
Questionario OIBR - “Tecnologia e Informazioni di sostenibilità”

INTRODUZIONE e PRIVACY

INTRODUZIONE

L'Organismo Italiano di Business Reporting (O.I.B.R.) è l'organismo dedicato in Italia alle tematiche connesse alla rendicontazione e disclosure delle informazioni e delle misure (KPIs) legate a sostenibilità/ESG/climate change, dichiarazione non-finanziaria (DNF), intangibili e capitale intellettuale, e integrated reporting e governance ('integrated thinking'). Nell'ambito delle attività dell'O.I.B.R. è stato attivato un gruppo di lavoro, composto da accademici e rappresentanti del mondo delle imprese, dal titolo “Tecnologia e Informazioni di sostenibilità”. Il gruppo di lavoro ha l'obiettivo, fra gli altri, di analizzare i principali processi di business aziendali (collegamento fra funzioni, risorse e responsabilità sui temi ESG), la relativa raccolta delle informazioni ESG e i requisiti di compliance relativi alla Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) in collegamento con la tecnologia impiegata. L'output finale atteso, attraverso la pubblicazione di un Quaderno O.I.B.R. dedicato, mira a formalizzare delle linee guida operative e best practices per la selezione e l'utilizzo delle tecnologie più adeguate nelle diverse fasi di raccolta, analisi, elaborazione e presentazione (nel tempo e nello spazio) delle informazioni di sostenibilità per la reportistica esterna (primariamente collegate alla CSRD).

Il gruppo di lavoro ha predisposto il seguente questionario di rilevazione che mira a comprendere il livello di preparazione alle tematiche connesse alla gestione del processo ESG (raccolta, analisi, elaborazione e presentazione dei dati) e le relative scelte di soluzioni tecnologiche di supporto. Il questionario è rivolto ad ampio spettro a tutto il tessuto imprenditoriale italiano indistintamente dalla dimensione aziendale e dagli obblighi connessi alla CSRD.

INFORMATIVA E DICHIARAZIONE DI CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

I dati forniti sono raccolti, trattati e archiviati prevalentemente su supporto magnetico, elettronico e/o telematico e sono conservati, per le finalità istituzionali della Fondazione OIBR e in virtù di specifici obblighi di legge, senza alcun limite temporale;

- I dati forniti sono trattati in modo anonimo e utilizzati per le analisi del gruppo di lavoro OIBR "Tecnologia e Informazioni di sostenibilità" in modo aggregato;

- Il conferimento è essenziale per il raggiungimento delle finalità in generale perseguite con il trattamento, pertanto l'eventuale rifiuto a conferire tali dati rende impossibile la partecipazione al Questionario;

- I dati forniti saranno trattati nel rispetto al Regolamento in materia di protezione dei dati personali in attuazione del Regolamento UE 2016/679 e visionabile tramite contatto a info@fondazioneoibr.it.

Il questionario compilato può essere restituito ed inviato in formato pdf all'indirizzo email:

a.tenucci@santannapisa.it

Q1.1 Per procedere alla compilazione del questionario è necessario prestare il consenso al trattamento dei dati. Si acconsente al trattamento dei dati?

Si (1)

No (2)

Profilazione

Q2.1 Indicare la Ragione Sociale della Società per cui è compilato il questionario:

Q2.2 Qual è l'area aziendale di appartenenza del rispondente?

- CEO o Amministratore Delegato (1)
- Amministrazione, Finanza e Controllo (2)
- Sostenibilità o ESG (4)
- Marketing e Comunicazione (5)
- Risorse Umane/HR (6)
- Information Technology (8)
- Investor Relations/Relazioni esterne (7)
- Altro, specificare: (10) _____

Sezione Generale

Q3.1 L'azienda è sottoposta all'obbligo normativo della Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD)?

- Sì (sono presenti due delle tre condizioni: > 50 Milioni di euro Ricavi; >25 Milioni di euro Stato Patrimoniale; >250 dipendenti) (1)
 - No, ma stiamo aderendo volontariamente o pensiamo di farlo (2)
 - No e non crediamo di aderire volontariamente (3)
 - Non so, non rispondo (4)
-

Q3.2 Cosa significa per l'azienda investire sui processi ESG?

- Necessario adeguamento normativo/reportistica da produrre (1)
 - Asset strategico che rappresenta un'opportunità del modo di fare business (2)
 - Azione necessaria per il mantenimento della reputazione aziendale (3)
 - Elemento fondamentale alla promozione della cultura di sostenibilità in azienda (4)
 - Non so, non rispondo (5)
-

Q3.3 Dal lato della gestione del processo ESG (organizzazione, raccolta dei dati, gestione dei rischi, scelta del supporto o società di consulenza/provider tecnologico), quanto è pronta l'azienda?

- Non abbiamo ancora la comprensione totale del processo (1)
 - Stiamo cominciando a raccogliere materiale sul tema (2)
 - Abbiamo disegnato internamente il processo (3)
 - Sappiamo di cosa abbiamo bisogno e stiamo valutando le prossime azioni (4)
 - Abbiamo già definito tutto il processo (5)
-

Q3.4 Chi è il principale responsabile dei processi ESG in azienda?

- CFO / Resp. Amministrazione, Finanza e Controllo (1)
 - Risk / Compliance Director (2)
 - Responsabile Sostenibilità / ESG (3)
 - Responsabile delle relazioni esterne e comunicazione (4)
 - CIO / Resp. Sistemi informativi (5)
 - Non è stato definito un Responsabile del processo (6)
 - Altro, specificare: (7) _____
-

Q3.5 Esiste un team interfunzionale o un gruppo di lavoro sui temi ESG?

