



Valutazione della Governance in ambito di sostenibilità

in linea con la UNI ISO 26000:2010

Obiettivi e metodologia di valutazione

Su richiesta della struttura ESG & Sustainability, DNV Business Assurance Italy S.r.l. ha effettuato una valutazione di parte terza per il Gruppo Intesa Sanpaolo, in linea con lo standard internazionale UNI ISO 26000:2010 e secondo la metodologia della UNI PdR 18:2016.

L'attività è stata condotta nel periodo ottobre – dicembre 2022 ed è risultata in una valutazione che si inserisce come elemento di monitoraggio per la verifica dell'attuazione del Codice Etico di Gruppo e quindi del grado di Governance della sostenibilità, con specifica attenzione agli ambiti riconducibili al tema dei diritti umani.

La valutazione è stata volta a determinare: • se e in che misura i principi del Codice Etico siano tradotti in una serie di Policy, Responsabilità e Procedure tali da consentirne

l'applicazione da parte delle diverse funzioni;
• l'effettivo grado di attuazione e gli impatti che le disposizioni richiamate hanno sui diversi gruppi di stakeholder.

Perimetro di analisi

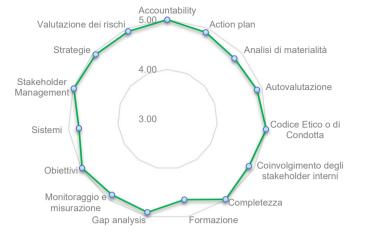
La verifica è stata focalizzata sui temi emersi dall'analisi di materialità del Gruppo, facendo riferimento alla Dichiarazione Consolidata Non Finanziaria 2021 del Gruppo:

- Integrità nella condotta aziendale
- Investimenti e assicurazioni sostenibili
- Transizione verso un'economia sostenibile, green e circular
- Cambiamento climatico
- Supporto alla comunità
- Attrazione, valorizzazione, diversity e inclusion delle persone del Gruppo
- Inclusione finanziaria e sostegno al tessuto produttivo
- Salute, sicurezza e benessere delle persone del Gruppo
- Tutela del lavoro
- Qualità del servizio e soddisfazione del cliente
- Innovazione, trasformazione digitale e cybersecurity
- Valore e solidità del Gruppo
- Gestione responsabile dei fornitori (tema aggiuntivo)

La valutazione ha coperto sia il perimetro italiano che il perimetro estero. In particolare, per il perimetro Italia sono state coinvolte le funzioni di governo espresse dalle Direzioni Centrali e alcune strutture della Div. Banca dei Territori, della Div. Asset Management, della Div. Assurance e della Div. Private Banking; per il perimetro estero, la Div. IMI Corporate & Investment Banking e la Div. International Subsidiary Banks, con un focus su alcune delle Banche Estere (Banca Intesa Beograd, Privredna Banka Zagreb e VUB Banka).

Esiti della valutazione

Si riporta di seguito una rappresentazione del livello di implementazione sul Codice Etico di Intesa Sanpaolo a livello di Gruppo, valutato mediamente pari a 4,9 su una scala da 0 a 5, per ciascuno degli aspetti specifici di Governance previsti dalla Prassi di Riferimento:



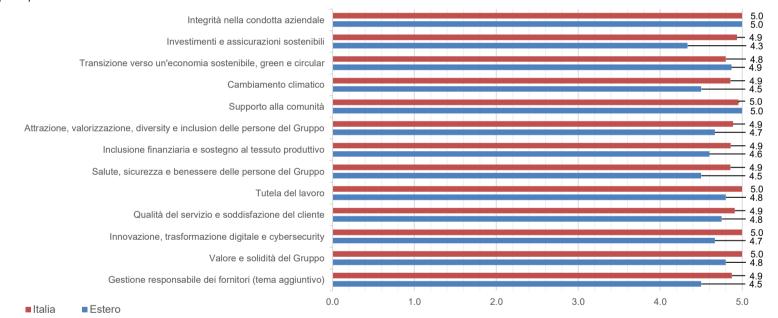
Focus: diritti umani

La valutazione della governance rispetto al tema dei diritti umani è stata volta a comprendere la presenza di presidi, procedure, attività che riguardassero gli **aspetti specifici del tema fondamentale** «*Diritti umani*» come previsti nella ISO 26000:

- Necessaria diligenza
- Situazioni di rischio per i diritti umani
- Evitare la complicità
- Discriminazione e gruppi vulnerabili
- Risoluzione delle controversie
- Diritti civili e politici
- Diritti economici, sociali e culturali
- Principi fondamentali e diritti sul lavoro

In linea generale, si ritiene che il tema dei diritti umani sia oggetto di presidio e monitoraggio costante, sia con riferimento alla gestione dal punto di vista interno al Gruppo (diritti dei lavoratori), che alla gestione esterna del tema, esplicitata in particolare attraverso: la promozione di iniziative rivolte alle comunità in cui il Gruppo opera; l'offerta di prodotti e servizi specifici per categorie vulnerabili; lo screening di operazioni creditizie rilevanti anche su tematiche di diritti umani; la valutazione dei fornitori e partner anche in riferimento a questi temi.

Si riporta di seguito il punteggio attribuito, utilizzando la medesima scala, a ciascuno dei temi materiali oggetto di valutazione, per il perimetro Italia e per il perimetro estero:



Valutazione generale su Governo e Attuazione del Codice Etico

La valutazione ha messo in luce la matura consapevolezza e il solido presidio di Intesa Sanpaolo rispetto alla governance delle diverse dimensioni della sostenibilità. I principi del Codice Etico, soggetto a processi di aggiornamento e allineamento alle mutate condizioni del contesto interno ed esterno, trovano puntuale declinazione nei temi materiali e vengono presidiati nella realtà del Gruppo tramite misure strategiche, organizzative, procedurali e di monitoraggio ben strutturate e implementate a livello trasversale all'interno delle diverse Divisioni e Direzioni, sia italiane che estere, del Gruppo. In particolare, sulle 13 tematiche si rileva una valutazione a massimo punteggio su 5 tematiche per il perimetro Italia e su 2 tematiche per il perimetro estero. Molte sono le iniziative intraprese negli ultimi due anni per il raggiungimento degli obiettivi strategici prefissati, che, se portate avanti con successo, daranno luogo a un ulteriore progresso nel prossimo anno. Le Banche Estere incluse nell'analisi hanno dimostrato una solida consapevolezza della tematiche più materiali e attuali, e dell'importanza di un sistema di governo robusto, coerente e integrato con le linee guida della Capogruppo al fine di presidiarle in modo strutturato e in linea con gli standard di Gruppo.

Luogo e data: Vimercate (MB) 28 dicembre 2022 Per DNV Business Assurance Italy S.r.l.

Lead Assessor Riccardo Arena Assessor Alessia Segalini

Oleronio segolici

Assessor Laura lerardi

Landergro