

# Dichiarazione di Verifica

## Hera S.p.A. Report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (dati 2019)

### Introduzione

DNV GL Business Assurance Italia Srl ("DNV GL") è stata incaricata dal management di Hera SpA ("Hera") di condurre una verifica indipendente del report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (periodo di riferimento 2019) in corso di pubblicazione, contenente informazioni e dati ("informazioni") sulla raccolta differenziata dei rifiuti territoriali e sulla gestione dei rifiuti urbani e speciali assimilati agli urbani.

Hera è responsabile della raccolta, analisi, aggregazione e presentazione delle informazioni contenute nel report, comprese quelle 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. L'attività svolta si è basata sulle informazioni rese disponibili da Hera, AcegasApsAmga SpA e Marche Multiservizi SpA.

### Scopo della verifica

La finalità della verifica, come concordato con Hera, ha riguardato la valutazione dell'attendibilità delle informazioni relative all'anno 2019 contenute nel report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" attraverso:

- l'analisi a campione della documentazione necessaria alla raccolta delle informazioni in essa contenute e, più in generale, delle attività di gestione dei rifiuti urbani e di quelli speciali assimilati agli urbani, raccolti in modo differenziato per i seguenti flussi: carta, ferro, legno, plastica, metalli (imballaggi in acciaio, alluminio e banda stagnata), vetro, organico e verde (sfalci e ramaglie/potature);
- la valutazione a campione della completezza, dell'attendibilità e della coerenza delle informazioni e delle relative elaborazioni svolte da Hera riguardanti i rifiuti urbani e i rifiuti speciali assimilati agli urbani, raccolti in modo differenziati e recuperati, rispetto alle modalità definite per la loro gestione;
- la verifica a campione dei dati relativi ai rifiuti urbani e ai rifiuti speciali assimilati agli urbani, raccolti in modo differenziato e trattati negli impianti di prima destinazione, gestiti da società controllate da Hera e da soggetti terzi.

### Metodologia di verifica

La verifica di parte terza è stata condotta nei mesi di luglio, agosto e settembre 2020 nel rispetto di una procedura concordata tra Hera e DNV GL. Per gli impianti gestiti da società terze sono stati adottati dei criteri di campionamento che, nel corso di un quinquennio, mirano a garantire una migliore copertura quantitativa e qualitativa dei flussi dei dati e, di conseguenza, delle informazioni contenute nel report "Sulle tracce dei rifiuti 2020".

Per valutare la completezza dei flussi e la consistenza delle informazioni DNV GL ha approfondito le modalità utilizzate da Hera per l'elaborazione delle informazioni relativamente a: origine del dato, coerenza e solidità dei sistemi informativi utilizzati, metodologia di validazione, verifica della congruenza delle informazioni e gestione delle informazioni incoerenti e anomale.

In questa fase è stato intervistato il personale afferente alle seguenti funzioni/attività:

- Direzione Valore Condiviso e Sostenibilità di Hera;
- Direzione Servizi Ambientali di Hera;
- gestione delle informazioni delle società Herambiente S.p.A, AcegasApsAmga S.p.A, Marche Multiservizi S.p.A, Calcina Iniziative Ambientali Srl, Cartiera di Carbonera SpA, Ecoglass Srl, Enomondo Srl, Frati Luigi SpA, S.A.BA.R. SpA e Zola Predosa Teleriscaldamento Srl.

e sono state esaminate le dichiarazioni e i dati forniti dagli impianti di prima destinazione gestiti da società controllate da Hera e da terzi al fine di valutarne l'accuratezza, la completezza, la misurabilità e la verificabilità.

