



ESGs και Αξιολόγηση για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη

**5ο Συνέδριο ΕΕΑ
11-09-2022**

Δρ. Π.Μπουφόνου

**Πρόεδρος NESE
Επικ. Καθηγήτρια Αναπτυξιακής
Χρηματοοικονομικής, ΤΟΕ-ΕΚΠΑ**



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
Εθνικών και Καποδιστριακών
Πανεπιστήμιων Αθηνών
ΙΔΡΥΘΕΝ ΤΟ 1837





ΒΑΣΙΚΕΣ ΕΝΝΟΙΕΣ





ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

I. Βιώσιμη Ανάπτυξη - SDGs -- ESGs - Αξιολόγηση

II. Πεδίο Εφαρμογής Αξιολόγησης - ESGs

III. ΚΗΡ και ESGs

IV. Συμπεράσματα-Προτάσεις



ΒΑΣΙΚΕΣ ΕΝΝΟΙΕΣ

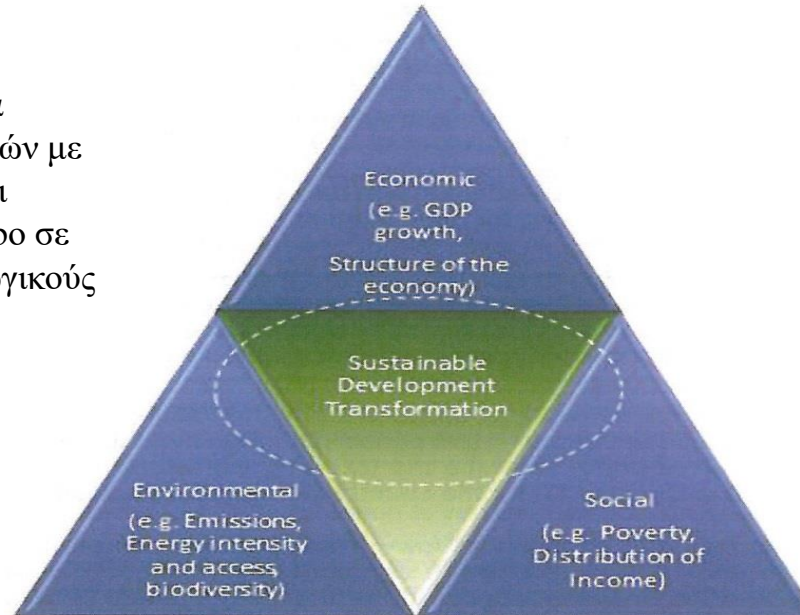
- **Οικονομική Μεγέθυνση**
Διεύρυνση Οικονομικής Δραστηριότητας – Ρυθμός αύξησης ΑΕΠ
- **Οικονομική Ανάπτυξη**
Βελτίωση της κοινωνικής ευημερίας και κοινωνικής συνοχής μέσω της διεύρυνσης των παραγωγικών δυνατοτήτων και βιώσιμου αναπτυξιακού μετασχηματισμού
- **Βιώσιμος Αναπτυξιακός Μετασχηματισμός**
Διατηρήσιμη διεύρυνση της παραγωγικότητας και των παραγωγικών δυνατοτήτων μιας οικονομίας με παράλληλη μείωση των κοινωνικών ανισοτήτων και της περιβαλλοντικής επιβάρυνσης .
- **Βιώσιμη ή Αειφόρος Ανάπτυξη (Sustainable Development)**
Διατηρήσιμη ανάπτυξη (Sustainable Development) που ικανοποιεί τις ανάγκες της παρούσης γενεάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τις ανάγκες των μελλοντικών γενεών ή
Ανάπτυξη που βασίζεται στην αποτελεσματική και περιβαλλοντικά υπεύθυνα χρήση όλων των ανεπαρκών πόρων της κοινωνίας
 - ✓ είτε φυσικών
 - ✓ είτε ανθρωπίνων
 - ✓ είτε οικονομικών
- **Κοινωνική Ευημερία**
βελτίωση των συνθηκών διαβίωσης για το σύνολο του πληθυσμού μιας χώρας
- **Κοινωνική Συνοχή**
 - ✓ βαθμός κατά τον οποίο μια γεωγραφική περιοχή ή κοινωνική ομάδα επιτυγχάνει να λειτουργήσει ως μια «κοινότητα» όπου τα μέλη της συμμερίζονται τις ίδιες αρχές και διακατέχονται από πνεύμα συνεργασίας και αμοιβαιότητας (Beckley, 1994) ή
 - ✓ βαθμός κατά τον οποίο άτομα δρούν συλλογικά ώστε να επιτύχουν τα επιθυμητά αποτελέσματα (Reimer, 2002)
- **Συμμετοχική Ανάπτυξη (Inclusive Development)**
ανάπτυξη όπου όλες οι κοινωνικές ομάδες
 - ✓ συμμετέχουν στη λήψη αποφάσεων
 - ✓ συμβάλλουν στη δημιουργία ευκαιριών και
 - ✓ μοιράζονται τα οφέλη της ανάπτυξης



ΒΙΩΣΙΜΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ

Δυναμική διαδικασία
διαρθρωτικών αλλαγών με
μεταφορά πόρων και
εργασίας από λιγότερο σε
περισσότερο παραγωγικούς
τομείς



ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΣ

Εξαφάνιση φτώχειας,
μείωση ανισοτήτων,
προάσπιση κοινωνικών
δικαιωμάτων

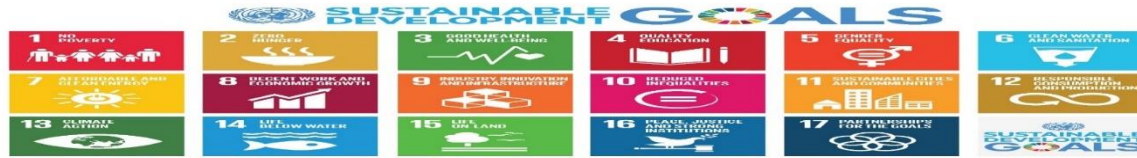
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΣ

Μείωση περιβαλλοντικής επιβάρυνσης σε μία οικονομία, μέσω μείωσης εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα, εκσυγχρονισμού ενεργειακών συστημάτων, ενίσχυσης ενεργειακής αποδοτικότητας, προώθησης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και προστασίας της βιοποικιλότητας

Πηγή : ODI (2015) "ERD 2015 : Combining Finance & Policies to Implement a Transformative post-2015 Development Agenda"



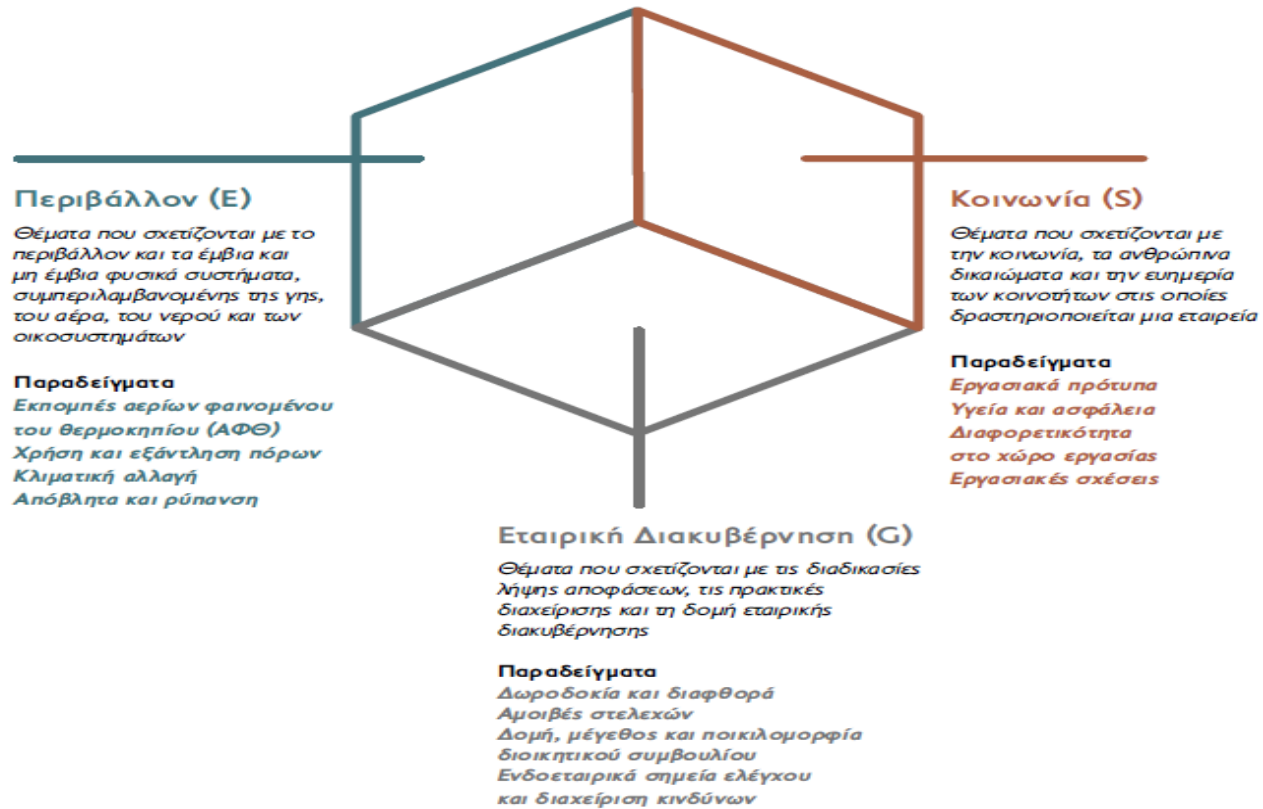
ΣΤΟΧΟΙ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ (SDGs)



