MVO Prestatieladder

De MVO Prestatieladder

Deel B - Certificatieregeling voor het MVO-managementsysteem

MVO Prestatieladder 4.0 – 01-10-2023

Een praktische toepassing van People, Planet & Profit,
die geïnspireerd is op de richtlijn ISO 26000,
de Sustainable Development Goals ondersteunt en
voorbereidt op de Corporate Sustainability Reporting Directive.

De MVO Prestatieladder – Eisen MVO-Managementsysteem en de MVO Prestatieladder - Certificatieregeling

De MVO Prestatieladder is een praktische toepassing van People, Planet & Profit, is geïnspireerd op de richtlijn ISO 26000, ondersteunt de Sustainable Development Goals en bereidt voor op de Corporate Sustainability Reporting Directive.

Rechten
Alle rechten voorbehouden. Indien dit document of delen uit dit document worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, of openbaar gemaakt, in enige vorm of op enige wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen, of enig andere manier, dient er een adequate bronvermelding en versievermelding van de MVO Prestatieladder vermeld te worden.
Het gebruik door derden van de MVO Prestatieladder - Eisen MVO-Managementsysteem en MVO Prestatieladder - Certificatieregeling, voor het afgeven van een managementsysteemcertificaat MVO Prestatieladder, is uitsluitend toegestaan door certificatie-instellingen die een schriftelijke overeenkomst met de beheerstichting Foundation Sustained Responsibility hebben gesloten waarin het gebruiksrecht is geregeld.

Vrijwaring
De initiatiefnemers / beheerstichting van de MVO Prestatieladder Stichting Duurzaam Verantwoord / Foundation Sustained Responsibility (FSR) zijn niet aansprakelijk voor schade die bij de certificatie-instelling of derden ontstaat door het toepassen van deze certificatienorm.

Afbeeldingen
Gebruik van het SDG-logo en verwijzingen in dit schema zijn voor informatiedoeleinden en zijn getoetst aan de 'Guidelines for the use of the SDG Logo' (versie mei 2020).

Beschikbaarheid
De MVO Prestatieladder is kosteloos te downloaden via www.mvoprestatieladder.nl.

Veelgestelde vragen en antwoorden
Voor antwoorden op veelgestelde vragen over de MVO Prestatieladder kunt u terecht op www.mvoprestatieladder.nl.

Helpdesk/gebruiksaanwijzing
Voor vragen over inhoud en toepassing van de MVO Prestatieladder kunt u terecht bij de beheerstichting Foundation Sustained Responsibility via info@mvoprestatieladder.nl of bij uw certificatie-instelling.

De twee delen MVO Prestatieladder, deel A MVO Prestatieladder – Eisen MVO-managementsysteem en deel B MVO Prestatieladder – Certificatieregeling zijn door het bestuur van de beheerstichting Foundation Sustained Responsibility, op advies van het College van Deskundigen MVO Prestatieladder, vastgesteld per 1 oktober 2023.

Praktische informatie over certificatie volgens de MVO Prestatieladder
Op de website www.mvoprestatieladder.nl is informatie te vinden over onder andere de geregistreerde certificatie-instellingen, de verstrekte MVO Prestatieladder certificaten, de norm MVO Prestatieladder.

Inhoud

1 Verantwoording certificatie MVO 5
1.1 Deel B - certificatieregeling 5
1.2 Onderwerp van audit 6
1.3 Publicatie certificaten 8
1.4 Transparantie en integriteit van de certificatie-instelling 9
2 Eisen aan de certificatie-instelling 10
3 Organisatie van de certificatie-instelling 11
3.1 Personeel 11
3.2 Auditteam 11
4 Werkwijze van de certificatie-instelling 14
4.1 Frequentie externe managementsysteemaudits 14
4.2 Audits 14
4.3 MVO Prestatieladder – 5 niveaus 16
5 Auditdagentabel en complexiteit organisatie 17
5.1 Auditdagentabel 17
5.2 Complexiteit van de organisatie 18
5.3 Tijdsbesteding certificatieaudits 20
6 Auditrapport en certificaat 22
6.1 Eisen auditrapportage 22
6.2 Afwijkingen en niet voldoen 22
6.3 Aanbeveling MVO-managementsysteemcertificaat 23
6.4 Certificatiebeslissing 23
6.5 Geldigheidsduur van de certificaten 23
6.7 Certificaat voorschrift 24
6.8 Deelcertificaten 24
6.9 Gebruik logo en certificaat 25
Bijlagen 26
Bijlage 1 Technical area's 26
Bijlage 2 Certificaatvoorbeeld 27

Inleiding

Deel B van de MVO Prestatieladder bevat de eisen aan certificatie-instellingen die certificering voeren of willen gaan voeren tegen de schema-eisen zoals in deel A opgesteld.

De belangrijkste wijzigingen in Deel B (ten opzichte van de versie uit 2020) zijn:

- wijzigingen in verwijzingen naar aanleiding van versie 4.0 van Deel A;
- gewijzigd hoofdstuk 2 – Eisen aan de certificatie-instelling;
- wijzigingen in MVO-thema's, op basis van de thema's in versie 4.0 van Deel A.

Een overgangsregeling voor certificaathouders en certificatie-instellingen is op de website van de Stichting FSR gepubliceerd.

Normatieve en overige verwijzingen

Algemene verwijzingen, zie lijst zoals gepubliceerd in deel A.

IAF MD 1	Audit and Certification of a Management System Operated by a Multi-Site Organization
IAF MD 5	Determination of Audit Time of Quality, Environmental, and Occupational Health and Safety Management Systems
IAF ID 1	IAF Informative Document for QMS and EMS Scopes of Accreditation

Termen en definities

Algemene termen en definities staan opgenomen in deel A. Verdere definities van het certificatieproces zijn op basis van ISO 17021.

1 Verantwoording certificatie MVO

Het certificaat van MVO Prestatieladder is een objectief bewijsmiddel dat de organisatie een managementsysteem heeft voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen, waarin stakeholdereisen en -verwachtingen gemanaged worden op resultaat. De MVO Prestatieladder bestaat uit twee normdocumenten:

1. Deel A: MVO Prestatieladder – Eisen MVO-managementsysteem. Het MVO-managementsysteem, stakeholdermanagement en themamanagement en de 5 niveaus van de MVO Prestatieladder.

2. Deel B: MVO Prestatieladder – Certificatieregeling. Alles om certificatie van de MVO Prestatieladder in goede banen te leiden, eisen aan de certificatie-instelling, eisen aan de certificatie-uitvoering, eisen aan de 5 certificatieniveaus en tijdsbesteding audits. Document volgens ISO 17021 accreditatie-eisen voor managementsysteemcertificatie.

De MVO Prestatieladder is van toepassing op organisaties met de behoefte om haar maatschappelijke impact te verbeteren. Dit geldt voor organisaties uit elke branche. Het laten certificeren en jaarlijks laten auditeren is een vorm van communicatie naar de interne - en externe stakeholders. Voor certificatie geeft de organisatie zelf aan op welk van de niveaus 1 tot en met 5 het MVO-certificatieonderzoek moet starten. Het is aan de certificatie-instelling om vast te stellen op welk niveau het certificaat MVO Prestatieladder wordt afgegeven.

1.1 Deel B - certificatieregeling

De implementatie, borging en het aantoonbaar toepassen van de managementeisen MVO Prestatieladder zijn de verantwoordelijkheden van de organisatie die gecertificeerd wordt of is. De organisatie die met haar activiteiten en haar bedrijfsentiteit(en) vermeld staat op het MVO-certificaat is vanuit haar integriteit zelf verantwoordelijk voor een juist gebruik en juiste berichtgeving over de geldigheid en het niveau op de MVO Prestatieladder.

