

Hera SpA – Report “Sulle tracce dei rifiuti 2018” Dichiarazione di Verifica

Introduzione

DNV GL Business Assurance Italia S.r.l. (“DNV GL”) è stata incaricata dal management di Hera S.p.A. (“Hera”) di condurre una verifica esterna del report “Sulle tracce dei rifiuti 2018” (“Report”) per i dati 2018, in corso di pubblicazione, riguardanti la raccolta differenziata dei rifiuti territoriali e la gestione dei rifiuti urbani e speciali assimilati agli urbani.

Hera è responsabile della raccolta, analisi, aggregazione e presentazione delle informazioni e dei dati contenuti nel Report, compresi quelli delle società AcegasApsAmga S.p.A. e Marche Multiservizi S.p.A.

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 S.p.A. e Marche Multiservizi S.p.A.

Scopo della verifica

La finalità della verifica è la valutazione dell’attendibilità delle informazioni, qualitative e quantitative, relative all’anno 2018 contenute nel Report “Sulle tracce dei rifiuti 2018”, relativamente:

- all’analisi dell’elaborazione dei dati e delle attività di gestione dei rifiuti urbani e di quelli speciali assimilati agli urbani, raccolti in modo differenziato: carta, ferro, legno, plastica, metalli (imballaggi in acciaio, alluminio e banda stagnata), vetro, organico e verde (sfalci e ramaglie/potature);
- alla valutazione della completezza, dell’attendibilità e della coerenza delle elaborazioni svolte da Hera sui dati dei rifiuti urbani e speciali assimilati agli urbani, raccolti in modo differenziato e recuperati, rispetto alle modalità definite per la loro gestione;
- alla verifica dei dati relativi ai rifiuti urbani e 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 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 triennio, 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 2018”.

Per valutare la completezza dei flussi e la consistenza dei dati DNV GL, in accordo a tale procedura, ha:

- approfondito le modalità utilizzate da Hera per l’elaborazione dei dati e delle informazioni relativamente a: origine del dato, coerenza e solidità dei sistemi informativi utilizzati,

metodologia di validazione e verifica della congruenza dei dati e delle informazioni, gestione dei dati non congrui e anomali;

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;
 - referenti coinvolti nella gestione dei dati delle società Herambiente S.p.A, AcegasApsAmga S.p.A, Marche Multiservizi S.p.A, Ecolegno Forlì S.r.l, Recter S.r.l, Panini S.r.l, L.E.M.I.R. S.r.l, Sesa S.p.A, Logica S.r.l, MST S.r.l. e Sider Rottami Adriatica S.p.A.
- esaminato 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 visite a campione presso i seguenti impianti:

- Herambiente S.p.A. – Impianto di selezione del secco – Granarolo dell'Emilia (BO);
- Herambiente S.p.A. – Impianto di compostaggio – Sant'Agata Bolognese (BO);
- Ecolegno Forlì S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione del legno – Forlì (FC);
- Recter S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione del legno e del verde – Imola (BO);
- Panini S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione di rottami ferrosi – Modena (MO);
- L.E.M.I.R. S.r.l. - Impianto di stoccaggio e selezione di rottami ferrosi - Garofano, Savignano sul Panaro (MO);
- Sesa S.p.A. - Impianto di compostaggio – Este (PD);
- MST S.r.l. – Impianto di stoccaggio e selezione del legno e del verde - Osimo (AN);
- Logica S.r.l. – Impianto di selezione del secco – Trieste (TS);
- Sider Rottami Adriatica SpA - Impianto di stoccaggio e selezione e recupero di rottami ferrosi - Pesaro (PU).

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 e i dati contenuti nel Report siano corretti e coerenti con quelli elaborati dall'organizzazione in altri strumenti aziendali utilizzati in ambito di 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, compresi i flussi dei rifiuti gestiti da società terze che operano per conto di Hera.

A giudizio di DNV GL, il Report 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 all'80% 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.

Durante le verifiche a campione sono state rilevate alcune incongruenze di lieve entità, rispetto alle registrazioni presenti nei sistemi gestionali aziendali, che sono state risolte da Hera prima della chiusura delle attività di 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 2019".

Il Report si caratterizza come uno strumento efficace strumento di rendicontazione e comunicazione di immediata leggibilità e chiarezza, 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.

Si raccomanda di proseguire nel percorso di gestione della fonte dei dati e dei relativi strumenti di misura oltre che perseguire in modo sistematico la sensibilizzazione delle funzioni responsabili della generazione ed aggregazione delle informazioni riportate nel Report.

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 S.r.l,

Luigi Bottos
Project Manager

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Luigi Bottos', is written over the printed name and title.

Vimercate (MB), 31 Ottobre 2019