Sono state condotte a tale scopo verifiche a campione presso i seguenti impianti:

- Herambiente SpA – Impianto di compostaggio – Ozzano dell'Emilia (BO) - "on site" audit;
- Calcina Iniziative Ambientali Srl - Impianto di stoccaggio e selezione del flusso della carta e cartone e della plastica – Trieste (TS) - "remote" audit;
- Cartiera di Carbonera SpA – Impianto di stoccaggio e selezione del flusso della carta e cartone – Camposampiero (PD) - "remote" audit";
- Ecoglass Srl a socio unico – Impianto di stoccaggio e selezione del vetro - Lonigo (VI) - "remote" audit;
- Enomondo S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione del flusso del verde (sfalci e potature) e produzione di energia termica – Faenza (RA) - "on site" audit;
- Frati Luigi SpA - Impianto di stoccaggio e selezione del flusso del legno – siti di Pomponesco (MN) e Borgo Virgilio (MN) - "remote" audit;
- S.A.BA.R. SpA – Impianto di stoccaggio e selezione del flusso del verde (sfalci e potature) – Novellara (RE) - "on site" audit;
- Zola Predosa Teleriscaldamento S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione del flusso del verde (sfalci e potature) e della produzione di energia termica per la rete di teleriscaldamento locale – Zola Predosa (BO) - "on site" audit.

Tutti i dati sono riferiti al recupero di materia (riciclo) di rifiuti urbani e assimilati raccolti in modo differenziato.

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 biomassa.

I dati non comprendono le raccolte di multimateriale destinate esclusivamente a clienti non domestici delle aree industriali e/o artigianali.

## Rilievi e conclusioni emersi durante la verifica

A seguito delle interviste effettuate alle funzioni aziendali coinvolte nell'elaborazione del report e nelle attività di verifica, condotte a campione presso le sedi citate, DNV GL ritiene che:

- le modalità 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;
- a parità di obiettivo/finalità, le informazioni contenute nel report siano corrette e coerenti con quelle elaborate dall'organizzazione in altri strumenti aziendali utilizzati in ambito di sostenibilità.

### Report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (dati 2019) – Dichiarazione di Verifica

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

Le modalità adottate da Hera nella predisposizione del report consentono di tracciare il flusso dei rifiuti attraverso i sistemi di conferimento territoriale, compresi i flussi dei rifiuti gestiti da società terze che operano per conto di Hera, fino all'elaborazione delle informazioni tramite sistemi informativi.

A giudizio di DNV GL, il report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (dati 2019) comunica in modo affidabile e trasparente le performance della raccolta differenziata dei rifiuti urbani e di quelli speciali assimilati agli urbani, con particolare riferimento alla frazione di rifiuto effettivamente avviata agli impianti di recupero.

Le informazioni contenute nel report riguardano una percentuale pari al 79% del volume complessivo di raccolta differenziata gestita da Hera, AcegasApsAmga S.p.A. e Marche Multiservizi S.p.A. La quota rimanente è principalmente composta da materiali non considerati nell'analisi, quali rifiuti ingombranti, rifiuti inerti, rifiuti di apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE), rifiuti tessili e altri materiali raccolti presso i centri di raccolta differenziata dei rifiuti.

Durante le verifiche a campione sono state rilevate alcune incongruenze di lieve entità, rispetto alle registrazioni presenti nei sistemi gestionali e nei software aziendali, che sono state risolte da Hera prima della chiusura della verifica o per le quali sono state avviate delle azioni di miglioramento, la cui efficacia sarà valutata nel corso della verifica del report "Sulle tracce dei rifiuti 2021" (dati 2020).

Il report "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (dati 2019) si caratterizza come un efficace strumento di rendicontazione e di comunicazione trasparente per gli stakeholder. La metodologia di raccolta delle informazioni in esso contenute è risultata, per quanto campionato, affidabile e attendibile.

Al fine di garantire l'attendibilità della metodologia utilizzata per la generazione delle informazioni sulla raccolta differenziata dei rifiuti territoriali e sulla gestione dei rifiuti urbani e speciali assimilati agli urbani, si raccomanda di:

- continuare a svolgere attività informativa alle funzioni responsabili della compilazione della "Scheda di raccolta dati";
- proseguire nell'attività di sensibilizzazione delle funzioni responsabili della gestione degli strumenti, hardware e software, di gestione ed elaborazione delle informazioni che saranno riportate, anche in modo aggregato, nel prossimo report "Sulle tracce dei rifiuti 2021" (dati 2020).

## 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 "Sulle tracce dei rifiuti 2020" (dati 2019), 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), 25 settembre 2020