

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?			<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?			
		Ist die Lieferkette vollständig bekannt und wird sie offengelegt? Gab es Verstöße gegen das Lieferkettengesetz?			
		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?			

*vorhanden; **kaum vorhanden



Sparkasse
Nürnberg

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?			<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?			
		Wird Nachhaltigkeit auf allen Ebenen im Unternehmen gelebt und sind Nachhaltigkeitsprinzipien fest in der Unternehmensstruktur verankert?			
		Werden mögliche Quellen für Reputationsschäden identifiziert und vorausschauend abgemildert oder beseitigt?			

*vorhanden; **kaum vorhanden



Sparkasse
Nürnberg