

# Réglementations et exposition de la chaîne d'approvisionnement

## Comment gérer les risques liés aux tiers et au-delà



 Gestion des politiques et procédures

 Code de conduite

 Risques liés aux tiers

 Formation à l'éthique et à la conformité

 Lancement d'alerte et gestion des incidents

Dans le milieu réglementaire actuel, la conformité peut sembler extrêmement compliquée. En ajoutant à la complexité, le défi consiste à s'assurer que vos tiers, fournisseurs et fournisseurs répondent également à leurs propres exigences réglementaires tout en augmentant les normes que votre entreprise exige qu'ils respectent. Les défis et réglementations émergents liés à la diligence raisonnable de la chaîne d'approvisionnement – en particulier les considérations environnementales, sociales et de gouvernance (ESG), les droits de l'homme dans la chaîne d'approvisionnement et l'approvisionnement éthique des matières premières et des marchandises – sont désormais au centre des préoccupations non seulement des régulateurs dans le monde entier, mais aussi des consommateurs et des investisseurs. Avec un paysage juridique en expansion, un accent sur les réglementations européennes et les développements mondiaux affectant tous ces domaines, le défi de gérer efficacement les relations avec les tiers est primordial.

Certaines réglementations stimulant le changement et la nécessité de processus de conformité robustes, telles que la loi allemande sur la chaîne d'approvisionnement et la directive européenne sur le reporting de durabilité des entreprises (CSRD), sont déjà en vigueur. D'autres sont sur le point d'être adoptées dans la loi, mais sont déjà à l'origine de la conversation, comme la directive européenne sur la diligence raisonnable en matière de durabilité des entreprises (CSDDD), qui devrait être finalisée plus tard en 2024. La Securities and Exchange Commission (SEC) des États-Unis travaille également sur des règles de divulgation liées au climat, qui s'ajoutent aux réglementations nationales. Ces règles, et d'autres encore, vont pousser les entreprises à adopter des pratiques de conformité et de divulgation supplémentaires pour rester du bon côté du contrôle réglementaire.

## Le défi

Le respect de ces lois et directives est nécessaire pour rester du bon côté des régulateurs, mais ce n'est pas tout : c'est la bonne chose à faire. Mais ce n'est pas toujours facile. Les sujets abordés incluent, entre autres :

**L'environnement réglementaire complexe** L'évolution du milieu juridique constitue un défi pour les entreprises afin de se conformer aux diverses réglementations mondiales en matière de diligence raisonnable de la chaîne d'approvisionnement. Avec des juridictions et des exigences variées, savoir exactement ce que vous devez faire pour rester conforme peut être un véritable problème si tout le travail est effectué manuellement et sur des systèmes disparates.

**Agrégation des données :** La collecte et l'agrégation d'informations complètes auprès des fournisseurs, en particulier ceux situés plus loin dans la chaîne, tels que le fournisseur de matières premières de votre fournisseur, à des fins de reporting, est une tâche complexe et difficile. Plus une entreprise est grande, plus il devient difficile de consolider les informations de centaines ou de milliers de tiers, de fournisseurs et de fournisseurs, et des « nèmes » fournisseurs plus loin dans la chaîne.

**Attentes des parties prenantes :** L'augmentation des attentes des parties prenantes, y compris celles des régulateurs, des employés, des actionnaires et du public, ajoute une pression sur les entreprises pour améliorer la transparence de leur chaîne d'approvisionnement. Violations des

droits de l'homme tout au long de la chaîne d'approvisionnement, tels que l'esclavage moderne ou le travail forcé, sont à l'origine d'un débordement de conversations non seulement de la part des régulateurs, mais de toutes les autres parties prenantes de votre entreprise.

> L'environnement juridique est effrayant, mais il existe de nombreuses activités que vous pouvez effectuer maintenant pour vous préparer à la conformité en matière de divulgation.

## La solution

Rester conforme aux réglementations applicables et aux exigences de divulgation n'est pas simple. Cependant, les principes suivants vous aideront à appliquer la discipline à votre programme de conformité afin que vous puissiez suivre les exigences de votre organisation.

**Approche basée sur le risque :** Il est fortement conseillé d'adopter une approche basée sur les risques de la diligence raisonnable de la chaîne d'approvisionnement, en tenant compte de facteurs tels que les dépenses, la juridiction et les risques spécifiques au secteur. Vous ne serez pas en mesure d'exploiter votre entreprise sans accepter un certain niveau de risque, mais définir les risques et déterminer le niveau de risque que votre entreprise est prête à accepter est un bon point de départ.

**Collaboration entre les départements :** Les défaillances de conformité sont plus susceptibles de se produire lorsque les risques sont catégorisés et traités dans le vide. La collaboration entre les départements, y compris Achats, Juridique et Informatique, est cruciale pour recueillir des informations complètes sur les fournisseurs et leur conformité aux exigences de divulgation. Les risques doivent être identifiés et mesurés à l'aide d'un système commun de taxonomie et de notation et consolidés dans une vue unique.

