

Indice dei contenuti GRI

Universal Standards

GRI Standard	N. pagina	Informazione
GRI 102: General Disclosures		
Profilo dell'organizzazione		
102-1	7	Nome dell'Organizzazione.
102-2	9-27	Principali marchi, prodotti e/o servizi.
102-3	Modugno (Bari)	Sede principale.
102-4	9	Aree geografiche di operatività.
102-5	9	Assetto proprietario e forma legale.
102-6	62	Mercati serviti.
102-7	51; 59; 62	Dimensione dell'Organizzazione.
102-8	51-53	Caratteristiche della forza lavoro.
102-9	24-27	Catena di fornitura dell'Organizzazione.
102-10	Non si sono registrati cambiamenti significativi nel periodo di riferimento.	Cambiamenti significativi dell'Organizzazione e della sua catena di fornitura.
102-11	48-50	Applicazione dell'approccio prudenziale alla gestione dei rischi.
102-12	34-35	Iniziative esterne.
102-13	34-35	Principali partnership e affiliazioni.
Strategia		
102-14	5	Dichiarazione della più alta autorità del processo decisionale.
Etica e integrità		
102-16	48-50	Valori, principi, standard e regole di comportamento adottate dall'Organizzazione.
Governance		
102-18	45-48	Struttura di governo dell'Organizzazione.

GRI Standard	N. pagina	Informazione
Stakeholder engagement		
102-40	38-39	Elenco degli stakeholder.
102-41	51	Accordi di contrattazione collettiva.
102-42	38-40	Identificazione e selezione degli stakeholder.
102-43	38-40	Approccio al coinvolgimento degli stakeholder.
102-44	39-40	Aspetti chiave emersi dal coinvolgimento degli stakeholder.
Specifiche di rendicontazione		
102-45	Non sono presenti altre entità consolidate da Puglia Sviluppo S.p.A.	Entità incluse nel Bilancio Consolidato.
102-46	7	Definizione dei contenuti del report e del perimetro dei topic materiali.
102-47	39-43	Elenco dei topic materiali.
102-48	Le informazioni inserite nei report precedenti non sono state modificate.	Modifiche di informazioni contenute nei precedenti report.
102-49	Non si sono registrati cambiamenti significativi rispetto al bilancio precedente.	Cambiamenti significativi in termini di topic materiali e loro perimetro.
102-50	7	Periodo di rendicontazione.
102-51	Il Bilancio di Sostenibilità 2017 di Puglia Sviluppo S.p.A. è stato reso pubblico il 09/04/2019.	Data di pubblicazione del report più recente.
102-52	7	Periodicità di rendicontazione.
102-53	2	Contatti per informazioni sul report.
102-54	7	Indicazione dell'opzione "In accordance" scelta.
102-55	98-103	Indice dei contenuti GRI.
102-56	104-105	Attestazione esterna.

Topic-specific Standards

GRI Standard	N. pagina	Omissione	Informazione
ECONOMICO			
Topic materiale: PRESENZA SUL MERCATO			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	51; 97		Materialità e perimetro.
103-2	51		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	51		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 202: Presenza sul mercato (2016)			
202-2	54		Porzione del senior management assunto localmente.
Topic materiale: IMPATTI ECONOMICI INDIRETTI			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	43; 61-81; 97		Materialità e perimetro.
103-2	43; 61-81		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	43; 61-81		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 203: Impatti economici indiretti (2016)			
203-2	61-96		Impatti economici indiretti significativi.
Topic materiale: ANTI-CORRUZIONE			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42; 48-50; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42; 48-50		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42; 48-50		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 205: Anti-corruzione (2016)			
205-1	48-50		Operations valutate rispetto ai rischi di corruzione.
205-2	48-49		Comunicazione e formazione su policy e procedure anti-corruzione.

GRI Standard	N. pagina	Omissione	Informazione
SOCIALE			
Topic materiale: OCCUPAZIONE			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42-43; 51-56; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42-43; 51-56		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42-43; 51-56		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 401: Occupazione (2016)			
401-1	52		Nuovi assunti e turnover del personale.
Topic materiale: FORMAZIONE E ISTRUZIONE			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42-43; 57; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42-43; 57		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42-43; 57		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 404: Formazione e istruzione (2016)			
404-1	57		Ore medie di formazione per anno e per dipendente.
404-3	54		Percentuale di dipendenti che ricevono regolari valutazioni delle performance e di sviluppo di carriera.
Topic materiale: DIVERSITÀ E PARI OPPORTUNITÀ			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42-43; 45; 51-54; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42-43; 45; 51-54		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42-43; 45; 51-54		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 405: Diversità e pari opportunità (2016)			
405-1	45; 53		Diversità degli organi di governo e dei dipendenti.
405-2	54		Rapporto tra lo stipendio base e la remunerazione delle donne rispetto a quella degli uomini.

GRI Standard	N. pagina	Omissione	Informazione
Topic materiale: COMUNITÀ LOCALI			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42-43; 61-81; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42-43; 61-81		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42-43; 61-81		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 413: Comunità locali (2016)			
413-1	61-96		Attività che prevedono il coinvolgimento delle comunità locali, valutazione degli impatti e programmi di sviluppo.
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	42-43; 61-81; 97		Materialità e perimetro.
103-2	42-43; 61-81		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	42-43; 61-81		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
Comunità locali (2013)			
FS14	61-96		Iniziative per migliorare l'accesso ai servizi finanziari da parte di persone in condizioni svantaggiate.
Topic materiale: POLITICHE PUBBLICHE			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	48-50; 97		Materialità e perimetro.
103-2	48-50		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	48-50		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
GRI 415: Politiche pubbliche (2016)			
415-1	Puglia Sviluppo S.p.A. non ha effettuato donazioni a partiti politici o altre istituzioni.		Contributi politici.
Topic materiale: COMPLIANCE SOCIO-ECONOMICA			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	45-50; 97		Materialità e perimetro.
103-2	45-50		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	45-50		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.

