

**Proposta di indicatori per la valutazione della responsabilità sociale e ambientale
e la sostenibilità delle imprese nell'ambito del progetto interregionale
"Creazione di una rete per la diffusione della responsabilità sociale d'impresa"
Gruppo di lavoro: Regioni, Ministero dello Sviluppo Economico - Ministero del Lavoro - INAIL**

Indicatori di performance (KPI) e documenti probanti

Scheda relativa alle **"grandi"** imprese, come da definizione europea, operanti nel comparto **Servizi
alle imprese e alla persona, finanza, credito e assicurazioni** - **Vers. 7 – 16092013**

Tabella 1. Requisiti minimi di RS negli ambiti delle attività economiche delle "grandi" imprese

<i>GRANDI Imprese (≥ 250 occupati o effettivi e > 50mln Euro fatturato o > 43 mln euro tot. bilancio SP)</i>	REQUISITI MINIMI Punteggio totale necessario	<i>Di cui, nei seguenti “Ambiti” e Stakeholder</i>	A. Governò organizz. amministr. e finanza	B. Ambiente di lavoro e persone	C. Clienti	D. Catena di fornitura	E. Ambiente naturale, Comunità locale e rapporti con la P.A.	F. Indicatori di gestione del rischio rilevante (KPI del GRI o di categoria)	G. Competitività e innovazione (SOLO PREMIALE)	
<i>Comparto</i>				B.a.	B.b.		E.a.	E.b.		
1. Agroalimentare (produzione di beni alimentari) e agricolo	15	Liv. min.	2	1	2	2	2	1	3	0
2. Costruzioni, edilizia e attività manifatturiere	15	Liv. min.	2	1	2	2	2	1	3	0
3. Farmaceutico	15	Liv. min.	2	1	2	2	2	1	3	0
4. Servizi alle imprese e alla persona, finanza, credito e assicurazioni	15	Liv. min.	2	1	2	2	2	1	3	0
5. Utilities (energia, acqua, luce, gas, rifiuti)	15	Liv. min.	2	1	2	2	2	1	3	0

Istruzioni per la compilazione delle schede

1. Stabilire la "dimensione" della propria organizzazione (micro, piccola, media, grande) sulla base dei requisiti di cui al Decreto Ministero Attività Produttive, 18 aprile 2005;
2. compilare l'anagrafica iniziale (con valore statistico-descrittivo);
3. allegare un elenco, raffigurazione o mappatura dei soggetti interni ed esterni collegati all'impresa ("stakeholder"), che costituisce il pre-requisito prima di iniziare la compilazione delle schede (in Appendice e glossario è riportato un esempio di schema per la mappatura degli stakeholder).
4. compilare le schede, valutando per ciascun ambito la presenza dei "requisiti minimi" (l'ambito "A" è opzionale solo per le micro imprese; l'ambito "F" è opzionale in ogni impresa);
5. per le imprese più grandi delle *micro* occorre compilare anche la sezione degli "indicatori di maggior tutela", selezionando, in ogni ambito, il proprio macro-comparto.
6. inserire eventuali indicatori ulteriori nella riga finale di ciascun ambito, lasciata appositamente libera per segnalare specificità di particolari attività (per questi indicatori occorre una valutazione di congruità da parte della PA/gruppo interregionale; essi, inoltre, non concorrono al raggiungimento dei requisiti minimi).
7. Per gli indicatori che prevedono un "punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente", nella prima annualità è possibile autocertificare la situazione pregressa.

I riferimenti agli indicatori **INAIL** riguardano, ove non diversamente specificato, l'Allegato I del modello OT-24 per la riduzione del premio di tariffa.

Un **glossario** finale agevola l'interpretazione di sigle, termini di uso meno comune e il calcolo di taluni indicatori.

Scheda relativa alle “**grandi**” imprese

Sezione anagrafica iniziale	
Denominazione, ragione sociale	
Forma giuridica (impresa individuale, società di persone o di capitali)	
Fatturato (di cui % all'estero)	
Numero clienti	
Anno di costituzione o fondazione, se ente risultante da operazioni straordinarie (fusioni, scissioni, ecc.)	
Sede (Prov.)	
Unità locali (numero e loro provincia)	
Attività principale (Codice Ateco)	
Attività secondaria (Codice Ateco)	
n. % donne sul totale (ISTAT , KPI V-20)	
n. % contratti part-time sul totale (ISTAT , KPI 21)	
n. % contratti tempo determinato sul totale (ISTAT , KPI 22)	
Codice etico approvato dai soci o amministratori (INAIL OT24 All.I – KPI “10” ; 70/100)	

Pre requisiti essenziali	
Elenco e mappatura dei soggetti interni ed esterni collegati all'impresa ("stakeholder")	Allegare un elenco o una raffigurazione dei propri <i>stakeholder</i> (Eventuale estratto del bilancio sociale, matrice di materialità, ecc.) - fornire una lista dei gruppi di stakeholder che sono stati consultati e - specificare con quale frequenza sono stati consultati e - precisare la metodologia con la quale sono stati selezionati.

