

SCHEMA DI ADESIONE AL CODICE

L'adesione al Codice è una scelta puramente volontaria che testimonia l'interesse dell'impresa a valorizzare i benefici di una governance societaria efficace e funzionale a sostenere la capacità dell'impresa di creare valore nel lungo periodo e a preservarlo nelle generazioni.

Un efficace modello autodisciplinare poggia principalmente su due tasselli fondamentali: la flessibilità e la trasparenza delle scelte, entrambi funzionali alla migliore implementazione di *best practice* e alla gestione dei rapporti con gli *stakeholder* rilevanti per l'impresa. Tali elementi trovano una sintesi efficace nel "comply or explain", cardine dell'autodisciplina, che richiede alle imprese di adottare le *best practice* raccomandate ovvero, in caso di non applicazione di una o più *best practice* raccomandate, spiegare la ragione della loro mancata applicazione.

Il principio del "comply or explain" guida l'applicazione dei Principi del Codice di Autodisciplina per le imprese familiari non quotate, invitando le imprese familiari a dare conto, anche parzialmente, dell'adozione dei Principi nella Relazione sulla gestione e a fornire, in un documento separato accessibile al pubblico, le informazioni necessarie per indicare la loro applicazione e le motivazioni dell'eventuale scelta di discostarsene.

Il presente Schema di adesione al Codice si propone di guidare le imprese nell'applicazione dei Principi e nella predisposizione del documento separato dalla Relazione sulla gestione, attraverso una rappresentazione sistematica e sintetica delle *best practice* raccomandate nei Principi. In caso di non applicazione di una o più *best practice* contenute nei Principi, lo Schema prevede un'apposita sezione per indicare le ragioni della scelta (*explain*).

Denominazione società:

Dimensione società:

grande¹ non grande

Principio	Applicazione	Explain (*)
1) Statuto	Lo Statuto della società è funzionale allo svolgimento dell'attività d'impresa, all'efficace esercizio del controllo ed alla coesione proprietaria? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
2) Assemblea dei soci	L'ordine del giorno e le relazioni sulle decisioni sono resi disponibili ai soci con adeguato anticipo? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/> Le relazioni sono rese disponibili attraverso modalità informatiche che ne garantiscano l'agevole fruizione? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
3) Ruolo dell'Organo di Amministrazione	La società ha costituito un organo di amministrazione collegiale? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/> L'Organo di Amministrazione definisce le strategie e i piani industriali e ne monitora l'attuazione? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/> L'Organo di Amministrazione valuta periodicamente che l'assetto di governance della società sia funzionale alle caratteristiche e agli obiettivi strategici dell'impresa? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/> L'Organo di Amministrazione promuove il dialogo con gli azionisti e gli altri stakeholder ² rilevanti per la società? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	

(*) In caso di risposta negativa alla singola domanda, illustrare le motivazioni e le eventuali prassi adottate in alternativa a quella raccomandata.

¹ Per società grandi si intendono quelle che hanno un fatturato superiore a 250 milioni di euro.

² Gli stakeholder rilevanti per la società sono i soggetti i cui interessi sono direttamente influenzati dall'attività della società, e cioè i dipendenti, i clienti, i fornitori e le comunità locali.

Principio	Applicazione	Explain (*)
4) Composizione dell'Organo di Amministrazione	<p>L'Organo di Amministrazione ha una composizione adeguata alla dimensione e alla complessità dell'impresa ed è formato da un insieme di amministratori – esecutivi³ e non esecutivi? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>Gli amministratori sono dotati di adeguate competenze, professionalità ed esperienza? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>Numero, competenza e autorevolezza degli amministratori non esecutivi sono tali da esprimere una capacità di giudizio autonoma e qualificata nei processi decisionali? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>Almeno due degli amministratori non esecutivi sono esterni⁴ alla società? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>Nelle società grandi, almeno un amministratore esterno è in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dal Codice di Corporate Governance⁵ delle società quotate? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>La società applica criteri di diversità di età e di genere per la composizione dell'Organo di Amministrazione e dell'Organo di Controllo? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>L'Organo di Amministrazione individua chi tra gli amministratori esecutivi riveste la carica di Amministratore Delegato (AD)? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p> <p>In caso di attribuzione della carica di AD a più amministratori o al Presidente dell'Organo di Amministrazione, la scelta è adeguatamente motivata e accompagnata da misure volte ad assicurare l'efficace svolgimento delle funzioni tipiche del Presidente? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/></p>	

³ Sono amministratori esecutivi gli amministratori cui sono attribuite deleghe di gestione o ricoprono incarichi direttivi nella società o nelle società controllate aventi rilevanza strategica o nella controllante che esercita il potere di direzione e coordinamento. Sono in ogni caso considerati esecutivi gli amministratori che fanno parte del comitato esecutivo, ove presente, e, nelle società che adottano il modello dualistico, quelli che fanno parte del consiglio di gestione.

⁴ Sono amministratori esterni gli amministratori, anche soci, che non fanno parte della famiglia che controlla la società, non esercitano un'influenza notevole, non sono amministratori esecutivi o manager della società stessa, e non hanno significative relazioni professionali con essa.

⁵ V. raccomandazione 7 del Codice per la Corporate Governance delle società quotate, disponibile sul sito internet del Comitato Italiano per la Corporate Governance:

<https://www.borsaitaliana.it/comitato-corporate-governance/codice/codice.htm>.

Principio	Applicazione	Explain (*)
5) Funzionamento dell'Organo di Amministrazione (***)	Il Presidente dell'Organo di Amministrazione assicura che gli amministratori ricevano con congruo anticipo le informazioni necessarie per l'assunzione di decisioni informate? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	L'Organo di Amministrazione si riunisce con la frequenza adeguata ad assicurare l'efficace svolgimento delle sue funzioni? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	Nelle società grandi, l'Organo di Amministrazione ha valutato l'opportunità di condurre l'autovalutazione? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	Nelle società grandi, l'Organo di Amministrazione ha valutato l'istituzione di uno o più comitati con funzioni istruttorie, propositive o consultive? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
6) Remunerazione	La remunerazione degli amministratori e del top management è funzionale agli obiettivi del successo sostenibile? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	La remunerazione degli amministratori e del top management è funzionale ad attrarre, trattenere e motivare le persone dotate della competenza e della professionalità richiesta dal ruolo dell'incarico? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
7) Controlli interni e gestione dei rischi	L'Organo di Amministrazione determina i principi di controllo intero e di gestione dei rischi e ne valuta annualmente l'adeguatezza? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	Nelle società grandi, è stato implementato un sistema di controllo interno e di gestione dei rischi? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
	Nelle società grandi, è stata istituita la funzione di internal audit? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
8) Le operazioni con parti correlate	La società è dotata di presidi informativi e procedurali sulle operazioni con parti correlate ⁶ ? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
9) Continuità di governo e di gestione	I Soci e l'Organo di Amministrazione adottano regole precise per affrontare efficacemente transizioni generazionali o trasformazioni proprietarie? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	
10) Informazioni sulla sostenibilità	L'Organo di Amministrazione adotta modalità e procedure per fornire informazioni di sostenibilità ambientale e sociale? Sì <input type="checkbox"/> / No <input type="checkbox"/>	

⁶ Per la definizione di parti correlate si fa riferimento a quella stabilita nei principi contabili internazionali (IAS 24).