

Code of Conduct imug | rating

Grundlagen

Die imug Beratungsgesellschaft garantiert in dem Geschäftsfeld imug | rating ihren Kunden einen transparenten, nachvollziehbaren und unabhängigen Researchprozess bei der Untersuchung und Bewertung von sozialen, ökologischen, ökonomischen und ethischen Aspekten von Unternehmensaktivitäten.

imug achtet insbesondere auf:

- Relevanz und Plausibilität der den Untersuchungen zugrunde liegenden Kriterien
- Nachvollziehbarkeit und Aktualität der Informationsbeschaffung und der Informationsüberprüfung,
- Zugänglichkeit und Nachvollziehbarkeit der Bewertungen von einzelnen Unternehmen,
- die institutionelle Unabhängigkeit der Unternehmensbewertungen
 - von den zu untersuchenden Unternehmen,
 - von den beauftragenden und die Ergebnisse verwendenden Finanzinstituten,
- die strikte institutionelle Trennung von sozial-ökologischem Unternehmensresearch und Titelauswahl für Finanzprodukte, mit der das imug nicht befasst ist.

Desweiteren gilt:

Unabhängigkeit und Transparenz

imug verpflichtet sich bei seinen Unternehmensbewertungen neben der Einhaltung der oben genannten Qualitätsstandards zu den Prinzipien der Fairness, Ehrlichkeit, Aufrichtigkeit und Professionalität. Die unterschiedlichen Researchprozesse und jeweiligen Projekte des imug sind genau dokumentiert und werden von allen Analysten befolgt und ohne Unterschiede umgesetzt.

Die Arbeit findet unabhängig von Einflüssen durch die recherchierten Unternehmen oder Investoren statt. Falls Finanzinstitute bewertet werden, die zugleich Kunden des Bereichs imug | rating sind, werden diese genau so bewertet wie alle anderen Unternehmen auch.

Alle Researchergebnisse werden so dokumentiert, dass sie nachvollziehbar und nachprüfbar sind.

Umgang mit Stakeholderinformationen

imug macht die seinen Unternehmensbewertungen zugrunde liegenden Quellen öffentlich. Die Bewertungen basieren sowohl auf unternehmenseigenen Informationen als auch auf Berichten von Stakeholdern, NGOs und vertrauenswürdigen Medien. Wenn Informationen von Stakeholdern Einzug in Unternehmensbewertungen erhalten, werden diese als solche kenntlich gemacht.

Vertraulichkeit der Daten

imug gibt die während des Researchprozesses gewonnenen Daten und Informationen an seine Kunden weiter. Allerdings können bestimmte Dokumente von Unternehmen vertraulich behandelt werden, wenn es mehr um die Existenz des Dokumentes als um die genauen Inhalte geht, z. B. bei Handbüchern, Richtlinien oder speziellen als „vertraulich“ gekennzeichneten Dokumenten. Hierzu werden die Dokumente mit einem Vertraulichkeitsvermerk gekennzeichnet.

Training

Junior Analysten sowie Praktikanten werden zu Beginn ihrer Tätigkeit ausführlich in die methodischen Grundlagen der Unternehmensbewertungen, in die CSR-Themen und die speziellen Kundenmethodologien eingeführt. Eine fortlaufende Unterstützung findet durch die Senior Analysten statt. Nach Bedarf werden zusätzliche Schulungen durchgeführt.

Interessenkonflikte

Jeder imug Analyst führt die Unternehmensbewertungen nach den imug-Qualitätsstandards sowie unabhängig und frei von Interessen der Kunden oder Investoren durch. Objektivität und Unvoreingenommenheit sind Prinzipien des Researchs. Die Einhaltung der jeweiligen gesetzlichen Anforderungen sowie die Offenlegung von möglichen Interessenkonflikten zählen selbstverständlich zu den Berufspflichten.

Eventuelle Mitgliedschaften der Analysten in Nichtregierungsorganisationen oder anderen zivilgesellschaftlichen Gruppen sind ihre Privatsache und es wird von der Unternehmensführung sichergestellt, dass diese keinen Einfluss auf die Researchergebnisse haben. Falls diese Mitgliedschaften ein Risiko für eine unabhängige Unternehmensbewertung darstellen, verpflichten sich die Analysten, dies gegenüber der Leitung des Arbeitsbereichs imug | rating anzugeben, damit diese geeignete Maßnahmen ergreifen kann.

Verfahren

imug hat Verfahren eingerichtet, um mögliche Interessenkonflikte auf Analystenseite frühzeitig zu erkennen und zu beheben. Jeder Analyst verpflichtet sich, bei möglichen Interessenkonflikten oder jedweder Nötigung von außen sofort den Leiter des imug | rating-Bereiches oder die imug-Qualitätsbeauftragte zu informieren. Auf monatlichen Sitzungen innerhalb des imug, während der jeweiligen Projektmeetings sowie im jährlichen Personalentwicklungsgespräch werden potenzielle Interessenkonflikte auf Seiten der Analysten thematisiert. Falls Konflikte dieser Art auftreten sollten, werden sie dokumentiert und wie Beschwerden zentral abgelegt. Um einen kontinuierlichen Verbesserungsprozess sicherzustellen, werden diese im jährlichen Turnus von der imug-Qualitätsbeauftragten ausgewertet.

Vorteilsnahme

Die Annahme von Belohnungen und Geschenken (auch sonstiger Vorteile), die einem Analysten im Hinblick auf seine Tätigkeit angeboten werden und über das im Rahmen von gewöhnlichen Geschäftsbeziehungen übliche Maß hinausgehen, ist nicht zulässig. Die Annahme einer üblichen und angemessenen Bewirtung aus Anlass oder bei Gelegenheit seiner Tätigkeit ist gestattet.

Mitgliedschaften in Beiräten, Anlageausschüssen und Aufsichtsräten

Wenn Angestellte der imug GmbH Mitglied in Beiräten, Anlageausschüssen oder Aufsichtsräten von Banken, Stiftungen oder anderen Institutionen des nachhaltigen Finanzmarktes sind, ist dies öffentlich auf der imug-Website im Bereich der Kurzlebensläufe der imug-Mitarbeiter auszuweisen. Ferner verpflichten sich diese Mitarbeiter zur Verschwiegenheit, Sorgfaltspflicht und wettbewerbsneutralem Verhalten sowie zur Einhaltung der jeweiligen Geschäftsordnungen der Ausschüsse.

Kontrolle

Die Kontrolle und Einhaltung dieses Standards erfolgt durch den imug | rating-Qualitätsbeauftragten (seit 01.08.2014: Markus Grünewald) sowie durch die imug-Qualitätsbeauftragte Ulrike Niedergesäß.

Jeder Analyst im Bereich imug | rating unterschreibt zu Beginn seiner Tätigkeit im imug diesen Code of Conduct und verpflichtet sich damit zur Einhaltung. Die bereits in diesem Arbeitsbereich tätigen Analysten haben diesen Code of Conduct ebenfalls unterschrieben und verpflichten sich damit zur Einhaltung.



Dr. Ingo Schoenheit
Geschäftsführender Gesellschafter
der imug Beratungsgesellschaft mbH



Axel Wilhelm
Leiter imug | rating

Hannover, den 1. Juni 2007
Aktualisiert: 2. Dezember 2008
Aktualisiert: 28. Mai.2013
Ergänzt: 13. Mai 2014
Aktualisiert: 10. August 2016