

Due Diligence
Jaarrapport
SMART-M

2023

1. Inhoud

1.	Inhoud	2
2.	Profiel van Organisatie.....	3
3.	Inleiding.....	4
4.	Overzicht maturity verbeteringsplan.....	4
5.1	Beleid en organisatie.....	5
5.2	Risico analyse.....	6
5.3	Aanpak risico's.....	7
5.4	Monitoring en evaluatie	8
5.5	Externe communicatie	8
5.	Bibliography.....	9

2. Profiel van Organisatie

Naam coördinator:

Gerben Vos

E-mail adres coördinator:

g.vos@smart-m.nl

Organisatie

Smart-M

Telefoonnummer

+31 (0) 416 273 131

Adres

Noorsestraat 7

Postcode

5171PP

Plaats

Kaatsheuvel

Land

Nederland

Fte's

28

Datum toetreding metaalconvenant

04-05-2021

3. Inleiding

In dit due diligence rapport beschrijft Smart-M welke vooruitgang in 2022-2023 is geboekt op het vlak van IMVO. Dit rapport beschrijft de aan de hand van de vragen van het plan van aanpak welke vorderingen gemaakt zijn. Deze vragen zijn gebaseerd op stappen van de OESO-richtlijnen.

4. Overzicht maturity verbeteringsplan

Hieronder staan de ondernomen acties op het maturity verbeteringsplan. Waar nodig zijn deze antwoorden beargumenteerd met documentatie en bewijsstukken. Eventuele niet aangeleverde bewijsstukken zijn bij de coördinator van Smart-M aan te vragen.

5.1 Beleid en organisatie

5.1.1 Stel op, onderschrijf en publiceer een internationaal MVO-beleid.

Q: *Het bedrijf vult het internationaal MVO-beleid aan met alle onderwerpen (openheid over bedrijfsvoering; mensenrechten; werkgelegenheid en arbeidsverhoudingen; milieu; bestrijding van omkoping en corruptie; consumentenbescherming) en due diligence stappen (stap 1 t/m 6) die vallen onder de OESO-richtlijnen voor MVO?*

A: Er is een IMVO beleidsdocument opgesteld. Dit document is opgebouwd aan de hand van het Internationaal MVO beleid sjabloon. (Smart-M BV, 2023)

Q: *Het bedrijf raadpleegt relevante stakeholders bij het ontwikkelen van het beleid.*

A: Bij het opstellen van dit beleidsdocument zijn geen relevante stakeholders geraadpleegd.

Q: *Het bedrijf publiceert het internationaal MVO-beleid op de website.*

A: Het beleidsdocument wordt naar verwachting eind Q3 gepubliceerd op de bedrijfswebsite.

5.1.2 Integreer het internationaal MVO-beleid in het bedrijf

Q: *Het bedrijf zet een (formeel) proces op om ervoor te zorgen dat het internationaal MVO-beleid wordt gelezen, begrepen en formeel erkend door relevante leveranciers. Het bedrijf documenteert dit proces, zodat het kan aantonen dat relevante leveranciers het internationaal MVO-beleid onderschrijven.*

A: Voor het te kennen geven van het beleid is gekozen om bij alle digitale bedrijfscommunicatie te vermelden dat er binnen Smart-M een MVO-beleid is. Dit wordt tegelijk met de publicatie van het beleidsdocument doorgevoerd. (Smart-M BV, 2023)

5.1.3 Zet een systeem op voor transparantie, informatieverzameling en controle over de keten

Q: *Het bedrijf zet een intern systeem op om due diligence-processen, bevindingen en resulterende beslissingen in de keten, inclusief alle gegevens die zijn verzameld via de due diligence-processen, te documenteren. Het bedrijf kan ook aantonen dat deze processen consistent worden gevolgd.*