- 1) Εξάλειψη της φτώχειας παντού και σε όλες τις μορφές της
- 2) Εξάλειψη της πείνας, διατροφική ασφάλεια και καλύτερη διατροφή, προώθηση της βιώσιμης γεωργίας
- 3) Υγεία και ευημερία για όλους και σε κάθε ηλικία
- 4) Καθολική, ισότιμη και ποιοτική εκπαίδευση και προώθηση ευκαιριών δια βίου μάθησης για όλους
- 5) Ισότητα των φύλων και χειραφέτηση όλων των γυναικών και των κοριτσιών
- 6) Διαθεσιμότητα και βιώσιμη διαχείριση του νερού, πρόσβαση σε συνθήκες υγιεινής για όλους
- 7) Καθολική πρόσβαση σε φτηνές, αξιόπιστες, βιώσιμες και σύγχρονες μορφές ενέργειας
- 8) Διαρκής, βιώσιμη και χωρίς αποκλεισμούς οικονομική ανάπτυξη, πλήρης και παραγωγική απασχόληση και αξιοπρεπείς συνθήκες εργασίας για όλους.
- 9) Ανθεκτικές υποδομές, καθολική και βιώσιμη εκβιομηχάνιση, ενίσχυση της καινοτομίας
- 10) Μείωση της ανισότητας στο εσωτερικό και ανάμεσα στα κράτη
- 11) Μετατροπή των πόλεων και των ανθρώπινων οικισμών σε χώρους δίχως αποκλεισμούς, ασφαλείς, ανθεκτικούς και βιώσιμους
- 12) Βιώσιμες μέθοδοι παραγωγής και κατανάλωσης
- 13) Ανάληψη άμεσης δράσης για την καταπολέμηση της κλιματικής αλλαγής και των επιπτώσεών της
- 14) Διατήρηση και βιώσιμη χρήση των ωκεανών, των θαλασσών και των θαλάσσιων πόρων με στόχο την βιώσιμη ανάπτυξη
- 15) Προστασία, αποκατάσταση και προώθηση της βιώσιμης χρήσης των χερσαίων οικοσυστημάτων, βιώσιμη διαχείριση των δασών, αντιμετώπιση της ερημοποίησης και αναστολή της υποβάθμισης του εδάφους και της απώλειας της βιοποικιλότητας
- 16) Προώθηση ειρηνικών κοινωνιών δίχως αποκλεισμούς με στόχο τη βιώσιμη ανάπτυξη, παροχή καθολικής πρόσβασης στη δικαιοσύνη και οικοδόμηση αποτελεσματικών, αξιόπιστων και συμμετοχικών θεσμών σε όλα τα επίπεδα
- 17) Ενίσχυση των μέσων εφαρμογής και ανανέωση της παγκόσμιας συμμαχίας για τη βιώσιμη ανάπτυξη



ESGs



Πηγή : XAA (2022) “Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG”



DRG EVALUATION

ΔΙΑΚΥΡΦΗΘΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 2018



STATEMENT

Cooperation on Democracy, Human Rights and Governance (DRG) evaluation

Croatian Evaluation Network & Western Balkans Evaluation Network
and
Hellenic Evaluation Society
and
Macedonian Evaluation Network
and
Polish Evaluation Society
and
Informal Network of Evaluators of Serbia
and
Turkish Monitoring and Evaluation Society
and
Ukrainian Evaluation Association

In May 2018, the International Organisation for Cooperation in Evaluation assigned to a partnership of seven Evaluation societies and networks in Europe to cooperate on the promotion of standard procedures for DRG evaluation in European countries and developing recommendations for integrating DRG into evaluation practices.

