

**AUDIT VISIT REPORT**  
**CDR "Metodologia Biobased Materials"**

Revisione 1 - dicembre 2023

<b>Ragione sociale</b>	MARLEGNO S.R.L. TECNOLOGIE DEL LEGNO			
<b>Sede legale</b>	<b>Via:</b> Via delle industrie 14 <b>Cap:</b> 24060 <b>Citta:</b> Bolgare (BG)	<b>Persona/e di riferimento</b>	Luca Scandella e Arianna Cornelli	
<b>Stabilimento produzione</b>	<b>Via:</b> Via delle industrie 14 <b>Cap:</b> 24060 <b>Citta:</b> Bolgare (BG)	<b>Tel.</b>	+39 0354423768	
		<b>Email Address</b>	scandella@marlegno.it cornelli@marlegno.it	
<b>Data prima compilazione del Report:</b>	09/01/2024	<b>Data compilazione finale del Report:</b>	18/01/2024	
<b>Attività</b>	<b>Data pianificata</b>	<b>N. di giorni</b>	<b>Data effettiva</b>	<b>Auditor incaricato</b>
Audit iniziale	06/12/2023 e 09/01/2024	2	06/12/2023 e 09/01/2024, 17 e 18/01/2024	Daria Maso
<b>Scheme Name</b>	<b>Certificati di Rimozione del Carbonio</b>			
<b>Metodologia</b>	<b>Metodologia per i biobased materials</b> <b>Metodologia per la rimozione della CO2</b> <b>Carbon Planet Standard</b> <b>Dicembre 2023</b>			
<b>Campo di applicazione della certificazione</b>	<input type="checkbox"/> Elementi legno massiccio <input checked="" type="checkbox"/> Lamellare <input checked="" type="checkbox"/> CLT (Xlam)  Altro _____			

**Audit Summary**

Conclusioni e commenti generali per il cliente a seguito della chiusura dell'audit

Nota preliminare: dato il carattere sperimentale (di pilot test) dell'audit, sono stati considerati come prima versione ufficiale i documenti con ultima revisione trasmessi il 22/12/2023.

In occasione dell'audit condotto presso Marlegno (on site il 06/12/2023 e off site il 09/01/2024) è stato possibile verificare l'applicazione della metodologia in oggetto, nonché la procedure in essere a livello aziendale, un campione della documentazione a supporto, nonché l'organizzazione dello stabilimento produttivo (unità dichiarata).

Come previsto dalla metodologia stessa, la verifica è stata svolta a campione. In particolare sono state selezionate e analizzate 11 commesse tenendo conto dei materiali impiegati, dei fornitori utilizzati, delle EPD o del parametro GWP da banca dati, della dimensione delle stesse in termini di tonnellate di CO<sub>2</sub>eq rendicontate, ecc. al fine di garantire adeguata variabilità dei casi analizzati.

A seguito dell'attività di verifica svolta sono state riscontrate alcune problematiche, classificate nelle CAR e CL riportate a seguire. Esse sono state discusse con l'organizzazione che ha provveduto a rettificare quanto necessario e a fornire le idonee evidenze nei tempi concordati.

L'analisi di quanto fornito ha consentito di chiudere positivamente l'audit confermando, sulla base del campionamento eseguito in ottemperanza ai requisiti della metodologia, il dato di cui al paragrafo "Conclusioni".

Alle fine, sono state verificate commesse per un totale di 298,5 t CO<sub>2</sub>eq su un totale di 2367,76 t CO<sub>2</sub>eq asseverate (così come riportato nel File "RAPPORTO DEI VOLUMI DI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg 17.01" aggiornato al 17/01/2024 e allegato al presente rapporto), pari al 12,6%.

**AUDIT VISIT REPORT**  
**CDR "Metodologia Biobased Materials"**

Revisione 1 - dicembre 2023

Il periodo rendicontato è: 01/01/2022 – 31/12/2023. Per successive verifiche ai sensi della presente metodologia l'organizzazione dovrà quindi partire dal 01/01/2024.

**CAR - Corrective Action Request**

L'Ente di Certificazione ha identificato una discrepanza o non conformità sostanziale che l'Organizzazione deve affrontare

