

# Phase2.earth



Environmental, Social en Governance (ESG) Beoordeling



## Inhoudsopgave

<b>1. ESG Algemeen .....</b>	<b>3</b>
<i>Wat is verantwoord beleggen en investeren/ESG? .....</i>	<i>3</i>
<i>ESG factoren .....</i>	<i>4</i>
<b>2. Phase2.earth ESG Vragenlijst.....</b>	<b>5</b>

## 1. ESG Algemeen

### Wat is verantwoord beleggen en investeren/ESG?

Environmental, Social, en Governance (ESG) criteria zijn een reeks normen voor de activiteiten van een bedrijf welke sociaal bewuste beleggers gebruiken om potentiële investeringen te screenen. Door middel van de Environmental, Social en Governance analyse zijn beleggers in staat om het interne beleid en de interne procedures van een bedrijf te begrijpen. Het is belangrijk om het beleid en de procedures op het gebied van milieu, maatschappij en ondernemingsbestuur te begrijpen, omdat deze de prestaties van een bedrijf beïnvloeden. Bij verantwoord beleggen worden de ESG-factoren geïntegreerd in het bedrijfsgedrag, de beleggingsbeslissingen en de eigendomsactiviteiten. Phase2.earth heeft een eigen ESG-beoordeling ontwikkeld. Deze beoordeling bestaat uit een vragenlijst die de mate van implementatie van de ESG factoren in het bedrijf in kaart brengt. De ESG-beoordeling is onderdeel van het impact due diligence onderzoek en helpt de deelneming en Phase2.earth bij het identificeren van risico's en kansen van de bedrijfsactiviteiten.

### Principes voor verantwoord beleggen en investeren

De verschuivingen in het maatschappelijk verwachtingspatroon en de snel veranderende wereld leiden tot een toenemende roep om verantwoord beleggen en investeren om de belangen te dienen van een brede kring stakeholders en de samenleving. Op mondiaal niveau wordt verantwoord investeren en beleggen bevorderd door de Principles for Responsible Investment, gesteund door de Verenigde Naties (UNPRI). Inmiddels hebben wereldwijd 1525 vermogensbeheerders en beleggers de zes principes voor verantwoord beleggen ondertekend, waarvan 56 in Nederland.



Figuur 1: Schematische weergave ESG criteria

## ESG factoren

De basis van duurzaam beleggen en investeren is de geïntegreerde toepassing van de zogenoemde ESG-factoren in het beleggings- en investeringsbeleid. In elke fase van de levenscyclus van Phase2.earth komt het terug: bij de due diligence van een bedrijf en het actieve beheer van een investering.

### Environment (milieu)

**Waarden:** Verantwoorde afweging ten aanzien van vervuiling van lucht, land en water, productie van afval, gebruik van schaarse energiebronnen en grondstoffen om de ecologische voetafdruk van de eigen organisatie en van de keten terug te brengen en daardoor bijvoorbeeld klimaatverandering tegen te gaan.

**Winst:** Duurzame innovatie door nieuwe technologieën en businessmodellen, cradle to cradle ontwerp en productie, lagere kosten.

### Social (mens en maatschappij)

**Waarden:** Zorg voor gezondheid, veiligheid, arbeidsomstandigheden, medezeggenschap van medewerkers in de eigen organisatie, diversiteit, plus mensenrechten in de (internationale) keten. Rekening houden met de belangen van medewerkers, klanten, leveranciers en andere stakeholders en het algemene maatschappelijk belang.

**Winst:** Concurrentievoordeel, klantloyaliteit en merktrouw, sterke en onderscheidende positie op de arbeidsmarkt, goede arbeidsverhoudingen, medewerkerstevredenheid en daardoor mogelijk hoger productiviteit.

### Governance (goed ondernemingsbestuur)

**Waarden:** Rekening houden met en afwegen van de belangen van stakeholders in het bestuur van de onderneming, toezicht houden op duurzame waardecreatie, verantwoord beloningsbeleid en transparantie betrachten rondom processen en afspraken, het monitoren en rapporteren daarvan.

**Winst:** Stabiele relaties met (internationale) aandeelhouders en andere stakeholders, maatschappelijke decharge, betere performance, continuïteit en consistentie in handelen.

### Uitvoering ESG Analyse

Voor de uitvoering van de ESG Beoordeling verwijzen wij u naar "ESG\_Beoordeling\_ImpactDueDiligence\_Phase2.earth".

