

Checkliste ESG-Risiken

Governance/Unternehmensführung

Kriterien	Indikatoren	Impulse zur qualitativen Bewertung	Ja*	Nein**	Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen
Gesetzes- konforme Unternehmens- führung, Unternehmens- ethik	Governance-Index (bewertet die Aspekte 1. Korruption und Menschenrechts- verstöße, 2. Schwarzarbeit und illegale Beschäftigung)	Gibt es Ermittlungen oder sogar Strafen gegen das Unternehmen im Zusammenhang mit Schwarzarbeit und illegaler Beschäftigung?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> Unterlagen zu Sozialabgaben
		Gibt es eine auffällige Komplexität in der Unternehmensstruktur und/oder in Auslagerungen, die möglicherweise Schwarzarbeit und illegale Beschäftigung verschleiern könnten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Ist die Lieferkette vollständig bekannt und wird sie offengelegt? Gab es Verstöße gegen das Lieferkettengesetz?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Gibt es Zulieferer in Ländern, in denen Verstöße gegen Menschenrechte häufiger vorkommen und in denen diese Verstöße durch die lokalen Behörden nur eingeschränkt verfolgt werden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

*vorhanden; **kaum vorhanden

Checkliste ESG-Risiken

Governance/Unternehmensführung

Kriterien	Indikatoren	Impulse zur qualitativen Bewertung	Ja*	Nein**	Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen
Governance-Risiken durch politische Maßnahmen und Veränderung des Marktumfelds	Expertenbeurteilung von Governance-Risiken aufgrund zukünftiger politischer Maßnahmen, technologischem Wandel und verändertem Kundenverhalten	Ist die Unternehmensführung vorausschauend und beschäftigt sich regelmäßig mit der Veränderung des Umfeldes und daraus resultierenden Risiken und Chancen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> Interne Prozesse/Regelungen
		Orientiert sich die Unternehmensführung eher an kurz- und mittelfristigen Szenarien? Werden beispielsweise Gewinnmaximierung und Kostenreduktion nicht aus der langfristigen Perspektive betrachtet und spiegelt sich diese Sicht u. a. in Personal- und Investitionsentscheidungen wider?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Wird Nachhaltigkeit auf allen Ebenen im Unternehmen gelebt und sind Nachhaltigkeitsprinzipien fest in der Unternehmensstruktur verankert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Werden mögliche Quellen für Reputationsschäden identifiziert und vorausschauend abgemildert oder beseitigt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

*vorhanden; **kaum vorhanden