<b>CAR n°:</b>	<b>1</b>																		
<b>Descrizione della CAR</b>																			
In file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT_Rev 01_07.12.2023 - agg. 20.12" in tutti gli esempi verificati il valore da applicare in assenza di EPD/LCA non è stato decurtato del 10% (portando a 5.75E+2) come previsto dalla metodologia																			
<b>Risposta dell'organizzazione</b>	<b>Data:</b> 17/01/2024																		
Errore di inserimento del parametro, senza applicazione della decurtazione																			
<b>Documentazione fornita dall'organizzazione</b>																			
File excel "Foglio di calcolo CO2-1" file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT_Rev 01_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024																			
<b>Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione</b>	<b>Data:</b> 18/01/2024																		
Verificato File excel "Foglio di calcolo CO2-1" che riepiloga: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"><thead><tr><th>Produttore</th><th>Prodotto</th><th>A1 [kg CO2e/m3]</th><th>A2 [kg CO2e/m3]</th><th>A3 [kg CO2e/m3]</th><th>CO2e [kg/m3]</th></tr></thead><tbody><tr><td>NO EPD</td><td>Glulam</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>-5,75E+02</td></tr><tr><td>NO EPD</td><td>CLT</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>-6,10E+02</td></tr></tbody></table> Verificato nel documento file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT_Rev 01_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024 l'inserimento dei valori corretti per le commesse:  Commessa 22.0671: fornitore The URL, Materiale Lamellare NO EPD = applicato parametro per Glued laminated timber (Glulam) GWP da banca dati come da metodologia -639E+2 decurtato del 10% = 5.75E+2  Commessa 20.0713: fornitore Kirnbauer, Materiale Lamellare NO EPD = applicato parametro per Glued laminated timber (Glulam) GWP da banca dati come da metodologia -639E+2 decurtato del 10% = 5.75E+2  Commessa 21.0291: fornitori Mosser e Pfeiffer, Materiale Lamellare Per entrambi i fornitori: NO EPD = applicato parametro per Glued laminated timber (Glulam) GWP da banca dati come da metodologia -639E+2 decurtato del 10% = 5.75E+2  Commessa 21.0126: Fornitore Mosser, materiale lamellare NO EPD = applicato parametro per Glued laminated timber (Glulam) GWP da banca dati come da metodologia -639E+2 decurtato del 10% = 5.75E+2  Verificato inoltre che i valori corretti (5.75E+2 per glulam e 6,10E+2 per CLT) siano stati inseriti per tutti i fornitori interessati (Mosser, The URL, Kirnbauer, Pfeiffer)		Produttore	Prodotto	A1 [kg CO2e/m3]	A2 [kg CO2e/m3]	A3 [kg CO2e/m3]	CO2e [kg/m3]	NO EPD	Glulam	n.d.	n.d.	n.d.	-5,75E+02	NO EPD	CLT	n.d.	n.d.	n.d.	-6,10E+02
Produttore	Prodotto	A1 [kg CO2e/m3]	A2 [kg CO2e/m3]	A3 [kg CO2e/m3]	CO2e [kg/m3]														
NO EPD	Glulam	n.d.	n.d.	n.d.	-5,75E+02														
NO EPD	CLT	n.d.	n.d.	n.d.	-6,10E+02														

**AUDIT VISIT REPORT**  
**CDR "Metodologia Biobased Materials"**

Revisione 1 - dicembre 2023

La CAR 1 è chiusa positivamente

<b>CAR n°:</b>	<b>2</b>
----------------	----------

**Descrizione della CAR**

Nella Commessa 23.0328 il ddt di acquisto considerato del fornitore KLH n° KLW-003041 del 24/07/2023 Per commissione 23/0328 totale 41,34 m3 **Non presenta le indicazioni PEFC**, ETA 06/0138 e DOP DOP\_KLH\_K\_2021\_v01\_ita

Inoltre, il medesimo fornitore risulta utilizzato anche nella Commessa 20.0022 ed è necessario pertanto verificare anche il relativo ddt di fornitura per confermare la certificazione PEFC del materiale

**Risposta dell'organizzazione**

**Data:** 17/01/2024

Il fornitore avrebbe dovuto fornire materiale certificato PEFC, mancato adeguato controllo in ingresso del ddt al momento della ricezione. Chiesto chiarimento a fornitore e sua rettifica per il documento. Relativamente alla commessa 20.0022, per praticità si preferisce escludere direttamente il relativo materiale fornito dai calcoli nel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT"

**Documentazione fornita dall'organizzazione**

Comunicazione del 17/01/2024 da KLH MASSIVHOLZ WIESENAU GMBH a Marlegno s.r.l. Oggetto: Dichiarazione PEFC relativa al progetto denominato ST 2023\_2 3 5 22 0328 Villanuova RDO (commessa 2023/0328 CUP H94E22000230006 CIG 97572029CD). Nr. Ordine KLH 024439

file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024

**Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione**

**Data:** 18/01/2024

Verificata la Comunicazione del 17/01/2024 da KLH MASSIVHOLZ WIESENAU GMBH a Marlegno s.r.l. Oggetto: Dichiarazione PEFC relativa al progetto denominato ST 2023\_2 3 5 22 0328 Villanuova RDO (commessa 2023/0328 CUP H94E22000230006 CIG 97572029CD). Nr. Ordine KLH 024439

Nella quale KLH Massivholz Wiesenau GmbH conferma che gli elementi KLH® forniti consegnati nel luglio 2023, sono certificati PEFC al 100% (HFA COC 0097).

