

基本要素：尽责管理的特征

尽责管理是预防性的

尽责管理的目的首先是避免对人、环境与社会造成或助长不利影响，并寻求防范因业务关系而与运营、产品或服务直接相关的不利影响。不利影响不能避免时，尽责管理应让企业能够减轻不利影响，防范不利影响再次发生，并且在相关的情况下，补救不利影响。

尽责管理涉及多个过程与目标

《经合组织跨国企业准则》中尽责管理的概念涉及一系列相互关联的过程，用于识别、防范与减轻不利影响，跟踪实施情况与结果，并沟通企业如何通过自身运营、供应链与其他业务关系消除不利影响。尽责管理应是企业决策与风险管理不可分割的一部分。从这个意义上说，尽责管理能够基于（尽管其范围更广）传统交易或“认识交易对手”（KYC）尽责管理过程发展起来。将负责任商业行为融入政策与管理体制，能帮助企业防范对负责任商业行为议题产生不利影响，还能通过明确企业战略、开展员工能力建设、确保资源可用性及沟通来自高层的明确立场，支持有效的尽责管理。

尽责管理与风险相称（基于风险）

尽责管理是基于风险的。企业为开展尽责管理而采取的措施应与不利影响的严重性与可能性相称。不利影响的可能性与严重性均很高时，应开展更全面的尽责管理。尽责管理还应与对人权、环境与腐败等负责任商业行为议题产生的不利影响的性质相适应。这涉及针对特定风险定制方式，并考虑这些风险如何影响不同群体，比如将性别视角应用于尽责管理。

尽责管理可涉及优先级排序（基于风险）

如果不能一次性消除所有已识别的影响，企业应根据不利影响的严重性与可能性，对需要采取的行动进行优先级排序。一旦最重要的影响得到识别并处理，企业应继续消除相对次要的影响。企业如果正在对负责任商业行为议题造成或助长不利影响，应无例外地停止正在造成或助长影响的活动，提供条件或合作开展补救。优先级排序的过程也是持续进行的，在有些情况下，可能出现或正在出现新的不利影响，可优先消除这些影响，然后再应对相对次要的影响。例如，在优先考虑人权风险的情况下，潜在不利影响严重性是对响应进行优先级排序中的主导因素，如延迟响应会导致影响不可补救。

尽责管理是动态的

尽责管理的过程不是静止不变的，而是持续进行、快速响应并不断变化的。它包含反馈环路，企业因此能够汲取经验，了解什么有效和什么无效。企业的目标应为逐步改善体系与过程，以避免并消除不利影响。通过尽责管理过程，企业应能充分应对情况变化（如国家的监管框架发生变化、行业中出现新的风险、开发新产品或新业务关系）可能带来的风险状况的变化。

尽责管理不转嫁责任

业务关系中的每家企业均有责任识别并消除不利影响。《经合组织跨国企业准则》提出的尽责管理建议，其意图不是为了将责任从政府转嫁到企业，或者从造成或助长不利影响的企业转嫁到因业务关系与不利影响直接相关的企业。相反，《经合组织跨国企业准则》建议，每家企业对不利影响履行自身的责任。在有些情况下，不利影响与企业的运营、产品或服务直接相关，企业应尽量寻求利用自身影响力，单独或与他人合作，实现变革。

尽责管理涉及国际上认可的负责任商业行为标准

《经合组织跨国企业准则》提供与适用法律和国际上认可的标准一致的负责任商业行为原则与标准。《准则》指出，遵守企业运营和/或常驻所在辖区的国内法律是企业的首要义务。尽责管理能够帮助企业履行《经合组织跨国企业准则》相关事务的法律义务。在有些国家，国内法律法规与《经合组织跨国企业准则》的原则与标准存在冲突，尽责管理还能帮助企业在最大程度上遵守《经合组织跨国企业准则》，同时又不违反国内法律。在有些情况下，国内法律还可能要求企业就某个特定负责任商业行为议题（如与国外贿赂、现代奴隶制或来自受冲突影响和高风险区域的矿石等具体负责任商业行为议题相关的法律）采取行动。

尽责管理符合企业情况

尽责管理的性质与程度可能受多个因素的影响，如企业规模、运营环境、商业模式、供应链中的位置，及其产品或服务的性质。业务范围广、产品或服务众多的大型企业，与产品或服务种类有限的小型企业相比，可能需要更正式、更全面的制度，以有效识别与管理风险。

尽责管理能够进行调整，以适于处理与业务关系合作的限制


企业在如何影响业务关系以终止、防范或减轻有关负责任商业行为议题的不利影响或进行补救方面，可能面临实践与法律限制。企业，尤其是中小企业，自身可能没有市场力量影响业务关系。企业可寻求通过合同安排、资格预审要求、表决权委托、许可或特许协议；还可通过合作，整合行业协会或跨行业倡议的影响力，克服上述挑战，以影响业务关系。

尽责管理通过与利益相关方合作的方式开展

利益相关方是利益可能受企业活动影响的个人或群体。利益相关方参与的特征是双向沟通。及时与利益相关方分享相关信息，帮助其做出知情决定，且这些信息应该以利益相关方能够理解和获取的格式进行分享。利益相关方参与需各方真诚，才有意义。利益相关方开展有意义的合作在整个尽责管理过程中都非常重要。尤其是企业可能造成或助长或已经造成或助长不利影响时，与受影响或潜在受影响的利益相关方合作将非常重要。例如，根据正在消除的不利影响的性质，这可包括参与现场评估并分享评估结果、制定减轻风险的措施、持续监测与设计申诉机制。

尽责管理涉及持续沟通

沟通有关尽责管理过程的信息、结果与计划是尽责管理过程本身的组成部分。通过沟通，企业能让人信任其行动与决策，并展示真诚。企业应说明自身如何识别与消除实际或潜在不利影响，并进行相应沟通。



信息应为目标受众（如利益相关方、投资者、消费者等）可及，并足以证明企业充分响应影响。应在适当考虑商业机密性和其他竞争性关切或安全关切的情况下开展沟通。沟通中可尽量采用各种策略，同时尊重保密性。