



COSTRUZIONI Elettromeccaniche BRESCIANE



DICHIARAZIONE CONSOLIDATA DI
CARATTERE NON FINANZIARIO 2018

Cembre S.p.A.

Sede in Brescia - via Serenissima, 9
Capitale sociale Euro 8.840.000 interamente versato
Iscritta al Registro delle Imprese di Brescia al n. 00541390175

Sommario

L'IDENTITÀ AZIENDALE E PROFILO DEL GRUPPO	1
VALORE ECONOMICO GENERATO E DISTRIBUITO ED IMPATTO ECONOMICO	6
ANALISI DI MATERIALITÀ E STAKEHOLDER ENGAGEMENT	7
GESTIONE DEI TEMI AMBIENTALI	9
Rischi ed opportunità	9
Le politiche praticate dal Gruppo Cembre	9
Performance non finanziaria	10
GESTIONE DEI TEMI SOCIALI E ATTINENTI AL PERSONALE	14
Rischi ed opportunità	14
Le politiche praticate dal Gruppo Cembre	14
Performance non finanziaria	17
GESTIONE DEI TEMI DI SALUTE E SICUREZZA	22
Rischi ed opportunità	22
Le politiche praticate dal Gruppo Cembre	22
Performance non finanziaria	23
GESTIONE DELLA LOTTA ALLA CORRUZIONE	24
Rischi ed opportunità	24
Le politiche praticate dal Gruppo Cembre	24
Performance non finanziaria	25
GESTIONE DELLA CATENA DI FORNITURA	26
Rischi ed opportunità	26
Le politiche praticate dal Gruppo Cembre	26
Performance non finanziaria	27
NOTA METODOLOGICA	29
APPENDICI	30
Tabella di correlazione tra i temi materiali Cembre e gli aspetti GRI	30
Tabella di corrispondenza GRI Standards	31

L'identità aziendale e profilo del Gruppo

Fondata nel 1969 a Brescia, Cembre è leader in Europa per la produzione di connettori a compressione e relativi utensili di installazione, una storia decennale fatta di successi e crescita.

- 1969** Viene costituita a Brescia Cembre (acronimo di Costruzioni Elettro-Meccaniche BREsciane)
- 1977** L'attività produttiva viene trasferita nell'attuale sede di via Serenissima a Brescia
- 1986** A Coleshill, Birmingham UK, viene costituita Cembre Ltd.
- 1988** Costituita a Bagneaux, Parigi, Cembre S.a.r.l.
- 1990** Il Sistema di gestione per la Qualità della Cembre S.p.A. è certificato da LRQA secondo le norme ISO 9000
- 1994** Costituzione di Cembre España SL a Madrid, Spagna
- 1995** Costituzione di Cembre AS a Stokke, Norvegia
- 1997** A Monaco di Baviera, Germania, viene costituita Cembre GmbH. Cembre S.p.A. viene quotata a Piazza Affari
- 1999** Viene acquisita OELMA s.r.l., società specializzata nella produzione di pressacavi e materiale elettrico in genere. A Edison, New Jersey, USA è costituita la Cembre Inc.
- 2001** Cembre S.p.A. fa il suo ingresso nel segmento STAR del mercato MTA di Borsa Italiana.
- 2002** Costituzione di General Marking s.r.l. ed acquisizione di una società specializzata nella produzione di segnafile e prodotti per la marcatura di cavi e componenti elettrici
- 2008** Certificazione del Sistema di Gestione Ambientale di Cembre S.p.A. secondo la norma ISO 14001:2004
- 2011** Acquisizione di 13.500 mq di capannoni attigui alla sede di Brescia
- 2012** Certificazione del Sistema di Gestione per la Salute e la Sicurezza dei Lavoratori di Cembre S.p.A. e degli uffici regionali italiani secondo la norma OHSAS 18001:2007. Fusione per incorporazione di General Marking s.r.l. in Cembre S.p.A.
- 2016** Chiusura di Cembre AS.
- 2017** Certificazione del Sistema di Gestione Ambientale anche di Cembre Ltd secondo la norma ISO 14001:2015.
- 2018** Cembre GmbH acquisisce IKUMA GmH & Co. KG, società specializzata nella commercializzazione di materiale elettrico, e IKUMA Verwaltungs GmbH, società non operativa che svolge attività di amministrazione e direzione di IKUMA KG. Entrambe le società hanno sede a Weinstadt, nei pressi di Stoccarda.

Sin dagli esordi la politica aziendale si riassume in un concetto molto semplice:

“È scopo della Direzione della Cembre S.p.A. e di tutti i propri collaboratori, perseguire la soddisfazione dei propri clienti e delle parti interessate rilevanti individuate nell'analisi di contesto: dipendenti, azionisti, Enti e comunità”.

Per raggiungere tale obiettivo Cembre S.p.A. ispira la propria attività ai seguenti principi:

- incremento continuo dell'efficienza e dell'efficacia nella gestione dei processi;
- ricerca ed innovazione per migliorare i prodotti esistenti e per proporre prodotti innovativi che anticipino le esigenze del mercato ed i nostri concorrenti;
- espansione della penetrazione commerciale;
- responsabilizzazione, coinvolgimento, partecipazione e ascolto dei propri collaboratori;
- tutela dell'ambiente attraverso la riduzione dell'impatto ambientale, del consumo di energia e della produzione di inquinanti;

Missione

Cembre collabora con gli utilizzatori dei suoi prodotti per sviluppare le migliori soluzioni dal punto di vista tecnico ed economico nell'ambito della connessione elettrica.

- salvaguardia della salute e sicurezza di tutto il personale operante in Cembre e degli utilizzatori dei propri prodotti attraverso l'analisi e la riduzione sistematica dei rischi;
- miglioramento continuo del proprio Sistema di Gestione Aziendale;
- rispetto delle prescrizioni cogenti o sottoscritte, siano esse derivanti da leggi, normative nazionali e internazionali o disposte dalle parti interessate;
- rispetto e valorizzazione dei valori indicati nel Codice Etico Aziendale.

“La ricchezza della gamma dei prodotti, la capillarità e l’efficacia della rete commerciale e l’orientamento costante alle esigenze dei clienti, rappresentano ulteriori punti di forza del Gruppo Cembre in quanto garantiscono un rilevante vantaggio competitivo in un mercato mondiale in costante evoluzione.”

La Direzione del Gruppo Cembre si è prefissata l'obiettivo di strutturare l'Azienda in maniera moderna all'interno del mercato europeo e mondiale e di fornire a tutti i livelli aziendali le regole generali e le procedure necessarie a garantire il mantenimento e il miglioramento della qualità del prodotto, della salvaguardia dell'ambiente e della salute e sicurezza sul lavoro. La Politica Aziendale, formulata dalla Direzione Generale, definisce gli obiettivi e gli indirizzi generali da perseguire per il mantenimento e il miglioramento del Sistema di Gestione Aziendale, tali obiettivi sono raggiungibili attraverso:

- l'impiego di risorse adeguate;
- la diffusione all'interno e ove previsto all'esterno del Gruppo Cembre, della Politica Aziendale, degli obiettivi, degli indicatori e dei target previsti;
- la formazione per tutto il personale, in materia di Sistema di Gestione Aziendale;
- la sensibilizzazione di tutti i collaboratori all'importanza di soddisfare le esigenze dei clienti sia esterni sia interni;
- il monitoraggio del livello di soddisfazione del cliente;
- il rispetto di leggi e regolamenti, prescrizioni e procedure;
- la conduzione periodica del riesame sul Sistema di Gestione Aziendale.

La Politica Aziendale, gli indicatori ed i target del Gruppo Cembre, scaturiscono da un'analisi attenta e oggettiva della situazione interna, dei risultati conseguiti e dei possibili sviluppi futuri, nonché dell'ambiente esterno, delle richieste dei clienti e delle parti interessate.

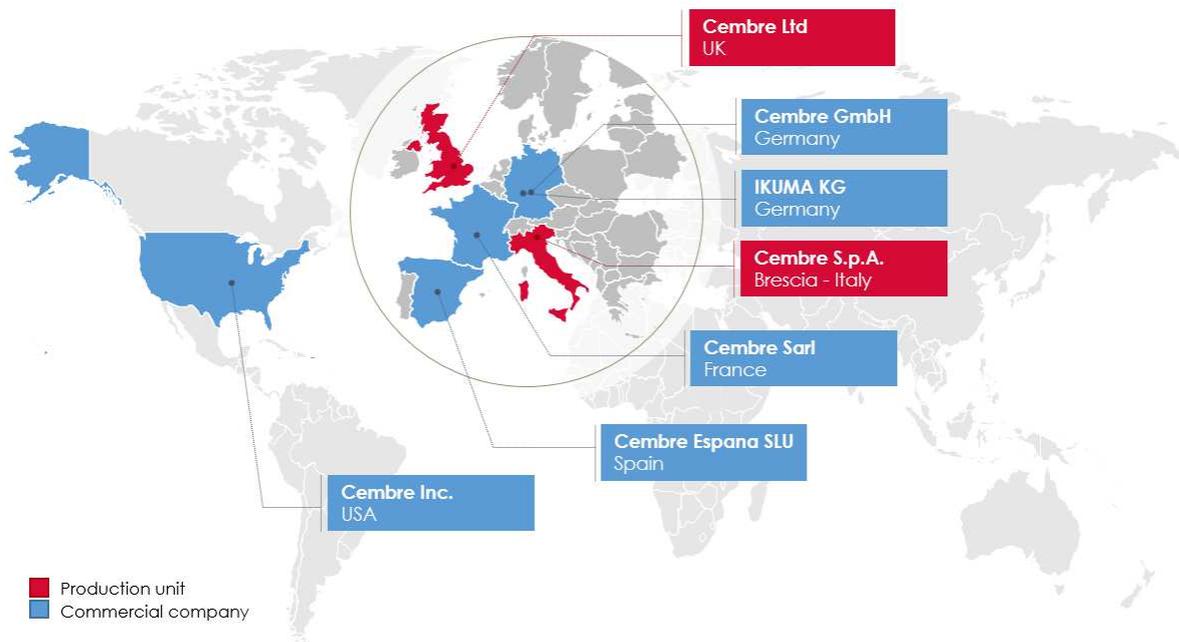
Il Sistema di Gestione Aziendale, armonizzato secondo le prescrizioni delle norme ISO 9001:20015, ISO 14001:20015 e dello standard BS OHSAS 18001:2007, è lo strumento adottato per tradurre in obiettivi i principi della Politica Aziendale e monitorarne il raggiungimento.

La Direzione del Gruppo, i direttori delle società controllate e tutti i responsabili delle varie aree aziendali sono impegnati nel coinvolgimento del personale e nel miglioramento continuo dell'efficacia e dell'efficienza dei processi, allo scopo di soddisfare gli obiettivi prefissati.

Tutte le attività svolte dal Gruppo Cembre sono orientate alla soddisfazione del cliente sia interno che esterno; questa viene costantemente monitorata, non soltanto sulle base dell'analisi dei reclami ricevuti, ma anche attraverso un monitoraggio documentato delle attività svolte e su una misurazione periodica della qualità del servizio offerto. La documentazione raccolta è oggetto di riesame da parte dei Direttori in collaborazione con il Responsabile Sistema Gestione Aziendale e le funzioni coinvolte nelle attività.

Struttura del Gruppo

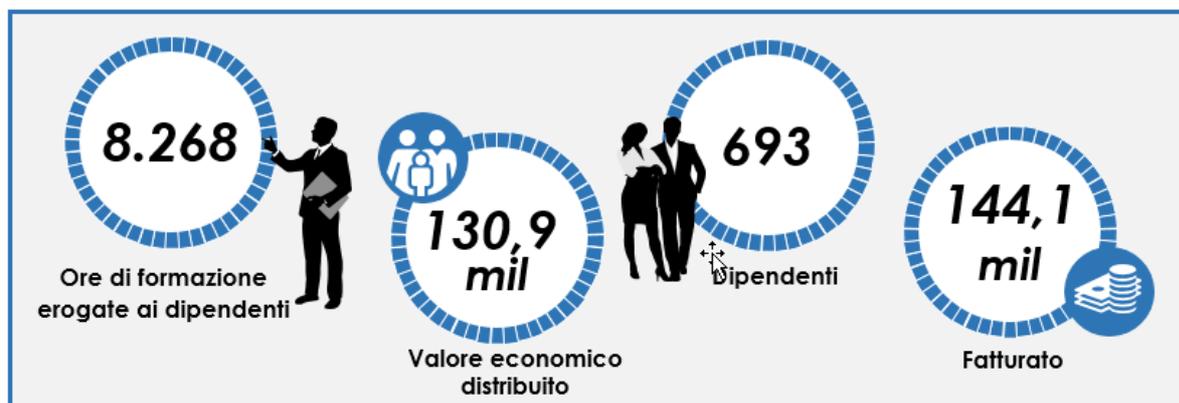
Il Gruppo Cembre è composto da otto società, la Capogruppo Cembre S.p.A., che ha sede a Brescia, è la maggiore unità produttiva e detiene direttamente e indirettamente il 100% di tutte le società del Gruppo. Oltre a servire i propri clienti italiani ed esteri la Capogruppo fornisce i prodotti che sono commercializzati dalle controllate estere sui rispettivi mercati nazionali. Il secondo plesso produttivo del Gruppo ha sede a Birmingham nel Regno Unito e si dedica, prevalentemente, al mercato britannico, mentre le altre 6 società sono prettamente commerciali, ad eccezione di IKUMA Verwaltungs GmbH, società non operativa che svolge esclusivamente l'attività di amministrazione e indirizzo di IKUMA KG, e hanno sede a Parigi, Madrid, Monaco di Baviera, Stoccarda ed Edison (New Jersey, USA).



