



Penilaian dan Pengelolaan Dampak demi Mewujudkan Tujuan Pembangunan Berkelanjutan

Perkuat Dampak SDG Investor – LANGKAH 1-3



LANGKAH 1: Perdalam komitmen Anda untuk berkontribusi secara positif pada SDG

Langkah pertama untuk penguatan adalah **memperdalam komitmen Anda untuk berkontribusi secara positif pada SDG**. Ini adalah kesempatan untuk sepenuhnya mengintegrasikan sasaran Anda ke dalam tata kelola tertinggi dari portofolio, dana, atau organisasi investasi Anda. Standar SDG meminta Anda mengintegrasikan hal berikut ke dalam tata kelola Anda:

- **PENGAWASAN:** Pastikan badan tata kelola memiliki pengawasan dan akuntabilitas aktif untuk praktik dan kinerja dampak SDG. Pastikan organisasi beroperasi sesuai dengan bisnis yang bertanggung jawab, hak asasi manusia, dan kebijakan manajemen dampak. Pastikan manajemen bertanggung jawab untuk mewujudkan strategi SDG, termasuk tesis dampak dan sasaran tingkat portofolio.
- **KETERLIBATAN PEMANGKU KEPENTINGAN:** Libatkan semua pemangku kepentingan utama melalui struktur tata kelola Anda. Perbaiki pertanyaan atau keluhan pemangku kepentingan secara tepat waktu dan bertanggung jawab. Alokasikan anggaran yang memadai untuk mengelola keterlibatan pemangku kepentingan secara efektif serta menyampaikan tesis dampak dan sasaran tingkat portofolio Anda.
- **KOMPETENSI TATA KELOLA:** Pastikan anggota badan tata kelola memperlihatkan kompetensi di area yang menjadi fokus SDG dan manajemen dampak. Promosikan budaya belajar dan berkembang.
- **INSENTIF SDG:** Berikan insentif kepada staf agar ia menanamkan pertimbangan dampak SDG di semua tahap investasi dan tingkat pengambilan keputusan, sehingga operasi yang mengutamakan dampak dapat berjalan lancar.
- **ALOKASI SUMBER DAYA:** Alokasikan sumber daya finansial dan - yang memadai untuk pengembangan dan penerapan proses manajemen dampak SDG yang baik.

Kita telah membahas semua praktik ini dalam pelajaran sebelumnya, jadi jika Anda telah menyelesaikan pekerjaan di tiga langkah sebelumnya yaitu pengaturan strategi,

pengintegrasian, dan pengoptimalan, Anda memiliki landasan yang sudah diletakkan dengan baik. Selain itu, Standar Dampak SDG menetapkan dua perspektif pemangku kepentingan tambahan yang harus diperhatikan:

- **BIAS:** Prioritaskan gender dan dimensi keragaman lainnya, misalnya komposisi dan budaya, termasuk keterbukaan untuk mendengar dan memasukkan suara dan perspektif yang berbeda dalam pengambilan keputusan.
- **MEWAKILI MEREKA YANG PALING TERDAMPAK:** Kenali implikasi bermasalah dari akuntabilitas formal yang rendah bagi mereka yang paling terkena dampak. Berkomitmen untuk bertindak atas nama mereka yang paling terdampak saat membuat keputusan.



LANGKAH 2: Menyampaikan pengungkapan kepada pihak eksternal, yaitu pemangku kepentingan utama

Bagian kedua dari memperkuat strategi dampak SDG Anda adalah **mengungkapkan kemajuan kepada pemangku kepentingan utama**. Tujuan pengungkapan ini adalah untuk menciptakan transparansi dengan pemangku kepentingan Anda tentang dampak positif dan negatif aktual Anda, kemajuan dan pembelajaran seputar dampak SDG.

Anda harus mengungkapkan setidaknya setiap tahun kepada investor, pemilik, dan/atau pemangku kepentingan utama lainnya:

- Cara Anda mengelola dan mengukur dampak dan kontribusi Anda terhadap SDG
- Bagaimana dampak SDG diintegrasikan ke dalam pendekatan tata kelola dan manajemen Anda
- Seperti apa kinerja SDG yang Anda capai.