GRI Standard	N. pagina	Omissione	Informazione
GRI 419: Compliance socio-economica (2016)			
419-1	Nel corso del 2018 non sono state ricevute sanzioni per non conformità a leggi o regolamenti.		Non-compliance a regolamenti e leggi in materia sociale ed economica.
Sottocategoria: RESPONSABILITÀ DI PRODOTTO			
GRI 103: Management Approach (2016)			
103-1	17; 62-97		Materialità e perimetro.
103-2	17; 62-96		Approccio alla gestione della tematica.
103-3	17; 62-96		Valutazione dell'approccio alla gestione della tematica.
Portfolio del prodotto (2013)			
FS6	62-96		Portafoglio clienti.
FS7	62-96		Valore monetario di prodotti e/o servizi con specifiche finalità sociali.
FS8	17; 81; 95-96		Valore monetario di prodotti e/o servizi con specifiche finalità ambientali.

Deloitte.

Deloitte & Touche S.p.A.
Corso Vittorio Emanuele II, 60
70122 Bari
Italia

Tel.: +39 080 5768011
Fax: +39 080 5768080
www.deloitte.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
SUL BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ**

Al Consiglio di Amministrazione della
PUGLIA SVILUPPO S.p.A.

Siamo stati incaricati di effettuare un esame limitato (*"limited assurance engagement"*) del Bilancio di Sostenibilità della Puglia Sviluppo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Responsabilità degli Amministratori per il Bilancio di Sostenibilità

Gli Amministratori della Puglia Sviluppo sono responsabili per la redazione del Bilancio di Sostenibilità in conformità ai *"Global Reporting Initiative Sustainability Reporting Standards"* definiti dal GRI - *Global Reporting Initiative* (di seguito "GRI Standards"), come descritto nella sezione "Nota metodologica" del Bilancio di Sostenibilità.

Gli Amministratori sono altresì responsabili per quella parte del controllo interno da essi ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di un Bilancio di Sostenibilità che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono inoltre responsabili per la definizione degli obiettivi della Puglia Sviluppo in relazione alla performance di sostenibilità, nonché per l'identificazione degli *stakeholder* e degli aspetti significativi da rendicontare.

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 del Bilancio di Sostenibilità rispetto a quanto richiesto dai GRI Standards. 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 anche *"ISAE 3000 Revised"*), emanato dall'*International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB)* per gli incarichi di *limited assurance*. Tale principio richiede la pianificazione e lo svolgimento di procedure al fine di acquisire un livello di sicurezza limitato che il Bilancio di Sostenibilità 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 sul Bilancio di Sostenibilità si sono basate sul nostro giudizio professionale e hanno compreso colloqui, prevalentemente con il personale della Società responsabile per la predisposizione delle informazioni presentate nel Bilancio di Sostenibilità, nonché analisi di documenti, ricalcoli ed altre procedure volte all'acquisizione di evidenze ritenute utili.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220.000 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560966 - R.E.A. Milano n. 1720239 | Partita IVA IT 03049560966

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL, denominata anche "Deloitte Global" non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

In particolare, abbiamo svolto le seguenti procedure:

- analisi del processo di definizione degli temi rilevanti rendicontati nel Bilancio di Sostenibilità, con riferimento alle modalità di identificazione in termini di loro priorità per le diverse categorie di *stakeholder* e alla validazione interna delle risultanze del processo;
- comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportati nel paragrafo "I risultati economici" del Bilancio di Sostenibilità e i dati e le informazioni incluse nel Bilancio d'esercizio di Puglia Sviluppo al 31 dicembre 2018, sul quale abbiamo emesso la relazione ai sensi degli artt. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in data 12 aprile 2019;
- comprensione dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative inclusi nel Bilancio di Sostenibilità.

In particolare, abbiamo svolto interviste e discussioni con il personale della Direzione della Puglia Sviluppo 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 del Bilancio di Sostenibilità.

Inoltre, per le informazioni significative, tenuto conto delle attività e delle caratteristiche della Puglia Sviluppo:

- a livello di Società:
 - a) con riferimento alle informazioni qualitative contenute nel Bilancio di Sostenibilità 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 la sede di Modugno, che abbiamo selezionato sulla base delle sue attività, del suo contributo agli indicatori di prestazione a livello consolidato e della sua ubicazione, abbiamo effettuato visite in loco nel corso delle quali ci siamo confrontati con i responsabili e abbiamo acquisito riscontri documentali circa la corretta applicazione delle procedure e del metodo di calcolo utilizzati per gli indicatori.

Conclusioni

Sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il Bilancio di Sostenibilità della Puglia Sviluppo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto dai GRI Standards come descritto nel paragrafo "Nota metodologica" del Bilancio di Sostenibilità.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.


Claudio Lusa
Socio

Bari, 13 settembre 2019

puglia sviluppo

Sede Legale:

Via delle Dalie - Zona Industriale - Modugno (BA)

C.F. 01751950732

Iscritta al R.E.A. di Bari al n. 450076

Capitale sociale Euro 3.499.540,88

Partita IVA 01751950732

Società soggetta alla direzione
e coordinamento della Regione Puglia
Lungomare Nazario Sauro n. 33 - 70121 Bari
Codice fiscale 80017210727