

Herausforderungen und Sorgfaltspflichten für Unternehmen in der Lieferkette

Agenda

1. Der Dodd-Frank Act

2. Sorgfaltspflichten für Unternehmen

3. Herausforderungen für Unternehmen

4. Lösungsansatz

Der Dodd-Frank Act

Hintergrund

Geschichte

- In Konsequenz der Weltfinanzkrise erlassenes Gesetz zur Reform der US-Finanzaufsicht
- In Kraft seit dem 21. Juli 2010
- Section 1502: Zusätzliche Berichtspflichten in Bezug auf die Herkunft der Mineralien
- Ziel: Bekämpfung von Konfliktmineralien aus den DRC-Ländern
- Durchführungsregelungen für Section 1502 bis Ende 2011 erwartet

Konfliktmineralien



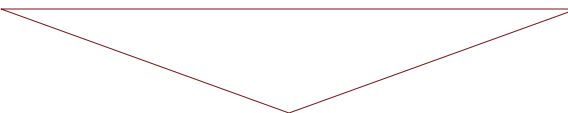
- Tantal – Coltan
- Wolfram – Wolframit
- Zinn – Zinnerz
- Gold
- Derivate

Der Dodd-Frank Act

Anforderungen aus Section 1502

“It is the sense of the Congress that the exploitation and trade of conflict minerals originating in the Democratic Republic of the Congo is helping to finance conflict characterized by extreme levels of violence in the eastern Democratic Republic of the Congo...” Section 1502(a)

➔ **Vermeidung der Unterstützung bewaffneter Gruppen, Vgl. Kimberley Prozess**



SEC-gelistete Unternehmen

Offenlegung

- Jährliche Offenlegung, ob Konfliktminerale für die Funktionalität / Herstellung des Produktes notwendig sind

Berichte

- Unabhängige Prüfung des Konfliktminerale-Berichts
- Anfertigung des Prüfberichts dieser Prüfung

Sorgfaltspflichten für Unternehmen

Nach Herkunft der Konfliktmineralien

Fall 1 und Fall 2

DRC-Länder

**Herkunft nicht
bestimmbar**

Es muss ein Konfliktmineralienbericht und die Konklusion über die Herkunft der Konfliktmineralien eingereicht werden.

Der Bericht soll dem Jahresabschlussbericht als Anhang beigefügt werden und muss auf der Unternehmenswebseite veröffentlicht werden. Zudem muss bescheinigt werden, dass der Bericht auf der Internetseite veröffentlicht wurde.

Fall 3

**Keine
DRC-Länder**

Sollten die Mineralien nicht aus DRC-Ländern stammen, muss ein Nachweis über die Herkunft offengelegt und auch auf der Unternehmenswebseite veröffentlicht werden. Die Adresse dieser Seite muss verfügbar gehalten werden, ebenso der Nachweis, dass die Mineralien nicht aus DRC-Ländern stammen.

Herausforderungen für Unternehmen

Welche Unternehmen sind betroffen?

