



Sede legale: STRADA PROV. ROMANA NORD, 116/D CARPI (MO)
Iscritta al Registro Imprese della CAMERA DI COMMERCIO
C.F. e numero iscrizione: 03157250360
Iscritta al R.E.A. della CAMERA DI COMMERCIO n. 363619
Capitale Sociale sottoscritto € 1.415.748,00 Interamente versato
Partita IVA: 03157250360
Ditta Aimag SpA - Direzione e coordinamento

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO 2018

**DOCUMENTO REDATTO AI SENSI
DELL'ART.6 CO.4 DEL D.LGS. N.175/16**

Predisposta anche secondo le raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori
Commercialisti e degli esperti contabili (documento del 07.03.2019)

Premessa

Il D.Lgs. 175/2016 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” (di seguito TUSP) attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche prevista dalla L. 124/2015. L’art. 6 comma 4, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, recante il “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” stabilisce che *“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d’esercizio”*. Lo stesso art.6 al co.2 prevede altresì che *“le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l’assemblea nell’ambito della relazione di cui al comma 4.”*

Con la presente relazione pubblicata contestualmente al bilancio d’esercizio, Ca.Re S.r.l. provvede ad informare i soci e i relativi organi di controllo relativamente:

1. La struttura di *governance* societaria;
2. Gli adeguamenti normativi e societari ed in particolare alle azioni intraprese a seguito della revisione straordinaria delle partecipazioni da parte delle amministrazioni pubbliche socie della Capogruppo AIMAG SpA ex art.24 TUSP n.175/16;
3. Il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale;
4. Gli strumenti di governo societario.

1. Struttura di Governance Societaria

1.1. La qualificazione giuridica di Ca.Re S.r.l.

La società Ca.Re S.r.l. nasce nel 2007 su iniziativa di Tredcarpi S.r.l, società controllata da AIMAG e partecipata da Refri S.r.l del gruppo Unieco, specializzata nel trattamento e recupero dei rifiuti di Apparecchiature Elettriche ed Elettroniche (RAEE), e da Garc spa. La principale attività consiste nel recupero di imballaggi provenienti dalla raccolta differenziata domestica e dai rifiuti speciali non pericolosi delle attività produttive (carta e cartone, plastiche, metalli, legno, inerti, ecc). I materiali selezionati vengono successivamente avviati a recupero e rivenduti all’industria e ai consorzi di recupero. Ciò che residua viene inviato a smaltimento.

L’azienda ha ripreso le sue attività nel corso del 2014, con impianti completamente rinnovati e tecnologicamente all’avanguardia, dopo che nel 2013 un incendio ha quasi completamente distrutto l’intero impianto produttivo.

Nel corso del 2018 la cessione della maggioranza del pacchetto di controllo di quote Tred da parte di AIMAG al gruppo svedese Stena, ha interessato e avuto ricadute anche sulla compagine societaria di Ca.Re. Dal 3 agosto 2018 infatti Ca.Re è controllata direttamente da AIMAG e non più per il tramite di TRED CARPI SRL.

1.2. Compagine sociale

al 31.12.2018 la compagine sociale di CA.RE S.R.L. è così costituita.

Azioni ordinarie	n. azioni	% azioni
AIMAG S.p.a		51,00%
GARC S.p.a.		49,00%
Totale		100,0%

1.3. Organi sociali e organizzazione aziendale

In relazione alla struttura di Governance societaria, l'Assemblea dei soci ha nominato, nella seduta del 26.04.2017 un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, nell'ottica delle politiche di efficientamento previste dal Testo Unico Partecipate 175/16 poste in essere anche a seguito delle direttive della Capogruppo AIMAG SpA. A seguito dell'acquisizione da parte di AIMAG del 51% del capitale il Cda ha variato la sua composizione con l'ingresso di consiglieri di nomina AIMAG. Il Cda resta in carica tre anni fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019. L'organo di controllo nominato ex art. 2477 c.c. è costituito dal Collegio sindacale, nominato anch'esso nell'assemblea del 26.04.2017, il quale scade con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019

Ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della controllante AIMAG S.p.A., che come riportato sopra detiene il 51 % del capitale sociale.

