

## Statement di Verifica Indipendente sui principi e sull'approccio di approvvigionamento sostenibile di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l.

---

### Introduzione e scopo

Su richiesta di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l., DNV Business Assurance Italy S.r.l. (DNV) ha condotto una valutazione indipendente sul posizionamento di approvvigionamento sostenibile di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. in riferimento alle best practice sul tema e in particolare sulle Linee Guida della ISO 20400:2017 "Approvvigionamento Sostenibile - Linee Guida". L'analisi prende in considerazione la realtà di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l.; quando l'analisi ha incluso le attività di approvvigionamento, è stato fatto riferimento a Vianini Lavori S.p.A., in quanto questo è esternalizzato attraverso contratti di servizio.

### Livello di Verifica

DNV ha pianificato ed eseguito il lavoro in modo da acquisire le evidenze ritenute necessarie a fondare il nostro giudizio relativo al posizionamento di approvvigionamento sostenibile di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. rispetto ai riferimenti in scope. Per lo svolgimento di questo incarico, DNV ha utilizzato le prassi operative corrispondenti a un "livello limitato" di assurance. Le procedure utilizzate in un'attività di assurance limitata variano per natura e tempistica rispetto a un "livello ragionevole" di assurance e sono di estensione più ristretta rispetto a quest'ultima; di conseguenza, il livello di verifica ottenuto in un'attività di assurance limitata è sostanzialmente inferiore all'assurance che sarebbe stata ottenuta se si fosse svolta un'attività di livello ragionevole di assurance. DNV ha pianificato ed eseguito il lavoro in modo da ottenere gli elementi ritenuti sufficienti a ritenere fondata la nostra opinione, in modo da ridurre, anche se non del tutto, il rischio che tale conclusione sia errata.

### Metodologia e criteri di Verifica

Le attività di verifica sono state condotte nei mesi di Aprile e Maggio 2023. In particolare, per la valutazione indipendente sul posizionamento di approvvigionamento sostenibile di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. in riferimento alle Linee Guida della ISO 20400:2017 sono state svolte le seguenti attività:

1. Sviluppo di un piano di verifica che dettagli gli obiettivi, i criteri, il livello di assurance, il programma e il processo di verifica;
2. Revisione della documentazione e fonti fornite da Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. e da Vianini Lavori S.p.A., e delle informazioni disponibili su Internet (riportati nel paragrafo successivo) al fine di valutare:
  - a. La presenza di politiche, strategia aziendale, obiettivi e due diligence di approvvigionamento sostenibile;
  - b. Procedure e istruzioni per le funzioni coinvolte nel processo di approvvigionamento sostenibile;
  - c. Contratti (con metodo campionario) con clausole richiamanti impegni di sostenibilità per i fornitori;
  - d. Registrazioni ed evidenze dell'attuazione delle procedure e politiche di riferimento;
  - e. Certificazioni in possesso.
3. Conduzione di interviste alle funzioni rilevanti:
  - o Referente Approvvigionamenti di Sede
4. Gap analysis e definizione del posizionamento (in una scala da 1 - punteggio minimo - a 5 - punteggio massimo -) dei principi e dell'approccio di approvvigionamento sostenibile di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. rispetto ai requisiti dello standard ISO 20400, sulla base dei seguenti criteri:
  - Livello di comprensione approfondita del concetto di sostenibilità e della sua rilevanza per la gestione degli acquisti. Ciò include la valutazione della considerazione degli impatti sociali, economici e ambientali delle attività di acquisto e di come essi possano essere mitigati attraverso pratiche di acquisto sostenibile;
  - Livello di integrazione dei principi di sostenibilità nella politica e nella strategia di approvvigionamento dell'organizzazione. Ciò include la valutazione dell'efficacia delle procedure di approvvigionamento rispetto alla prioritizzazione della sostenibilità e all'integrazione di criteri di sostenibilità nei processi di selezione e valutazione dei fornitori;
  - Livello di integrazione dell'approvvigionamento sostenibile nell'organizzazione della funzione di approvvigionamento, ciò include la valutazione di:
    - Livello di definizione delle priorità dell'approvvigionamento sostenibile per la funzione;
    - Livello di integrazione dei principi dell'approvvigionamento sostenibile nelle prassi operative della funzione;
    - Livello di integrazione dei principi dell'approvvigionamento sostenibile nella formazione del personale addetto al procurement;
    - Livello di coinvolgimento degli stakeholder per identificare e perseguire obiettivi di approvvigionamento sostenibile;
    - Livello di monitoraggio rispetto ai principi dell'approvvigionamento sostenibile, ciò include la capacità di valutazione delle performance, dell'implementazione di azioni correttive e dell'efficacia della gestione dei reclami;
  - Livello di integrazione dei principi di sostenibilità nelle fasi del processo di approvvigionamento. Ciò include la valutazione dell'integrazione di criteri di sostenibilità nelle specifiche di approvvigionamento e il monitoraggio, nella valutazione delle performance di sostenibilità dei fornitori e nella segnalazione degli impatti di sostenibilità delle attività di approvvigionamento.