*La società non operativa IKUMA Verwaltungs GmbH, non indicata nello schema, ha la stessa sede di IKUMA KG

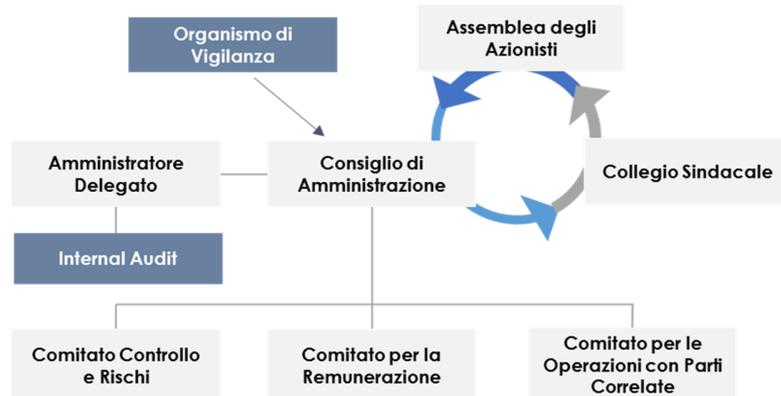
La presenza diretta in importanti paesi dell'Europa occidentale e negli Stati Uniti permette al Gruppo di raggiungere efficacemente i singoli mercati, accrescendo il contatto con il cliente ed assicurando un'assistenza tecnico-commerciale immediata e qualificata.

Highlights del Gruppo



Governance del Gruppo Cembre

Cembre S.p.A. è organizzata secondo un modello di amministrazione e controllo cosiddetto tradizionale, con la presenza di un'Assemblea degli Azionisti, un Consiglio di Amministrazione ed un Collegio Sindacale. La struttura di corporate governance di Cembre si basa sul ruolo centrale del Consiglio di Amministrazione, quale organo deputato all'amministrazione della Società che ha individuato tra i suoi membri un Amministratore Delegato, cui ha attribuito tutti i poteri di gestione propri del Consiglio ad eccezione di quanto non delegabile per legge, nonché l'esame ed approvazione delle operazioni rilevanti e delle operazioni con parti correlate. All'interno del Consiglio sono stati costituiti il Comitato per la Remunerazione, il Comitato Controllo e Rischi ed il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate.



Cembre S.p.A. è quotata al Mercato Telematico Azionario (MTA) dal 15 dicembre 1997 e dal 24 settembre 2001 al segmento STAR. Il capitale sociale ammonta ad Euro 8.840.000,00, sottoscritto e versato, suddiviso in n. 17.000.000 azioni del valore nominale di Euro 0,52 ciascuna. Il capitale flottante, alla data della presente relazione, è pari al 24,99%.

Le tematiche di sostenibilità sono da sempre oggetto di grande attenzione da parte di Cembre, per tale ragione la società ha ritenuto di dover mantenere la responsabilità di tali aspetti in capo al Consiglio di Amministrazione.

Cembre S.p.A. riconosce la necessità di ispirare la propria attività ai seguenti principi:

- incremento dell'efficienza e dell'efficacia nella gestione dei processi aziendali;
- ricerca ed innovazione per il miglioramento dei prodotti esistenti e per la proposta di soluzioni e prodotti innovativi che anticipino le esigenze del mercato ed i propri competitors;
- miglioramento del proprio Sistema di Gestione Aziendale;
- responsabilizzazione, coinvolgimento, partecipazione e ascolto dei propri collaboratori;
- rispetto dei diritti umani;
- tutela dell'ambiente;
- salvaguardia della salute e sicurezza di tutto il personale operante in Azienda e degli utilizzatori dei prodotti attraverso l'analisi e la riduzione sistematica dei rischi;
- compliance e gestione del rischio.

Il modello di governance del Gruppo viene descritto all'interno della "Relazione sul governo societario e gli aspetti proprietari", predisposta secondo quanto previsto dall'art. 123-bis del TUF e pubblicata sul sito www.cembre.com, cui si rimanda per maggiori approfondimenti

La rete di vendita

In Italia Cembre S.p.A. opera attraverso una rete distributiva capillare, con uffici e magazzini propri o in affitto a Torino, Milano, Brescia, Padova, Bologna e Firenze; nelle altre regioni opera attraverso agenti, organizzati per l'assistenza tecnico-commerciale e con magazzini per consegne rapide. Cembre è inoltre presente nei principali Paesi di tutto il mondo grazie ad una rete di rappresentanti o di corrispondenti che possono garantire un'immediata e qualificata assistenza tecnico-commerciale e rapide consegne dei prodotti dai loro magazzini. Come già descritto sopra, la crescita del volume d'affari di Cembre e la susseguente necessità di fornire un adeguato supporto alla clientela estera, ha portato negli anni alla costituzione di società nei principali paesi europei e negli Stati Uniti.



La forza vendita di Cembre nel mondo consta di oltre 100 funzionari dedicati alle visite quotidiane presso la clientela.



Valore economico generato e distribuito ed impatto economico

Nel 2018 il valore economico generato dal Gruppo è stato pari a 145,5 milioni di euro, attraverso l'analisi riportata di seguito, si evidenzia il flusso di risorse indirizzato ai diversi stakeholder, quali dipendenti, fornitori di beni, servizi e capitali, nonché della Pubblica Amministrazione e alla collettività, tramite liberalità esterne.

La tabella seguente mostra inoltre il trend di crescita degli ultimi 3 anni che rappresentano l'apice di un processo di sviluppo che continua ininterrotto dall'anno della fondazione (1969).

Dati economici	2018	2017	2016
(Migliaia di euro)			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 144.096	€ 132.637	€ 122.605
Altri ricavi e proventi, al netto degli utilizzi fondi	€ 611	€ 1.150	€ 617
Perdite su crediti	(€ 26)	(€ 17)	(€ 20)
Costi per lavori interni capitalizzati	€ 958	€ 939	€ 1.138
Svalutazione di crediti	(€ 89)	(€ 7)	(€ 43)
Proventi finanziari	€ 8	€ 86	€ 24
Utili e perdite su cambi	(€ 82)	(€ 512)	€ 33
VALORE ECONOMICO GENERATO (A)	€ 145.476	€ 134.276	€ 124.354
Distribuito ai dipendenti	€ 39.989	€ 37.251	€ 35.484
Distribuito ai fornitori	€ 70.120	€ 63.969	€ 58.808
Distribuito ai finanziatori	€ 57	€ 35	€ 93
Distribuito agli azionisti	€ 15.048	€ 13.372	€ 11.838
Distribuito alla pubblica amministrazione	€ 5.630	€ 3.848	€ 7.132
Liberalità esterne	€ 31	€ 35	€ 30
VALORE ECONOMICO DISTRIBUITO (B)	€ 130.875	€ 118.510	€ 113.385
VALORE ECONOMICO TRATTENUTO DAL GRUPPO	€ 14.601	€ 15.766	€ 10.969
Ammortamenti, accantonamenti e altre svalutazioni	€ 6.914	€ 6.411	€ 5.880
Autofinanziamento	€ 7.687	€ 9.355	€ 5.089
VALORE ECONOMICO TRATTENUTO DAL GRUPPO	€ 14.601	€ 15.766	€ 10.969

Analisi di Materialità e Stakeholder Engagement

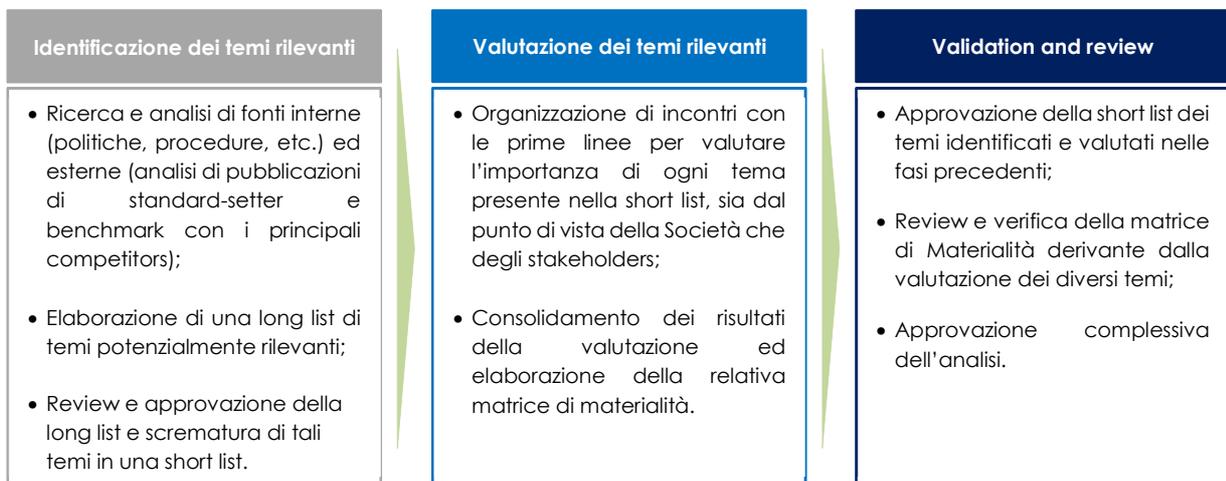
La rendicontazione non-finanziaria del Gruppo Cembre si focalizza sull'importanza dei diversi aspetti relativi alle proprie attività.

A tale scopo, sono stati identificati i principali "portatori di interesse" (di seguito stakeholder) della Società, ossia gli azionisti, i clienti, il personale, i fornitori, le comunità locali e le istituzioni.

È stato, quindi, sviluppato un processo di analisi di materialità, condotto secondo le linee guida per il reporting di sostenibilità del GRI (Global Reporting Initiative), finalizzato ad identificare le tematiche che potrebbero considerevolmente influire sulla capacità del Gruppo di creare valore nel breve, medio e lungo periodo, e che sono maggiormente rilevanti per il Gruppo e per i suoi stakeholder.

Le tematiche che vengano identificate come materiali meritano una rendicontazione dedicata poiché possono influenzare le decisioni degli stakeholder e riflettere l'impatto economico, ambientale e sociale del Gruppo.

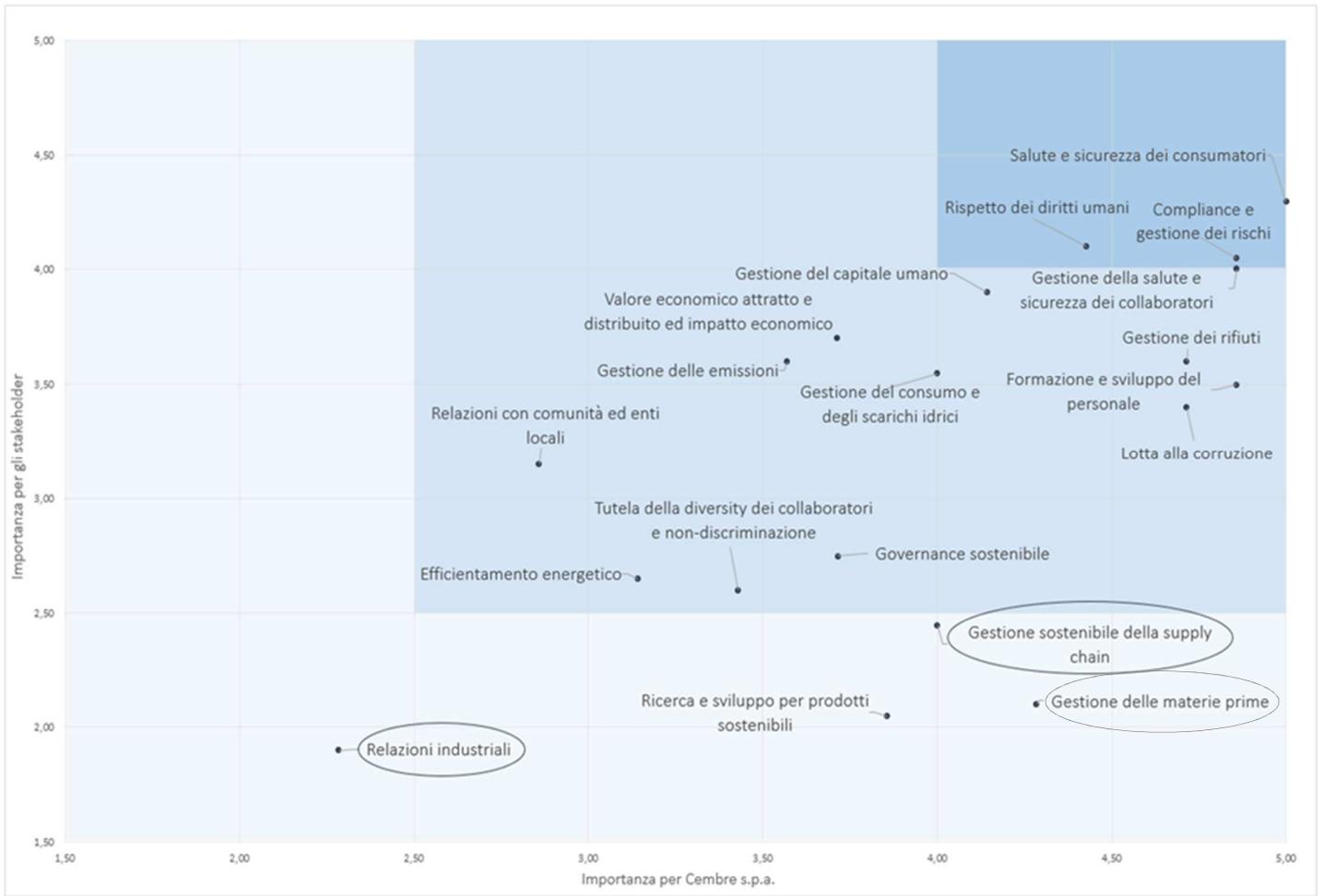
Il processo di analisi di materialità è stato strutturato come di seguito indicato:



I risultati emersi dall'analisi di materialità vengono sintetizzati e rappresentati graficamente nella cosiddetta matrice di materialità (vedi grafico sotto); in particolare, tale matrice è una rappresentazione grafica dell'importanza attribuita ad ogni tema dal punto di vista del Management (asse X) e degli stakeholder (asse Y).

