

Hera SpA – Report “In buone acque 2018”

Dichiarazione di Verifica

Introduzione

DNV GL Business Assurance Italia Srl (DNV GL) è stata incaricata dal management di Hera SpA di condurre una verifica esterna sul report “In buone acque”, relativamente ai dati di qualità dell’acqua potabile distribuita nell’anno 2018, in corso di pubblicazione da parte della stessa.

Hera SpA è responsabile della raccolta, analisi, aggregazione e presentazione delle informazioni e dei dati contenuti nel report “In buone acque 2018”, compresi quelli delle società AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA.

La responsabilità di DNV GL, nello svolgimento della verifica, rientra nelle condizioni di riferimento concordate con Hera SpA. L’attività svolta si è basata sulle informazioni e sui dati resi disponibili da Hera SpA, AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA.

Scopo della verifica

La finalità della verifica, come concordato con Hera SpA, ha riguardato la valutazione per l’anno 2018 dell’attendibilità delle informazioni contenute nel report “In buone acque 2018” relativamente a:

- dati e alle attività inerenti la gestione del servizio idrico, così come contenuti nel report “In buone acque 2018”;
- elaborazioni svolte da Hera SpA delle analisi sulle acque potabili.

Metodologia di verifica

La verifica è stata condotta nei mesi di luglio e di settembre 2019 nel rispetto delle modalità operative concordate tra Hera SpA e DNV GL.

Per valutare la completezza dei flussi e la consistenza dei dati sono stati approfonditi i criteri utilizzati da Hera SpA per l’elaborazione delle informazioni e, in particolare:

- l’origine del dato;
- le informazioni ricevute dalle aziende coinvolte e con le procedure di raccolta ed elaborazione dati;
- la coerenza e la solidità dei sistemi informativi utilizzati per l’elaborazione, la validazione e la verifica della congruenza dei dati;
- la gestione dei dati non congruenti e delle eventuali anomalie emerse.

A tal fine sono state condotte delle interviste ai referenti:

- della Direzione Valore Condiviso e Sostenibilità di Hera SpA;
- della Direzione Acqua di Hera SpA a Bologna;
- delle funzioni incaricate della gestione e del controllo delle acque potabili distribuite dalle società controllate AcegasApsAmga SpA a Padova e Marche Multiservizi SpA a Pesaro.

Rilievi e conclusioni emersi durante la verifica

Sulla base delle interviste effettuate alle funzioni coinvolte nell'elaborazione del report "In buone acque 2018" e delle attività di verifica svolte a campione presso le sedi sopra indicate, DNV GL ritiene che:

- le modalità definite da Hera SpA per l'elaborazione dei dati e la redazione del report "In buone acque 2018" siano affidabili;
- la gestione delle acque potabili ed il trattamento dei dati effettuato da Hera SpA e dalle società controllate AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA siano caratterizzati da affidabilità e trasparenza;
- le informazioni contenute nel "Bilancio di sostenibilità 2018" relative alle informazioni di "Imnesso in rete 2018, immesso in rete per tipologia di trattamento 2018, impianti di captazione 2018, principali impianti di potabilizzazione 2018" si ritengono attendibili, considerato che tale bilancio rappresenta la dichiarazione consolidata di carattere non finanziario di Hera SpA, redatta ai sensi degli artt. 3 comma 10 del D.Lgs. 254/2016 e dell'art. 5 Regolamento CONSOB adottato con Delibera N. 20267 di Gennaio 2018 ed oggetto di "limited assurance engagement" da parte di Audirevi S.p.A.

Le modalità adottate da Hera SpA consentono di tracciare il flusso delle informazioni per tutte le realtà interessate alla predisposizione del report "In buone acque 2018".

Durante le verifiche a campione, sono state rilevate alcune incongruenze di lieve entità rispetto alle registrazioni presenti nei sistemi gestionali aziendali, risolte da Hera SpA prima della chiusura delle attività di verifica.

Si raccomanda di continuare nel percorso di formazione, sensibilizzazione e di realizzazione di progetti in corso (es. Marche Multiservizi SpA: progetto di controllo metrologico dei misuratori significativi in avvio entro il 2019) delle funzioni responsabili della generazione ed aggregazione delle informazioni riportate nel report "In buone acque 2018" o che su di esso incidono direttamente o indirettamente.

A giudizio di DNV GL, il report "In buone acque 2018" rendiconta e comunica in modo affidabile, trasparente e facilmente leggibile le informazioni relative alla gestione delle acque potabili effettuata da Hera SpA e dalle società controllate AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA.

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 "In buone acque 2018", 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,

Luigi Bottos
Project Manager

Vimercate (MB), 30 settembre 2019

Report "In buone acque 2018" – Dichiarazione di Verifica

DNV GL Business Assurance Italia – Via Energy Park, 14 – 20871 Vimercate (MB) – IT – www.dnvgl.it