This Statement builds on the investigations on current state, awareness and understanding of DRG evaluation framework across Europe and the progress in creating awareness on DRG evaluation.

We the signatories of this statement agree to cooperate to create awareness on the importance of DRG evaluation across Europe and establish a solid foundation for capacity building for DRG evaluation skills, with the following objectives:

- Strengthening integration of DRG in evaluative frameworks in Europe
- Implementing capacity building programs for DRG evaluation

Supporting and empowering Evaluation societies, associations and networks across European countries to understand their potential in enabling evaluation environments and skilfully advocating for transparency of state governance, protection of human rights and contributing to resilient and united communities of Europe.

We commit to regular assessment of the achievements and progress made on the matters agreed above and on the adoption of the appropriate measures in order to adequately react to the emerging evolution of DRG evaluation and the opportunities and challenges related thereto.

Additional signatories may adhere at any time.

For the Croatian Evaluation Society
& the Western Balkan Evaluation Network



Dr. Marijana Sumpor

For the Macedonian Evaluation Network



Vlatko Danilov (MSc)

For the Serbian Evaluation Society



Dr. Mihajlo Đukić

For the Ukrainian Evaluation Association



Olga Schetinina

For the Hellenic Evaluation Society



Dr. Dimitra G. Ioannou

For the Polish Evaluation Society



Monika Bartosiewicz-Niziolek

For the Turkish Monitoring and Evaluation Society



Prof. Sedef Akgungor

FOR THE SERBIAN EVALUATION SOCIETY



Vlatko Danilov (MSc)

Co-signatories

For EvalPartners



Asela Kalugampitiya

For European Evaluation Society



Bastiaan de Laat

Done in Thessaloniki on 2 October 2018 in one original in English language.



ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

I. Βιώσιμη Ανάπτυξη - SDGs – ESGs - Αξιολόγηση

II. Πεδίο Εφαρμογής Αξιολόγησης – ESGs

III. ΚΗΡ και ESGs

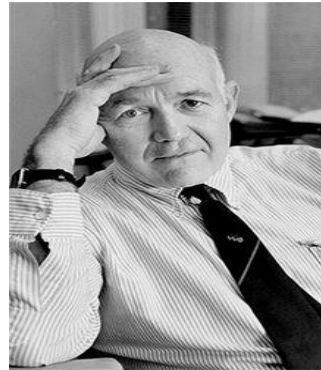
IV. Συμπεράσματα-Προτάσεις



ΙΣΤΟΡΙΚΗ ΑΝΑΔΡΟΜΗ



1700 ΠΧ Κώδικας Χαμουραπί,
το πρώτο νομικό πλαίσιο για
επενδύσεις.



Ο Coleman συνέδεσε την
κοινωνιολογία και τις
κοινωνικές δράσεις των ατόμων
με τις ορθολογικές ιδέες των
οικονομολόγων που
καθορίζονται από την επιδίωξη
μεγιστοποίησης του
συμφέροντος του.



800-300 ΠΧ Στην Ελλάδα,
συμφωνίες για λήψη δανείου και
επενδύσεων λόγω εμπορίου



Ο Friedman υποστήριζε ότι η
εταιρική φιλανθρωπία θα
μπορούσε να δικαιολογηθεί εάν
εξυπηρετούσε έναν
επιχειρηματικό στόχο - για
παράδειγμα, την αύξηση της
αφοσίωσης των πελατών, ή τη
βελτίωση της ομαδικής εργασίας
και των κινήτρων των
εργαζομένων ή την ενίσχυση του
μάρκετινγκ της επωνυμίας μιας
εταιρείας

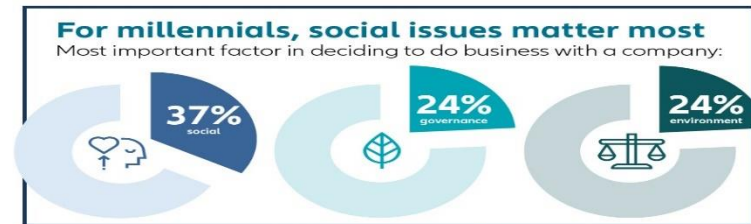


ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ESGs

Επενδυτές

Τα ESG αποτελούν σημαντικό παράγοντα για το 53% των επενδυτών

- Generation X στο 65 % (1965 -1980)
- Millennials στο 87 % . (1981 to 1996)

