

## Checkliste ESG-Risiken Social - Soziales

Kriterien	Indikatoren	Mögliche Denkansätze zur qualitativen Bewertung	Ja/ vorhanden	Nein/ kaum vorhanden	Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen
Geringfügig Beschäftigte	Ausschließlich geringfügig Beschäftigte im Verhältnis zu sozialversicherungspflichtig Beschäftigten	Hat sich die Größe des Unternehmens in den vergangenen Jahren kaum verändert, während sich die Anzahl geringfügig Beschäftigter im gleichen Zeitraum deutlich verändert hat?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lohnbuchhaltung</li> <li>- Unternehmenseigene Erhebung zur Personalentwicklung</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul>
		Sind sozialversicherungspflichtige Stellen zugunsten von Mini-Jobs abgebaut worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Werden Personen aus einem Mini-Job in ein sozialversicherungspflichtiges Beschäftigungsverhältnis übernommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Leiharbeiternehmer	Aufwendungen für Leiharbeiternehmer je Lohn- und Gehaltsempfänger in Volleinheiten	Hat sich die Größe des Unternehmens in den vergangenen Jahren kaum verändert, während sich die Aufwendungen für Leiharbeiternehmer deutlich verändert haben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verträge mit Leiharbeitsfirmen</li> <li>- Aufwand/Ausgaben für Leiharbeit</li> <li>- Unternehmenseigene Erhebung zur Nutzung von Leiharbeit</li> <li>- Nichtfinanzielle Berichterstattung</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul>
		Sind Vollzeitstellen zugunsten von Leiharbeit abgebaut worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Werden Personen aus der Leiharbeit in ein festes Beschäftigungsverhältnis übernommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Sind die genannten Entwicklungen branchentypisch oder spezifisch für den Kunden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

## Checkliste ESG-Risiken Social - Soziales

Kriterien	Indikatoren	Mögliche Denkansätze zur qualitativen Bewertung	Ja/ vorhanden	Nein/ kaum vorhanden	Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen
Gender Pay Gap	Gender Pay Gap (aktuellster Stichtag)	Sind Frauen und Männer in allen Anforderungsniveaus etwa gleich häufig vertreten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gehaltsbuchhaltung</li> <li>- Unternehmenseigene Erhebung zu Gender Pay Gap</li> <li>- Nichtfinanzielle Berichterstattung (Reporting-Standard ESRS S1-16)</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul>
		Sind Frauen und Männer als Führungskräfte etwa gleich häufig vertreten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Werden im Unternehmen Gehaltsverhandlungen für Frauen und Männer bezüglich Häufigkeit und Inhalt gleich geführt? Wird mit Forderungen nach Gehaltsanpassungen von Frauen und Männern gleich umgegangen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Herrscht ein Unternehmensklima vor, in dem Beschäftigten als „typisch männlich“ und „typisch weiblich“ eingestuft werden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Wird die Vereinbarung von Privat- und Arbeitsleben für Frauen und Männer gleichermaßen sichergestellt? Gibt es beispielsweise flexible Arbeitszeitenmodelle (häufig die Voraussetzung für den Wiedereinstieg in Vollzeitarbeit für Mitarbeitende mit Kindern)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Hat Mutterschaft bei der Einstellung und Beschäftigung von Frauen im Unternehmen negative Auswirkungen, z. B. seltenere Einstellung von Müttern oder Erschwerung der Rückkehr nach Mutterschutz und/oder Elternzeit?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Werden bei Beförderungsrunden Frauen und Männer bei gleicher Qualifikation gleichsam berücksichtigt bzw. ggf. vermehrt Frauen befördert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Gibt es feste, enge Gehaltsbänder für die Anforderungsniveaus, so dass eine geschlechterspezifische Entlohnung grundsätzlich erschwert wird?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Gibt es tariflich vereinbarte Richtlinien zur geschlechterneutralen Entlohnung?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
		Ist das Unternehmen aktiv in der Förderung von Frauen? (Ansprache von Absolventinnen in mathematisch-naturwissenschaftlichen Fächern, Girls-Day, Führungskräfte-Coaching für Mitarbeiterinnen, etc.)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Herrscht unternehmensintern ein transparenter Umgang mit Löhnen und Gehältern?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

## Checkliste ESG-Risiken Social - Soziales

Kriterien	Indikatoren	Mögliche Denkansätze zur qualitativen Bewertung	Ja/ vorhanden	Nein/ kaum vorhanden	Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen
Soziale Standards/ Verstöße gegen Menschenrechte	Soziale Standards/Verstöße gegen Menschenrechte entlang der Wertschöpfungskette	Ist die Lieferkette vollständig bekannt und wird sie offengelegt? Bei Unkenntnis der Lieferkette sollte vorsichtig bewertet werden.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nichtfinanzielle Berichterstattung (ein Bericht zu menschenrechtlichen Risiken ist im Reporting-Standard ESRS S2 vorhanden)</li> <li>- Bericht über die Sorgfaltspflichten gemäß Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz (LkSG)</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul>
		Gab es Menschenrechtsverstöße entlang der Lieferkette, beispielsweise Zwangsarbeit, Menschenhandel, Korruption, Nicht-Einhaltung gesetzlicher Standards?	<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"/>	
		Gibt es eine starke Abhängigkeit von Rohstoffen, deren Förderung zu meist unter Missachtung von Menschenrechten erfolgt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	