

17 maart 2022

## Webinar EU-wetsvoorstel | vragen

---

### Disclaimer

**Het SER-secretariaat heeft de vragen beantwoord die tijdens het Webinar 'EU-wetsvoorstel Due Diligence: Wat betekent het voor Nederland?' op 17 maart 2022 zijn gesteld op basis van de huidige kennis en hoe wij het wetsvoorstel interpreteren. Dit betreft geen mening van de SER en aan de antwoorden kunnen geen rechten worden ontleend. Zie verder ook de [Q&A van de Europese Commissie](#).**

### **Ketenverantwoordelijkheid**

Q: Tot hoe ver gaat het wetsvoorstel in de keten?

A: *Het wetsvoorstel heeft betrekking op de waardeketen ten aanzien van gevestigde zakelijke relaties (established business relationship) van een bedrijf dat binnen de werking van de richtlijn valt. Een gevestigde zakelijke relatie is een directe of indirecte zakelijke relatie, die gezien de intensiteit of duur ervan duurzaam is of naar verwachting duurzaam zal zijn en die geen verwaarloosbaar of louter bijkomstig onderdeel van de waardeketen vormt.*

Q: Hoe ver reiken de verplichtingen t.o.v. "indirecte zakenrelaties" in de keten? Als alle schakels in de keten onderling met langdurige contracten werken, is de werking dan tot en met de producenten van grondstoffen?

A: *De verplichtingen gelden ook voor indirecte zakenrelaties zolang het een gevestigde zakelijke relatie is (zie ook antwoord hierboven). Dat zou dus inderdaad betekenen dat als alle schakels in de keten onderling met langdurige contracten werken, de werking tot en met de producenten van grondstoffen is.*

Q: Gelden due diligence-verplichtingen ook upstream? Dus over afval, in relatie tot circulariteit.

A: *Ja. De verplichtingen gelden voor upstream- en downstreamactiviteiten, inclusief bijvoorbeeld recycling.*

Q: Ga je met de modelclausules niet simpelweg de verantwoordelijkheid afschuiven naar anderen? Ik begrijp de cascadelogica, maar dit heeft mogelijk perverse effecten voor kleinere bedrijven.

A: *In het wetsvoorstel zijn maatregelen opgenomen om dit effect te mitigeren, namelijk:*

- *In de vereisten aan ondernemingen die onder het wetsvoorstel vallen, is een bepaling opgenomen dat de gebruikte voorwaarden bij het afsluiten van een contract met een MKB-bedrijf eerlijk, redelijk en niet-discriminerend mogen zijn. Met betrekking tot het MKB is verder opgenomen dat wanneer maatregelen worden genomen om de naleving te controleren, de onderneming bijdraagt aan de kosten van de onafhankelijke verificatie door derden.*

- *De Europese Commissie en lidstaten kunnen andere ondersteunende maatregelen nemen die voortbouwen op bestaande acties en instrumenten ter ondersteuning van de uitvoering van due diligence. Dit geldt zowel voor bedrijven in de Europese Unie als bedrijven in derde landen. Deze ondersteuning kan bijvoorbeeld bestaan uit het faciliteren van multi-stakeholder initiatieven, richtlijnen, tools en websites.*

## **Reikwijdte**

Q: Qua activiteiten van grote bedrijven, geldt de regelgeving alleen voor omzet en import in/naar de EU, of ook voor bedrijfsactiviteiten buiten de EU? Bijvoorbeeld de productie én verkoop van producten buiten de EU.

A: - *Voor bedrijven die in de EU zijn gevestigd, wordt de omzet die is gegenereerd uit activiteiten buiten de EU meegenomen in de berekening van de totale omzet.*  
 - *Voor bedrijven die niet in de EU zijn gevestigd, wordt de hoogte van de omzet bepaald op basis van de omzet gegenereerd met hun activiteiten binnen de EU.*

Q: Hoe wordt de 500 fte bepaald? Kijkend naar de bedrijfssystemen in Nederland zie je vaak dat personeel verdeeld is over BV's en niet in de holding.

A: *Dit kunnen we niet met zekerheid zeggen. In het algemeen wordt dat gedefinieerd in verschillende boekhoudrichtlijnen.*

Q: Donald Pols sprak in een podcast van Studio Energie over bedrijven die zich in de zogenaamde 'flessenhals' bevinden: bedrijven die in het systeem van de (handels)ketens een cruciale rol spelen (bijvoorbeeld havens). In hoeverre wil de overheid inzetten op het versterken van deze bedrijven/organisatie om de positieve IMVO-impact te vergroten (dus niet alleen keten/issue-specifiek maar meer systemisch/ketenoverstijgend)?