Scheda relativa alla RS di “GRANDI” IMPRESE (compilare i dati nelle seguenti sezioni, dalla “A” alla “G”)

A. “Organizzazione e amministrazione”				REQUISITO MINIMO: 2	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO	
A.1. Amministrazione (trasparenza e partecipazione)					
		A.1.1. Trasparenza proprietaria e sul controllo effettivo	Documentazione Registro Imprese (Cciaa) sull’effettivo soggetto controllante all’apice della catena di controllo più autocertificazione del legale rappresentante		
		A.1.2. Trasparenza remunerazioni CdA e organi	Nota integrativa e altri documenti depositati/on line (Per aziende quotate: relazione di corporate governance)		
		A.1.3 Soci di minoranza e/o dipendenti tra gli amministratori o tra i consiglieri di amministrazione	Visura e altri documenti societari, (quadri Modello Unico-PF,SP,SC), ecc.		
		A.1.4. Partecipata da fondi etici	Visura Registro Imprese (estratto)		
		A.1.5. CSR manager (Possibilmente indipendente o in posizione subordinata al solo CdA)	Organigramma aziendale		
A.2. Organizzazione, mappatura dei rischi, procedure e strategia					
	(GRI3 “4.8” /GRI4 “G4-56”)	A.2.1. Inserimento dell’eco-sostenibilità/RS nella strategia competitiva, mission, vision.	Statuto sociale, piani di sviluppo, catalogo prodotti, codice etico, regolamento interno, sezione dedicata su sito internet istituzionale, Balanced Scorecard, ecc.		
		A.2.2. Analisi dei temi rilevanti e dei bisogni degli stakeholder con il loro coinvolgimento	Mappatura, estratto bilancio sociale, matrice materialità, ecc. Descrizione delle attività svolte e delle categorie di stakeholder coinvolte. Eventuale altro materiale documentale in grado di evidenziare i rapporti instaurati con gli stakeholder. Eventuale certificazione AA1000SES		
	(INAIL OT24 “All. III”; 100/100 se aggiunto a DURC+ norme igiene e SSL)	A.2.3. Modello organizzativo d.lgs. 231/01 (con codice etico, procedure + OdV)	Modello organizzativo + elenco allegati + elenco membri OdV, con distinzione interni/esterni		
A.3. Rendicontazione e adesione a standard di riferimento della RS					
	(INAIL OT24 ALL.I “5”; 100/100) (GRI3 “3.3” /GRI4 “G4-30”)	A.3.1. Presenza Report ambientale e/o bilancio sociale o report integrato, (Se approvato da CdA e costante nel tempo)	Verbale approvazione degli Amministratori + bilancio sociale o link al documento on-line/Internet, dal quale si evinca come l’impresa abbia raggiunto obiettivi dichiarati e assolto a impegni verso i propri stakeholder		
		A.3.2. Metodologia e Audit bilancio sociale indipendente e/o GRI“+”	Dichiarazione GRI di assurance e/o verifica di terza parte		
		A.3.3. Adesione a standard di riferimento internazionali di RS (Linee Guida Ocse, Global Compact, ISO 26000)	Verbale CdA con criteri approvazione bilancio; certificato di iscrizione; autocertificazioni		
		A.3.4. Relazione amministratori con informazioni art. 2428 Cod. Civ., oltre obblighi di legge (*)	Relazione Amministratori depositata in CCIAA (Registro Imprese) assieme al bilancio di esercizio		
A.4. Legalità e anticorruzione					
		A.4.1. Presenza requisiti del “Rating di Legalità” (*) dell’AGCM-Antitrust (livello avanzato, due stelle) senza limiti di fatturato minimo	Tutti i documenti probanti del Rating di Legalità AGCM Antitrust (anche se fatturato < 2 mln. euro)		
	(GRI3 “S02” /GRI4 “G4-S03”)	A.4.2. Presenza procedure anticorruzione o “Protocollo legalità” Prefettura/ Confindustria o accordi con organizz. del “Terzo Settore” (*)	Procedure anticorruzione tra privati (Art. 2635 C.C.) e specifiche v/membri PA (Art. 319 quater C.P.) o sottoscrizione protocollo Prefettura/Confindustria o altri accordi		
A.5. Gestione finanziaria, trasparenza e fiscalità					
		A.5.1 Investimento liquidità presso banche etiche e SGR etiche	Contratto di c/c, estratto, conto deposito titoli, doc. bancaria		
		A.5.2. Nessuna condanna in Commissione Tributaria provinciale (I grado) per violazioni fiscali, negli ultimi 3 anni	Autocertificazione del legale rappresentante		
		A.5.3. Residenza effettiva fiscale della società+ amministratori + soci in Stati non inclusi in Black List	Autocertificazione del legale rappresentante		
		A.5.4. Revisori e auditor indipendenti e rotazione dei medesimi	Contratto con clausola esplicita di mandato agli auditors senza possibilità di rinnovo + indipendenza auditors e separazione auditing ambientale da sociale e da economico/fin		
A.x.	Altro, specificare	A.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)		
(*) Cfr. glossario				Tot. Ambito “A”:	

B. “Persone e ambiente di lavoro”				REQUISITO MINIMO: 3
B.a Ambiente di lavoro				Requisito minimo: 2
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
B.1. SSL (Salute e sicurezza sul lavoro) (GRI3 da “LA6” a “LA9”/ GRI4 da “G4-LA5” a “G4-LA8”)				
	(INAIL OT24 ALL.I “6”; 100/100)	B.1.1. Iniziative SSL, oltre gli obblighi di legge secondo modelli di prevenzione integrata (ISO26000+ SGS o eventuali altri SGS). (Ad es. monitoraggio “quasi incidenti”, whistleblowing, (*), ecc.)	OT-24 INAIL, adozione di sistemi di gestione della sicurezza OHSAS 18001 o Mod. UNI:INAIL; certificati o procedure equivalenti asseverate (* <i>Vedasi l'appendice e il glossario per definizioni e esemplificazioni ulteriori</i>)	
	(INAIL OT-24 SSL: “24” 40/100)	B.1.2. Frequenza nel corso degli ultimi 2 anni di almeno un corso di formazione in tema di igiene e sicurezza sul lavoro, oltre a quelli previsti dalla legge, specifico del proprio settore produttivo	Attestati di partecipazione ai corsi previsti dall'art. 34 del D. Lgs. 81/08 e s.m.i; attestato del corso specifico per il settore produttivo interessato	
	(INAIL OT-24 SSL: “13” 30/100)	B.1.3 Adozione sulla rete antincendio di prove, controlli e manutenzione con cadenza superiore a quella prevista dalla legislazione	Documentazione contabile e ricevute degli enti che effettuano i controlli	
	(INAIL OT-24 SSL: “12” 40/100)	B.1.4. Sostituzione programmata e preventiva delle parti di macchina o impianto la cui usura o malfunzionamento può dar luogo ad incidenti	Frontespizio e sezione del Documento di valutazione dei rischi (DVR) relative alla macchine e/o impianti oggetto delle sostituzioni, firmati e datati; registro firmato e datato degli interventi programmati; fatture relative agli interventi dell'anno precedente; schede interventi datate e firmate dai tecnici	
	(INAIL OT-24 SSL: “29” 40/100)	B.1.5. Procedura specifica per la verifica dell'apprendimento delle procedure di lavoro e di emergenza e per la verifica del corretto comportamento riguardo a tali procedure <u>nei riguardi dei lavoratori con specifiche tipologie contrattuali a tempo NON indeterminato</u>	Procedura, datata e firmata, per la verifica dell'apprendimento delle procedure di lavoro e di emergenza e per la verifica del corretto comportamento riguardo a tali procedure; evidenze documentali dell'attuazione della procedura (es. test periodici, auditor interni o esterni)	
	(INAIL OT-24 SSL: “30” 30/100)	B.1.6. L'azienda attua una procedura specifica per il coinvolgimento e la partecipazione alle iniziative aziendali in materia di salute e sicurezza dei lavoratori con specifiche tipologie contrattuali <u>a tempo NON indeterminato</u> , ai fini della loro integrazione nel sistema di sicurezza aziendale	Procedura, datata e firmata, che attesti il coinvolgimento dei lavoratori; verbali di riunioni o incontri; evidenze documentali dell'attuazione della procedura (es. test periodici, auditor interni o esterni)	
	(INAIL OT-24 SSL: “19” 40/100)	B.1.7 Acquisizione di dati epidemiologici del territorio dove opera l'impresa/ente	Documento con l'elaborazione ed analisi dei dati epidemiologici del territorio e del comparto produttivo oppure dichiarazione a firma e timbro del medico competente contenente la fonte dei dati	
	(INAIL OT24 ALL.I “6”; 100/100)	B.1.8. Monitoraggio N° infortuni, per gravità.	Comunicazioni a INAIL <i>Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente</i>	
	(INAIL OT24 ALL.I “12”; 70/100)	B.1.9. Adozione e mantenimento misure riduzione livelli rischio in lavorazioni, attività, seguendo forme prevenzione in ottica di genere	DVR (Documento valutazione rischi, con sezioni su: valutazione rischi differenziata e misure prevenzione differenziate e cautele in casi gravidanza/allattamento)	
	INAIL OT24 ALL.I “4”; 100/100	B.1.10. Applicazione norme SSL italiane (D. Lgs. 81/2008) anche all'estero	Estratto DVR autocertificato	
	(INAIL OT24 ALL.I “21”; 50/100) SSL:(INAIL OT24 ALL.I “22”; 50/100)	B.1.11. Indagini di clima e/o dialogo/coinvolgimento (<i>engagement</i>) dei dipendenti e di altre figure aziendali per promuovere salute e sicurezza	Questionario + risposte e/o verbalizzazione altri eventi, autocertificazione sul regolare coinvolgimento degli stakeholder	

B.b Persone (dipendenti e altri collaboratori)				Requisito minimo: 1	
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
B.2. Turnover e stabilizzazione dei rapporti di lavoro (GRI3 "LA2" /GRI4 "G4-LA1")					
		B.2.1. Tasso turnover uomini. (Turnover = rapporto tra n. dip. dimissionari con dimissioni volontarie e il n. totale dei dipendenti, nel periodo di riferimento e al netto di pensionamento ed eventi straordinari)	Copia del documento contenente la politica aziendale in materia di occupazione (se formalmente esplicitata) Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente		
		B.2.2. Tasso turnover donne (per il calcolo cfr. B.2.1.)	Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente.		
		B.2.3. Presenza di personale dipendente per la totalità (o, almeno, 70% del personale assunto con contratto di lav. stabile (dato %, da misurare solo il primo anno)	Contratti di lavoro		
		B.2.4. N° di collaboratori precari (*) stabilizzati nell'anno rispetto al n° totale dei collaboratori presenti	Contratti, nota integrativa al bilancio di esercizio estratto camerale/INPS, autocertificazione Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente		
B.3. Formazione (Oltre agli obblighi di legge) (INAIL OT24 ALL.I "2"; 50/100; formazione qualificata, continua, specifica, ecc)					
	(GRI3 "LA10" /GRI4 "G4-LA9")	B.3.1. N° ore di formazione per ciascun dipendente, all'anno			
	(GRI3 "LA11" /GRI4 "G4-LA10")	B.3.2. Presenza di formazione continua per lo sviluppo delle professionalità individuali	Piano formativo presso ufficio personale; raccolta di documenti informativi attestanti l'erogazione e la frequenza di corsi di formazione (Attestati, Registri e/o Piani di formazione) o altra doc. sostitutiva		
		B.3.3. Formazione differenziata specifica, in ottica di genere			
		B.3.4. Formazione su "sviluppo cultura interna della RS" o sui "valori".			
B.4. Conciliazione e welfare secondario					
	(INAIL OT24 ALL.I "17"; 50/100) (INAIL OT24 ALL.I "14"; 70/100)	B.4.1. Misure di conciliazione vita privata/lavoro e welfare secondario a favore dei dipendenti (Ad es: Convenzioni servizi all'infanzia e/o per anziani e/o sostenimento potere di acquisto e/o simili) (Se utilizzato almeno dal 20% degli aventi diritto)	Convenzione/i, contratti decentrati, regolamenti aziendali e documentazione auto-certificativa del rappresentante legale, contratti di appalto, ricevute, questionari autocertificati, delibere amministratori/CdA relative a: agevolazioni per dipendenti, buoni pasto, mensa, polizze sanitarie integrative, mobility aziendale, corso guida sicura, sportello ascolto, reinserimento lavorativo, intranet, bacheca, tutela lavoratori all'estero. Telelavoro, asili nido, centri estivi		
		B.4.2. Altri benefit ai dipendenti oltre obblighi di legge/CCNL Ad es. sostegno finanziario dipendenti in difficoltà per accedere a canali credito bancario; borse studio; soggiorni estero; counseling relazionale (*) job sharing familiare; banca ore, banca del tempo a supporto di future maternità/paternità	Contratti, Regolamento e/o procedura		
B.5. Pari opportunità, retribuzioni, coesione e equità (GRI3 "LA13; LA14" /GRI4 "G4-LA12; G4-LA13")					
	Rif. ISTAT (*): IX, 37 (gg. congedo utilizzati), 38 (rientro maternità dopo 12m) 39 (tassi rientro da matern.)	B.5.1. % rientro dopo maternità, con mantenimento posto lavoro oltre il 1° anno vita figlio e a parità di mansioni, incarichi, retribuzione	Autocertificazione. (Punteggio in caso di miglioramento % rispetto all'annualità precedente)		
	(INAIL OT24 ALL.I "13"; 50/100)	B.5.2. Trasparenza e equità nelle assunzioni, incarichi progressioni di carriera e sistemi premianti e incentivanti	Relazione CdA e rapporto della direzione autocertificato sulle modalità e sistemi di valorizzazione; altri documenti ove siano formalizzate le modalità di avanzamento del personale (responsabilità, tempi, soggetti proponenti, soggetti chiamati ad esprimere un proprio giudizio, ecc.)		
	Rif. ISTAT: VIII, 33 (rapporto tra retribuz. donne e uomini) (*) (GRI3 "LA14" /GRI4 "G4-LA13")	B.5.3. Parità di trattamento retributivo di genere (a parità di valore di lavoro)	Autocertificazione su parità sostanziale, a prescindere da inquadramento e qualifica formale		
	(GRI3 "EC5" /GRI4 "G4-EC5")	B.5.4. Indice di "coesione" (stipendio più alto / stipendio più basso), se il rapporto è ≤ 15	Cedolini CdA/AD e dipendenti/ collaboratori e/o autocertificazione		
		B.5.5. Presenza "piani di retribuzione variabile" con indicatori relativi ad azioni di sostenibilità socio-ambientale	MBO, PIP, (*) piani di performance, altra documentazione aziendale, bilanci sociali, ecc.		