I temi "Relazioni industriali", "Gestione Sostenibile della Supply Chain" e "Gestione delle materie prime", nonostante siano stati ritenuti di rilevanza ridotta per Cembre, saranno ugualmente rendicontati in quanto espressamente richiesti dal D.Lgs. 254/2016.

Perciò, quanto più in alto a destra è stato collocato il tema all'interno del grafico, tanto più elevata è la sua rilevanza per entrambe le parti. I temi materiali emersi durante tale analisi sono il punto di partenza sul quale l'Azienda ha focalizzato la rendicontazione delle proprie informazioni non-finanziarie.



Gestione dei temi ambientali

Rischi ed opportunità

In linea con i modelli e le “best practices” internazionali (CoSO Integrated Framework), il sistema di controllo interno di Cembre poggia su procedure aziendali rilevanti ai fini della prevenzione e monitoraggio dei rischi operativi quali ad esempio il Sistema di Gestione Ambientale UNI EN ISO 14001. I rischi ambientali sono analizzati a fronte della valutazione di impatto ambientale, soggetta a revisione almeno annuale o con cadenza differente in caso di installazione di nuovi processi produttivi. I principali rischi ambientali dell’Azienda sono connessi alla depurazione delle acque dell’impianto chimico galvanico, alla gestione di alcuni rifiuti pericolosi e al consumo di olii e prodotti chimici. Cembre S.p.A. utilizza lo stagno all’interno del processo produttivo, che rientra nella categoria di materiali potenzialmente provenienti da zone di conflitto. Pertanto, al fine di tutelarsi, adotta una procedura specifica che norma la gestione di tale materiale e ne consente l’acquisto solamente nei casi in cui sia certificata la non provenienza da zone di conflitto. In sintesi i principali rischi cui Cembre è soggetta sono:

- rischio di inquinamento ambientale per inadeguatezza o malfunzionamento degli impianti di depurazione e smaltimento delle acque. Errata manipolazione, utilizzo e stoccaggio di sostanze pericolose, olii e prodotti chimici;
- rischio di non conformità degli impianti per obsolescenza, usura o modifiche legislative.

Cembre si tutela dal rischio di inquinamento ambientale attraverso un costante controllo dei propri impianti e attraverso la manutenzione periodica degli stessi. L’utilizzo, la conservazione e lo smaltimento delle sostanze chimiche e pericolose vengono svolti seguendo procedure rigorose che vengono periodicamente aggiornate. La conservazione delle citate sostanze avviene in aree dedicate, segregate rispetto agli altri materiali necessari per il processo produttivo. Il personale coinvolto nella gestione è appositamente formato e istruito.

La conformità degli impianti è garantita attraverso il continuo aggiornamento del sistema di gestione, il monitoraggio programmato e frequente delle emissioni, anche attraverso il supporto di società di consulenza specializzate. Inoltre, il continuo rinnovamento delle linee di produzione previene dal rischio di obsolescenza e di usura dei macchinari.

Le politiche praticate dal Gruppo Cembre

Come emerso dalla matrice di materialità di Cembre, le tematiche ambientali sono molto importanti per Cembre e sono pertanto incluse all’interno delle pratiche di business della società. La Politica Aziendale, come per ogni altro tema, viene stabilita dalla Direzione del Gruppo Cembre e scaturisce da un’analisi attenta ed oggettiva di molteplici aspetti quali: la situazione interna, i risultati conseguiti, gli obiettivi futuri, il contesto in cui l’Azienda opera e le richieste dei clienti e delle parti interessate rilevanti. La Politica Aziendale viene formalizzata dalla Direzione del Gruppo Cembre e sottoscritta dalla Direzione della Cembre S.p.A. all’interno di un documento diffuso e illustrato a tutto il personale dell’Azienda e portato a conoscenza delle parti interessate esterne attraverso la pubblicazione sul sito internet. A seguito di un’attenta valutazione dei rischi per l’ambiente, associati alle attività svolte, vengono selezionati degli indicatori attraverso i quali è possibile quantificare e verificare il livello raggiunto così come individuare eventuali aree di miglioramento.

Al fine di integrare questa politica e attenzione ambientale all’interno delle attività aziendali, Cembre S.p.A. ha implementato un Sistema di Gestione Aziendale conforme alla normativa ISO 14001 per la gestione ambientale, per la quale è stata ottenuta una certificazione nel 2008, la quale viene periodicamente aggiornata per assicurare l’efficacia del Sistema di Gestione ed il suo continuo miglioramento. Il suddetto progetto è stato esteso anche a Cembre Ltd (UK), società con sede in Gran Bretagna e seconda sede produttiva del Gruppo Cembre; quindi, ora, la certificazione del Sistema di Gestione per l’ambiente secondo la norma ISO 14001:2015 riguarda sia Cembre S.p.A. sia Cembre Ltd. La conformità legislativa è assicurata inoltre attraverso la verifica e l’aggiornamento delle leggi e delle norme applicabili tramite un programma di verifica legislativa, almeno annuale, documentato e portato a conoscenza della Direzione aziendale. Le attività di verifica della conformità legislativa sono oggetto di audit sia interni sia esterni, condotti da parte di enti terzi certificatori.

L’Azienda ha previsto diverse modalità di monitoraggio e di gestione dei dati ambientali:

- mensilmente per ciascun reparto operativo vengono monitorati i consumi di energia, materie prime e acqua e rapportati alle ore di produzione e/o ai pezzi prodotti, al fine di ottenere una serie di indicatori di prestazione chiari ed univoci. Tali dati sono evidenziati tramite opportuni grafici distribuiti alla Direzione ed a ciascun Responsabile di Reparto affinché siano portati a conoscenza di ogni singolo operatore;
- le emissioni inquinanti dei camini e la gestione dei rifiuti, per lo stabilimento italiano, sono oggetto di controlli annuali prescritti dalla legge a cura della funzione Gestione Ambientale, nello specifico vengono verificati gli impianti di condizionamento ed i consumi di gas criogeni.
- le acque di scarico sono controllate giornalmente dal Responsabile del Reparto e almeno mensilmente da una società esterna qualificata.

Sempre maggiore è l'interesse dei clienti per la gestione ambientale della propria catena di fornitura. Cembre infatti, riceve diverse richieste di compilazione di questionari connessi alla gestione degli aspetti ambientali e di salute e sicurezza dei lavoratori. Nel corso dei vari esercizi la società è stata sottoposta a numerosi audit da parte di clienti, tra cui Batenburg, DEKRA, Rail per PRORAIL, DB, SNCF, ecc. ottenendo esiti positivi. Infine, conformemente all'ex D.Lgs. 102/2014 Cembre ha eseguito la diagnosi energetica, conseguentemente a tale attività sono state pianificate ed implementate alcune attività di efficientamento energetico quali: la costruzione di un nuovo capannone con pannelli fotovoltaici, l'adozione di sistemi di controllo "intelligenti" attraverso i quali ridurre l'incidenza di perdita d'aria nella rete di compressori, utilizzati nello stabilimento, e l'analisi dei consumi residui a stabilimento fermo, una collaborazione con *Sinergia Consulting* per trovare le modalità attraverso le quali ridurre l'incidenza di perdita d'aria dei compressori utilizzati nello stabilimento e ridurre i consumi d'energia consumata a stabilimento chiuso.

Nell'ottica di minimizzare il proprio impatto ambientale, anche attraverso azioni indirette, Cembre ha stipulato una convenzione con il *Gruppo Brescia Mobilità*, per garantire ai propri dipendenti la possibilità di utilizzare i mezzi pubblici nel tragitto casa-lavoro-casa a tariffe agevolate.

Performance non finanziaria

• **CONSUMI**

Materiali utilizzati	UdM	2018	2017	2016
Materiale ferroso	kg	787.479	522.205	442.391
Materiale non ferroso	kg	4.871.053	4.396.529	4.032.636
Plastiche	kg	2.049.639	1.868.221	1.642.140
Totale	kg	7.708.172	6.786.955	6.117.167

I dati si riferiscono alle sole società produttive Cembre S.p.A. e Cembre Ltd.; l'incremento dei consumi è dovuto alla crescita della produzione nel periodo.

Consumo sostanze pericolose, oleose e lubrificanti	UdM	2018	2017	2016
Sostanze chimiche	kg	90.255	61.504	61.073
Olio + lubrificanti	kg	48.941	45.515	41.766
Totale	kg	139.196	107.019	102.838

Il dato relativo al consumo di olio per la Cembre Ltd. è disponibile solo per l'esercizio 2018.

Imballaggi*	UdM	2018	2017	2016
Carta	t	60,57	49,95	43,06
Legno	t	203,97	150,65	131,80
Plastica	t	22,18	16,00	14,25
Totale	t	286,72	216,60	189,11

*il dato 2017 e 2016 relativo alla controllata spagnola Cembre SLU non era disponibile.

Consumi totali di energia¹

	UdM	2018	2017	2016
Energia elettrica	MWh	9.557,75	9.025,03	8.274,44
Gasolio	MWh	3.356,67	3.652,18	3.350,98
Benzina	MWh	877,41	824,00	760,23
Gas Naturale	MWh	4.288,66	4.420,19	4.032,57
Nafta	MWh	111,62		
Totale	MWh	18.192,11	17.921,40	16.418,22

I fattori di conversione utilizzati sono i seguenti:

Gasolio	11,91 MWh/t
Benzina	11,89 MWh/t
Gas Naturale	0,0097278 MWh/m ³

Il fattore di conversione del gas naturale è calcolato a partire:

- dal potere calorifico del gas naturale, desunto dalla tabella parametri standard nazionali dei coefficienti utilizzati per l'inventario delle emissioni di CO₂ nell'inventario nazionale UNFCCC (media dei valori degli anni 2013-2015), pari a 0,0350197 GJ/stdm³
- e dal fattore di conversione da GJ a MWh che nella letteratura tecnica è pari a 0,27778

Intensità energetica

	UdM	2018	2017	2016
Consumo di energia	MWh	18.192,11	17.921,40	16.418,22
Fatturato consolidato	€/000	144.096	132.637	122.605
Intensità energetica		12,625	13,512	13,391

L'intensità energetica è calcolata come rapporto tra il consumo totale di energia, corrispondente alla somma dei consumi diretti e dei consumi indiretti, moltiplicato per cento e il fatturato consolidato in migliaia di euro $\left(\frac{\text{Consumo di energia} \times 100}{\text{Fatturato in migliaia di €}}\right)$.

Nei periodi in analisi non vi è stato consumo di energia derivante da fonti energetiche rinnovabili.

Acqua prelevata per fonte*

	UdM	2018	2017	2016
Da acquedotto	l	16.234.606	16.175.352	15.170.870
Da pozzo	l	16.864.000	14.391.000	12.628.000
Totale	l	33.098.606	30.566.352	27.798.870

*L'informazione per la controllata americana Cembre Inc. non è disponibile. Per Cembre S.p.A. non sono, inoltre, inclusi i prelievi da pozzo per uso irriguo che nel 2018 sono stati pari a circa 3.000 m³.

Tutta l'acqua prelevata viene scaricata, dopo essere stata trattata²; l'acqua trattenuta per il processo produttivo, viene comunque immessa, dopo depurazione, nelle fognature alla fine del ciclo di lavoro.

¹ Con riferimento ai consumi energetici, i dati relativi al 2017 e al 2016 sono stati modificati rispetto alla DNF 2017 includendo informazioni che non erano disponibili alla data di redazione della precedente dichiarazione.

² Le acque industriali dello stabilimento italiano (acque provenienti da pozzo) son trattate in loco secondo procedure definite e, solo a seguito dell'esito positivo dei controlli eseguiti, sono scaricate in fognatura.

• **EMISSIONI**

Emissioni dirette (Scope 1) e indirette (Scope 2)³

Emissioni dirette (Scope 1)	UdM	2018	2017	2016
da Gasolio	t CO ₂ e	893,39	972,04	891,88
da Benzina	t CO ₂ e	231,64	217,54	200,70
da Gas Naturale	t CO ₂ e	865,86	892,42	814,16
da Nafta	t CO ₂ e	29,46	n.a.	n.a.
da gas refrigeranti	t CO ₂ e	134,22	n.a.	n.a.
Totale	t CO₂e	2.154,57	2.082,00	1.906,74

Emissioni indirette (Scope 2)	UdM	2018	2017	2016
Energia Elettrica – Location based	t CO ₂ e	3.394,46	3.216,24	2.941,81
Energia Elettrica – Market based	t CO ₂ e	4.482,45	4.238,52	3.886,77

I coefficienti utilizzati per il calcolo delle emissioni dirette sono desunti dal Rapporto ISPRA 2016:

Emissioni dirette	Udm	Coefficienti
Gasolio	t CO ₂ e/t	3,17
Benzina	t CO ₂ e/t	3,14
Gas Naturale	t CO ₂ e/dm ³	1,964

Il coefficiente utilizzato per il calcolo delle emissioni da nafta, riportato nella tabella parametri standard nazionali dei coefficienti utilizzati per l'inventario delle emissioni di CO₂ nell'inventario nazionale UNFCCC (media dei valori degli anni 2013-2015), è pari a 0,2639 t CO₂e/MWh

Per i gas refrigeranti invece sono stati utilizzati i seguenti potenziali di riscaldamento globale (GWP), la cui fonte è il DEFRA (UK Department for Environment, Food & Rural Affairs):

Gas	UdM	GWP
Fgas - R410A	Kg CO ₂ e/kg	2.088
Fgas - R404A	Kg CO ₂ e/kg	3.922

Il valore delle emissioni è stato ottenuto applicando la formula:

$$tCO_2 e = (kg \text{ gas refrig.} \times GWP) / 1000$$

Relativamente alle emissioni indirette, invece:

- per i fattori di emissione location based relativi all'approvvigionamento di energia elettrica la fonte è Terna;
- per i fattori di emissione market based relativi all'approvvigionamento di energia elettrica la fonte è l'*Association of Issuing Bodies (AIB)* per i paesi europei e *Center for Resource Solutions per gli USA*.