De prestatie op de MVO Prestatieladder staat voor de mate en diepgang van aantoonbare duurzame ontwikkeling van de organisatie. Een grote rol in de maatschappelijke afstemming van de activiteiten van de organisatie spelen de belanghebbenden (stakeholders). Het managen van de betrokkenheid en de verwachtingen van de belanghebbenden (stakeholders) vormt de rode draad in de MVO Prestatieladder. De mate van realisatie van deze betrokkenheid, het communiceren en het effectief omgaan met de verwachtingen van de stakeholders zijn per niveau in de MVO Prestatieladder omschreven. Bedrijven en organisaties die kiezen om zich tegen deze certificatienorm te laten certificeren conformeren zich aan de MVO Prestatieladder deel A en deel B.

Er zijn vijf niveaus voor het MVO-managementsysteem. Het certificaat voor de organisatie kan op basis van de MVO Prestatieladder op niveau 1 t/m 5 worden afgegeven, naar gelang het resultaat van de certificatieaudit. Voor de opstapniveaus 1 en 2 is dit een certificaat dat één jaar geldig is, met als beleidsdoel bijbehorende planning om te ontwikkelen naar minimaal niveau 3.

De MVO-certificaten op niveau 3, 4 en 5 zijn drie jaar geldig en worden elke drie jaar opnieuw door de geregistreerde certificatie-instelling vastgesteld of bijgesteld. Het vastgestelde niveau op de MVO Prestatieladder wordt op het certificaat vermeld en geregistreerd op www.mvoprestatieladder.nl.

	MVO-certificaat per niveau	Geldigheid	Vervolg audit	Hercertificatie binnen
	Certificaat niveau 5	3 jaar	Jaarlijks	3 jaar
	Certificaat niveau 4	3 jaar	Jaarlijks	3 jaar
	Certificaat niveau 3	3 jaar	Jaarlijks	3 jaar
Opstapniveaus				
	Certificaat niveau 2	1 jaar	-	-
	Certificaat niveau 1	1 jaar	-	-
De organisatie geeft zelf aan op welk niveau beoordeeld wordt, de certificatie-instelling stelt vast op welk niveau de organisatie gecertificeerd wordt. Voor de opstapniveaus 1 en 2 geldt de verplichting dat er naar minimaal niveau 3 wordt ontwikkeld.				

Elke audit MVO Prestatieladder is gebaseerd op een steekproef, de certificatie-instelling is niet in de gelegenheid om 100% conformiteit aan de norm te garanderen. De certificatie-instelling geeft een verklaring af over het MVO-managementsysteem in de vorm van het certificaat MVO Prestatieladder. Certificatie-instellingen die met de MVO Prestatieladder werken zijn geregistreerd op www.mvoprestatieladder.nl. De betrokken auditor en certificaatbeoordelaar zijn aantoonbaar getraind en gekwalificeerd voor de MVO Prestatieladder. De geregistreerde certificatie-instellingen zijn geaccrediteerd voor managementsysteemcertificatie (ISO 17021) en hanteren de eisen in de MVO Prestatieladder, deel A en B in samenhang met hun certificatiereglementen, waarin de algemene spelregels bij certificatie zijn vastgelegd.

1.2 Onderwerp van audit

De uitvoering van elke audit MVO Prestatieladder, initieel, jaarlijks, certificaatuitbreiding of tijdens hercertificatie zal zich in de organisatie afspelen en in ieder geval de eerstverantwoordelijken betreffen als beschreven in deel A, hoofdstuk 5 – Leiderschap. Onderwerp van audit zijn het aantoonbaar inhoud geven aan MVO-thema's door ambitie van de organisatie en samenspraak met de stakeholders als resultaat van leiderschap door het management van de organisatie (de directie). Het sturen op MVO-resultaat, communiceren en terugkoppelen aan de stakeholders wordt door het management geïnitieerd en gecoördineerd. Stakeholdermanagement en -communicatie worden geborgd in het managementsysteem. De implementatie van MVO wordt door de organisatie aantoonbaar en transparant doorgevoerd en jaarlijks gerapporteerd.

Een steekproef op de MVO-thema's maakt onderdeel uit van de audit, waarbij wordt gekeken naar de totstandkoming van doelstelling, implementatie en mate van realisatie van een MVO-thema en de actieve communicatie met de stakeholder, inclusief terugkoppeling van de stakeholders over het thema. Op operationeel niveau kunnen andere certificatienormen gelden. Stakeholders van de organisatie kunnen specifieke managementsysteem-, product-, proces- e/o aspect verificaties / verklaringen / rapportages en certificaten eisen. Deze documenten maken onderdeel uit van het MVO-managementsysteem. Er wordt per niveau van de MVO Prestatieladder geauditeerd. De scope van het MVO-managementsysteem van een organisatie maakt deel uit van het MVO-certificatieonderzoek en zal als resultaat van de audit vermeld worden op het certificaat MVO Prestatieladder.

De certificatieaudit MVO Prestatieladder richt zich op het functioneren van het MVO-managementsysteem met:

1. het managementsysteem voor beleidsvorming en implementatie;
2. het functioneren van het stakeholdermanagement en
3. het MVO-themamanagement van de organisatie.

Eisen aan het managementsysteem en stakeholdermanagement worden voor het auditteam als universeel gezien en vergen algemene kennis van managementsystemen en kennis van de managementeisen in de MVO Prestatieladder.

De MVO-thema's maken het verschil. Voor MVO-thema's is focus nodig voor de certificatie-uitvoering. De combinatie van MVO-managementsysteem en focus op MVO zijn factoren om de juiste auditorcompetenties te kunnen vaststellen en de tijdbesteding te bepalen.

Er zijn zes invalshoeken met de MVO Prestatieladder gemaakt in 1.2.1 tot en met 1.2.6.

1.2.1 MVO-managementsysteem

Doel van het MVO-managementsysteem is *het managen van de ontwikkeling en de invoering van MVO-beleid op MVO-thema's in samenspraak met stakeholders en dit doeltreffend, resultaatgericht en effectief te kunnen managen om MVO-prestaties te kunnen verbeteren en actief te kunnen communiceren met stakeholders.*

1.2.2 Technical area van de organisatie

Er zijn 6 technical area's onderkend:

1. Productie
2. Zorg
3. Handel & Distributie
4. Voedsel
5. Bouw
6. Diensten

De organisatie onderbrengen bij een of meerdere technical area's geeft focus voor de certificatie-instelling en haar MVO-certificatiedienstverlening.

1.2.3 Thema's voor de technical areas

MVO Prestatieladder deel A – bijlage 1 vermeld 26 thema's. Deze thema's krijgen voor de organisatie met de eisen voor stakeholder- en themamanagement in deel A inhoud. Dezelfde 26 thema's zijn ten behoeve van de MVO-certificatieaudits in deel B ingedeeld naar universele thema's en voor de technical area specifieke thema's (zie bijlage 1).

1.2.3.1 Universele thema's

De universele thema's zullen voor de certificatieaudit vanwege wetgeving en aard van het onderwerp ongeacht de technical area van de organisatie universeel uitgelegd kunnen worden. Denk aan het thema 'Gelijke behandeling'.

1.2.3.2 Specifieke thema's

Als specifiek ingedeelde thema's zullen voor een certificatieaudit binnen verschillende technical area's hun activiteiten en branche/ketenrelaties een specifieke uitleg en impact hebben en dus ook tijdens de certificatieaudit. De specifieke thema's geven richting aan de wijze van audit en specifieke kennis van het auditteam.