A: Binnen ons ERP-systeem wordt de herkomst van materiaal geregistreerd doormiddel van de materiaalcertificaten. Bij inkoop van materialen wordt gekeken om waar mogelijk in overleg met klanten te kijken of het materiaal geen wenselijke herkomst heeft. (Smart-M BV, 2023)

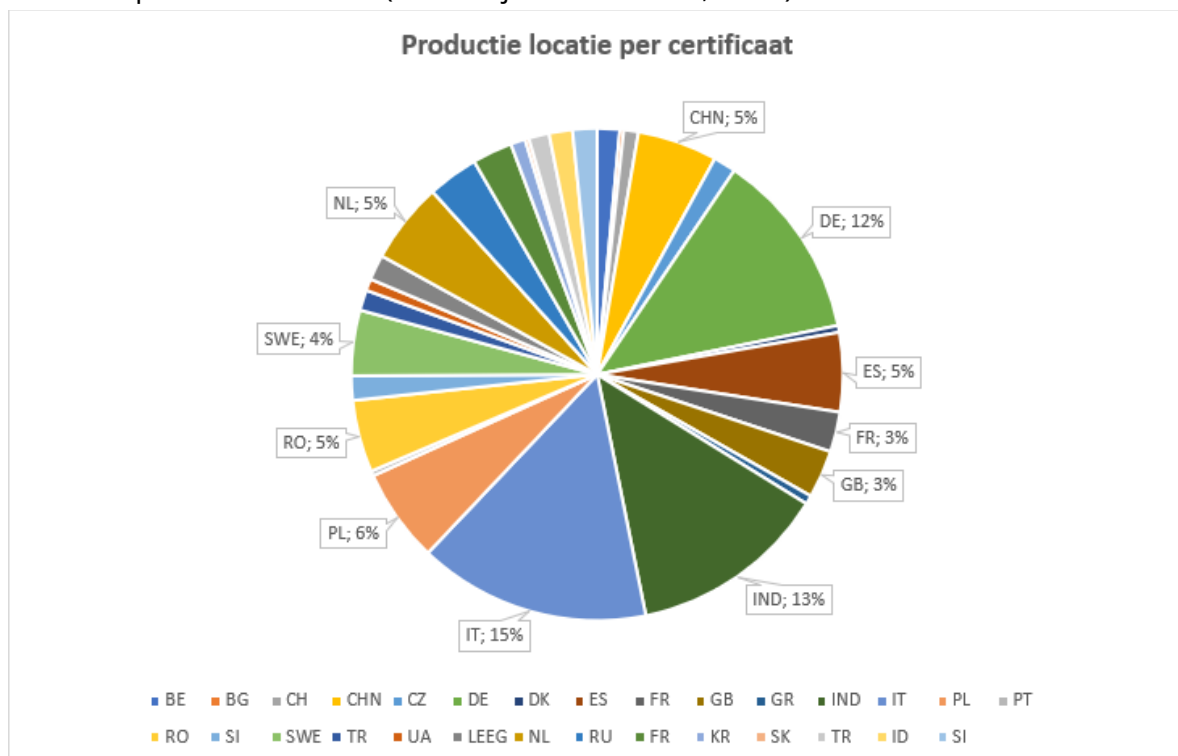
5.2 Risico analyse

5.2.1 Breng uw ketens in kaart en identificeer potentiële of daadwerkelijke internationaal MVO-risico's

Q: Het bedrijf zet een mechanisme op om informatie te verzamelen en analyseren over mogelijke links van het bedrijf met (algemene) risico's en negatieve impacts die verband houden met eindproducten, halffabricaten, gefabriceerde producten en hun toeleveringsketens.

A: Doormiddel van meerdere datasets gegenereerd uit ons ERP-systeem wordt gekeken op basis van onze grootste materiaal toeleverancier waar het materiaal uit onze keten vandaan komt en hoe groot dit aandeel in onze materiaalvoorraad is. (Smart-M BV, Dataset_material_certificate [Dataset], 2023) (Smart-M BV, Dataset_material_country [Dataset], 2023) (Smart-M BV, Dataset_procurement_2022 [Dataset], 2023)

Op basis van de uitkomsten die uit het mechanisme zijn gekomen is gebleken dat de 2 grootste landen van herkomst van ons materiaal Italië en India zijn. Hieruit is met de MVO Risicochecker gekeken welke risico's voor deze twee landen het meest prevalent zijn. (MVO Nederland, 2023). Verder is op basis van deze informatie ook de MVO monitor van de Metaal Unie ingevuld. Deze geeft op kernthema's aan waar Smart-M zichzelf op kan verbeteren. (Koninklijke Metaalunie, 2023)



Figuur 1: Verdeling herkomst materialen

Q: Het bedrijf consulteert externe deskundigen en belanghebbenden over de link van het bedrijf met mogelijke negatieve gevolgen (risico's) en legt de informatie vast. Gedocumenteerd bewijsmateriaal kan bestaan uit informatie over interne adviespanels, relaties met consultants, contact met maatschappelijke organisaties, bewijs van gebruik van NGO-rapporten, etc.

A: De gevolgen van de risico's zijn terug te vinden in de rapporten van de MVO risico checker. (MVO Nederland, 2023). Deze rapporten geven vervolgens ook adviezen over op welke manier hier het best mee om kan worden gegaan. Ook de uitkomsten van de digitale MVO-monitor geeft aan welke handelingen verricht moeten worden om te voldoen aan OESO-richtlijnen etc. (Koninklijke Metaalunie, 2023).

5.3 Aanpak risico's

5.3.1 Ontwikkel en implementeer plannen om daadwerkelijke of potentiële negatieve gevolgen waarmee uw bedrijf direct verbonden is te voorkomen of beperken

Q: Het bedrijf toont aan dat het de verantwoordelijkheid op zich neemt voor het implementeren en monitoren van plannen om daadwerkelijke of potentiële negatieve gevolgen die gelinkt zijn aan uw bedrijf te voorkomen of te beperken.

A: De gemaakte vorderingen zijn in dit rapport verwerkt. (Smart-M BV, 2023)

Q: Het bedrijf toont aan dat het overlegt met leveranciers en betrokken stakeholders om overeenstemming te bereiken over het plan van aanpak voor het voorkomen of beperken van potentiële of daadwerkelijke negatieve gevolgen (zie 3.2.2). Bewijs is bijvoorbeeld procesdocumenten, communicatie met leveranciers of bewijs van advisering.

A: Hieruit voortgekomen procesdocumenten met leveranciers en klanten over de herkomst van materialen is vastgelegd in onze ERP-Software. (Smart-M BV, 2023)

Q: Het bedrijf heeft voorbeelden van hoe het samenwerkt met andere actoren om collectieve invloed op te bouwen en uit te oefenen, bijvoorbeeld door middel van gezamenlijke benaderingen vanuit brancheverenigingen. Bewijs is bijvoorbeeld het aantonen van lidmaatschap van een branchevereniging en acties die vervolgens genomen zijn als onderdeel van dit lidmaatschap.

A: Voorbeeld: we zijn lid van de koninklijke Metaalunie. De Metaal Unie publiceert een maandblad waarin onder andere leden hun bedrijf tonen. Voor medio september/oktober 2023 is er een interview en reportage over Smart-M. Hierin vragen we aandacht voor IMVO en de toepasbaarheid van de OESO-richtlijnen voor kleinere bedrijven.

5.4 Monitoring en evaluatie

5.4.1 Monitor de praktische toepassing en effectiviteit van de due diligence-maatregelen van uw bedrijf

Q: Het bedrijf monitort de uitvoering en effectiviteit van eigen due diligence processen, activiteiten en doelstellingen en is in staat om dit aan te tonen door bijvoorbeeld audit rapporten, interne review rapporten, een evaluatie van KPI's, jaarrapportages, etc.

A: De gemaakte vorderingen zijn in dit rapport verwerkt. (Smart-M BV, 2023)

Q: Het bedrijf beoordeelt periodiek zijn zakelijke relaties om na te gaan of de maatregelen die genomen zijn om risico's aan te pakken uitgevoerd worden en de negatieve gevolgen hierdoor voorkomen of beperkt zijn. Het bedrijf is in staat om dit aan te tonen door documentatie van communicatie (bijvoorbeeld e-mails) of van een bedrijfsbezoek.

A: Er wordt gewerkt aan een periodieke beoordeling van onze leveranciers / klanten om te controleren of deze relaties nog steeds bij onze bedrijfsvoering passen en hoe de toekomstige samenwerking daarop aansluit. Dit wordt gedaan door te kijken naar de herkomst van materialen bij leveranciers en de bestemming van de door Smart-M geproduceerde producten. (Smart-M BV, 2023)

5.5 Externe communicatie

5.5.1 Communiceer openbaar over de due diligence-inspanningen en resultaten van uw bedrijf

Q: Het bedrijf rapporteert jaarlijks over due diligence, of integreert due diligence informatie in andere publieke rapportages. De due diligence rapportage bevat ten minste de volgende onderdelen:

- het IMVO-beleid en de verankering hiervan in interne management systemen van het bedrijf (STAP 1);
- risicoanalyse van de productieketens, inclusief geïdentificeerde (potentiële) risicogebieden (STAP 2);
- geïdentificeerde, geprioriteerde en beoordeelde (potentiële) IMVO-risico's, inclusief prioriteringscriteria (STAP 2);
- de aanpak van IMVO-risico's in de productieketens om risico's te voorkomen of te beperken (STAP 3).

A: Resultaat van gemaakte vorderingen is dit rapport.

5. Bibliografie

- Amfori BSCI. (2022). *Countries Risk Classification*. Amfori BSCI.
- Barclays. (2015). *Environmental and Social Risk Briefing*. Barclays Bank PLC.
- Koninklijke Metaalunie. (2023). *MVO Monitor*. Utrecht: Koninklijke Metaalunie.
- Metaalconvenant. (2022). *Maturity Improvement & Action Plan*. Sociaal-Economische Raad.
- MVO Nederland. (2023, September 13). *Risico's India, Gewalste platte producten van gelegeerds staal*. Retrieved from MVO Risico Checker: <https://www.mvorisicochecker.nl/>
- MVO Nederland. (2023, September 13). *Risico's India, vervoer over water*. Retrieved from MVO Risico Checker: <https://www.mvorisicochecker.nl/>
- MVO Nederland. (2023, September 13). *Risico's Italië. Aluminium en aluminiumlegeringen (ruw, staven, draad, buizen enz.)*. Retrieved from MVO Risico Checker: <https://www.mvorisicochecker.nl/>
- MVO Nederland. (2023, September 13). *Risico's Italië. Gewalste platte producten van gelegeerd staal*. Retrieved from MVO Risico Checker: <https://www.mvorisicochecker.nl/>
- Smart-M BV. (2023, Augustus). *Intern - handleiding inkoop Bemet*.
- Smart-M BV. (2023). *MVO Beleid 2023*. Kaatsheuvel: Smart-M BV.
- Smart-M BV. (2023). *Smart-M IMVO - Plan van Aanpak 2023*. Kaatsheuvel.
- Smart-M BV, Dataset_material_certificate [Dataset]. (2023, Juni). Retrieved from Dataset_material_certificate.xlsx
- Smart-M BV, Dataset_material_country [Dataset]. (2023, Juni). Retrieved from Dataset_material_country.xlsx
- Smart-M BV, Dataset_procurement_2022 [Dataset]. (2023, Juli). Retrieved from Dataset_procurement_2022.xlsx