



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Esercizio 2020



PROFILO DELLA SOCIETA'

MISSION

La Società RSE è stata costituita nel 2005 e ha per oggetto le seguenti attività:

- svolgere programmi a finanziamento pubblico nazionale ed internazionale nel settore elettro-energetico ed ambientale, contribuendo principalmente allo studio di:
 - condizioni tecniche, economiche, organizzative ed istituzionali per lo sviluppo sostenibile del sistema elettrico italiano e delle infrastrutture collegate;
 - impiego efficiente e sicuro delle fonti primarie di energia e del vettore idrogeno;
 - produzione, trasporto, distribuzione ed utilizzo efficiente dell'energia negli usi finali;
- diffondere i risultati delle ricerche e condurre programmi di trasferimento ed applicazione dei risultati agli operatori del settore;
- contribuire allo sviluppo dei settori predetti attraverso cooperazioni tecniche e scientifiche nazionali ed internazionali.

ASSETTO PROPRIETARIO

Il capitale sociale di RSE ammonta a euro 1.100.000 ed è costituito da n. 1.100.000 azioni ordinarie, nominative, indivisibili, interamente liberate e senza valore nominale.

L'Azionista unico di RSE è il Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.A., che a sua volta ha come Azionista unico il Ministero dell'Economia e delle Finanze, pertanto RSE si configura come società a partecipazione pubblica controllata indirettamente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

LA GOVERNANCE IN RSE

Il sistema di governo societario adottato da RSE S.p.A. si identifica nel modello tradizionale. L'organizzazione della Società consta della presenza dei seguenti organi statutari:

Assemblea dei soci

Competente a deliberare, tra l'altro, – in sede ordinaria o straordinaria – in merito: (i) alla nomina e alla revoca dell'Amministratore Unico o dei componenti il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale, nonché ai relativi compensi; (ii) all'approvazione del bilancio e alla destinazione degli utili; (iii) alle modificazioni dello Statuto sociale (diverse da quelle che rappresentano un mero adeguamento a disposizioni normative); (iv) all'emissione di obbligazioni convertibili.

Consiglio di Amministrazione

Gestisce, in via esclusiva, l'impresa e compie le operazioni necessarie per l'attuazione dell'oggetto sociale. Oltre ad esercitare i poteri che gli sono attribuiti dalla legge, il Consiglio di Amministrazione è competente a deliberare circa:

- a) la fusione e la scissione, nei casi previsti dalla legge;
- b) l'istituzione o la soppressione di sedi secondarie;
- c) l'indicazione di quali tra gli Amministratori hanno la rappresentanza della Società;
- d) la riduzione del capitale sociale in caso di recesso di uno o più Soci;
- e) l'adeguamento dello statuto a disposizioni normative;
- f) il trasferimento della sede sociale nel territorio nazionale;
- g) la riduzione del capitale sociale, nei casi consentiti dalla legge.

La competenza come sopra concessa agli amministratori non esclude quella, alternativa, dell'assemblea.

La composizione del Consiglio di Amministrazione in carica è la seguente:

Consiglio di Amministrazione (2020 – 2022)			
Carica sociale	Nome – Cognome	Data nomina membro CdA	Durata mandato (esercizi)
Presidente	Alberto Geri	30 dicembre 2020	2020-2022
Consigliere e AD*	Maurizio Delfanti	30 dicembre 2020	2020-2022
Consigliere	Rosaria Tappi	30 dicembre 2020	2020-2022

* *Nominato Amministratore Delegato in data 4 gennaio 2021*

Collegio Sindacale

Vigila sull'osservanza della Legge e dello Statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento;

La composizione del Collegio Sindacale in carica è la seguente:

Collegio Sindacale (2018 – 2020)			
Carica sociale	Nome – Cognome	Data nomina	Durata mandato (esercizi)
Presidente	Stefano Pozzoli	21 dicembre 2018	2018 - 2020
Sindaco effettivo	Giancarla Branda	30 dicembre 2020	2020 - 2020
Sindaco effettivo	Giuseppe Farese	21 dicembre 2018	2018 - 2020
Sindaco supplente	Roberta Carpentiero	21 dicembre 2018	2018 - 2020
Sindaco supplente	Marcellino Datoaddio	21 dicembre 2018	2018 - 2020



Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

A partire dall'esercizio 2011 RSE, ha introdotto la figura del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari. Congiuntamente con l'organo delegato alla gestione, il Dirigente Preposto è chiamato a rilasciare l'attestazione sull'adeguatezza e l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio, nonché sulla corrispondenza dello stesso alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la loro idoneità a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Di seguito l'attuale Dirigente Preposto incaricato:

Carica sociale	Nome – Cognome	Data nomina	Durata mandato (esercizi)
Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari	Carlo Legramandi	21 gennaio 2021	2020- 2022

Società di revisione legale

Ai sensi dell'art. 2409 bis c.c., l'attività di revisione legale dei conti è affidata a una società iscritta nel registro dei revisori legali, appositamente nominata dall'Assemblea dei soci su proposta motivata del Collegio Sindacale.

Di seguito l'attuale Società di revisione incaricata:

Carica sociale	Società	Data conferimento incarico	Durata mandato (esercizi)
Società di revisione	Deloitte & Touche	26 aprile 2018	2018- 2020



INFORMATIVA PREVISTA DALL'ART. 6 DEL D. LGS. 175/2016

In relazione alle previsioni dell'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 di seguito vengono esposti i principali aspetti delle attività di valutazione del rischio di crisi aziendale già evidenziati nella relazione sulla gestione che accompagna il progetto di bilancio dell'esercizio 2019.

In relazione alle previsioni dell'art. 6 comma 5 del D.Lgs. 175/2016, inoltre, di seguito vengono esposte le attività già svolte dalla Società che, in considerazione anche delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, giustificano la mancata integrazione degli strumenti di governo societario previsti dal comma 3 dell'art. 6.

PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE (ART. 6 COMMA 2)

RSE, in linea con le finalità previste dall'oggetto sociale, ha operato nell'ambito di programmi di ricerca a finanziamento pubblico nazionale e internazionale nel settore elettro-energetico. Le attività di ricerca svolte non sono caratterizzate dai comuni obiettivi economici ma sono finalizzate allo svolgimento dei progetti assegnati, alla diffusione dei risultati delle ricerche ed allo sviluppo dei settori predetti.

Considerata la particolare natura delle attività svolte da RSE, tali obiettivi sono comunque riconducibili alle norme di ammissibilità delle spese e agli atti di regolazione emanati da Autorità indipendenti che impongono l'applicazione di criteri di congruità e di pertinenza dei costi sostenuti e precisi limiti di incidenza dei costi di struttura.

Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA), avvalendosi degli Esperti incaricati, verifica lo stato di avanzamento dei progetti, nonché l'ammissibilità, la pertinenza e la congruità delle spese documentate e il conseguimento dei risultati intermedi e finali, trasmettendo l'esito delle verifiche al Ministero dello Sviluppo Economico (MiSE).

Gli indicatori di risultato, identificati in sede di budget 2020, utilizzati per valutare l'andamento ed il raggiungimento degli obiettivi aziendali vengono approfonditi nei paragrafi successivi mediante il confronto tra gli obiettivi fissati e i risultati rilevati a consuntivo.

Amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato

Con l'inclusione nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato (G.U. del 30 settembre 2019 S.G. n. 229), RSE, a partire dall'esercizio 2020, risulta soggetta ad una serie di vincoli e adempimenti derivanti dalle normative finalizzate al controllo e al contenimento della spesa pubblica.

La legge n. 160 del 27 dicembre 2019 (c.d. Finanziaria) prevede, a decorrere dall'anno 2020, l'adozione di nuove misure finalizzate a rivedere e semplificare la precedente normativa di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

La Società nell'esercizio 2020 ha rispettato i vincoli di spesa così come ridefiniti dalla Legge 160/2019 e ss.mm.ii..

