

GOVERNANCE ESG

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di Azimut Holding Spa in data 5 novembre
2019

INDICE

| | | |
|----|------------------------------|---|
| 1. | INTRODUZIONE | 3 |
| 2. | AMBITO DI APPLICAZIONE | 3 |
| 3. | RUOLI E RESPONSABILITÀ..... | 3 |

1. Introduzione

Il presente documento ha l'obiettivo di definire ruoli e responsabilità degli organi e delle funzioni aziendali preposti alla supervisione e/o alla gestione delle tematiche Environmental, Social and Governance (ESG) di Azimut Holding Spa (di seguito, anche "Azimut", ovvero la "Società").

Per ulteriori informazioni in merito all'approccio del Gruppo verso gli aspetti ESG e alle iniziative poste in essere, è possibile consultare i documenti "Politica ESG" e "ESG in action" disponibili sul sito internet del Gruppo.

2. Ambito di applicazione

Tali disposizioni si applicano ad Azimut Holding Spa e alle società parte del gruppo alla medesima facente capo (di seguito, insieme ad Azimut, anche, il "Gruppo").

Il presente documento ha decorrenza dalla data di emissione e ha validità a tempo indeterminato, salvo incorra la necessità di apportare variazioni e/o integrazioni.

3. Ruoli e responsabilità

Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione di Azimut Holding Spa approva la Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario (di seguito, anche "DNF") del Gruppo Azimut e supervisiona gli aspetti di sostenibilità grazie al supporto del Comitato di Sostenibilità: ESG, SRI CSR. A quest'ultimo conferisce ruoli propositivi e consultivi per la gestione degli aspetti di sostenibilità (ESG) e ne stabilisce la periodicità, comunque non inferiore a due volte l'anno, con la quale il Comitato di Sostenibilità deve riferire al Consiglio circa l'attività svolta nell'esercizio delle deleghe conferite.

Il Comitato di Sostenibilità: ESG, SRI, CSR

Il Consiglio di Amministrazione, in data 5 novembre 2019, ha costituito un Comitato di Sostenibilità: ESG, SRI, CSR con funzioni consultive e propositive con nomina annuale.

Attualmente il Comitato è composto da cinque membri:

- Gabriele Blei, Amministratore Delegato di Azimut Holding Spa;
- Monica Liverani, Amministratore Delegato per Area distributiva 4 di Azimut Capital Management SGR Spa;
- Giorgio Medda, Amministratore Delegato di Azimut Holding Spa;
- Alessandro Zambotti, Amministratore Delegato di Azimut Holding Spa;
- Marzio Zocca, Chief Sustainability Officer.

Alle riunioni del Comitato possono essere invitati i responsabili delle funzioni di controllo, e dell'aree operative a seconda delle iniziative e delle progettualità oggetto degli incontri.

Il Comitato si riunisce con periodicità almeno trimestrale ed ogni qualvolta i membri lo ritengano opportuno.

Tale organismo è dotato di un idoneo budget di spesa definito con cadenza almeno annuale.

Il Comitato di Sostenibilità, in linea con le raccomandazioni del Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana, è dedicato alla supervisione delle questioni di sostenibilità connesse all'esercizio dell'attività dell'impresa e alle sue dinamiche di interazione con tutti gli stakeholder.

Con riferimento alle tematiche ESG, esso non si limita a svolgere una funzione esclusivamente valutativa e consultiva a favore del Consiglio, ma ha anche un ruolo propositivo ed istruttorio, concorrendo ad assicurare un miglior presidio dei rischi ESG.

