



**Bijlage F
Behorende bij de
Europese aanbesteding
Voor
De Nederlandse provincies
Omtrent
ICT hardware**

Datum	31 januari 2024
Versie	1.0

Due diligence

Een onderneming geeft invulling aan het naleven van de Internationale Sociale Voorwaarden (ISV) door middel van het uitvoeren van een zogenaamde *due diligence*. Dit is een doorlopend proces dat bedrijven helpt risico's op het schenden van arbeids- en mensenrechten in de eigen organisatie en de bijbehorende productieketen in kaart te brengen en die vervolgens te voorkomen, verminderen, herstellen en/of compenseren. Onderdelen van dit proces zijn ten eerste het opstellen van een risicoanalyse, ten tweede het opstellen van een plan van aanpak en ten derde een jaarlijkse rapportageverplichting. Met dit proces willen de Provincies bereiken dat (de risico's op) arbeids- en mensenrechtenschendingen binnen de internationale ketens worden verkleind.

Onder *due diligence* wordt, anders dan de gangbare term in de accountancy, geen boekenonderzoek verstaan, maar een proces om met gepaste zorgvuldigheid inzicht te bieden in de eventuele risico's op arbeids- en mensenrechtenschendingen die zich in de internationale keten voordoen.

Bij de uitvoering van de *due diligence* bij onderhavige opdracht dient de opdrachtnemer zich te concentreren op de *[eerste schakel/ # schakels/ gehele keten]* van het productieproces.

Optioneel als hierboven geen keuze is gemaakt: Zowel de risico's als de schakels worden na definitieve gunning in overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer bepaald en vastgelegd.

Wat houdt de due diligence in?

1. Risicoanalyse productieketen – uiterlijk **3 maanden** na definitieve gunning van de opdracht wordt een risicoanalyse door de opdrachtnemer aangeleverd ten aanzien van de *[eerste schakel/ # schakels/ gehele keten]* van het productieproces waarin het volgende is opgenomen:
 - Een beschrijving van de *[eerste schakel/ # schakels/ gehele keten]* van het productieproces;
 - Een analyse van de risico's op schending van arbeids- en mensenrechten in de *[eerste schakel/ # schakels/ gehele keten]* van het productieproces.

➔ Een handig hulpmiddel voor het uitvoeren en opstellen van een risicoanalyse is de [Home | MVO Risico Checker](#).
2. Plan van aanpak mitigeren risico's – uiterlijk **6 maanden** na definitieve gunning van de opdracht wordt een plan van aanpak door de opdrachtnemer verstrekt om de risico's die in de risicoanalyse zijn vermeld te mitigeren.

In het plan van aanpak zijn opgenomen:

- Een overzicht en beschrijving van de inspanningen die de opdrachtnemer zal leveren om de risico's te mitigeren;
- Een planning ten aanzien van de inspanningen die de opdrachtnemer zal leveren;
- (Optioneel) een toelichting op het tot stand komen van het plan van aanpak, bijvoorbeeld informatie over de betrokkenheid van stakeholders.

- ➔ Indien de opdrachtnemer aangesloten is bij een [IMVO-convenanten | Internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen \(IMVO\) | Rijksoverheid.nl](#), kan dit worden gezien als een actie om de risico's in de keten te verkleinen. De opdrachtnemer kan hier melding van maken in het plan van aanpak. Ook wanneer opdrachtnemer is aangesloten bij een keteninitiatief kan dit in het plan van aanpak gemeld worden. Het betekent echter niet dat de opdrachtnemer daarmee aan al de *due diligence* verplichtingen voldoet. Opdrachtnemer dient te controleren of het keteninitiatief alle risico's afdekt. Wanneer geconstateerd wordt dat dit niet het geval is, zal de

opdrachtnemer in zijn plan van aanpak moeten uitwerken welke inspanningen ten aanzien van de (overgebleven) risico's geleverd gaan worden om deze te mitigeren.

3. Jaarlijkse rapportage - gedurende de contractperiode rapporteert de opdrachtnemer **jaarlijks** ten opzichte van de ingangsdatum van de overeenkomst (of in geval van een korter lopende overeenkomst: bij de afronding daarvan) over de inzet ten aanzien van het naleven van de [Internationale sociale voorwaarden toegelicht | PIANOo - Expertisecentrum Aanbesteden](#). Hieruit moet blijken dat de opdrachtnemer een redelijke inspanning heeft geleverd om de ISV na te leven.

De rapportage moet tevens gelijktijdig openbaar worden gemaakt, al dan niet als onderdeel van een rapportage die een breder deel van de activiteiten van de opdrachtnemer betreft, zoals een (duurzaamheids)jaarverslag. Openbaarmaking kan worden bereikt door plaatsing op de website van de opdrachtnemer.

De rapportage bevat in ieder geval:

- Een risicoanalyse zoals beschreven onder punt 1;
- De maatregelen die in het jaar waarover gerapporteerd wordt zijn genomen om risico's te verminderen en eventuele schendingen van de ISV in de keten te verhelpen;
- De aanpak en resultaten van de monitoring op naleving van de ISV;
- Informatie over hoe eventueel ontvangen signalen (intern en extern) over schending van de ISV afgehandeld zijn.

De rapportage is vormvrij, maar moet voor de bruikbaarheid ervan in het Nederlands of Engels opgesteld zijn.

Voor meer achtergrondinformatie over ISV kunt u de website van het expertisecentrum aanbesteden raadplegen, zie daar onder meer [Ketenverantwoordelijkheid \(Internationale sociale voorwaarden\) | PIANOo - Expertisecentrum Aanbesteden](#) en [Handreiking due diligence voor bedrijven | PIANOo - Expertisecentrum Aanbesteden](#). Voor de *due diligence* ontvangt u een handleiding, mocht u daarnaast nog vragen hebben over *due diligence* dan kunt u terecht bij [Due Diligence | OESO-richtlijnen | Nationaal Contactpunt OESO-richtlijnen \(oesorichtlijnen.nl\)](#).