1.2.3.3 Aanvullende thema's

Stakeholdermanagement kan leiden tot één of meer aanvullende thema's (bijvoorbeeld dierenwelzijn). Deze zogenoemde aanvullende thema's (zie deel A, 4.4 – Materiële thema's en significante stakeholders) zijn voor de audit specifiek.

1.2.4 Complexiteit van de organisatie

De organisatie wordt geclassificeerd naar complexiteit, waarna op basis van het aantal medewerkers de audittijd wordt vastgesteld. De complexiteit wordt vastgesteld aan de hand van 6 argumenten:

1. technical area organisatie,
2. relatie tot het buitenland,
3. aantal vestigingen,
4. certificatie tegen andere managementsysteemnormen,
5. (extern geverifieerd) MVO-verslag en het
6. gewenste certificatieniveau MVO Prestatieladder.

De organisatie past in een van de 4 categorieën van MVO-complexiteit: high – medium – low – limited. Bij de bepaling van de audittijd wordt de auditdagentabel in hoofdstuk 5 toegepast. De complexiteit maakt maatwerk van de audittijdbepaling noodzakelijk.

1.2.5 Directie en MVO-rollen in de organisatie

Tijdens de audit zijn de mensen in de organisatie bron van informatie over de implementatie van het MVO-managementsysteem. De focus van de audit MVO Prestatieladder dient in ieder geval te liggen op directie en de personen met vastgestelde MVO-organisatierollen in de organisatie (deel A, 5.3 – Rollen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden binnen de organisatie). Voor de steekproef op implementatie van MVO-thema's (deel A, hoofdstuk 8 – Uitvoering) is uitbreiding naar een of enkele medewerkers op afdelingen een bron van informatie. Focus op directie en verantwoordelijken voor managementacties uit de MVO Prestatieladder bepaalt een belangrijk deel van de planning van de audit.

1.2.6 MVO inhoudelijkheid en resultaten

Voorafgaand aan de certificatieaudit wordt tijd en ruimte ingedeeld voor de deskresearch. Daarnaast wordt er tijdens de audit een steekproef genomen op de implementatie van de MVO-thema's binnen de organisatie (zie 4.2.5).

Tijdens de deskresearch door de leadauditor van het auditteam wordt de organisatie in haar context bekeken op: MVO-presentatie, -realisatie en -beleving gezien vanuit de samenleving. De deskresearch geeft focus aan de specifieke MVO-kennis over de organisatie.

MVO-themamanagement en stakeholdermanagement wordt door de organisatie volgens deel A tot stand gebracht. Tijdens de certificatieaudit wordt de beleidsvorming voor de MVO-thema's geauditeerd volgens de managementcyclus van Plan-Do-Check-Act inclusief de communicatie met de stakeholders. De steekproef is het minimale aantal MVO-thema's dat in de organisatie op implementatie in de primaire en ondersteunende processen wordt geauditeerd. Toepassing van de steekproef op implementatie van MVO-thema's geeft focus aan de audit.

1.3 Publicatie certificaten

De certificatie-instelling zal bewerkstelligen dat de verstrekte en ingetrokken certificaten MVO Prestatieladder gepubliceerd worden op www.mvoprestatieladder.nl ten einde een actueel en publiek overzicht te behouden. De certificatie-instelling is ervoor verantwoordelijk dat het register actueel is. De certificatie-instelling zal dit formeel met de gecertificeerde organisatie overeenkomen.

1.4 Transparantie en integriteit van de certificatie-instelling

De certificatie-instelling zet zich in om haar certificatiedienstverlening met de MVO Prestatieladder integer en transparant, in overeenstemming met de bepalingen van deze certificatienorm, uit te voeren. Het tot stand komen van audits, het uitvoeren van en rapporteren van audits, de genomen besluiten in het kader van certificatie en de certificaatverstrekking volgens de MVO Prestatieladder zullen te allen tijde reproduceerbaar, gemotiveerd en aantoonbaar zijn.

De certificatie-instelling zal zich integer opstellen en aantoonbaar inzetten om het draagvlak onder de stakeholders van deze certificatienorm te vergroten ten gunste van de MVO Prestatieladder, rekening houdend met de intrinsieke en maatschappelijke waarde van deze norm en dienstverlening.

De certificatie-instelling zal gebruik maken van het College van Deskundigen en interpretatievraagstukken over de MVO Prestatieladder en haar toepassing voorleggen aan dit College, ten gunste van het algemene belang van de stakeholders waaronder deelnemende certificatie-instellingen en betrokken certificaathouders.

Het College van Deskundigen is benoemd door de beheerstichting FSR en begeleidt het beheer van de MVO Prestatieladder en stelt deze zo nodig bij in nauwe samenwerking met stakeholders op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen en certificatie.

2 Eisen aan de certificatie-instelling

De certificatie-instelling dient een overeenkomst te sluiten voor MVO-certificatie met de beheerstichting Foundation Sustained Responsibility (FSR). De overeenkomst met FSR is ten behoeve van het gebruik van de MVO Prestatieladder. De certificatie-instelling die gerechtigd is om MVO-certificatie volgens deze certificatienorm uit te voeren is geregistreerd op de website www.mvoprestatieladder.nl.

De CI heeft een relevante en geldige accreditatieverklaring voor ISO/IEC 17021 waarop tenminste vermeld ISO 9001. Om certificatiewerkzaamheden MVO Prestatieladder uit te voeren dient de certificatie-instelling te voldoen aan deze certificatieregeling.

In deze certificatieregeling zijn de specifieke eisen voor de MVO Prestatieladder opgenomen, hiernaast zijn de eisen van de ISO/ IEC 17021-2015 in zijn geheel van toepassing.

De accreditatie voor ISO 9001 betreft minstens één IAF-code binnen de technical area waarvoor de CI certificatieaudits MVO Prestatieladder uitvoert (zie bijlage 1).

De Stichting FSR houdt toezicht op de aangesloten certificatie-instellingen door middel van o.a. harmonisatiedagen en CI-overleg. Details van toezicht worden geregeld in de overeenkomst tussen de Stichting en certificatie-instelling.

3 Organisatie van de certificatie-instelling

3.1 Personeel

De certificatie-instelling is verantwoordelijk voor het opzetten, borgen en onderhouden van een passende systematiek voor het kwalificeren van haar auditpersoneel volgens de ISO 17021 en de criteria van de MVO Prestatieladder. De kwalificatiecriteria MVO Prestatieladder zijn toegespitst op de basiskwalificatie MVO en de kwalificatie per technical area. Kwalificatieregistraties zijn bij de certificatie-instelling gearchiveerd en voor alle leden van het auditteam op persoon terugvindbaar.

Het bij certificatie betrokken personeel is te onderscheiden naar:

- Auditor: belast met het uitvoeren van de MVO-certificatieaudit. Deze doet verder de beoordeling van de resultaten bij de organisatie, de auditverslaglegging, vaststellen van het niveau op de MVO Prestatieladder, de aanbeveling tot MVO-certificatie en de uitvoering van de jaarlijkse vervolgbezoeken.
- Reviewer: belast met het reviewen van het uitgevoerde auditproces en het opgemaakte auditrapport.
- Beslisser: belast met het nemen van beslissingen over de verstrekking en voortzetting van een MVO-certificaat op niveau.

De reviewer (van het auditrapport) en de beslisser kunnen dezelfde persoon zijn. De gekwalificeerde MVO-auditor, beoordelaar en beslisser zijn werkzaam voor een certificatie-instelling die op de website www.mvoprestatieladder.nl is ingeschreven. De MVO-auditor kan ingeleend zijn, terwijl de reviewer en beslisser in dienst moeten zijn van deze certificatie-instelling. De MVO-auditor dient aantoonbaar door zijn certificatie-instelling gekwalificeerd te zijn voor audits conform de MVO Prestatieladder.