## 2. Phase2.earth ESG Vragenlijst

Algemeen	
Bedrijf overzicht	Binnen welke sector valt jullie bedrijf?
	[Antwoord]
	Beschrijf de landen waarin u actief bent. Geef ook details over activiteiten in opkomende markten.
	[Antwoord]
	Beschrijf het type bedrijfsactiviteiten (bijvoorbeeld kantoor, fabricage/productie, logistiek etc.)
	[Antwoord]
	In welke landen zijn uw leveranciers/distributeurs actief?
	[Antwoord]
	Wat is jullie voornaamste businessmodel? (B2B, B2C or B2B2C)
	[Antwoord]
	Geef details over het totaal aantal werknemers (onderverdeeld in vast en deeltijd). Als uw activiteiten een aanzienlijk aantal ZZP'ers gebruikt, benoem deze dan ook.
	[Antwoord]
Wat beschouwt het bedrijf als materiële risico's en kansen met betrekking tot ESG voor het bedrijf?	
[Antwoord]	

1. Environment	
1.1 Milieubeleid	Houden jullie de ecologische voetafdruk van het bedrijf en het product bij? Zo ja, op welke manier?
	[Antwoord]
	Hebben jullie doelstellingen om de voetafdruk te verbeteren?
	[Antwoord]
	Zijn er initiatieven gericht op het verduurzamen van de organisatie? [Voorbeelden: reductie in werkverkeer, initiatieven om energie te besparen, verbeteren van data gebruik en data opslag, CO2 compensaties, gebruik van hernieuwbare energie, elektrische voertuigen, recycling/hergebruik schema's, stimulering van openbaar vervoer/fietsen, aanmoedigen van online-meetings]

	[Antwoord]
	Te beantwoorden in afwezigheid van activiteiten gericht op verbetering van de voetafdruk: wat zijn de plannen omtrent het verbeteren van de voetafdruk van het bedrijf?
	[Antwoord]
<b>1.2. Organisatorische regelingen</b>	Geef details over de (dagelijkse) verantwoordelijken voor het milieubeheer (inclusief de taken en bezigheden).
	[Antwoord]
<b>1.3. Certificering/ licenties/ normen</b>	Geef een lijst van alle relevante milieucertificaten, licenties, vergunningen en andere wettelijke documentatie die het bedrijf heeft.
	[Antwoord]
<b>1.4. CO2-uitstoot/ klimaatverandering</b>	Bewaakt en rapporteert het bedrijf de uitstoot van koolstof en/of andere broeikasgassen?
	[Antwoord]
	Heeft het bedrijf een risicobeoordeling uitgevoerd om vast te stellen of zijn activiteiten mogelijk gevaar lopen met betrekking tot de huidige/veranderende regelgeving op het gebied van klimaatverandering en/of fysieke veranderingen als gevolg van klimaatverandering?
	[Antwoord]
<b>1.5. Efficiënt gebruik van hulpbronnen en afvalbeheer</b>	Wat zijn de primaire energie- en waterbronnen van het bedrijf? Zijn er initiatieven om het verbruik van deze te controleren/verminderen en de efficiëntie te verbeteren?
	[Antwoord]
	Geef details over de belangrijkste gegenereerde afvalstromen en hoe deze worden beheerd/verwijderd (inclusief initiatieven voor afvalbeheer die zijn geïmplementeerd om afval te minimaliseren of te hergebruiken/recyclen).
	[Antwoord]
<b>1.6. Incidenten en inbreuken</b>	Beschrijf voorgekomen incidenten en inbreuken op locatie in de afgelopen 3 jaar. Geef daarbij details, verbeterpunten en wat men hiervan geleerd heeft.
	[Antwoord]
<b>1.7. Chemicaliën en gevaarlijke stoffen</b>	Beschrijf alle chemicaliën en gevaarlijke stoffen die op de locatie worden gebruikt of aanwezig zijn, inclusief regelingen voor opslag en behandeling. Is het management op de hoogte van een mogelijke verstoring van de levering door bijvoorbeeld een regelgevende uitfasering?
	[Antwoord]

<b>1.8. Verontreiniging van bodem en grondwater</b>	Is het bedrijf op de hoogte van eventuele vroegere of actuele problemen met bodem- en grondwaterverontreiniging op de locatie? Is daarbij sanering nodig en moet een lokale toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld?
	[Antwoord]