### Documenti verificati

Sono stati condivisi con DNV e considerati ai fini dell'analisi i seguenti documenti:

- 1) Codice Etico
- 2) Visura Ordinaria Società di Capitale - Eteria Consorzio Stabile Società Consortile a Responsabilità Limitata
- 3) Piano di Sostenibilità Consorzio Eteria
- 4) Codice di Condotta Fornitori
- 5) Politica Diversità e Inclusione
- 6) Certificato ISO 14001:2015
- 7) Organigramma
- 8) Organigramma Gare Eteria
- 9) Politica Anticorruzione
- 10) Protocollo – Approvvigionamento di beni e servizi
- 11) Protocollo – Approvvigionamento di servizi immateriali
- 12) Certificato SA8000:2014
- 13) Whistleblowing – Politica per le segnalazioni

Ulteriore documentazione messa a disposizione da Vianini Lavori S.p.A. è indicata nell'Appendice

### Limitazioni intrinseche

Per l'erogazione dell'attività, DNV si basa sul presupposto che i dati e le informazioni forniti da Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. come parte delle nostre procedure di verifica siano stati forniti in buona fede. A causa della natura selettiva (campionamento) e di altri limiti intrinseci sia delle procedure che dei sistemi di controllo interno, permane il rischio inevitabile che errori o irregolarità non siano stati individuati.

L'attività di verifica è stata condotta nei mesi di Aprile e Maggio 2023. Per la possibilità di informazioni non aggiornate incluse in parte della documentazione esaminata da DNV relativa a Vianini Lavori S.p.A., esiste una limitazione intrinseca sull'attendibilità delle informazioni che può influenzarne l'accuratezza.

### Dichiarazione di Competenza e Indipendenza

DNV applica i propri standard di gestione e le proprie politiche di compliance per il controllo della qualità, in conformità con la norma ISO/IEC 17021:2015 "Valutazione della conformità - Requisiti per gli organismi che forniscono audit e certificazione dei sistemi di gestione", di conseguenza, mantiene un sistema completo di controllo della qualità che include politiche e procedure documentate per quanto riguarda la conformità ai requisiti etici, agli standard professionali e ai requisiti legali e normativi applicabili.

Nel corso dell'incarico di assurance ci siamo attenuti al Codice di Condotta di DNV<sup>1</sup> e abbiamo mantenuto l'indipendenza laddove richiesto dai requisiti etici pertinenti.

Il lavoro di assurance è stato svolto da un team indipendente di professionisti della sostenibilità. DNV non è stata coinvolta nella preparazione di alcuna dichiarazione o dato incluso nel Rapporto, ad eccezione del presente Assurance Statement. DNV mantiene una totale imparzialità nei confronti degli stakeholder intervistati durante il processo di assurance.

