



Deutscher  
NACHHALTIGKEITS  
Kodex

# **DNK-Anwender und ihre Erfahrungen**

## **Das erste Jahr CSR-RUG**

Auswertung der DNK-Anwenderumfrage 2018

Büro Deutscher Nachhaltigkeitskodex

Juli 2018

## Hintergrund

Entwicklungen und Rahmenbedingungen:

- ▶ Letzte Anwenderbefragung 2016
- ▶ Erstes Jahr der CSR-Berichtspflicht
- ▶ Anpassung des Due-Diligence-Prozesses durch das DNK-Projektbüro
- ▶ Wechsel der Agentur für das DNK-Projektbüro

Vor diesem Hintergrund wurde eine aktualisierte Anwenderbefragung aller in der DNK-Datenbank aufgeführten Unternehmen und Institutionen – exklusive der Schulungspartner – durchgeführt.

Die Erkenntnisse werden für die Optimierung der Prüfprozesse sowie im Dialog mit politischen Akteuren, Branchenverbänden und Prüfgesellschaften genutzt.



## Befragungsdesign

### Untersuchungszeitraum

04.06.-17.06.2018

### Grundgesamtheit

Die Grundgesamtheit setzt sich aus allen DNK-Anwendern zusammen. Als DNK-Anwender sind alle Unternehmen und Organisationen zu definieren, die mit einer Entsprechenserklärung in der DNK-Datenbank aufgeführt sind (*exklusive Schulungspartner; Stichtag 01.06.2018*).

Grundgesamtheit	N=367
Rücklaufquote	38%
Stichprobengröße:	<b>n=138</b>

### Auswahlverfahren

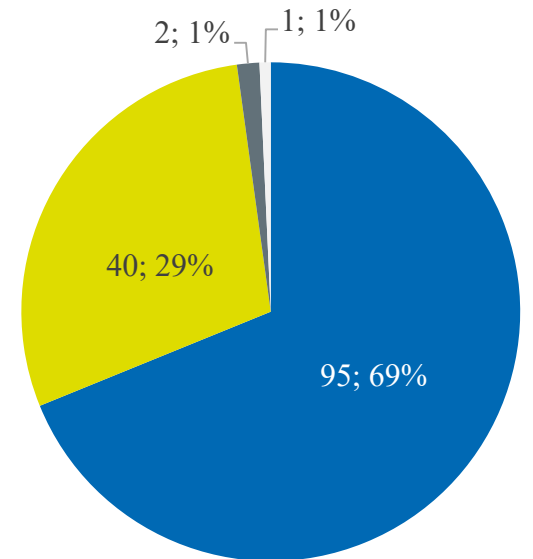
Vollerhebung

### Erhebungsmethode

Online-Befragung

### berichtspflichtig i.S.d. CSR-RUG

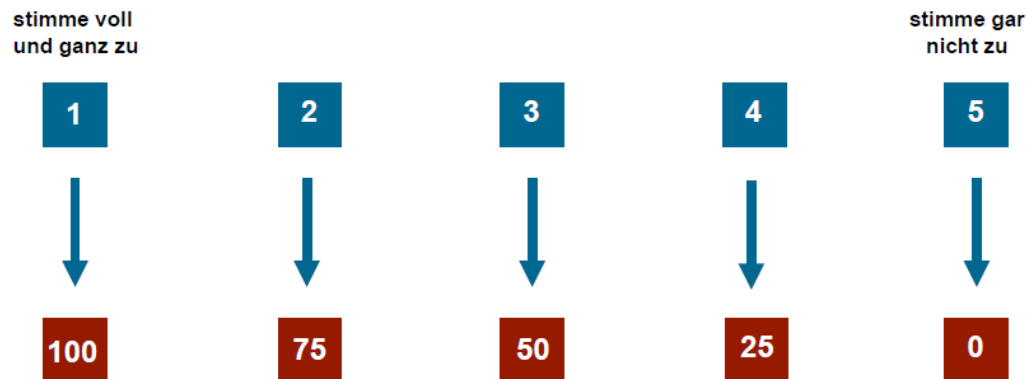
■ Ja ■ Nein ■ Nicht sicher ■ keine Angabe



n= 138

## Ergebnisdarstellung

Zur Ergebnisdarstellung werden zum Teil sogenannte: **Performance-Indices (PIs)** verwendet, mit denen eine Abstufung der Performance von 0 bis 100 möglich ist. Zur Bestimmung der PIs wird die ursprüngliche 5er Skala auf eine 100er Skala transformiert (siehe Abb.) und dann über alle Befragten ein Mittelwert berechnet. Diejenigen Befragten, die zur jeweiligen Frage keine Angabe machen konnten oder wollten, werden in dieser Mittelwertberechnung nicht berücksichtigt.



Durch die beschriebene Umrechnung können Unterschiede in den Ergebnissen besser sichtbar gemacht werden. Im Gegensatz zur ursprünglichen Skala ist außerdem das Ergebnis umso positiver je höher der jeweils erzielte Wert ist.

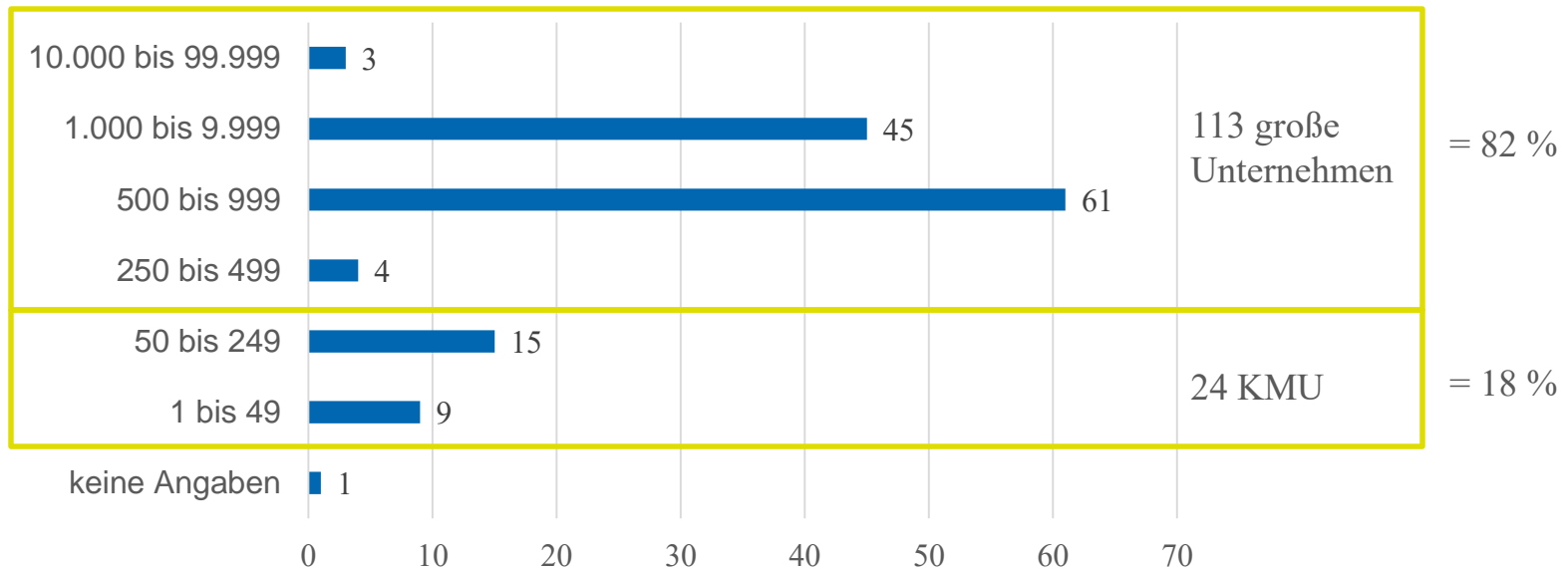
## Kernergebnisse

- Der DNK ist **der** Berichterstattungsstandard für nichtkapitalmarktorientierte Unternehmen der Finanzbranche
- Primär nutzen die Anwender den DNK zur Erfüllung des CSR-RUG
- Der DNK wird als hilfreiche Basis zum Aufbau eines CSR-Managements bzw. einer CSR-Berichterstattung angesehen
- Verbesserungspotenzial sehen die Anwender bei der Trennschärfe einzelner Kriterien
- Größte Herausforderung war das Verständnis der DNK-Kriterien bzw. der CSR-RUG-Anforderungen
- Die Informationsbeschaffung und Aktivierung von Abteilungen stellt die Anwender ebenfalls vor Schwierigkeiten
- Kunden und Mitarbeiter sind Hauptzielgruppen der DNK-Entsprechenserklärung
- Korrespondenz mit dem DNK-Projektbüro als hilfreichste Unterstützung im Prozess
- Die DNK-Entsprechenserklärung wird vor allem auf die Webseite gestellt, knapp die Hälfte veröffentlicht sie im Bundesanzeiger
- 86 % der berichtspflichtigen Unternehmen planen im nächsten Jahr die Vorgaben nach dem CSR-RUG wieder mit dem DNK zu erfüllen