La società controllata e coordinata da AIMAG S.p.A. adotta i principi di prevenzione della corruzione e trasparenza della controllante conformandosi a quanto previsto dal Codice etico e dalle misure integrative al MOG 231.

1.4. Il personale

La composizione del personale alla data del 31.12.18, risulta di n. 12 unità, composto da 1 quadro, 1 impiegato e 10 operai. La società aveva inoltre nel proprio organico, al 31 dicembre, 16 interinali (4 impiegati e 12 operai).

2. Adeguamenti normativi e societari nel corso del 2018

2.1. Linee Guida Anac n.1074/2018

Le Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", approvate dall'A.N.AC. con delibera n.1074 del 21 novembre 2018, hanno specificato in maniera dettagliata e reso più stringenti gli obblighi già previsti in materia di anticorruzione e trasparenza per le società a controllo pubblico anche di tipo indiretto. In quest'ottica Ca.Re S.r.l a seguito delle indicazioni della controllante AIMAG S.p.a. ha condiviso la necessità di sviluppare una serie di azioni volte ad aggiornare il piano anticorruzione 2018-2020 della controllante, prevedendo nel corso di tutto il 2018 una serie di attività al fine di tenere aggiornato il piano triennale delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza, aggiornando la mappatura delle attività a rischio con un piano di miglioramento.

Coerentemente con gli obiettivi di continuo miglioramento, implementazione e aggiornamento delle misure anticorruzione la capogruppo AIMAG ha provveduto ad aggiornare il piano anticorruzione per il triennio 2019-2021. Nell'ottica di far propri i principi gestionali di buona e corretta circolazione dei flussi informativi oltre che di aggiornamento dei propri quadri e dirigenti, AIMAG ha previsto il potenziamento di queste modalità gestionali e predisposto attività di formazione e aggiornamento di tali figure.

Ca.re così come le altre società del gruppo ispirandosi a questi principi condivide le misure contenute nel piano e parteciperà con i suoi dirigenti alle attività formative previste dalla capogruppo.

3. Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

I principali rischi, identificati e attivamente gestiti da CA.RE. Srl, sono i seguenti:

- quello del mercato in opera;
- quello relativo alla volatilità dei prezzi delle merci e dei servizi;
- il rischio di credito derivante dalla possibilità di default dei clienti che comprano i materiali di risulta;
- il rischio di liquidità derivante dalla mancanza di risorse finanziarie per far fronte agli impegni a breve;
- il rischio derivato dalla incertezza degli affidamenti relativi ai rifiuti urbani.

Rischi di mercato

CA.RE. Srl opera anche nel settore dei rifiuti speciali non pericolosi. Tale settore di attività subisce una forte esposizione ai rischi di un mercato fortemente competitivo e il valore di mercato dei materiali recuperati subisce forti oscillazioni dovute anche dal mercato estero del recupero.

Il rischio di variazioni dei prezzi è in parte mitigato dal tipo di contratto che la società stipula con i soci conferitori che assumono su di loro buona parte del rischio commerciale verso i conferitori.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio è connesso alle oscillazioni dei tassi di interesse correlato essenzialmente ai finanziamenti a medio/lungo termine negoziati a tassi variabili.

Rischio di credito

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali è ben monitorato sulla base della reportistica periodica. Si tratta di un rischio sostanzialmente basso poiché i principali clienti di CA.RE. Srl sono i soci stessi. Tale rischio perciò riguarda quasi esclusivamente la vendita dei prodotti derivati dalla cernita.

Rischio liquidità

Allo stato attuale, la gestione degli affidamenti e delle linee di credito flessibili è funzionale al business della società. Non si è fatto ricorso agli affidamenti bancari concessi, anche grazie alla disponibilità dei soci nel concedere dilazioni di pagamento.

Rischio Operativo

Le attività di CA.RE. Srl comportano, per loro natura, rischi industriali e ambientali e sono soggette a leggi e regolamenti per la tutela ambientale e della sicurezza industriale. CA.RE. Srl ha proseguito nell'adozione dei migliori standard per la rilevazione degli incendi e si è dotata di un sistema di organizzazione aziendale che tuteli adeguatamente la salute e la sicurezza dei lavoratori, al fine di prevenire rischi industriali e ambientali. A completamento delle dotazioni organizzative di carattere preventivo, la società, si è dotata di un modello organizzativo ai sensi della L. 231/2001, con la nomina dell'Organismo di Vigilanza.