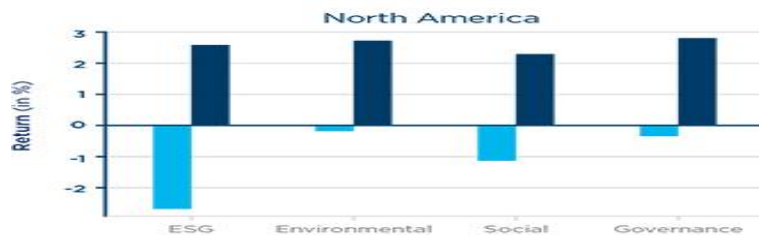


Source: Allianz ESG Investor Sentiment Study, 2018

Οι Millennials είναι επίσης πιο πιθανό να επανεξετάσουν τον αντίκτυπο της ESG στις επενδύσεις τους σε σχέση με οποιαδήποτε άλλη ηλικιακή ομάδα.

Αποδόσεις

Fig. 1: Annualized returns of best-in-class vs worst-in-class long/short portfolios



Source: Amundi Quantitative Research (2019).

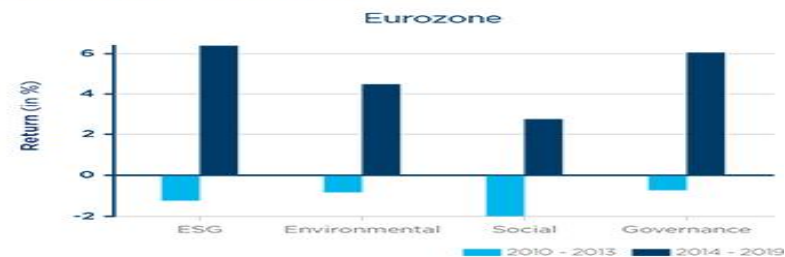
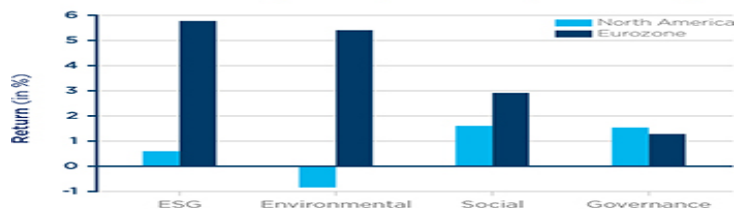


Fig. 2: Annualized returns of best-in-class vs worst-in-class long/short portfolios (2018-2019)



Source: Amundi Quantitative Research (2019).

Οι αποδόσεις παραμένουν θετικές για τις δύο περιοχές, με εξαίρεση το περιβάλλον στη Βόρεια Αμερική που παρουσίασε αρνητική απόδοση. Ωστόσο, το χάσμα μεταξύ της Βόρειας Αμερικής και της Ευρωζώνης έχει αυξηθεί.



COVID-19 & ESGs

Με την έλευση του COVID-2019:

- Οι επενδυτές είναι πιο ευαίσθητοι στα θέματα ESG
- Οι επιχειρήσεις προσαρμόσαν τη δράση τους (πχ remote working, απολύσεις), καθώς είχε επίπτωση (πλέον της οικονομικής) και στο κοινωνικό προφίλ τους
- Έγινε φανερό πόσο ευπαθείς και την εύθραυστες είναι οι κοινωνίες και οι οικονομίες και του πλανήτη και κατέστη πιο αντιληπτή/αποδεκτή η έννοια της βιώσιμης και συμμετοχικής ανάπτυξης
- Ενώ όλες οι αγορές τους τελευταίους μήνες σημείωσαν μείωση, οι επενδύσεις ESG ήταν οι μοναδικές που συνέχισαν θετικές αποδόσεις και διατηρήθηκαν σταθερές ενώ μακροπρόθεσμα έχουν μικρότερη μεταβλητότητα.



ATHEX Δείκτης ESG's

Βασικοί δείκτες (Core metrics)

Κατηγοριοποίηση ESG	ID	Ονομασία Δείκτη
Περιβάλλον	C-E1	Άμεσες εκπομπές (Scope 1)
	C-E2	Έμμεσες εκπομπές (Scope 2)
	C-E3	Κατανάλωση ενέργειας εντός του οργανισμού
Κοινωνία	C-S1	Γυναίκες εργαζόμενες
	C-S2	Γυναίκες εργαζόμενες σε διευθυντικές θέσεις
	C-S3	Δείκτες κινητικότητας προσωπικού
	C-S4	Κατάρτιση εργαζομένων
	C-S5	Πολιτική ανθρωπίνων δικαιωμάτων
	C-S6	Συλλογικές συμβάσεις εργασίας
	C-S7	Αξιολόγηση προμηθευτών
Εταιρική Διακυβέρνηση	C-G1	Εποπτεία βιώσιμης ανάπτυξης
	C-G2	Πολιτική επιχειρηματικής δεοντολογίας
	C-G3	Πολιτική ασφάλειας δεδομένων