Paese	Udm	Location Based	Market Based
Italia	t CO ₂ e/MWh	0,36	0,4765
Regno Unito	t CO ₂ e/MWh	0,31	0,3665
Francia	t CO ₂ e/MWh	0,053	0,0573
Spagna	t CO ₂ e/MWh	0,254	0,4464
USA	t CO ₂ e/MWh	0,421	0,5011
Germania	t CO ₂ e/MWh	0,493	0,7315

³ Con riferimento alle emissioni dirette e indirette (Scopo 1 e Scopo 2), i dati relativi al 2017 e al 2016 sono stati modificati rispetto alla DNF 2017 includendo informazioni che non erano disponibili alla data di redazione della precedente dichiarazione.

NOx e altre emissioni significative⁴

	UdM	2018	2017	2016
NOx	t	0,391	0,841	0,608
VOC	t	0,886	0,664	0,029
PM	t	0,139	0,140	0,087

I dati si riferiscono alla sola Cembre S.p.A.. Per la controllata inglese Cembre Ltd. le rilevazioni non sono state effettuate, mentre le altre società controllate, svolgendo solo attività commerciale, non generano emissioni di rilievo.

L'incremento della voce VOC nell'esercizio 2017 è dovuto all'installazione di un nuovo impianto di aspirazione nel reparto Presse a iniezione.

• PRODUZIONE E TRATTAMENTO RIFIUTI⁵

Rifiuti prodotti	UdM	2018	2017	2016
Pericolosi	kg	344.550	270.717	308.645
Non pericolosi	kg	1.344.269	992.875	669.459
Totale	kg	1.688.819	1.263.592	978.104

L'aumento nel quantitativo totale dei rifiuti è data dal fatto che a partire dal 2017 ciò che in precedenza veniva conferito come materia prima secondaria, è stato conferito come rifiuto. Inoltre Rispetto al 2017, sono aumentati in maniera esponenziale i conferimenti:

- degli sfridi rame, passati da 260.280 kg per l'anno 2017 con 13 conferimenti a 471.215 kg per l'anno 2018 con 33 conferimenti;

- delle emulsioni oleose, passate da 94.000 kg per l'anno 2017 a 185.000 kg per l'anno 2018 in quanto sono state effettuate varie manutenzioni extra: pulizia vasche impianto MCN, pulizia vasche rifiuti, pulizia tombino reparto Buratti, svuotamento circuito MCN ecc..

- del ferro – acciaio, passato da 24.000 kg per l'anno 2017 con 6 conferimenti a 152.000 kg per l'anno 2018 con 23 conferimenti di cui 9 necessari per lo smaltimento di cespiti, pari a 71.000 kg.

Rifiuti destinati a recupero	UdM	2018	2017	2016
Pericolosi	kg	190.724	98.056	157.915
Non pericolosi	kg	1.219.098	872.807	536.661
Totale	kg	1.409.822	970.863	694.576

La differenza dei quantitativi tra il 2017 ed il 2016 e 2018 dipende soprattutto dal rifiuto codice CER 120109 (emulsioni e soluzioni per macchinari non contenenti alogeni), che a seconda delle possibilità operative dell'azienda a cui viene conferito il rifiuto vengono smaltiti o recuperati.

Destinati a smaltimento	UdM	2018	2017	2016
Pericolosi	kg	153.826	172.819	150.730
Non pericolosi	kg	125.171	119.598	134.378
Totale	kg	278.997	292.417	285.108

⁴ I dati sono stati calcolati tenendo conto:

- della concentrazione (espressa in mg/Nm³) dell'elemento misurata nei singoli camini
- della portata nominale di ciascun camino, espressa in Nm³/h
- delle ore teoriche di funzionamento
- dei giorni lavorativi nell'anno in esame, per il 2017 = 230 giorni

Ciò ha permesso di calcolare le tonnellate annue di emissioni di ciascun elemento in esame.

Non sono presenti emissioni di SOx. Il calcolo include unicamente i punti di emissione prescritti nell'Autorizzazione Unica Ambientale (AUA), in quanto identificati come i più rilevanti dall'Autorità locale.

⁵ Con riferimento alla produzione di rifiuti, i dati relativi al 2017 e al 2016 sono stati modificati rispetto alla DNF 2017 includendo informazioni che non erano disponibili alla data di redazione della precedente dichiarazione. I dati relativi alla controllata americana Cembre Inc. non sono disponibili.

Gestione dei temi sociali e attinenti al personale

Rischi ed opportunità

Cembre è oggi il principale produttore italiano e tra i primi produttori europei di connettori elettrici a compressione e di utensili per la loro installazione. Il know-how della connessione a compressione, l'impegno nell'attività di ricerca e sviluppo, l'innovazione costante delle tecnologie di processo e di prodotto consentono a Cembre di far fronte tempestivamente alle richieste di un mercato sempre più esigente e di offrire prodotti dai più elevati standard qualitativi, garantiti per affidabilità, durata e sicurezza. Per mantenere questi standard di produzione, è necessario un personale altamente qualificato e specializzato in relazione alle diverse attività di: vendita, ricerca e sviluppo, IT ed amministrative. Per questo è fondamentale per la Società riuscire a trattenere il personale con competenze chiave per il business, come ad esempio le risorse che, data la loro esperienza, hanno conoscenze strategiche relative alla clientela oppure ad aspetti tecnici del prodotto. La perdita di tali risorse potrebbe avere un effetto rilevante su tutto il business. Allo stesso modo, la Società è alla ricerca di nuovo personale da inserire in posizioni specifiche e con il potenziale per poter crescere in Azienda e far crescere il business, soprattutto in un ambito in continuo mutamento come la funzione "Ricerca e Sviluppo". Inoltre, le difficoltà di reperire sul mercato del lavoro persone le cui competenze e il cui profilo siano in linea con le necessità organizzative per la realizzazione degli obiettivi di business, rappresentano una sfida continua per la Società. Cembre, in ottica di gestione del personale deve costantemente monitorare le seguenti aree di rischio:

- applicazione di politiche di gestione del personale inadeguate in tema di formazione, confronto e crescita professionale;
- gestione inadeguata delle pari opportunità di genere, discriminazione nella formazione, nello sviluppo professionale e di carriera, nel trattamento retributivo;
- inosservanza della normativa in tema di lavoro e tutela dei diritti umani, in particolare nei paesi esteri dove l'impresa è presente con le proprie filiali;
- mancata applicazione dei termini del CCNL con conseguenti citazioni in giudizio, perdita di reputazione, pagamento di risarcimenti.

Per prevenire questo tipo di rischi, il Gruppo Cembre assicura il costante aggiornamento del personale operante in ambito gestione delle risorse umane, affinché venga garantito il rispetto delle normative in tema, affidandosi anche a primari studi di consulenza che affiancano il personale interno nella gestione delle tematiche più complesse.

Le politiche praticate dal Gruppo Cembre

Il valore delle persone

Cembre S.p.A. crede nella crescita e nella valorizzazione delle persone, nella tutela della salute e della sicurezza e nella creazione di un ambiente di lavoro favorevole alla crescita professionale e umana. La Società offre a tutti i dipendenti e collaboratori opportunità di carriera sulla base del merito, delle competenze professionali e manageriali e della partecipazione attiva nei processi di sviluppo e miglioramento aziendali. Questo approccio ha consentito di attrarre giovani talenti ed al contempo di fidelizzare i dipendenti e collaboratori già presenti in Azienda, come testimoniato dall'anzianità media di servizio che è pari a 17 anni e che, in molti casi, raggiunge i 20/30 anni.

La forza lavoro del Gruppo Cembre al 31 dicembre 2018 è pari a 693 persone, con un incremento complessivo di 33 unità rispetto al dato precedente, dovuto anche all'acquisizione di IKUMA KG, presso la quale lavorano 15 persone.

Più precisamente, le dinamiche occupazionali registrate nel corso del 2018 riguardano:

assunzione di 85 persone;

cessazione di 68 persone delle quali 49 per risoluzione del rapporto di lavoro, 11 per cessazione contratti di lavoro a tempo determinato e 8 per pensionamenti;

Circa il 93% delle persone nel Gruppo Cembre ha un contratto di lavoro a tempo indeterminato.

Si precisa che tutte le società del Gruppo svolgono le proprie attività all'interno di paesi in cui le tematiche legate alla gestione del personale, alla salute e sicurezza dei luoghi di lavoro e alla tutela dei diritti dei

lavoratori sono altamente presidiate, inoltre a tutte le società si applicano i principi contenuti nel Codice Etico e definiti dalla Politica di Gruppo.

Al fine di sensibilizzare tutti i dipendenti e collaboratori alla Politica Aziendale relativa alle tematiche sociali, viene distribuito all'atto dell'assunzione il Codice Etico del Gruppo, che puntualizza comportamenti e relazioni ritenuti in linea con la visione aziendale. Le procedure e le politiche riguardanti i diritti umani vengono comunicate a tutti i dipendenti e collaboratori di Cembre S.p.A. tramite la consegna del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001. Inoltre, il Codice Etico del Gruppo Cembre include una sezione specifica relativa ai diritti umani denominata: "Responsabilità sociale, diritti umani, discriminazione". Il Gruppo Cembre sostiene attivamente il rispetto dei diritti umani internazionalmente riconosciuti, lavorando concretamente per superare ogni tipo di discriminazione. Il Gruppo Cembre, inoltre, rifiuta qualsiasi forma di lavoro minorile o forzato e vieta espressamente di intrattenere rapporti d'affari con organizzazioni che esercitano questa forma di oppressione, o con organizzazioni i cui prodotti provengano da regioni in cui, notoriamente, non esista un'adeguata tutela dei diritti umani. Il Gruppo non tollera alcuna forma di discriminazione o trattamento ingiusto sulla base di sesso, razza, disabilità, origine etnica o culturale, religione o convinzione, età o orientamento sessuale. La politica di diversity all'interno degli organi di governo è regolamentata all'articolo n.15 comma 5 dello Statuto Sociale di Cembre S.p.A. I contratti in generale, gli ordini di acquisto, le lettere di assunzione di dipendenti e agenti includono tutte clausole per rendere edotta la controparte dell'adozione del Modello 231 e del Codice Etico da parte di Cembre S.p.A.; il mancato rispetto di tali clausole da parte della controparte, comporta un grave inadempimento degli obblighi contrattuali.

In Cembre S.p.A. e nelle società controllate estere non si sono verificati incidenti a sfondo discriminatorio.

I rapporti con le parti sociali sono disciplinati dalle rispettive norme applicabili.

Il contratto di lavoro applicato a tutti i dipendenti Cembre Spa è: "CCNL Industria metalmeccanica e della installazione di impianti". L'azienda, in ottemperanza con quanto previsto dal contratto collettivo nazionale, prevede un periodo minimo di preavviso per i propri dipendenti, in caso di trasferimento da una sede all'altra, di venti giorni. Negli anni 2018, 2017 e 2016 non si sono verificate tali casistiche.

I contratti di lavoro delle società controllate Cembre SARL (Francia), Cembre Espana SLU (Spagna) e Cembre Inc. (USA) sono stipulati nel rispetto dei contratti collettivi di categoria e dai regolamenti validi nei rispettivi paesi.

Le società controllate Cembre Ltd. (Regno Unito), Cembre GmbH (Germania) e IKUMA KG (Germania) stipulano individualmente i contratti di lavoro con i propri dipendenti.

Formazione

Per soddisfare le necessità del business e degli standard produttivi, la Cembre S.p.A. si assicura di attribuire le responsabilità, relative alle attività aventi influenza sulla qualità del prodotto/servizio, sull'ambiente e SSL, tenendo conto delle competenze, del grado di istruzione, dell'esperienza lavorativa e del training fornito. Tutto il personale di Cembre S.p.A. deve essere consapevole del ruolo strategico e dell'importanza delle proprie attività al fine di conseguire gli obiettivi stabiliti. Tale consapevolezza riguarda, in modo particolare, la politica aziendale, gli obiettivi, gli indicatori ed i target del Gruppo Cembre, il rispetto delle leggi e delle prescrizioni, la possibilità di segnalare modalità per il miglioramento dei prodotti, dei processi, della sicurezza e della salubrità dell'ambiente di lavoro e dell'ambiente esterno sul quale possono avere effetto i processi, le lavorazioni, la gestione della Cembre S.p.A. Le attività di sensibilizzazione del personale sono effettuate attraverso il monitoraggio continuo dei processi, riunioni del personale, attività di formazione, ecc. La Società si assicura di formare i dipendenti in base alle diverse mansioni e ai livelli di seniority: il personale viene formato all'atto dell'assunzione, in caso di variazione negli incarichi e in occasione dell'aggiornamento o mutamento di procedure, lavorazioni, macchinari, tecnologie e prodotti o sostanze pericolose. Infine, l'Azienda si assicura di offrire un piano di training mirato nei casi in cui siano rilevate carenze nell'esperienza o nella formazione del personale.

