

# Dichiarazione di Verifica

## Hera S.p.A. - Report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” (dati 2022)

### Introduzione

DNV Business Assurance Italy Srl (“DNV”) è stata incaricata dal Management di Hera S.p.A (“Hera”) di condurre una verifica indipendente del report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” (periodo di riferimento 2022) 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 S.p.A., Marche Multiservizi S.p.A. e Marche Multiservizi Falconara S.r.l..

La responsabilità di DNV 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., Marche Multiservizi S.p.A. e Marche Multiservizi Falconara S.r.l..

### Scopo della verifica

La finalità della verifica, come concordato con Hera, ha riguardato la valutazione dell’attendibilità delle informazioni relative all’anno 2022 contenute nel report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” 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 settembre e ottobre 2023 nel rispetto di una procedura concordata tra Hera e DNV. Per gli impianti gestiti da società terze sono stati adottati dei criteri di campionamento che, nel corso di un quinquennio, mirano a garantire una copertura quantitativa e qualitativa dei flussi dei dati e, di conseguenza, delle informazioni contenute nel report “Sulle tracce dei rifiuti 2023”. Per valutare la completezza dei flussi e la consistenza delle informazioni DNV 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, Marche Multiservizi Falconara Srl, Bioman S.p.A, Cavallari S.r.l., Badia Recycling, Julia Vitrum S.p.A, Padovani Francesco & C. S.r.l, Il Solco Coop. Sociale S.c.a.r.l..

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:

- Cavallari S.r.l – Falconara Marittima (AN) – “On site” audit;
- Bioman S.p.A – Maniago (PN) – “Remote” audit;
- Badia Recycling – Badia Polesine (RO) -- “Remote” audit;
- Julia Vitrum S.p.A – Ponte Rosso (PN) -- “Remote” audit;
- Padovani Francesco & C. S.r.l – Ghibullo (RA) -- “Remote” audit;
- Il Solco Coop. Sociale S.c.a.r.l. – Savignano sul Rubicone (FC) - “On Site” audit;

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

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, il report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” (dati 2022) 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.

Il report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” (dati 2022) 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.

Si rileva inoltre che il processo di elaborazione dei dati di prima destinazione (provenienti dai sistemi gestionali di HERAmbiente S.p.A.) richiede, per sua natura, diversi passaggi governati da una apposita “Procedura per la raccolta e l’elaborazione dei dati”; tale documento costituisce un utile riferimento metodologico ai fini del progetto “Sulle tracce dei rifiuti”. Sebbene il sistema sia ad oggi efficace, si suggerisce per il futuro di valutare l’implementazione di soluzioni che limitino il più possibile il trasferimento di dati da un file all’altro, come per esempio una piattaforma di raccolta ed elaborazione dati, riducendo così notevolmente anche la possibilità di errore “umano” nella compilazione.

## Competenza e Indipendenza di DNV

DNV 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 non è stata coinvolta nella preparazione di alcuna dichiarazione o dato incluso nel report “Sulle tracce dei rifiuti 2023” (dati 2022), ad eccezione della presente Dichiarazione di Verifica.

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

Per DNV Business Assurance Italy Srl,



Riccardo Arena  
Project Manager

Vimercate, 26/10/2022