

At a Glance Due Diligence and Responsible Business Conduct



PART 1 Due Diligence – What Is It & Why Should Businesses Implement It?



What is Due Diligence?

Due Diligence is a risk management process for companies to identify, prevent, mitigate, and account for how they address actual and potential negative impacts on human rights and the environment in their own operations and their supply chain.



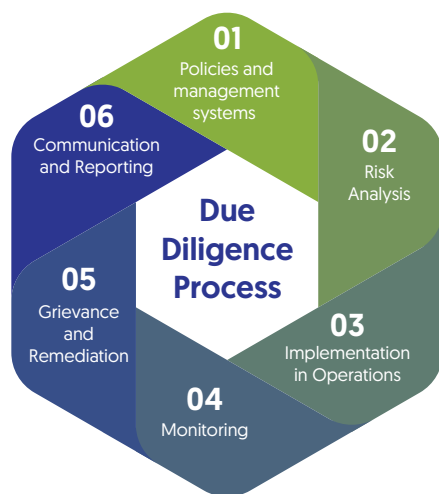
Shared Responsibility

Supply chain partners, buyers and suppliers need to share responsibility to meet the requirements and work together to mitigate risks in human rights and the environment.

How does it work?

Due Diligence is a process that helps companies understand and manage the human rights and environmental impacts of their operations and business relationships. The process consists of six steps:

- Policies and management systems are in place to ensure human rights and the environment are protected.
- Companies identify and assess the risks and negative impacts that their business activities may cause.
- They use the findings and take appropriate action to address the impacts.
- Companies regularly monitor how effective their actions to reduce due diligence risks have been.
- Workers have access to effective grievance mechanisms to file complaints and give feedback on the company's performance in providing remedy for negative impacts.
- Companies communicate and report how they address negative impacts on human rights and the environment.



Did you know that...

Standards and certification systems are useful tools to identify due diligence risks and address non-compliances. The data collected is used by companies to take action and can help them better meet their due diligence obligations.

What is Due Diligence good for?

- Helps you meet certain legal requirements as you take responsible care of your company's impact on people and the environment.
- Helps you be aware of and reduce the risks in your business.
- Gives you the tools to prevent and mitigate human rights violations and environmental damage.
- Provides access to channels for employees to raise their concerns.
- Helps you improve your sustainability performance and increase the overall resilience of your business.
- Improves the working and living conditions for people. Better working conditions have a positive impact on labour productivity.
- The systematic implementation of Due Diligence results in greater efficiency and concrete time and cost savings.
- Managing risks also means managing reputation. Successfully implementing Due Diligence can give you a competitive edge in the international market and make you more attractive to international buyers.

At a Glance Due Diligence and Responsible Business Conduct



PART 2 Political & Legal Developments

The UN GUIDING PRINCIPLES ON BUSINESS AND HUMAN RIGHTS (“UNGPs”) state that both governments and companies have the responsibility to prevent and address negative impacts of business activities on people and the environment on a voluntary basis.

“Above all, UNGPs provide the authoritative framework and a key opportunity for States and businesses to forge a better normal that prioritizes respect for people and the environment.” [Source: UNGPs]

The UNGPs emphasize all companies' responsibility to implement human rights due diligence processes, regardless of their size, sector, location, ownership or structure. However, certain companies are particularly in scope of current legislative processes.

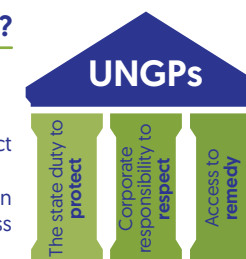
However, due diligence legislation in several countries across the globe is driving some purchasing companies to develop more responsible business practices and implement due diligence processes both in their operations and in their supply chains faster than others.

INFO

What are the UNGPs made up of?