3.2 Auditteam

De audit op de MVO Prestatieladder wordt door een auditteam uitgevoerd. Het auditteam kan uit één persoon bestaan en is gekwalificeerd volgens de basiskwalificatiecriteria (3.2.1) en de criteria voor de technical area van de organisatie (3.2.2).

De taakverdeling in het auditteam inzake de MVO-thema's is als volgt:

- De specifieke thema's van de technical area worden bij de organisatie geauditeerd door de auditor die gekwalificeerd is voor die technical area.
- De universele thema's worden bij de organisatie geauditeerd door een auditor met minimaal de basiskwalificatie.

Het auditteam kan worden aangevuld met experts op werk-, vakgebied en/of nationale wetgeving en lokale gebruiken. Een expert in het auditteam is qua inzet boventallig op de audittijdbesteding en werkt als aanvulling en onder fysiek toezicht van een auditor MVO Prestatieladder. De expert wordt door de certificatie-instelling gekwalificeerd voor de technical area, maar hoeft niet de basiskwalificatie voor een auditor te hebben.

3.2.1 Basiskwalificatie en competentie auditor

De volgende (A) kennis, ervaring en (B) vaardigheden gelden als basis voor auditoren MVO Prestatieladder.

Auditor basiskwalificatie in relatie tot MVO Prestatieladder		
A	**Criteria kennis en ervaring**	**Basiskwalificatie door:**
1	Kennis van organisatiemanagement	Werk- en denkniveau op bachelorniveau.
2	Kennis van auditprincipes en audits van managementsystemen	IRCA-erkende opleiding voor lead auditoren of een aantoonbaar gelijkwaardige opleiding.
3	Kennis van de ISO 26000 en principes	Een interne of externe training op de ISO 26000.
4	Kennis van de MVO Prestatieladder	Een training gebaseerd op het volledige schema van de MVO Prestatieladder (deel A en B), laatste versie.
5	Werkervaring als auditor management-systeem	Door een ISO 17021 geaccrediteerde certificatie-instelling gekwalificeerd als (lead) auditor van een managementsysteem onder 17021.
6	Actuele kennis MVO Prestatieladder	Minimaal éénmaal per jaar deel nemen aan de harmonisatiebijeenkomsten MVO Prestatieladder.
B	**Criteria vaardigheden**	**Basiskwalificatie door:**
7	Auditvaardigheden MVO Prestatieladder	Succesvolle uitvoering van een audit in de rol van auditor, beoordeeld op werkwijze van minimaal één volledige audit op niveau 3 of hoger. De uitvoering van de gehele audit vindt plaats onder toezicht van een lead auditor MVO Prestatieladder.
8	Auditvaardigheden MVO Prestatieladder niveau 5	• 1,5 jaar gekwalificeerd als MVO Prestatieladder auditor, • waarin tenminste 3 MVO Prestatieladder audits zijn uitgevoerd.

3.2.2 Auditorkwalificatie per technical area MVO Prestatieladder

De volgende kennis en ervaring geldt specifiek voor elk van de 6 technical area's afzonderlijk. De auditor MVO Prestatieladder wordt hiermee per technical area gekwalificeerd, iedere technical area opnieuw.

Auditorkwalificatie per technical area in relatie tot specifieke thema's MVO Prestatieladder		
	Criteria kennis en ervaring	**Per technical area aantoonbaar door:**
1	Kennis van de technical area	Door een ISO 17021 geaccrediteerde certificatie-instelling gekwalificeerd als (lead)auditor van een of meer managementsystemen in een IAF-code die valt onder de technical area.
2	Kennis van de specifieke MVO-thema's voor de technical area	Kennis genomen van de kenmerken* van de specifieke thema's in de technical area.
3	Actuele kennis van de technical area**	Kennis genomen van de door de certificatie-instelling vastgestelde wijzigingen van de kenmerken van de specifieke thema's in de technical area.

* Kenmerken per specifiek thema per technical area moeten minstens bevatten:

- wetgeving voor het thema;
- methoden van meten van het thema;
- stakeholders voor dit thema;
- convenanten en/of branchebeleid t.a.v. MVO.

** De certificatie-instelling is verantwoordelijk voor het schriftelijk opmaken, vaststellen, actueel houden en communiceren van de kenmerken (op basis van haar eigen klantenbestand) van de specifieke thema's per technical area waarin ze werkzaam is voor de MVO Prestatieladder. Deze kenmerken worden door de certificatie-instelling vastgesteld en gecommuniceerd aan auditoren met deze kwalificatie.

3.2.3 Reviewer MVO Prestatieladder

De volgende kennis en ervaring gelden voor de reviewer MVO Prestatieladder.

	Criteria kennis en ervaring	Aantoonbaarheid voor 6 technical area's door:
1	Kennis van organisatiemanagement	Werk- en denkniveau op bachelorniveau.
2	Kennis van de MVO Prestatieladder	Een training gebaseerd op het volledige schema van de MVO Prestatieladder (deel A en B).
3	Ervaring als auditor managementsysteem	Door een ISO 17021 geaccrediteerde certificatie-instelling gekwalificeerd als lead auditor van een managementsysteem onder ISO 17021.

3.2.4 Beslisser MVO Prestatieladder

De volgende kennis en ervaring gelden voor de beslisser MVO Prestatieladder.

	Criteria kennis en ervaring	Aantoonbaarheid voor 6 technical area's door:
1	Kennis van organisatiemanagement	Werk- en denkniveau op bachelorniveau.
2	Kennis van het certificatieproces MVO Prestatieladder	Een MVO-training gebaseerd op de MVO Prestatieladder (deel B).

4 Werkwijze van de certificatie-instelling

4.1 Frequentie externe managementsysteemaudits

MVO Prestatieladder audits bij de (kandidaat) certificaathouders worden ten minste jaarlijks uitgevoerd.

4.2 Audits

Certificatieaudits MVO Prestatieladder worden uitgevoerd volgens de stappen in 4.2.1 - 4.2.6.

	Deskresearch	Fase 1	Fase 2
Initiële audit	✓	✓	✓
Controleaudit			✓
Hercertificatie	✓		✓
Hoger niveau	✓	✓	✓
Uitbreiding	✓		✓

4.2.1 Voorbereidende deskresearch

De deskresearch is voor de MVO Prestatieladder een formeel onderdeel van certificatieaudits en is een voorbereidend onderzoek door de lead auditor dat altijd plaatsvindt voorafgaand aan fase 1, hercertificatie en uitbreiding.

De deskresearch hoeft niet bij de organisatie op locatie te worden uitgevoerd. In de deskresearch wordt de organisatie in haar actuele context bekeken op: MVO-presentatie, -realisatie en -beleving, gezien vanuit de samenleving. Bronnen voor de deskresearch zijn in ieder geval:

a. De websites van de klant, van de branche en uit de technical area; bijvoorbeeld MVO-verslag, branchebeleid en convenanten.
b. Online research d.m.v. treffende zoekwoorden op de organisatie, haar activiteit(en) en zoekwoorden op een steekproef van de voor deze audit specifieke thema's (bijlage 1).

De deskresearch geeft focus aan de specifieke MVO-kennis over de organisatie en is input voor de audit.