Rapporto sui risultati

RSE, in linea con quanto previsto dal D.Lgs. 91/11 e dal D.P.C.M. del 18 settembre 2012, a seguito dell'inserimento nel

conto economico dello Stato, a partire dall'esercizio 2020 RSE è tenuta a elaborare, alla fine di ciascun esercizio, il Rapporto sui Risultati che deve contenere le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati e le cause degli eventuali scostamenti. Tale rapporto deve essere collegato al Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi predisposto in sede previsionale; pertanto, in sede di consuntivo, gli obiettivi e gli indicatori selezionati devono essere gli stessi di quelli indicati nella fase di previsione. Al fine di adempiere a tali disposizioni sono state elaborate le risultanze in termini di raggiungimento dei risultati per l'anno 2020. Di seguito si presenta una tabella di sintesi con gli indicatori di preventivo 2020, suddivisi per specifico obiettivo, confrontati con i dati di consuntivo 2020.

Obiettivo	Indicatore	Valore Preventivo 2020	Valore Consuntivo 2020	
Qualità della ricerca svolta	1.1	Attività RDS riconosciute in sede di verifica dalle commissioni di esperti	> 99%	99,6%
	1.2	Attività UE riconosciute dai finanziatori	> 99%	100,0%
	1.3	Numero proposte di ricerca UE presentate	=> 13	8
	1.4	Età media dei dipendenti	< 49	48,9
	1.5	Valore delle attività di ricerca UE	> 1.900 k€	1600 k€
	1.6	Valore delle attività di ricerca affidate a Università e organismi di ricerca per specifiche competenze scientifiche	=> 1.000 k€	1.347 k€
	2.1	Incremento dell'incidenza delle ore dedicate alla ricerca rispetto alle ore complessivamente lavorate	> 80%	81,1%
Efficienza	2.2	Riduzione dei costi indiretti aziendali	< 60%	59,3%
	2.3	Contenimento del costo medio del personale	< 81 k€	80,5 k€
Economicità	3.1	Marginalità sulle attività di servizi per clienti terzi	> 1,5	1,9

Nota descrittiva agli obiettivi raggiunti

L'obiettivo di Qualità della ricerca svolta risulta conseguito per quanto riguarda la gestione della Ricerca di sistema nel suo complesso in quanto sono raggiunti anche tutti gli obiettivi interni di gestione dell'organico del personale e delle risorse assegnate agli istituti universitari e agli altri organismi di ricerca.

Nell'esercizio 2020 si rileva una criticità nella gestione dei progetti di ricerca finanziati a livello europeo dove si evidenzia una riduzione delle attività svolte e un rallentamento nella predisposizione di nuove proposte progettuali. Tale attività risentono sempre più del taglio industriale, più legato all'innovazione che alla ricerca, del programma di finanziamento,



che, unito al forte incremento delle proposte presentate e alla forte competizione, non ha permesso a RSE di ripetere gli ottimi risultati del passato.

Gli obiettivi di Efficienza e Economicità previsti sono stati integralmente raggiunti conseguendo risultati ampiamente positivi.

Quadro normativo di gestione della Ricerca di Sistema

In relazione ai rischi di crisi aziendale RSE monitora costantemente l'evoluzione degli atti normativi e regolatori e la situazione finanziaria della società. Particolare attenzione è posta agli atti normativi e regolatori attinenti le attività di Ricerca di Sistema. Di seguito si evidenziano i principali atti che hanno condizionato l'attività della Società esponendone le criticità ed i rischi conseguenti.

- **Decreto Ministeriale del 16 aprile 2018** “Riforma della disciplina della ricerca del sistema elettrico”, tra cui si evidenzia l'introduzione del Piano Triennale di Realizzazione, e il coinvolgimento, da parte del Ministero dello Sviluppo Economico, di tutti gli affidatari (RSE, ENEA e CNR) in un percorso di confronto tecnico sulle possibili tematiche di ricerca da affrontare nel triennio;
- **Decreto Ministeriale del 9 agosto 2019** che ha approvato il Piano Triennale della Ricerca di sistema affidando a RSE progetti di ricerca per un importo complessivo di 100,6 milioni di euro.
- **Verifiche di ammissibilità** e accesso al finanziamento complessivo pari a 98,1 M€ (di cui 0,7 milioni assegnati alla Fondazione Ugo Bordoni).
- **Accordo di Programma (AdP)** stipulato in data 4 giugno 2020 tra MiSE e affidatari (RSE, ENEA e CNR).
- **Integrazione del Piano Triennale di Ricerca**, a seguito della formale richiesta del Ministero dello Sviluppo Economico del 23 dicembre 2020, con attività di ricerca relative all'utilizzo del vettore idrogeno a supporto del percorso di decarbonizzazione del sistema elettro-energetico per circa 1,3 M€. Le attività richieste potranno contare sui fondi che erano state stralciate in sede di ammissibilità.

Il quadro regolatorio complessivo in materia di RdS, inclusivo di queste recenti novità, fornisce un'adeguata garanzia circa il finanziamento dei progetti di ricerca per l'intero triennio 2019-2021.

L'attuazione del programma Mission Innovation, di cui è stato sottoscritto in data 1° marzo 2021 l'Accordo di Programma tra MiSE e ENEA, rappresenta un ulteriore contributo alla mitigazione del rischio aziendale. Tale accordo prevede l'assegnazione a RSE, in qualità di co-beneficiario, contributi pari a 5,6 M€ per progetti di ricerca da svolgere nei prossimi 3 anni.

Nonostante la delicata fase di criticità finanziaria attraversata durante l'esercizio in attesa dell'erogazione dei contributi per l'attività svolta nell'esercizio 2019, RSE ha potuto avvalersi delle risorse messe a disposizione dalla controllante GSE la cui disponibilità è stata garantita anche per l'esercizio 2021.



Inoltre, in aggiunta alle attività affidate tramite l'Accordo di programma, la Società potrà far affidamento, anche se per importi meno rilevanti, ad ulteriori risorse derivanti da progetti di ricerca finanziati dalla Commissione Europea.

Rischio regolatorio: la remunerazione delle attività di competenza è correlata e dipendente dal Piano Triennale della Ricerca di Sistema e dal relativo Accordo di Programma che la Società ed il MiSE hanno sottoscritto nell'esercizio 2020 a seguito dell'esito positivo delle verifiche di ammissibilità. Eventuali future variazioni dello scenario normativo e regolamentare, successive alle norme recentemente definite con il DM 16 aprile 2018 e attuate dal DM 9 agosto 2019, potrebbero introdurre modifiche all'assetto istituzionale di gestione del processo di definizione e assegnazione dei finanziamenti. Analogamente, il nuovo assetto derivante dalla istituzione del Ministero della Transizione Ecologica, e il conseguente trasferimento a detto dicastero delle responsabilità in tema di ricerca energetica, potrebbe comportare modificazioni del quadro regolatorio da monitorare con attenzione. I potenziali effetti economici di tali variazioni e modificazioni saranno comunque da prendere in considerazione solo per gli esercizi successivi al 2021.

Rischio di liquidità: trattasi del rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e nelle scadenze previste. La liquidità di RSE dipende principalmente dall'erogazione dei contributi previsti dal Piano Triennale; il ritardo nell'erogazione dei contributi, fenomeno storicamente ricorrente, ha determinato e potrebbe determinare il continuo ricorso all'indebitamento finanziario con conseguente riflesso sugli oneri finanziari della Società. Le risorse messe a disposizione dalla controllante GSE, la cui disponibilità è stata garantita anche per l'esercizio 2021, soddisfano il fabbisogno finanziario anche per il prossimo esercizio.

Continuità aziendale: Considerata la nuova disciplina di gestione della ricerca di sistema e delle relative tematiche e la definizione dei progetti di ricerca per l'intero triennio, appare pertanto ragionevole che le attività affidate a RSE procedano, senza soluzione di continuità, per l'intero piano triennale 2019-2021.

Gli Amministratori della Società, in considerazione degli eventi sopra richiamati, ritengono che sussistano indicazioni sufficienti a prospettare la continuità delle attività di Ricerca di Sistema per i prossimi esercizi, e che, grazie anche al sostegno finanziario garantito dall'azionista unico, non sussistano dubbi circa l'esistenza dei presupposti per la continuità aziendale.

Emergenza Covid-19: A partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere dalle autorità dei Paesi interessati. La pandemia "COVID-19" perdura tuttora, con pesanti conseguenze sulla vita sociale e sull'economia del Paese.

Le attività istituzionali della Società rientrano tra quelle escluse dalla sospensione prevista dai provvedimenti emanati dal Governo, tuttavia le variazioni delle restrizioni succedutesi nel corso dell'anno nelle Regioni Lombardia ed Emilia-Romagna hanno influenzato ed influenzano tuttora le attività aziendali.



La Società ha intrapreso sin da subito tutte le iniziative necessarie a garantire la continuità delle attività di ricerca, assicurando nel contempo i massimi livelli di sicurezza per tutto il personale e gli eventuali esterni ed ottemperando alle indicazioni del “Protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro”, siglato tra le parti sociali il 14 marzo 2020 ed integrato il 24 aprile 2020. In RSE è stato costituito, ed opera con regolarità, il “Comitato Aziendale di Verifica per l’applicazione del protocollo” (CAVe) per il monitoraggio delle azioni già intraprese e per l’adozione tempestiva ed efficace di ulteriori misure volte a garantire la sicurezza e la salute dei propri dipendenti e la continuità aziendale ed operativa.

La Società ha messo in campo un significativo sforzo per garantire a tutto il personale la possibilità di operare in modalità di “lavoro agile”, dotando i dipendenti di pc portatili e smartphone, al fine di superare la fase più acuta dell’emergenza nel primo quadrimestre dell’anno.

Successivamente, pur riconoscendo tutti gli aspetti positivi, in termini di efficienza e di efficacia, dell’esperienza di lavoro agile estesa ad una vasta platea di dipendenti, si è operato un graduale rientro in sede a partire dal mese di maggio 2020, con priorità alle attività di laboratorio e mantenendo, per le attività di ufficio, un mix tra presenza e lavoro agile.

Tutte le attività (di ufficio e di laboratorio) sono state procedurate in modo da garantire il rispetto delle più rigorose regole di sicurezza “anti-COVID”, anche con l’adozione di specifici DPI, quando necessari.

Tra metà ottobre e inizio novembre è stato condotto un programma di test sierologici, offerti (gratuitamente) ai dipendenti, in abbinamento con l’usuale piano di Medicina Preventiva, cui hanno aderito oltre 290 persone. Sono state altresì effettuate, nel mese di dicembre, due campagne di tamponi antigenici rapidi (sempre gratuite), dedicate a tutti coloro che sono presenti abitualmente in Azienda, sia per la sede di Milano che per quella di Piacenza; è in corso la prosecuzione delle campagne (a cadenza quindicinale) per tutto il primo trimestre del 2021.

Considerata la programmazione triennale della Ricerca di sistema e la sostanziale autonomia organizzativa, RSE ha potuto ridurre al minimo le conseguenze economiche e finanziarie dovute all’emergenza Covid-19, che ad oggi risultano limitate ai soli costi aggiuntivi sostenuti per le esigenze di sicurezza.

CONFORMITÀ DELLE ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA E DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE E INTELLETTUALE (ART. 6 COMMA 3 lett. A)

RSE opera secondo il Codice dei contratti pubblici (D. Lgs. 50/2016) uniformandosi e applicando i principi di derivazione comunitaria: economicità, efficacia, tempestività e correttezza nel rispetto dei principi di libera concorrenza, parità di trattamento e non discriminazione tra i potenziali aspiranti concorrenti, trasparenza, proporzionalità e pubblicità. RSE, in quanto Ente di Diritto privato in controllo indiretto pubblico (controllata da GSE, a sua volta di totale proprietà del Ministero dell’Economia e delle Finanze - MEF), è destinatario della normativa anticorruzione (L. 190/2012) e della Trasparenza e Integrità (D. Lgs. 33/2013) pertanto predispose e aggiorna il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e il Programma triennale per la Trasparenza e l’Integrità Aggiornando la relativa sezione «Società trasparente»



sul sito aziendale.

RSE intende tutelare il valore della concorrenza leale, astenendosi da comportamenti collusivi, predatori e di abuso di posizione dominante. La Sezione Specifica 1 “Reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e altri Reati” del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/01), oltre a trattare le molteplici tipologie di reato, regola i comportamenti posti in essere dagli Organi Sociali, dai Dipendenti, nonché da eventuali Consulenti, Fornitori e Collaboratori coinvolti nei Processi Sensibili.

