

Erste Schritte des Arbeitskreises ESG und Nachhaltigkeitsrisikomanagement

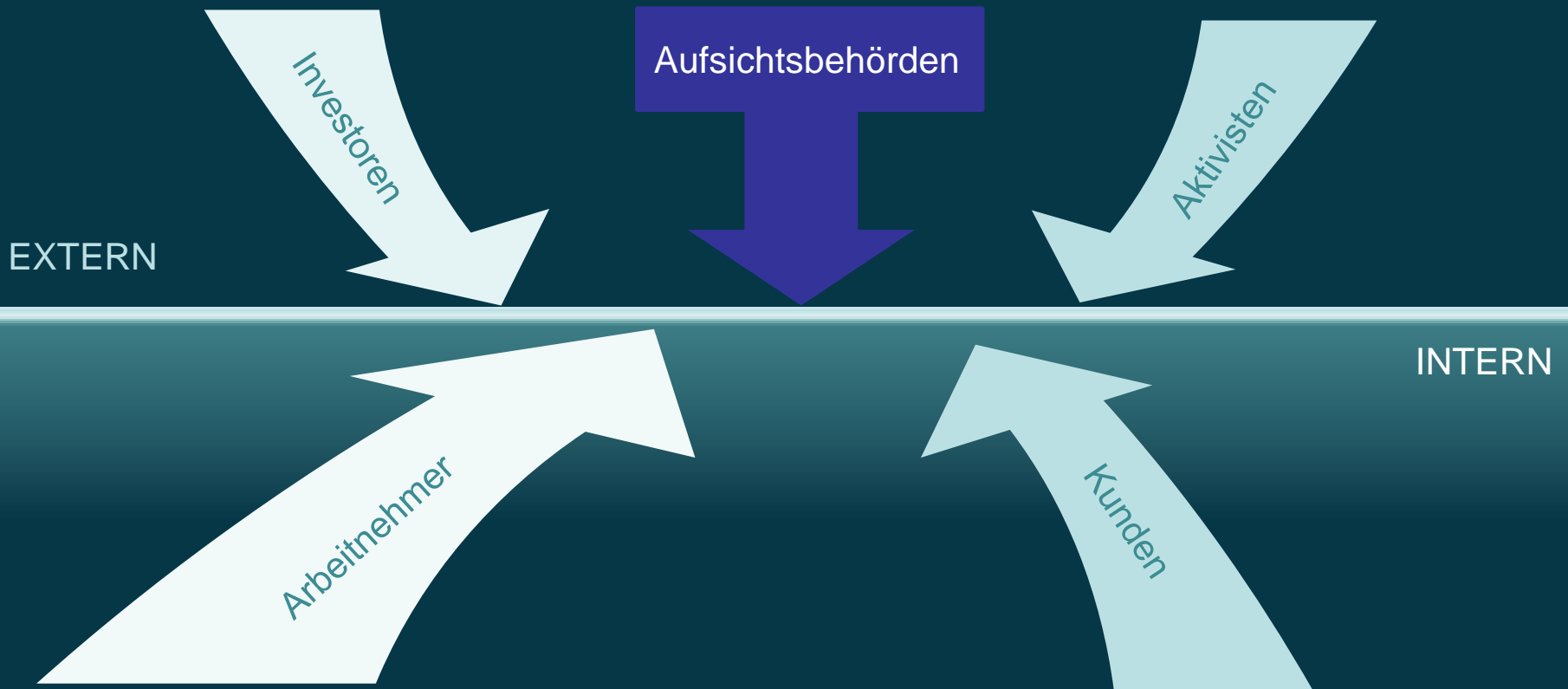
Risk Management Congress 2022

16. & 17. Mai 2022 in München

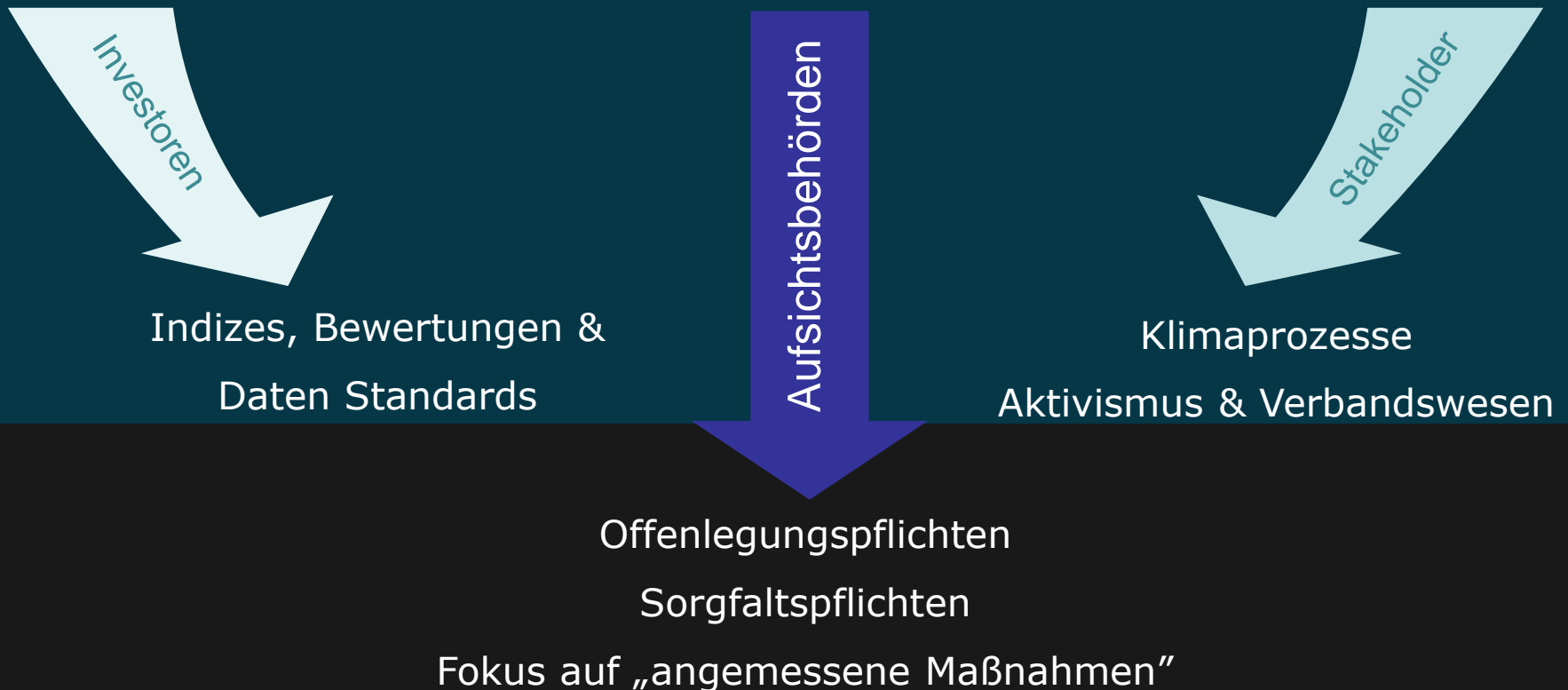
Dr. Borbala Rojahn, Control Risks - Ilka Beermann

- Hintergrund und Auslöser zur Entstehung des Arbeitskreises
- Überblick Arbeitskreis ESG- und Nachhaltigkeitsrisikomanagement
- Erste Schritte bis heute
- Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken
 - Gestaltung der Umfrage
 - Ergebnisse
- Nächste Schritte des Arbeitskreises

Woher kommt der Druck auf ESG und Nachhaltigkeitsthemen?