Segue B.b.				SI/NO	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti		
	(INAIL OT24 ALL.I“18”; 50/100)	B.5.6. Presenza di lav. disabili o con altre difficoltà di inserimento lavorativo (psichiche, ex detenuti, ecc.) senza versamento di “contributi esonerativi” o oltre gli obblighi di legge	Descrizione delle azioni sviluppate a favore delle persone con disabilità e delle minoranze e degli investimenti effettuati Copia Prospetto Riepilogativo del personale appartenente alle Categorie Protette inviato annualmente alla Provincia; Contratti e certificati INPS/Asl; Mansionario o prospetto riassuntivo delle mansioni assegnate		
		B.5.7. Certificazione SA8000	Certificato		
		B.5.8. Condizioni migliorative per dipendenti, dopo condanna giudiziaria del datore per comportamento antisindacale	Verbale con attestazione rappresentanti sindacali/RSU		
B.6 Ristrutturazione aziendale sostenibile					
	Ristrutturazione aziendale sostenibile	B.6.1. Regolamento per congrua comunicazione preventiva di ristrutturazioni az. ai dipendenti, ante obblighi di legge/CCNL	Regolamento e/o procedura per ricollocazione/riqualificazione		
	in caso di ristrutturazione aziendale:	B.6.2. Mantenimento dei dipendenti nell’indotto aziendale o altri benefici oltre CCNL in caso di attività date in gestione esterna o scisse (Ad es: riqualificazione e ricollocazione dei dipendenti)	Relazione gestione, altra documentazione certif. sostitutiva		
B.x.	Altro, specificare	B.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)		
(*) Cfr. glossario				Tot. Ambito “B”	

