

Gruppo Hera – Report “Sulle tracce dei rifiuti 2015”

Dichiarazione di Verifica

Introduzione

DNV GL Business Assurance Italia Srl (‘DNV GL’) è stata incaricata dal management di Hera SpA (‘Hera’) di condurre una verifica esterna sul report “Sulle tracce dei rifiuti” (il ‘Report’), in corso di pubblicazione da parte di Hera per i dati riguardanti la raccolta differenziata territoriale e la gestione di rifiuti urbani e rifiuti speciali assimilati agli urbani per l’anno 2015.

Nell’edizione 2015, i dati comprendono anche le società AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA.

Hera è responsabile della raccolta, analisi, aggregazione e presentazione delle informazioni contenute nel Report.

La nostra responsabilità, nello svolgimento del lavoro commissionatoci, risulta in accordo con le condizioni di riferimento concordate con Hera. La verifica si è basata sulle informazioni e sui dati che ci sono stati resi disponibili.

Scopo della verifica

Lo scopo dell’attività concordato con Hera è stato quello di valutare l’attendibilità delle informazioni contenute all’interno del Report “Sulle tracce dei rifiuti” e ha incluso i seguenti aspetti:

- l’analisi dell’elaborazione di dati e attività legati alla gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti speciali assimilati agli urbani raccolti in modo differenziato: carta, verde (sfalci e potature), organico, vetro, legno, ferro, plastica e metalli (imballaggi in acciaio, alluminio e banda stagnata), riconducibili al periodo compreso tra gennaio e dicembre 2015, così come contenuti nel Report;
- la valutazione della completezza, dell’attendibilità e della coerenza delle elaborazioni svolte da Hera relativamente ai rifiuti raccolti in modo differenziato e recuperati rispetto alle modalità definite per la loro gestione;
- la verifica dei dati relativi i rifiuti urbani e i rifiuti speciali assimilati agli urbani raccolti in modo differenziato e trattati negli impianti di prima destinazione gestiti da società controllate da Hera e da terzi.

La verifica di parte terza è stata condotta nei mesi di tra luglio e ottobre 2016.

Metodologia di verifica

La verifica di parte terza è stata condotta nel rispetto di una procedura concordata tra Hera e DNV GL. In accordo a tale procedura, sono state condotte da parte di DNV GL le seguenti attività:

- Al fine di valutare la completezza dei flussi e la consistenza dei dati si sono approfondite le modalità utilizzate da Hera per l’elaborazione dei dati e delle informazioni in merito a: origine del dato, coerenza e solidità dei sistemi informativi utilizzati per l’elaborazione, validazione e verifica della congruenza, gestione dei dati non congrui e delle eventuali anomalie. A tal proposito sono state intervistate le seguenti funzioni:
 - Direzione Corporate Social Responsibility di Hera;
 - Direzione Servizi Ambientali di Hera;

- referenti coinvolti nella gestione dei dati delle società Herambiente SpA, AcegasApsAmga SpA, Marche Multiservizi SpA, Cartfer Srl, Fini srl, Marchesini Srl, Marchesini Srl, Mozzi Autotrasporti Snc, Re Sergio Autotrasporti Srl, Recicla Srl e Trevisan SpA.
- Verifica di congruenza tra i dati richiamati nel Report e quelli derivanti da altre fonti aziendali attinenti la gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti speciali assimilati agli urbani. A tal fine sono stati analizzati i seguenti documenti:
 - Bilancio di Sostenibilità 2015;
 - bilanci di massa degli impianti;
 - dati elaborati per autorità competenti e consorzi di recupero;
 - dati elaborati per i sistemi di gestione certificati.
- Verifica delle dichiarazioni e dei dati forniti dagli impianti di prima destinazione gestiti da società controllate da Hera e da terzi al fine di valutare la correttezza, completezza, misurabilità e verificabilità dei dati. Sono state condotte a tale scopo visite a campione presso i seguenti impianti di società terze:
 - Marchesini Srl - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di Osteria Grande (BO)
 - Cartfer Srl - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di Pesaro (PU)
 - Recicla Srl - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di S.Giovanni di Ostellato (FE)
 - Fini Srl - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di Zola Predosa (BO)
 - Mozzi Autotrasporti Snc - Avvio a recupero presso impianti di compostaggio di Piacenza (PC)
 - Re Sergio Autotrasporti Srl - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di Voghera (PV)
 - Trevisan SpA - Impianto di stoccaggio e selezione rifiuti di Noale (VE)

Tutti i dati sono riferiti al recupero di materia (riciclo).