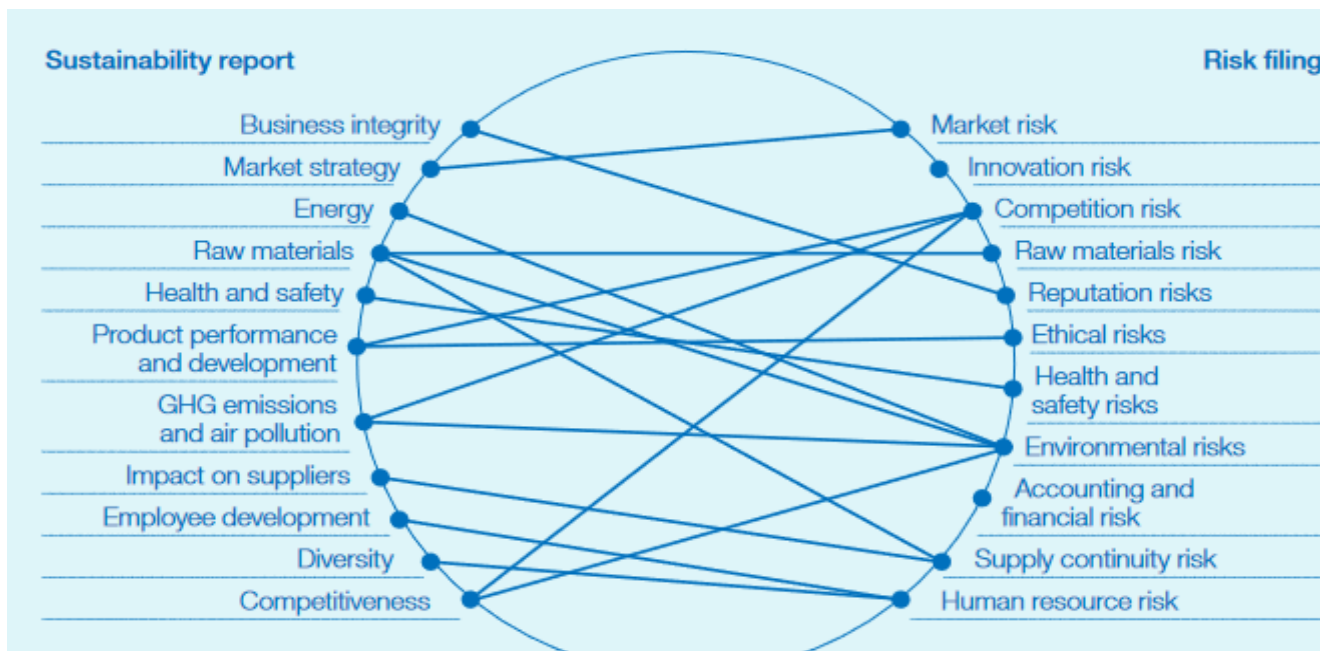


Was ist gefragt und was sind Trends?



Herausforderungen der Integration von Nachhaltigkeit und ESG-Themen in das Risikomanagement

- “Sustainability and enterprise risk management” WBCSD, Januar 2017: 29% der Themen, die Nachhaltigkeitsberichte als "wesentlich" einstufen, wurden im Rahmen gesetzlicher Offenlegungspflichten von Unternehmen als Risiken offengelegt
- 35% der Mitgliedsunternehmen haben keine Anpassung, 8% haben eine vollständige Anpassung vorgenommen, siehe Beispiel



Überblick Arbeitskreis ESG- und Nachhaltigkeitsrisikomanagement

Ziele

- Einbindung von ESG- und Nachhaltigkeits-themen ins Risikomanagement
- Entwicklungen in der Nachhaltigkeitsbericht-erstattung in den Fokus rücken
- Austausch zum Management von Risiken im Kontext von ESG und Nachhaltigkeit

