



*Experience the future of law, today*

# Come *Deloitte Legal* può operare

## La metodologia

1



### ESG Risk Assessment & Due Diligence

- Identificazione, attraverso la **Deloitte Legal Sustainability check-list** dei rischi ESG rilevanti, anche considerando:
  - ✓ **Benchmark analysis** (Megatrends e social needs, rischi tipici di settore e iniziative adottate dai maggiori competitor)
  - ✓ **Analisi di Materialità** secondo gli standard internazionali (e.g. GRI, TCFD etc.)

2



### Gap Analysis

- Associazione dei rischi ESG, precedentemente individuati, al Referente (Owner) coinvolto nel relativo processo aziendale
- Identificazione e valutazione **delle possibili attività da implementare per migliorare il livello di corporate sustainability**

3



### Sustainability Plan

- Formulazione di strategie ed obiettivi di sostenibilità volti alla mitigazione dei rischi attraverso un **ESG Action Plan**
- Ottimizzazione e diffusione delle **azioni già implementate**
- Partecipazione a **Sustainability Committees/Bodies** nominati dal cliente

4



### Implementation

- Supporto nell'attuazione delle **azioni individuate per il miglioramento delle performance di sostenibilità e per il raggiungimento degli obiettivi di sostenibilità**
- Cooperazione con esperti Deloitte e tecnici (i.e. ingegneri ed analisti) per le azioni che richiedono una technical expertise (**sustainability report, servizi di project management**)

5



### Modulo ESG Financial Regulatory

- Assistenza agli operatori del settore finanziario nelle attività di SFDR regulatory compliance e ESG product governance.

# Come **Deloitte Legal** raggiunge obiettivi ESG

## I nostri progetti

- Supporto legale nella realizzazione di progetti di **efficienza energetica/energia rinnovabile**
- Supporto nell'emissione e quotazione di **Green Bond, Social Bond, Sustainability Bond** e strutturazione di nuovi prodotti bancari e/o finanziari
- Supporto per l'accesso a **fondi e bandi pubblici**
- Supporto legale per l'ottenimento di **certificazioni ambientali** (es. UNI EN ISO 1400, Ecolabel, Footprint, Life Cycle Assessment)
- Supporto nella definizione della politica ambientale e di sostenibilità

E

- **Progetti HR e piani di Welfare**
- **Diversity inclusion Policy** e supporto legale nell'ottenimento di certificazioni sulla **parità di genere**
- AML, Anti-Corruption Policy e Gift&Hospitality Policy
- Definizione e gestione canali di Whistleblowing
- Progetti di compliance integrata e risk management

S

- Sustainability due diligence su imprese finanziate/investite da financial players (es. istituti di credito, fondi di investimento, etc.)
- **Modelli 231** e Codici Etici e comportamentali
- Gestione tematiche **HSE, ESG** policy e procedure
- Revisione deleghe e procure, attribuzione poteri e responsabilità per temi economici, sociali, ambientali
- Creazione comitati e organi di **controllo in materia di sostenibilità**
- Disciplina pubblicità ingannevole, fair market
- **Training ESG**
- Supporto nella trasformazione in Società Benefit
- Assistenza regolamentare alle reti nella definizione dei processi distributivi dei prodotti finanziari **ESG** e nell'adeguamento della documentazione di trasparenza e contrattuale.
- Assistenza regolamentare nell'ideazione e istituzione di prodotti finanziari **ESG** conformi ai criteri SFDR e ai Regulatory Technical Standards

G

# Experience the future of law, today

Deloitte Legal affronta le tue sfide con un approccio multidisciplinare e una prospettiva globale, collegando le specifiche esigenze aziendali e utilizzando la tecnologia per sperimentare soluzioni innovative.

**Make an impact that matters.** Per lasciare un segno significativo è necessario un consulente esperto, che sia allo stesso tempo pragmatico e pioniere.

Deloitte Legal integra consulenza legale, strategia e tecnologia per sviluppare soluzioni innovative, creare valore per te e per il tuo business e trasformare il mondo dei servizi di consulenza legale.

**The future of law is here, today.**



Il nostro impegno concreto per un'evoluzione sostenibile

---

## Key Contact

**Josephine Romano**

Partner | Head of Corporate Compliance - ESG Team

[joromano@deloitte.it](mailto:joromano@deloitte.it)

# Deloitte Legal

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more. This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms or their related entities (collectively, the “Deloitte organization”) is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No representations, warranties or undertakings (express or implied) are given as to the accuracy or completeness of the information in this communication, and none of DTTL, its member firms, related entities, employees or agents shall be liable or responsible for any loss or damage whatsoever arising directly or indirectly in connection with any person relying on this communication. DTTL and each of its member firms, and their related entities, are legally separate and independent entities. © 2022 Deloitte Legal – Società tra Avvocati a Responsabilità Limitata