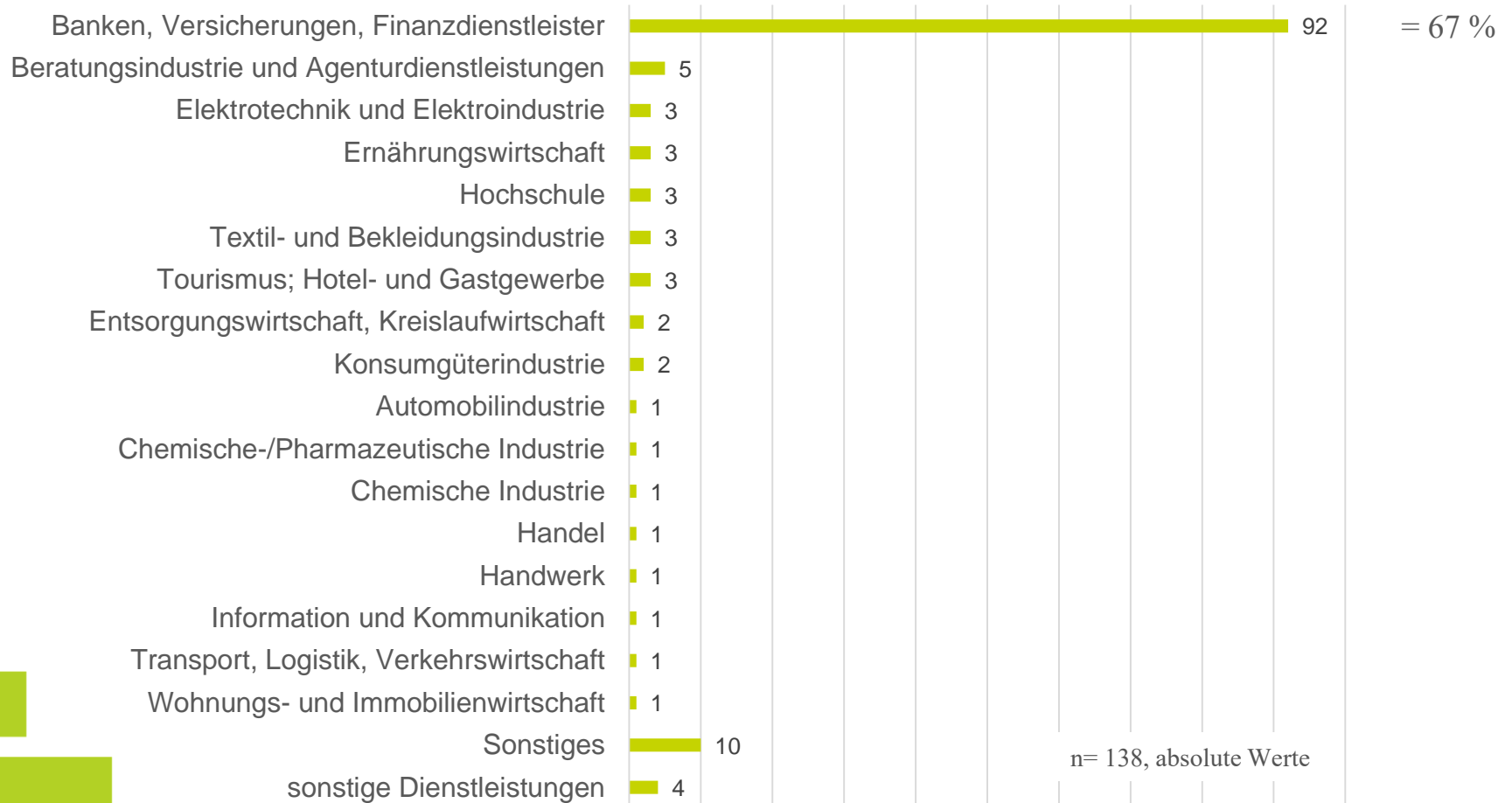


## Die Anwenderbefragung wurde größtenteils von großen Unternehmen beantwortet.

DNK-Anwenderunternehmen/-organisationen nach Anzahl der Mitarbeiter/-innen  
(n=138, absolute Werte)

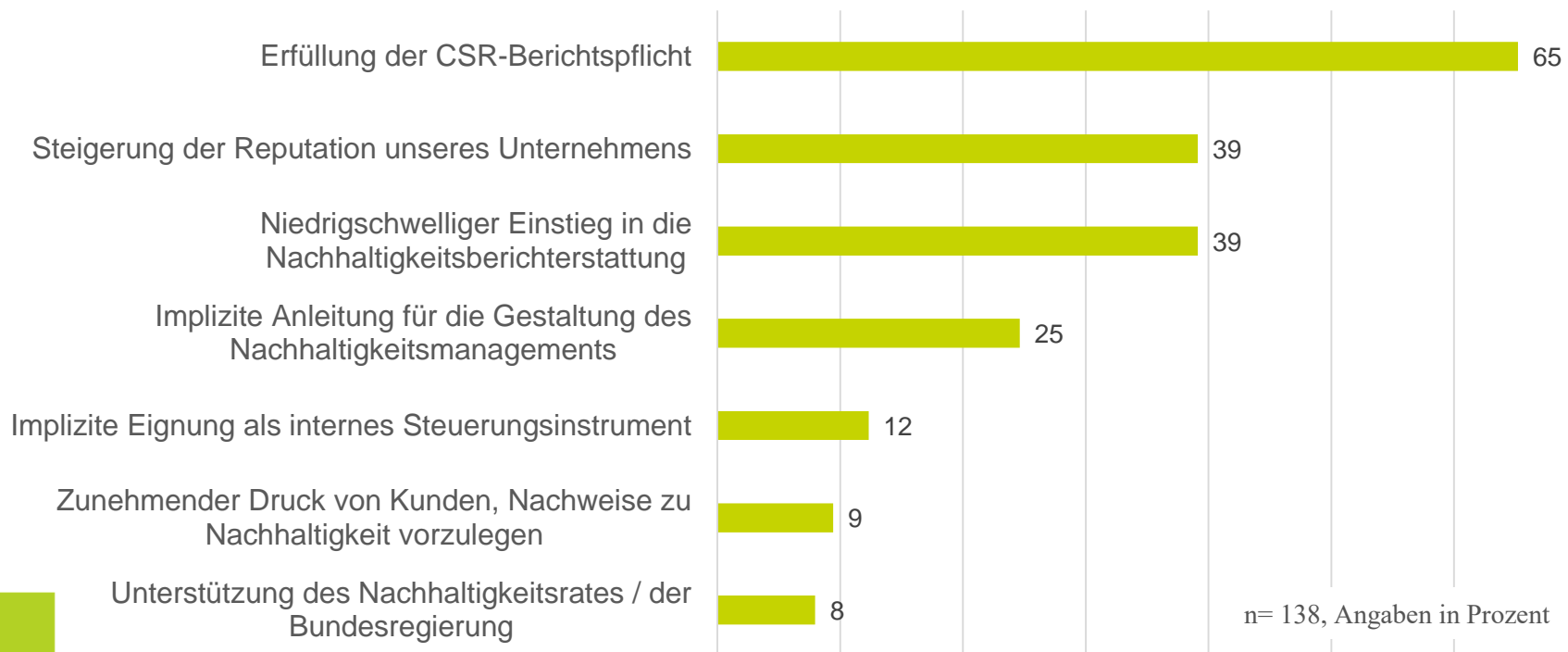


## Zwei Drittel der Anwender in der Umfrage kommen aus der Finanzbranche.



## Knapp zwei Drittel nutzen den DNK zur Erfüllung des CSR-RUG, knapp 40% zu Reputationszwecken und als Einstieg in das Thema CSR

Welche Gründe sprachen für die Anwendung des DNK in Ihrem Unternehmen / Ihrer Organisation?  
(Mehrfachantworten möglich)