Organisatorisches

- Leiterin:** Dr. Borbala Rojahn
Stellv. Leiterin: Ilka Beermann
Vorstandsbetreuer: Michael Jahn-Kozma
Gründung: 12. November 2021
Anzahl Mitglieder: bis zu 50 pro Sitzung
Sitzungshäufigkeit: ca. 3x im Jahr
Sitzungsart: Präsenzmeeting

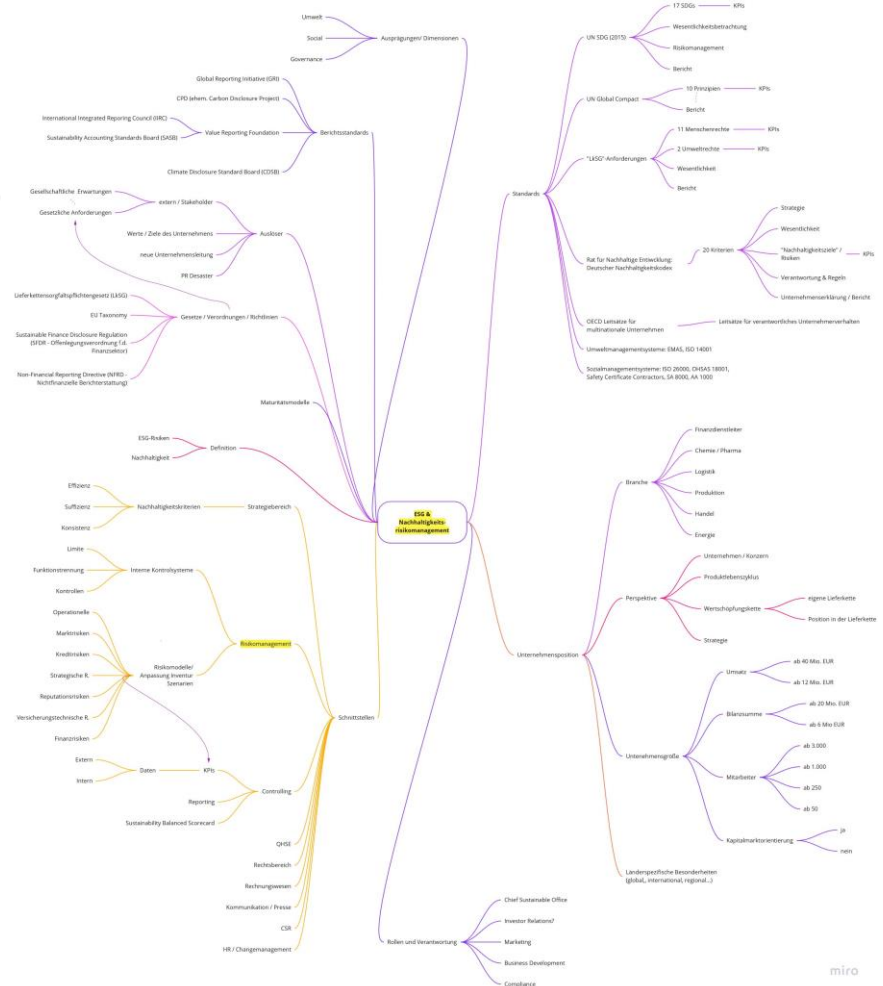
2022: 2 große und 5 kleine Treffen, 3 weitere in Planung

- **12. November 2021**
- **18. Januar 2022**
- 10. März 2022
- 11. März 2022
- 7. April 2022
- 8. April 2022
- 28. April 2022
- **31. Mai 2022**
- 15. Juni 2022
- Herbst 2022

Erste Schritte bis heute

Erstellung einer Nachhaltigkeitsrisikolandschaft

- Regulatorik
- Standards
- Dimensionen: E(cologic), S(ocial), G(overnance)
- Maturitätsmodelle
- Schnittstellen, Rollen, Verantwortungen
- Unternehmensgrößen und Branchen