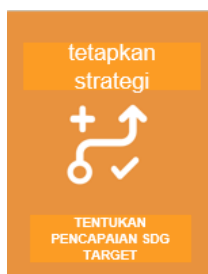
Anda dapat membuat pengungkapan berbeda untuk pemangku kepentingan pribadi dan pemangku kepentingan publik. Misalnya, investor biasanya memperlakukan data kinerja granular sebagai milik dan membagikannya hanya dengan pemangku kepentingan swasta, sambil merilis laporan publik dengan kumpulan informasi ringkasan yang lebih ringan.

Menurut Standar Dampak SDG, tersedia tiga konsep dasar yang tercakup dalam pengungkapan SDG investor:

- **Berbagi data untuk meningkatkan transparansi.** Investor mengungkapkan informasi pada portofolio dan, jika memungkinkan, pada tingkat penerima investasi individual. Tujuannya adalah untuk mempromosikan integritas, komparabilitas, dan transparansi dampak SDG dan ESG di antara para pemangku kepentingan investasi untuk membangun kepercayaan dan keyakinan.
- **Pengungkapan tingkat portofolio tahunan dari semua dampak material.** Ungkapkan tesis dampak tingkat portofolio dan sasaran dampak, yang memperhitungkan semua dampak positif dan negatif, yang dimaksudkan maupun yang tidak. Tunjukkan perubahan pencapaian relatif terhadap titik awal dan ambang batas pencapaian, di samping informasi kontekstual yang diperlukan untuk menilai dampak sepenuhnya (misalnya, menggunakan 5 Dimensi Dampak) dan mempertimbangkan masukan dari pemangku kepentingan yang mengalami dampak tersebut.
- **Mengungkapkan sumber data yang digunakan untuk integrasi dan pengoptimalan.** Ungkapkan kepada investor dan pemangku kepentingan terkait lainnya sumber data yang digunakan untuk penilaian kinerja sebelum dan sesudah pada tingkat portofolio dan penerima investasi individu jika memungkinkan.

Laporan dampak investor internal yang baik sesuai dengan konsep ini. Laporan tersebut seharusnya TIDAK hanya mencantumkan kotak berwarna UN SDG yang Anda fokuskan. Informasi demikian tidaklah memadai. Sebaliknya, laporan dampak internal Anda harus mencakup informasi lebih detail yang telah Anda siapkan melalui pelajaran sebelumnya dalam pelatihan ini.

Dari Strategi yang ditentukan, berikan informasi tentang dampak yang ingin Anda capai dan alasan pemilihan untuk itu:



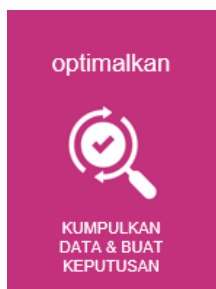
- Masalah pembangunan berkelanjutan mana yang memiliki dampak kebutuhan paling positif dan negatif terhadap pemangku kepentingan di seluruh rantai nilai investasi Anda
- Berdasarkan pemeriksaan Anda terhadap kebutuhan pemangku kepentingan, masalah pembangunan berkelanjutan mana yang rencananya akan Anda kelola secara aktif beserta alasannya. Manakah masalah yang rencananya tidak akan Anda kelola secara aktif saat ini, beserta alasannya
- Apa saja target SDG spesifik yang menjadi fokus investasi Anda selama periode ini
- Apa saja klasifikasi sasaran ABC Anda dari target SDG dalam portofolio Anda

Dari Integrasikan, jelaskan cara Anda menyiapkan organisasi untuk mencapai sasaran dampak Anda:



- Data apa yang rencananya akan Anda kumpulkan untuk mendukung setiap target SDG Anda
- Data apa yang Anda gunakan untuk membuat proyeksi dampak SDG sebelumnya
- Apakah Anda atau penerima investasi menjelaskan titik awal, kontrafaktual, dan ambang batas yang sesuai
- Jika ada, negosiasi apa yang Anda buat antara berbagai pencapaian pembangunan berkelanjutan atau kelompok pemangku kepentingan
- Bagaimana sistem manajemen dampak Anda dikembangkan dan dioperasikan

Dari Optimalkan, bagikan apa yang terjadi dan apa yang Anda pelajari:



- Bagaimana kinerja dibandingkan dengan target atau proyeksi selama periode waktu tertentu. Ingat, kinerja Anda harus disampaikan sebagai **perubahan selama periode tertentu**, bukan sebagai angka mati yang terisolasi. Sebagai contoh: *"Kami meningkatkan jumlah CEO wanita dalam portofolio kami tahun lalu sebesar 10%, menjadi total 50, alih-alih kami memiliki 50 CEO wanita tahun lalu."*
- Bagaimana Anda membandingkan kinerja aktual dengan titik awal, kontrafaktual, dan ambang yang sesuai. Artinya, Anda harus menciptakan konteks untuk hasil Anda dengan perbandingan yang tepat. Sebagai contoh: *"Dalam dana VC rata-rata, 3% perusahaan portofolio dijalankan oleh wanita. Dengan peningkatan 10%, kami menuju ke 5%, jadi kinerja kami di atas rata-rata untuk dana rekanan."* Dengan data semacam ini dalam konteks, Anda dapat dengan mudah menceritakan apakah Anda memenuhi sasaran tingkat A, B, atau C.
- Memberikan penjelasan atas kinerja, baik rencana maupun penyimpangan
- Keputusan dan tindakan yang Anda ambil untuk meningkatkan kinerja, dan alasannya
- Keputusan beli, tahan, & libatkan, atau jual yang diinformasikan oleh kinerja dampak SDG Anda
- Risiko terpenting untuk kinerja di masa mendatang dan bagaimana Anda akan mengurangnya
- Jika perlu, bagaimana Anda mengalibrasi ulang sasaran ABC Anda berdasarkan data dan kinerja

Tempat yang baik untuk mencari contoh laporan dampak investor publik adalah [Prinsip Operasi IFC untuk Manajemen Dampak](#), yang menampung perpustakaan laporan yang diajukan oleh penandatanganan. Perhatikan bahwa sebagai pengajuan publik, laporan ini cenderung tidak menyertakan semua elemen yang kami uraikan untuk laporan dampak SDG investor internal yang baik.



LANGKAH 3: Mencari verifikasi praktik dari pihak ketiga yang independen

Karena Anda telah berupaya membangun praktik manajemen dampak yang kuat, Anda dapat mempertimbangkan langkah terakhir untuk memperkuatnya, yaitu **mencari verifikasi atas praktik dan/atau kinerja manajemen dampak Anda dari pihak ketiga yang independen**.

Mengapa melibatkan pihak ketiga:

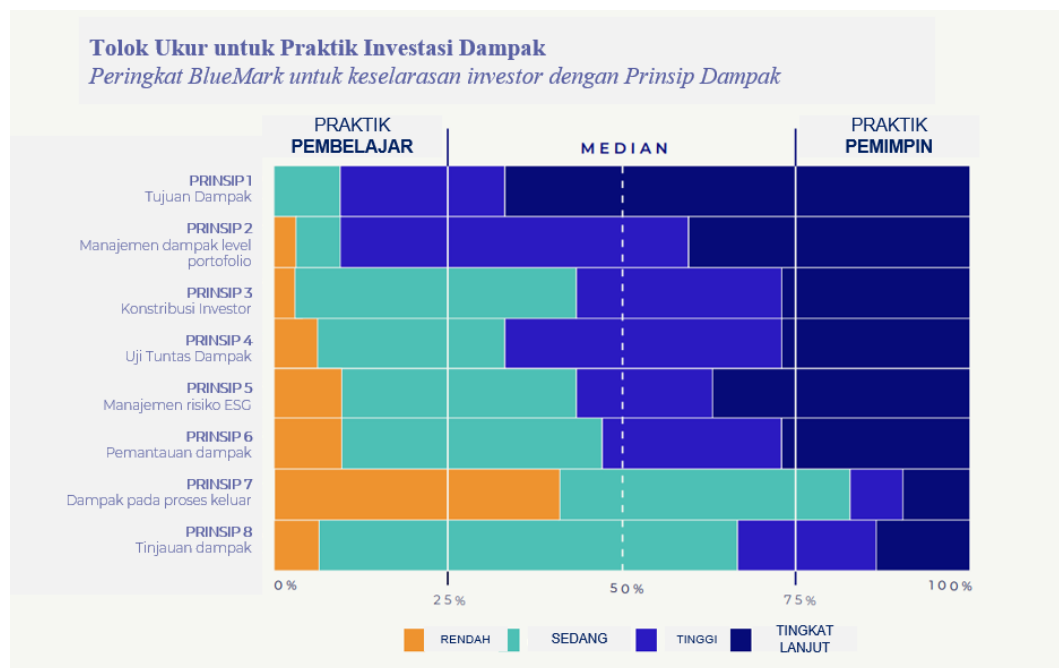
Adanya verifikasi pihak ketiga yang independen dapat membangun lapisan kepercayaan tambahan pada apa yang Anda laporkan tentang praktik dan hasil terkait SDG Anda. Hal ini dapat membantu pemangku kepentingan Anda membandingkan komitmen dan kinerja Anda dengan rekan-rekan. Hal ini dapat membantu mereka membuat keputusan pembelian, kemitraan, atau investasi.

