

Erasmus
School of
Law

Due diligence: de OESO-richtlijnen en de CSDDD

IMVO-sessie Voedingsmiddelensector 9 feb 2024

Liesbeth Enneking

Erasmus University Rotterdam

The Erasmus University logo, featuring the word "Erasmus" in a white, cursive script font.

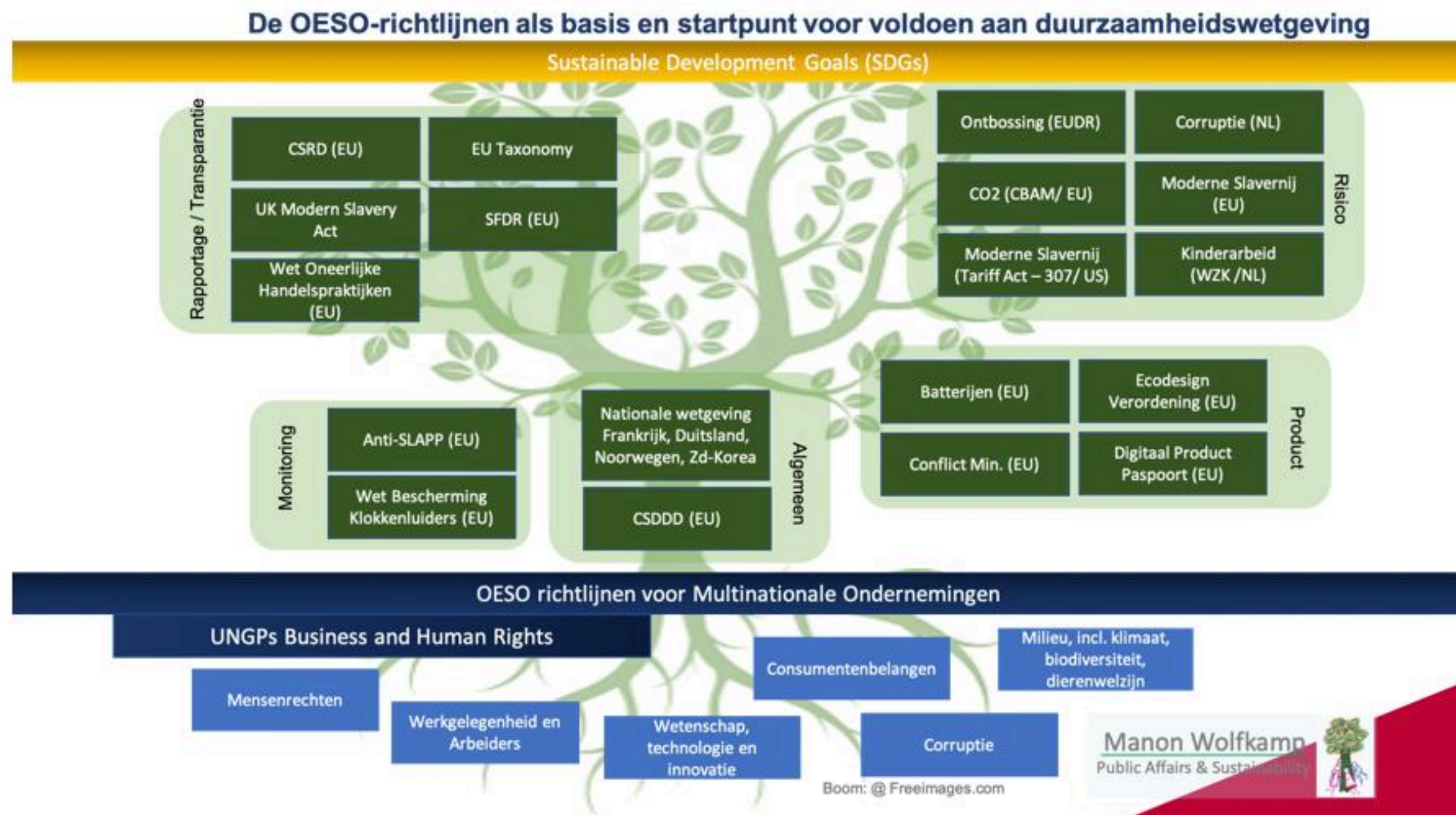
Due diligence volgens de OESO-richtlijnen

- Doorlopende cyclus van 6 stappen
 - Geldt voor alle ondernemingen
 - Directe en indirecte betrokkenheid: cause, contribute, directly linked to
 - (IMVO) risicobenadering
- Andere essentiële kenmerken
 - Preventief
 - Dynamisch
 - Eigen verantwoordelijkheid
 - Situationeel
 - Stakeholder betrokkenheid
 - Doorlopende communicatie



Van soft law naar hard law

- OESO-richtlijnen: *soft law*
- Ontwikkeling naar *hard law* via verschillende routes (2011-heden)
 - Private verplichtingen, publieke *incentives*
 - IMVO-zorgplichten
 - Due diligence wetgeving
- EC voorstel Corporate Sustainability Due Diligence Directive (2022)



De OESO-richtlijnen en de CSDDD

- NCP analyse van de CSDDD* adhv de OESO-richtlijnen* (juni 2023)
 - Opvallende punten van afwijking op 14 hoofdpunten
 - Dit levert volgens het NCP een aantal aandachtspunten op
 - beperkingen t.o.v. het OESO-normenkader die een mogelijke negatieve impact kunnen hebben op de effectiviteit en naleving daarvan
 - Overkoepelend aandachtspunt
 - beperkingen leiden tot verwatering van de MVO-principes en gedragsnormen uit de OESO-richtlijnen en/of tot onduidelijkheid over de verwachtingen t.a.v. bedrijven op het gebied van MVO en DD
 - dit doet afbreuk aan het DD normenkader en kan resulteren in het ontstaan of voortduren van negatieve gevolgen
 - Tien specifieke aandachtspunten waar volgens het NCP een ernstig afbreukrisico bestaat
 - Ten dele (maar niet alle) geadresseerd in EP positie

ASPECT		GEACTUALISEERDE OESO-RICHTLIJNEN	EUROPESE COMMISSIE	RAAD	EUROPEES PARLEMENT	NEDERLANDS WETSVORSTEL
WELKE BEDRIJVEN	Is van toepassing op bedrijven van elke omvang	✓	✗	✗	~	~
	Is van toepassing op alle type van bedrijven	✓	~	~	~	✓
	Is van toepassing op alle sectoren	✓	~	✗	~	✓
MATERIEEL TOEPASSINGS- GEBIED	Dekt alle mensenrechten	✓	~	✗	~	✓
	Dekt een breed spectrum aan milieueffecten	✓	✗	~	✓	✓
	Is overal van toepassing (in binnen- en buitenland)	✓	✓	✓	✓	~
KLIMAAT	Omvat klimaatverandering als milieueffect	✓	✗	✗	✓	✓
	Vereist de ontwikkeling van een klimaatplan voor scope 1, 2 en 3	✓	~	~	✓	✓
WAARDE KETEN	Is van toepassing op alle zakelijke relaties	✓	✗	~	✓	✓
	Is van toepassing op de gehele waardeketen, zowel upstream als downstream	✓	✓	✗	~	✓
VERPLICHTING	Vereist een initiële brede scoping om risico's en negatieve gevolgen te identificeren	✓	✗	~	✓	✓
	Vereist een diepgaande beoordeling van geprioriteerde risico's en negatieve gevolgen	✓	✓	✓	✓	✓
	Prioritering op basis van ernst; zonder uitzonderingsmogelijkheden	✓	✗	~	~	✓
	Maatregelen op basis van relatie tot en ernst van de impact: geen gesloten lijst maatregelen	✓	✗	~	✓	✓
	Beschouwt multi-stakeholderinitiatieven als onderdeel van due diligence, niet als vervanging	✓	~	~	✓	✓
	Geen onevenredige nadruk op audits	✓	~	~	✗	✓
	Verwacht betekenisvolle stakeholder-betrokkenheid tijdens due diligence	✓	✗	✗	✓	✓
	Betrekt een breed scala aan stakeholders	✓	✗	✓	✓	~
	Terugtrekking kan passend zijn, maar wel op verantwoorde wijze	✓	~	✗	~	✓
	Vereist herstel van schade	✓	~	~	✓	✓

De OESO-richtlijnen en de compromistekst

- Specifieke aandachtspunten
 - Specifieke aspecten waar een ernstig afbreukrisico bestaat:
 1. MVO integratie in eigen systemen en handelen;
 2. Prioritering van maatregelen op basis van risico's;
 3. Passende maatregelen;
 4. Toegang tot herstel;
 5. Reikwijdte bedrijven;
 6. Financiële sector;
 7. Thematische reikwijdte;
 8. Reikwijdte keten;
 9. Eigen verantwoordelijkheid;
 10. Stakeholder betrokkenheid
 - Verduidelijking en/of meer nadruk in targeted update:
 - prioritering van maatregelen op basis van risico's; toegang tot herstel; thematische reikwijdte; reikwijdte keten; eigen verantwoordelijkheid; stakeholder betrokkenheid
 - Van bijzonder belang in het kader van genereren impact:
 - prioritering van maatregelen op basis van risico's; toegang tot herstel; financiële sector; stakeholder betrokkenheid, ...?