- Βασικοί δείκτες (Core metrics)** Δείκτες που η δημοσιοποίησή τους συνιστάται σε όλες τις εταιρείες. Οι εν λόγω δείκτες επιλέχθηκαν αναγνωρίζοντας το γενικό χαρακτήρα των θεμάτων ESG και την οικουμενικότητα της εφαρμογής τους.
- Προηγμένοι δείκτες (Advanced metrics)** Δείκτες που εστιάζουν στην επίδοση σε πιο σύνθετα θέματα ESG. Αυτή η ομάδα δεικτών δημιουργήθηκε προκειμένου να επιτρέψει στις εταιρείες που έχουν ενσωματώσει ήδη στη στρατηγική τους τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης να προβάλλουν το έργο τους, αλλά και να αναδείξει τα θέματα που οι ελληνικές εταιρείες πρέπει να κατανοήσουν ώστε να βελτιώσουν σταδιακά την επίδοση και τον τρόπο δημοσιοποίησής τους.
- Κλαδικοί δείκτες (Sector-specific metrics)** Δείκτες που δημιουργήθηκαν ειδικά για τους κλάδους που εκπροσωπούνται στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Οι κλαδικοί δείκτες μπορούν να προσφέρουν μια σαφή εικόνα των κινδύνων που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες σε σχέση με τη βιώσιμη ανάπτυξη, καθώς τα περισσότερα ουσιαστικά θέματα διαφέρουν μεταξύ επιχειρηματικών



Με βάση την Ευρωπαϊκή Οδηγία για τις Εκθέσεις Εταιρικής Βιωσιμότητας (CSRD), από το 2024 και μετά, σταδιακά, θα απαιτείται από όλες τις μεγάλες εταιρείες και τις εισηγμένες, να υποβάλλουν ετήσιους **Απολογισμούς Βιώσιμης Ανάπτυξης** με βάση συγκεκριμένους δείκτες ESG.

Η αξιολόγηση ESG και η δημοσιοποίηση πληροφοριών ESG (Reporting) θα γίνουν ουσιαστικά **υποχρεωτικά** και για την πλειονότητα των μικρομεσαίων επιχειρήσεων,

- εφόσον είναι προμηθευτές μεγάλων ή εισηγμένων εταιρειών (καθώς αυτές ενσωματώνουν κριτήρια ESG στην αξιολόγηση επιλογής/διατήρησης συνεργασίας με αυτές) ή/και
- εφόσον κάποια στιγμή θα χρειαστούν δανεισμό (καθώς οι Τράπεζες ενσωματώνουν τα κριτήρια ESG στην αξιολόγηση χρηματοδότησής τους)

Η αξιολόγηση ESG γίνεται ολοένα και πιο επίκαιρη/αναγκαία καθώς Αρμόδιοι Φορείς (Αρχές, Τράπεζες, Επενδυτές, κλπ) ζητούν όλο και συχνότερα πληροφορίες δεικτών και κινδύνων ESG που να είναι **συγκρίσιμες, αξιόπιστες και σαφείς**, ενώ ακόμα δεν υπάρχει ενιαίο πλαίσιο (ΕΕ υπό διαμόρφωση – EFRAG).

Ετσι καθίσταται σαφές ότι η αξιολόγηση ESGs είναι σημαντική διότι συνιστούν :

- στοιχεία χρηματοοικονομικής σταθερότητας και βιωσιμότητας για τις επιχειρήσεις για την χρηματοδότησή τους που βελτιώνουν τις δυνατότητές της πρόσβασης σε κεφάλαια
- κριτήρια που λαμβάνονται υπόψη στις αποφάσεις επενδύσεων, δανεισμού και ασφάλισης μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα.
- κριτήρια επιλογής των συνεργατών μιας επιχείρησης σε όλη την αλυσίδα αξίας, κρίσιμα για τη δυνατότητα ανάπτυξής της

ενισχύοντας παράλληλα

- τη συμμόρφωση της επιχείρησης με τις κανονιστικές ρυθμίσεις και τις αλλαγές τους
- την εταιρική επίδοση
- της εταιρική φήμη και τη συνεργασία με τα ενδιαφερόμενα μέρη