Rischio derivato dell'incertezza degli affidamenti dei rifiuti urbani

Il mercato dei rifiuti urbani continua ancora a risentire di un assetto legislativo poco definito per quanto concerne gli affidamenti da parte dei gestori pubblici, che rende incerta la durata e la continuità degli stessi. I contratti per la lavorazione dei rifiuti hanno subito le modifiche determinate dall'evolversi del quadro di riferimento.

4. Strumenti di governo societario

4.1. Codice Etico

CA.RE S.r.l. ha adottato un codice etico aziendale che vincola amministratori dell'impresa, dirigenti, dipendenti, consulenti e chiunque vi instauri, a qualsiasi titolo, un rapporto di collaborazione. Tale codice etico è pienamente coerente con le disposizioni previste dall'art.6 del D.lgs. 8 giugno 2001 n.231 e costituisce uno strumento con cui l'azienda, nel compimento della sua missione, si impegna a rispettare, conformemente alle leggi ed ai principi di lealtà e correttezza, per lo sviluppo socio-economico del territorio e dei cittadini attraverso l'organizzazione e l'erogazione dei servizi pubblici locali. Il codice ha lo scopo di indirizzare eticamente l'agire dell'azienda per tale ragione viene data ampia diffusione interna mediante pubblicazione nella intranet aziendale e lo stesso è messo a disposizione di qualunque interlocutore dell'impresa.

4.2. Piano triennale Anticorruzione 2018-2020

AIMAG, società controllante di CA.RE S.r.l. come già precedentemente indicato, ha adottato un piano triennale anticorruzione, per il periodo (2018-2020) secondo quanto previsto dalla Legge 6 novembre 2012 n.190 e dalle stesse linee guida Anac n.1134/17. Ogni anno viene redatta una relazione in riferimento allo stato di attuazione del piano anticorruzione, le quali vengono pubblicate insieme al piano anticorruzione nella sezione del sito internet di AIMAG "Società trasparente", indicando eventuali criticità e ulteriori misure da adottare al fine di un costante miglioramento in riferimento alla prevenzione di tali fenomeni. Inoltre per

tutti i nuovi assunti, anche in Ca.Re Srl, è previsto l'utilizzo del portale interattivo "AIMAG Academy" al fine di seguire un corso con relativa valutazione finale in relazione al modello organizzativo 231/01, al piano anticorruzione e al codice etico.

4.3. Regolamento per la selezione e il reclutamento del personale

Ca.re Srl, società controllata e soggetta a coordinamento da parte di AIMAG S.p.A., a seguito dell'introduzione del Testo Unico Partecipate 175/16, ha provveduto a far suo il regolamento aggiornato in materia di reclutamento e selezione del personale nel mese di novembre 2017 e nuovamente nel marzo 2019 da parte della società controllante AIMAG. Tale regolamento difatti disciplina in maniera puntuale il processo di selezione dei dipendenti, dall'avvio della ricerca, alla ricerca effettiva del candidato, alla fase di preselezione, a quella di valutazione fino all'assunzione e alle successive comunicazioni da effettuarsi. In questo contesto si precisa che in ognuna delle fasi del processo di ricerca e selezione del personale è assicurata, da parte del personale dipendente e dai consulenti eventualmente impiegati, l'assenza di qualsivoglia discriminazione. Con tale regolamento viene data attuazione all'art.19 del D.lgs 175/16 il quale prevede che le società a controllo pubblico diretto e indiretto, adottino dei criteri e delle modalità di selezione del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35 co.3 del D.lgs. 30 marzo 2001 n.165.

4.4. Ulteriori strumenti: motivi della mancata integrazione

Ca.re non ha ritenuto di adottare ulteriori strumenti di governo societario, in modo particolare non è stato adottato un programma di *compliance* antitrust, di cui viceversa è dotata la Capogruppo AIMAG SpA, ciò in ragione delle ridotte dimensioni societarie e di personale. In ogni caso Ca.Re si conforma ai principi e alla normativa concorrenziale, come anche espresso nel proprio codice etico.

Carpi, 29/03/2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Paolo Ganassi)