- Sì, esiste già in azienda (1)
- Sì, è in fase di istituzione (2)
- No, ma abbiamo in programma di farlo (3)
- Non saprei (4)

Q3.6 Rispetto alle dichiarazioni sottostanti, indicare il grado di accordo secondo la gradazione da “per niente” a “moltissimo” come riportato in tabella:

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
È necessario un grande impegno (tempo e risorse) per far fronte agli obblighi normativi connessi alla regolamentazione ESG (Reporting, Tassonomia, Strategia e Governance) (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Rileviamo un'elevata utilità e ritorno per l'azienda dei nuovi obblighi normativi (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Il Consiglio di Amministrazione e la proprietà sono consapevoli delle implicazioni, i rischi e le opportunità dei nuovi obblighi normativi (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

ORGANIZZAZIONE, RACCOLTA E COMUNICAZIONE DEI DATI ESG

Q4.1 Dal lato della gestione del processo ESG (organizzazione, raccolta dei dati, gestione dei rischi, scelta del supporto o società di consulenza/provider tecnologico), quanto le seguenti attività sono state realizzate?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Abbiamo condotto un'analisi di doppia materialità/rilevanza per individuare gli aspetti ESG rilevanti (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Abbiamo identificato il processo di raccolta dei dati relativi agli aspetti ESG rilevanti (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Monitoriamo i dati relativi agli aspetti ESG rilevanti (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Comunichiamo regolarmente i dati relativi agli aspetti ESG rilevanti (5)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Gli obiettivi ESG fanno parte delle schede di performance e meccanismi retributivi del management (6)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Q4.2 Quanto si ritiene che la regolamentazione ESG impatterà i seguenti processi?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Controllo di gestione e budget (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Definizione e monitoraggio di nuovi KPI e valori aziendali (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
ESG Data Integration (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Reporting & Disclosure (6)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Audit dei dati (7)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

TECNOLOGIA NEL PROCESSO ESG

Q5.1 Come avviene la raccolta dei dati ESG?

- A livello totalmente manuale (1)
- Attraverso un questionario interno aziendale (2)
- Attraverso tecnologia collegata a ERP (3)
- Attraverso un approccio misto delle precedenti modalità (5)
- Altro, specificare: (6) _____

Q5.2 Quali fonti vengono ad oggi utilizzate per la raccolta del dato ai fini ESG? (risposta multipla consentita)

- Fonti interne (eg.: DWH dei sistemi di governo, questionari) (1)
 - Proxies (2)
 - External Data raccolti tramite info-providers (3)
 - Altro, specificare: (4) _____
-

Q5.3 Come si colloca attualmente l'azienda sul tema della tecnologia del reporting ESG?

- L'azienda non ha ancora affrontato la scelta della tecnologia per il reporting ESG (1)
 - L'azienda utilizza un approccio misto (tecnologia + gestione manuale dei processi di reporting ESG) (2)
 - L'azienda ha già una soluzione tecnologica dedicata al reporting ESG (3)
-

Q5.4 Se sono previsti investimenti tecnologici/software per la gestione dei processi ESG, quando verranno fatti?

- Abbiamo già investito (1)
- A breve (entro un anno) (2)
- Nel medio periodo (entro 5 anni) (3)
- Non abbiamo ancora definito ma intendiamo farlo (4)
- Non so, non rispondo (5)

Q5.5 Quale è il livello di investimento tecnologico (su base annua) per la gestione del processo ESG?

	Fino a 10.000 euro (1)	Tra 10.000 euro e 30.000 euro (2)	Tra 30.000 euro e 50.000 euro (3)	Tra 50.000 euro e 100.000 euro (4)	Oltre 100.000 euro (7)	Non saprei (8)
Investimenti attuali (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Investimenti futuri (previsione) (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Q5.6 Quanto la tecnologia è di aiuto alla gestione del processo ESG nelle seguenti aree?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Acquisizione dati (Data collection) (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Organizzazione e aggregazione di dati (Data organization and integration) (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Analisi dei dati e definizione della performance (Data analysis and Performance tracking) (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Reporting e disclosure (7)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Audit o certificazione dei dati (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Monitoraggio e gestione dell'intero processo (5)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Q5.7 Quanto i seguenti benefici sono attesi da una soluzione tecnologica ESG ideale?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Miglioramento dell'accuratezza e della coerenza dei dati (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Maggiore efficienza e risparmio di tempo (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Visione olistica della performance ESG (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Miglior coinvolgimento degli Stakeholder (interni e/o esterni) (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Q5.8 Quanto le seguenti funzionalità rappresentano dei must-have per la soluzione tecnologica ESG ideale?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Calcolo delle emissioni di gas serra (CO2) (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Acquisizione dati automatizzata (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Analisi dei KPI (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Audit trail dei dati (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Reporting, comunicazione e pubblicazione ESG (5)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Taggatura iXBRL (6)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Q5.9 Quanto le seguenti funzionalità rappresentano dei nice-to-have per la soluzione tecnologica ESG ideale?

	Per niente (1)	Poco (2)	Moderatamente (3)	Molto (4)	Moltissimo (5)
Pianificazione, definizione dei target ESG e relativo controllo (1)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Collaborazione simultanea tra utenti diversi (2)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Gestione del workflow e delle attività (3)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Business Intelligence e Dashboarding (4)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

COMMENTI LIBERI

Q6.1 Ci sono alcuni temi in ambito tecnologia ESG ritenuti rilevanti ma non affrontati dal questionario?

CONTATTO per casi di studio

Q7.1 Come gruppo di lavoro OIBR "Tecnologia e Informazioni di sostenibilità", stiamo sviluppando casi di studio sul tema oggetto del questionario. E' disponibile ad essere intervistato? Se sì, chiediamo cortesemente di indicare una email di contatto.

SI (4) _____

NO (5)