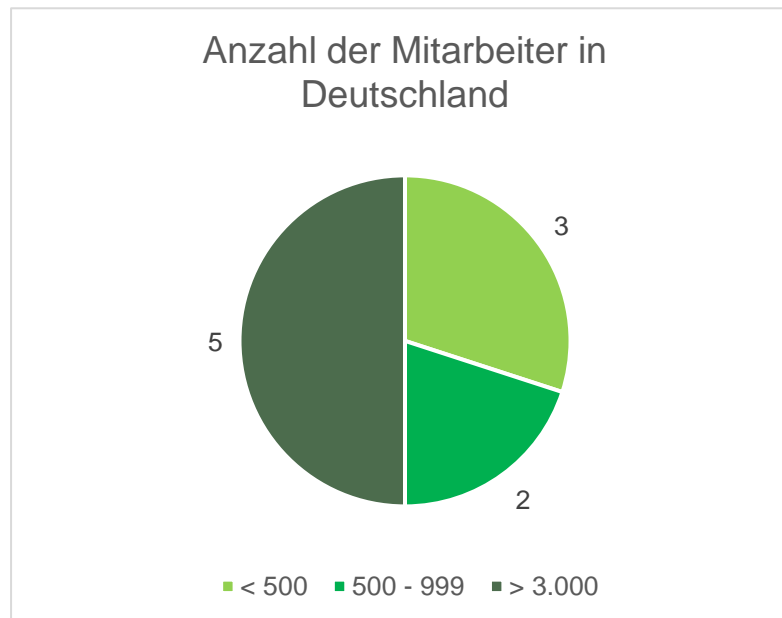
Drei Kleingruppen mit konkreten Fragestellungen

ESG-bezogene Risiken	ESG-Berichterstattung	Leitfaden: Integration von ESG-Themen ins RM
<p>Kurzabfrage im Arbeitskreis zu den</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Top-Risiken & Chancen: E, S, G▪ Kennzahlen▪ Herausforderungen beim Erfassen und Handhaben	<p>ESG-Einsteiger und Risiko Management-Quereinsteiger.</p> <p>Fragestellungen:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Was sind die Anforderungen?▪ Wer ist berichtspflichtig?▪ Welche KPIs verwenden?	<p>Risikomanager mit Schnittstellen zu CSR, Nachhaltigkeitsmanagement, IKS, Financial Reporting.</p> <p>Erste Empfehlungen:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ In das bestehende Risikomanagement-System integrieren▪ Einheitliche Metriken innerhalb einer Firma verwenden▪ Ebenso: einheitliche Nomenklatur

Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken

Gestaltung der Umfrage

- Benennung der Top 5 E-, S- und G-bezogenen Risiken
- 10 ausgefüllte Fragebögen
- Die Hälfte der Firmen hat mehr als 1.000 Mitarbeiter in Deutschland, 30% der Firmen sind kapitalmarktorientiert



