

## ■ 5.3

# Assurance

## Introduzione

DNV GL Business Assurance Italia S.r.l. ('DNV GL') è stata incaricata dal Management di illycaffè S.p.a. ('illycaffè') di condurre una verifica sul suo Sustainable Value Report 2016 ('il Report') rispetto alle Sustainability Reporting Guidelines, versione 4 ('G4'), della Global Reporting Initiative ('GRI').

La nostra verifica ha riguardato il Report 2016, nella versione resa disponibile da illycaffè agli stakeholder nel proprio sito web.

Per i dettagli sulla composizione di illycaffè e sul perimetro di rendiconto, si rimanda a quanto dichiarato nell'apposito paragrafo del Report.

illycaffè è responsabile della raccolta, analisi, aggregazione e presentazione delle informazioni contenute nel Report.

La verifica è fondata sull'assunzione che i dati e le informazioni forniteci in buona fede dall'Organizzazione siano complete, sufficienti e autentiche.

La nostra responsabilità nello svolgimento del lavoro commissionatoci, in accordo con le condizioni concordate con l'Organizzazione, è unicamente verso il management di illycaffè.

Questa Dichiarazione di Assurance Indipendente è destinata esclusivamente agli stakeholder di illycaffè e non è destinata ad essere e non deve essere utilizzata da persone diverse da questi.

## Scopo dell'Assurance

Lo scopo del lavoro concordato con illycaffè ha incluso i seguenti aspetti:

- Analisi, secondo un Moderate level di Assurance, delle attività e dei dati legati alla sostenibilità, riconducibili al periodo compreso tra gennaio e dicembre 2016, così come contenuti nel Report 2016.
- Valutazione dei principi di reporting richiamati dalle linee guida GRI G4, secondo l'opzione 'Core'.

La nostra verifica è stata condotta tra i mesi di giugno e settembre 2017 presso la sede centrale di Trieste.

Le informazioni e i dati economici sono stati acquisiti dal Bilancio d'esercizio

2016 certificato di illycaffè S.p.A. e non sono compresi nello scopo della nostra verifica.

## Metodologia di verifica

La nostra verifica è stata pianificata e condotta nel rispetto del protocollo di verifica 'VeriSustain' di DNV GL, basato sulla nostra esperienza professionale e sulle best practice internazionali in materia di assurance (tra le quali l'International Standard on Assurance Engagements - ISAE 3000). Questi documenti prevedono, tra l'altro, che il gruppo di verifica possieda conoscenze, capacità e competenze professionali necessarie per una verifica delle informazioni di sostenibilità e che il team sia conforme ai requisiti etici atti a garantirne l'indipendenza.

In accordo con il Protocollo, disponibile su richiesta sul nostro sito internet\*, il Report è stato valutato rispetto ai seguenti criteri:

- aderenza ai principi delle Linee Guida GRI G4;
- GRI G4, rispetto ai requisiti richiesti per l'opzione Core;
- ISAE 3000, per la verifica delle informazioni non finanziarie.

Parte integrante della verifica è stata l'analisi delle dichiarazioni e degli assunti legati alla sostenibilità riportati nel Report e la valutazione della robustezza del sistema di gestione dei dati, dei flussi informativi e dei relativi controlli.

Abbiamo esaminato e sottoposto a review i dati e le altre informazioni resi disponibili da parte di illycaffè.

Abbiamo recepito le informazioni e i dati tecnici dai sistemi di gestione certificati.

Per le informazioni relative alla supply chain del caffè verde, abbiamo recepito le risultanze delle attività di audit condotte nel 2016 in riferimento allo schema "Responsible Supply Chain Process". In particolare abbiamo recepito quanto emerso durante le verifiche effettuate presso la sede centrale di Trieste e presso un campione di produttori in Colombia.

Abbiamo condotto audit a campione su:

- i meccanismi attuati da illycaffè per l'implementazione delle proprie politiche di sostenibilità, come descritto nel Report;
- i processi per la determinazione della materialità dei contenuti da includere nel Report;
- i processi per la generazione, la raccolta e la gestione dei dati quantitativi e qualitativi inclusi nel Report.

Abbiamo intervistato 16 referenti aziendali coinvolti nella gestione operativa degli aspetti riportati nel Report 2016.

## Conclusioni

Secondo l'opinione di DNV GL, il Sustainable Value Report 2016 di illycaffè è una rappresentazione accurata e imparziale delle strategie di sostenibilità, dei sistemi di gestione e delle performance dell'Organizzazione.

## Materialità

Il Report riflette l'impegno di illycaffè nel fornire informazioni e dati che consentono agli stakeholder la valutazione delle performance economiche, sociali e ambientali dell'Organizzazione.

Le attività di engagement condotte dall'organizzazione consentono di identificare le istanze rilevanti per le diverse categorie di stakeholder, al fine di analizzare i feedback ricevuti e definire le linee di strategie di azione da sviluppare e gli aspetti materiali da includere nel documento.

## Inclusività

Il documento evidenzia le attività di engagement sviluppate da illycaffè con i propri stakeholder al fine di rilevarne efficacemente necessità e legittime aspettative.

