

Code of Conduct

Grundlagen

imug | rating garantiert seinen Kunden einen transparenten, nachvollziehbaren und unabhängigen Research-Prozess bei der Untersuchung und Bewertung von Unternehmen, Emittenten und Finanzprodukten nach sozialen, ökologischen und ethischen Kriterien.

imug | rating achtet insbesondere auf:

- Relevanz und Plausibilität der den Untersuchungen zugrundeliegenden Kriterien,
- Nachvollziehbarkeit und Aktualität der Informationsbeschaffung und der Informationsüberprüfung,
- Zugänglichkeit der Bewertungen von bewerteten Unternehmen/Emittenten/Finanzprodukten,
- Institutionelle Unabhängigkeit von den
 - Untersuchungsobjekten,
 - Auftraggebern und/oder die Ergebnisse verwendenden Finanzmarktakteure,
- die strikte institutionelle Trennung von ESG-Research und Titelauswahl für Finanzprodukte, mit der imug | rating nicht befasst ist.

Des Weiteren gilt:

Unabhängigkeit und Transparenz

imug | rating verpflichtet sich bei seinen Bewertungen und Begutachtungen neben der Einhaltung der oben genannten Qualitätsstandards zu den Prinzipien der Fairness, Ehrlichkeit, Aufrichtigkeit und Professionalität. Die unterschiedlichen Research-Prozesse und jeweiligen Projekte sind dokumentiert und werden von allen Analyst*innen umgesetzt. Alle Research-Ergebnisse werden so dokumentiert, dass sie nachvollziehbar und nachprüfbar sind.

Die Arbeit findet unabhängig von Einflüssen durch die recherchierten Unternehmen, Emittenten oder Investoren statt. Falls Finanzinstitute bewertet werden, die zugleich Kunden von imug | rating sind, werden diese genauso bewertet wie alle anderen Bewertungsobjekte.

Umgang mit Stakeholder-Informationen: imug | rating macht die in den Bewertungen zugrundeliegenden Quellen öffentlich. Die Bewertungen basieren sowohl auf unternehmenseigenen Informationen als auch auf Berichten von Stakeholdern, NGOs und vertrauenswürdigen Medien. Wenn Informationen von Stakeholdern bspw. in Unternehmensbewertungen berücksichtigt werden, werden diese als solche kenntlich gemacht.

Vertraulichkeit der Daten

imug | rating gibt die während der Analyse gewonnenen Daten und Informationen an seine Kunden weiter. Allerdings können bestimmte Dokumente von Bewertungsobjekten 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.

Interessenkonflikte

Jede*r Analyst*in bei imug | rating führt das Research, die Bewertungen oder die Begutachtungen nach den imug-Qualitätsstandards sowie unabhängig und frei von Interessen der Kunden oder Investoren durch. Objektivität und Unvoreingenommenheit sind Prinzipien des Research-Prozesses. Die Einhaltung der jeweiligen gesetzlichen Anforderungen sowie die Offenlegung von möglichen Interessenkonflikten zählen selbstverständlich auch zu den Pflichten.

Eventuelle Mitgliedschaften der Analyst*innen in Nichtregierungsorganisationen oder anderen zivilgesellschaftlichen Gruppen sind ihre Privatsache und es wird von der Unternehmensführung sichergestellt, dass diese keinen Einfluss auf die Research-Ergebnisse haben. Falls diese Mitgliedschaften ein Risiko für eine unabhängige Unternehmensbewertung darstellen, verpflichten sich die Analyst*innen, dies gegenüber der Leitung von imug | rating anzugeben, damit geeignete Maßnahmen ergriffen werden können. Darüber hinaus wird vor der Bearbeitung von ESG-Research-Projekten geprüft, ob mögliche Interessenkonflikte bei den zuständigen Projektbeteiligten vorliegen.

Prüfung von Unvereinbarkeit

imug | rating hat Verfahren eingerichtet, um mögliche Interessenkonflikte aufseiten der Analyst*innen frühzeitig zu erkennen und zu beheben. Jede*r Analyst*in verpflichtet sich, bei möglichen Interessenkonflikten oder jedweder Nötigung von außen sofort die Geschäftsführung oder den Qualitätsbeauftragten von imug | rating zu informieren. Auf regelmäßig stattfindenden Sitzungen, während der jeweiligen Projektmeetings sowie im jährlichen Personalentwicklungsgespräch werden potenzielle Interessenkonflikte aufseiten der Analyst*innen thematisiert. Falls Konflikte dieser Art auftreten sollten, werden sie dokumentiert und wie Beschwerden zentral abgelegt. Im jährlichen Independence Report werden mögliche Interessenkonflikte offengelegt.

Vorteilsnahme

Die Annahme von Belohnungen und Geschenken (auch sonstiger Vorteile), die Analyst*innen im Hinblick auf ihre Tätigkeiten 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 ihrer Tätigkeiten ist gestattet.

Sanktionierung

Verstöße gegen den Code of Conduct werden nicht toleriert. Betroffene Mitarbeiter*innen müssen mit einer Abmahnung rechnen, im schlimmsten Fall wird das Verhalten sanktioniert. imug | rating greift nicht zu Gegenmaßnahmen und duldet keine Repressalien gegen Mitarbeiter*innen, die in guter Absicht Verstöße melden oder Bedenken gegen Vorgehensweisen äußern.

Mitgliedschaften in Beiräten, Anlageausschüssen und Aufsichtsräten

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

Überwachung

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

Jede*r Mitarbeiter*in von imug | rating unterschreibt zu Beginn der Tätigkeit diesen Code of Conduct und verpflichtet sich damit zur Einhaltung. Die bereits bei imug | rating tätigen Mitarbeiter*innen haben diesen Code of Conduct ebenfalls unterschrieben und verpflichten sich damit zur Einhaltung.



gez. 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

Aktualisiert: 10. Mai 2019

Aktualisiert: 1. Dezember 2020