31 principles under three pillars:

- Pillar 1:** State duty to protect human rights
- Pillar 2:** Business responsibility to respect human rights
- Pillar 3:** The role of States and businesses in ensuring rights holders have access to effective remedy



The UNGPs have become firmly established as a frame of reference for many international organisations working in the realm of business and human rights, in particular the Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD).

The 2011 revised version of the **OECD GUIDELINES FOR MULTINATIONAL ENTERPRISES (“OECD Guidelines”)**, which contains specific recommendations relating to corporate respect for human rights, is expressly based on the UNGPs on Business and Human Rights.

THE NEED FOR BINDING LEGISLATION

European Development

Until now, companies have mainly followed voluntary approaches to human rights and environmental due diligence like the UNGPs and the OECD Guidelines. However, such voluntary frameworks cannot provide legal certainty and are thus limited in their leverage to improve the due diligence performance of companies.

This is why some countries like Germany, the UK, France and the Netherlands have started to develop and implement legally binding due diligence regulations or legislative proposals for such regulations based on the UNGPs.

To overcome the fragmentation of national rules on corporate sustainability-related due diligence obligations, the EU Commission published a draft directive on corporate sustainability due diligence. The directive would for the first time create a uniform, Europe-wide legal framework for human rights and environmental due diligence obligations for companies.

What do the OECD Guidelines provide for and how does “Responsible Business Conduct” relate to the UNGPs?

The OECD Guidelines 2011 included a chapter on human rights following the release of the UNGPs. In addition to their chapter on human rights, the OECD Guidelines cover:

- Employment issues
- Environment
- Bribery and extortion
- Consumer protection
- Science and technology
- Competition
- Taxation policy

ខ្លឹមសារត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ និងអាជីវកម្មដែលមានទំនួលខុសត្រូវ



ផ្នែកទី១ ការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ - តើជាអ្វី & ហេតុអ្វីអាជីវកម្មនានាគួរអនុវត្តការងារនេះ?



តើការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវជាអ្វី?

ការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ គឺជា ដំណើរការគ្រប់គ្រងហានិភ័យ សម្រាប់ឲ្យបណ្តាក្រុមហ៊ុននានា កំណត់ ទប់ស្កាត់ សម្រាល និងមានគណនេយ្យភាពក្នុងការដោះស្រាយផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមានជាក់ស្តែងនិងផលប៉ះពាល់ដែលអាចមានទៅលើសិទ្ធិមនុស្សនិងបរិស្ថាន ដែលកើតមាននៅក្នុងប្រតិបត្តិការ និងច្រវាក់ផ្គត់ផ្គង់របស់ខ្លួន។



ទំនួលខុសត្រូវរួម

ដៃគូក្នុងច្រវាក់ផ្គត់ផ្គង់ អ្នកបញ្ជាទិញ និងអ្នកផ្គត់ផ្គង់ត្រូវទទួលខុសត្រូវរួមគ្នាក្នុងការគោរពតាមលក្ខខណ្ឌនានា ហើយធ្វើការសហការគ្នា ដើម្បីសម្រាលហានិភ័យទាក់ទងនឹងសិទ្ធិមនុស្ស និងបរិស្ថាន។

តើការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវមានដំណើរការដូចម្តេច?

ការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ ជាដំណើរការមួយ ដែលជួយឲ្យក្រុមហ៊ុននានាយល់ និង អាចគ្រប់គ្រងផលប៉ះពាល់លើសិទ្ធិមនុស្ស និងបរិស្ថាន ដែលកើតចេញពីប្រតិបត្តិការ និងទំនាក់ទំនងអាជីវកម្មរបស់ខ្លួន ។ ដំណើរការនេះមានចំនួន ៦ ជំហាន៖

មានគោលនយោបាយ និងប្រព័ន្ធគ្រប់គ្រង ដើម្បីធានាបាននូវការការពារសិទ្ធិមនុស្ស និងបរិស្ថាន ។

ក្រុមហ៊ុននានាកំណត់ និងវាយតម្លៃហានិភ័យ និងផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមាន ដែលអាចបង្កឡើងដោយសកម្មភាពអាជីវកម្មរបស់ខ្លួន។

ក្រុមហ៊ុន ប្រើប្រាស់លទ្ធផលវាយតម្លៃ ហើយចាត់វិធានការសមស្រប ដើម្បីដោះស្រាយផលប៉ះពាល់។

ក្រុមហ៊ុនពិនិត្យតាមដានជាប្រចាំដើម្បីធានាថាវិធានការរបស់ខ្លួន ក្នុងការកាត់បន្ថយហានិភ័យទាំងនោះ មានប្រសិទ្ធភាពដូចម្តេចខ្លះ?

កម្មករ-និយោជិត មានសិទ្ធិប្រើប្រាស់យន្តការបណ្តឹងសារទុក្ខដែលមានប្រសិទ្ធភាព ក្នុងការដាក់ពាក្យបណ្តឹង និងផ្តល់មតិគ្រលប់ទាក់ទងនឹងដំណើរការរបស់ក្រុមហ៊ុនក្នុងការផ្តល់ដំណោះស្រាយចំពោះផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមានទាំងនោះ។

ក្រុមហ៊ុនផ្សព្វផ្សាយ និងរាយការណ៍អំពីវិធីដែលខ្លួនបានដោះស្រាយផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមានលើសិទ្ធិមនុស្ស និងបរិស្ថាន។



តើអ្នកដឹងទេ...

បទដ្ឋាន និងប្រព័ន្ធប្រកួតប្រជែង ជាឧបករណ៍ចាំបាច់សម្រាប់កំណត់ហានិភ័យក្នុងការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ និងដោះស្រាយភាពមិនអនុលោម។ ទិន្នន័យ ដែលប្រមូលបាន ត្រូវបានក្រុមហ៊ុនប្រើប្រាស់សម្រាប់ចាត់វិធានការ និងជួយឲ្យខ្លួនអាចគោរពតាមកាតព្វកិច្ចត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវបានកាន់តែប្រសើរ។

តើការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវមានអ្វីល្អ?

- ជួយឲ្យអ្នកអាចគោរពតាមលក្ខខណ្ឌច្បាប់នានា នៅពេលដែលអ្នកទទួលខុសត្រូវដោយយកចិត្តទុកដាក់ចំពោះផលប៉ះពាល់ ដែលកើតមានពីក្រុមហ៊ុនរបស់អ្នកលើប្រជាជន និងបរិស្ថាន។
- ជួយឲ្យអ្នកដឹងពីហានិភ័យនៅក្នុងអាជីវកម្មរបស់អ្នកនិងកាត់បន្ថយហានិភ័យទាំងនោះ។
- ផ្តល់នូវឧបករណ៍នានាដើម្បីឲ្យអ្នកអាចទប់ស្កាត់ និងកាត់បន្ថយការរំលោភលើសិទ្ធិមនុស្ស និងការបំផ្លាញបរិស្ថាន។
- ផ្តល់ប្រកបសម្រាប់ឲ្យបុគ្គលិក-និយោជិតអាចលើកឡើងពីកង្វល់របស់ខ្លួន។
- ជួយឲ្យអ្នកអាចកែលម្អប្រតិបត្តិការនិរន្តរភាព និងបង្កើនភាពជន់ជារួម នៃអាជីវកម្មរបស់អ្នក។
- លើកកម្ពស់លក្ខខណ្ឌការងារ និងការរស់នៅសម្រាប់ប្រជាជន។ លក្ខខណ្ឌការងារកាន់តែប្រសើរ នោះនឹងនាំឲ្យមានផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមានទៅលើផលិតភាពពលកម្ម។
- ការអនុវត្តជាប្រព័ន្ធនូវការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវនាំឲ្យមានប្រសិទ្ធផលខ្លាំងជាងមុន និងការចំណេញពេលវេលា និងកាត់បន្ថយការចំណាយមួយចំនួន។
- ការគ្រប់គ្រងហានិភ័យ ក៏មានន័យថាជាការគ្រប់គ្រងកេរ្តិ៍ឈ្មោះផងដែរ។ ការអនុវត្ត ការងារត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវបានដោតជ័យ អាចជួយឲ្យអ្នកមានឧត្តមភាពប្រកួតប្រជែងនៅលើទីផ្សារអន្តរជាតិ ហើយធ្វើឲ្យលោកអ្នកកាន់តែមានភាពទាក់ទាញសម្រាប់អ្នកបញ្ជាទិញអន្តរជាតិថែមទៀតផង។

ខ្លឹមសារត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវ និងអាជីវកម្មដែលមានទំនួលខុសត្រូវ



ផ្នែកទី២ ការវិវត្តផ្នែកនយោបាយ និងច្បាប់

គោលការណ៍មនុស្សធម៌របស់អង្គការសហប្រជាជាតិ ស្តីពីអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស (“UNGPs”) ចែងថា ទាំងរដ្ឋាភិបាល និងបណ្តាក្រុមហ៊ុន មានទំនួលខុសត្រូវក្នុងការទប់ស្កាត់ និងដោះស្រាយផលប៉ះពាល់អវិជ្ជមានរបស់សកម្មភាពអាជីវកម្ម ទៅលើប្រជាជន និងបរិស្ថាន ដោយការស្ម័គ្រចិត្ត។

“លើសពីនេះ គោលការណ៍មនុស្សធម៌របស់អង្គការសហប្រជាជាតិ ស្តីពីអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស (“UNGPs”) ផ្តល់នូវក្របខ័ណ្ឌអាជ្ញា និងឱកាសសំខាន់ដើម្បីឲ្យបណ្តាអ្នក និងអាជីវកម្មនានា បង្កើតបាននូវស្ថានភាពប្រសើរជាងមុន ដែលផ្តល់អាទិភាពលើការគោរពចំពោះមនុស្សនិងបរិស្ថាន”។ (ប្រកប៖ UNGPs)


គោលការណ៍មនុស្សធម៌របស់អង្គការសហប្រជាជាតិ ស្តីពីអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស (“UNGPs”) សង្កត់ធ្ងន់លើទំនួលខុសត្រូវរបស់ក្រុមហ៊ុនក្នុងការអនុវត្តដំណើរការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវផ្នែកសិទ្ធិមនុស្ស ដោយមិនគិតពីទំហំ សីល័យ ទីតាំង ភាពជាម្ចាស់ ឬប្រភេទសម្ព័ន្ធរបស់ក្រុមហ៊ុនឡើយ។ ទោះជាយ៉ាងណាក្រុមហ៊ុនមួយចំនួន គឺស្ថិតនៅក្នុងវិសាលភាព នៃដំណើរការច្បាប់នាពេលបច្ចុប្បន្ននេះ។

ទោះជាយ៉ាងណា ច្បាប់ស្តីពីការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវនៅតាមបណ្តាប្រទេសមួយចំនួនលើពិភពលោក កំពុងជំរុញឲ្យបណ្តាក្រុមហ៊ុនបញ្ជាទិញមួយចំនួនអភិវឌ្ឍន៍ម្ចាស់អនុវត្តអាជីវកម្មដែលមានទំនួលខុសត្រូវជាងមុន ហើយអនុវត្តដំណើរការត្រួតពិនិត្យភាពត្រឹមត្រូវទាំងនៅក្នុងប្រតិបត្តិការរបស់ខ្លួន និងនៅក្នុងច្រវាក់ផ្គត់ផ្គង់ កាន់តែលឿនជាងបណ្តាក្រុមហ៊ុនផ្សេងទៀត។

ព័ត៌មាន តើនៅក្នុង UNGPs មានអ្វីខ្លះ?