Per la plastica è stata considerata anche la quantità avviata a recupero energetico, poiché per riciclare tale materiale vengono selezionati i principali polimeri (PET, PE, PP), mentre gli scarti difficilmente riciclabili sono utilizzati per il recupero di energia.

Per il verde (sfalci e potature) è stata considerata anche la quantità avviata a recupero energetico in impianti a biomasse.

I dati non comprendono invece le raccolte multimateriali destinate esclusivamente a clienti non domestici e ubicate prevalentemente in aree industriali o artigianali.

Rilievi e conclusioni emersi durante la verifica

Sulla base delle interviste delle funzioni aziendali coinvolte nell'elaborazione del Report e delle attività di verifica condotte a campione presso gli impianti sopra citati, DNV GL ritiene che:

- le procedure aziendali definite da Hera per l'elaborazione dei dati e per la redazione del Report siano affidabili;
- la gestione dei rifiuti differenziati e il trattamento dei dati relativi al campione delle società terze coinvolte nelle attività di verifica siano caratterizzati da affidabilità e trasparenza;
- le informazioni e i dati contenuti nel Report siano corretti e coerenti con quelli elaborati tramite gli altri strumenti aziendali utilizzati per la gestione della sostenibilità.

Le modalità adottate da Hera nella predisposizione del Report consentono di tracciare il flusso dei rifiuti dai sistemi di conferimento territoriali fino all'elaborazione dei dati tramite sistemi informativi, ivi compresi i rifiuti gestiti da società terze che operano per conto di Hera.

A giudizio di DNV GL, il Report rendiconta e comunica in modo affidabile e trasparente le performance della raccolta differenziata dei rifiuti urbani e dei rifiuti speciali assimilati agli urbani, con particolare riferimento alla frazione di rifiuti effettivamente avviati agli impianti di recupero.

Rispetto al volume complessivo della raccolta differenziata gestita da Hera, il Report prende in considerazione una percentuale pari all'83,5%.

Risulta particolarmente degno di nota l'impegno profuso da Hera per una progressiva estensione del perimetro di verifica alle altre società del gruppo (AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA) e agli impianti gestiti da terzi.

Pur apprezzando l'inserimento di soglie di tolleranza oggettive all'interno delle procedure di calcolo e stima adottate, si raccomanda di definire sempre meglio le ipotesi di calcolo e stima adottate per la determinazione dei flussi, così da includere tutti gli scenari potenziali.

Si raccomanda inoltre di valutare l'opportunità di integrare anche i flussi che incidono in maniera marginale, almeno nelle schede elaborate per gli impianti di proprietà del gruppo Hera.

Durante le verifiche a campione, sono state rilevate alcune anomalie relative prevalentemente alla mancata congruenza di alcuni dati con le registrazioni presenti nei sistemi aziendali; tutte le anomalie sono state risolte da Hera prima della chiusura delle attività di verifica.

In conclusione, il Report è un efficace strumento di rendicontazione e comunicazione, caratterizzato da immediata leggibilità e chiarezza e contenente informazioni trasparenti e verificabili. Esso consente la diffusione tra gli stakeholder di contenuti per essi rilevanti tramite una metodologia di raccolta delle informazioni affidabile e attendibile.

Competenza e Indipendenza di DNV GL

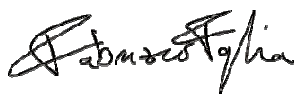
DNV GL è uno dei principali provider di servizi legati alla sostenibilità.

I nostri specialisti di assurance ambientale e sociale lavorano in più di 100 paesi. DNV GL non è stata coinvolta nella preparazione di alcuna dichiarazione o dato incluso nel Report, ad eccezione della presente Dichiarazione di Verifica.

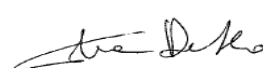
DNV GL declina ogni responsabilità o corresponsabilità per ogni decisione che qualsiasi persona o entità possa intraprendere basandosi sulla presente Dichiarazione di Verifica.

Per DNV GL Business Assurance Italia Srl,

Fabrizio Foglia
Project Manager



Elena De Leo
Reviewer



Vimercate (MB), 02-11-2016