Terdapat banyak kredensial, pemeriksa, segel, dan sertifikasi terkait dampak dan ESG yang tersedia untuk investor, dan kami telah mencantumkan beberapa di sumber daya tambahan kami. Standar Dampak SDG meminta Anda mempertimbangkan validasi atau jaminan pihak ketiga atas **proses utama sistem pengelolaan dampak SDG Anda** dan **praktik pengelolaan dan tata kelola yang mendukung kinerja dampak SDG**, atau jelaskan mengapa Anda tidak melakukannya.

Cara mempersiapkan:

Apa yang akan diminta oleh pemeriksa independen? Sebagian besar verifikasi berpusat pada tata kelola, strategi, pendekatan manajemen, dan kinerja. Banyak yang akan meminta dokumentasi dari Anda, mensurvei Anda tentang praktik Anda secara online, atau mewawancarai Anda untuk memahami seberapa baik Anda menciptakan dan mengelola dampak. Mereka akan mencari bukti untuk mendukung klaim dampak Anda baik dari segi praktik maupun kinerja.

CONTOH: BlueMark, sebuah lembaga verifikasi investasi dampak, merilis [Membuat Tanda: Tolok Ukur untuk Praktik Investasi Dampak pada bulan Mei 2021](#) hingga berbagi wawasan dari 30 verifikasi independen pertama mereka yang selaras dengan Prinsip Operasi IFC untuk Manajemen Dampak. Laporan ini mengidentifikasi praktik manajemen untuk dampak median, praktik terbaik, dan pendekatan lanjutan, yang dapat dilakukan investor, dan area umum agar mereka yang tertinggal dalam hal praktik bisa terbantu.





Visual dari laporan ini menunjukkan peringkat yang disegmentasikan di seluruh kategori Pemimpin Praktik, Median, dan Pelajar. Pembelajar Praktik sudah cukup baik dalam menetapkan tujuan dampak dan mengelola dampak tingkat portofolio, tetapi mereka berpeluang untuk menentukan kontribusi investor, mengintegrasikan uji tuntas dampak, memantau dampaknya, dan terutama mempertimbangkan dampak saat keluar dengan cara yang lebih baik. Para pemimpin praktik telah mengintegrasikan semua panduan praktik yang telah dijelaskan sepanjang kursus ini ke tingkat yang lebih tinggi.

Seperti yang Anda lihat, kami telah menyelaraskan langkah-langkah pelatihan kami dengan 9 Prinsip Operasi IFC untuk Manajemen Dampak. Jika Anda mengikuti langkah kami, Anda akan mencapai tingkat kepemimpinan berdasarkan prinsip-prinsip IFC, dan akan lebih mendalami strategi yang ditetapkan dan memperkuat area dengan cara yang disyaratkan oleh Standar Dampak SDG.

