

## CAPITOLATO TECNICO

### AVVISO DI CONSULTAZIONE PRELIMINARE DI MERCATO

**Per l'affidamento del Servizio di supporto operativo alla verifica della compliance della rendicontazione di sostenibilità in ottemperanza ai requirements della direttiva europea CSRD (D.Lgs.n.125/2024) agli standard di rendicontazione di sostenibilità ESRS e alla normativa EU Taxonomy.**

#### ➤ **PREMESSA**

**Le Assicurazioni di Roma – Mutua Assicuratrice Romana** (di seguito anche solo la “Compagnia” o “AdiR”) intende procedere all’acquisto di un servizio volto all’affidamento del Servizio di supporto operativo alla verifica della compliance della rendicontazione di sostenibilità in ottemperanza ai requirements della direttiva europea CSRD (D.Lgs.n.125/2024) agli standard di rendicontazione di sostenibilità ESRS e alla normativa EU Taxonomy e conforme alle best practices di settore.

Il presente documento, che costituisce parte integrante e sostanziale della documentazione della procedura di affidamento, definisce gli specifici requisiti e caratteristiche della fornitura richiesta dalla Compagnia, in conformità alla normativa di riferimento.

#### ➤ **OGGETTO DELL’AFFIDAMENTO**

Oggetto dell’affidamento è un servizio finalizzato all’avvio di un progetto di diagnostica e gap analysis per identificare e monitorare il posizionamento di Le Assicurazioni di Roma nel suo percorso di sostenibilità rispetto ai requirements normativi della CSRD e degli standard di rendicontazione di sostenibilità, nonché supportare e formare la Compagnia in tutte le fasi operative di predisposizione del Bilancio di Sostenibilità 2025.

In particolare, il servizio da affidare si articola nelle seguenti attività:



**a. ricognizione normativa, analisi della situazione attuale, predisposizione della documentazione utile ai fini del Progetto:**

Supporto nella valutazione del livello di maturità e di preparazione dell'organizzazione rispetto ai requisiti previsti dalla normativa sull'informativa di sostenibilità CSRD (e al D.Lgs. attuativo nella legislazione nazionale n.125/2024) al fine di avere una fotografia del grado di compliance del processo di redazione dell'informativa di sostenibilità.

Analizzare le fasi, azioni, implementazioni necessarie per la Compagnia al fine della predisposizione della prima rendicontazione societaria di sostenibilità obbligatoria sul FY2025 in compliance con i requisiti disposti dalla normativa CSRD (inclusa EU Taxonomy) e in applicazione dei principi di rendicontazione ESRS.

In relazione a tale attività il fornitore dovrà produrre un elenco di attività, procedure operative, da porre in essere per assicurare la predisposizione dell'informativa di sostenibilità in compliance con i requisiti della normativa di riferimento.

**b. Analisi e valutazione della doppia materialità secondo la normativa europea:**

Condivisione e valutazione dell'analisi benchmark degli impatti, dei rischi e delle opportunità di settore finalizzata all'individuazione di questioni rilevanti di sostenibilità di settore; Presentazione del metodo di individuazione e valutazione degli impatti (**materialità di impatto**) e dei relativi rischi e opportunità (**materialità finanziaria**) del settore sulla base dell'analisi condotta ai sensi dei principi di rendicontazione di sostenibilità e della direttiva CSRD di settore.

Comprensione, individuazione e review critica dei processi e procedure esistenti per la prioritizzazione degli impatti, dei rischi e delle opportunità finalizzati all'individuazione dei *Relevant Matters* (*Questioni di sostenibilità rilevanti*) attraverso l'analisi di Doppia materialità come definita ai sensi della CSRD e degli *European Sustainability Reporting Standards* (ESRS).

In relazione a tale attività il fornitore condividerà i punti di miglioramento finalizzati alla conformità dell'analisi di Doppia materialità con le disposizioni della Direttiva CSRD e gli *European Sustainability Reporting Standards* (ESRS).

**c. Sessioni formative delle funzioni interne:**

Programmazione di sessioni di training con i responsabili e referenti della Compagnia propedeutiche alla comprensione e all'approfondimento:

- del quadro normativo europeo in termini di rendicontazione di sostenibilità e funzionale al processo di rendicontazione di sostenibilità pensato per la Compagnia;
- delle specifiche normative e operative in riferimento all'attività proposte e funzionali al processo di rendicontazione di sostenibilità pensato per la Compagnia;
- di specifici topics rilevanti per la Compagnia.

d. **Assistenza alla elaborazione del Bilancio di Sostenibilità:**

Individuazione e condivisione del documento che identifichi la struttura del Bilancio di sostenibilità e dei suoi principali contenuti tenuto conto delle linee guida che dovranno essere individuate e condivise secondo quanto previsto dalla normativa. Dovranno essere individuati gli indicatori di performance tenuto conto anche del settore di appartenenza della Compagnia. Dovranno essere individuati e condivisi i principi di reporting che descriveranno i risultati che il Bilancio dovrà raggiungere.

Assistenza alla redazione del documento dopo aver identificato la struttura del Bilancio e dei suoi principali contenuti.

➤ **TEMPI DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO**

Le attività descritte dovranno essere rese dall'aggiudicatario per permettere la predisposizione del Bilancio di Sostenibilità della Compagnia Le Assicurazioni di Roma per l'esercizio 2025. Le attività avranno inizio indicativamente entro la fine del mese di novembre 2024 e dovranno terminare entro il 15 marzo dell'anno successivo all'esercizio di rendicontazione.

Roma, data della firma

**IL RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO  
GIULIO BONIMELLI**