C. “Clienti, consumatori”					REQUISITO MINIMO: 2	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO		
C.1.	Tutela e garanzia	C.1.1. Estensioni tutele e garanzie su prodotti e servizi, gratuita e oltre agli obblighi di legge	Contratti con la clientela, autocertificazioni del legale rappresentante			
C.2.	Inclusione	C.2.1. Prodotti/servizi per categorie svantaggiate offerti a particolari condizioni agevolative	Convenzioni con associazioni di utenti e consumatori o PA, con dati relativi a n. prodotti e % fatturato relativo			
C.3.	Tutela dei clienti e consumatori					
		C.3.1. Convenzioni con associazioni di consumatori riconosciute e comprese nel CNCU-MISE (Consiglio Nazionale dei Consumatori e degli Utenti) per monitoraggio della qualità dei prodotti/servizi	Convenzioni, verbali con associazioni di consumatori			
		C.3.2. Cooperazione con Enti Pubblici per aumentare sicurezza o qualità dell’offerta o evitare pratiche commerciali sleali o “greenwashing” (*)	Contratti o Convenzioni con ASL-Servizio sanitario nazionale, Università, ecc. per sperimentazioni e miglioramento qualità o sicurezza di prodotti o servizi. Divulgazione analisi su caratteristiche di prodotti “verdi”/“sostenibili” effettuate da enti indipendenti e secondo il Codice del consumo e in conformità della normativa AGCM-Antitrust.			
		C.3.3. Inclusione dei consumatori nella progettazione dei prodotti/servizi, fin dall’origine e non solo nella fase finale di test	Convenzioni, report sperimentazioni			
		C.3.4. Presenza di canali per la segnalazione dei reclami	Portale internet; istruzioni e formulari allegati a prodotti/servizi			
C.4.	Trasparenza e tracciabilità					
		(GRI3 “PR6; PR7” /GRI4 “G4-PR6; G4-PR7”)				
		C.4.1. Trasparenza e comunicazione al cliente del dettaglio di tutti i costi del servizio e/o prodotto	Comunicazioni standard, modello organizzativo, autocertificazione.			
		C.4.2. Comunicazione della catena di fornitura al cliente	Etichette, riferimenti al portale internet aziendale			
	(GRI3 “PR8” /GRI4 “G4-PR8”)	C.4.3. Tutela privacy oltre obblighi di legge (informazioni su reclami relativi a violazioni privacy e perdita dati dei consumatori; attivazione procedure / strumenti atte a salvaguardare tale requisito, ed a comunicarle alla clientela anche per prodotti/servizi offerti per cui la normativa vigente non fa esplicito riferimento (ad es., fidelity card, ecc)).	Riferimenti al portale internet aziendale, (Rif. GRI: PR4) Descrizione delle azioni attivate a tutela della privacy e di comunicazione alla clientela. Commento e descrizione della risposta/percezione della clientela anche per l’autorizzazione all’utilizzo dei dati.			
		C.4.4. Informativa ai clienti su corretto utilizzo e smaltimento prodotti e imballaggi	Etichettatura e altre informazioni ai clienti			
		C.4.5. Comunicazione al cliente circa l’origine del prodotto, oltre agli obblighi di legge	Etichettatura con “Indicazione di origine” e trasformazione prevalente (Cfr. Codice doganale)			
		C.4.6. Corretta e trasparente comunicazione ai consumatori circa la composizione del prodotto, dei materiali e circa l’eventuale presenza di sostanze potenzialmente nocive per particolari soggetti o categorie, oltre agli obblighi di legge	Catalogo, riferimenti portale Internet o etichettatura/altre informazioni ai clienti			
C.5.	Sostenibilità	C.5.1. Prodotti con etichette ecologiche, EcoLabel, Fair Trade o realizzati con materiale ecocompatibile, se n° >10% prodotti e/o loro fatturato >5% del totale	Catalogo, riferimenti portale Internet o etichettatura/altre informazioni ai clienti			
C.x.	Altro, specificare	C.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)			
Tot. Ambito “C”						

Segue D

n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
		D.4.6. Esplicita richiesta di informazioni ai fornitori legate a: - energia ed emissioni + - salute e sicurezza sul lavoro + - applicazione di <i>labor practice</i> nel campo dei diritti umani fino al livello terminale della supply chain (monitoraggio del grado di assessment sull'applicazione degli indicatori di responsabilità sociale)	<i>Questionari, esiti processo di valutazione, protocolli, certificazioni, modello organizzativo, procedure di accreditamento; verbali accessi, ispezioni e verifiche.</i>		
D.5.	Delocalizzazione sostenibile (INAIL OT24 ALL.I "8"; 80/100, solo se SSL secondo ISO 26000)	D.5.1. Applicazione ISO26000 o SA8000 o Global Compact alle attività delocalizzate	<i>Procedure e autodichiarazione di conformità, certificato SA8000, adesione Global Compact</i>		
D.6.	Coinvolgimento (<i>engagement</i>) e soddisfazione	D.6.1. Monitoraggio soddisfazione fornitori	<i>Questionario autocertificato dal rappresentante legale.</i>		
D.7.	Iniziative multistakeholder per isolare le imprese irresponsabili (<i>social supply chain management</i>)	D.7.1. Collaborazione tripartita tra imprese, ONG e sindacati Ad esempio: • <i>Partenariato tra sindacati e imprese per la definizione di accordi quadro volti a promuovere la RS anche nella catena di subfornitura</i> • <i>Sviluppo codici/linee guida condivise</i> • <i>Applicazioni strumenti di "information sharing" e condivisione di best practice</i> (SEGUE-----→)	<i>Dati bilancio sociale, autodichiarazione del legale rappr.</i> ***** • <i>Monitoraggio indipendente da parte di soggetti super partes e non coinvolgibili dagli interessi economici delle multinazionali</i> • <i>Utilizzo strumenti reporting verificati da ONG e organizzazioni sindacali, che possono prender direttamente parte al monitoraggio</i> • <i>Adozione progetti sperimentali volti a stabilire criteri di implementazione più efficaci nel contesto specifico dei mercati emergenti in cui operano le imprese e i fornitori partecipanti</i> • <i>Attuazione di programmi di formazione e di educazione del management e dei fornitori</i>		
D.8.	Coinvolgimento nei valori e catena del valore	D.8.1. % fornitori che hanno sottoscritto proprio codice etico (Min: 5% tot. fornitori)	<i>Dati bilancio sociale, autodichiarazione del legale rappr.</i>		
		D.8.2. Sottoscrizione proprie procedure e/o clausole anticorruzione da parte dei fornitori/partner (Almeno 10% del tot.)	<i>Procedura modello organizzativo 231/01 con clausole contrattuali, autocertif. dal leg. rappres.</i>		
		D.8.3. Partnership con propri fornitori per trasferire know-how e competenze in ottica di innovazione sostenibile	<i>Accordi e partnership, bilancio sociale approvato da CdA, evidenza politiche responsabili e collaborative di gestione catena di fornitura da parte del committente</i>		
	(INAIL OT24 ALL.I "7"; 90/100)	D.8.4. Realizzazione e mantenimento iniziative di supporto a M-PMI lungo catena valore per adozione principi di RS secondo quanto stabilito da UNI ISO 26000 p.to 2.5	<i>Delibera CdA/AD e autocertificazione iniziative Ad es.: incentivazione, sostegno, sgravi e altri aiuti alle aziende controllate/collegate</i>		
	(INAIL OT24 ALL.I "9"; 70/100)	D.8.5. Selezione dei fornitori e/o gestione appalti, anche per quanto attiene alla SSL, secondo criteri di: GPP, SPP (**), corrette prassi gestionali UNI ISO26000	<i>Contratto di appalto, autocertificato, datato e firmato dal datore di lavoro</i>		
D.x.	Altro, specificare...	G.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	<i>Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)</i>		
(*) Cfr glossario				Tot. Ambito "D"	