In particolare, il Consiglio di Amministrazione di Azimut Holding Spa ha conferito le seguenti deleghe al Comitato di Sostenibilità:

- supportare l'alta Direzione e gli Organi Collegiali nella definizione delle politiche e strategie di ESG;
- presidiare con le strutture competenti il dialogo e i rapporti con la comunità finanziaria degli Investitori Socialmente Responsabili;

- collaborare con le altre strutture del Gruppo per una adeguata considerazione, nello sviluppo dei business, degli aspetti sociali e ambientali e legati al cambiamento climatico;
- provvedere a supervisionare la predisposizione della Dichiarazione consolidata di carattere non finanziaria (DNF) del Gruppo Azimut, definendo tempistiche e attività propedeutiche;
- supportare il management nell'identificazione dei temi chiave di sostenibilità più rilevanti per il Gruppo, e supervisionare il processo di analisi di materialità condotto dalla Direzione Amministrazione Finanza e controllo;
- presidiare il dialogo con gli stakeholder sui temi di competenza;
- definire le linee guida in materia sociale e ambientale elaborando, con le strutture interessate, piani pluriennali di azione e monitorandone l'attuazione;
- supportare le attività di formazione e comunicazione sui temi sociali e ambientali.

Strutture a supporto del Comitato di Sostenibilità: ESG, PRI, CSR

- **Gruppo di lavoro:** di natura inter-funzionale e trasversale in termini di competenze dei membri, tale struttura supporta operativamente il Comitato di Sostenibilità: ESG, SRI, CSR nella definizione e nello sviluppo di iniziative e progettualità identificate e definite dal Comitato. Nello svolgimento delle proprie attività, il Gruppo di Lavoro, previa autorizzazione del Comitato di Sostenibilità: ESG, SRI, CSR, può avvalersi del coinvolgimento diretto e/o del supporto di funzioni aziendali di volta in volta funzionali al loro svolgimento.
- **Direzione Amministrazione Finanza e Controllo:** direzione aziendale incaricata di coordinare / gestire il processo di reporting non finanziario, garantendo il rispetto delle disposizioni e delle tempistiche previste dal Decreto Legislativo 254/2016. In particolare, tale Direzione:
 - effettua un'analisi dei cambiamenti significativi avvenuti, durante l'anno di rendicontazione, all'interno del Gruppo e a livello di normativa vigente;
 - definisce il perimetro di rendicontazione della DNF;

- pianifica e condivide con il Gruppo di Lavoro le attività e le tempistiche di predisposizione e chiusura della DNF;
 - identifica le funzioni responsabili delle fasi di raccolta, consolidamento, validazione e trasmissione dei dati e delle informazioni da inserire nella DNF;
 - coordina l'attività di aggiornamento dell'analisi di materialità e della mappatura degli stakeholder del Gruppo e ne riporta al Comitato di Sostenibilità e al Consiglio di Amministrazione;
 - definisce la struttura e l'impostazione della DNF;
 - aggiorna e identifica gli indicatori da rendicontare e struttura le relative richieste informative alle diverse funzioni aziendali;
 - attiva e coordina i flussi di comunicazione necessari per la raccolta dei dati da includere nel Bilancio e consolida ove necessari i dati raccolti;
 - redige la bozza della DNF;
 - gestisce i processi di review interna dei contenuti della DNF e si occupa di recepire eventuali modifiche e integrazioni.
- **Responsabili delle Direzioni/Funzioni:** laddove previsto e necessario, i rappresentanti delle funzioni aziendali sono coinvolti dal Gruppo di Lavoro per l'implementazione di iniziative e progettualità definite dal Comitato di Sostenibilità. I rappresentanti delle funzioni aziendali, ove responsabili delle tematiche identificate come rilevanti dall'analisi di materialità, sono coinvolti nel processo di rendicontazione delle performance ambientali, sociali e economico-competitive riportate nella DNF del Gruppo, in particolare:
 - ricevono le richieste informative di loro competenza e si occupano della loro condivisione con i data owner;
 - supervisionano il processo di raccolta dati di loro competenza e forniscono supporto nel processo di raccolta del dato;
 - coordinano il consolidamento dei dati a livello di Direzione/Funzione;
 - verificano l'accuratezza e la completezza dei dati e delle informazioni raccolte;

- in caso di Assurance esterna, garantiscono massima disponibilità e collaborazione con la Società di Revisione durante la fase di verifica limitata della DNF, anche nel fornire le evidenze documentali a supporto della Limited Assurance della stessa.