Obiettivo della Sezione Specifica 1 è che i soggetti sopra individuati mantengano, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e con i terzi condotte conformi ai principi di riferimento anche al fine di prevenire la commissione dei reati dettagliatamente indicati nella sezione stessa.

I principi di comportamento nel Codice Etico a cui si deve attenere chi agisce in nome e/o per conto di RSE – in virtù delle leggi civili e penali vigenti, con particolare riferimento ai doveri generali di correttezza, diligenza e buona fede, e i principi di riferimento indicati nella suddetta sezione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo sono volti a garantire la conformità della Società alle norme di tutela della concorrenza nonché alle norme di tutela della proprietà industriale e intellettuale.

Attesa la natura dell’attività svolta dalla Società, disciplinata da leggi e accordi di programma sottoscritti con il Ministero dello Sviluppo Economico e soggetta alle attività di controllo dell’Autorità per la Regolazione per Energia, Reti e Ambiente, RSE, nello svolgimento delle attività di ricerca, ne garantisce la conformità alle norme di tutela della concorrenza, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.

ATTIVITÀ DI CONTROLLO INTERNO (ART. 6 COMMA 3 Lett. B)

Il ruolo di controllo interno è ricoperto dalla struttura esistente presso la Società capogruppo. Partendo da essa, vengono identificati e sviluppati specifici strumenti rispondenti alle esigenze legislative, nonché viene conferita organicità al sistema di controllo interno stesso in conformità alle previsioni del D. Lgs. 231 del 2001.

In virtù del contratto a carattere continuativo stipulato tra la GSE e RSE, l’Organismo di Vigilanza e il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili di RSE, per lo svolgimento delle azioni di verifica sui processi sensibili, si avvalgono della Funzione Internal Audit della Controllante.

La Funzione Internal Audit del GSE svolge le seguenti attività:

- valuta l’efficacia e l’efficienza dei processi e dei comportamenti aziendali;
- analizza i processi per la verifica della conformità alle disposizioni normative;
- supporta il Dirigente Preposto (DP) alla redazione dei documenti contabili societari;
- verifica il modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 riportando i risultati all’Organismo di Vigilanza;
- fornisce supporto segretariale all’Organismo di Vigilanza.

Di norma gli audit richiesti sono inseriti in un programma periodico (generalmente un anno). La Funzione Internal Audit,



tuttavia, su specifica richiesta dei suddetti organi, può eseguire attività e indagini conoscitive con oggetto e finalità di volta in volta definiti al momento della richiesta stessa (Special audit).

Il Programma per le attività 2020, sottoposto al Consiglio di Amministrazione di RSE nella seduta del 24 aprile 2020, riguardava azioni di audit su 6 processi.

Le attività di audit come sopra descritte, previste dal contratto di servizio tra GSE e RSE, possono essere effettuate dalla Funzione Internal Audit anche su diretta richiesta degli organi di governo e di controllo.

CODICI DI CONDOTTA (ART. 6 COMMA 3 Lett. C)

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (ex D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231)

RSE, in linea con la missione aziendale e con le indicazioni della Capogruppo GSE S.p.A., ritenendo di primaria importanza assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, a salvaguardia del proprio ruolo istituzionale, ha ritenuto di procedere all'adozione di un modello di organizzazione e di gestione (ex D. Lgs. 231/2001) che, nei principi generali, sia in accordo con quello adottato dalla Capogruppo.

RSE ritiene che la previsione normativa rafforzi ulteriormente l'importanza del rispetto di valori di tipo etico già perseguiti da RSE.

Codice etico

RSE ritiene che il rispetto di valori di tipo etico sia di estrema importanza. A tale proposito la Società ha approvato il proprio Codice Etico perché sia in linea con l'etica di Gruppo e contenga i principi generali richiesti per la formulazione di un valido Modello organizzativo. Il Consiglio d'Amministrazione ne ha deliberato l'adozione in data 12/12/2011.

