



Đo lường và quản lý tác động hướng tới đạt được các mục tiêu phát triển bền vững

Đặt ra chiến lược SDG cho nhà đầu tư – BƯỚC 5

1 XÁC ĐỊNH LUẬN ĐIỂM ĐẦU TƯ Các mục tiêu đầu tư và tài chính quan trọng mà quỹ hay danh mục đầu tư muốn hướng đến là gì?	2 XÁC ĐỊNH KẾT QUẢ SDG Những kết quả phát triển bền vững nào có liên quan nhất với các bên liên quan của chủ đầu tư?	3 XÉT MỨC ĐỘ ƯU TIÊN KẾT QUẢ SDG Những kết quả SDG nào phù hợp nhất với luận điểm đầu tư?	4 XÁC ĐỊNH LUẬN ĐIỂM TÁC ĐỘNG Quỹ hay danh mục đầu tư sẽ sử dụng những mục tiêu ABC và mức đóng góp nào để đạt được tác động?	5 TÍCH HỢP VÀO CHIẾN LƯỢC Quỹ hay danh mục đầu tư sẽ tích hợp và điều chỉnh các mục tiêu tác động như thế nào khi hoàn cảnh thay đổi?
--	--	---	---	---

BƯỚC 5: Đưa mục tiêu kết quả SDG vào chiến lược

Tác động đến phát triển bền vững mang tính đáng tin cậy nhất khi bạn tìm được những cách tốt nhất để trình bày rõ ràng, thống nhất và thúc đẩy các mục tiêu tác động của mình như một phần không thể thiếu trong chiến lược đầu tư của mình. Vì vậy, bước cuối cùng để nhà đầu tư đặt ra các mục tiêu chiến lược là suy nghĩ về cách thức đưa các mục tiêu kết quả SDG vào chiến lược chung của mình. Nhờ việc tích hợp chặt chẽ vào các hoạt động quản trị vốn, bạn có thể yên tâm hơn rằng các mục tiêu tác động của bạn sẽ không bị gỡ bỏ hay giảm sút theo thời gian.

Các nhà đầu tư tổ chức thường làm điều này bằng cách tích hợp các mục tiêu SDG của mình vào Báo cáo chính sách đầu tư hay IPS. IPS được thiết kế để trở thành hướng dẫn chiến lược về cách nhà đầu tư sẽ **chủ động quản lý** quy trình đầu tư của mình. Thông qua việc tích hợp các mục tiêu phát triển bền vững vào IPS, bạn có thể đảm bảo được việc quản lý các mục tiêu tác động chặt chẽ như với các mục tiêu đầu tư.

Tùy theo thành phần của IPS, có một vài địa điểm để bạn có thể tích hợp các mục tiêu tác động. Chúng tôi đã điều chỉnh biểu đồ này từ hướng dẫn của Trillium Asset Management, [Applying Mission Focus to Your Investment Policy Statement through ESG Investing](#). Bạn có thể tải biểu đồ của chúng tôi xuống làm hướng dẫn cập nhật IPS với nhóm của bạn. [Sẵn sàng để tải về từ trang web khóa học]

Hướng dẫn tích hợp các mục tiêu phát triển bền vững vào báo cáo chính sách đầu tư		
CHỦ ĐỀ	ĐỊNH NGHĨA	CÁCH TÍCH HỢP:
Báo cáo về triết lý đầu tư	Cung cấp bản tổng quan các quan điểm chính làm kim chỉ nam hướng đến mục đích chung của chương trình đầu tư hoặc tổ chức	Liệt kê cụ thể các mục tiêu phát triển bền vững và kết quả mong muốn
Phân công trách nhiệm	Nêu rõ ai chịu trách nhiệm với các khía cạnh khác nhau về quản lý và đánh giá khoản đầu tư, báo cáo và theo dõi	Trình bày phương pháp nghiên cứu, vận động và theo dõi của đội ngũ nội bộ và bên ngoài để cung cấp thông tin và thống nhất với các mục tiêu phát triển bền vững
Phân bổ vốn	Tóm lược số tiền vốn, nguồn vốn và cách thức chi tiêu	Trình bày ảnh hưởng (nếu có) của nguồn vốn đến loại tác động nhắm đến và mọi mục tiêu chỉ tiêu cho các kết quả SDG cụ thể
Quy tắc và mục tiêu tài chính	Xác định mục tiêu đầu tư và cách thích hợp để đa dạng hóa tài sản, trong đó có cơ cấu mục tiêu gồm cổ phiếu, thu nhập cố định và tài sản tương đương tiền mặt	Chỉ tiêu phân bổ có thể chịu ảnh hưởng từ những kết quả SDG cụ thể mà tổ chức đang nhắm đến

Ngoài IPS, bạn nên cân nhắc việc tích hợp các mục tiêu phát triển bền vững của mình vào các tài liệu đầu tư khác cho các bên liên quan khác nhau, chẳng hạn như bản trình bày ngắn gọn cho các nhà đầu tư, bản ghi nhớ về cơ hội phát hành riêng của bạn hoặc các tài liệu báo cáo và quản trị quỹ khác.

