



S.EC.AM. S.p.A.

REGOLAMENTO DEL COMITATO DI RENDICONTAZIONE DI SOSTENIBILITA'

Il Presente documento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di S.EC.AM. S.p.A. del 26 febbraio 2025

INDICE

Premessa

Articolo 1 – Composizione e nomina

Articolo 2 – Modalità di funzionamento

Articolo 3 – Compiti e Responsabilità

Articolo 4 – Poteri

Articolo 5 – Condotta etica

Articolo 6 – Disposizioni finali

Premessa

Il presente Regolamento, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 febbraio 2025, disciplina la composizione, la nomina, le modalità di funzionamento, i compiti, i poteri e i mezzi del Comitato ESG (di seguito, “**Comitato**”) di S.EC.AM. S.p.A. (di seguito “**Società**”). Il Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità è responsabile della supervisione e dell’orientamento delle strategie, delle politiche e delle pratiche ESG della Società.

Articolo 1 – Composizione e nomina

1.1 Il Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità viene istituito con delibera del Consiglio di Amministrazione della Società.

1.2 Il Consiglio di Amministrazione nomina e revoca i componenti del Comitato e ne individua il Coordinatore. Salvo dimissioni o revoca, i membri del Comitato restano in carica fino alla scadenza del Consiglio di Amministrazione che ha provveduto alla loro nomina.

1.3 Il Comitato è composto da un componente del Consiglio di Amministrazione e dai Responsabili delle funzioni aziendali coinvolti, a vario titolo, nel processo di rendicontazione di sostenibilità.

1.4 I componenti del Comitato devono avere competenze adeguate in relazione ai compiti che sono chiamati a svolgere.

1.5 Il Comitato nomina un Segretario che può essere scelto anche al di fuori dei componenti dello stesso.

Articolo 2 – Modalità di funzionamento

2.1 Il Comitato si riunisce con frequenza adeguata al corretto svolgimento delle proprie funzioni e comunque almeno una volta ogni semestre. Il Coordinatore del Comitato convoca le riunioni di propria iniziativa o su richiesta di almeno uno dei componenti o di uno o più Consiglieri di Amministrazione.

2.2 La convocazione, contenente l’indicazione del luogo, del giorno e dell’ora della riunione, nonché l’elenco dei temi da trattare, è fatta con avviso da inviare almeno sette giorni prima di quello fissato per la riunione; nei casi di urgenza il termine può essere più breve, nel rispetto di un preavviso minimo di 48 ore. L’avviso di convocazione viene inviato a tutti i membri del Comitato e, laddove necessario, ai partecipanti esterni invitati all’adunanza. Le riunioni del Comitato possono altresì tenersi in modalità di videoconferenza tra le sedi degli uffici della società.

2.3 Il Segretario redige i verbali delle riunioni. Le bozze dei verbali vengono sottoposte ai componenti del Comitato per le loro eventuali osservazioni e sono approvate nella riunione successiva. I verbali sono firmati dal Coordinatore e dal Segretario.

Articolo 3 – Compiti e Responsabilità

Il Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità ha il compito di assistere, con funzioni istruttorie, propositive e consultive, il Consiglio di Amministrazione nella definizione degli indirizzi, degli orientamenti e delle iniziative concernenti la sostenibilità, i territori e la Corporate Governance.

In particolare, il Comitato formula pareri e avanza proposte sulla definizione di una strategia che integri la sostenibilità nei processi di business al fine di assicurare la creazione di valore nel tempo per gli azionisti e per tutti gli altri stakeholder anche attraverso il supporto alla elaborazione del Piano Industriale

Inoltre, il Comitato è responsabile di:

- definire le tempistiche del piano di lavoro, accertandosi che le stesse rispettino quanto previsto dalle norme giuridiche nazionali vigenti, ovvero siano allineate al processo di rendicontazione finanziaria;
- attuare la scelta del Consiglio di Amministrazione relativamente alla metodologia di redazione della Rendicontazione di Sostenibilità;
- approva le modalità di coinvolgimento degli stakeholder e ne verifica l'attuazione;
- predisporre e/o aggiornare la matrice di doppia materialità e sottoporla all'approvazione del Consiglio di Amministrazione;
- verifica, in linea con l'analisi di doppia materialità, le informazioni qualitative e quantitative da riportare nella rendicontazione secondo gli specifici indicatori ESRS
- predisporre una bozza di indice della Rendicontazione di Sostenibilità;
- verifica l'aggiornamento delle schede raccolta dati in linea con gli ESRS e con i requisiti minimi richiesti dalla normativa;
- avviare il processo di raccolta dei dati e delle informazioni non finanziarie, in base a quanto dettagliato nel presente Piano di Lavoro;
- richiedere ai referenti operativi di inviare i dati e le informazioni non finanziarie entro le scadenze previste dal piano di lavoro;
- verifica il controllo sui dati e sulle informazioni raccolti all'interno delle schede di raccolta dati (es. controlli di coerenza interna, di completezza, di accuratezza, di competenza), con eventuale richiesta di chiarimenti ai referenti operativi;
- approvare le informazioni contenute nelle schede di raccolta dati e dà evidenza dei controlli svolti sui dati;
- approvare i contenuti aggregati, per singola area tematica, da inserire nella bozza della Rendicontazione di Sostenibilità;

- predisporre la bozza della RS e la sottoporre in approvazione al Consiglio di Amministrazione;
- fornire eventuali chiarimenti richiesti dal Consiglio di Amministrazione;
- supportare il revisore nel corretto svolgimento delle attività di verifica della Rendicontazione di Sostenibilità, rendendosi disponibile, con la collaborazione dei referenti operativi, a garantire il reperimento delle evidenze documentali, laddove richiesto.

Articolo 4 – Poteri

Il Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità, nell'espletare le proprie funzioni, ha la facoltà di accedere alle informazioni e alle funzioni aziendali necessarie allo svolgimento dei propri compiti, attingendo a tutte le risorse giudicate appropriate, comprese consulenze esterne.

Articolo 5 – Condotta etica

I membri del Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità sono tenuti ad espletare il mandato loro conferito con professionalità, trasparenza e indipendenza di giudizio e la loro condotta deve essere in linea con i principi etici espressi nel Codice Etico della Società. A tal fine, essi devono astenersi da atti e comportamenti che contravvengano a tali requisiti.

Articolo 6 – Disposizioni finali

Il Comitato di Rendicontazione di Sostenibilità verifica periodicamente l'adeguatezza del presente Regolamento e sottopone al Consiglio di Amministrazione eventuali proposte di modifica o integrazione.

IL PRESIDENTE DEL

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DI S.EC.AM. S.p.A.

Raffaele Pini