Cara menindaklanjuti apa yang Anda pelajari:

Jika Anda melibatkan pemeriksa pihak ketiga, kemungkinan besar Anda akan menerima laporan tentang apa yang Anda lakukan dengan baik dan apa yang dapat Anda tingkatkan. Kadang-kadang hal ini berbentuk nilai numerik, nilai huruf seperti nilai kredit, atau peringkat tinggi/sedang/rendah. Tinjau apa yang Anda pelajari tentang kekuatan dan kelemahan Anda dari laporan tersebut, dan bawa informasi tersebut ke pembuat keputusan yang relevan dalam organisasi Anda. Wawasan apa yang baru? Apa yang dapat Anda pelajari dari analisis tersebut? Tindakan apa yang akan Anda ambil untuk menyempurnakan praktik pengelolaan dampak Anda di masa mendatang?

Jika Anda diminta untuk membagikan verifikasi pihak ke-3 dengan pemangku kepentingan dan Anda tidak puas dengan analisisnya, Anda dapat menanyakan apakah ada periode pemulihan yang memungkinkan Anda untuk melakukan perbaikan lalu membuat kiriman ulang untuk analisis yang berbeda. Anda juga dapat memilih untuk menampilkan analisis sebagai bagian dari pelaporan atau pemasaran reguler Anda. Kami sangat menyarankan bahwa jika Anda menampilkannya, jangan memilih hanya bagian yang paling positif untuk disertakan, tetapi sertakan ringkasan keseluruhan, dan jelaskan di mana Anda mungkin membuat perubahan untuk perbaikan. Paling tidak, cobalah untuk menciptakan konteks bagi kinerja Anda dengan membandingkannya dengan kinerja rekan-rekan.

CONTOH: Leapfrog adalah manajer aset dampak yang melakukan investasi ekuitas dalam layanan penting, termasuk alat kesehatan dan keuangan, di Asia dan Afrika. Dalam [Laporan tahunan 2020](#) terbukanya, mereka memasukkan peringkatnya menurut Prinsip-Prinsip PBB untuk Investasi Bertanggung Jawab tahun 2020, disertai informasi yang menunjukkan posisi peringkat mereka dibandingkan dengan rekan-rekan yang relevan.



Cara Mewujudkannya:

- ❑ **Berikut daftar periksa ringkasan mengenai cara memperkuat komitmen dampak SDG Anda:**
 - ❑ Komposisi dewan, kompetensi, dan komitmen yang dinyatakan
 - ❑ Komposisi, kompetensi, dan komitmen yang dinyatakan oleh Komite Manajemen dan Investasi (misalnya, dibagikan melalui surat tahunan)
 - ❑ Alokasi keuangan dan insentif kinerja
 - ❑ Dokumentasi sistem manajemen dampak
 - ❑ Pelaporan internal reguler untuk tujuan jangka pendek dan jangka panjang
 - ❑ Pengungkapan risiko dan peluang material terkait perpajakan, lobi, dan hak asasi manusia.
- ❑ **Renungkan dan buat perubahan pada kebijakan atau praktik yang ada** yang dapat menghambat atau menghalangi komitmen Anda terhadap dampak SDG.
- ❑ **Mengungkapkan setidaknya setiap tahun** tingkat portofolio publik tentang kinerja Anda pada semua dampak SDG material.
- ❑ **Mengungkapkan informasi lebih lanjut kepada pemangku kepentingan tentang target SDG Anda**, manajemen dan kinerja, termasuk sumber data yang

digunakan untuk penilaian kinerja sebelum dan sesudahnya, di tingkat portofolio dan penerima investasi individu jika memungkinkan.

- ❑ **Pertimbangkan untuk terlibat dengan pihak ketiga independen** untuk memvalidasi atau memastikan proses dampak, kinerja, dan/atau tata kelola Anda. Setelah itu, pertimbangkan rekomendasi dari proses penjaminan saat Anda menyempurnakan rencana dampak untuk periode atau tahun berikutnya.

Di akhir pelajaran ini Anda harus selesai: Mengintegrasikan komitmen di tingkat tertinggi organisasi investasi, melaporkan secara pribadi dan publik tentang tujuan Anda, praktik manajemen dampak, dan kinerja terhadap standar, dan memutuskan apakah akan melibatkan pemeriksa pihak ketiga.

DITULIS & DIPRODUKSI OLEH:



CASE
CENTER FOR THE ADVANCEMENT
OF SOCIAL ENTREPRENEURSHIP

© Program Pembangunan PBB

TERJEMAHAN BAHASA INDONESIA DISEDIAKAN OLEH:

