



## LETTERA di ATTESTAZIONE

### ATTESTAZIONE DEL BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ 2013 DI PIRELLI & C. S.p.A.

SGS Italia S.p.A. ha ricevuto l'incarico di eseguire la verifica indipendente del Bilancio di Sostenibilità 2013 di Pirelli & C. S.p.A., redatto secondo l'opzione 'in accordance' *Comprehensive* delle GRI G4 Sustainability Reporting Guidelines.

Il Bilancio di Sostenibilità costituisce il Volume 3 della Relazione Finanziaria Annuale al 31 dicembre 2013 di Pirelli & C. S.p.A.

Le informazioni contenute nel documento sono responsabilità esclusiva di Pirelli & C. S.p.A. SGS Italia S.p.A. non è stata coinvolta in alcun modo nella preparazione del Bilancio e nei processi di raccolta ed elaborazione dei dati ivi contenuti.

Il Gruppo è responsabile per l'identificazione degli stakeholder, degli aspetti materiali e per la definizione degli obiettivi rispetto alle performance di sostenibilità.

SGS ITALIA S.p.A. dichiara la propria indipendenza da Pirelli & C. S.p.A. e ritiene che non sussista alcun conflitto di interesse con l'Organizzazione, le sue controllate e le Parti Interessate.

### Responsabilità e Scopo dell'attestazione

La responsabilità di SGS Italia S.p.A. è di esprimere un'opinione relativamente al testo, alle informazioni qualitative e quantitative, ai grafici e alle dichiarazioni contenuti nel Bilancio di Sostenibilità, nell'ambito dello scopo di verifica di seguito riportato, con l'intento di informare tutte le Parti Interessate.

Lo scopo dell'attestazione concordato con Pirelli & C. S.p.A. prevede la verifica dei seguenti aspetti:

- validazione dell'approccio del Gruppo all'analisi di materialità e del processo e delle iniziative di stakeholder engagement;
- valutazione, attraverso un'assurance di tipo 1 e 2, sull'applicazione dei Principi e sull'affidabilità delle informazioni rendicontate secondo AA1000 Assurance Standard 2008;
- verifica di livello alto delle informazioni contenute nei capitoli "Governance dei diritti umani" e "I nostri fornitori" con riferimento ad un nuovo set di indicatori GRI G4 relativi ai processi della catena di fornitura e al monitoraggio degli impatti ambientali, sociali e di governance;
- valutazione del Bilancio di Sostenibilità 2013 secondo quanto prescritto dalle Linee Guida di Global Reporting Initiative (GRI-G4), con riferimento all'opzione 'in accordance' *Comprehensive*;
- valutazione di conformità dell'inventario di Gas a effetto serra (GHG), con riferimento ai requisiti di ISO 14064-1:2012.

L'organizzazione ha inoltre dato mandato a SGS Italia di confermare che il modello di sostenibilità adottato da Pirelli & C. sia in linea con i requisiti della Guida alla Responsabilità Sociale UNI ISO 26000.

### Metodologia e Limitazioni

Il processo di verifica è stato condotto a partire dall'attività di validazione della metodologia dell'analisi di materialità e di stakeholder engagement, effettuata attraverso l'esame di registrazioni e documenti, interviste con il personale e il management, l'analisi delle politiche, procedure e prassi adottate all'interno dell'organizzazione. I testi, i grafici e le tabelle contenuti nel Bilancio sono stati verificati selezionando, a campione, informazioni qualitative e / o quantitative, al fine di confermarne l'accuratezza e seguirne il processo di elaborazione e sintesi.

Le attività di verifica, svolte in Italia presso la Sede di Pirelli & C. S.p.A. a Milano (Italia) e presso i siti produttivi di Settimo Torinese (Italia), di Yanzhou (Cina) e di Alexandria (Egitto), hanno avuto luogo nel mese di Febbraio e Marzo 2014 ed hanno riguardato dati e prestazioni di tutto il Gruppo.

Il team di verifica è stato scelto sulla base della competenza tecnica, dell'esperienza e della qualifica di ciascun membro, in relazione alle diverse dimensioni valutate.

Per quanto riguarda i dati di carattere economico e finanziario, essi corrispondono a quelli riportati nella Relazione Finanziaria Annuale al 31 dicembre 2013 di Pirelli & C. S.p.A., già certificata dalla Società di Revisione.

### Conclusioni

Sulla base dell'attività di verifica svolta, si confermano la completezza, affidabilità e accuratezza delle informazioni contenute nel Bilancio di Sostenibilità 2013, che rappresenta una significativa sintesi delle attività svolte da Pirelli & C. S.p.A., oltre che uno strumento essenziale di comunicazione con gli Stakeholder.