Si valutano positivamente le iniziative di engagement sviluppate nel corso dell'anno nel corso dell'anno dall'Organizzazione nei confronti delle diverse categorie di stakeholder.

Si sottolinea l'importanza, nello sviluppo dei contenuti del Report, di consentire agli stakeholder di comprendere più facilmente in che modo le tematiche e le istanze emerse come rilevanti siano state integrate nelle strategie e nelle azioni attuate da illycaffè.

## Completezza

Il Report consente agli stakeholder di valutare le performance di sostenibilità di illycaffè per ciò che attiene gli ambiti economici, sociali ed ambientali nel corso dell'anno di rendiconto, e la comprensione delle sue strategie e obiettivi di sostenibilità a medio-lungo termine.

Il documento è realizzato attraverso il contributo delle diverse strutture organizzative che concorrono a identificare gli aspetti e i dati rilevanti per l'anno di rendiconto. Si sottolinea l'importanza di proseguire nella sistematizzazione dei flussi interni di reporting, in particolare in riferimento alle fasi di validazione del dato.

A garanzia di un rendiconto ancora più completo degli impatti di sostenibilità di illycaffè si ritiene importante proseguire con l'inserimento di nuove informazioni relative alle società identificate come parte del perimetro e non ancora incluse nel documento.

## Rispondenza

Il documento esplicita l'impegno di illycaffè nell'integrare le considerazioni provenienti dai propri stakeholder all'interno del proprio processo decisionale e dei propri piani d'azione strategici.

In coerenza con gli obiettivi di miglioramento continuo in tema di sostenibilità e di reporting, risulta importante proseguire nell'attività di strutturazione delle informazioni contenute nel Report, al fine di dare ulteriore evidenza di come le risultanze provenienti dalle attività di coinvolgimento dei propri stakeholder siano integrate all'interno delle proprie scelte strategiche e correlate agli obiettivi che l'Organizzazione si pone in materia di sostenibilità.

## Contesto di sostenibilità

Le informazioni e i dati presentati all'interno del Report riflettono adeguatamente la strategia, gli impegni e le attività svolte da illycaffè in relazione al contesto di sostenibilità all'interno del quale l'Organizzazione opera.

## Principi per la qualità del Report

### Neutralità

Il Report è una descrizione completa e imparziale degli impatti e delle performance di sostenibilità di illycaffè. Il documento rispecchia la volontà dell'Organizzazione di rappresentare le proprie attività e i risultati relativi all'anno di rendiconto in modo equilibrato e coerente con le proprie strategie aziendali.

### Accuratezza

Dalla nostra analisi dei dati e dei processi aziendali che li generano, i dati riportati nel Report sono frutto di attività stabili e ripetibili. Le informazioni contenute nel Report risultano pertanto sufficientemente accurate e dettagliate.

### Ulteriori rilievi in relazione alle performance di sostenibilità

#### Affidabilità

I dati inseriti nel Report oggetto della nostra verifica sono risultati identificabili e rintracciabili; il personale responsabile è stato in grado di dimostrare in modo attendibile l'origine e l'interpretazione dei dati.

Durante la nostra attività, abbiamo rilevato un numero limitato di errori non rilevanti, che sono stati corretti prima della versione finale del Report.

Secondo la nostra opinione, le informazioni e i dati comunicati nel Report di Sostenibilità sono affidabili.

**DNV GL ritiene che il Report sia in linea con i requisiti 'Core' richiamati dalle Linee Guida GRI G4.**

Ulteriori conclusioni e osservazioni sull'adozione dei principi di rendicontazione e delle informazioni sulle performance specifiche sono riportate di seguito.

#### Opportunità di miglioramento

Di seguito si riporta una sintesi delle osservazioni e opportunità comunicate al management di illycaffè che, ad ogni modo, non influiscono sulle nostre conclusioni sul Report; esse risultano, infatti, coerenti con gli obiettivi organizzativi già in essere.

- Si sottolinea l'importanza di proseguire nell'attività di rendiconto delle performance di sostenibilità dei fornitori che operano per conto di illycaffè, migliorando l'efficacia e l'efficienza dei processi di generazione e consolidamento dei dati riportati nel Report.
- Con riferimento ai dati consolidati riferiti all'andamento degli indici infortunistici, si ritiene importante strutturare maggiormente il flusso informativo che soprassiede alla loro generazione a partire dai dati sorgente.

#### Competenza e Indipendenza di DNV GL

DNV GL è uno dei principali provider di servizi legati alla sostenibilità, tra cui la verifica dei bilanci di 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 Assurance. DNV GL conserva la completa imparzialità verso gli stakeholder

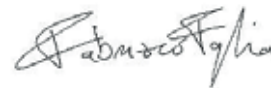
intervistati durante il processo di verifica.

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

Per DNV GL Business Assurance Italia S.r.l.

**Fabrizio Foglia**

Lead Verifier



**Zeno Beltrami**

Reviewer



Vimercate (MB), 04-10-2017