VÍ DỤ CỦA AKHIL: Công việc của nhóm Akhil làm trong Bước 1 đến Bước 4 cho phép họ điều chỉnh và nêu rõ các mục tiêu phát triển bền vững. Bước tiếp theo là tích hợp các mục tiêu này vào tài liệu và chính sách điều chỉnh cách thức quản lý quỹ.

Họ đã cập nhật Báo cáo chính sách đầu tư của mình để nêu rõ các Kết quả SDG muốn đạt được, các mục tiêu phân bổ chung cho từng kết quả, thông số về rủi ro và thanh khoản dựa trên mục tiêu tác động, và cách thức mà nhóm sẽ ủy quyền trách nhiệm giám sát, đánh giá và báo cáo hiệu suất liên quan đến các mục tiêu phát triển bền vững.

Nhóm cũng đưa các Kết quả SDG và các mức mục tiêu vào bản ghi nhớ về cơ hội phát hành riêng. Họ cũng đảm bảo bản trình bày ngắn gọn mà họ sử dụng với các đối tác bao gồm cả Kết quả SDG và chiến lược đóng góp của nhà đầu tư mà họ dự định sử dụng để vừa tăng đóng góp tích cực vừa giảm đóng góp tiêu cực của nhà đầu tư.

Cuối cùng, họ cập nhật trang web của mình để đưa vào diễn giải chi tiết hơn về các mục tiêu và Kết quả SDG mà họ đang muốn đầu tư vào, tăng cường nguồn lực các bên được đầu tư tiềm năng phù hợp với mục tiêu tác động của họ.

VÍ DỤ CỦA PAULA: Đối với các quỹ lớn như của quỹ của Paula, việc chính thức đưa phát triển bền vững vào chiến lược quỹ đầu tư sẽ là đỉnh cao của một quá trình có chủ ý để kết hợp các bên liên quan nội bộ và bên ngoài lại với nhau hướng tới các mục tiêu mới. Theo thời gian, Paula đã cẩn thận đặt nền móng cho sự thay đổi tư duy của ủy ban đầu tư và bộ phận quản trị của mình, sử dụng kết quả nghiên cứu của mình vào hoạt động thực tiễn tốt nhất cho các đồng nghiệp, ưu tiên của các bên liên quan quan trọng nhất của mình (những người có lương hưu) và trách nhiệm của cô với tư cách là một người quản lý tốt của quỹ. Trong bước cuối của quá trình đặt ra chiến lược, cô cần *ghi chép* sự thay đổi tư duy này.

Giống như Akhil, cô cần trình bày rõ phạm vi đầu tư và mục tiêu tác động cũng như cách thức tương tác. Do đó, Paula đã làm việc với ủy ban đầu tư để soạn thảo lại chính sách đầu tư của quỹ nhằm nêu rõ các ưu tiên của họ về Biến đổi khí hậu và Bình đẳng chủng tộc.

Từ những ví dụ này bạn có thể thấy về cơ bản bước này là “viết ra tất cả” – và đây là phần quan trọng của quy trình! Thay đổi tư duy không thể tồn tại lâu hơn nếu bạn không đưa nó vào hoạt động quản trị vốn của mình. Tất cả các tài liệu này tạo ra bản kiểm toán trên giấy, có thể tuân theo sau này, được bên thứ 3 cập nhật, xác thực hoặc đảm bảo nếu bạn chọn như vậy. Sau khi lập, nêu rõ và chia sẻ cam kết, các nhà đầu tư như Akhil và Paula có quyền và có nhiệm vụ phối hợp để tích hợp các mục tiêu phát triển bền vững chiến lược vào công tác quản lý và hoạt động của mình.

Hiện thực hóa:

- ☐ **Cập nhật báo cáo chính sách đầu tư và tài liệu quản trị đầu tư khác để đưa ngay các Kết quả SDG ưu tiên** và các thông số đầu tư vào để giúp bạn đạt được chúng.
- ☐ **Truyền đạt chiến lược SDG với các bên liên quan.** Cân nhắc các cách truyền đạt những cam kết đó cho cả *nội bộ và bên ngoài*. Ví dụ, truyền đạt nội bộ có thể là thông

qua các tài liệu nêu rõ trách nhiệm phân chia trong quản lý tác động. Truyền đạt bên ngoài có thể là các bản trình bày ngắn gọn cho các đối tác nhất định, báo cáo thường niên hay trên trang web.

- ❑ **Ghi lại các cam kết của bạn.** Thay đổi tư duy trong nhóm hoặc bộ phận quản trị là bước đầu trong quá trình tích hợp phát triển bền vững, nhưng bước này chưa đủ – bạn cần phải **“viết tất cả ra” để đảm bảo cả nhóm đều nắm bắt được mục đích và trách nhiệm.**

Sau khi hoàn thành bước này, bạn sẽ có... bản báo cáo chính sách đầu tư cập nhật và các tài liệu hỗ trợ khác để thể hiện cam kết tích hợp các mục tiêu phát triển bền vững vào hoạt động đầu tư của mình.

VIẾT NỘI DUNG VÀ SẢN XUẤT:



CASE

CENTER FOR THE ADVANCEMENT
OF SOCIAL ENTREPRENEURSHIP

© Chương trình Phát triển của Liên Hợp Quốc

BẢN DỊCH TIẾNG VIỆT ĐƯỢC ỦY QUYỀN BỞI:

