

APPENDICE B – CHECKLIST DI VALUTAZIONE PER LA GOVERNANCE AI SENSI DELLA UNI ISO 26000

La presente checklist riporta una serie domande, riferite ai passaggi fondamentali necessari per una piena implementazione della UNI ISO 26000. Le organizzazioni possono confrontarsi con tali requisiti per identificare il proprio grado di maturità nella *governance* della responsabilità sociale, eventualmente evidenziando le lacune da colmare.

Per ciascuna domanda è previsto un requisito da soddisfare (colonna centrale) e un requisito opzionale (colonna a destra), che denota eccellenza della *governance*.

La checklist individua anche una metodica di assegnazione di un rating di valutazione e del conseguente calcolo del punteggio, sia a fini di autovalutazione che a fini di *benchmark*. La checklist può essere utilizzata anche da enti di parte terza che a, fronte di una attribuzione di punteggio, potranno rilasciare una dichiarazione.

Per il rilascio di eventuali dichiarazioni gli enti di parte terza, nel processo di riconoscimento del requisito richiesto per l'attribuzione del relativo punteggio, devono seguire i criteri e le modalità previsti dalla UNI EN ISO 19011.

È possibile che un'organizzazione presenti alcune lacune (mancanza di un requisito da soddisfare) e allo stesso tempo, su altre domande, presenti elementi di eccellenza (raggiungimento di un requisito "nice to have"). In tal caso, nell'attribuzione del punteggio, non è possibile fare la media: le organizzazioni che desiderano allinearsi alla UNI ISO 26000 devono innanzitutto rispondere positivamente a tutti i requisiti "da soddisfare". Solo quando avranno risposto positivamente a tutti i requisiti "da soddisfare", sarà possibile attribuire un punteggio e valorizzare anche le prestazioni eccellenti, rispondendo positivamente alla colonna "nice to have".

Legenda per l'assegnazione del rating di valutazione:

0= mancata soddisfazione del requisito "da soddisfare" (must have)

1= in progress/parzialmente implementato il requisito "da soddisfare" (must have)

2= presente e pienamente implementato il requisito "da soddisfare" (must have)

3= presente anche il requisito "nice to have"

Requisito	Da soddisfare	"Nice to have"
1. L'Alta Direzione ha definito e sottoscritto un documento in cui si impegna al rispetto del principio di legalità, alla salvaguardia dei diritti umani, dei diritti dei lavoratori e dell'ambiente	Codice Etico o di condotta (o documento equivalente) sottoscritto dall'Alta Direzione	Codice Etico sottoscritto anche dai fornitori

Requisito	Da soddisfare	"Nice to have"
2. I principi del Codice Etico sono declinati in politiche e procedure che ne supportano l'applicazione al fine del raggiungimento di precisi obiettivi	Politiche e procedure a supporto dell'implementazione dei principi del Codice Etico; obiettivi misurabili di responsabilità sociale	Gli obiettivi di responsabilità sociale sono corredati da indicatori quantitativi in base ai quali vengono periodicamente misurati
3. L'Alta Direzione è coinvolta in analisi di scenario aperte ai temi della responsabilità sociale	Documento con cui l'Alta Direzione effettua una analisi di scenario (<i>SWOT analysis</i>) aperta ai temi della responsabilità sociale	Documento con cui l'Alta Direzione declina i risultati della <i>SWOT analysis</i> nel piano strategico
4. Gli obiettivi di responsabilità sociale sono inseriti tra gli obiettivi aziendali	Evidenze dei momenti in cui l'Alta Direzione rivede periodicamente il raggiungimento degli obiettivi aziendali, tra cui figurano anche gli obiettivi di responsabilità sociale	Gli obiettivi di responsabilità sociale sono integrati nel piano strategico
5. Esiste un programma di sensibilizzazione e formazione dei principali stakeholder	Evidenza di momenti e strumenti di sensibilizzazione e formazione degli stakeholder interni	Il programma di sensibilizzazione e/o formazione è esteso anche ai fornitori
6. Tutte le funzioni aziendali sono coinvolte e concorrono agli obiettivi di responsabilità sociale	Le procedure aziendali sono state aggiornate integrandole, ove necessario, con elementi di responsabilità sociale. La procedura di selezione e monitoraggio fornitori include anche elementi di responsabilità sociale (tutela diritti umani, dei lavoratori e dell'ambiente come minimo)	MBO per i Manager in funzione del raggiungimento di obiettivi di responsabilità sociale
7. Viene effettuata periodicamente una valutazione dei rischi estesa almeno ai possibili rischi di violazione del principio di legalità, dei diritti umani, dei lavoratori e dell'ambiente	Documento di valutazione dei rischi aggiornato, esteso anche ai rischi nella filiera	La valutazione dei rischi è estesa a tutti i temi della UNI ISO 26000 Modello organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/01
8. È disponibile un'analisi dei temi rilevanti. Vi è consapevolezza dei temi rilevanti per l'organizzazione e per gli stakeholder	Analisi di materialità documentata	Evidenze di un processo di analisi di materialità con il coinvolgimento attivo della Direzione e degli stakeholder rilevanti