Le attività per le quali si richiede una qualificazione specifica riguardano:

- il personale addetto al Laboratorio Prove, il quale deve disporre di conoscenza approfondita ed esperienza sulle principali caratteristiche e proprietà chimico-fisiche dei materiali trattati dalla Cembre Brescia. Il personale deve essere in grado di effettuare gli esami e le prove assegnate, valutarne i risultati e giudicarne la conformità alle norme, capitolati o procedure applicabili; deve inoltre avere familiarità con tutti gli strumenti necessari ad effettuare le varie prove ed esami in uso presso la Cembre Brescia;
- il personale addetto agli Audit interni che deve conoscere adeguatamente le diverse attività, lavorazioni, processi da valutare, così come necessita di essere formato sugli argomenti del Sistema di Gestione Aziendale, le tecniche e modalità di preparazione, conduzione, esecuzione e registrazione degli audit;
- tutti gli esecutori di attività per cui la legge definisce la necessità di momenti di informazione, formazione ed addestramento specifici.

In generale, Cembre si impegna ad impartire tutti i momenti di formazione, informazione ed addestramento prescritti da leggi, norme e regolamenti in vigore. Il piano di processo e le schede di competenza redatte per le principali funzioni aziendali indicano i requisiti minimi di esperienza, formazione, preparazione ed addestramento del personale, le modalità di formazione, informazione ed addestramento, le relative responsabilità definiti per le varie mansioni. L'Ufficio del personale è incaricato di provvedere alla registrazione dell'avvenuta formazione e, ove previsto, di verificarne l'efficacia attraverso momenti di valutazione delle prestazioni, dell'esperienza e del know-how, che consentano, da un lato, di determinare l'apporto individuale all'organizzazione e di definire i progressi maturati e dall'altro, di delineare le aree di miglioramento sulle quali intervenire.

Rispetto al 2017, il volume complessivo dell'attività formativa (numero interventi, ore erogate, partecipazioni) risulta significativamente incrementato in coerenza con gli obiettivi strategici di miglioramento continuo. Infatti, nel 2018 sono state erogate oltre **8** mila ore di formazione, in aumento rispetto al 2017 di **2.591** ore.

Sistemi di valorizzazione delle performance

Cembre S.p.A. valorizza l'impegno e le performance dei dipendenti servendosi di politiche di compensation, differenziate in relazione alle performance e alle capacità professionali e manageriali che considerano:

- le responsabilità attribuite;
- i risultati conseguiti;
- la qualità dell'apporto professionale e le potenzialità di sviluppo delle persone.

I sistemi di compensation vengono periodicamente aggiornati in base al confronto con i mercati retributivi di riferimento ed ai criteri ispirati alla meritocrazia e all'equità interna.

Welfare aziendale

Per tutelare e favorire il benessere dei propri dipendenti, Cembre S.p.A. mette a disposizione servizi e iniziative mirati a conciliare le necessità della vita quotidiana con l'attività lavorativa, tenendo in considerazione la famiglia e la cura dei figli, il mantenimento di una buona salute psico-fisica, la presa in carico delle incombenze quotidiane onerose in termini di tempo e denaro e l'organizzazione di attività per il tempo libero e iniziative artistico-culturali.

Tra le iniziative promosse da Cembre S.p.A. ricordiamo:

- il premio matrimonio per tutti i dipendenti che si sposano;
- un progetto di mobilità sostenibile in collaborazione con "Brescia mobilità";
- la collaborazione con un Centro di Assistenza Fiscale per offrire ai dipendenti la possibilità di effettuare la dichiarazione dei redditi presso la sede dell'Azienda, sostenendo inoltre una quota del costo del servizio (10€ a carico del dipendente 28€ a carico dell'azienda). È garantita, due volte al mese, la presenza di un funzionario del patronato per assistenza in materia previdenziale in forma gratuita ai dipendenti.

Tra le iniziative dedicate alla famiglia promosse da Cembre S.p.A. ci sono:

- concessioni di aspettative per motivi familiari di cura e assistenza a parenti;

- pacco libri per l'approfondimento delle materie scolastiche per i figli dei dipendenti che frequentano con profitto le scuole medie inferiori
- borse di studio erogate ai figli dei dipendenti meritevoli, frequentanti le scuole superiori e università;
- distribuzione di giocattoli ai figli dei dipendenti fino ai 10 anni in occasione delle festività natalizie.

Relazioni con la comunità locale

Cembre S.p.A. collabora con Istituti professionali della provincia e le Università ed offre tirocini curriculari agli studenti, sia in ambito impiegatizio che produttivo. Solo durante il 2018 sono stati ospitati 15 studenti per tirocini scolastici. Infine, nel 2018 l'Azienda ha donato forniture di materiale per un importo pari a 5.537€ agli istituti tecnici e professionali, da utilizzare nei laboratori e nelle aule scolastiche.

Da alcuni anni Cembre S.p.A. è presente ad iniziative organizzate dagli istituti scolastici per avvicinare gli studenti al mondo del lavoro. Nel 2018 la società ha partecipato agli Open Days promossi dall'Università degli Studi di Brescia, dall'Istituto Tecnico Castelli di Brescia e dall'Istituto di Istruzione Superiore Cerebotani di Lonato D.G. (BS).

Performance non finanziaria

I dati contenuti nelle seguenti tabelle non sono comprensivi dei lavoratori somministrati, che alla data del 31/12/2016 erano n.26, alla data del 31/12/2017 erano n.48 e alla data del 31/12/2018 sono n. 34.

Personale per società		UdM	2018	2017	2016
	Cembre Spa	n.	447	440	428
	Cembre Gmbh	n.	19	22	21
	Cembre Ltd.	n.	111	100	96
	Cembre Sarl	n.	26	27	27
	Cembre Espana	n.	42	41	44
	Cembre Inc.	n.	33	30	25
	IKUMA GmbH & Co. KG	n.	15	-	-

Personale per inquadramento	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Dirigenti	n	0	16	16	0	14	14	0	14	14
Quadri	n	3	17	20	0	10	10	0	10	10
Impiegati	n	94	230	324	91	230	321	84	222	306
Operai	n	76	257	333	74	241	315	73	238	311
Totale	n	173	520	693	165	495	660	157	484	641

Il Gruppo Cembre considera la diversità un patrimonio aziendale e non ammette alcuna forma di discriminazione che possa derivare da differenze di sesso, età, stato di salute, nazionalità, opinioni politiche o religiose. L'Azienda rispetta inoltre la dignità di ciascuno garantendo pari opportunità in tutte le fasi e per tutti gli aspetti del rapporto di lavoro. La presenza femminile nel Gruppo Cembre è pari al 24,9%.

Membri Consiglio di amministrazione	Udm	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
<30 anni	n	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30-50 anni	n	2	1	3	1	1	2	1	1	2
>50 anni	n	1	4	5	1	5	6	1	5	6
Totale	n	3	5	8	2	6	8	2	6	8

Personale per fasce di età	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
<30 anni	n	14	104	118	10	88	98	6	95	101
30-50 anni	n	105	272	377	107	277	384	105	274	379
>50 anni	n	54	144	198	48	130	178	46	115	161

Personale per fasce di età e inquadramento	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Dirigenti										
<30 anni	n	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30-50 anni	n	0	5	5	0	6	6	0	6	6
>50 anni	n	0	11	11	0	8	8	0	8	8
Totale	n	0	16	16	0	14	14	0	14	14
Quadri										
<30 anni	n	0	0	0	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
30-50 anni	n	1	7	8	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
>50 anni	n	2	10	12	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Totale	n	3	17	20	0	10	10	0	10	10
Impiegati										
<30 anni	n	13	45	58	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
30-50 anni	n	58	122	180	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
>50 anni	n	23	63	86	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Totale	n	94	230	324	91	230	321	84	222	306
Operai										
<30 anni	n	1	59	60	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
30-50 anni	n	46	138	184	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
>50 anni	n	29	60	89	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Totale	n	76	257	333	74	241	315	73	238	311

Per il 2017 e il 2016 non è disponibile il dettaglio per fasce d'età.

Entrate personale	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
<30 anni	n	8	36	44	6	27	33	4	33	37
30-50 anni	n	6	20	26	9	36	45	3	29	32
>50 anni	n	5	10	15	3	2	5	3	5	8
Totale	n	19	66	85	18	65	83	10	67	77
Tasso di assunzione	%	11,0%	12,7%	12,3%	10,9%	13,1%	12,6%	6,4%	13,8%	12,0%

Entrate personale per area geografica	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Italia	n	6	30	36	5	30	35	2	23	25
Europa (Italia esclusa)	n	11	30	41	10	23	33	4	34	38
Resto del Mondo	n	2	6	8	3	12	15	4	10	14
Totale	n	19	66	85	18	65	83	10	67	77

Uscite personale ⁶	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
<30 anni	n	2	13	15	1	14	15	3	10	13
30-50 anni	n	9	22	31	2	27	29	4	19	23
>50 anni	n	4	18	22	7	10	17	4	9	13
Totale	n	15	53	68	10	51	61	11	38	49
Tasso di turnover	%	8,7%	10,2%	9,8%	6,1%	10,3%	9,2%	7,0%	7,9%	7,6%

Uscite personale per area geografica	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Italia	n	5	22	27	6	17	23	5	14	19
Europa (Italia esclusa)	n	9	27	36	4	25	29	1	18	19
Resto del Mondo	n	1	4	5	0	9	9	5	6	11
Totale	n	15	53	68	10	51	61	11	38	49

Motivazione uscite personale	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Uscite volontarie (escluso il pensionamento)	n	11	33	44	6	34	40	4	21	25
Pensionamento	n	1	7	8	3	7	10	3	5	8
Licenziamenti	n	2	3	5	0	3	3	2	5	7
Altro (es. fine di contratti a tempo determinato)	n	1	10	11	1	7	8	2	7	9
Totale	n	15	53	68	10	51	61	11	38	49

Personale per tipologia contratto	UdM	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Full time	n	144	515	659	147	492	639	144	481	625
Part time	n	29	5	34	18	3	21	13	3	16
Totale	n	173	520	693	165	495	660	157	484	641

⁶ Si segnala che dal 2018 l'azienda ha introdotto una nuova metodologia di calcolo che esclude le cessazioni avvenute al 31/12 dall'organico in forza a fine anno.

Personale per termine del contratto	Udm	2018			2017	2016
		Donne	Uomini	Totale	Totale	Totale
Tempo indeterminato	n	165	479	644	607	602
Tempo determinato	n	8	41	49	53	39
Totale	n	173	520	693	660	641

Per il 2017 e il 2016 non è disponibile il dettaglio tra uomini e donne.

Personale per titolo di studio	Udm	2018			2017			2016		
		Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale	Donne	Uomini	Totale
Laurea	n	24	71	95	24	67	91	20	61	81
Diploma	n	36	161	197	37	152	189	35	142	177
Scuola media	n	78	174	252	73	172	245	75	176	251
Altro	n	35	114	149	31	104	135	27	105	132
Totale	n	173	520	693	165	495	660	157	484	641

I dati relativi a Cembre Ltd sono stati dettagliati esclusivamente per la categoria “Laurea”, il restante personale è stato tutto incluso nella categoria “Altro”

Totale ore medie di training	UdM	2018			2017	2016
		Donne	Uomini	Totale	Totale	Totale
Dirigenti	h	0,0	6,6	6,6	1,4	8,7
Quadri	h	33,3	7,1	11,0	n.a.	n.a.
Impiegati	h	6,4	15,6	12,9	8,7	8,6
Operai	h	7,8	12,3	11,3	8,8	6,3
Totale	h	7,5	13,4	11,9	8,6	7,5

Per il 2017 e il 2016 non è disponibile il dettaglio tra uomini e donne e il totale delle ore di formazione dei quadri è incluso nella categoria “Impiegati”.

Ore di training per argomento	UdM	2018			2017	2016
		Donne	Uomini	Totale	Totale	Totale
<i>Manageriale (general management interaziendale nuovi corsi per miglioramento di soft skills, ecc.)</i>						
Dirigenti	h	0,0	69,0	69,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	40,0	27,0	67,0	n.a.	n.a.
Impiegati	h	152,0	1.966,0	2.118,0	n.a.	n.a.
Operai	h	67,0	89,0	156,0	n.a.	n.a.
Totale	h	259,0	2.151,0	2.410,0	18,0	229,0
<i>Manutenzione impianti e conoscenza di sistemi tecnici</i>						
Dirigenti	h	0,0	0,0	0,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	0,0	1,5	1,5	n.a.	n.a.
Impiegati	h	0,0	186,5	186,5	n.a.	n.a.
Operai	h	138,5	1.727,0	1.865,5	n.a.	n.a.
Totale	h	138,5	1.915,0	2.053,5	574,3	1.222,1
<i>Tecnico-professionale dedicata alla conoscenza di processi e sistemi</i>						
Dirigenti	h	0,0	5,0	5,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	7,5	27,0	34,5	n.a.	n.a.
Impiegati	h	101,0	442,5	543,5	n.a.	n.a.
Operai	h	1,5	177,5	179,0	n.a.	n.a.
Totale	h	110,0	652,0	762,0	1.763,2	1.724,0

<i>Compliance (Codice etico, modello, Sistema di Controllo interno sull'Informativa Societaria, ...)</i>						
Dirigenti	h	0,0	13,0	13,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	40,0	29,0	69,0	n.a.	n.a.
Impiegati	h	195,5	364,0	559,5	n.a.	n.a.
Operai	h	39,7	53,7	93,4	n.a.	n.a.
Totale	h	275,2	459,7	734,9	87,3	72,4
<i>Salute e Sicurezza dei Lavoratori, Ambiente, Qualità</i>						
Dirigenti	h	0,0	19,0	19,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	12,5	36,0	48,5	n.a.	n.a.
Impiegati	h	154,5	631,5	786,0	n.a.	n.a.
Operai	h	342,3	1.107,5	1.449,8	n.a.	n.a.
Totale	h	509,3	1.794,0	2.303,3	3.234,0	1.547,0
<i>Altro</i>						
Dirigenti	h	0,0	0,0	0,0	n.a.	n.a.
Quadri	h	0,0	0,0	0,0	n.a.	n.a.
Impiegati	h	0,0	1,0	1,0	n.a.	n.a.
Operai	h	0,0	3,0	3,0	n.a.	n.a.
Totale	h	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0

Il Gruppo Cembre non ha mai subito rilievi in tema di mancato rispetto dei diritti umani, ogni attività intrapresa viene svolta in ottemperanza di quanto prescritto dal Codice Etico, che riconosce quale principio fondante e imprescindibile dell'operare del Gruppo Cembre il rispetto della persona e della sua dignità.