E. “Ambiente naturale, comunità locale e rapporti con la P.A.”**REQUISITO MINIMO: 3 (2+1)**

n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO	Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
E.a. AMBIENTE NATURALE, ENERGIA E EMISSIONI (GRI3 da “EN1” a “EN25” /GRI4 “G4-EN1” a “G4-EN26”) Minimo da raggiungere: 2					
E.1.	Fonti energetiche e efficientamento energetico (GRI3 “EN3;EN7” /GRI4 “G4-EN3;G4-EN6”)	E.1.1. ISTAT II, (*) 5 (energ. consum.), 7 (% uso energ. da fonti rinn.), 8 (tasso var. cons. energ.), 9 (tasso var. cons. energ. rinn.)	Fatture di acquisto beni (mini-eolico, fotovoltaico, geotermico, mini-idro...) Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente		
		E.1.2. Istituzione di dispositivi che consentono risparmi di acqua, energia, e riduzione delle emissioni dirette/indirette	“Certificati bianchi”; Fatture riduttori pressione, lampade a LED, utilizzo acque piovane, ecc.		
		E.1.3. Percorsi di formazione e cultura specifici sul risparmio energetico, efficientamento e impatto ambientale della propria attività	Programma corso/percorso e firme partecipanti, con autocertificazione		
E.2.	Riciclo materiali (GRI3 “EN2” /GRI4 “G4-EN2”)	E.2.1. Riciclo dei materiali utilizzati per produzione beni/serv. (dato %). Quota oltre agli obblighi di legge	Procedure, contratti, cataloghi, estratto bilancio sociale o altri documenti civilistici societari		
E.3.	Emissioni (Monitoraggio) impatto e esternalità	E.3.1. Valutazione consumi e impatti CO2, Acqua, altre emissioni e consumi (ISTAT IV, (*) 14 (T. CO2 emesse da trasp.), 15 (T. CO2 emesse da riscald.), 16 (T. CO2 emesse dalla prod.), 19 (tasso var. emissioni CO2)	Analisi dei dati, bilancio sociale, ecc. Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente		
		E.3.2. Tutela ambientale ISTAT III, (*) 10 (% costi smaltim. tratt. emissioni), 11 (% costi di gest. e protez. amb), 12 (% costi per tutela amb.)	Documentazione contabile Punteggio in caso di miglioramento rispetto all'anno precedente		
E.4.	Imballaggi	E.4.1. Recupero imballaggi presso clienti, oltre agli obblighi di legge	Contratti, convenzioni, altra documentazione		
	(GRI3 “EN27” /GRI4 “G4-EN28”)	E.4.2. Piano di riduzione imballaggi	Piano riduzione imballaggi, autocertif		
		E.4.3. Uso di eco-imballi/eco packaging	Fatturazione, catalogo		
		E.4.4. Procedura revisioni periodiche obiettivi	Procedura aziendale		
E.5.	Ecocompatibilità; Impatto, esternalità e certificazioni	E.5.1. Registrazione EMAS	Certificato di registrazione		
		E.5.2. Applicazione UNI ISO 14001	Certificato		
		E.5.3. Calcolo e divulgazione LCA (Life Cycle Assessment) prodotti	Procedure, pubblicazione risultati, dati del bilancio sociale.		
		E.5.4. Applicazione buone pratiche europee (BAT degli accordi europei “BREF”) (*)	Dichiarazione e documentazione BREF/BAT; specificare (.....)		

E.b. COMUNITÀ LOCALE E RAPPORTI CON LA P.A.				Minimo da raggiungere: <u>1</u>
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
E.6	Coinvolgimento (stakeh. engagement) INAIL OT24 ALL.I "23"; 30/100	E.6.1. Iniziative di coinvolgimento (gestione impatto ambientale, sindrome NIMBY, ecc.)	Standard AA1000SES e altre verbalizzazioni di incontri e iniziative	
E.7.	Orientamento e conoscenza, cittadinanza d'impresa e rapporti con la comunità (INAIL OT24 ALL.I "24"; 20/100)	E.7.1. Apertura dell'azienda alla comunità (Open day, coinvolgimento strutturato)	Verbalizzazioni iniziative, altra documentazione scolastica/aziendale	
	(INAIL OT24 ALL.I "24"; 20/100)	E.7.2. Convenzioni con scuole/università per stage e/o borse di studio in materie di RS o accordi con le scuole per attività di promozione e diffusione sulla "cittadinanza d'impresa"	Convenzioni e contratti per laboratori di cittadinanza partecipata, partenariati con centri di servizio scuole, centri giovani, ecc. Accordi con le scuole per attività di promozione e diffusione	
	(INAIL OT24 ALL.I "24"; 20/100)	E.7.3. Spin-Off e/o aiuti per costituzione aziende nella propria comunità locale (Provincia) per giovani e/o cat. svantaggiate	Atto costitutivo della NewCo e giustificativi di spese del business-angel/finanziatore	
		E.7.4. Accordi con enti pubblici, privati e presenti nelle comunità locali, per attività condivise <i>Ad esempio:</i> • PPP (partnership pubblico privata), • GAL, GAC (gruppi di azione locale/costiera) • Finanziamento di progetti filantropici • sponsorizzazioni culturali;	Contratti e convenzioni Accordi con le scuole per attività di promozione e diffusione Accordi con forze dell'ordine o PA per riduzione criminalità di un quartiere, ecc.	
		E.7.5. Partnership con organizzazioni del "terzo settore" (*)	Contratti, scritture private, altri accordi autocertificati. Accordi con scuole per attività di promozione e diffusione. Descrizione iniziative realizzate in modo da consentire l'effettivo apprezzamento delle valenze sociali. Descrizione struttura del progetto, durata (pluriennale o no) individuazione soggetti beneficiari, banca delle ore.	
		E.7.6. Volontariato d'impresa (coinvolgimento dei dipendenti, attraverso la partecipazione ad iniziative e progetti da realizzarsi nelle organizzazioni di terzo settore, con il supporto e il consenso dell'azienda e in orario di lavoro regolarmente retribuito)	Accordi sindacali, Convenzioni e contratti per lo svolgimento di attività dei dipendenti a favore della comunità locale, ONG e/o altri Enti no profit Accordi con le scuole per attività di promozione e diffusione	
E.x.	Altro, specificare...	G.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)	
(*) Cfr. Glossario e istruzioni				Tot. Ambito "E"