គោលការណ៍ចំនួន 31 ក្រោមសសរស្តម្ភចំនួនបី៖

សសរស្តម្ភទី 1	ការកិច្ចរបស់រដ្ឋក្នុងការការពារសិទ្ធិមនុស្ស
សសរស្តម្ភទី 2	ទំនួលខុសត្រូវរបស់អាជីវកម្មក្នុងការគោរពសិទ្ធិមនុស្ស
សសរស្តម្ភទី 3	តួនាទីរបស់រដ្ឋ និងអាជីវកម្ម ក្នុងការធានាថាម្ចាស់សិទ្ធិ មានលទ្ធភាពទទួលបានការដោះស្រាយប្រកបដោយប្រសិទ្ធភាព



គោលការណ៍ UNGPs បានក្លាយជាគ្រឹះដ៏មាំមួន ក្នុងនាមជាគោលការណ៍យោងសម្រាប់អង្គការអន្តរជាតិជាច្រើន ដែលធ្វើការក្នុងវិស័យអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស ជាពិសេស អង្គការកិច្ចសហប្រតិបត្តិការ និងអភិវឌ្ឍន៍សេដ្ឋកិច្ច (OECD) ។

ក្នុងសំណេរដែលបានកែប្រែក្នុងឆ្នាំ 2011 នៃ គោលការណ៍ណែនាំសម្រាប់សហគ្រាសពហុជាតិរបស់ OECD (“គោលការណ៍ណែនាំ OECD”) ដែលមានបញ្ចូលនូវអនុសាសន៍មួយចំនួនទាក់ទងនឹងការគោរពរបស់ក្រុមហ៊ុនចំពោះសិទ្ធិមនុស្សគោលការណ៍នេះផ្អែកច្បាស់លាស់លើគោលការណ៍មនុស្សធម៌របស់អង្គការសហប្រជាជាតិ ស្តីពីអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស (“UNGPs”) ស្តីពីអាជីវកម្ម និងសិទ្ធិមនុស្ស។

តើគោលការណ៍ណែនាំ OECD មានចែងអ្វីខ្លះ ហើយតើ “អាជីវកម្មដែលមានទំនួលខុសត្រូវ” មានអ្វីពាក់ព័ន្ធនឹងគោលការណ៍ UNGPs?

គោលការណ៍ណែនាំ OECD ឆ្នាំ 2021 មានបញ្ចូលមួយជំពូកអំពីសិទ្ធិមនុស្ស ក្រោយពេលមានការដាក់ចេញនូវគោលការណ៍ណែនាំ UNGPs ។ បន្ថែមលើជំពូកស្តីពីសិទ្ធិមនុស្សនោះ គោលការណ៍ណែនាំ OECD ក៏គ្របដណ្តប់លើ៖

- បញ្ហាការងារធ្វើ
- ការការពារអ្នកប្រើប្រាស់
- បរិស្ថាន
- វិទ្យាសាស្ត្រ និងបច្ចេកវិទ្យា
- សំណុំ និងការជំរិត
- ការប្រកួតប្រជែង
- យកប្រាក់
- គោលនយោបាយពន្ធអាករ

概览 尽职调查和负责任的商业行为



第 I 部分 尽职调查的定义？企业为何应该实施尽职调查？



尽职调查的定义？

尽职调查是一个风险管理流程，如果公司在处理自有业务和供应链相关工作时，对人权和环境造成实际和潜在负面影响，尽职调查可以帮助其识别、预防、减轻这种影响并说明应对方法。



共担责任

供应链合作伙伴、买方和供应商需要共担责任以满足各项要求，携手合作以降低人权和环境方面的风险。

运作过程

尽职调查流程能够帮助公司了解和管理其业务和商业关系对人权和环境造成的影响。该流程包含六个步骤：

- 落实政策和管理制度，保护人权与环境。
- 公司识别并评估其商业活动可能造成的风险和负面影响。
- 借助这些调查结果，采取适当的行动消除影响。
- 公司定期监测旨在降低尽职调查风险的行动的效果。
- 工人使用有效的申诉机制，针对公司补救负面表现的表现提出投诉和反馈。
- 公司就如何处理人权和环境的负面影响传达并报告信息。



您可知晓...