Gestione dei temi di salute e sicurezza

Rischi ed opportunità

I temi di salute e sicurezza sul luogo di lavoro hanno assunto, negli ultimi anni, sempre maggior rilievo. La crescente sensibilità delle imprese, stimolata anche da alcuni eventi drammatici che hanno scosso l'opinione pubblica, ha stimolato l'implementazione di una serie di procedure e l'installazione di strumenti atti a ridurre il più possibile il rischio di infortuni ed incidenti durante l'attività lavorativa. Oltre alla doverosa attenzione al contenimento delle situazioni di pericolo, si è riconosciuta l'importanza del benessere sul luogo di lavoro, sia in un'ottica di tutela del lavoratore che in quella di efficientamento dell'attività d'impresa.

Grande attenzione viene anche posta alla sicurezza e alla salute del cliente utilizzatore dei beni prodotti dall'impresa: la qualità del prodotto non viene misurata solo in termini di capacità di svolgere la propria funzione ma anche nella capacità di prevenire l'infortunio dell'utente e di garantirne un utilizzo confortevole.

Il Gruppo Cembre ha sposato appieno questa filosofia, con l'obiettivo di mitigare gli effetti dei rischi tipici in tale ambito:

- rischio derivante da condizioni di lavoro non idonee in termini di salute e sicurezza dei lavoratori con conseguente rischio di infortunio e di malattie professionali;
- rischio derivante da citazioni in giudizio, perdita di reputazione, pagamento di risarcimenti, sanzioni a causa di un ambiente lavorativo non sicuro;
- rischio di inadeguato presidio di controllo per la vigilanza delle procedure e delle istruzioni distribuite in materia di salute e sicurezza dei lavoratori
- rischio derivante da citazioni in giudizio, perdita di reputazione, pagamento di risarcimenti, sanzioni a causa di prodotti non sicuri;
- rischio di relazioni ostili con i lavoratori con conseguenti scioperi e interruzioni dell'attività produttiva.

Per mitigare e prevenire gli effetti di questi rischi il Gruppo Cembre ha istituito, nell'ambito del proprio Sistema di Gestione Integrato, un sistema di procedure certificato, per Cembre S.p.A., secondo la norma OHSAS 18001. Periodicamente Cembre svolge dei test per accertare il rispetto delle procedure.

Le politiche praticate dal Gruppo Cembre

Il Gruppo Cembre intende limitare quanto più possibile i rischi relativi alla salute e sicurezza dei lavoratori, a tal proposito, il Datore di lavoro svolge e documenta l'analisi dei rischi dei processi aziendali individuando eventuali situazioni di pericolo.

Il Datore di lavoro, sulla base del Documento di Valutazione dei Rischi, nell'ottica di prevenire o per lo meno mitigare i rischi individuati, provvede ad implementare le attività necessarie a ridurre tali rischi come l'adozione di DPI e la promozione di opportunità formative specifiche.

Cembre, in linea con i modelli e le "best practices" internazionali (CoSO Integrated Framework), ha implementato un Sistema di Controllo Interno che poggia su procedure aziendali rilevanti ai fini della prevenzione e monitoraggio dei rischi. Tale corpo procedurale costituisce il Sistema di Gestione per la Sicurezza dei Lavoratori OHSAS 18001 (certificazione LRQA ottenuta da Cembre S.p.A. nel 2012).

Il Gruppo Cembre, oltre a quanto prescritto dalla legge, pone particolare attenzione all'ambiente di lavoro, in modo che le attività lavorative siano svolte in condizioni confortevoli e sicure. Tale attenzione riguarda nello specifico: gestione e manutenzione delle infrastrutture e dei mezzi, pulizia, ordine ed igiene dei posti di lavoro, definizione dei piani di sicurezza e antincendio, formazione e informazione dei dipendenti sulla sicurezza e sull'impiego dei dispositivi personali di protezione, coinvolgimento del personale affinché sia consapevole della rilevanza delle proprie attività e del proprio contributo per il mantenimento ed il miglioramento dell'ambiente e delle condizioni di lavoro.

Cembre calcola e verifica costantemente gli indicatori relativi a segnalazioni, incidenti e infortuni. In generale, le segnalazioni vengono raccolte ed analizzate al fine di individuare ed implementare eventuali azioni correttive; più precisamente, le segnalazioni di pericolo e di incidenti sono oggetto di monitoraggio durante il Riesame della Direzione. Per quanto concerne gli infortuni, tutte le segnalazioni vengono analizzate con l'obiettivo di trovare una soluzione per limitare le situazioni di pericolo e, possibilmente,

evitare il ripetersi dell'infornuto. In questo caso annualmente (in fase di Riesame della Direzione e della Riunione Annuale sulla salute e sicurezza dei lavoratori) i dati degli infornuti sono elaborati conformemente alle prescrizioni della norma UNI 7249:2007 e portati all'attenzione della Direzione e degli enti interni ed esterni che hanno un interesse nei confronti dell'Azienda.

Cembre Ltd, in accordo con i principi stabiliti dal Codice Etico di Gruppo, ha sviluppato una serie di procedure operative al fine di prevenire il verificarsi di incidenti e infornuti. La manutenzione costante e il ricambio dei macchinari e delle strutture utilizzati garantiscono un ambiente di lavoro sicuro e confortevole. All'interno dello stabilimento sono definiti piani di sicurezza e antincendio.

Relativamente ai propri prodotti e quindi alla salute e sicurezza del consumatore finale, sono stati formalizzati e prescritti controlli, verifiche e validazioni in fase di progettazione che garantiscono una risposta alle esigenze dei clienti (ad esempio in termini di: conformità allo scopo, praticità d'uso, ergonomia, sicurezza, ecc.) ed alle prescrizioni di legge / norme applicabili (ad esempio: compatibilità elettromagnetica, rumore, vibrazioni, ecc.). I controlli, stabiliti in tutte le fasi dei processi produttivi, garantiscono che i prodotti realizzati siano rilasciati solo se conformi alle prescrizioni di progetto.

Non si sono verificati casi di non conformità con leggi e/o regolamenti in relazione a prodotti e servizi forniti dal Gruppo Cembre.

Performance non finanziaria

Infornuti sul lavoro, indici infornutistici

	UdM	2018	2017	2016
Infornuti sul lavoro	n	34	2	13
di cui infornuti gravi	n	2	0	0
di cui infornuti mortali	n	0	0	0
Ore lavorate	n	1.218.294	1.156.295	1.114.967
Indice di frequenza infornuti	%	27,90	1,73	11,66
Indice di frequenza infornuti gravi	%	1,64	0	0
Indice di frequenza infornuti mortali	%	0	0	0

L'indice di frequenza degli infornuti è calcolato come il rapporto tra il numero di infornuti e le ore lavorate moltiplicato per un milione ($\frac{N.Infornuti}{Ore lavorate} \times 1.000.000$).

La stragrande maggioranza degli incidenti avvenuti nel periodo in esame ha riguardato lesioni di minore entità (escoriazioni, tagli ecc.), medicate all'interno degli stabilimenti dal personale formato per il primo soccorso o dal medico aziendale, che non hanno comportato perdite significative di ore di lavoro. Tra gli infornuti sul lavoro riportati nella tabella sopra, si segnalano 3 casi di infornuto avvenuti e medicati nello stabilimento di Cembre S.p.A.. Si segnala inoltre che nello stabilimento di Brescia della Cembre S.p.A. si è verificato un infornuto a un lavoratore interinale che ha comportato 15 giorni di assenza.

Per infornuto grave si intendono avvenimenti che abbiano comportato una prognosi superiore ai 40 giorni. I due casi avvenuti nel 2018 si riferiscono a:

- una lussazione della clavicola dovuta ad una caduta accidentale;
- un trauma contusivo delle dita della mano dovuto ad urto accidentale.

Nel periodo non si sono verificati casi di incidenti mortali.

Il Gruppo Cembre non presenta condizioni di rischio superiori a quelle rilevabili nelle comuni aziende metalmeccaniche, tra cui i principali sono:

- rischio di schiacciamento;
- rischio di taglio;
- rischio di trauma da movimentazione merci;
- rischio di investimento da movimentazione merci;
- rischio da ripetitività dei movimenti;
- rischio da sollevamento.

Gestione della Lotta alla corruzione

Rischi ed opportunità

La lotta alla corruzione rappresenta un dovere per tutte le imprese, deve essere, infatti, obiettivo di tutti gli attori garantire che il mercato operi secondo regole economiche e non sia influenzato da azioni opportunistiche che non fanno altro che accrescere i costi sociali dell'attività d'impresa. I principali rischi legati alla mancata prevenzione degli atti corruttivi sono:

- rischio derivante da citazioni in giudizio, perdita di reputazione, pagamento di risarcimenti, sanzioni a causa di atti di corruzione attiva dei funzionari dell'impresa;
- rischio di stipula di contratti a condizioni svantaggiose a seguito di corruzione passiva a vantaggio di funzionari dell'impresa

Per limitare il rischio del verificarsi di atti di corruzione, il Gruppo Cembre ha istituito per i pagamenti e la gestione delle risorse finanziarie, un sistema autorizzativo a più livelli, che pone dei tetti alla possibilità di disporre transazioni monetarie, oltre i quali viene richiesta l'approvazione da parte di un superiore. Ogni operazione viene compiuta a fronte di un documento di spesa approvato.

Le politiche praticate dal Gruppo Cembre

Il Consiglio di Amministrazione cura la definizione delle linee di indirizzo del Sistema di Controllo Interno e di gestione dei rischi, inteso come insieme di processi diretti a monitorare l'efficienza delle operazioni aziendali, l'affidabilità dell'informazione finanziaria, il rispetto di leggi e regolamenti, la salvaguardia dei beni aziendali. In linea con i modelli e le "best practices" internazionali (CoSO Integrated Framework), il Sistema di Controllo Interno di Cembre poggia sui seguenti elementi caratterizzanti:

- *Ambiente di controllo*: è l'ambiente nel quale gli individui operano e rappresenta la cultura relativa al controllo permeata all'interno dell'organizzazione. E' costituito dai seguenti elementi: organigramma aziendale, sistema di deleghe e procure, disposizioni organizzative, procedura di comunicazione al pubblico di Informazioni Privilegiate, procedura per le operazioni rilevanti e con Parti Correlate, procedura per l'adempimento degli obblighi in materia di Internal Dealing, Modello di Controllo Amministrativo-Contabile e Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs 231/2001, comprensivo di Codice Etico, che ne è parte integrante.
- *Attività di controllo*: è l'insieme delle prassi e procedure di controllo definite per consentire il presidio dei rischi aziendali, al fine di ricondurne l'esposizione entro livelli accettabili e presidiare così il raggiungimento degli obiettivi aziendali. Si compone dei seguenti elementi:
 - procedure dei controlli amministrativo – contabili: insieme di procedure aziendali rilevanti ai fini della predisposizione e diffusione dell'informativa contabile (quali: manuale contabile di gruppo, procedure amministrativo contabili relative, in particolare, a bilancio e reporting, matrici dei controlli amministrativo contabili);
- *Informazione e comunicazione*: è il processo istituito per assicurare l'accurata e tempestiva raccolta e comunicazione delle informazioni aziendali. Con riguardo all'informativa finanziaria, il Modello di Controllo Amministrativo-Contabile adottato dalla Società ai sensi della Legge 262/2005 disciplina le regole e procedure per la corretta predisposizione dell'informativa contabile.
- *Attività di monitoraggio*: è l'insieme delle attività necessarie per verificare e valutare periodicamente l'adeguatezza, operatività ed efficacia dei controlli interni.