4.2.2 Fase 1 - certificatieaudit

De fase 1 audit heeft als doel het vaststellen of de mate van invoering van het managementsysteem aangeeft dat de klant gereed is voor fase 2. Ook worden benodigde middelen en planning voor fase 2 vastgesteld. Specifieke beoordelingspunten voor de MVO Prestatieladder zijn (naast onderwerpen genoemd in de ISO 17021):

a. Vaststelling van het toepassingsgebied van het systeem a.d.h.v. de analyse van de Context van de organisatie (deel A, hoofdstuk 4),
b. Vaststelling van de opzet van Leiderschap en organisatie (deel A, hoofdstuk 5) en MVO-beleid (deel A, 5.2),
c. Beoordeling van de opzet en borging van het MVO-managementsysteem (deel A, hoofdstuk 4 t/m 10),
d. Beoordeling van de vaststelling van thema's en stakeholders (deel A, 4.4),
e. Beoordeling van de opzet van de actieve stakeholdercommunicatie (deel A, 7.4).

Deze input wordt gebruikt voor het opmaken van het auditplan en als eerste aanzet voor de auditrapportage. Fase 1 en de deskresearch dienen als indicatie voor het certificatieniveau en zijn ter voorbereiding voor de fase 2 certificatieaudit.

4.2.3 Fase 2 - certificatieaudit

De fase 2 audit wordt uitgevoerd op locatie(s) van de organisatie volgens het na fase 1 opgestelde auditplan en heeft als doel een beoordeling in de praktijk op implementatie en voldoen aan alle eisen in deel A. Fase 2 is een audit op het MVO-managementsysteem waaronder stakeholder - en themamanagement in de praktijk volgens Plan-Do-Check-Act. De audit op implementatie van (materiële) MVO-thema's gaat minimaal op basis van de steekproef zoals beschreven bij 4.2.5. De certificatieaudit leidt tot een positief of negatief certificatiebesluit.

4.2.4 Jaarlijkse controleaudits

Enkel van toepassing op niveaus niveau 3, 4 en 5. Uitvoering op locatie bij de organisatie. In deze audit wordt de status op niveau en de ontwikkeling van het MVO-managementsysteem, stakeholdermanagement en de (materiële) MVO-thema's opgevolgd volgens de eisen in deel A. In de praktijk betekent dat een toets op:

a. uitvoering van de jaarlijkse managementacties;
b. het actualiseren van (materiële) thema's en de uitwerking daarvan;
c. het actualiseren van stakeholdermanagement en de uitwerking daarvan;
d. stakeholdercommunicatie, planning uitvoering en feedback en actualisatie daarvan;
e. de updates, wijzigingen en registraties van het MVO-managementsysteem als in deel A, hoofdstuk 9 – Evaluatie van de MVO-prestaties en deel A, hoofdstuk 10 – Verbetering;
f. steekproef op (deel A, 4.4 – Materiële MVO-thema's en significante stakeholders) uitvoering doelstellingen op (materiële) MVO-thema's;
g. de doeltreffendheid van het MVO-beleid met betrekking tot het realiseren van de doelstellingen en de beoogde resultaten;
h. het MVO-verslag;
i. de laatste jaarlijkse audit van de driejaarsperiode wordt tevens benut om een auditplan te maken voor hercertificatie.

4.2.5 Steekproef tijdens audits

Tijdens de audits wordt een steekproef genomen op de implementatie van de analyse en acties op de (materiële) MVO-thema's. De steekproef wordt genomen op locatie van de organisatie. De steekproef bevat minimaal 1 thema per kernthema. Wanneer er een thema als materieel is bepaald, dan moet deze worden beoordeeld.

4.2.6 Hercertificatie van het MVO-managementsysteem

Na elke periode van 3 jaar wordt een hercertificatieaudit uitgevoerd voor niveaus 3, 4 en 5 op locatie van de organisatie. De hercertificatieaudit heeft als doel:

a. Vaststelling of herijking van het niveau en het voldoen aan de eisen in deel A (zie ook 4.2.3). De ontwikkelingen in de context van de organisatie zoals in de branche kunnen zorgen voor wijzigingen van vastgestelde (materiële) thema's.
b. Onderdeel van hercertificatie is dan ook de deskresearch.
c. Het auditeren van de organisatie op de effectiviteit van het stakeholdermanagement, op resultaat kunnen bijstellen en realiseren van het MVO-beleid en -doelstellingen door middel van het MVO-managementsysteem van de organisatie.

4.3 MVO Prestatieladder – 5 niveaus

4.3.1 Opstapniveau 1 en 2

Het certificaat van MVO Prestatieladder niveau 1 en 2 is 1 jaar geldig en komt nadien te vervallen. Herhaalde uitgifte van een niveau 1 of 2 certificaat is niet toegestaan. Het jaar op niveau 1 of 2 heeft als doel om daarna minimaal niveau 3 te bereiken.

4.3.2 Niveau 3, 4 en 5

Het certificaat van MVO Prestatieladder op niveau 3, 4 en 5 is drie jaar geldig, wordt jaarlijks op steekproefbasis geauditeerd en wordt elke drie jaar opnieuw vastgesteld. Voor niveaus 4 en 5 zijn onderstaande bepalingen tevens van toepassing.

4.3.2.1 Niveau 4

De organisatie op niveau 4 heeft er bewust voor gekozen en naar gewerkt om niveau 4 voor de periode van 3 jaar te kunnen handhaven. De voor 3 jaar gecertificeerde organisatie op niveau 4, zal bij hercertificatie op alle eisen moeten aantonen dat het weer voor 3 jaar op niveau 4 gecertificeerd kan worden. Het alternatief bij hercertificatie na 3 jaar MVO-management op niveau 4 is certificatie op niveau 3 (als bijvoorbeeld het sectorniveau sterk is gestegen en men zich niet meer onderscheidt).

4.3.2.2 Niveau 5

Niveau 5 van de MVO Prestatieladder is het meest onderscheidende niveau op de MVO Prestatieladder. Om niveau 5 te kunnen behalen heeft de organisatie de eisen van niveau 3 of 4 uit de MVO Prestatieladder aantoonbaar geïmplementeerd, daarboven wordt aantoonbaar aan de eisen van niveau 5 voldaan. De organisatie op niveau 5 heeft er bewust voor gekozen en naar gewerkt om niveau 5 voor de periode van 3 jaar te kunnen handhaven. De voor 3 jaar gecertificeerde organisatie op niveau 5, zal bij hercertificatie op alle eisen moeten aantonen dat het weer voor 3 jaar op niveau 5 gecertificeerd kan worden. Het alternatief bij hercertificatie na 3 jaar MVO-management op niveau 5 is certificatie op niveau 4 of niveau 3 (als bijvoorbeeld het sectorniveau sterk is gestegen kan dit betekenen dat men zich niet meer onderscheidt).

5 Auditdagentabel en complexiteit organisatie

Met complexiteit en medewerkers kan de audittijd in auditdagen voor de MVO Prestatieladder worden vastgesteld. De organisatie wordt voor de bepaling van de audittijd ingedeeld in complexiteit. Er is een afnemende mate van complexiteit van high – medium – low - naar limited (zoals in de IAF MD5 voor EMS).

5.1 Auditdagentabel

De audittijd in de auditdagentabel is een eenheid voor de minimale tijdsbesteding van alle typen audits MVO Prestatieladder voor de organisatie onder certificatie.

