

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