

Dichiarazione di Verifica

Hera SpA – Report “In buone acque 2020” (dati 2019)

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 2020”, relativamente ai dati di qualità dell’acqua potabile distribuita nell’anno 2019, 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 2020” (dati 2019) 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 2019 dell’attendibilità delle informazioni contenute nel report “In buone acque 2020” relativamente a:

- dati e alle attività inerenti la gestione del servizio idrico;
- elaborazioni svolte da Hera SpA delle analisi sulle acque potabili.

Metodologia di verifica

La verifica è stata condotta nel mese di luglio 2020 in modalità remoto attraverso l’applicativo TEAMS di Microsoft, a causa della fase 3 della pandemia da COVID-19 (SARS-2) in corso, 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 società 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 di Bologna;
- delle funzioni incaricate della gestione e del controllo delle acque potabili distribuite dalle società controllate AcegasApsAmga SpA di Padova e Marche Multiservizi SpA di Pesaro.

Rilievi e conclusioni emersi durante la verifica

A seguito delle interviste alle funzioni coinvolte nell'elaborazione del report "In buone acque 2020" e delle attività di verifica svolte a campione in modalità remoto, DNV GL ritiene che:

- le modalità definite da Hera SpA per l'elaborazione dei dati e la redazione del report "In buone acque 2020" (dati 2019) 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 2019" relative alla "Qualità dell'acqua potabile" si ritengono attendibili nei limiti espressi nella Relazione del 7 aprile 2020 di Audirevi SpA al cap. "Responsabilità della società di revisione", considerato che tale bilancio rappresenta la dichiarazione consolidata di carattere non finanziario di Hera SpA, redatta ai sensi dell'art. 3, comma 10, del D.Lgs. 254/2016 e dell'art. 5 Regolamento CONSOB adottato con Delibera N. 20267 del 18 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 2020".

Durante le verifiche a campione non sono state rilevate incongruenze rispetto alle registrazioni presenti nei sistemi gestionali aziendali, ma solo delle opportunità di miglioramento che non inficiano sul risultato della verifica, delle quali due sono state risolte ed una è già stata presa in carico dall'organizzazione.

Si raccomanda di continuare:

- il percorso di formazione e sensibilizzazione delle funzioni responsabili della generazione ed aggregazione delle informazioni riportate nel report "In buone acque 2020" o che su di esso incidono direttamente o indirettamente;
- i progetti in corso maggiormente rilevanti (es. Hera SpA: Piano di controllo analitico dei contaminanti emergenti e l'attività in ambito dei Water Safety Plan "WSP"; Marche Multiservizi SpA: progetto di controllo metrologico dei misuratori significativi).

A giudizio di DNV GL, il report "In buone acque 2020" (dati 2019) 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 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), 21 agosto 2020

Report "In buone acque 2020" (dati 2019) – Dichiarazione di Verifica

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