



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO 2023

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

CA.RE. S.r.l – S.P. 413 Romana Nord, 116/D – 41012 Carpi (MO)

Tel. 059 86 37 109 - Fax 059 86 37 110

C. F., P.IVA e iscrizione R.I. 03157250360 – REA di MO 0363619 – Cap. Soc. 1.415.748,00 euro i.v.

Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte di AIMAG S.p.A.

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

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 "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. Obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016;
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 S.p.a. 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 S.p.a. 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, 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 o a recupero energetico.

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.

Dal 3 agosto 2018 CA.RE. S.r.l. è controllata direttamente da AIMAG S.p.a., che detiene il 51% delle partecipazioni societarie.

1.2. *Compagine sociale*

Al 31.12.2023 la compagine sociale di CA.RE S.r.l. è così costituita.

AIMAG S.p.a		51,00%
Garc Ambiente S.p.a. SB		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 24.04.2020, un Consiglio di Amministrazione (CdA) composto da cinque membri.

L'Organo Amministrativo, scaduto con l'approvazione del bilancio al 31.12.2022, è attualmente in regime di *prorogatio*.

L'Organo di Controllo nominato ex art. 2477 c.c. è costituito dal Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi e due supplenti. Il Collegio Sindacale, nominato in data 24.04.2020, è attualmente in regime di *prorogatio*.

CA.RE. S.r.l. si è inoltre dotata di un Organismo di Vigilanza monocratico il quale ha il compito di aggiornare e vigilare sul funzionamento del Modello 231.

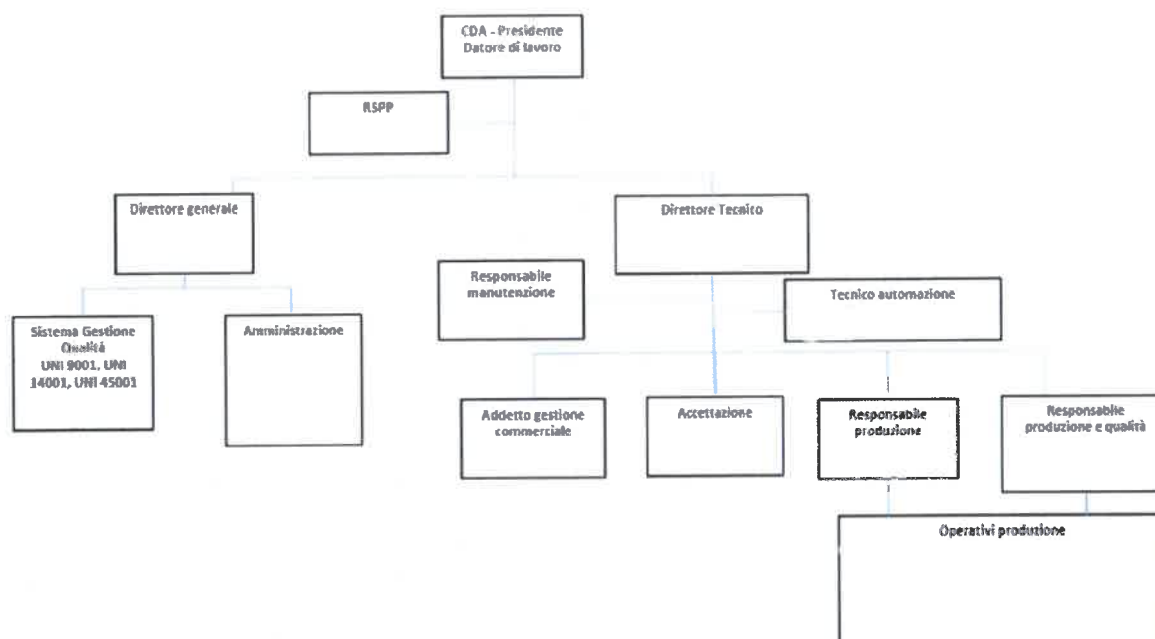
Ai sensi dell'art. 2497 del Codice Civile e seguenti, la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della controllante AIMAG S.p.A. che detiene il 51 % del capitale sociale.

CA.RE. S.r.l., società controllata e coordinata da AIMAG S.p.A., si conforma ai principi di prevenzione della corruzione e della trasparenza adottati dalla controllante ai sensi della L.190/2012 e integrativi del MOG 231, nonché al Codice Etico.

1.4. Il personale e l'organigramma

Al 31.12.2023 il personale dipendente di CA.RE. S.r.l. consta di 17 unità.

Di seguito l'Organigramma societario.



2. Obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016

L'art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016 stabilisce: *“Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera.”*

In applicazione al suddetto articolo, i Comuni Soci hanno individuato, per l'anno 2023, per ciascuna società del Gruppo AIMAG, obiettivi specifici sulle spese di funzionamento.

In riferimento a CA.RE. S.r.l. si riporta nella seguente tabella il valore dell'indice relativo alle spese di funzionamento al 31/12/2023, confrontato con l'indice obiettivo per l'esercizio.

		VALORE SOGLIA 2023	OBIETTIVO 2023	BILANCIO 2023
€ migliaia				
CA.RE.	Spese funzionamento			4.848
	Valore della produzione			4.435
	INDICE SPESE FUNZ	90,5%	90,6%	109,3%

Si rileva uno scostamento negativo di 18,7 punti percentuali dell'indice a consuntivo rispetto all'obiettivo condiviso per l'esercizio 2023.

L'obiettivo target del 90,6% era stato definito sulla base del dato di Budget 2024 inserito nel Budget del Gruppo Aimag.

La marcata flessione dell'indice nell'esercizio corrente è attribuibile in maniera consistente alle conseguenze derivanti dalla chiusura dell'impianto e dalla sospensione dell'attività di selezione e trattamento rifiuti a seguito dell'incendio verificatosi il 30 settembre 2023.

3. Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del Codice Civile, comma 2, punto 6-bis 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, sono i seguenti:

- quello del mercato in cui opera;
- quello relativo alla volatilità dei prezzi delle merci e dei servizi;
- il rischio di credito derivante da ritardi di pagamento dei Clienti e dalla possibilità di default dei clienti che comprano i materiali e i rifiuti recuperati;
- il rischio di liquidità derivante dalla mancanza di risorse finanziarie per far fronte agli impegni a breve;
- il rischio operativo.

Rischi di mercato

CA.RE opera anche nel settore dei rifiuti urbani e speciali non pericolosi. Tale settore di attività subisce una forte esposizione ai rischi di un mercato fortemente competitivo. Per l'affidamento del trattamento dei rifiuti urbani sono avviate su tutto il territorio regionale le procedure di affidamento mediante procedura pubbliche, come previsto dalla normativa vigente.

Il valore di mercato dei materiali e rifiuti recuperati è sempre instabile in quanto fortemente influenzato oltre che dal mercato anche da eventuali previsioni normative sia nazionali che europee e finanche internazionali.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio è connesso alle oscillazioni dei tassi di interesse correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine negoziati a tassi variabili e all'attuale situazione economica internazionale, che ha determinato un rilevante incremento dei tassi nei mesi e anni scorsi, e che oggi presenta una tendenza in miglioramento.

Rischio di credito

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali è mantenuto monitorato sulla base della reportistica periodica.

Vista la situazione contingente e l'andamento dei mercati, vengono effettuati frequenti controlli sulle posizioni creditorie finalizzati all'invio di eventuali tempestivi solleciti.

Rischio liquidità

La liquidità della società è stata influenzata negli ultimi mesi dell'esercizio dalle conseguenze derivanti dalla chiusura dell'impianto. Per fare fronte ai fabbisogni di liquidità dovuti al fermo impianto, i soci ad aprile 2024 hanno confermato la piena disponibilità ad accordare alla società un finanziamento soci pro-quota, dell'importo complessivo di 600.000 euro, procedendo già alla liquidazione di una tranche di euro 150.000 in data 3 maggio 2024.

Rischio operativo

Le attività di CA.RE comportano, per loro natura, rischi industriali e ambientali e sono soggette a leggi e regolamenti per la tutela ambientale e della sicurezza. CA.RE. si è dotata di un sistema di gestione aziendale

volto alla tutela la salute e la sicurezza dei lavoratori e l'ambiente, 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. Un limite importante si è evidenziato in questi anni è la disponibilità di spazi per gli stoccaggi dei rifiuti e materiali lavorati che, se non tempestivamente ritirati, possono compromettere l'attività ordinaria e limitare l'operatività dell'impianto stesso.

L'incendio verificatosi in data 30 settembre 2023 ha evidenziato il particolare rischio operativo della società. Nonostante il presidio quotidiano della vigilanza, anche in orario di chiusura, sia notturno sia festivo, e le misure di sicurezza adottate non si è potuto evitare tale evento.

Qualità e Ambiente

Nel 2023 sono state mantenute le certificazioni UNI EN ISO 9001 e 14001.

L'organismo di vigilanza monocratico in seguito ad audizioni effettuate nel corso dell'anno non ha rilevato criticità importanti.

Si precisa che nell'esercizio successivo a seguito del perdurare della sospensione delle autorizzazioni per la riapertura dell'impianto e la ripresa dell'attività di selezione rifiuti, ad Aprile 2024 l'Ente certificatore ha sospeso le certificazioni UNI EN ISO 9001 e 14001.

Sicurezza

Nell'esercizio successivo a seguito del perdurare della sospensione delle autorizzazioni per la riapertura dell'impianto e la ripresa dell'attività di selezione rifiuti, è stata sospesa la certificazione UNI EN ISO 45001.

Il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP), che svolge anche il ruolo di consulente con il compito di controllare l'applicazione ed il rispetto delle norme di sicurezza, di valutarne l'efficacia e di proporre modifiche all'operatività tese a prevenire i rischi, fino alla data di chiusura dell'impianto settimanalmente l'RSPP era presente in azienda, al fine di monitorare gli aspetti di sicurezza.

La sicurezza dei lavoratori è un valore fondamentale al quale la società rivolge la massima attenzione, come confermato dagli indici di frequenza e di gravità degli infortuni, che mostrano un andamento estremamente confortante.

La sicurezza dei lavoratori è un valore fondamentale al quale CA.RE. rivolge la massima attenzione.

Salute

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate le regolari visite mediche periodiche previste dal protocollo sanitario, a seconda della mansione e a discrezione del Medico Competente, dott.ssa Barbanti Stefania. Sono costantemente controllati i certificati di vaccinazione obbligatoria per i dipendenti, sono regolarmente seguite e monitorate le idoneità alla mansione rilasciate con prescrizioni, secondo il principio della prevenzione e tutela dei lavoratori e della società.

Tutti i lavoratori assunti sono soggetti a visita medica di idoneità preventiva.

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 instauri con la società, a qualsiasi titolo, un rapporto di collaborazione. Conforme con le disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001, esso individua i principi generali e le regole comportamentali cui viene riconosciuto valore etico positivo. Costituisce uno strumento con cui l'azienda, nel compimento della propria missione, si impegna a contribuire, conformemente alle leggi ed ai principi di lealtà e correttezza, allo sviluppo socio-economico del territorio e dei cittadini attraverso l'organizzazione e l'erogazione delle attività aziendali.

Il Codice Etico ha lo scopo di indirizzare eticamente l'agire dell'azienda e, per tale ragione, ne viene garantita ampia diffusione interna mediante pubblicazione nella intranet aziendale e messa a disposizione di qualunque interlocutore dell'impresa.

4.2. *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 231/01 e ODV*

CA.RE S.r.l. ha adottato un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs 231/2001, finalizzato a prevenire reati commessi nell'interesse della società o a suo vantaggio.

Il compito di vigilare sul funzionamento, sull'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento è affidato all'Organismo di Vigilanza dotato di poteri ispettivi e di controllo. L'OdV deve inoltre redigere una relazione annuale da presentare al CdA a mezzo della quale vengono illustrate:

- le attività complessivamente svolte ed i risultati ottenuti nel periodo di riferimento;
- eventuali criticità e carenze dei processi aziendali;
- i necessari e opportuni interventi correttivi/migliorativi del Modello e del suo stato di attuazione;
- il piano di lavoro per il successivo periodo di riferimento.

Flussi informativi garantiscono lo scambio di informazioni anche tra OdV e Collegio Sindacale.

La nomina dell'Organismo di Vigilanza rispecchia la volontà di mantenere un costante e rigoroso controllo sulla gestione aziendale.

4.3. *Misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza*

AIMAG, società controllante di CA.RE S.r.l., ha adottato le Misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza ai sensi della L. 190/2012 e integrative del Modello 231. Le Misure, gli aggiornamenti annuali ed i documenti correlati sono pubblicate sul sito web della controllante, sezione "Società trasparente".

CA.RE S.r.l. garantisce il rispetto delle prescrizioni dettate dalla Capogruppo conformandosi ai principi ed alle regole individuate dal documento e dai periodici aggiornamenti.

Nel corso del 2022 la società ha provveduto a istituire, sul proprio sito web, la sezione "Società Trasparente" nonché ad aggiornare la pubblicazione dei dati e documenti obbligatori per legge.

4.4. *Regolamento per la selezione e il reclutamento del personale*

CA.RE S.r.l., società controllata e soggetta a coordinamento da parte di AIMAG S.p.a., a seguito dell'introduzione del Testo Unico Partecipate 175/2016, ha recepito il Regolamento per la selezione ed il reclutamento del personale adottato da AIMAG disciplinante i relativi processi.

Il Regolamento assicura l'assenza di discriminazioni per razza, lingua, sesso, religione, opinioni politiche e sindacali nel processo di selezione e reclutamento.

Con l'adozione del Regolamento si è data attuazione alla prescrizione di cui all'art.19 del D.lgs 175/16, la quale prevede la necessità, per le società a controllo pubblico diretto e indiretto, di adottare criteri e modalità

di selezione del personale rispettose dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, co.3, del D.lgs. 165/2001.

4.5 *Ulteriori strumenti: motivi della mancata integrazione*

Gli strumenti di governo societario adottati dalla Società sono stati ritenuti sufficienti, tenute anche in considerazione le ridotte dimensioni aziendali.

Anche nel corso dell'anno 2023 CA.RE. S.r.l. ha ritenuto di non adottare un programma di compliance antitrust, garantendo comunque il rispetto dei principi e della normativa concorrenziale, anche in conformità a quanto previsto dal Codice Etico aziendale.

Carpi, 29/05/2024

Il Presidente del CdA
Dr. Enrico Baraldi