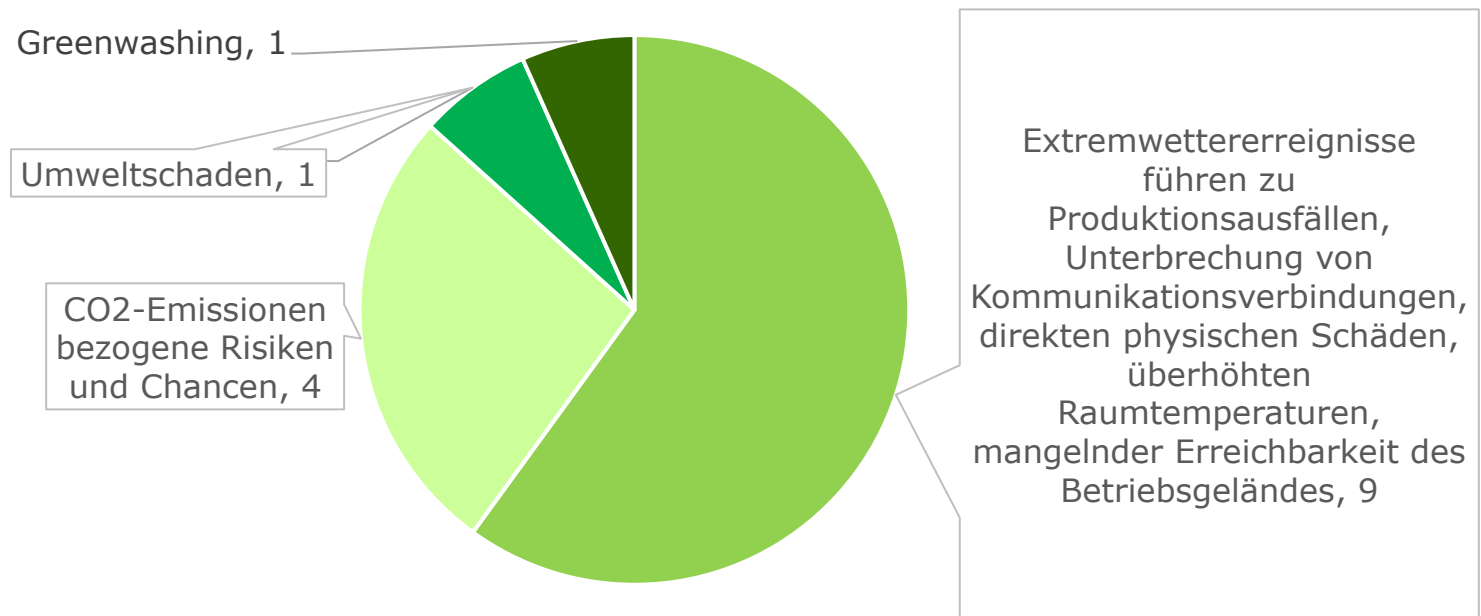
Keine Firmen mit 1.000 bis 2.999 Mitarbeiter

Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken

Ergebnisse: E-bezogene Risiken

- Ca. 87% der Nennungen aus 15 E-bezogenen Risiken thematisieren den Klimawandel
- Wenige Kennzahlen: z. B. Messung der Stromeinsparung