Il Codice Etico esprime i principi di comportamento che è tenuto a osservare chi agisce in nome e/o per conto di RSE – in virtù delle leggi civili e penali vigenti, con particolare riferimento ai doveri generali di correttezza, diligenza e buona fede nell'esecuzione del contratto, di cui agli artt. 1175, 1176 e 1375 c.c. – al fine di garantire il rispetto dei valori di imparzialità, indipendenza, riservatezza e trasparenza. Le regole di comportamento contenute nel Codice Etico si integrano con quelle del Modello, ferme restando le diverse finalità.

Codice disciplinare

La definizione di un sistema di sanzioni applicabili in caso di violazione delle regole adottate dalla Società in attuazione dei principi di riferimento contenuti del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231), rende efficiente l'azione di controllo dell'Organismo di Vigilanza (OdV) ed ha lo scopo di garantire l'effettività e la coerenza del Modello stesso. La definizione di tale sistema disciplinare costituisce, infatti, un requisito essenziale del Modello ai fini dell'esimente rispetto alla responsabilità della società.

Nell'ambito del Modello adottato dalla Società, si ritiene che violazioni alle disposizioni ivi contenute ledano il rapporto di fiducia instaurato con RSE e possano di conseguenza comportare l'adozione di azioni disciplinari, a prescindere dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale nei casi in cui il comportamento costituisca reato. È importante



sottolineare, inoltre, come la concreta irrogazione delle sanzioni disciplinari prescinda dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta imposte dal Modello sono assunte dall'azienda in piena autonomia, indipendentemente dall'illecito che eventuali condotte possano determinare, nel rispetto delle disposizioni legislative e contrattuali.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e di Controllo, il Codice Etico e il Codice disciplinare sono approvati e aggiornati dal Consiglio di Amministrazione e ne viene data massima diffusione anche mediante la pubblicazione sul sito web istituzionale e sulla intranet aziendale.

Nella conduzione di qualsiasi attività devono sempre evitarsi situazioni ove i soggetti coinvolti nelle transazioni siano, o possano anche solo apparire, in conflitto di interesse. Con ciò si intende sia il caso in cui un collaboratore persegua un interesse diverso dalla missione di impresa e dal bilanciamento degli interessi degli stakeholder o si avvantaggi "personalmente" di opportunità d'affari della Società, sia il caso in cui i rappresentanti dei Committenti o dei fornitori o delle istituzioni pubbliche agiscano in contrasto con i doveri fiduciari legati alla loro posizione nei rapporti con RSE.

Non è ammessa alcuna forma di regalo, che possa anche solo essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia o che comunque sia rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile a RSE. In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri, revisori, consiglieri di RSE, sindaci o a loro familiari che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio. Tale regola di comportamento concerne sia i regali promessi o offerti sia quelli ricevuti.

Non è tollerata alcuna forma di lavoro irregolare. Alla costituzione del rapporto di lavoro ogni Collaboratore riceve accurate informazioni relative alle caratteristiche delle attività da svolgere, agli elementi normativi e retributivi, come regolati dal contratto collettivo nazionale di lavoro e alle norme e procedure da adottare al fine di evitare i possibili rischi per la salute associati all'attività lavorativa. Tali informazioni sono presentate al Collaboratore in modo che l'accettazione dell'incarico sia basata su un'effettiva comprensione delle informazioni fornite.

Chiunque operi in nome e per conto di RSE non deve approfittare di lacune contrattuali o di eventi imprevisi o rinegoziare il contratto al solo scopo di sfruttare la posizione di dipendenza o di debolezza, nelle quali la controparte si sia venuta a trovare.

Protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro

RSE ha puntualmente adottato tutte le misure necessarie indicate dal "Protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" siglato tra le parti sociali il 14 marzo 2020, ed integrato il 24 aprile 2020. A tal fine in RSE è stato costituito il "Comitato Aziendale di Verifica per l'applicazione del protocollo" (CAVe) per il monitoraggio delle azioni già intraprese e per l'adozione tempestiva ed efficace di ulteriori misure volte a garantire la sicurezza e la salute dei propri dipendenti e la continuità aziendale ed



operativa.

Procedura per la gestione dell'emergenza coronavirus (SARS-COV-2)

La procedura aziendale definisce gli accorgimenti necessari che devono essere adottati per eliminare potenziali fonti di rischio e ottenere condizioni di lavoro tali da tutelare la sicurezza e la salute dei lavoratori a fronte dell'emergenza dovuta al virus SARS-COV-2.

PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA (ART. 6 COMMA 3 Lett. D)

RSE aderisce alla strategia di responsabilità sociale delle imprese (RSI) promossa a livello europeo e nazionale, definita come "l'integrazione volontaria delle preoccupazioni sociali ed ecologiche delle imprese nelle loro operazioni commerciali e nei loro rapporti con le parti interessate". Tale aspetto viene ribadito nel Piano d'azione nazionale sulla responsabilità sociale d'impresa, predisposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e dal Ministero dello Sviluppo Economico, in cui si chiarisce che la responsabilità sociale delle imprese riguarda gli interventi delle imprese che vanno al di là dei loro obblighi giuridici nei confronti della società e dell'ambiente.

Con riferimento alle finalità della RSI, come si legge nella Comunicazione COM (2011) n. 681 del 25.10.2011 della Commissione europea, un approccio strategico nei confronti del tema della responsabilità sociale delle imprese è sempre più importante per la loro competitività. Esso può portare benefici in termini di gestione del rischio, riduzione dei costi, accesso al capitale, relazioni con i clienti, gestione delle risorse umane e capacità di innovazione.

Facendo fronte alle proprie responsabilità sociali le imprese creano nel lungo termine fiducia tra i lavoratori, i consumatori e i cittadini quale base per modelli di imprenditoria sostenibile.

Nelle decisioni che influiscono sulle relazioni con gli stakeholder (ovvero, nella scelta dei Committenti da servire, nei rapporti con gli azionisti, nella gestione del personale o nell'organizzazione del lavoro, nella selezione e nella gestione dei fornitori, nei rapporti con la comunità circostante e nelle istituzioni che la rappresentano), RSE evita ogni discriminazione in base all'età, al sesso, alla sessualità, allo stato di salute, alla razza, alle opinioni politiche e alle credenze religiose dei suoi interlocutori.

Codice Etico - Collaboratori

RSE garantisce l'integrità fisica e morale dei propri Collaboratori, condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale ed ambienti di lavoro sicuri e salubri. Non sono tollerate richieste o minacce volte a indurre le persone ad agire contro la legge e il Codice Etico o ad adottare comportamenti lesivi delle convinzioni e preferenze morali e personali di ciascuno. Per questo motivo RSE salvaguarda i lavoratori da atti di violenza psicologica e contrasta qualsiasi atteggiamento o comportamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue preferenze. Non sono ammesse molestie sessuali e devono essere evitati comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità della persona.

RSE evita qualsiasi forma di discriminazione nei confronti dei propri Collaboratori. Nell'ambito dei processi di gestione e sviluppo del personale, così come in fase di selezione, le decisioni prese sono basate sulla corrispondenza tra profili



attesi e profili posseduti dai Collaboratori e/o su considerazioni di merito.

Codice Etico - Ambiente

L'ambiente è un bene primario che RSE s'impegna a salvaguardare. A tal fine programma le proprie attività, ricercando un equilibrio tra iniziative economiche e imprescindibili esigenze ambientali in considerazione dei diritti delle generazioni future. RSE si impegna dunque a migliorare l'impatto ambientale delle proprie attività, nonché a prevenire i rischi per le persone e l'ambiente, non solo nel rispetto della normativa vigente, ma tenendo conto dello sviluppo della ricerca scientifica e delle migliori esperienze in materia.

Come riportato nel documento interno di "Dichiarazione delle Politiche per Qualità, Sicurezza e Ambiente", aggiornato e approvato dal Consiglio di Amministrazione il 17 dicembre 2019, RSE si impegna affinché vi sia l'osservanza delle norme cogenti relative ai diversi aspetti dell'ordinamento giuridico civile e commerciale, nonché l'allineamento ai più elevati standard in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nonché di tutela dell'ambiente.

Tutta la struttura aziendale condivide l'obiettivo primario del miglioramento continuo in materia di qualità, sicurezza e ambiente partecipando, ciascuno secondo le proprie responsabilità e competenze. Da parte dell'azienda sono messe a disposizione le risorse necessarie alla realizzazione di tali obiettivi.

Il Consiglio di Amministrazione