Il Sistema di Gestione dei rischi di Cembre S.p.A. è descritto nella Relazione sul governo societario. La Società ha un approccio integrato al rischio di non-compliance normativa. Per le misure previste nel caso si verificasse tale evento si rimanda al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, finalizzato a prevenire la commissione di specifiche fattispecie di reato da parte dei dirigenti della Società e tutti i lavoratori sottoposti alla loro direzione e/o vigilanza, dipendenti e/o collaboratori nell'interesse o a vantaggio della Società. Cembre affida all'*Organismo di Vigilanza* il compito di valutare l'adeguatezza ed efficacia del Modello stesso, ossia della sua reale capacità di prevenire i reati, nonché di vigilare sul funzionamento e la corretta osservanza dei protocolli adottati. Su indicazione di tale organismo la Società ha tempestivamente aggiornato il Modello 231/01 ed adeguato

la struttura di controllo a presidio dello stesso in funzione delle evoluzioni normative di volta in volta intervenute. Ad ogni aggiornamento del Modello viene effettuata inoltre specifica comunicazione a tutti i dipendenti al riguardo; le clausole contrattuali di norma inserite in ogni contratto verso fornitori di beni e servizi prevedono uno specifico rimando al Codice Etico, pubblicato sul sito web aziendale. All'interno del Codice Etico sono definiti i valori e i principi etici in cui il Gruppo si rispecchia e ai quali, coerentemente, si devono ispirare tutti i soggetti con i quali il Gruppo Cembre opera. In generale, per quanto riguarda le modalità individuate per la formazione è presente un paragrafo specifico all'interno del Modello 231 che norma le attività di formazione ed informazione svolta nei confronti di tutti i dipendenti in relazione al Modello stesso, con modalità sia di formazione in aula sia con modalità e-learning, con test/questionario di apprendimento finale. Cembre ha anche definito un proprio Modello di Controllo Amministrativo-Contabile in conformità alla Legge n. 262/05 all'interno del quale sono indicate le regole di gestione dei rischi e di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria, come parte integrante del sistema di controllo interno aziendale.

In linea con quanto contenuto nel Codice Etico di Gruppo, tutte le società controllate adottano politiche di contrasto del rischio di corruzione, in particolare limitando la circolazione di denaro e applicando procedure definite centralmente. Periodicamente le società del Gruppo vengono sottoposte ad attività di Internal Auditing al fine di accertare il rispetto e il funzionamento dei controlli prescritti dalle procedure stesse.

Performance non finanziaria

Come confermato anche dall'Organismo di Vigilanza, non è mai stato registrato all'interno della Società Cembre S.p.A. né all'interno delle sue controllate alcun atto di corruzione né è mai stata fatta alcuna segnalazione in merito.

Gestione della catena di fornitura

Rischi ed opportunità

La specificità dei prodotti, rivolti ad un mercato di utenti altamente specializzati, e la necessità del rispetto rigoroso di elevati standard qualitativi negli approvvigionamenti di prodotti e servizi, sono caratteristiche che spesso obbligano al rapporto commerciale con un numero limitato, in alcuni casi singolo, di fornitori. Obiettivo di Cembre è ridurre al minimo il rischio derivante da improvvise carenze di fornitura tramite una continua ricerca di “sorgenti” alternative ed espandendo costantemente le proprie potenzialità tecniche e produttive.

Cembre valuta con attenzione che tutti gli attori coinvolti nella catena di fornitura, operino nel massimo rispetto dei diritti dei lavoratori e delle problematiche ambientali, dando, per questa ragione, ove possibile, la propria preferenza ad aziende che operino in contesti sociali e in aree geografiche, in cui sia presente una maggiore sensibilità verso tali tematiche.

In questo ambito, i maggiori rischi cui Cembre risulta essere soggetta sono:

- rischio derivante da fornitori che non rispettino e mantengano adeguati standard di sostenibilità ambientale e il cui processo produttivo abbia effetti rilevanti sull'ambiente;
- rischio derivante da fornitori che non si attengono ai principi etici e di condotta richiesti dalla Società, quali il mancato rispetto dei diritti umani o degli standard sociali imposti dal business;
- rischio di coinvolgimento della Società in atti illeciti (corruzione) da parte di personale aziendale, anche in complicità dei fornitori.

Al fine di prevenire tali rischi il Gruppo Cembre limita i propri rapporti con imprese che siano coinvolte in violazioni o presunte violazioni delle normative vigenti in termini di diritti dei lavoratori, rispetto dell'ambiente e contrasto alla corruzione.

Gli ordini e i contratti di fornitura richiedono in maniera esplicita e tassativa l'adesione e il rispetto del codice etico di Cembre, pubblicato sul sito istituzionale. Il mancato rispetto di quanto previsto dal Codice Etico ha come conseguenza l'immediata rottura dei contratti e la revoca degli ordini eventualmente in essere.

Le politiche praticate dal Gruppo Cembre

L'approvvigionamento per il Gruppo avviene in conformità a procedure elaborate per garantire l'uniformità e la ripetitività dell'attività, nonché la conformità delle forniture in termini qualitativi e di rispetto di principi etici e di tutela dell'ambiente.

Nello specifico l'Ufficio Acquisti ha il compito di individuare nuovi potenziali fornitori da inserire nel processo di approvvigionamento al fine di garantire a Cembre competitività, continuità di fornitura e una elevata qualità del prodotto.

Tutti i potenziali fornitori dell'Azienda, sia di servizi sia di prodotti, vengono sottoposti ad un percorso di “qualifica” iniziale volto a determinare la capacità del fornitore stesso a soddisfare tutti i requisiti loro richiesti.

In particolare, si cerca di porre in evidenza la capacità del fornitore di garantire processi con adeguati standard di sostenibilità ambientale, rispettosi dei principi etici e di condotta richiesti da Cembre, quali il rispetto dei diritti umani, la lotta alla corruzione o degli standard sociali imposti dal business.

Attenzione viene posta in questa fase anche a verificare che l'azienda candidata abbia processi trasparenti difficilmente oggetto di fenomeni corruttivi e goda di adeguata “reputation” sui media.

Tale valutazione viene poi ripetuta con periodicità e ogni qual volta il Responsabile del Sistema Gestione Integrato od il Responsabile della Funzione Acquisti lo ritengano necessario, allo scopo di ridurre al minimo i rischi connessi, e in accordo con quanto descritto nei rispettivi piani di processo.

L'iter di omologazione del fornitore prevede l'invio di una “checklist di valutazione preventiva” nella quale una specifica sezione è dedicata alla raccolta di informazioni, il più possibile oggettive e verificabili, sul Sistema di Gestione Ambientale e di Sicurezza adottato dal fornitore.

Saranno preferiti Fornitori che adottino sistemi di gestione ambientale o della sicurezza rispondenti a standard internazionali o in possesso di certificazione.

Le informazioni raccolte in questa fase concorrono al risultato finale dell'iter di omologazione del fornitore.

Dal momento dell'omologazione del fornitore possono essere programmati specifici audit volti a verificare la continuità nel rispetto dei principi e degli standard di qualificazione.

Il Responsabile Sistema Gestione Integrato può richiedere l'effettuazione di audit nel caso in cui emergano elementi che contraddicono o pregiudicano quanto valutato in fase di validazione, come nel caso in cui si verificano significative non conformità sulla qualità del prodotto/servizio fornito.

La conformità alla direttiva Reach, ovvero il sistema integrato di gestione delle sostanze chimiche, è validata e monitorata tramite un work flow informatizzato di valutazione e approvazione propedeutica al primo approvvigionamento del prodotto stesso.

Un'apposita procedura automatizzata di archiviazione elettronica delle Schede di Sicurezza consente un monitoraggio costante dell'obsolescenza delle schede stesse e ne garantisce la disponibilità agli utilizzatori dei prodotti affinché, in caso di necessità, possano essere rapidamente consultate.

L'archiviazione prevede anche l'inserimento di dati inerenti l'utilizzo del prodotto quali: il reparto utilizzatore, le modalità di utilizzo, la quantità utilizzata e la data di archiviazione che determina il periodo di validità della Scheda di Sicurezza oltre il quale deve essere richiesto al fornitore l'aggiornamento della documentazione (validità fissata in 3 anni).

La maggior parte degli approvvigionamenti avviene tramite aziende operanti in ambito UE e con una consolidata posizione finanziaria elementi che consentono di ritenere contenuti i rischi connessi allo sfruttamento di minori, al mancato rispetto delle differenze di genere e alle problematiche ambientali.

Performance non finanziaria

Cembre Spa (Italia)	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	77.443.880	67.460.000	48.816.000
di cui da fornitori locali	€	55.594.100	47.015.000	32.860.000
Percentuale locale sul totale	%	71,79%	69,69%	67,31%

Cembre Ltd	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	15.317.995	13.705.213	13.152.256
di cui da fornitori locali	€	3.815.518	3.677.939	3.557.497
Percentuale locale sul totale	%	24,91%	26,84%	27,05%

Cembre SARL	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	7.927.489	7.084.492	6.824.897
di cui da fornitori locali	€	1.337.321	1.095.264	888.451
Percentuale locale sul totale	%	16,87%	15,46%	13,02%

Cembre España SLU	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	7.103.999	6.508.252	5.394.695
di cui da fornitori locali	€	529.132	500.340	429.126
Percentuale locale sul totale	%	7,45%	7,69%	7,95%

Cembre GmbH	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	4.611.287	5.858.038	5.364.385
di cui da fornitori locali	€	708.436	941.768	789.756
Percentuale locale sul totale	%	15,36%	16,08%	14,72%

Cembre Inc.	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	8.390.603	9.372.219	10.035.372
<i>di cui da fornitori locali</i>	€	519.866	2.267.669	2.514.920
Percentuale locale sul totale	%	6,20%	24,20%	25,06%

IKUMA KG	UdM	2018	2017	2016
Spesa per l'approvvigionamento	€	6.327.110	n.a	n.a
<i>di cui da fornitori locali</i>	€	1.874.509	n.a	n.a
Percentuale locale sul totale	%	29,63%	n.a	n.a

Sono considerati fornitori locali le imprese la cui attività è localizzata nello stesso paese della società del Gruppo Cembre cui si riferiscono i dati in tabella.

I dati di IKUMA KG 2017 e 2016 non vengono forniti in quanto la società, in precedenza, non faceva parte del Gruppo Cembre.

Nota metodologica

La Dichiarazione consolidata di carattere non-finanziario del Gruppo Cembre è stata redatta ai sensi del D.Lgs. 254/2016 e ss.mm.ii. e secondo i GRI Sustainability Reporting Standards pubblicati nel 2016 dalla Global Reporting Initiative (GRI). In particolare, secondo quanto previsto dallo Standard GRI 101: Foundation 2016, paragrafo 3, all'interno di questo documento sono stati presi a riferimento i GRI Standards riportati nella "Tabella di correlazione tra i temi materiali Cembre e gli aspetti GRI ("GRI referenced claim") 201, 204, 205, 302, 303, 305, 306, 307, 401, 403, 404, 405, 406, 416 e 419. Gli Standard GRI prevedono che la Dichiarazione contenga informazioni relative agli aspetti ritenuti materiali, poiché possono avere impatti significativi per l'organizzazione da un punto di vista economico, ambientale e sociale e potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli stakeholder.

La raccolta dei dati e delle informazioni ai fini della stesura del presente Documento, è stata svolta dalle diverse funzioni aziendali, secondo i seguenti principi espressi dagli Standard GRI:

- **accuratezza:** i dati e le informazioni incluse nella Dichiarazione sono state verificate dai rispettivi responsabili di funzione allo scopo di convalidare l'accuratezza e autenticità;
- **tempestività:** la Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario verrà pubblicata annualmente in concomitanza con la Relazione Finanziaria Annuale;
- **comparabilità e chiarezza:** nella redazione della Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario è stato utilizzato un linguaggio chiaro e conciso unitamente a tabelle e grafici al fine di assicurarne la comprensione da parte di tutti gli stakeholder. Le informazioni incluse nel report si riferiscono al periodo compreso tra 01/01/2018 e 31/12/2018. Ove disponibili, sono stati riportati i dati relativi agli esercizi precedenti, allo scopo di consentire una valutazione sull'andamento delle attività del Gruppo in un arco temporale di medio periodo. L'eventuale assenza di tale confronto è da attribuire alla minore rilevanza dell'andamento negli anni o all'impossibilità di recuperare le informazioni relative agli anni precedenti. Infine, per quanto riguarda le informazioni quantitative riportate nella Dichiarazione per le quali è stato fatto ricorso a delle stime, tale dettaglio è opportunamente segnalato nei diversi capitoli;
- **equilibrio:** i dati e le informazioni incluse nella Dichiarazione sono stati rappresentati in modo realistico e puntuale, gli indicatori riflettono la performance del Gruppo nel periodo di rendicontazione;
- **affidabilità:** la Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario è stata redatta da un gruppo di lavoro formato ad hoc, i cui membri sono stati individuati tra le diverse funzioni aziendali del Gruppo e si sono occupate di validare i contenuti relativi alle rispettive aree di competenza. Il documento finale, nella sua interezza, è stato presentato, discusso e approvato all'interno del Consiglio di Amministrazione tenutosi l'11 marzo 2019.

La Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario è stata sottoposta a esame limitato da parte della società di revisione indipendente EY S.p.A..

Salvo diversamente indicato all'interno di ogni capitolo, i dati e le informazioni della presente Dichiarazione si riferiscono alle Società facenti parte del Gruppo Cembre, al 31 dicembre 2018, consolidate integralmente all'interno della Relazione finanziaria annuale. Sono esclusi dal perimetro di rendicontazione, per quanto riguarda i soli aspetti ambientali, gli uffici e i magazzini italiani utilizzati per finalità esclusivamente commerciali, in quanto il loro impatto su tali indicatori non è rilevante.