Duur van de audit in dagen voor de initiële certificatieaudit (deskresearch, fase 1 + 2), afhankelijk van het aantal medewerkers en de complexiteit van de organisatie.				
Aantal mdw's	High	Medium	Low	Limited
1-5	3	2.5	2.5	2.5
6-10	3.5	3	3	3
11-15	4	3.5	3	3
16-25	4	3.5	3	3
26-45	5	4	3	3
46-65	6	5	4	3.5
66-85	6	5	4	3.5
86-125	6	5	4	3.5
126-175	7	5.5	4	3.5
176-275	8	6	4.5	3.5
276-425	10	8	6	4.5
426-625	12	9	7	5
626-875	13	10	7	5
876-1175	15	11	8	5.5
1176-1550	16	12	9	6
1551-2025	17	13	10	6.5
2026-2675	18	14	11	7
2676-3450	20	16	12	7.5
3451-4350	22	17	12	8
4351-5450	23	18	13	8.5
5451-6800	25	19	14	9
6801-8500	27	20	15	10
8501-10700	29	22	16	11
>10700	doorzetten bij meer medewerkers			

Opmerkingen bij de auditdagentabel:

1. de audittijd is afhankelijk van de complexiteit ingedeeld van high – medium - low naar limited;
2. de complexiteit van de organisatie wordt in de volgende clausule bepaald;
3. de audittijd is exclusief reistijd van en naar de organisatie;
4. de audittijd is inclusief rapportagetijd.

Bij de bepaling van het aantal medewerkers in de organisatie wordt rekening gehouden met het volgende:

1. het aantal medewerkers (inclusief zzp'ers, oproepkrachten en flexwerkers) van de organisatie onder certificatie is gebaseerd op volledige werkweken (FTE);
2. het aantal FTE is ongeacht repeterende functies en verantwoordelijkheden;
3. aantal medewerkers in de tabel is een geleidelijke schaal en niet een stapsgewijs verschil;
4. de certificatie-instelling dient voor meer dan 10700 medewerkers een eigen procedure te hanteren;
5. in de technical area (2) Zorg worden vrijwilligers van de organisatie naar (FTE) omgerekend.

5.2 Complexiteit van de organisatie

De complexiteit van de MVO-organisatie onder certificatie is gebaseerd op:

1. technical area organisatie;
2. relatie tot het buitenland;
3. het aantal vestigingen;
4. certificatie tegen andere managementsysteemnormen;
5. (extern geverifieerd) MVO-verslag;
6. het gewenste niveau certificatie MVO Prestatieladder.

Daarnaast is de onderlinge samenhang in de organisatie een factor die bepaald of de complexiteit in één keer (sampling) of in meerdere keren moet worden vastgesteld.

- Indien de organisatie aantoonbaar centraal wordt aangestuurd met één managementsysteem en de onderliggende entiteiten / vestigingen met gelijkaardige werkzaamheden functioneren op basis van deze centrale aansturing kan sprake zijn van sampling (zie IAF MD1). Sampling: de bepaling van complexiteit en audittijd kan in één doorloop voor de hele organisatie worden uitgevoerd als er sprake is van een dergelijke samenhang in de organisatie. Dit heeft gevolgen voor de aspecten van complexiteit:
    - Aspecten 1, 2 en 3 gelden als verhoging van de complexiteit indien ergens in deze organisatie van toepassing.
    - Aspecten 4 en 5 moeten aantoonbaar gelden voor deze hele organisatie, anders zijn ze niet van toepassing als vereenvoudiging van complexiteit.
- De indeling naar complexiteit van de organisatie wordt per zelfstandige entiteit van de organisatie vastgesteld, waarna met het aantal medewerkers voor deze entiteit de audittijd kan worden bepaald.

De certificatie-instelling stelt met de opgevraagde gegevens de complexiteit van de organisatie en de audittijd vast en documenteert deze in de klantengegevens. Voorafgaand aan elke audit met certificatiebesluit wordt dit geüpdatet.

Aspecten complexiteit van de organisatie		Hoger/lager verschuiving in complexiteit:	+/-
1	Activiteiten van de organisatie vallen in meer dan een technical area?	Meer dan een technical area? Dan wordt bij elk extra technical area de complexiteit 1 stap hoger	+ …
2	Import / outsource. Komt een substantieel deel van de activiteiten tot stand met levering van onderdelen en / of grondstoffen uit het buitenland?	Indien positief, wordt de complexiteit 1 stap hoger	+ …
3	Heeft de organisatie meerdere vestigingen? Tijdens de audit wordt een steekproef op vestigingen gehouden.	Indien positief, wordt de complexiteit 1 stap hoger	+ …
4	Certificatie voor minimaal 2 andere managementsysteemnormen zoals ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 of ISO 22000. Deze certificatie betreft hetzelfde toepassingsgebied als het MVO-managementsysteem en vindt plaats onder ISO 17021 accreditatie door een bij de IAF aangesloten accreditatie-instelling.	2 managementsystemen: complexiteit 1 stap lager 3 of meer systemen: complexiteit 2 stappen lager	-/- …
5	Is er een extern geverifieerd MVO-verslag over de organisatie onder certificatie, niet ouder dan 1 jaar voorafgaand aan de audit met aanbeveling voor het certificaat MVO Prestatieladder?	Indien positief, wordt de complexiteit 1 stap lager Externe verificatie is verplicht op niveau 5.	-/- …
		Som van verschuiving in complexiteit: Breng resultaat over naar (6) achter het gewenste certificaat niveau in kolom B.	

6	Wat is het gewenste certificatieniveau?	Kolom A	Kolom B	Complexiteit van de organisatie			
		Niveau x staat voor de categorie:	Som van verschuiving	**H** High	**M** Medium	**L** Low	**L** Limited
	Niveau 1	Limited					
	Niveau 2	Limited					
	Niveau 3	Low					
	Niveau 4	Medium					
	Niveau 5	High					

Bepaling van de complexiteit van de organisatie

1. De invloed van de aspecten van complexiteit (1 t/m 5) op de organisatie levert de som van verschuiving in complexiteit op.
2. Wat is het door de organisatie gewenste certificatieniveau? Achter het gewenste certificatieniveau (bij 6), wordt op de zelfde regel (resultaat 1 t/m 5) de som van de verschuiving in kolom B vermeld.

3. De complexiteit van de organisatie wordt bepaald met de verschuiving in stappen + of -/- (kolom B) ten opzichte van de categorie in kolom A. In de auditdagentabel schuift bij een + resultaat de complexiteit naar links, bij -/- gaat de complexiteit naar rechts ten opzichte van categorie op niveau (6).
   De complexiteit van de organisatie komt altijd in één categorie terecht: high, medium, low of limited.
   Voorbeeld: een organisatie met 100 medewerkers, som verschuiving is + 1 stap en gewenst niveau is 3. Dan is de complexiteit van deze organisatie (low + 1 stap =) medium. In de auditdagentabel is dan bij 100 medewerkers / complexiteit medium de audittijd 5 auditdagen.
4. In geval van grote organisaties (multinationals) met een hoge media exposure, veel internationale stakeholders, en/of internationale vestigingen onder certificatie wordt met onderbouwing de complexiteit van de organisatie als high ingedeeld en moet terughoudend gewerkt worden met korting op de audittijd.
5. Zie aspect 3: vestigingen over de grens. Bij organisaties waarvan vestigingen zich over de landsgrenzen bevinden en die onder certificaat CSR Performance Ladder (MVO Prestatieladder) komen, wordt er altijd vanuit de (op het certificaat te vermelden) hoofdvestiging gerekend. (Referentie: IAF MD 1 regels.)
   Verbijzondering van de auditsteekproef op vestigingen: in de steekproef moet de verdeling tussen binnen- en buitenlandse vestigingen relevant, aannemelijk en schriftelijk gemotiveerd zijn. Minimaal 1 buitenlandse vestiging maakt altijd deel uit van elke steekproef, zowel bij de initiële, opvolgings- als hercertificatieaudit.
6. Zie aspect 5. Een extern geverifieerd MVO-verslag volgens eisen opgenomen in deel A, 7.5.