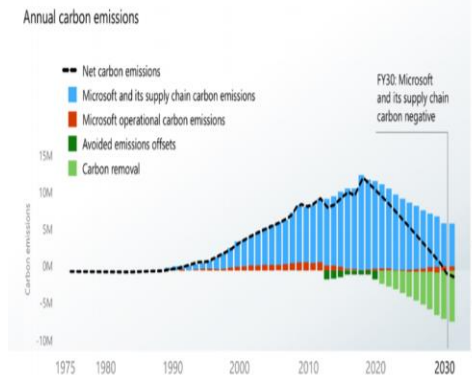
Η ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΕΙΡΙΑ ...

Environmental

Η Microsoft είναι ουδέτερη ως προς τον άνθρακα σε όλο τον κόσμο από το 2012 και δεσμεύεται να είναι αρνητική στον άνθρακα* έως το 2030. Μέχρι το 2025, υπόσχεται να μεταβεί στο 100% της προσφοράς ανανεώσιμων πηγών ενέργειας,



Microsoft's pathway to carbon negative by 2030



Social

Η Microsoft κατέλαβε την 34η θέση στα Best Places to Work του Glassdoor 2019, ενώ η θυγατρική LinkedIn κατέκτησε την 6η θέση. Σε έρευνα που έγινε στους εργαζόμενους διαπιστώθηκε ότι 81% των υπαλλήλων που ρωτήθηκαν στη Microsoft έχουν θετικές προοπτικές για την εταιρεία, το 86% θα συνιστούσε να εργαστεί εκεί και το 96% εγκρίνει το CEO.

Governance

Η Microsoft διαθέτει ένα μόνιμο διοικητικό συμβούλιο όπου 12 από τα 14 μέλη (86%) είναι ανεξάρτητα, συμπεριλαμβανομένου ενός ανεξάρτητου προέδρου. Συνολικά, το 29% των διευθυντών της Microsoft είναι γυναίκες και το 21% είναι εθνικά διαφορετικό. Είναι λογικό λοιπόν ότι το διοικητικό συμβούλιο της Microsoft είναι αρκετά ανεξάρτητο για να λαμβάνει αποφάσεις που θα ευνοούσαν τους μετόχους και όχι τα προσωπικές τους ωφέλειες. Τέλος, αξίζει να σημειωθεί ότι η Microsoft πληρώνει με βάση την απόδοση, δίνοντας έτσι κίνητρα για μεγαλύτερη προσπάθεια



ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

I. Βιώσιμη Ανάπτυξη - SDGs – ESGs - Αξιολόγηση

II. Πεδίο Εφαρμογής Αξιολόγησης - ESGs

III. KHPs και ESGs

IV. Συμπεράσματα-Προτάσεις



The Key Horizontal Principles

01. Equity

02. Gender equality

03. Social justice

04. Partnership

05. Good governance

06. Innovation

07. Inclusivity

08. Democracy

09. Human rights

10. Sustainable development

Πηγή : NESE (2022) “Strengthening VOPEs' capacities in Europe: A practical approach for streamlining the evaluation of Key Horizontal Principles (KHP)”



KHP

KHPs - ESGs

	01. Equity	02. Gender equality	S,G
S,G	03. Social justice	04. Partnership	S,G
S,G	05. Good governance	06. Innovation	ESG
S,G	07. Inclusivity	08. Democracy	S,G
S,G	09. Human rights	10. Sustainable development	ESG

Πηγή : NESE (2022) “Strengthening VOPEs' capacities in Europe: A practical approach for streamlining the evaluation of Key Horizontal Principles (KHP)”



ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

GAP ANALYSIS

	1 nothing is happening		2 there is awareness		3 there is progress		4 there is important action		5 all in place				
KHP/Country	BG	CH	CZ	DE/AT	FR	GR	IT	LV	LU	MK	NO	PL	RS
<i>Equity</i>	1	2	3	2	1	2	3	2	3	1	1	3	2
<i>Gender Equality</i>	1	2	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3
<i>Social Justice</i>	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2
<i>Partnership</i>	1	2	3	3	2	2	2	2	3	3	1	2	2
<i>Good Governance</i>	1	2	2	2	2	2	1	2	2	3	1	2	2
<i>Innovation</i>	1	2	2	2	2	2	2	1	2	1	2	2	2
<i>Inclusivity</i>	1	2	2	2	2	2	3	3	3	2	3	3	3
<i>Democracy</i>	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2
<i>Human Rights</i>	1	2	2	2	3	2	2	2	2	1	2	3	2
<i>Sustainable Development</i>	1	2	2	2	2	2	2	2	2	3	2	2	2