A: *Hier wordt in het wetsvoorstel niet apart op ingegaan. Of de Europese Commissie of de lidstaten hier extra op in willen zetten, is niet bekend.*

Q: Klopt het dat brievenbusfirma's niet onder de reikwijdte van het wetsvoorstel vallen?

A: *Dit kunnen we niet met zekerheid zeggen en het is aan de wetgever om aan te geven welke bedrijven onder de wetgeving vallen.*

Q: Hoe werkt het EU-voorstel voor franchisehouders waarvan het hoofdbedrijf zich niet in de EU bevindt?

A: *Deze franchisehouder valt naar verwachting onder het wetsvoorstel wanneer het omzet genereert in de EU in lijn met de omzeldrempel van groep 1 of 2.*

## **Ondersteunende maatregelen**

Q: Wat wordt er bedoeld met 'schemes'?

A: *Sector duurzaamheidsinitiatieven zoals de sectorconvenanten maar ook certificeringen en andere standaarden.*

## **Breder pakket EC**

Q: Hoe kan dit worden afgestemd met het voorstel voor "imported deforestation" waar due diligence ook een belangrijke rol speelt?

A: *Hier gaat de richtlijn niet op in. De richtlijn gaat wel in op de verhouding tussen beide voorstellen. Het voorstel voor de richtlijn (CSDDD) vormt een aanvulling op de*

*verordening betreffende ontbossingsvrije producten. De vereisten uit de verordening zullen op sommige gebieden specifiekere zijn, in vergelijking met de algemene zorgvuldigheidsverplichtingen uit het voorstel voor de richtlijn. Deze specifiekere vereisen gaan dan naar verwachting boven de algemene eisen.*

### **Financiële sector**

Q: Kan één van de sprekers nader ingaan op de verplichtingen voor de financiële sector (die ook nadrukkelijk wordt genoemd in het voorstel) ?

A: *Op basis van het wetsvoorstel vallen financiële instellingen onder de wetgeving als ze meer dan 500 medewerkers én meer dan €150 miljoen netto-omzet wereldwijd hebben (groep 1). De financiële sector is in het wetsvoorstel niet geclassificeerd als hoog-risicosector. Financiële instellingen die onder de wet vallen, hebben een aantal aangepaste vereisten t.o.v. bedrijven in andere sectoren. De due diligence-verplichting beperkt zich tot grote zakelijke klanten en hun dochterondernemingen. Dat betekent dat klanten in het midden- en kleinbedrijf buiten de due diligence-verplichting vallen. Daarnaast is due diligence alleen verplicht bij de start van de financiële dienst.*

Q: Bij beleggen is er geen contract, hoe werkt dat dan?

A: *Naar verwachting gelden de verplichtingen voorafgaand aan het verlenen van de financiële dienst, in dit geval dus een belegging. In het wetsvoorstel wordt namelijk gesproken over de due diligence-verplichting voorafgaand aan het verlenen van de dienst.*

Q: Naast de verantwoordelijkheid t.a.v. klanten (bijvoorbeeld leningen), wat betekent het bijvoorbeeld t.a.v. beleggingen in aandelen van beursgenoteerde ondernemingen?

A: *Indien de financiële instelling die de belegging doet onder de reikwijdte van de wetgeving valt, wordt er waarschijnlijk van de financiële instelling verwacht om voorafgaand aan het doen van de belegging due diligence uit te voeren.*

### **Ontwerp wetsvoorstel**

Q: Wordt de EU-richtlijn gebruikt voor het invullen van de maatschappelijke zorgvuldigheidsnorm in plaats van de OESO-richtlijnen en UNGP's?

A: *Als het wetsvoorstel wordt aangenomen, wordt daarmee een deel van de OESO-richtlijnen en UNGP's gecodificeerd en daardoor 'hard law'. De wetgeving zal ook de basis vormen voor het toezicht hierop. Daarnaast zullen de OESO-richtlijnen en UNGP's relevant blijven als 'soft law'-raamwerken voor (internationaal) MVO.*

**Zie verder ook de [Q&A van de Europese Commissie](#).**