2. Social	
<b>2.1. Gezondheids – en veiligheidsbeleid</b>	Heeft het bedrijf een gezondheids- en veiligheidsbeleid? En wie is verantwoordelijk voor de implementatie hiervan? [Antwoord]
<b>2.2. Ongevallen en incidenten</b>	Heeft het bedrijf een rapportage van voorgekomen incidenten en ongevallen? Zo ja, geef dan de statistieken van de afgelopen drie jaar weer. [Antwoord]
<b>2.3. Personeelszaken</b>	Wie is verantwoordelijk voor talent/HR [Antwoord]
	Hebben alle medewerkers (fulltime, parttime, stagiairs) een formeel arbeidscontract? [Antwoord]
	Hebben jullie nul-uren contracten? [Antwoord]
	Wat is de minimumleeftijd van arbeiders en ZZPers? [Antwoord]
	Voldoet u aan de regionale wetten met betrekking tot minimumloon, werktijden, (ouderschaps)verlof, pensioensregeling en ontslagregelingen? Geef details over deze (indien mogelijk ook een bewijs). [Antwoord]
	Zijn er arbeidersvoorwaarden opgesteld voor ZZP'ers? Wat wordt er gedaan om een eerlijke en ethische behandeling te garanderen voor hen? [Antwoord]
	Worden geluk, inzet en mentale gezondheid gemeten in het bedrijf? En bieden jullie hulp? [Antwoord]
	Wat voor werknemersvoordelen bieden jullie? (Voorbeelden zijn: gelijk ouderschapsverlof, gezondheidszorg, tandartsverzekering, fietsen naar werk, therapie of mentale gezondheidszorg)

	[Antwoord]
	Is er mogelijkheid tot flexibele uren, thuiswerken of mogelijkheid tot delen van banen?
	[Antwoord]
	Is er transparantie over de doorgroeimogelijkheden van werknemers binnen het bedrijf?
	[Antwoord]
<b>2.4. Antidiscriminatie- en diversiteits-beleid</b>	Heeft u een beleid dat antidiscriminatie ondersteund? Zo ja, geef dan details over uw belangrijkste verplichtingen/maatregelen.
	[Antwoord]
	Heeft het bedrijf een beleid dat diversiteit en gelijke kansen ondersteund? Zo ja, geef dan details over de belangrijkste toezeggingen.
	[Antwoord]
	Biedt u trainingen/ondersteuning aan werknemers gerelateerd aan diversiteit & inclusiviteit (D&I), onbewuste bias of tegen intimidatie?
	[Antwoord]
	Wie is verantwoordelijk voor het diversiteits- en inclusiviteitsbeleid binnen het bedrijf?
	[Antwoord]
	Welke mogelijkheden zijn er voor het indienen van klachten binnen het bedrijf? Is dit anoniem?
[Antwoord]	
<b>2.5. Dataprivacy en -beveiliging</b>	Geef details over het gegevensbeveiligingsbeleid van het bedrijf.
	[Antwoord]
	Verzamelt het bedrijf door het product/service Persoonlijk Identificeerbare Informatie (PII)? Zo ja, waarvoor wordt deze informatie gebruikt? Waar wordt deze informatie opgeslagen?
	[Antwoord]
	Wordt verzamelde data gecombineerd met data van derden? Welke licenties hebben deze derde partijen?
	[Antwoord]
	Wie is verantwoordelijk voor de dataprivacy en beveiliging van het bedrijf?
	[Antwoord]
Wordt het team getraind/ is het team bewust van dataprivacy?	
[Antwoord]	



