

## Checkliste ESG-Risiken Governance - Unternehmensführung

| Kriterien  | Indikatoren  | Mögliche Denkansätze zur qualitativen Bewertung   | Ja/<br>vorhanden         | Nein/<br>kaum<br>vorhanden | Mögliche Unterlagen/ Informationsquellen  |
|--|--|---|--------------------------|----------------------------|---|
| Verstöße gegen eine ordnungsgemäße Unternehmensführung | Verstöße gegen eine ordnungsgemäße Unternehmensführung | Gibt es in der Organisationsstruktur fest verankerte Maßnahmen und Vorgehensweisen zur Verhinderung von Verstößen gegen eine ordnungsgemäße Unternehmensführung?  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nichtfinanzielle Berichterstattung</li> <li>- Unterlagen zu Sozialabgaben</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul>   |
|  |  | Gibt es eine auffällige Komplexität in der Unternehmensstruktur und/oder in Auslagerungen, die Verstöße gegen Gesetze wahrscheinlicher macht?   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |
|  |  | Gibt es ggf. konkrete Ermittlungen gegen das Unternehmen im Zusammenhang mit Schwarzarbeit, Verstößen gegen das Mindestlohngesetz, das Arbeitnehmerentsendegesetz oder das Arbeitnehmerüberlassungsgesetz, Betrug bei Sozialleistungen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |
|  |  | Wurden gegen das Unternehmen Bußgelder im Zusammenhang mit Ordnungswidrigkeiten verhängt?   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |
| Organisatorische Integration von Nachhaltigkeit        | Organisatorische Integration von Nachhaltigkeit        | Gibt es im Unternehmen eine oder mehrere zentrale Funktionen, die sich mit Themen der Nachhaltigkeit befassen? Sind diese Funktionen mit entsprechenden Befugnissen zur Durchsetzung von Maßnahmen ausgestattet?                        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organigramm des Unternehmens</li> <li>- Nichtfinanzielle Berichterstattung</li> <li>- Internetauftritt des Unternehmens</li> <li>- Kundengespräch</li> </ul> |
|  |  | Ist die Vergütung von Führungskräften an das Erreichen von Nachhaltigkeitszielen (z.B. die Reduktion der Emission von Treibhausgasen) gekoppelt?  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |
|  |  | Gibt es eine Berichterstattung zur Nachhaltigkeit?  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |
|  |  | Werden Zulieferer und Geschäftspartner auch unter Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsaspekten ausgewählt?  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>   |   |