

AUDIT VISIT REPORT
CDR "Metodologia Biobased Materials"

Revisione 1 - dicembre 2023

Ragione sociale	MARLEGNO S.R.L. TECNOLOGIE DEL LEGNO			
Sede legale	Via: Via delle industrie 14 Cap: 24060 Citta: Bolgare (BG)	Persona/e di riferimento	Luca Scandella e Arianna Cornelli	
Stabilimento produzione	Via: Via delle industrie 14 Cap: 24060 Citta: Bolgare (BG)	Tel.	+39 0354423768	
		Email Address	scandella@marlegno.it cornelli@marlegno.it	
Data prima compilazione del Report:	09/01/2024	Data compilazione finale del Report:	18/01/2024	
Attività	Data pianificata	N. di giorni	Data effettiva	Auditor incaricato
Audit iniziale	06/12/2023 e 09/01/2024	2	06/12/2023 e 09/01/2024, 17 e 18/01/2024	Daria Maso
Scheme Name	Certificati di Rimozione del Carbonio			
Metodologia	Metodologia per i biobased materials Metodologia per la rimozione della CO2 Carbon Planet Standard Dicembre 2023			
Campo di applicazione della certificazione	<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 CO₂eq 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 CO₂eq su un totale di 2367,76 t CO₂eq 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

CAR n°:	1																		
Descrizione della CAR																			
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																			
Risposta dell'organizzazione	Data: 17/01/2024																		
Errore di inserimento del parametro, senza applicazione della decurtazione																			
Documentazione fornita dall'organizzazione																			
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																			
Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione	Data: 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

CAR n°:	2
Descrizione della CAR	
<p>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</p> <p>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</p>	
Risposta dell'organizzazione	Data: 17/01/2024
<p>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"</p>	
Documentazione fornita dall'organizzazione	
<p>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</p> <p>file excel "RAPPORTO DEI VOLUMI OUTPUT_Rev 01_07.12.2023 - agg. 17.01" aggiornato al 17/01/2024</p>	
Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione	Data: 18/01/2024
<p>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</p> <p>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 : 263,10m²</p> <p>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</p>	
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

CL n°:	1
Descrizione della CL	
<p>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</p>	
Risposta dell'organizzazione	Data: 17/01/2024
<p>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</p>	

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

Valutazione da parte dell'Ente di Certificazione

Data: 18/01/2024

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 CO₂eq 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

Raccomandazione dell'auditor	
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"/>

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

Da lasciare copia al cliente