
 - Van je toeleveranciers
 - Van de bedrijven waarin je investeert / geld aan uitleent
- Wie gaat dit doen? MVO? Juridische Zaken? Ethics & Compliance? Risk? Finance? Inkoop? Samenwerking is nodig!
- Relaties met derde partijen verstevigen
- Third party due diligence: niet alleen op het gebied van anti-corruptie, maar ook op het gebied van sociale risico's, milieurisico's

Third Party Due Diligence in 8 stappen

1. Identificeer je derde partijen / verzamel ze
2. Bepaal de risico's
3. Ontwerp een due diligence procedure
4. Voer de due diligence uit
5. Beperk de risico's / implementeer beheersmaatregelen
6. Goedkeuring (of niet)
7. Contract met compliance clauses, audit rechten
8. Monitoren

GESPREK OVER ESG EN 3RD PARTY DUE DILIGENCE

Geert Vermeulen & Andrew Hoffmanns



Vragen?