Πηγή : NESE (2022) “Strengthening VOPEs’ capacities in Europe: A practical approach for streamlining the evaluation of Key Horizontal Principles (KHP)”



ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

- **Σπουδαιότητα (Importance):** Τα KHPs θα πρέπει να χρησιμοποιούνται και ενσωματώνονται σε όλες τις αξιολογήσεις παρεμβάσεων και πολιτικών
- **Ανισότητες (Disparities):** In Σην πλειοψηφία των χωρών διαπιστώθηκε πως δεν υπάρχει σαφής γνώση για τα KHPs και είναι μικρή η προβολή τους και η χρήση τους στις αξιολογήσεις.
- **Ελλειψη Δέσμευσης (Lack of clear commitment):** Διαπιστώθηκε κατακερματισμός στις δράσεις των VOPEs. Δεν αναφέρθηκε η ύπαρξη σημαντικού αριθμού εγγράφων ή οδηγιών που να προωθούν τη χρήση της αξιολόγησης σε τοπικό επίπεδο ή να υποστηρίζουν τους αξιολογητές να αντιμετωπίσουν τις πολυποικίλες προκλήσεις της αξιολόγησης στη σύγχρονη εποχή.
- **Κανόνες Αξιολόγησης (Evaluation standards):** Είναι περιορισμένες οι ενδείξεις ενσωμάτωσης των KHP στους Κανόνες Αξιολόγησης και στο επαγγελματικό πλαίσιο της Αξιολόγησης, αν και μερικές VOPEs παρέχουν σχετικά προγράμματα κατάρτισης και δημιουργίας δεξιοτήτων
- **Θεματικές Αξιολογήσεις (Thematic evaluations):** Έχει γίνει μεγαλύτερη πρόοδος στη χρήση εκείνων των Αρχών που συνδέονται με εκδωθείσες Οδηγίες, Νομοθεσία, κλπ όπως πχ φύλο (gender), συμμετοχικότητα (inclusivity), συνεργασίες (partnership) και βιώσιμη ανάπτυξη (sustainable development).
- **Εξορθολογισμός (Streamlining):** Είναι εμφανής η σημαντική ανάγκη εξορθολογισμού των KHPs και της αύξησης της ενημέρωσης για τα KHPs καθώς και της αύξησης των δράσεων που θα οδηγήσουν στη δέσμευση για την προώθησή τους.

Πηγή : NESE (2022) “Strengthening VOPEs’ capacities in Europe: A practical approach for streamlining the evaluation of Key Horizontal Principles (KHP)”





ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

I. Βιώσιμη Ανάπτυξη - SDGs – ESGs - Αξιολόγηση

II. Πεδίο Εφαρμογής Αξιολόγησης - ESGs

III. ΚΗΡ και ESGs

IV. Συμπεράσματα - Προτάσεις



ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

- Έλλειψη κοινού πλαισίου σε βασικά ζητήματα αξιολόγησης



Ενημέρωση και προώθηση της εφαρμογής των ΚΗΡ σε Ευρωπαϊκό/παγκόσμιο επίπεδο από τις Εθνικές Εταιρείες Αξιολόγησης (VOPEs)

- Ανάγκη προσαρμογής της αξιολόγησης στις νέες διαρκώς μεταβαλλόμενες ανάγκες



Patton, M (American Journal of Evaluation, 2021) αξιολόγηση μετασχηματισμού (evaluation of transformation) με προσανατολισμό προς την κοινωνία και το περιβάλλον

- Έλλειψη τυποποίησης όσον αφορά τη μέτρηση και τη δημοσιοποίηση πληροφοριών ESG.



Οι εταιρείες χρειάζεται να κατανοήσουν το είδος των μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών και να δημοσιοποιούν με αποτελεσματικό τρόπο συγκρίσιμα δεδομένα για θέματα που σχετίζονται με τα ESG (ΕΕ: EFRAG)

- Ανάγκη για εκπαίδευση στο θέμα της υπεύθυνης επένδυσης με έμφαση στην πρόταση αξίας της ολοκλήρωσης των ESG.



Διαχειριστές κεφαλαίων, brokers, χρηματιστήριο, αρμόδιοι φορείς πρέπει να φροντίσουν για πλήρη και ορθή ενημέρωση επενδυτών και επιχειρήσεων