5.3 Tijdsbesteding certificatieaudits

De audittijd in de auditdagentabel (complexiteit / medewerkers) is een eenheid voor de bepaling van de tijdsbesteding van alle onderstaande audits MVO Prestatieladder. Rapportagetijd is een percentage van de audittijd.

5.3.1 De initiële audit

De initiële certificatieaudit audittijd betreft het totaal aantal auditdagen uit de tabel en omvat fase 1 (inclusief deskresearch) en fase 2.

1. Fase 1 audit beslaat ten minste 1 auditdag waarvan een dagdeel voor de deskresearch en minimaal 0,5 dag voor een bezoek on site bij de organisatie. Er wordt een tussenrapportage opgemaakt.
2. Fase 2 audit beslaat de overige audittijd. Er wordt een eindrapportage opgemaakt.

5.3.2 Jaarlijkse controleaudits

Bij controleaudits wordt 50% van de audittijd uit de auditdagentabel toegepast (auditdagen afgerond naar boven).

5.3.3 Hercertificatie niveau 3, 4 of 5

Bij hercertificatie wordt ⅔ van de audittijd uit de auditdagentabel toegepast (auditdagen afgerond naar boven). Uitvoering eens in de 3 jaar. Voor hercertificatie is geen aparte fase 1 nodig. In de hercertificatie is wel een dagdeel deskresearch off site inbegrepen.

5.3.4 Audit naar hoger niveau

Audittijd uit de auditdagentabel. Uitvoering als initiële audit.
Het certificaat MVO Prestatieladder niveau 3, 4 of 5 wordt na iedere niveauaanpassing op het certificaat opnieuw voor 3 jaar uitgegeven en vervangt daarmee het certificaat en de certificatieperiode van het vorige niveau met een nieuwe einddatum.

5.3.5 Niveaudaling

Een organisatie kan verzoeken om bij een volgende audit op een lager niveau gecertificeerd te worden (minimaal niveau 3). In dat geval zal de audittijd voor dit niveau worden vastgesteld. Dan is er geen nieuwe initiële audit nodig.

5.3.6 Audit certificaatuitbreiding anders dan niveau hoger

Uitvoering is altijd gekoppeld aan de uitvoering van een van de audits MVO Prestatieladder. In combinatie met hercertificatie of niveauverhoging wordt de audittijd bepaald met de bijgestelde complexiteit en aantal medewerkers.

Voor de organisatie op niveau 3,4 of 5 kan deze vorm van aanpassing op het certificaat ook tussentijds in de certificatieperiode van 3 jaar gewenst zijn als gevolg van verhoging in complexiteit. Uitvoering van een uitbreiding kan worden gekoppeld aan de jaarlijkse vervolgaudit, waarbij deze wordt verlengd met extra audittijd. Of de organisatie kan verzoeken om een tussentijdse beoordeling voor een uitbreiding. Deze extra audittijd kan bepaald worden door in de auditdagentabel een vergelijking te maken van de audittijd oude complexiteit / medewerkers en audittijd nieuwe complexiteit / medewerkers. Het berekende verschil van deze audittijden (nieuwe audittijd - voorgaande audittijd) is de extra audittijd. Als dit berekende verschil op 0 uitkomt, wordt minimaal 1 dag extra genomen, daarnaast moet de berekende extra audittijd tot een reële tijdbesteding voor deze certificaatuitbreiding leiden.

6 Auditrapport en certificaat

6.1 Eisen auditrapportage

De MVO-audit wordt volgens de eisen van managementsysteemcertificatie gerapporteerd, gelijk aan ISO 9001-rapportages en moet afhankelijk van het soort audit de vastgestelde resultaten bevatten van:

- de eisen en implementatie op het niveau MVO Prestatieladder;
- Plan-Do-Check-Act-eisen en implementatie van het MVO-managementsysteem;
- aantoonbare documenten van de organisatie over de status en resultaten van MVO en het MVO-managementsysteem;
- overall beeld van de resultaten per kernthema, de materiele thema's en bijbehorende MVO-indicatoren als resultaat van de audit;
- details en implementatiebevindingen over de thema's die bij deze audit in de steekproef vallen.

Het niet aantoonbaar kunnen maken van de eisen of er nog niet aan kunnen voldoen door de organisatie wordt in de auditrapportage vermeldt. Elk auditrapport moet een door de lead auditor vastgestelde conclusie over de status op de MVO Prestatieladder bevatten. De auditrapportage wordt door de CI aan de directie van de organisatie ter beschikking gesteld.

De auditrapportage blijft onlosmakelijk verbonden met het certificaat ter onderbouwing van het niveau op de MVO Prestatieladder. De auditrapportage is vertrouwelijk en heeft als rapport op zichzelf niet de status om aan derden aan te kunnen tonen dat men voldoet aan de eisen van de MVO Prestatieladder.

6.2 Afwijkingen en niet voldoen

Het MVO-managementsysteem zal op elk niveau minimaal aan de managementsysteemeisen en stakeholdermanagement moeten voldoen. Daarnaast moeten alle thema's in het systeem zijn opgenomen zoals op het niveau is voorgeschreven.
Indien er (deels) niet aan een normeis wordt voldaan dan worden er kritieke (major) of niet-kritieke (minor) afwijkingen vastgesteld. Vaststelling en opvolging hiervan vindt plaats via de eisen van de ISO 17021. Voor kritieke afwijkingen is hieronder in 6.2.1 een aanvullende definitie opgenomen die specifiek is voor de MVO Prestatieladder.

Hiernaast kan een afwijking worden vastgesteld op een eis die alleen op het aangevraagde niveau van toepassing is. In enkele gevallen kan dan op een lager niveau worden gecertificeerd totdat deze 'niveau-afwijking' is opgelost. In 6.2.2 zijn de regels hiervoor verder uitgewerkt.

6.2.1 Kritieke afwijking (major)

Bij afwijkingen op voornoemde managementsysteemonderdelen of niet voldoen aan eisen op MVO-thema's (waarbij maatschappelijke belangen niet of onvoldoende zijn onderkend) dient dit in het auditrapport te worden vermeld als kritieke afwijking. Bij dit soort afwijkingen is de organisatie mogelijk in conflict met maatschappelijk handelen.

6.2.2 Niveau-afwijking

Bij niet voldoen aan de niveau-eisen, stakeholdermanagement en de MVO-doelstellingen kunnen zich afwijkingen voordoen die bepalen of de organisatie op een lager niveau gecertificeerd moet worden. Bij dit soort afwijkingen is de organisatie niet in conflict met maatschappelijk handelen.

- Bij initiële certificatie kan de organisatie op een lager niveau voor een certificaat in aanmerking komen.
- Bij hercertificatie zijn niveaus 1 en 2 als certificatieresultaat uitgesloten. De 'niveau-afwijking' van niveau 3 zal als een kritieke afwijking worden afgehandeld.
- Bij hercertificatie of controleaudits op niveaus 4 en 5 leidt een niveau-afwijking tot een lager niveau (minimaal 3). De prestaties op het gebied van MVO stijgen niet meer boven de branche uit, eisen aan stakeholdermanagement en indicatoren kunnen enkel nog op een lager niveau worden voldaan.
- Niveau-afwijkingen op niveau 4 of 5 waarbij ook niet aan de eisen van niveau 3 wordt voldaan zullen als kritieke afwijking worden afgehandeld.