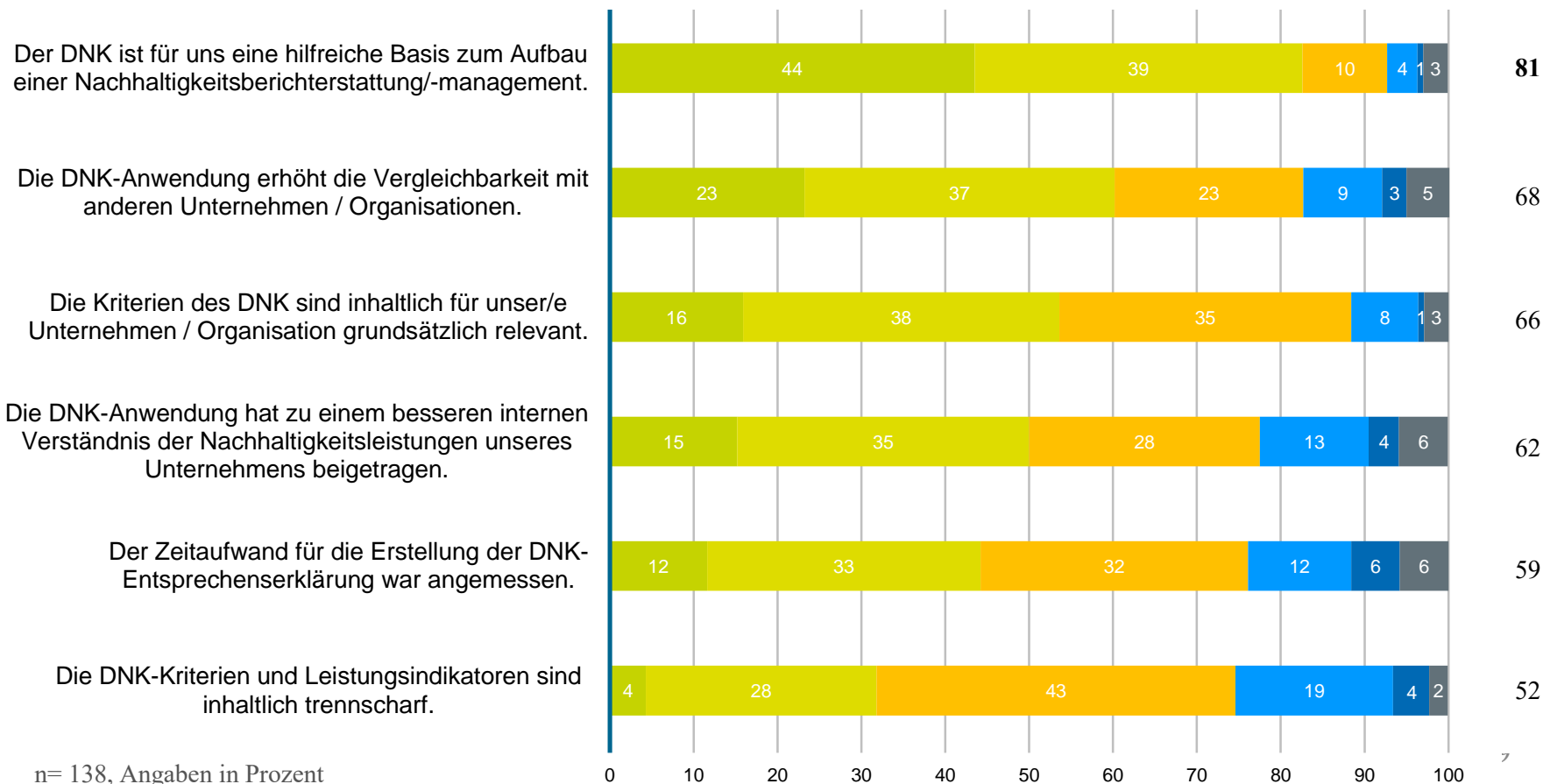




## Der DNK wird als hilfreiche Basis zum Aufbau eines Nachhaltigkeitsmanagement angesehen.

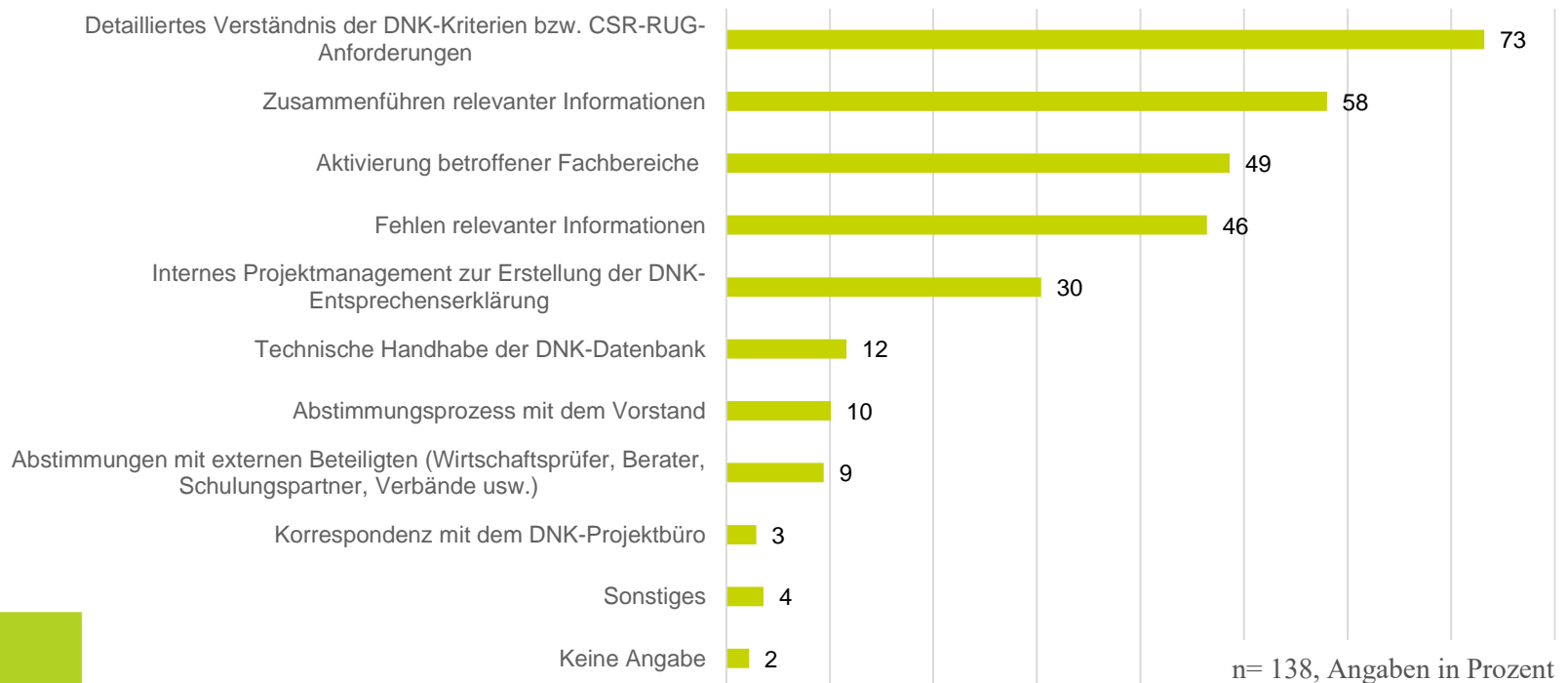
Inwiefern stimmen Sie den folgenden Thesen zu?

■ stimme voll und ganz zu   ■ stimme eher zu   ■ stimme teilweise zu   ■ stimme eher nicht zu   ■ stimme überhaupt nicht zu   ■ keine Angabe



## Verständnis der DNK-Kriterien als größte Herausforderung. Aber auch Informationsbeschaffung und Aktivierung relevanter Bereiche stellen Anwender vor Herausforderungen.

