

Bescheinigung des unabhängigen Prüfers

An die Geschäftsführung der INTERSEROH Dienstleistungs GmbH, Köln

Wir wurden beauftragt, eine betriebswirtschaftliche Prüfung bezüglich ausgewählter Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung in den Kapiteln „Ökologische Leistungsindikatoren“ sowie „Soziale Leistungsindikatoren“, veröffentlicht im „Nachhaltigkeitsbericht 2014“ (im Folgenden „Der Bericht“) von INTERSEROH Dienstleistungs GmbH, Köln, (im Folgenden „Interseroh“) für die Geschäftsjahre 2013 und 2014 durchzuführen. Die Angemessenheit der Ermittlung und Darstellung der Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien, einschließlich der Identifizierung der Berichtsinhalte, liegt in der Verantwortung der Geschäftsführung. Unsere Aufgabe ist es, bezüglich der ausgewählten Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung ein Urteil in Form dieser Bescheinigung abzugeben.

Auftragsgegenstand

Wir haben unsere betriebswirtschaftliche Prüfung so geplant und durchgeführt, um mit begrenzter Sicherheit ausschließen zu können, dass folgende ausgewählte Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung der Geschäftsjahre 2013 und 2014, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien dargestellt sind:

- Ökologische Leistungsindikatoren
 - G4-EN3 Energieverbrauch innerhalb der Organisation
 - G4-EN15 Direkte THG-Emissionen (Scope 1)
 - G4-EN16 Indirekte energiebezogene THG-Emissionen (Scope 2)
 - G4-EN17 Weitere indirekte THG-Emissionen (Scope 3)
- Soziale Leistungsindikatoren
 - G4-10 Gesamtzahl der Beschäftigten nach Art
 - G4-LA1 Neu eingestellte Mitarbeiter sowie Personalfuktuation nach Altersgruppe, Geschlecht und Region
 - G4-LA6 Art der Verletzung und Rate der Verletzungen, Berufskrankheiten, Ausfalltage und Abwesenheit sowie die Gesamtzahl der arbeitsbedingten Todesfälle nach Region und Geschlecht

Die im Umfang unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung enthaltenen Angaben und Kennzahlen sind im GRI-Index in der Spalte „Externe Prüfung“ mit „ja“ kenntlich gemacht.

Unverbindliches Vorabexemplar vom 23.04.2015, nicht zur Weitergabe an Dritte

Prüfungshandlungen zur Erlangung begrenzter Sicherheit sind auf die Feststellung der Plausibilität von Informationen ausgelegt und weniger umfangreich als zur Erlangung einer hinreichenden Sicherheit.

Berichtskriterien und Prüfungsstandards

Interseroh wendet die GRI G4 Leitlinien zur Nachhaltigkeitsberichterstattung, wie in dem Abschnitt „Über diesen Bericht“ beschrieben, als Berichtskriterien für ausgewählte Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung an.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000: „Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“, herausgegeben vom International Auditing and Assurance Standards Board, durchgeführt. Dieser Standard erfordert unter anderem, dass das Prüfungsteam über solche spezifischen Fachkenntnisse, Fähigkeiten und berufsständischen Qualifikationen verfügt, aufgrund derer es die Informationen zu Nachhaltigkeit würdigen kann, sowie die Einhaltung der Anforderungen zur Unabhängigkeit des Code of Ethics für Professional Accountants der International Federation of Accountants.

Prüfungshandlungen

Unsere Prüfungshandlungen beinhalteten:

- eine Risikoeinschätzung hinsichtlich der unter Auftragsgegenstand ausgewählten Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung in der Berichtsperiode
- Einschätzung der Konzeption und der Implementierung von Systemen und Prozessen für die Ermittlung, Verarbeitung und Kontrolle der ausgewählten Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung, einschließlich der Konsolidierung der Daten, auf Segment- und Standortebene
- Befragungen von Mitarbeitern auf Segmentebene, die für die Ermittlung, Analyse und Konsolidierung sowie die Durchführung der internen Kontrollhandlungen bezüglich der Daten, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, verantwortlich sind
- analytische Beurteilung der Daten und Trends, welche zur Konsolidierung auf Segmentebene von allen Standorten gemeldet wurden
- Besichtigungen des Standorts Berlin Hultschiner Damm zur Beurteilung der lokalen Datenerhebungs- und Berichterstattungsprozesse sowie der Verlässlichkeit der gemeldeten Daten
- Einsichtnahme in interne und externe Dokumente um zu bestimmen, ob die ausgewählten Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung durch ausreichende Nachweise hinterlegt sind
- Einschätzung der Gesamtdarstellung der Kennzahlen, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, die in unseren Auftragsgegenstand fallen.

Unverbindliches Vorabexemplar vom 23.04.2015, nicht zur Weitergabe an Dritte

Ergebnis

Aufgrund der bei der Durchführung unserer betriebswirtschaftlichen Prüfung gewonnenen Erkenntnisse sind uns keine Sachverhalte bekannt geworden, die uns zu der Annahme veranlassen, dass die ausgewählten Kennzahlen zur Nachhaltigkeitsleistung der Geschäftsjahre 2013 und 2014, einschließlich der begleitenden Erläuterungen, nicht in allen wesentlichen Belangen in Übereinstimmung mit den Berichtskriterien dargestellt sind.

Frankfurt am Main, den 24. April 2015

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Ganse

Glöckner
Wirtschaftsprüfer