标准和认证体系是识别尽职调查风险和解决不合规行为的有用工具。公司可以借助所收集的数据采取行动，更好地履行尽职调查的义务。

实施尽职调查的益处？

- 当您在应对公司对人类和环境产生的影响时，帮助您满足特定的法律要求。
- 帮助您意识到并减少业务风险。
- 提供工具，供您预防并减少侵犯人权行为和破坏环境行为。
- 提供可访问的渠道，供员工表达所关切之事。
- 帮助您改进可持续发展方面的表现，并提高业务的整体复原力。
- 改善人们的工作和生活条件。改善工作条件，将对劳动生产率具有积极影响。
- 系统化实施尽职调查可以提高工作效率，节省一定的时间和成本。
- 管理风险即管理声誉。成功实施尽职调查后，您将获得国际市场竞争优势，吸引更多国际买家。

概览 尽职调查和负责任的商业行为



第 II 部分 政治和法律发展

《联合国工商业与人权指导原则》（“UNGP”）指出，政府和公司均有责任在自愿的基础上预防和解决商业活动对人类和环境造成的负面影响。

“最重要的是，UNGP 为各个国家和各大企业提供了权威框架和重要机会，以便创建以人类和环境优先的更加美好的常态化秩序。”（来源：UNGP）

UNGP 强调，所有公司均有责任实施人权尽职调查程序，无论其规模、部门、地点、所有权或结构如何。但是，某些公司在当前立法程序的范围内地位比较特殊。

如今，全球多个国家/地区已出台尽职调查法规，这促使部分采购公司制定更负责任的商业实践，并抢先其他公司在其业务和供应链中快速实施尽职调查流程。

信息

UNGP 包括哪些内容？

围绕以下三大支柱细分出 31 项原则：

- 第 1 支柱 国家保护人权的义务
- 第 2 支柱 企业尊重人权的责任
- 第 3 支柱 国家和企业发挥作用，确保权利持有人获得有效补救



如今，许多从事商业和人权领域工作的国际组织（尤其是经济合作与发展组织 [OECD]）已将 UNGP 视为决定性参考框架。

《经济合作与发展组织跨国企业准则》（“OECD 准则”）2011 年修订版包含企业尊重人权相关的具体建议，明确依据于《联合国工商业与人权指导原则》。

颁布具有约束力的法律的需求

欧洲之发展

目前，各大公司主要遵循自愿性方针（参考如 UNGP 和《OECD 准则》）实施与人权和环境相关的尽职调查。然而，这类自愿性框架并不具备法律确定性，因此作用有限，无法全面改善各大公司的尽职调查表现。

正因如此，部分国家/地区（如德国、英国、法国和荷兰）已经开始制定和实施具有法律约束力的尽职调查法规，或以 UNGP 此类法规为基础开始制定和实施立法建议。

由于各国纷纷开始制定与企业可持续发展相关的尽职调查义务的各项规则，欧盟委员会出台了一项关于企业可持续发展尽职调查的指令草案，以克服规则不一的问题。该指令将首次围绕公司的人权和环境尽职调查义务创建一个统一的、适用于全欧洲的法律框架。

《OECD 准则》对哪些内容作出了规定？“负责任的商业行为”与 UNGP 存在何种关系？

UNGP 出台后，《2011 年 OECD 准则》增加了一节关于人权的内容。除了关于人权的章节，OECD 还包括：

- 雇佣问题
- 科学与技术
- 环境
- 竞争
- 贿赂与敲诈
- 税收政策
- 消费者保护