Wichtigste E-bezogene Risiken

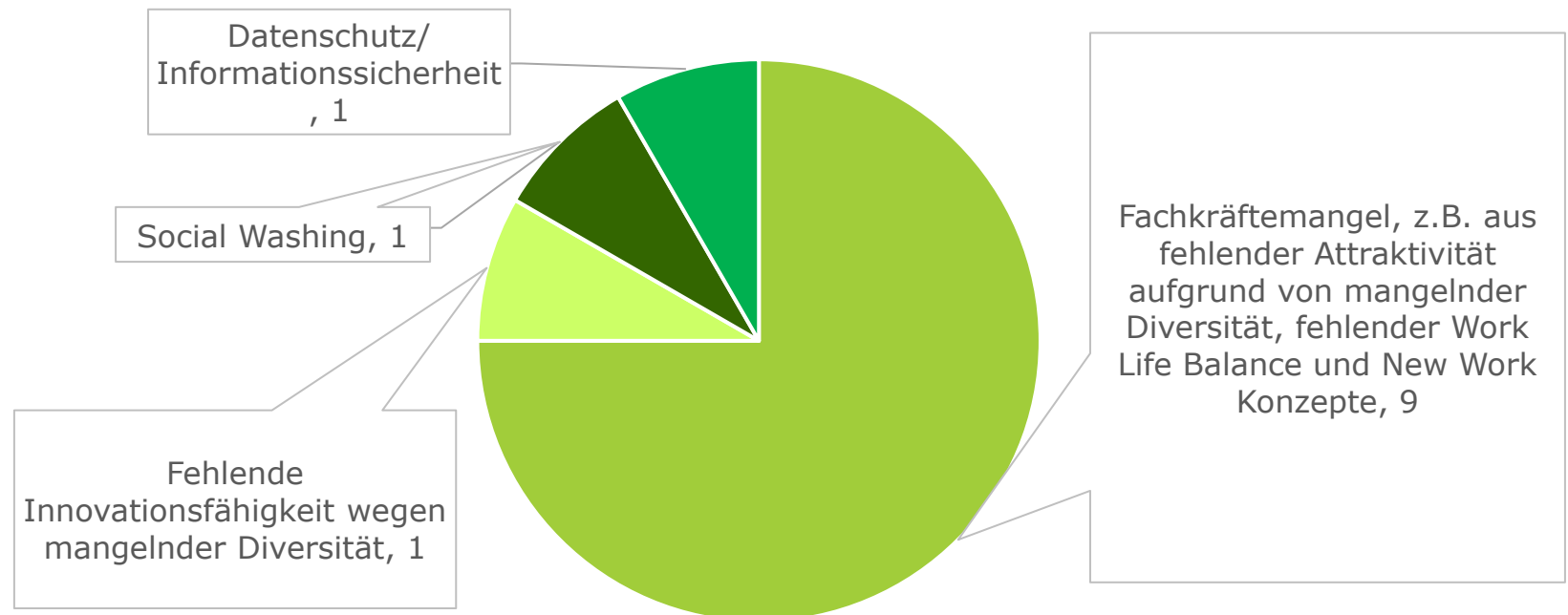


Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken

Ergebnisse: S-bezogene Risiken

- In Verbindung mit ca. 75% der 12 S-bezogenen Risiken wurde Fachkräftemangel genannt
- Wenige Kennzahlen: z.B. Frauenquote in Führung und der Anzahl der Sprachen im Unternehmen

