

Finanza sostenibile: siete pronti per la Riforma Europea?

pwc.com/it



Il contesto nel settore finanziario

Negli anni si è intensificata l'urgenza di integrare al meglio nel sistema finanziario metodologie di valutazione del rischio e delle scelte di investimento che consentano una maggiore sostenibilità del sistema economico.



Investitori

La richiesta degli investitori costringe le aziende a una maggiore **trasparenza** in merito alle informazioni in grado di influenzare le scelte economiche e finanziarie, inclusa la raccolta di dati ambientali, sociali e di buon governo (ESG).



Istituzioni

In Italia, il **D.Lgs. 254/16** (applicazione della Direttiva europea 95/2014) ha reso obbligatoria per determinate aziende la disclosure di informazioni non economico-finanziarie. Nel marzo 2018 la Commissione Europea ha pubblicato ***l'Action Plan: Financing Sustainable Growth***.



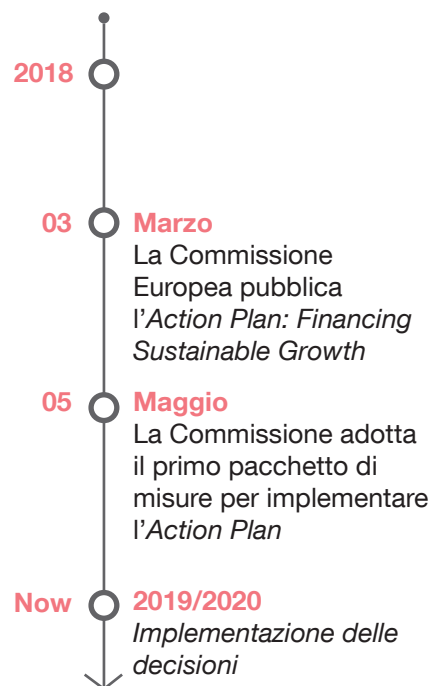
Mercati

Negli ultimi anni, spinte dalle forze di mercato, molte aziende hanno avviato un **processo** finalizzato ad includere le **tematiche ESG** all'interno della propria **strategia** di lungo periodo.



Clienti

Sempre più clienti prediligono aziende attente alle tematiche ESG. Negli ultimi anni si è assistito ad un **incremento** negli **acquisti** di **prodotti/servizi** inerenti a questa sfera.



Alla fine del 2016 la Commissione Europea ha istituito un gruppo di esperti sulla finanza sostenibile allo scopo di elaborare una strategia per l'UE basata su due imperativi:

- 1** Migliorare il contributo della finanza alla crescita sostenibile e inclusiva, finanziando le esigenze a lungo termine dell'organizzazione
- 2** Consolidare la stabilità finanziaria integrando i fattori ambientali, sociali e di *governance* (ESG) nel processo decisionale relativo agli investimenti

Piano d'Azione sulla Finanza Sostenibile: una strategia omnicomprensiva con notevoli impatti per numerosi stakeholder

3 obiettivi:

- Orientamento flussi dei capitali verso investimenti sostenibili
- Inclusione della sostenibilità nel Risk Management
- Promozione della trasparenza e visione di lungo periodo

10 punti dell'Action Plan

- 1 Definizione di una tassonomia a livello europeo
- 2 Creazione di norme e marchi per i prodotti finanziari
- 3 Promozione di investimenti in progetti sostenibili
- 4 Inclusione dell'informativa di sostenibilità nella consulenza finanziaria
- 5 Definizione di benchmark di riferimento
- 6 Integrazione tematiche ESG nelle ricerche di mercato e rating
- 7 Vincoli in materia di sostenibilità per gli investitori istituzionali ed asset managers
- 8 Inclusione della sostenibilità nei requisiti prudenziali
- 9 Rafforzamento nella rendicontazione e disclosure di sostenibilità
- 10 Integrazione della sostenibilità all'interno della Corporate Governance

Come possiamo aiutarvi?

Assessment e quick scan

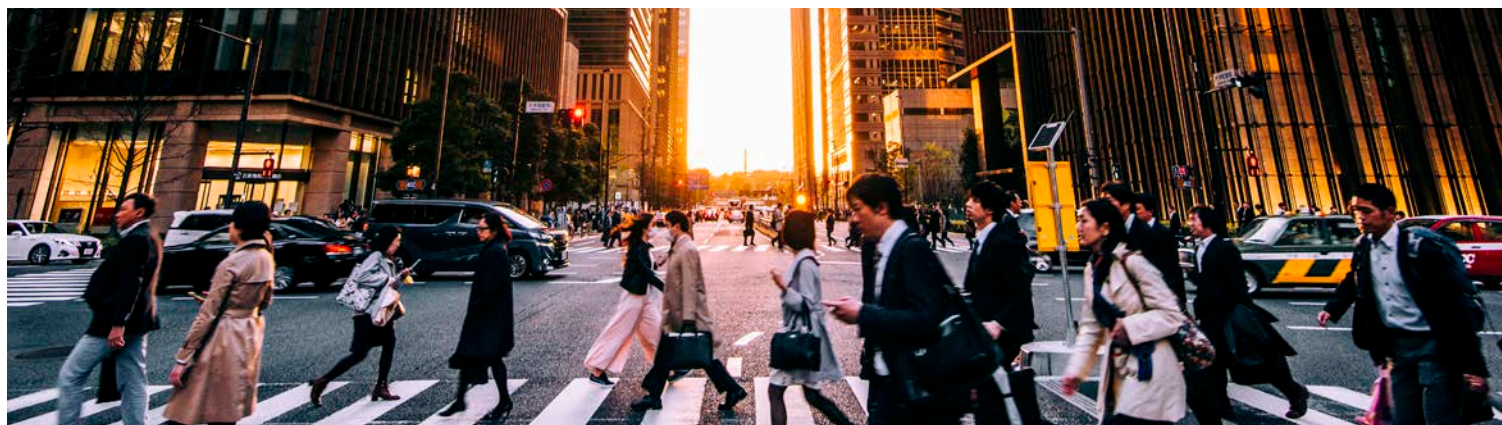
PwC può fornire un valido contributo nell'attività preliminare di valutazione dei macro-impatti derivanti dal piano d'azione e delle opportunità che ne possono derivare. Possiamo assistervi nell'individuazione delle tematiche rilevanti per il vostro business e nella individuazione delle azioni necessarie per colmare gli eventuali gap rispetto ai requisiti futuri.

Supporto mirato nella definizione di un piano d'azione integrato

Siamo in grado di supportarvi nella definizione del Vostro percorso teso a rispondere e ad anticipare le crescenti esigenze degli *stakeholder*, in linea con la Vostra vision e il posizionamento strategico atteso. Tale supporto può includere ad esempio, lo sviluppo di politiche di investimento che includano variabili ESG, l'aggiornamento della Vostra *governance*, dei sistemi di analisi e gestione dei rischi.

Misurazione delle performance e reporting

Possiamo supportarvi nel definire modelli di *reporting*, *scorecard* e cruscotti di KPI, che consentono di misurare le performance e il livello di raggiungimento dei Vostri obiettivi strategici. PwC Vi può assistere nel predisporre strumenti di reporting in linea con i riferimenti internazionali e che aiutino l'organizzazione a sostenere la propria reputazione grazie ad una comunicazione trasparente.



Contatti

Nicola Monti

Partner | Risk Assurance Leader

02 66720573 | +39 348 2504036
nicola.monti@pwc.com

Giovanni Blasi

Partner | Risk Assurance Trust & Transparency Leader

06 570832402 | +39 348 2619854
giovanni.blasi@pwc.com

Paolo Bersani

Partner | Risk Assurance

011 5773273 | +39 348 9995712
paolo.bersani@pwc.com