



## Contesto

Il 9 marzo 2020 il **TEG (Technical Expert Group on Sustainable Finance)** ha pubblicato il report finale della **Tassonomia (Taxonomy Technical Report)**. La tassonomia UE è stata concepita per standardizzare e supportare l'identificazione di quali attività economiche possono essere considerate rispettose dell'ambiente (ecosostenibili).

La tassonomia si rivolge a:

- partecipanti ai mercati finanziari che offrono prodotti finanziari nell'UE, compresi i providers di pensioni;
- Imprese soggette all'obbligo di pubblicare una dichiarazione di carattere non finanziario;
- UE e Stati Membri che stabiliscono obblighi, standard per i partecipanti ai mercati finanziari in relazione a prodotti finanziari o obbligazioni societarie ecosostenibili

**Nel giugno 2020** è stato pubblicato il **Regolamento UE 2020/852 che ha l'obiettivo di disciplinare il tema della Tassonomia** andando ad esplicitare quali sono gli obblighi, i contenuti di cui dare disclosure e i criteri per definire un'attività economica come ecosostenibile.

Attualmente la tassonomia ha come focus due dei sei obiettivi previsti:

- mitigazione del cambiamento climatico
- adattamento al cambiamento climatico

## Obiettivi

Il progetto formativo ha come principale finalità quella di contribuire a chiarire l'ambito di applicazione e le richieste di reporting della EU Taxonomy e del Regolamento 852/2020, con particolare riferimento all'identificazione attività economiche "Taxonomy Eligible".

## Destinatari

- Direzione Generale
- Corporate Social Responsibility
- Finance
- Legale/compliance
- Relazioni con gli investitori

## Durata e luogo

L'incontro informativo si svolgerà in modalità virtuale con piattaforma Zoom, il link con password sarà fornito a tutti gli iscritti con mail individuale.

## Programma dettagliato

### Venerdì 27 maggio

11.00 – 16.00

#### ▪ **Tassonomia europea e UE 2020/852**

- Contesto – L'Unione Europea verso una finanza sostenibile
- Contesto – La strategia UE e gli standard internazionali

#### ▪ **Tassonomia e Regolamento UE 2020/852**

- *Definizione*
- *Perimetro*
- *Requisiti*

- *Impatti della tassonomia sulla rendicontazione non finanziaria*
- *Tassonomia sociale*

#### ▪ **Atto delegato del Reg.UE 2020/852 art. 8**

- *Contenuti e regole di rendicontazione*
- *Attività economiche "Taxonomy - Eligibile" e "Taxonomy Aligned"*

- *Timeline di adozione e requisiti di rendicontazione*

#### ▪ **KPI Società non finanziarie**

- *Turnover*
- *Capex*

- *Opex*

13.00 – 14.00 Pausa pranzo

14.00 – 16.00

#### ▪ **L'applicazione del principio di eligibility della tassonomia e la sua rendicontazione**

Approfondimento pratico sulla rendicontazione rispetto alle richieste della normativa UE relativa alla tassonomia per l'esercizio 2021

- Illustrazione di alcuni casi pratici di best practice di Dichiarazioni non finanziarie pubblicate nel 2022 contenenti le informazioni richieste dalla tassonomia, con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- *Analisi svolte e metodologia adottata ai fini di identificare le attività economiche "Taxonomy - Eligible"*
- *File predisposti per la raccolta delle informazioni richieste ai fini del calcolo dei KPIs*

- *Modalità di calcolo dei diversi KPIs richiesti dalla normativa*
- *Modalità di redazione e di presentazione delle informazioni quantitative (KPI) e qualitative (Nota metodologica)*

- Condivisione dei materiali formativi (schede di raccolta dati semplificate, estratti rilevanti dalle Dichiarazioni non finanziarie in relazione agli esempi pratici di disclosure presentati)

## DOCENTI



### Fabio Genoni

Manager del team di Deloitte Sustainability ed ha una consolidata esperienza nel gestire incarichi di advisory ed assurance di Bilanci di Sostenibilità e Dichiarazioni non Finanziarie (DNF, ai sensi della direttiva UE 95/2014 e del D.Lgs. 254/2016) di società quotate e non, sia nel settore industriale/manifatturiero che nel settore finanziario (Istituti bancari ed assicurazioni).

Da giugno 2021 Fabio è membro della struttura di supporto (Secretariat) della Project Task Force istituita dall'EFRAG allo scopo di elaborare le bozze dei nuovi standard di rendicontazione europea per le tematiche di sostenibilità (European Sustainability Reporting Standards (ESRS)), previsti dalla proposta di Direttiva sul Corporate Sustainability Reporting (CSRD) presentata dalla Commissione UE ed attualmente in fase di discussione a livello comunitario.

All'interno del network Deloitte, Fabio partecipa attivamente a gruppi di lavoro costituiti ad livello internazionale allo scopo di discutere ed analizzare gli aspetti teorici e di applicazione pratica delle varie iniziative legislative adottate a livello UE su temi ESG, quali ad esempio la Tassonomia o la proposta di CSRD.