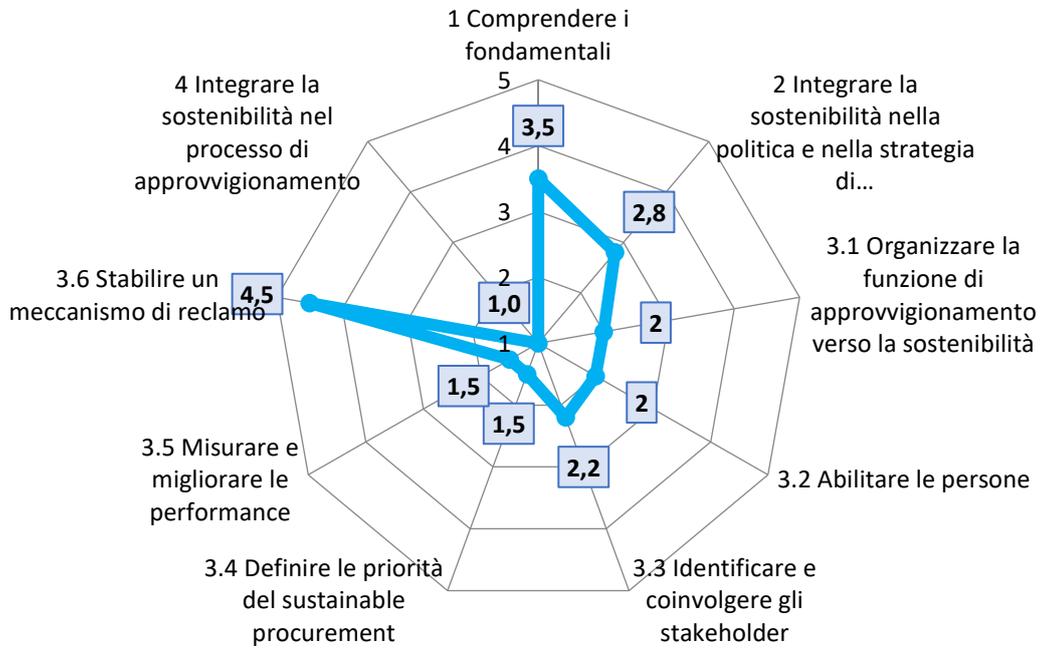
DNV ha fornito l'assurance a Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l.. A nostro avviso, ciò non crea un conflitto di interessi nell'incarico di assurance di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l.. DNV non ha fornito alcun servizio a Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. nel 2022 che possa compromettere l'indipendenza o l'imparzialità del nostro lavoro.

---

<sup>1</sup> DNV Code of Conduct is available on request from [www.dnv.com](http://www.dnv.com)

**Risultato di Verifica**

Sulla base delle attività e della metodologia sopra descritte per lo scopo della presente verifica, non sono venute all'attenzione di DNV evidenze che il posizionamento di Eteria Consorzio Stabile S.c.a.r.l. non sia adeguatamente rappresentato nel grafico sotto riportato.



Scoring: 1= Min [Ingenuity] / 5=Max [Mastery]

## Appendice

È stata esaminata della documentazione ulteriore messa a disposizione da Vianini Lavori S.p.A.:

- 1) Organigramma 04.04.2023
- 2) Bilancio di Sostenibilità 2022
- 3) Codice Etico
- 4) Politica per la Prevenzione della Corruzione
- 5) Whistleblowing – Politica per le segnalazioni
- 6) Politica per la Diversità e Inclusione
- 7) Carta delle Pari Opportunità
- 8) Manifesto per l'Occupazione Femminile
- 9) Rating di Legalità 2021-2023
- 10) Codice di Condotta dei Fornitori
- 11) Lista fornitori di 1° Livello Vianini Lavori S.p.A.
- 12) Elenco Fornitori
- 13) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2017
- 14) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2018
- 15) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2019
- 16) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2020
- 17) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2021
- 18) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2022
- 19) Contratti Vianini Lavori S.p.A. anno 2023
- 20) Piano di Formazione Compliance 01.04.2023
- 21) Proposta di collaborazione per la redazione del Piano di Sostenibilità e la realizzazione del primo Report di Sostenibilità
- 22) Visione della Sostenibilità: <https://www.vianinilavori.it/sostenibilita/visione-della-sostenibilita/>
- 23) Relazione e Bilancio 2021, Quarantunesimo Esercizio: <https://www.vianinilavori.it/bilanci-sfogliabili/VianiniLavori2021/index.html>

### DNV Business Assurance Italy S.r.l.

Via Energy Park, 14 - 20871 Vimercate (MB)  
Italia

05/05/2023



Anna Cailotto  
Assessor



Riccardo Arena  
Technical Reviewer