Indicatori di gestione del rischio rilevante (Ambito “F”)

Requisiti minimi	
	Piccole imprese: almeno 1
	Medie imprese: almeno 2
	Grandi imprese: almeno 3

CODICI ATECO	
COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO (Escluse “manutenzioni e riparazioni” di auto e moto: da G.45.2 a G.45.20.99; G.45.40; 45.40.3; 45.40.30).	Da G.45 a G.47.99.20 tranne manutenzioni e riparazioni elencate a lato
Trasporto e magazzinaggio	Da H.49 a H.53.20.00
Servizi di alloggio e di ristorazione	Da I.55 a I.56.30.00
Sanità, assistenza sociale, case di cura	Da Q.86 a Q.88.99.00
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	Da R.90 a R93.29.90
Servizi di informazione e comunicazione	Da J.58 a J.63.99
Attività finanziarie e assicurative	Da K.64 a K.66.30
Attività immobiliari	Da L.68.1 a L.68.32
Attività professionali, scientifiche e tecniche	Da M.69 a M.75.00
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	Da N.77 a N.82.99.99
Altre attività di servizi	Da S.94 a S.96.09.09

Commercio, Servizi alle imprese e alla persona, Finanza, Credito, Assicurazioni (Fonte: GRI e ABI 2012)					
n.	Area/azione	Descrizione	Indicatori (KPI)	Documenti probanti	SI/NO
F.1.	Clienti	Riservatezza e segreto professionale	F.1.1. Procedure e tecniche per la preservazione del segreto professionale, oltre obblighi di legge e per tutti i dipendenti e collaboratori occasionali	Procedure interne e sottoscrizioni	
F.2.	Clienti	Responsabilità e tutela v/clienti	F.2.1. Stipula assicurazione a protezione dei clienti, al di là degli obblighi di legge	Contratto e legislazione di settore/categ.	
F.3.	Clienti	Rapporti con i clienti e antiriciclaggio, oltre obblighi di legge	F.3.1. Applicazione procedura per la verifica preventiva (ante accettazione incarico) sulla legalità dell'attività del cliente e conseguente rifiuto in caso di attività illegali e/o di dubbia onestà	Procedura e/o sottoscrizione codice etico di categoria che preveda tale prescrizione; modello organizzativo, procedura antiriciclaggio	
F.4.	Clienti	Trasparenza verso i clienti	F.4.1. Mandati conferiti per iscritto, onde precisarne limiti e contenuti, anche allo scopo di definire l'ambito delle proprie responsabilità	Facsimile mandati e autocertif. di applicazione a tutti i clienti	
F.5.	Clienti	Pubblicità	F.5.1. Sottoscrizione politiche di prevenzione di pratiche di pubblicità contrarie al codice etico deontologico di categoria	Procedura, autocert. e/o sottoscrizione codice etico di categoria	
F.6.	Clienti	Informazioni	F.6.1. Informazioni disponibili presso l'azienda o le sue filiali, relativamente a protocolli stipulati dalla società con enti pubblici, per programmi finalizzati a offrire facilitazioni al cliente (accesso al credito o altre agevolazioni relative ai prodotti/servizi offerti)		
F.7.	Inclusione e integrazione	Stipula di convenzioni con banche estere di Paesi di origine dei migranti	F.7.1. N° convenzioni (più eventuale Delta rispetto costo senza convenzione e Delta risp concorrenza)	Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni	
F.8.	Aiuti a categorie	Sostegno a fasce deboli,	F.8.1. N° finanziamenti a fasce	Bilancio di esercizio, bilancio	

	deboli o svantaggiate	famiglie e giovani	deboli/agevolati (es. convenzione con un comune, Prestiti antiusura, acquisto libri testo e computer, finanziamenti allo studio)	<i>sociale e autocertificazioni</i>	
F.9.	Sostegni durante la crisi economica	Finanziamento di PMI e tessuto imprenditoriale locale, durante la crisi economica	F.9.1. N° garanzie consortili e Importo euro	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.10.	Sviluppo di soluzioni "anticrisi" per i clienti in difficoltà, in particolare famiglie e piccole imprese	Prodotti Per alleviare crisi finanziaria, aiutare categorie deboli, microcredito, prestiti antiusura, prestiti a scuole, terzo settore, giovani, ecc.	F.10.1. Valore monetario prodotti e servizi progettati per offrire un beneficio SOCIALE specifico per ogni linea di business, ripartiti per scopo (Rif. GRI ABI: FS7)	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.11.	Produzione (Servizi e Ambiente)	Prodotti e servizi che incoraggiano l'uso di fonti di energia rinnovabile, green economy, ecc.	F.11.1. Valore monetario prodotti e servizi progettati per offrire un beneficio AMBIENTALE specifico per ogni linea di business, ripartiti per scopo (Rif. GRI ABI: FS8)	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.12	Produzione (Servizi e Ambiente)	Lending relationship socio-ambientale	F.12.1. N°. aziende con le quali la società ha interagito per la valutazione di rischi e opportunità ambientali e sociali (Rif. GRI ABI: FS10)	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.13	Prodotti e servizi	Progettazione prodotti e servizi per persone svantaggiate	F.13.1. N°. iniziative relative a miglioramento accesso ai prodotti e servizi per persone svantaggiate (Rif. ABI: FS14) e Importo in euro	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.14	Soddisfazione del cliente	Soddisfazione del cliente	F.14.1. Calcolo del "Customer Satisfaction Index" <u>riferito alle categorie svantaggiate</u>	<i>Bilancio di es., bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.15	Vendita di prodotti e servizi conformi a leggi e regolamenti	Legalità e rispetto degli standard di legge, regolamentari e di categoria (Consob, Banca d'Italia, Autorità Giudiziaria, Ombudsman bancario, arbitrati)	F.15.1. Valore monetario delle sanzioni subite per non conformità a leggi o regolamenti riguardanti la fornitura e utilizzo di prodotti e servizi (Rif. GRI ABI: PR9)	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.16	Indicatori di metrica mutualistica e di "efficienza gestionale", per banche di credito cooperativo (BCC)	Differenziale di <i>cost income</i> tra una BCC e una banca tradizionale. Il C.I. viene rettificato delle attività effettuate a favore dei soci, comunità locale e internazionale	F.16.1. Rapporto tra costi operativi e margine di intermediazione (se il delta di <i>cost income Ratio</i> diminuisce => aumenta l'efficienza della BCC)	<i>Bilancio di esercizio, bilancio sociale e autocertificazioni</i>	
F.x.	Altro, specificare		<i>Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)</i>	<i>Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)</i>	
Tot. Ambito "F"					