Conferma inoltre che le quantità consegnate sono indicate nelle fatture e bolle di consegna: Fattura AR 003778 relativa al Document i di trasporto KLW 0030 41 24.07 .2023 : 263,10m<sup>2</sup>

Verificato il file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024 dove per la commessa 20.0022 il materiale fornito da KLH è stato posto pari a 0

La CAR 2 è chiusa positivamente

**CL - Clarification Request**

L'Ente di Certificazione ha riscontrato una mancanza di trasparenza e sono necessarie ulteriori informazioni per determinare se è presente una discrepanza sostanziale

<b>CL n°:</b>	<b>1</b>
---------------	----------

**Descrizione della CL**

Relativamente ai documenti di acquisto del fornitore Pfeiffer di cui alla commessa 21.029, dalle informazioni in essi contenute non si riesce a confermare il riferimento alla commissione e sono indicate solo quantità in kg e non in m3

**Risposta dell'organizzazione**

**Data:** 17/01/2024

La corrispondenza tra il materiale consegnato dal fornitore, la commissione di riferimento e i quantitativi in mc è effettuata tramite ordine di acquisto 552 del 30/03/2022 trasmesso al fornitore

**AUDIT VISIT REPORT**  
**CDR "Metodologia Biobased Materials"**

Revisione 1 - dicembre 2023

Nel ricontrollare i dati inseriti nel file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023" ci si è accorti che non era stato inserito il documento DDT acquisto: 807730789 del 12/05/2022 e il relativo volume fornito. In particolare il volume inizialmente inserito è = 5,3 m3, quello rettificato è = 27,2 m3

**Documentazione fornita dall'organizzazione**

ordine di acquisto 552 del 30/03/2022 trasmesso al fornitore Pfeiffer  
DDT acquisto da Pfeiffer n° 807730789 del 12/05/2022  
file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024

<b>Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione</b>	<b>Data:</b>	<b>18/01/2024</b>
---	--------------	-------------------

Verificate le informazioni nell'ordine di acquisto 552 del 30/03/2022 trasmesso al fornitore Pfeiffer, quelle nel DDT acquisto da Pfeiffer n° 807730789 del 12/05/2022 e i conseguenti dati corretti presenti nel file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024

In particolare:

c) Materiali in ingresso

DDT acquisto: 807730789 del 12/05/2022

Per commissione ?21.0291? non c'è alcun riferimento alla commissione indicati ?? m3 solo quantità in kg (165,302) e non è noto quale sia quella attinente alla commissione in questione 100% PEFC HFA-COC-0169, Certificato di prestazione 1359-CPR-0626

d) Assenza sfridi ok:

27,2 m3, verificato in file excel inserito 27,2, decurtato del 5% = 25,8 m3

f) Applicazione buffer ok

In file excel volume iniziale = 25,8 m3, Moltiplicato per GWP da banca dati come da metodologia -639E+2 decurtato del 10% = 5.75E+2, inserito in file excel

Diventa -14,9

Applicato 1° buffer (rischio) del 10% = - 13,4

Applicato 2° buffer (lavorazione stabilimento) del 10% = - 12,0 (quantità registrata per la commessa ai fini del calcolo delle t CO2 eq complessive

La CL 1 è chiusa positivamente

**Opportunità di miglioramento**

Tali azioni saranno oggetto di un piano di miglioramento da parte del richiedente da verificare nell'audit successivo

Non definite OFI

**Conclusione**

Le Quantità di CO<sub>2</sub>eq asseverate risultano essere:

Vita nominale 50 anni: \_\_\_\_\_ (t)

Vita nominale 100 anni: **2367,76** (t)

Rapporto di Output allegato (indicare nome file e data aggiornamento e allegare):

File "RAPPORTO DEI VOLUMI DI OUTPUT\_Rev 01\_07.12.2023 - agg 17.01" aggiornato al 17/01/2024

**AUDIT VISIT REPORT**  
**CDR "Metodologia Biobased Materials"**

Revisione 1 - dicembre 2023

<b>Raccomandazione dell'auditor</b>	
Raccomandazione per la Certificazione iniziale / Sorveglianza	<input type="checkbox"/>
Raccomandazione per la Certificazione iniziale / Sorveglianza a seguito della chiusura di CAR e CL	<input checked="" type="checkbox"/>
Raccomandazione per una visita suppletiva	<input type="checkbox"/>
Raccomandazione per la Non certificazione	<input type="checkbox"/>

<b>Per il comitato di revisione</b>		
<b>Revisore</b>	<b>Data</b>	<b>Raccomandazione confermata</b>
Monica Riva, Vincenzo Miceli	18/01/2024	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>

**Da lasciare copia al cliente**