	Zijn er in de afgelopen drie jaar inbreuken op de cyberbeveiliging geweest? Hebben jullie een proces om om te gaan met deze inbreuken?
	[Antwoord]
	Verwachten jullie dat jullie data management aangetast kan worden door nieuwe regulering in de toekomst? Zo ja, beschrijf dit.
	[Antwoord]
<b>2.6. Verantwoord inkoopbeleid</b>	Heeft het bedrijf een verantwoord inkoopbeleid voor leveranciers? Zo ja, geef details en bewijs hoe dit wordt toegepast.
	[Antwoord]
	Is er voor leveranciers uit landen/regio's die te kampen hebben met arbeidsproblemen een beleid om dergelijke problemen te identificeren?
	[Antwoord]
	Worden sociale en milieu factoren meegenomen in de evaluatie van leveranciers? (Bijvoorbeeld discriminatie & inclusiviteit, werkomstandigheden, minderheidsgroepen, locatie en eerlijke lonen)
	[Antwoord]
	Wat is het proces voor het selecteren van nieuwe klanten/partners? Zijn er bepaalde klanten met wie jullie niet samen willen werken? Of sectoren met jullie geen zaken willen doen?
	[Antwoord]
	Vormt de toeleveringsketen een risico voor het bedrijf (of businessmodel)?
[Antwoord]	
	Voert het bedrijf risicobeoordelingen voor de toeleveringsketen uit met betrekking tot zijn inkoop en logistieke afdelingen? Geef meer details en voorbeelden van de uitgevoerde risicobeoordelingen en/of strategie.
	[Antwoord]
<b>2.7. Verzekerings- en vergoedingsbeleid</b>	Geef de verzekeringspolissen en de omvang van de dekking weer.
	[Antwoord]
<b>2.8. Gezondheid en veiligheid van de consument</b>	Welke maatregelen worden genomen om de gezondheid en veiligheid van consumenten te waarborgen?
	[Antwoord]

3. Governance	
<b>3.1. Ondernemingsbestuur</b>	Hoe wordt corporate governance geregeld door het hele bedrijf? (Bijvoorbeeld: regelmatige werknemersbijeenkomsten, interne financiële controles, code of ethics). Geef details over dit beleid.
	[Antwoord]
	Welke ondernemingsorganen zijn aanwezig in het bedrijf? Wat is de samenstelling van deze organen en waar zijn zij verantwoordelijk voor? (Bijvoorbeeld: board, audit commissies, beloningscommissies, ethiek commissies, D&I commissies, uitvoerend committee)
	[Antwoord]
	Zijn er onafhankelijke leden in deze organen?
	[Antwoord]
	Zijn er geformaliseerde financiële controles? Bijvoorbeeld een kascommissie.
[Antwoord]	
<b>3.2. Raad van bestuur * (Als het bedrijf geen raad van bestuur heeft, ga door naar 3.3.)</b>	Hoe wordt de samenstelling van de raad van bestuur bepaald? Gelieve details te geven.
	[Antwoord]
	Wordt er bij de benoeming van leden in de raad van bestuur rekening gehouden met diversiteit? Zo ja, hoe?
	[Antwoord]
	Worden aandeelhouders geraadpleegd over de samenstelling van de raad van bestuur? Zo ja, hoe?
	[Antwoord]
	Wordt ESG besproken op bestuursniveau? Zo ja, hoe vaak gebeurt dit en volgt dit een vaste agenda? Geef details over de belangrijkste problemen.
	[Antwoord]
Hoeveel vrouwen zitten er in de raad van bestuur?	
[Antwoord]	
<b>3.3. Bestuur structuur</b>	Hoe ziet de bestuur structuur eruit in het bedrijf?
	[Antwoord]
<b>3.4. Bestuur compensatie</b>	Hoe wordt de beloning tussen individuen binnen het bedrijf afgestemd om rekening te houden met de prestatie- en beloningsverhouding?
	[Antwoord]
<b>3.5. Opsporing van corruptie en fraude</b>	Wat doet de organisatie momenteel om zich te beschermen tegen illegale praktijken? Heeft de organisatie problemen gehad met betrekking tot illegale praktijken? Hoe is dit opgelost?

	[Antwoord]
	Geef details over het anti-omkopings- en corruptiebeleid (ABC) van het bedrijf. Heeft het bedrijf een beleid om een due diligence-onderzoek naar corruptiebestrijding bij nieuwe leveranciers uit te voeren?
	[Antwoord]
<b>3.6. Overtredingen/ handhaving</b>	Geef details over alle corporate governance en ethisch gerelateerde werknemersclaims, inbreuken en geschillen met betrekking tot kwesties zoals anti-omkoping, corruptie, schendingen van mensenrechten, arbeidspraktijken etc.
	[Antwoord]
<b>3.7. Klokkenluidersregeling</b>	Heeft het bedrijf een klokkenluidersregeling? Is deze regeling anoniem en onafhankelijk georganiseerd?
	[Antwoord]