6.3 Aanbeveling MVO-managementsysteemcertificaat

Op elk niveau zal het managementsysteem voor MVO minimaal moeten voldoen aan de eisen aan het MVO-managementsysteem, MVO-themamanagement en stakeholdermanagement.
Bij een positieve auditrapportage wordt als conclusie het niveau waaraan wordt voldaan vermeld en zo nodig een aanbeveling tot het uitgeven of wijzigen van het (toepassingsgebied of niveau op het) MVO-certificaat.

6.4 Certificatiebeslissing

De beslissing tot MVO-certificaatverlening door de certificatie-instelling wordt genomen op basis van een volledige MVO-auditrapportage met een positieve conclusie op het niveau en een aanbeveling voor het MVO-certificaat.

6.5 Geldigheidsduur van de certificaten

Een certificaat van MVO Prestatieladder voor de opstapniveaus 1 en 2 wordt voor de duur van een jaar afgegeven. Een certificaat van MVO Prestatieladder op niveau 3, 4 en 5 wordt initieel en bij hercertificatie voor de duur van 3 jaar afgegeven. Bij tussentijdse wijzigingen zonder hercertificatieaudit blijft de originele vervaldatum ongewijzigd.

Het certificaat wordt door de certificatie-instelling aangemeld bij FSR via info@mvoprestatieladder.nl voor publicatie op de website www.mvoprestatieladder.nl. De vermelding van het certificaat MVO Prestatieladder op deze website is conform de geldigheidsduur van het certificaat. Hiervoor zijn jaarlijks afdrachtskosten per certificaat verschuldigd aan FSR. Deze afdrachtskosten worden gebruikt voor het beheer en de ontwikkeling van de certificatieregeling. De kosten hiervan per hoofdcertificaat en per deelcertificaat (optioneel) zijn gepubliceerd op www.mvoprestatieladder.nl.

6.7 Certificaat voorschrift

Op het certificaat MVO Prestatieladder moet het volgende vermeld worden:

- de organisatie onder certificatie als bedoeld in deel A, 4.5 – Toepassingsgebied van het MVO-managementsysteem. De entiteit(en) van deze organisatie die onder certificatie MVO Prestatieladder vallen worden met naam, adres, vestigingsplaats en registratie Kamer van Koophandel vermeld;
- de norm MVO Prestatieladder en het behaalde niveau van de MVO Prestatieladder: niveau 1, 2, 3, 4 of 5.
- statement: "MVO Prestatieladder, een praktische toepassing van ISO 26000 voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen.";
- de naam en het logo van de certificatie-instelling;
- de scopeverklaring*;
- de mededeling: "Dit MVO-certificaat is geregistreerd op de website www.mvoprestatieladder.nl.";
- datum van eerste uitgifte, laatste uitgifte en vervaldatum;
- in geval van deelcertificaten: een aantoonbare herleiding en duidelijk verband tussen het hoofdcertificaat van de organisatie en de daaronder vallende deelcertificaten van de organisatie;
- onderstaand plaatje met de 5 niveaus MVO Prestatieladder.

*Als scope van de organisatie moet op het certificaat MVO Prestatieladder worden vermeld:
"MVO-managementsysteem voor het managen van de ontwikkeling en invoering van beleid op MVO-thema's in samenspraak met stakeholders in de technical area *[**Technical area(s)**] vanwege [**scope**]*."

- **Technical area(s)**: hier worden de van toepassing zijnde technical areas van de organisatie volgens bijlage 1 ingevoegd.
- **Scope**: hier wordt de van toepassing zijnde korte scopeomschrijving van de organisatie volgens bijlage 1 ingevoegd met een vermelding van de activiteit, dienst of product van de organisatie.

Zie bijlage 2 voor een voorbeeldcertificaat. Het certificaat mag ook in het Engels uitgegeven worden wanneer een organisatie daarom vraagt.

6.8 Deelcertificaten

De certificatieregeling biedt voldoende handvatten voor een CI voor het uitgeven van één hoofdcertificaat op basis van de MVO Prestatieladder aan een organisatiestructuur bestaande uit: meerdere juridische entiteiten, divisies, werkmaatschappijen, en/of dochterondernemingen.

Om marketingtechnische reden kan een onderdeel (zie bovenstaande opsomming) uit de gecertificeerde organisatiestructuur een certificaat verlangen dat speciaal op dit onderdeel toegespitst is. Dit certificaat van het afzonderlijke organisatieonderdeel wordt dan deelcertificaat genoemd. De bepalingen voor het opstellen van een certificaat, certificaatvoorschriften onder 6.7 zijn ook voor een deelcertificaat van toepassing.

Deelcertificaten kunnen, indien gewenst door de organisatie en overeengekomen met de certificatie-instelling, worden geregistreerd op www.mvoprestatieladder.nl.

6.9 Gebruik logo en certificaat

MVO Prestatieladder

De gecertificeerde organisatie met een geldig MVO-certificaat dient zorg te dragen voor de juiste toepassing van het logo en het certificaat. Certificatie-instellingen houden toezicht hierop. Op de website www.mvoprestatieladder.nl staan de eisen gepubliceerd waaraan het logogebruik dient te voldoen.

Bijlagen

Bijlage 1 Technical area's

6 Technical area's MVO Prestatieladder en IAF sectorcodes.

Technical area		IAF Code	Korte omschrijving, denk aan:	Specifieke MVO-thema's
1	**Productie**	2, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27	Technische omgeving – Productie van …	3 Gezondheid en veiligheid van personeel 9 Kinderarbeid in de waardeketen 10 Gedwongen en verplichte arbeid in de waardeketen 11 Rechten van getroffen gemeenschappen 16 Gezondheid en veiligheid van consumenten en eindgebruikers 17 Productinformatie 18 Marketing en communicatie 19 Privacy 23 Biodiversiteit 24 Uitstoot, afvalwater en afvalstoffen 26 Betrokkenheid bij en ontwikkeling van de samenleving
2	**Zorg**	38, 39	Sociale omgeving – Zorgsector …	
3	**Handel & Distributie**	4, 5, 6, 7, 9, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 25, 26, 27, 29, 31	In-verkoop, op- & overslag, transport	
4	**Voedsel**	1, 3, 30	Food en feed	
5	**Bouw**	28, 34	Bouw, bouwnijverheid en bouw gerelateerd	
6	**Diensten**	8, 30, 32, 33, 34, 35, 36, 37	Dienstverlening profit en non-profit	

Ter verdere verduidelijking van de vaststelling van de relevante technical area op basis van de activiteiten van een onderneming is een referentie opgenomen naar de IAF ID1 codes die onder andere door accreditatie-instellingen worden gebruikt voor het specifiëren van accreditatiescopes.

Bijlage 2 Certificaatvoorbeeld

Certificaat

Hiermee wordt verklaard dat het MVO-managementsysteem van

<<Naam1>> <<Naam2>>
<<Adres>> <<Land>>
Kamer van Koophandel-nummer:

Voor het managen van de ontwikkeling en de invoering van MVO-beleid
op MVO-thema's in samenspraak met stakeholders in de
technical area <<zie bijlage 1>> vanwege <<scope>>

door <<naam certificatie-instelling>> is geëvalueerd en voldoet aan:

MVO Prestatieladder niveau <<1,2,3,4,5>>
Conform MVO Prestatieladder Certificatienorm (versie 4.0), praktische toepassing van ISO 26000 voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en is geregistreerd op www.mvoprestatieladder.nl.

Certificaat no:	Datum van uitgifte 1e certificaat:	<<originele datum>>
<<certificaatnummer>>	Datum van uitgifte huidig certificaat:	<<huidige datum>>
	Certificaat vervaldatum:	<verval datum>>

Afgegeven door: <<naam en adres certificatie-instelling>>
<<logo certificatie-instelling>>