**Engagement des fournisseurs :** Il est essentiel de collaborer directement avec les fournisseurs pour recueillir des informations de divulgation et de garantir la conformité aux exigences d'enquête sur l'esclavage moderne et le travail forcé. Trop souvent, les fournisseurs et autres tiers sont laissés sur leurs propres appareils après la vérification préalable et l'intégration. Mais une relation fructueuse nécessite une surveillance et une planification continues des perturbations potentielles pour garantir la continuité des activités.

**Créer une langue de contrat standard** Le développement d'un langage contractuel standard aide à garantir la conformité de tous les contrats.

Travailler avec le service juridique pour créer un langage standard dans les contrats relatifs aux droits de l'homme, à l'environnement et aux questions plus profondes de la chaîne d'approvisionnement. Une bonne approche consiste à avoir une clause de type « suivre toutes les lois, y compris toutes les lois du travail » dans tous les contrats, avec des obligations contractuelles plus strictes pour les fournisseurs à plus haut risque et/ou à dépenses plus élevées.

**Rapport de référence ESG / RSE :** Les entreprises qui anticipent des obligations de divulgation peuvent bénéficier de l'embauche d'experts externes pour effectuer des analyses de matérialité et des rapports de référence ESG pour une mesure efficace d'une année sur l'autre.

## Prévisions



Le contrôle des chaînes d'approvisionnement sera renforcé par toutes les parties prenantes, y compris les régulateurs, les employés, les actionnaires, les autres entreprises et le public. La plupart des entreprises auront du mal à s'adapter à l'évolution rapide des exigences, mais finiront par créer des stratégies efficaces pour le faire.

### Comment NAVEX peut vous aider

Répondre aux nombreuses attentes (et à l'évolution) du DOJ et d'autres régulateurs nécessite de la discipline et des données. Cependant, essayer d'exécuter manuellement un programme complet et évolutif de gestion des risques et de conformité n'est pas seulement insuffisant du point de vue de la conformité, il crée plus de travail et produit moins d'informations exploitables pour votre programme.

Grâce à l'intelligence des données et aux solutions spécialement conçues de NAVEX One, les organisations de toute taille ou de tout secteur, quel que soit leur emplacement, peuvent simplifier et consolider leurs efforts de conformité. Les solutions d'intelligence des données GRC de NAVEX vous fournissent les données GRC des différents éléments de votre programme, ainsi que la sécurité et la stabilité de l'utilisation, de l'analyse et de la gestion de vos données dans le cloud.

Les solutions suivantes fonctionnent ensemble sur la plateforme NAVEX pour vous aider à gérer de manière holistique un programme de gestion des risques et de conformité de premier ordre.

**Lancement d'alerte et gestion des incidents** La mise à disposition de programmes de lancement d'alerte est nécessaire en interne pour se conformer à plusieurs réglementations mondiales, mais peut également identifier et traiter les problèmes de la chaîne d'approvisionnement grâce à un système de signalement confidentiel mis à la disposition de tiers et de fournisseurs.

**Gestion des politiques et des procédures** Facilitez la création et la gestion d'un langage et de politiques contractuels standardisés pour vos fournisseurs, vendeurs et tiers. Maintenez le contrôle des versions, la distribution et l'accès

aux informations sur l'attestation pour vous assurer que vos employés et fournisseurs connaissent bien les normes de votre entreprise.

**Code de conduite** : Votre code de conduite incarne vos valeurs en tant qu'entreprise et constitue une pierre angulaire et une ressource importante pour les employés. En allant plus loin, vous pouvez également soutenir le développement et l'application d'un Code de conduite des fournisseurs complet pour garantir que ces valeurs sont communiquées tout au long de la chaîne d'approvisionnement.

**Evaluation et suivi des Tiers** : Vos tiers sont une extension de votre entreprise, mais leur risque l'est également. Aider à évaluer et à gérer les risques associés aux fournisseurs tiers, de la diligence raisonnable initiale à la surveillance continue tout au long de la relation. Mettre en œuvre des approches basées sur les risques pour la diligence raisonnable et la gestion de la chaîne d'approvisionnement et établir des contrôles pour aider à la planification de la continuité des activités.

**Formation Éthique et conformité** Fournir des programmes de formation pour former à la fois les employés et les fournisseurs aux exigences de conformité qui sont à la fois engageantes et conformes aux lois applicables.

La plateforme NAVEX One peut vous aider à atteindre vos objectifs en fournissant une vue à 360 degrés de votre programme de risque et de conformité. Grâce à notre plateforme, vous pouvez transformer des informations fragmentées en une ressource précieuse qui peut aider à prendre des décisions.

dans tous les aspects de votre entreprise. Découvrez comment nos solutions peuvent répondre à vos priorités commerciales essentielles.