Unternehmen, die an SEC berichten

**Unternehmen, die Zulieferer für
SEC gelistete Unternehmen sind**

**Konfliktmineralien sind für die Funktionalität
oder die Herstellung des Produktes
notwendig**

Implementierung eines risikobasierten Due Diligence Systems

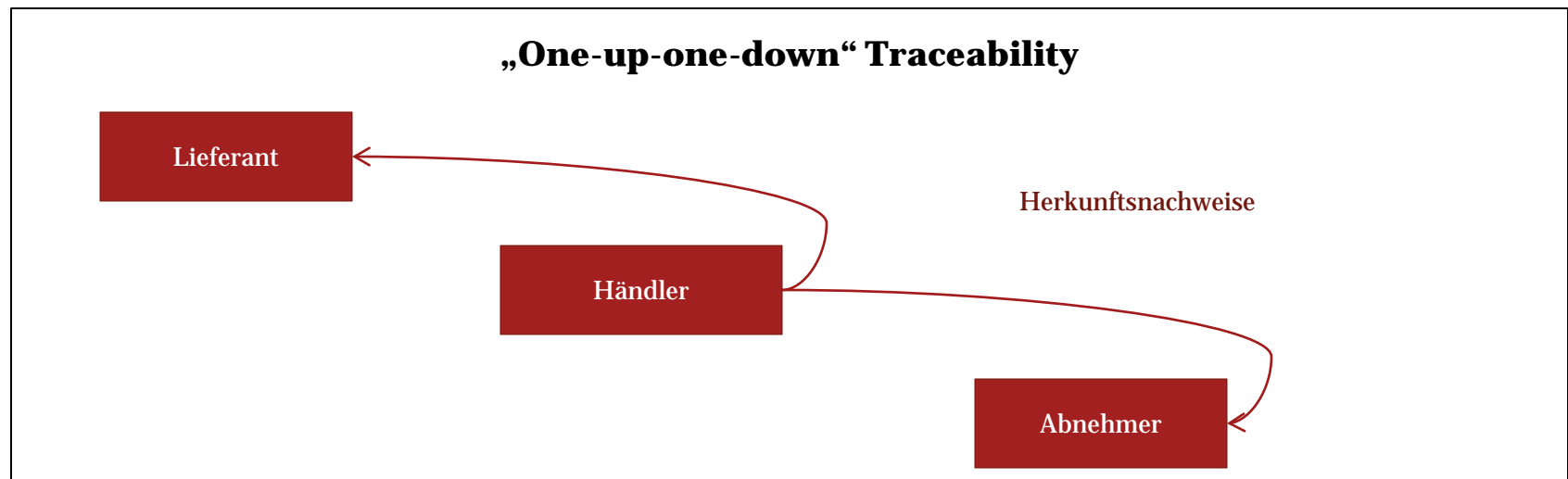
Herausforderung für Unternehmen

Implementierung eines risikobasierten Due Diligence Systems



Herausforderung für Unternehmen

Sicherung der Lieferkette von Konfliktmineralien



Lösungsansatz

Zwei Möglichkeiten zur Herkunftssicherheit

Option 1

Jedes Unternehmen
eigenständig

Sicherung der
Lieferkette

Identifikation von Produkten

Kommunikation mit Lieferanten

Umsetzung des One-up-one-down
Ansatzes

Berichterstattung

Option 2

Kooperation von
verschiedenen Unternehmen

Sicherung der
Lieferkette

Identifikation von Produkten

Kommunikation mit Lieferanten

Umsetzung des One-up-one-down
Ansatzes

Berichterstattung

Ausblick

Weiteres Vorgehen der SEC

Bis Dezember 2011 Gesetz zur Implementierung der Section 1502 mit der Vorgabe eines Handlungsrahmens für die Umsetzung der Anforderungen



Ein Rückzug aus den DRC Ländern hätte weitreichende negative Folgen:

1. Ökonomische Risiken für die Bevölkerung würden entstehen
2. Supply Chain würde sich erweitern und die Mineralien würden über Drittländer abgesetzt

Unser Team

Ihre Ansprechpartner



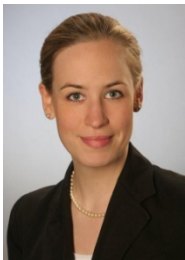
Michael Werner
Partner Sustainability Services
PwC Frankfurt

Telefon: +49 69 9585-5247
Mobil: +49 170 7946732
E-Mail: michael.werner@de.pwc.com



Sascha Sobek
Manager
PwC Düsseldorf

Telefon: +49 211 981-2964
Mobil: +49 170 7864150
E-Mail: sascha.sobek@de.pwc.com



Inga Schlamann
Consultant
PwC Berlin

Telefon: +49 30 2636-2517
Mobil: +49 160 5363 772
E-Mail: inga.schlamann@de.pwc.com



Maria Schäfer
Consultant
PwC Düsseldorf

Telefon: +49 211 981-2701
Mobil: +49 171 3362 704
E-Mail: maria.schäfer@de.pwc.com

Vielen Dank!

© 2011 PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Alle Rechte vorbehalten. In diesem Dokument bezieht sich "PwC" auf die PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main, die eine Mitgliedsgesellschaft der PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) ist. Jede der Mitgliedsgesellschaften der PwCIL ist eine rechtlich und wirtschaftlich selbständige Gesellschaft.