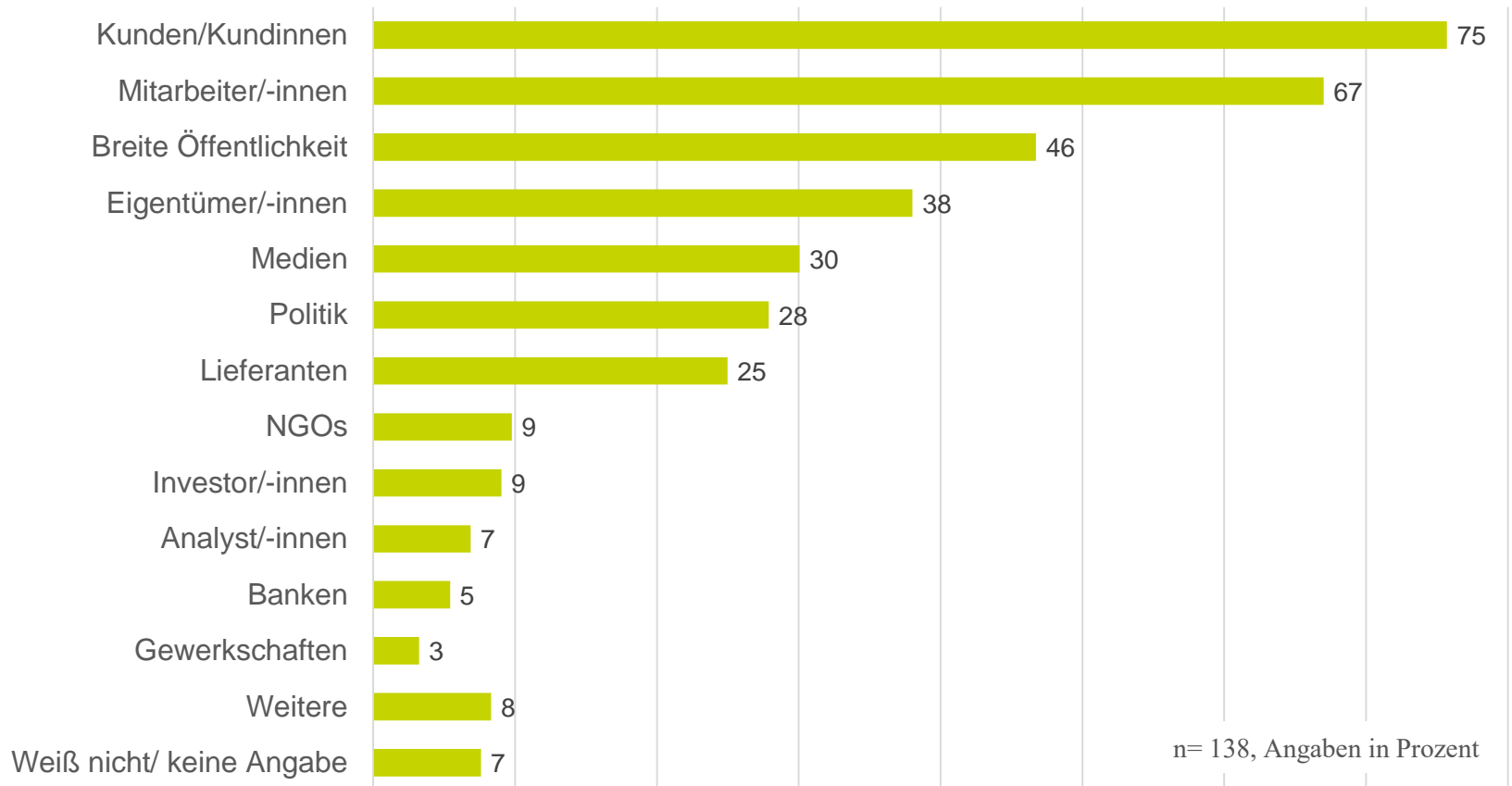
Welches waren für Sie / Ihr Team die größten Herausforderungen bei der Erstellung der DNK-Entsprechenserklärung? (Mehrfachantworten möglich)





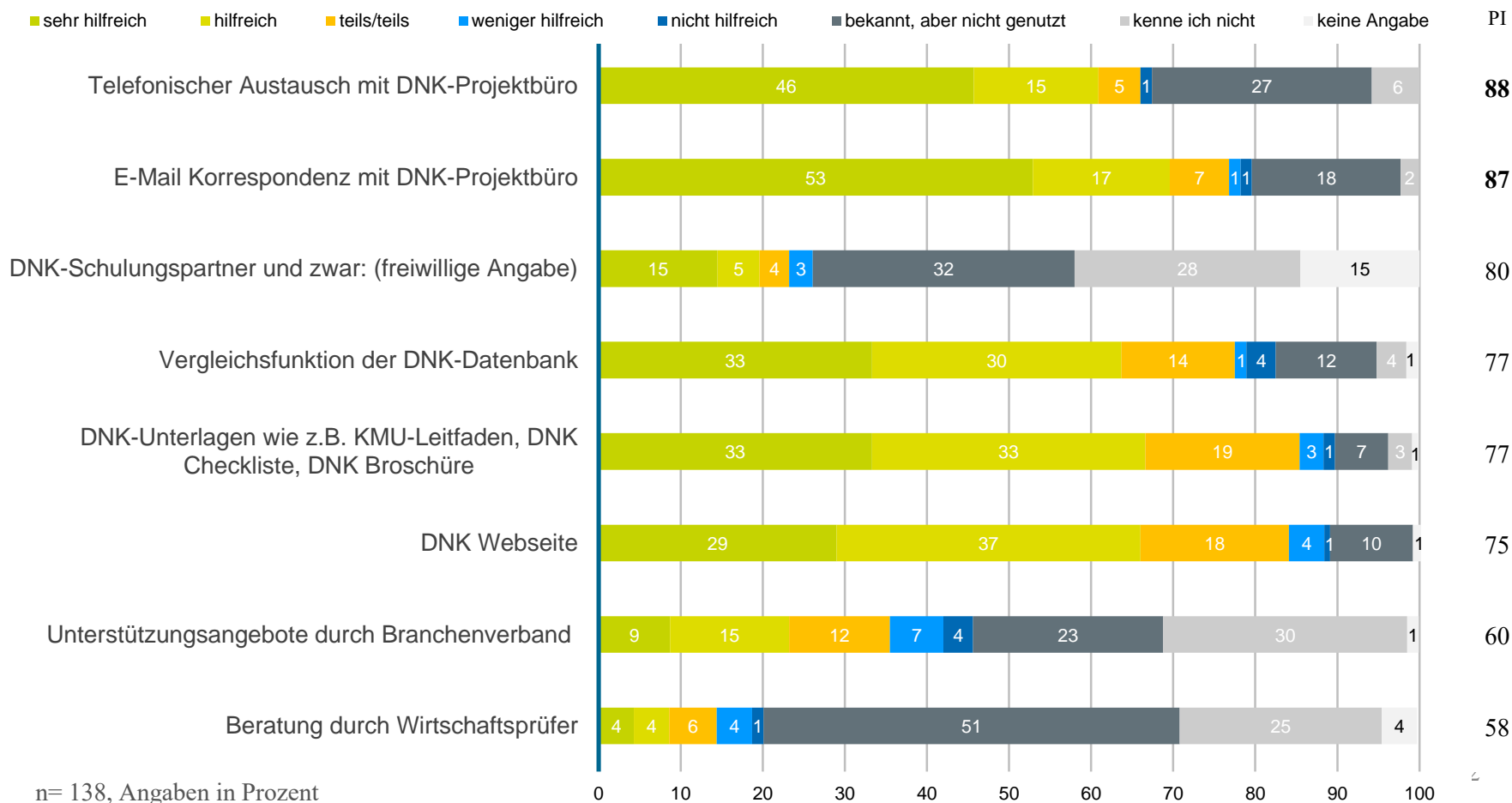
## Hauptzielgruppe der DNK-Entsprechenserklärung sind Kunden und Mitarbeitende. Der Finanzmarkt wird nur von wenigen genannt.

Welche Stakeholder wollen Sie mit der DNK-Entsprechenserklärung Ihres Unternehmens / Ihrer Organisation vor allem ansprechen? (Mehrfachantworten möglich)



## Das Projektbüro als hilfreichste Unterstützung. Schulungspartner, Branchenverbände und Wirtschaftsprüfer wurden wenig nachgefragt.

Inwiefern haben Sie externe Unterstützung bei der Anwendung des DNK in Anspruch genommen?  
Wie hilfreich war diese Unterstützung für Sie?



## Zeitlicher und personeller Aufwand für die Erstellung der DNK-Entsprechenserklärung variiert stark.

Wie hoch war der Zeitaufwand für die Erstellung und Abstimmung der DNK-Entsprechenserklärung in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen?

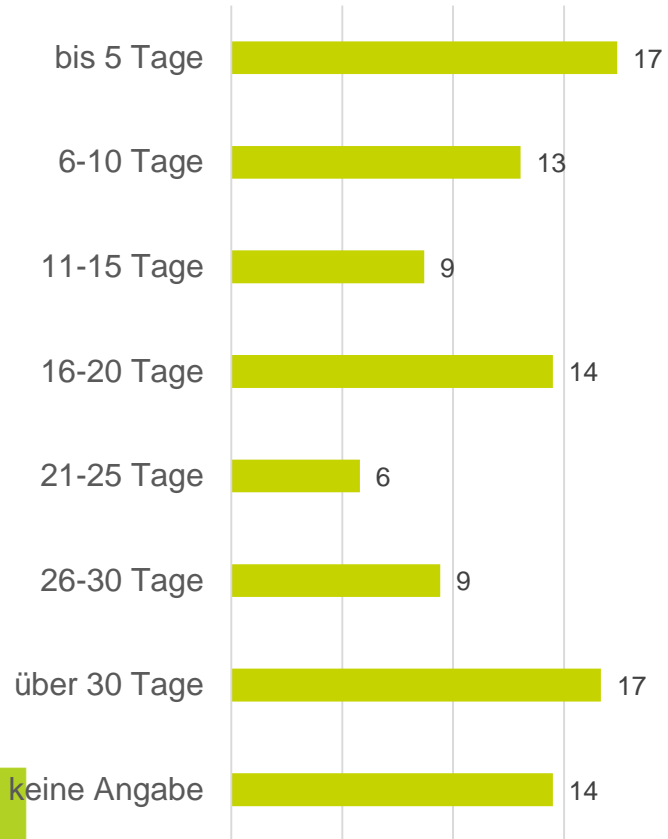
Aufwand in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen	
Min.	1
Max.	120
Ø	≈ 21,4

Wie viele Personen waren an der Erstellung der DNK-Entsprechenserklärung beteiligt?

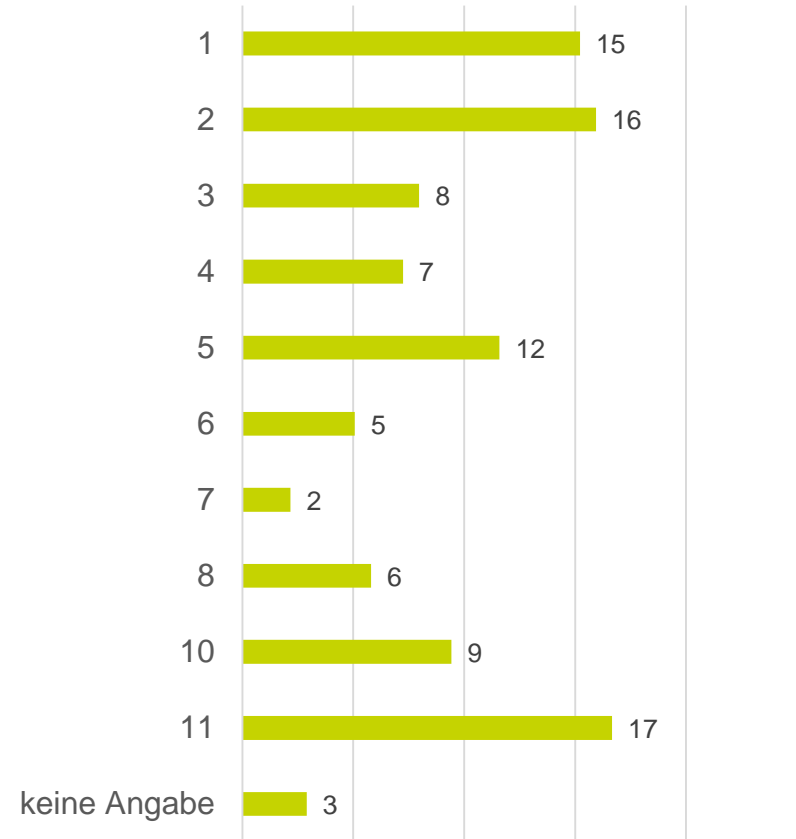
Anzahl beteiligter Personen	
Min.	1
Max.	11
Ø	≈ 5,4

Ein Drittel der Befragten hat die Entsprechenserklärung alleine oder zu zweit bearbeitet.

## Zeitaufwand in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen



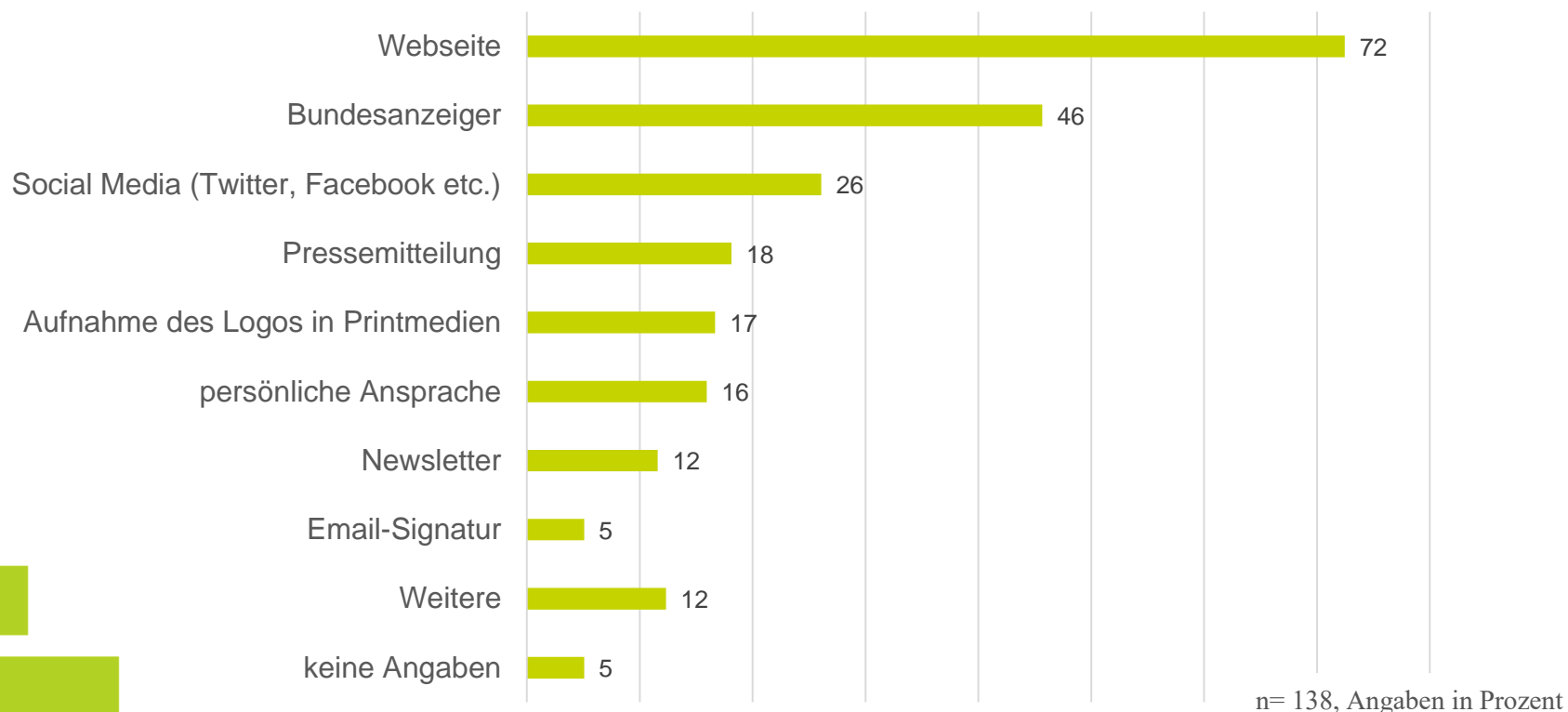
## Anzahl beteiligter Personen



n= 138, Angaben in Prozent

## Die DNK-Entsprechenserklärung wird vor allem auf die Webseite gestellt, knapp die Hälfte veröffentlicht sie im Bundesanzeiger.

Wie wird die Veröffentlichung der DNK-Entsprechenserklärung von Ihrem Unternehmen / Ihrer Organisation kommuniziert? (Mehrfachantworten möglich)



## DNK bei Anwendern auch für Berichtsjahr 2018 fest zur Erstellung der nfE geplant.

86 % der berichtspflichtigen Unternehmen planen im nächsten Jahr die Vorgaben nach dem CSR-RUG **wieder mit dem DNK** zu erfüllen.

Kein Unternehmen gibt an, den DNK nicht mehr nutzen zu wollen.

Bei den übrigen 14 % steht eine Entscheidung noch aus bzw. sie konnten keine Angaben dazu machen.

n= 95



# Disclaimer.

Die vorliegende Präsentation wurde in Auftrag des Rates für Nachhaltige Entwicklung erstellt. Die Präsentation inklusive der Notizen in dem Notizfeld sind Eigentum des Rates für Nachhaltige Entwicklung.

Die Präsentation darf von Dritten kostenfrei verwendet werden. Die Übergabe der Präsentation an Dritte erfolgt mit der Maßgabe, die darin enthaltenen Darstellungen, auch mit Abweichungen, nur unter Angabe der Quelle und des DNK-Logos an andere Adressaten weiterzugeben.

Alle Angaben dieser Präsentation erfolgen ohne Gewähr für die inhaltliche Richtigkeit und Vollständigkeit.