G. Competitività e innovazione		AREA OPZIONALE – NON SONO PREVISTI REQUISITI MINIMI			Catena valore e funzioni aziendali coinvolte
n.	Area, azione	Indicatore di performance (KPI)	Documenti probanti	SI/NO	
G.1. Pratiche anti concorrenziali					
		G.1.1. Prevenzione attuazione pratiche di concorrenza sleale e/o politiche e strategie anticoncorrenziali attive	Accordi di categoria, documentazione Antitrust, eventuali procedure del modello organizzativo d.lgs. 231/01		
G.2 R&S, ricerca e sviluppo, scienza e tecnologia e networking					
		G.2.1. Brevetti (almeno 1 negli ultimi 5 anni)	Numero e riferimenti di legge		
		G.2.2. Altre innovazioni sostenibili/CSR di processo/prodotto per esempio: - riduzione consumi e/o peso e metodo smaltimento rifiuti; - riduzione consumo diretto e/o indiretto di energia/acqua; - riduzione emissioni CO2 dir/ind	Specificare, se non depositate; dich. sostitutiva di autocertificazione		
		G.2.3. Investimenti in innovazione, ricerca e sviluppo (ammontare in euro, negli ultimi 5 anni)	Descrizione degli investimenti effettuati e dei progetti di ricerca, dedicando una forte attenzione alla dimensione pluriennale degli interventi innovativi Punteggio in caso di miglioramento rispetto a periodo precedente		
		G.2.4. Numero persone dedicate all'attività di ricerca e innovazione	Punteggio in caso di miglioramento rispetto a periodo precedente		
		G.2.5. Technology transfer in Paesi ospitanti	Registri corsi di formazione, fatture beni e servizi ceduti, contratti e accordi con ONG, riferimenti sito internet		
G.3. Networking, accordi, distretti e filiere sostenibili dal pdv sociale/ambientale					
		G.3.1. Presenza come partner o come "associate" in un progetto di R&S finanziato da programmi UE (es.: Leonardo o 7FP, aventi ad oggetto la "sostenibilità") socio/ambientale	Partnership agreement, o altri documenti/contratti; report di attività dei progetti. Accordi con le scuole per attività di promozione e diffusione		
		G.3.2. Partnership con M-PMI per sviluppo dell'indotto, ambito tecnologico-scientifico e cluster approach alla CSR; PPP; consorzi di innovazione sostenibile dal pdv socio/ambientale	Contratti di rete, ATI, atto costitutivo consorzi, parchi scientifici e tecnologici; altri accordi ufficiali e sottoscritti dalle parti che dimostrino contributo a realizzazione obiettivi comunità locale e network		
		G.3.3. Presenza azienda su piattaforme aperte di discussione (forum internet web 2.0, blog; se moderati)	Contratto, Link alla piattaforma, ecc.		
G.4. Competitività sociale e ambientale					
		G.4.1. Indice di competitività di prodotto, = rapporto tra il prezzo dei primi 3 propri prodotti ecosostenibili e i prezzi massimi dei medesimi prodotti nel settore (non ecosostenib.), se < 1	Cataloghi propri e dei comparables del settore, con autocertificazione. (Rif. a prodotti/servizi sostenibili dal punto di vista sociale e/o ambientale)		
		G.4.2. Indice di competitività aziendale (n° prenotazioni e clienti in attesa dei prodotti e/o servizi aziendali sostenibili dal pdv socio-ambientale) (DA VALIDARE CON ULTERIORE STAKEHOLDER ENGAGEMENT)	Documentazione web o interna, se dimostrabile da elementi certi, o autocertificazione del legale rappresentante, circa le prenotazioni e/o liste di attesa		
		G.4.3. Strategia di turnaround e gestione leva competitiva del prezzo nel mercato, con prodotti sostenibili dal pdv socio-ambient.	Verbali CdA, relazioni degli amministratori al bilancio di esercizio, estratto del deposito in CCIAA		
G.5. Apertura commerciale e propensione all'export					
		G.5.1. Rapporto tra esportazioni di beni o servizi e fatturato	Punteggio in caso di miglioramento rispetto a periodo precedente		
G.x.	Altro, specificare...	G.X.x. Inserire e specificare indicatori ulteriori (da validare)	Inserire e specificare i relativi documenti probanti (da validare)		
Tot. Ambito "G"					

Sezione “Software”**Riepilogo automatico della valutazione di RS**

Le caselle con sfondo “rosso” indicano le aree dove **non** sono stati raggiunti i requisiti minimi

Aree	A	B.a	B.b	C	D	E.a	E.b	F	G	Totale
Punteggio min	2	2	1	2	2	1	1	3	0	15
Risultati parz.										
Aree da migliorare										