Brescia, 11 marzo 2019

**PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DELLA CAPOGRUPPO CEMBRE S.P.A.**
Il Presidente e Amministratore Delegato

Giovanni Rosani

APPENDICI

Tabella di correlazione tra i temi materiali Cembre e gli aspetti GRI

Tema del D.Lgs. 254/2016	Tema materiale	Topic specific GRI Standard	Perimetro degli impatti	
			Impatti interni al Gruppo	Impatti esterni al Gruppo
Ambientali	Efficientamento energetico	GRI 302 - Energia	Tutto il Gruppo (in particolare Cembre Spa e Cembre Ltd)	Fornitori
	Gestione del consumo e degli scarichi idrici	GRI 303 - Acqua		
	Gestione delle emissioni	GRI 305 - Emissioni		
	Compliance e gestione dei rischi	GRI 307 – Compliance ambientale		
	Gestione dei rifiuti	GRI 306 - Rifiuti e scarichi		
Sociali	Relazioni con comunità ed enti locali	GRI 204 – Politiche di approvvigionamento	Tutto il Gruppo	
	Valore economico attratto e distribuito ed impatto economico	GRI 201 – Performance economica		
	Compliance e gestione dei rischi	GRI 419 – Compliance socio economica	Tutto il Gruppo	
	Salute e sicurezza dei consumatori	GRI 416 - Salute e sicurezza della clientela	Tutto il Gruppo	Rete di vendita
Attinenti al personale	Gestione del capitale umano	GRI 401 - Occupazione GRI 102 - Informazioni generali	Tutto il Gruppo	
	Formazione e sviluppo del personale	GRI 404 - Educazione e formazione		
	Tutela della diversity dei collaboratori e non discriminazione	GRI 405 - Diversità e pari opportunità GRI 406 - Non discriminazione		
	Gestione della salute e sicurezza dei collaboratori	GRI 403 - Salute e sicurezza dei lavoratori	Tutto il Gruppo	Fornitori
Rispetto dei diritti umani	Rispetto dei diritti umani	GRI 406 - Non discriminazione	Tutto il Gruppo	Fornitori
Lotta alla corruzione	Lotta alla corruzione	GRI 205 - Anticorruzione	Tutto il Gruppo	Fornitori e Rete di vendita

Il tema della Governance sostenibile è trasversale a tutti gli ambiti del D.Lgs. 254/2016 e a tutti i GRI Standards e viene trattato nella presente Dichiarazione con riferimento alla General Disclosure 102-18.

La rendicontazione non è estesa al perimetro esterno al Gruppo.

Tabella di corrispondenza GRI Standards

GRI Standard	Disclosure	Descrizione	Pagina	Omissioni - Note
GRI 102 - General disclosure	102-1	Nome dell'organizzazione	Copertina	
	102-2	Attività svolte, marchi, prodotti e servizi	1-2	
	102-3	Ubicazione sede centrale	Retrocopertina	
	102-4	Ubicazione delle operazioni	3	
	102-6	Mercati serviti	5-6	
	102-7	Dimensioni dell'organizzazione	3, 6	
	102-8	Informazioni sui dipendenti e gli altri lavoratori	17-19	
	102-9	Descrizione della catena di fornitura	26-28	
	102-10	Cambiamenti significativi dell'organizzazione e della sua catena di fornitura	1	Non sono avvenute variazioni significative dell'organizzazione, ad eccezione dell'acquisizione di IKUMA KG
	102-15	Impatti, rischi e opportunità chiave	9, 14, 22, 24, 26	
	102-16	Valori, principi, standard e norme di comportamento	1-2	
	102-18	Struttura di governo	4	
	102-41	% dipendenti coperti da contratto collettivo di lavoro	15	
	102-45	Entità incluse nel bilancio finanziario consolidato e non incluse nel report non finanziario	2-3	Non vi sono differenze di perimetro
	102-46	Definizione dei contenuti del report e limiti relativi ai temi	7-8	
	102-47	Lista dei temi materiali	7-8, 30	
	102-49	Cambiamento nei temi materiali e relativo perimetro		Non vi sono stati cambiamenti nei temi materiali
	102-50	Periodo rendicontato	Copertina	
	102-51	Data del più recente report	29	
	102-52	Periodicità di rendicontazione		Annuale
102-54	Dichiarazione di compliance allo standard GRI	29		
102-55	Indice GRI	31-33		
102-56	Assurance esterna		Relazione di revisione della società indipendente	
GRI 201 - Performance economica 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 30	
	103-2			
	103-3			
	201-1	Valore economico diretto generato e distribuito	6	

GRI Standard	Disclosure	Descrizione	Pagina	Omissioni - Note
GRI 204 - Politiche di approvvigionamento 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-8, 26-28, 30	
	204-1	Percentuale di acquisti da fornitori locali	27-28	
GRI 205 - Anticorruzione 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	24-25	
	205-3	Rilievi su corruzione confermati e azioni intraprese	25	Nel 2018 non vi sono casi accertati di corruzione
GRI 302 - Energia 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-10, 11, 30	
	302-1	Energia consumata dentro l'organizzazione	11	
	302-3	Intensità energetica	11	
GRI 303 - Acqua 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-10, 11, 30	
	303-3	Acqua prelevata	11	
GRI 305 - Emissioni 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-10, 12, 30	
	305-1	Emissioni dirette di gas effetto serra (Scope I)	12	
	305-2	Emissioni indirette di gas effetto serra (Scope II)	12	
	305-7	Nox, Sox e altre emissioni significative nell'aria suddivise per tipologia e peso	13	
GRI 306 - Rifiuti 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-10, 13, 30	
	306-2	Rifiuti per tipologia e metodo di smaltimento	13	
GRI 307 - Compliance ambientale 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-10, 30	
	307-1	Violazioni di leggi e regolamenti ambientali		Nel corso del 2018 non sono state rilevate violazioni di leggi e regolamenti ambientali
GRI 401 - Occupazione 2016	103-1 103-2 103-3	Approccio alla gestione	6-8, 14-19, 30	
	401-1	Nuovi impiegati assunti e turnover	18-19	

GRI Standard	Disclosure	Descrizione	Pagina	Omissioni - Note
GRI 403 - Salute e sicurezza dei lavoratori 2018	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 22-23, 30	
	103-2			
	103-3			
	403-1	Approccio alla gestione	6-8, 22-23, 30	
	403-2			
	403-3			
	403-4			
	403-5			
403-6				
403-7				
403-9	Infortuni sul lavoro	23		
GRI 404 - Educazione e formazione 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 15-17, 20-21, 30	
	103-2			
	103-3			
	404-1	Ore medie di formazione annuali per lavoratore	20-21	
GRI 405 - Diversità e pari opportunità 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 14-18, 30	
	103-2			
	103-3			
	405-1	Diversità negli organi di governo e tra le categorie di impiegati	17-18	
GRI 406 - Non discriminazione 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 14-17, 30	
	103-2			
	103-3			
	406-1	Incidenti per discriminazioni e azioni correttive intraprese	15	
GRI 416 - Salute e sicurezza della clientela 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 22-23, 30	
	103-2			
	103-3			
	416-2	Casi di non conformità in tema di salute e sicurezza della clientela	23	
GRI 419 - Compliance socio economica 2016	103-1	Approccio alla gestione	6-8, 14-17, 30	
	103-2			
	103-3			
	419-1	Non compliance con leggi e regolamenti in ambito socio-economico		

Relazione della società di revisione indipendente sulla dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi dell'art. 3, c. 10, D.Lgs. 254/2016 e dell'art. 5 regolamento Consob adottato con Delibera n. 20267 del gennaio 2018

Al Consiglio di Amministrazione di
Cembre S.p.A.

Ai sensi dell'articolo 3, comma 10, del Decreto Legislativo 30 dicembre 2016, n. 254 (di seguito "Decreto") e dell'articolo 5 del Regolamento CONSOB n. 20267/2018, siamo stati incaricati di effettuare l'esame limitato ("limited assurance engagement") della dichiarazione consolidata di carattere non finanziario di Cembre S.p.A. e sue controllate (di seguito il "Gruppo") relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 predisposta ai sensi dell'art. 4 del Decreto e approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 11 marzo 2019 (di seguito "DNF").

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per la DNF

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione della DNF in conformità a quanto richiesto dagli articoli 3 e 4 del Decreto e ai "Global Reporting Initiative Sustainability Reporting Standards" definiti nel 2016 dal GRI - Global Reporting Initiative ("GRI Standards"), con riferimento alla selezione di GRI Standards indicati nel paragrafo "Nota Metodologica" della DNF, da essi individuato come standard di rendicontazione.

Gli Amministratori sono altresì responsabili, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno da essi ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di una DNF che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili inoltre per l'individuazione del contenuto della DNF, nell'ambito dei temi menzionati nell'articolo 3, comma 1, del Decreto, tenuto conto delle attività e delle caratteristiche del Gruppo e nella misura necessaria ad assicurare la comprensione dell'attività del Gruppo, del suo andamento, dei suoi risultati e dell'impatto dallo stesso prodotti.

Gli Amministratori sono infine responsabili per la definizione del modello aziendale di gestione e organizzazione dell'attività del Gruppo, nonché, con riferimento ai temi individuati e riportati nella DNF, per le politiche praticate dal Gruppo e per l'individuazione e la gestione dei rischi generati o subiti dallo stesso.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sull'osservanza delle disposizioni stabilite nel Decreto.

Indipendenza della società di revisione e controllo della qualità

Siamo indipendenti in conformità ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants, basato su principi fondamentali di integrità, obiettività, competenza e diligenza professionale, riservatezza e comportamento professionale. La nostra società di revisione applica l'International Standard on Quality Control 1 (ISQC Italia 1) e, di conseguenza, mantiene un sistema di controllo qualità che include direttive e procedure documentate sulla conformità ai principi etici, ai principi professionali e alle disposizioni di legge e dei regolamenti applicabili.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere, sulla base delle procedure svolte, una conclusione circa la conformità della DNF rispetto a quanto richiesto dal Decreto e dai GRI Standards, con riferimento alla selezione di GRI Standards indicati nel paragrafo “Nota Metodologica” della DNF. Il nostro lavoro è stato svolto secondo quanto previsto dal principio “International Standard on Assurance Engagements ISAE 3000 (Revised) - Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information” (di seguito “ISAE 3000 Revised”), emanato dall’International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) per gli incarichi limited assurance. Tale principio richiede la pianificazione e lo svolgimento di procedure al fine di acquisire un livello di sicurezza limitato che la DNF non contenga errori significativi. Pertanto, il nostro esame ha comportato un’estensione di lavoro inferiore a quella necessaria per lo svolgimento di un esame completo secondo l’ISAE 3000 Revised (“reasonable assurance engagement”) e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di tale esame.

Le procedure svolte sulla DNF si sono basate sul nostro giudizio professionale e hanno compreso colloqui, prevalentemente con il personale della Società responsabile per la predisposizione delle informazioni presentate nella DNF, nonché analisi di documenti, ricalcoli ed altre procedure volte all’acquisizione di evidenze ritenute utili.

In particolare, abbiamo svolto le seguenti procedure:

1. analisi dei temi rilevanti in relazione alle attività ed alle caratteristiche del Gruppo rendicontati nella DNF, al fine di valutare la ragionevolezza del processo di selezione seguito alla luce di quanto previsto dall’art. 3 del Decreto e tenendo presente lo standard di rendicontazione utilizzato;
2. analisi e valutazione dei criteri di identificazione del perimetro di consolidamento, al fine di riscontrarne la conformità a quanto previsto dal Decreto;
3. comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario inclusi nella DNF ed i dati e le informazioni inclusi nel Bilancio Consolidato del Gruppo Cembre;
4. comprensione dei seguenti aspetti:
 - o modello aziendale di gestione e organizzazione dell’attività del Gruppo, con riferimento alla gestione dei temi indicati nell’art. 3 del Decreto;
 - o politiche praticate dall’impresa connesse ai temi indicati nell’art. 3 del Decreto, risultati conseguiti e relativi indicatori fondamentali di prestazione;
 - o principali rischi, generati o subiti connessi ai temi indicati nell’art. 3 del Decreto.

Relativamente a tali aspetti sono stati effettuati inoltre i riscontri con le informazioni contenute nella DNF e effettuate le verifiche descritte nel successivo punto 5, lett. a);

5. comprensione dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative incluse nella DNF.
In particolare, abbiamo svolto interviste e discussioni con il personale della Direzione e con altro personale di Cembre S.p.A. e abbiamo svolto limitate verifiche documentali, al fine di raccogliere informazioni circa i processi e le procedure che supportano la raccolta, l’aggregazione, l’elaborazione e la trasmissione dei dati e delle informazioni di carattere non finanziario alla funzione responsabile della predisposizione della DNF.

Inoltre, per le informazioni significative, tenuto conto delle attività e delle caratteristiche del Gruppo:

- a livello di Gruppo
 - a) con riferimento alle informazioni qualitative contenute nella DNF, e in particolare a modello aziendale, politiche praticate e principali rischi, abbiamo effettuato interviste e acquisito documentazione di supporto per verificarne la coerenza con le evidenze disponibili;
 - b) con riferimento alle informazioni quantitative, abbiamo svolto sia procedure analitiche che limitate verifiche per accertare su base campionaria la corretta aggregazione dei dati;
- per il sito di Brescia della società Cembre S.p.A., che abbiamo selezionato sulla base della sua attività, del contributo agli indicatori di prestazione a livello consolidato e della sua ubicazione, abbiamo effettuato una visita in loco nel corso della quale ci siamo confrontati con i responsabili e abbiamo acquisito riscontri documentali circa la corretta applicazione delle procedure e dei metodi di calcolo utilizzati per gli indicatori.

Conclusioni

Sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che la DNF del Gruppo Cembre relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 non sia stata redatta, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto dagli articoli 3 e 4 del Decreto e dai GRI Standards, con riferimento alla selezione di GRI Standards indicati nel paragrafo "Nota metodologica" della DNF.

Altri aspetti

I dati comparativi presentati nella DNF in relazione all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, non sono stati sottoposti a verifica.

La DNF per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017, i cui dati sono presentati a fini comparativi, è stata sottoposta ad un esame limitato da parte di un altro revisore che, il 28 marzo 2018, ha espresso su tale DNF una conclusione senza rilievi.

Brescia, 22 marzo 2019

EY S.p.A.



Stefano Colpani
(Socio)