Kontakt:

Büro Deutscher Nachhaltigkeitskodex

Email: [team@nachhaltigkeitskodex.org](mailto:team@nachhaltigkeitskodex.org)

Telefon: 030 338424 888

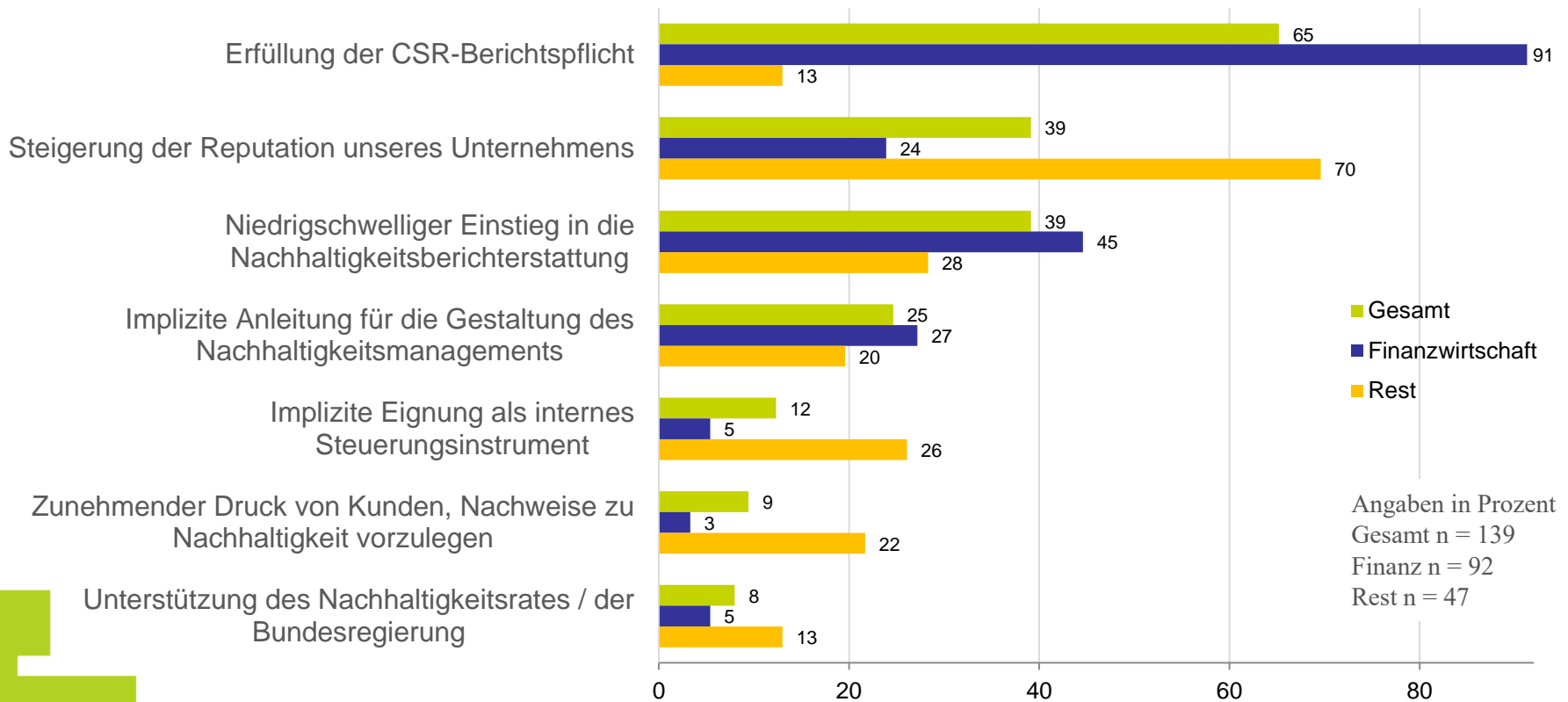
Stand der Präsentation: Juli 2018

# Anhang

- Ergebnisauswertung aufgeschlüsselt über alle Branchen, Finanzbranche, restliche Branchen



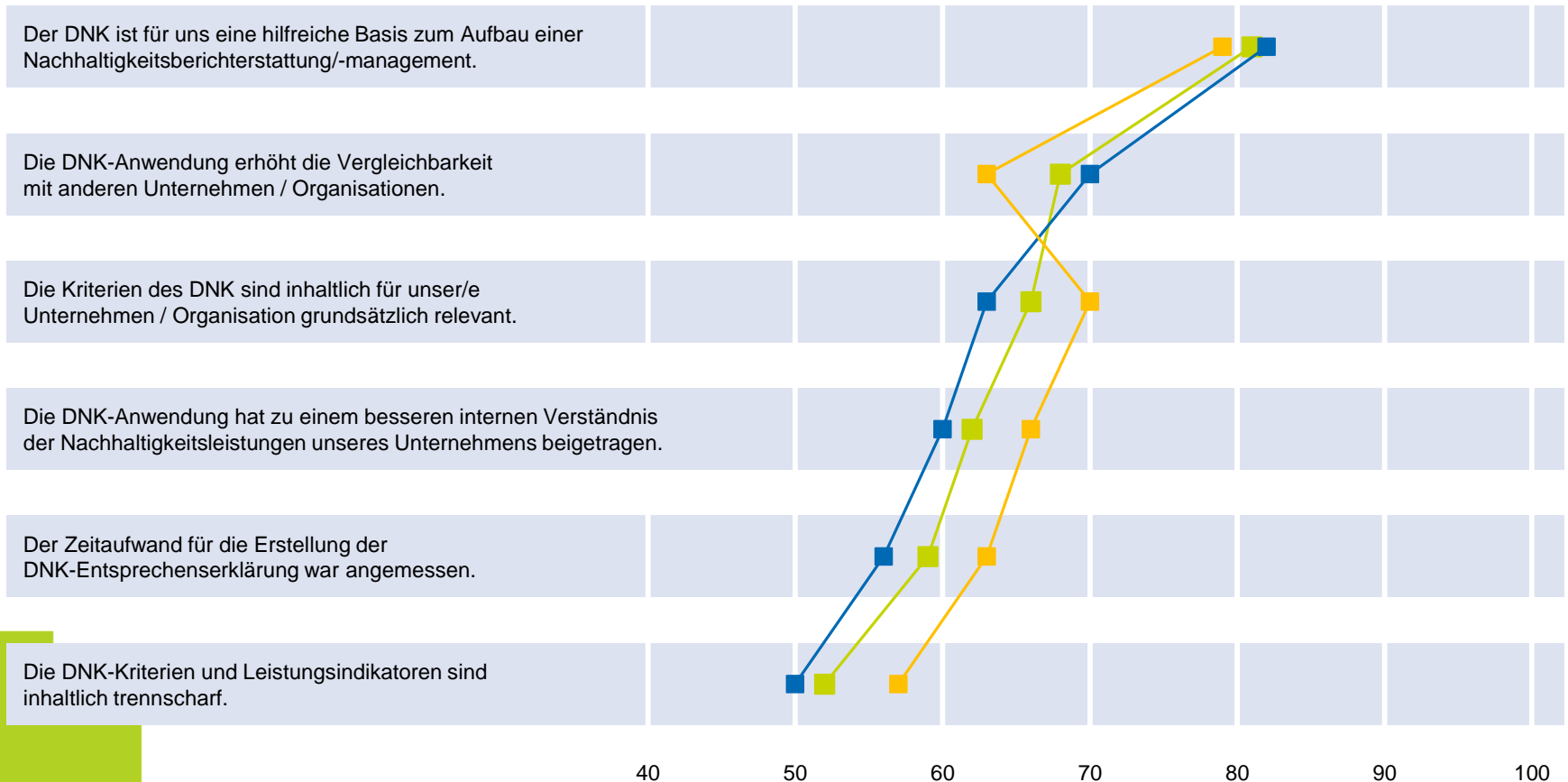
## Welche Gründe sprachen für die Anwendung des DNK in Ihrem Unternehmen / Ihrer Organisation?



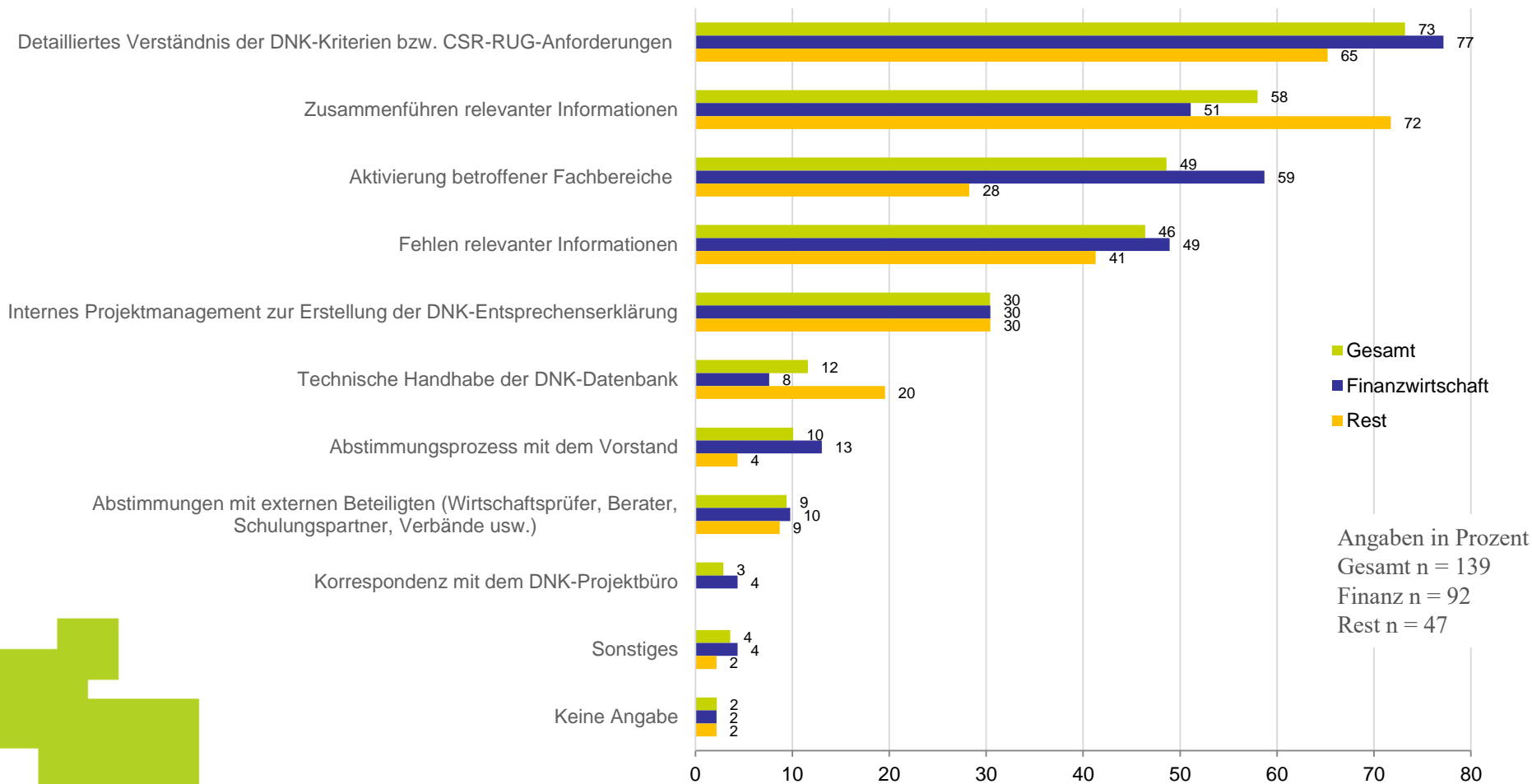
## Inwiefern stimmen Sie den folgenden Thesen zu?

— Gesamt — Finanzbranche — Rest

Gesamt n= 130-134, Finanzbranche n=88-89, Rest n=43-46; Angaben in Indexwerten

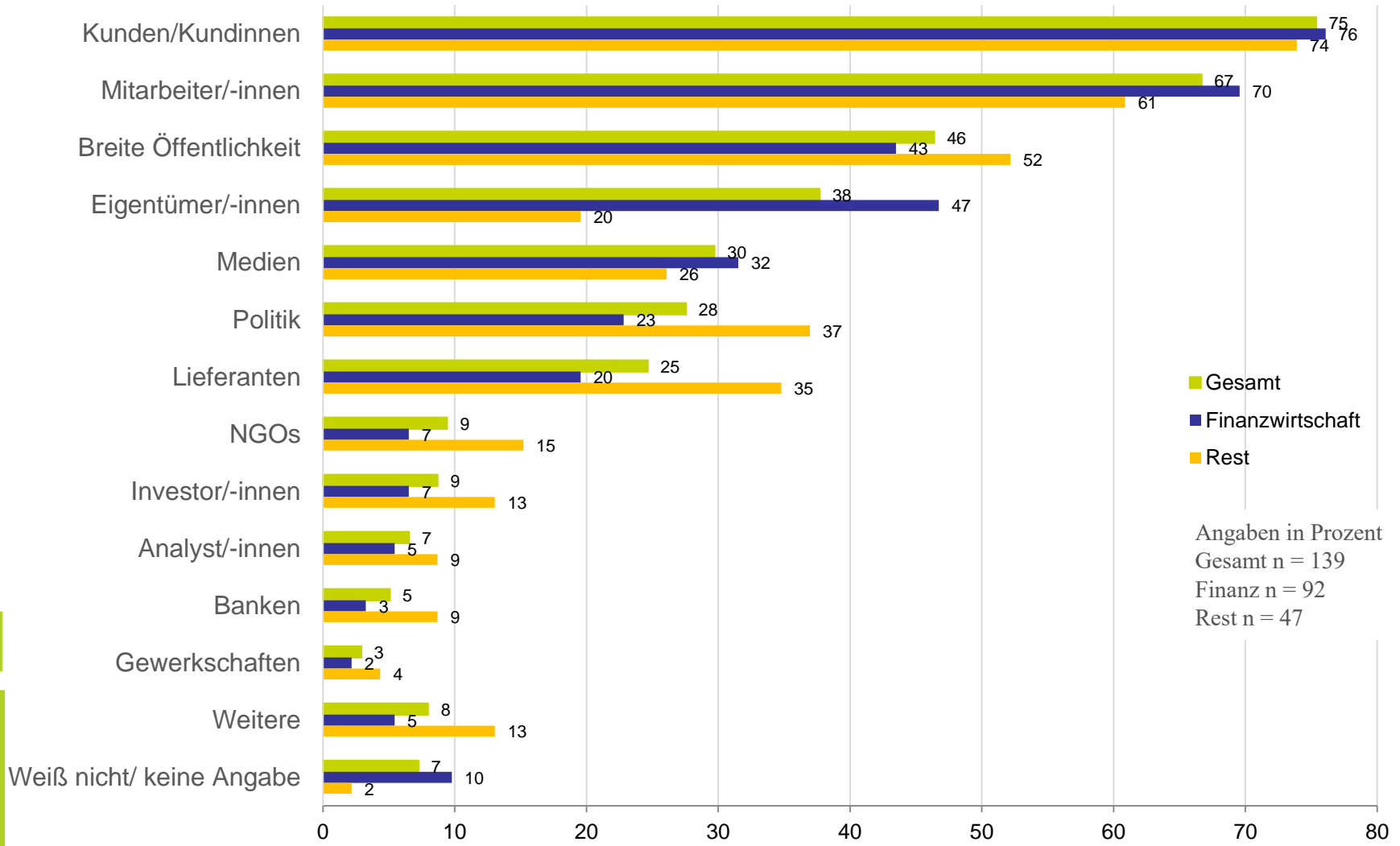


## Welches waren für Sie / Ihr Team die größten Herausforderungen bei der Erstellung der DNK-Entsprechenserklärung?



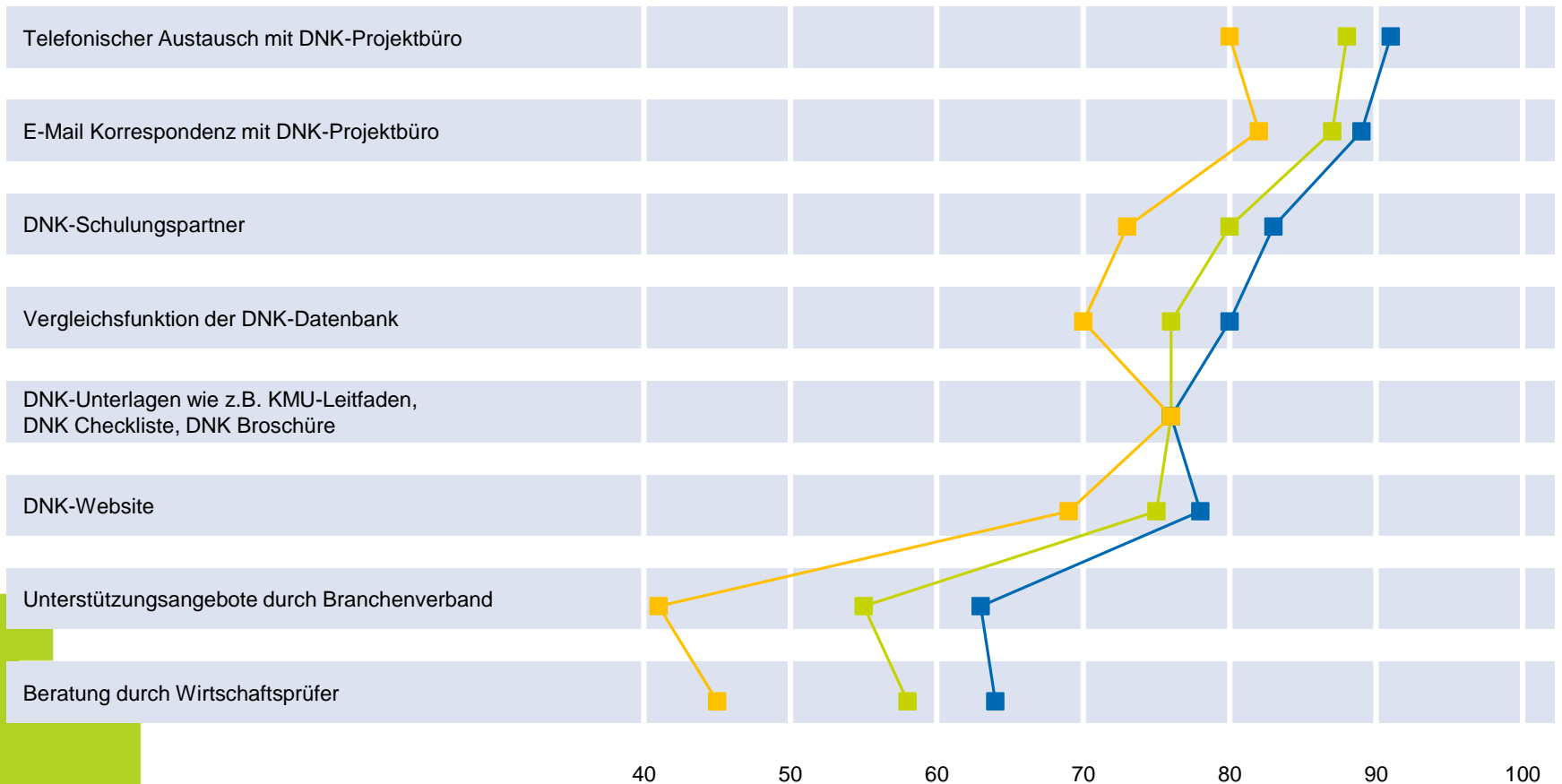


## Welche Stakeholder wollen Sie mit der DNK-Entsprechenserklärung Ihres Unternehmens / Ihrer Organisation vor allem ansprechen?



## Inwiefern haben Sie externe Unterstützung bei der Anwendung des DNK in Anspruch genommen? Wie hilfreich war diese Unterstützung für Sie?

Gesamt n= 36-124, Finanzbranche n=18-82, Rest n=8-41; Angaben in Indexwerten





## Wie hoch war der Zeitaufwand für die Erstellung und Abstimmung der DNK-Entsprechenserklärung in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen?

### Aufwand in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen

	Gesamt	Finanzw.	Rest
Min.	1	1	2
Max.	120	120	50
Ø	≈ 21,4	≈ 24,7	≈ 14,8

## Wie viele Personen waren an der Erstellung der DNK-Entsprechenserklärung beteiligt?

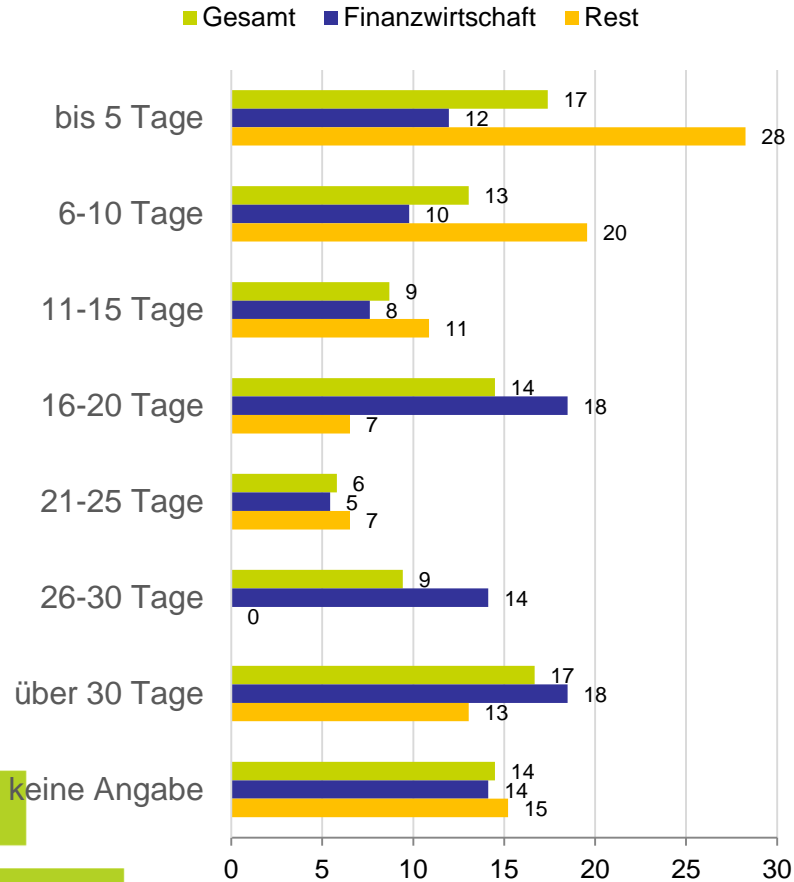
### Anzahl beteiligter Personen

	Gesamt	Finanzw.	Rest
Min.	1	1	1
Max.	11	11	11
Ø	≈ 5,4	≈ 6,3	≈ 3,7

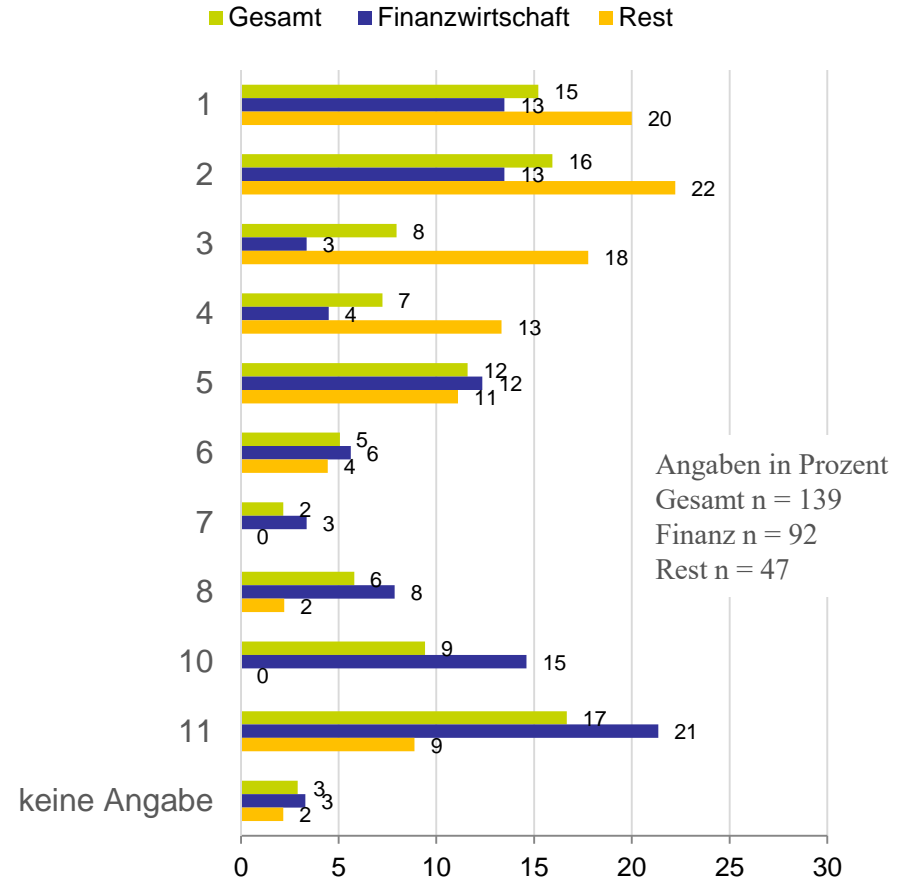
Gesamt n = 139  
Finanz n = 92  
Rest n = 47



## Zeitaufwand in vollzeitäquivalenten Arbeitstagen



## Anzahl beteiligter Personen



## Wie wird die Veröffentlichung der DNK-Entsprechenserklärung von Ihrem Unternehmen / Ihrer Organisation kommuniziert?