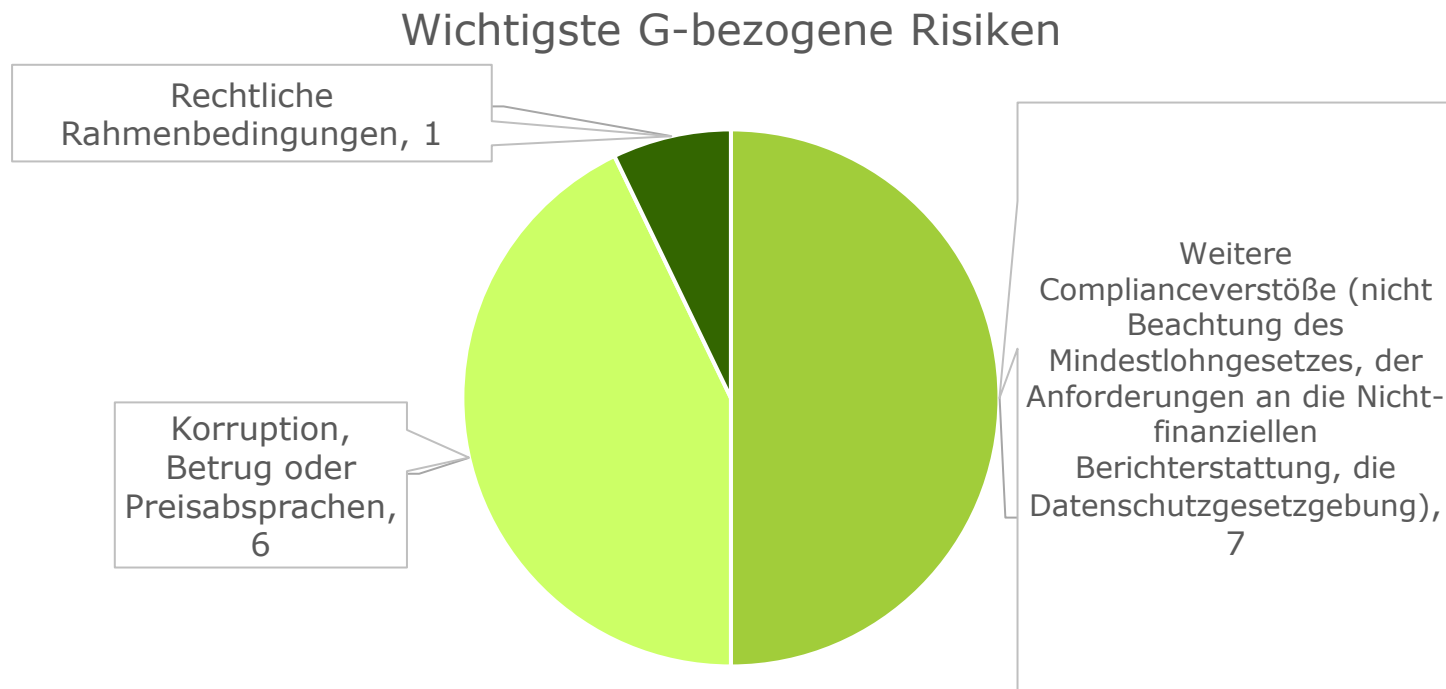
Wichtigste S-bezogene Risiken



Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken

Ergebnisse: G-bezogene Risiken

- In Verbindung mit ca. 93% der 14 G-bezogenen Risiken wurden Compliance-Verstöße genannt
- Keine Kennzahlen



Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogenen Risiken

Ergebnisse: Vergleich mit MSCI „ESG Themes and Issues“

3 pillars	10 themes	37 ESG key Issues	
Environment	Climate change	Carbon emissions Product carbon footprint	Financing environmental impact Climate change vulnerability
	Natural resources	Water stress Biodiversity and land use	Raw material sourcing
	Pollution and waste	Toxic emissions and waste Packaging materiality and waste	Electronic waste
	Environmental opportunities	Opportunities in clean tech Opportunities in green building	Opportunities in renewable energy
Social	Human capital	Labor management Health and safety	Human capital development Supply chain labor standards
	Product liability	Product safety and quality Chemical safety Financial product safety	Privacy and data security Responsible investment Health and demographic risk
	Stakeholder opposition	Controversial sourcing	
	Social opportunities	Access to communications Access to finance	Access to health care Opportunities in nutrition and health
Governance	Corporate governance	Board Pay	Ownership Accounting
	Corporate behavior	Business ethics Anti-competitive practices Tax transparency	Corruption and instability Financial system instability

Kurzumfrage zur Wahrnehmung von ESG-bezogene Risiken

Ergebnisse: 10 Kategorien und 33 Nennungen von Herausforderungen

Herausforderungen bei Erfassung oder Management der ESG-bezogene Risiken/Chancen	# Nennungen
Messbarkeit von Risiken	9
Kapazität/ Zeit	6
Datenverfügbarkeit	4
Technische Mittel zur Risiko-Erfassung	3
Unklare, sich ändernde gesetzliche Anforderungen	3
Akzeptanz im Unternehmen	3
Qualifikation der Mitarbeiter	2
Kein formelles Risikomanagementsystem, da kleines Unternehmen	1
Verständnis von ESG-bezogene Risiken	1
Risikomanagement des Geschäftsführers ist auf betriebswirtschaftliche Risiken fokussiert	1

Nächste Schritte des Arbeitskreises

Nächstes Arbeitskreistreffen

- 31. Mai 2022

Nächstes Treffen der Kleingruppen

- ESG-Berichterstattung – 15. Juni 2022
- Leitfaden Integration ESG in der Risikomanagement – Herbst 2022

Koordinierung mit weiteren Arbeitskreisen: AK Integriertes Risikomanagement, AK Rating und AK Supply Chain Risk Management

Vielen Dank!

Borbala.Rojahn@controlrisks.com

Ilka.Beerermann@gmx.de