

DICHIARAZIONE

Mancata presa in considerazione degli effetti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità

Il Fondo Aggiuntivo Pensioni del Banco di Sardegna (FAPBDS), con sede legale in Sassari, Via IV Novembre 27, (C.F. 92004450901), in persona del suo Legale Rappresentante, Presidente del Consiglio di Amministrazione, Signor Giorgio Piano, in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 4, comma 1, lett. b) (*Trasparenza degli effetti negativi per la sostenibilità a livello di soggetto*) del Regolamento (UE) 2019/2088, relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari e 12, comma 2, lett. a) e b) (*Dichiarazione dei partecipanti ai mercati finanziari sulla mancata presa in considerazione degli effetti negativi delle loro decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità*) del Regolamento Delegato (UE) 2022/1288 che integra il regolamento (UE) 2019/2088 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione che specificano i dettagli del contenuto e della presentazione delle informazioni relative al principio «non arrecare un danno significativo», che specificano il contenuto, le metodologie e la presentazione delle informazioni relative agli indicatori di sostenibilità e agli effetti negativi per la sostenibilità, nonché il contenuto e la presentazione delle informazioni relative alla promozione delle caratteristiche ambientali o sociali e degli obiettivi di investimento sostenibile nei documenti precontrattuali, sui siti web e nelle relazioni periodiche;

DICHIARA

di non prendere in considerazione eventuali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità per i seguenti

MOTIVI

La gestione degli investimenti finanziari del Fondo è affidata alla società UNIPOLSAI Assicurazioni S.p.A. (di seguito il "Gestore") – società appartenente al Gruppo Unipol – tramite due convenzioni assicurative di cui al ramo V (Comparto FAPBDS Garanzia) e al ramo VI (Comparti FAPBDS Bilanciato Equilibrato e Azionario) dell'art. 2, comma 1, del D. Lgs. n. 209/05.

In sede di selezione del gestore e di stipula delle convenzioni – che hanno efficacia sino al 31 dicembre 2029 - non sono stati presi in considerazione gli effetti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità ESG (*Environmental, Social, Governance*, ossia ambientali, sociali e di governo societario – i "Fattori ESG").

In tale contesto, i fattori ESG rappresentano, allo stato, aspetti di rilevante interesse che il Gestore considera sia nell'ottica di un migliore presidio del rischio sia in quella della più efficace individuazione di ambiti di attività in grado di creare valore nel lungo periodo, rispondendo alle istanze sociali e ambientali maggiormente rilevanti.

L'impegno del Gestore si sostanzia – come indicato nel Documento sulla politica di investimento del Fondo – nell'integrazione dei Fattori ESG nei criteri di selezione e gestione degli investimenti diretti sottostanti, secondo quanto definito dalle "Linee Guida per le attività di investimento responsabile" approvate dal Consiglio di Amministrazione di UNIPOLSAI nel dicembre 2019 e da ultimo aggiornate nell'agosto 2022 (le "Linee Guida") consultabili all'indirizzo <https://www.unipolsai.com/it/sostenibilita/creare-valore-condiviso>. Questo tipo di valutazione *ex ante* dei Fattori ESG, tramite l'integrazione degli stessi nel relativo processo decisionale, consente, al contempo, un attento presidio dei rischi di sostenibilità, prevedendo l'esclusione dall'universo investibile degli emittenti corporate e degli emittenti governativi che presentino rischi ESG non compatibili con gli obiettivi di gestione del rischio secondo le modalità descritte dalle Linee Guida stesse. Nell'ottica di favorire, inoltre, un ulteriore passo verso la trasparenza e l'accountability, il Gestore monitora *ex post* gli investimenti diretti al fine di valutarne l'effettiva corrispondenza ai criteri ESG sanciti nelle Linee Guida, e controllare *ex post* i rischi di sostenibilità connessi. Attualmente non rientrano nel perimetro le Asset Class riconducibili a OICR, strumenti finanziari derivati e liquidità.

Il Gestore attualmente **non prende però in considerazione i principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità in sede di decisione degli investimenti attraverso il monitoraggio dei relativi indicatori di performance (KPI) e la definizione di limiti alle scelte di investimento in conseguenza di tale monitoraggio**. È previsto infatti solo il monitoraggio *ex post* degli investimenti diretti per verificare il rispetto da parte degli stessi dei criteri ESG definiti dalle Linee Guida per le attività di investimento responsabile di UNIPOLSAI, verificando attraverso tale monitoraggio le performance ESG in relazione a una serie di potenziali effetti negativi, il cui presidio è tra gli obiettivi delle Linee Guida stesse.

Sassari, 22 giugno 2023

Fondo Aggiuntivo Pensioni
per il personale del Banco di Sardegna
Il Presidente