Requisito	Da soddisfare	"Nice to have"
9. Esiste un processo sistematico di coinvolgimento degli stakeholder principali sui temi fondamentali/aspetti specifici rilevanti	Programma di coinvolgimento degli stakeholder, evidenze documentali relative alle attività di coinvolgimento effettuate	Evidenza di processi strutturati di feedback a stakeholder e/o evidenza di modifiche introdotte a policies, processi, procedure a seguito delle richieste degli stakeholder coinvolti
10. È stata effettuata una autovalutazione sulla base dello schema di cui al punto 9 della presente Prassi di Riferimento	Rapporto di autovalutazione esteso ai temi fondamentali della UNI ISO 26000 (Diritti Umani, Rapporti e condizioni di lavoro, Ambiente, Corrette prassi gestionali, Aspetti specifici relativi ai consumatori, Coinvolgimento e sviluppo della comunità). Per ogni tema fondamentale viene verificata l'esistenza di: strategie e politiche; piani di implementazione di tali strategie e politiche; sistemi di controllo e monitoraggio; definizione di obiettivi e target; modalità di comunicazione degli impegni	Gli esiti del processo di autovalutazione annuale, condotto con il coinvolgimento attivo della Direzione e di tutte le funzioni; sono gli input del piano d'azione
11. È stata effettuata una gap-analysis	Evidenza di una gap-analysis strutturata sulla base delle indicazioni previste al punto 9.1 della presente Prassi di Riferimento	Gli esiti della gap-analysis condotta con il coinvolgimento attivo della Direzione e di tutte le funzioni; sono gli input del piano d'azione
12. Esiste un piano d'azione	Evidenza di un piano d'azione con identificati risorse, ruoli, responsabilità e tempi	Evidenza di un piano d'azione condiviso con gli stakeholder
13. Esiste un processo di monitoraggio sistematico, integrato, basato sui risultati di audit interni, sul trend degli indicatori e sullo stato di avanzamento del piano d'azione	Evidenze del monitoraggio sistematico e integrato (sistema che raccoglie in una visione di sintesi: attività di controllo interni, analisi degli indicatori, stato di avanzamento del piano d'azione)	Evidenza del monitoraggio esteso alla filiera
14. Esiste un processo sistematico di rendicontazione rivolto ai principali stakeholder interni ed esterni	Report di Sostenibilità che esplicita le prestazioni in relazione agli obiettivi prefissati	Oltre al Report di Sostenibilità, presenza di forme di rendicontazione "su misura" in funzione delle esigenze dei diversi stakeholder prioritari

Requisito	Da soddisfare	"Nice to have"
15. Le decisioni strategiche vengono prese tenendo in considerazione anche le esternalità positive e negative	Esiste un sistema di valutazione qualitativa degli impatti delle decisioni e degli investimenti sulla società e sull'ambiente	Esiste un sistema di misurazione, quali-quantitativa, degli impatti delle decisioni e degli investimenti sulla società e sull'ambiente. Ove possibile, si massimizzano le esternalità perseguendo soluzioni di valore condiviso

Legenda per l'assegnazione del punteggio finale:

Punteggio:	Significato	Esito della Valutazione
da 0 a 14:	Non si sta lavorando ad almeno 1 requisito	NESSUNA
15	Si sta lavorando su tutti i requisiti ma nessuno è pienamente raggiunto	Livello iniziale
da 16 a 24:	Si sta lavorando su tutto, si sono soddisfatti fino a 9 requisiti	In progress – livello intermedio
Da 25 a 29	Si sta lavorando su tutto, si sono soddisfatti almeno 10 requisiti	In progress – livello avanzato
30	Ha soddisfatto tutti i requisiti	Coerente
31-44	Ha soddisfatto tutti i requisiti e su alcuni hanno raggiunto il "nice to have"	Coerente e impegnato all'eccellenza
45	Ha raggiunto il "nice to have" su tutti i requisiti	Coerente ed eccellente

La regola da applicare è che non si fa media tra i punteggi 3 e 1 riferiti a requisiti diversi.