Per quanto riguarda l'approccio del Gruppo all'analisi di materialità e al processo di stakeholder engagement, il team di verifica esprime la seguente opinione:

- l'Analisi di materialità, il coinvolgimento Multi-Stakeholder e i nuovi obiettivi del Piano Industriale 2013-2017 con target di sostenibilità 2020, dimostrano in modo tangibile l'integrazione delle istanze di sostenibilità nelle attività del Gruppo. Inoltre, il dialogo costante con i propri stakeholder, rappresenta un ulteriore passo verso l'obiettivo continuo di identificazione e prioritizzazione degli aspetti economici, ambientali e sociali e loro relativi impatti;

Con riferimento alle nuove linee guida GRI G4, per quanto riguarda il soddisfacimento dei principi per la definizione dei contenuti e per garantire la qualità delle informazioni riportate, e il grado di adesione ai principi di AA1000 (Inclusività, Materialità e Rispondenza), il team di verifica ritiene che:

- il modello di gestione dei diritti umani, elaborato dal Gruppo, sia fortemente integrato nella strategia aziendale. Il Gruppo esercita la necessaria diligenza adottando misure atte a garantire che l'Organizzazione eviti sia la partecipazione attiva che l'accettazione passiva o a violazioni di diritti umani, attuando politiche di prevenzione e mitigazione di eventuali rischi effettivi o potenziali.
- La gestione dei diritti umani in chiave strategica è percepita come una priorità aziendale ed il rispetto dei diritti umani si applica in maniera estensiva, tra l'altro, alla gestione responsabile della catena di fornitura, considerata una componente importante di Risk Governance e con riferimento alla quale Pirelli ha perseguito processi di monitoraggio delle performance di sostenibilità di livello particolarmente avanzato, in ciò includendo anche un'indagine estensiva – attraverso richiesta di compilazione del modulo EICC GeSI - volta ad accertare l'inesistenza di "conflict minerals" nella propria catena di fornitura.
- Gli audit di terza parte sulla sostenibilità dei fornitori, soprattutto nei Paesi a rischio ESG, sono un esempio concreto delle azioni che sono state realizzate in applicazione dei principi del Codice Etico di Gruppo, delle Linee di Condotta di Gruppo, della Politica di Gruppo "Responsabilità Sociale per Salute, Sicurezza e Diritti nel Lavoro, Ambiente", delle prescrizioni dello Standard SA8000 e dei Principi del Global Compact, cui Pirelli aderisce dal 2004. A sua volta la procedura di segnalazione di Gruppo Whistleblowing, messa a disposizione di tutti gli Stakeholders interni ed esterni a Pirelli in lingua locale, costituisce il canale per segnalare un comportamento commissivo o omissivo da chiunque posto in essere in Pirelli, nei rapporti con la stessa o per suo conto che costituisca o possa costituire una violazione, o induzione a violazione in materia di leggi e/o regolamenti, principi sanciti nei "Valori e il Codice Etico" Pirelli, principi di controllo interno, politiche, norme e procedure aziendali con ciò includendo violazioni, sospette violazioni e induzioni a violazioni in tema di Diritti Umani e normative ILO a partire dai core lavoro infantile, lavoro forzato, non discriminazione, libertà di associazione e diritto alla contrattazione collettiva. Osservando criticamente i risultati degli Audit effettuati dall'Azienda direttamente o commissionati a parte terza, e i risultati delle Segnalazioni ricevute e trattate dall'Azienda, anche nel 2013 non si sono rilevate violazioni dei diritti umani né dei diritti fondamentali del lavoro.

Con riferimento agli indicatori GRI-G4, si conferma la completezza e l'accuratezza della rendicontazione dei KPI, con particolare riferimento a quelli aggiunti nella nuova versione delle linee guida.

Il gruppo di verifica segnala il lavoro accurato, effettuato dall'Organizzazione, in risposta alle richieste degli indicatori dei set Energy ed Emissions. Sono state fornite informazioni dettagliate relativamente alla quantificazione delle emissioni di gas a effetto serra e risulta apprezzabile lo

sforzo dell'Organizzazione per sviluppare e redigere il proprio inventario di Gas a effetto serra (GHG) con riferimento a Standard internazionalmente riconosciuti. A tale scopo è stata inoltre svolta una specifica attività di verifica per la valutazione di conformità dell'inventario GHG ai requisiti di ISO 14064-1:2012 e tale verifica ha avuto esito positivo.

Si conferma inoltre che l'impostazione del modello di sostenibilità adottato da Pirelli & C. è in linea con quanto indicato dalla Guida alla Responsabilità Sociale UNI ISO 26000; l'analisi effettuata ha preso in considerazione tutti gli Aspetti Specifici e le Azioni e Aspettative correlate dei Sette Temi Fondamentali, citati alla Clausola 6 della Guida, confermando che Pirelli ha già in atto meccanismi, iniziative e policy per rispondere in modo soddisfacente agli stessi.

In relazione alla valutazione delle informazioni specifiche, dettagliate nello Scopo di Attestazione, il team di verifica ritiene siano affidabili e rispondenti ai principi di AA1000.

Si conferma l'aderenza del Bilancio di Sostenibilità 2013 ai requisiti richiesti dal GRI-G4 secondo l'opzione 'in accordance' *Comprehensive*.

Milano, 11 Aprile 2014

SGS ITALIA S.p.A.

Paola Santarelli  
Consumer Testing Services  
Systems & Services Certification  
Business Manager

Isabella Rosa  
Consumer Testing Services  
Systems & Services Certification  
Project Leader



AA1000  
Licensed Assurance Provider  
000-8