

27 december 2022

Due diligence - invulling artikel 34 SFDR

Productinformatie voor financiële
producten die ecologische of sociale
kenmerken promoten

Due diligence (artikel 34)

Rail & OV hanteert een due diligence proces voor het identificeren, beoordelen, voorkomen, mitigeren, monitoren van en rapporteren over ongunstige effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren. Het gaat om ecologische en sociale factoren en goed bestuur bij ondernemingen en landen waarin wij beleggen.

We onderschrijven de ESG-due diligence stappen conform het OESO-richtsnoer. We voeren de due diligence voor de interne aandelen en bedrijfsobligaties portefeuille zelf uit. Voor de overige beleggingen wordt dit gedaan door EOS at Federated Hermes (EOS) in samenwerking met Sustainalytics. Het due diligence proces is een integraal onderdeel van het beleggingsproces en het risicomangement en bestaat uit de volgende vier stappen:

- 1) Inbedden van ESG in relevant beleid en managementsystemen
- 2) Identificeren en beoordelen van daadwerkelijke en potentiële negatieve impact in de beleggingsportefeuille en bij potentiële beleggingen
- 3) Negatieve impacts voorkomen en/of mitigeren
- 4) Monitoring van implementatie en rapporteren resultaten

Het due diligence proces kent voor de gehele beleggingsportefeuille vergelijkbare uitgangspunten en principes, maar kan in de praktijk verschillen per beleggingscategorie. Dit is het gevolg van de verschillen in de structuur van de beleggingsinstrumenten. Details over het due diligence proces per beleggingscategorie zijn opgenomen in het MVB Due Diligence Proces document, deze is op aanvraag beschikbaar.