



Strada Vecchia per Bosco Marengo – 15067 NOVI LIGURE (Alessandria)
Tel. 0143 744516 - Fax 0143 321556
www.srtspa.it – e.mail: srtspa@srtspa.it - PEC: mail@pec.srtspa.it
R.I./Codice Fiscale/Partita IVA: 02021740069 - R.E.A. CCIAA AL n° 219668
Cap. Soc. € 8.498.040,00 interamente versato

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31.03.2023

Introduzione

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, *“Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”*, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito *“Testo Unico”*) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 *“Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”* e prevede un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l’articolo 6 – *“Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico”* ha introdotto nuovi adempimenti in materia di *governance* delle società a controllo pubblico. Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell’art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all’introduzione di migliori pratiche gestionali.

Il D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, *“Codice della crisi d'impresa”* divenuto efficace il 15 luglio 2022, prevede inoltre obblighi relativi all’adeguatezza delle misure e degli assetti in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa.

L’attività di SRT S.p.A. come società in house

Ai sensi della L.R. 4.10.2002, n. 24 è stata costituita, per scissione dal Consorzio Smaltimento Rifiuti Ovadese - Valle Scrivia, la società per azioni denominata *“Società pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti s.p.a.”*, in sigla *“SRT spa”*.

La società ha per oggetto la produzione del servizio di interesse generale costituito dal trattamento, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti solidi sia urbani che speciali, così come definiti dagli artt. 181 e 182 del D.Lgs. 3.4.2006, n. 152 ed è titolare del complesso aziendale avente ad oggetto il recupero e lo smaltimento dei rifiuti, funzionale ai servizi medesimi, già di proprietà del Consorzio Smaltimento Rifiuti Ovadese - Valle Scrivia.

La società si propone altresì tutte le attività funzionalmente connesse con l’oggetto suddetto quali ad esempio lo stoccaggio ed il trasporto dei rifiuti, anche per conto terzi nonché la gestione e l’esecuzione in proprio o per conto terzi di ogni altro servizio in materia di difesa dell’ambiente e salvaguardia del territorio nonché la ricerca, la produzione, l’approvvigionamento il trasporto e la distribuzione di energia e/o calore e la relativa utilizzazione e commercializzazione.

In data 30/12/2013, l’Assemblea di Associazione dell’Ambito Territoriale Ottimale ha deliberato di *“approvare la (...) relazione predisposta ai sensi dei commi 20 e 21 dell’art. 34 del D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, con la quale si verifica la conformità ai requisiti previsti dalla normativa europea degli affidamenti in house, relativi alle attività di recupero e smaltimento*

dei rifiuti, in corso in favore delle società pubbliche (...) e SRT s.p.a., (...) per il bacino (...) dell'Acquese-Novese-Ovadese-Tortonese" e di "stabilire nel 31 dicembre 2023 il termine di scadenza dell'affidamento (...)".

A seguito dell'istanza deliberata dall'Assemblea dei soci, l'ATO ha esteso fino al 31/12/2035 il termine per l'affidamento *in house* in favore di SRT S.p.A. delle attività di recupero e smaltimento dei rifiuti per il bacino dell'Acquese-Novese-Ovadese-Tortonese.

I requisiti dell'*in house providing*

Si evidenziano in particolare le seguenti previsioni statutarie in relazione ai requisiti dell'*in house providing*:

- articolo 3 comma 1: *"La società ha per oggetto la produzione del servizio di interesse generale (...)"*;
- articolo 3 comma 3: *"Oltre l'ottanta per cento del fatturato della Società deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dagli Enti Pubblici Soci"*;
- articolo 5 comma 5: *"Il capitale sociale dovrà essere posseduto, per tutta la durata della Società ed in misura totale da Enti Locali"*;
- articolo 8:

"1. In deroga delle disposizioni dell'articolo 2380-bis e dell'articolo 2409-nonies del Codice Civile, all'Assemblea ordinaria, oltre alle attribuzioni di cui al comma 1 dell'art. 2364 del Codice Civile, sono riservate le deliberazioni attinenti gli atti di indirizzo da indicare all'Organo Amministrativo in ordine alle strategie di sviluppo dei servizi pubblici locali individuate dai Soci e le deliberazioni in materia di programmazione generale della società e dei più importanti atti di gestione in applicazione dei principi del "controllo analogo congiunto".

2. Analoghi poteri sono riservati all'Assemblea in materia di partecipazioni della SRT S.p.A. in altre Società.

3. L'Assemblea ordinaria in particolare:

- a. approva il bilancio di esercizio ed il bilancio di previsione;*
- b. approva il piano industriale;*
- c. nomina i componenti della Commissione strategica e di controllo di cui al successivo art. 13 bis;*
- d. nomina l'Amministratore Unico i componenti del consiglio di Amministrazione;*
- e. approva il regolamento dei lavori assembleari;*

- f. autorizza l'Organo Amministrativo, ferma restando la responsabilità del medesimo, all'adozione di atti relativi alla gestione straordinaria, tra i quali:
- partecipazioni in società, consorzi di imprese;
 - acquisizione di nuovi servizi pubblici da parte di enti locali, escluse le attività facenti parte del ciclo di un servizio già affidato;
 - acquisizione di servizi al di fuori dell'ambito territoriale degli enti locali soci;
 - partecipazione a gare;
 - acquisti ed alienazione di beni immobili di importo superiore al 10% del capitale sociale;
 - regolamenti relativi al funzionamento della società;
 - atti su richiesta a maggioranza di tre dei componenti della Commissione di Controllo in merito ad indirizzi da suggerire al Consiglio di Amministrazione relative a decisioni di particolare rilevanza;
 - rilevanti modifiche impiantistiche.”;
- articolo 13-bis: “L'Assemblea esercita concretamente il “controllo analogo” nei confronti dell'Organo Amministrativo e della società nel suo complesso con il supporto della “Commissione strategica e di controllo” la quale ha facoltà di formulare proposte ed indirizzi all'Organo Amministrativo, di procedere all'esame preventivo dei più significativi atti della società e di esprimere un parere su ogni argomento messo all'ordine del giorno dell'Assemblea. Essa non costituisce organo societario.
1. La Commissione può partecipare alle sedute dell'Assemblea; alla stessa vengono quindi inoltrate le convocazioni degli organi suddetti.
 2. I componenti della Commissione possono accedere a tutti gli atti e i documenti contabili e sociali.
 3. La Commissione può richiedere, a maggioranza dei componenti assegnati, che l'Organo Amministrativo convochi l'Assemblea dei soci su argomenti di interesse e relazioni alla medesima sull'attività di controllo effettuata.
 4. La Commissione è composta da 3 a 9 membri, tutti nominati dall'Assemblea.

Il Presidente è nominato dall'Assemblea, scelto tra i componenti della Commissione medesima.(...).

- articolo 21: *“1. L'Organo Amministrativo è investito dei poteri per la gestione ordinaria della Società e particolarmente gli sono riconosciute tutte le facoltà, per il raggiungimento degli scopi sociali, che non siano dalla legge o dal presente Statuto riservate all'Assemblea al vaglio preventivo della quale devono essere sottoposte le decisioni più importanti, in ossequio al principio del “controllo analogo”. (...).”*

La governance di SRT S.p.A.

La governance della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Consiglio di Amministrazione, nominato con delibera assembleare del 02/07/2021, rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023;
- Direttore Generale, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 26/05/2022, rimarrà in carica sino al 31/05/2025;
- Commissione strategica e di controllo, nominata con delibera assembleare del 02/07/2021, rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023;
- Collegio Sindacale nominato con delibera assembleare del 01/07/2022, rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024;
- Organo di Revisione dei Conti nominato con delibera assembleare del 02/07/2021, rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023;
- Organismo di Vigilanza, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 16/12/2021, rimarrà in carica sino al 31/12/2024;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 22/12/2022.

Organizzazione interna

SRT S.p.A. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio della segregazione di compiti e responsabilità.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del bilancio di esercizio e del bilancio di previsione.

Il Consiglio di Amministrazione si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto.

Il Consiglio di Amministrazione provvede alla nomina del Direttore Generale con mandato della durata di tre anni, a cui compete la responsabilità operativa della società secondo i poteri e le attribuzioni conferitegli dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto. Fino all'esercizio 2017 il Collegio Sindacale ha esercitato anche la funzione di Revisore dei conti. In applicazione di quanto previsto dall'art. 3 del D.Lgs. 175/2016 a partire dall'esercizio 2018 la revisione legale dei conti non è più affidata al Collegio Sindacale.

L'Assemblea ha pertanto deliberato, nella seduta del 2 luglio 2021, di attribuire l'incarico di Revisione Legale dei Conti alla Società GRANT THORNTON S.p.A. di Milano - Sede Operativa di Torino per il triennio 2021 – 2023.

Come sopra ricordato lo Statuto prevede anche la Commissione Strategica e di Controllo con compiti di vigilanza ed il controllo sulla corretta attuazione da parte del Consiglio di Amministrazione degli indirizzi strategici così come deliberati dall'Assemblea dei Soci. L'Assemblea esercita concretamente il "controllo analogo" nei confronti del Consiglio di Amministrazione e della società nel suo complesso con il supporto della Commissione strategica e di controllo la quale ha facoltà di formulare proposte ed indirizzi al Consiglio di Amministrazione, di procedere all'esame preventivo dei più significativi atti della società e di esprimere un parere su ogni argomento messo all'ordine del giorno dell'Assemblea.

Nel 2021 l'azienda ha mantenuto la certificazione del sistema di gestione ambientale UNI EN ISO 14001:2015, del sistema di gestione della sicurezza e della salute dei lavoratori UNI ISO 45001:2018 e del sistema di gestione della qualità UNI EN ISO 9001:2015, della totalità degli impianti gestiti (discariche, impianti di trattamento, piattaforme di valorizzazione, digestore anaerobico).

Modello di Organizzazione e di Controllo

Il Consiglio di Amministrazione di SRT ha adottato il Modello Organizzativo di Gestione e Controllo e del Sistema Disciplinare, ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

La configurazione del modello è costituita da una Parte Generale e dalle seguenti Parti Speciali:

A – Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione;

B – Reati Societari;

C – Reati in violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro;

D – Reati ambientali;

E – Altri reati.

Costituiscono, inoltre, parte integrate del modello i seguenti allegati:

- Codice Etico, Codice di Comportamento e Sistema Disciplinare ex D.Lgs. 231/2001;
- Piano di Prevenzione della Corruzione con annesso il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori di SRT sono tenuti al rispetto del Codice Etico e del Codice di Comportamento.

Al Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza è attribuita la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice Etico e del Codice di Comportamento nell'amministrazione e il monitoraggio annuale sulla sua attuazione da parte di tutti i soggetti interessati.

Il Modello di organizzazione e controllo prevede un sistema sanzionatorio per la violazione delle sue previsioni, ivi incluse quelle del Codice Etico e del Codice di Comportamento.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2-bis del D.Lgs. 8/6/2001, n. 231, al fine di incoraggiare il personale dipendente o terzi, a denunciare gli illeciti o le situazioni anomale di cui viene a conoscenza nonché segnalare ogni informazione relativa a comportamenti costituenti violazioni delle prescrizioni del Modello Organizzativo 231 o notizie inerenti alla commissione di reati, è stato implementato un canale di segnalazione interna tramite la predisposizione di una piattaforma informatica disponibile sul sito istituzionale che utilizza strumenti di crittografia che, oltre ad adempiere agli obblighi normativi, garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante e del contenuto della segnalazione nonché della relativa documentazione. E' stata altresì predisposta apposita policy per la segnalazione di condotte illecite e la gestione delle segnalazioni (whistleblowing), allegata alla Parte Generale del Modello Organizzativo.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (come da ultimo modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L. 90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.).

Sul sito istituzionale della società www.srtspa.it è istituita e mantenuta puntualmente aggiornata a norma di legge la sezione "società trasparente".

Gestione dei rischi

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea dei Soci;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Direttore Generale;
- la Commissione Strategica e di Controllo;
- il Collegio Sindacale;
- l'Organo di revisione dei conti;
- l'Organismo di Vigilanza;
- il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede 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”: il Consiglio di Amministrazione ha approvato il “Programma misurazione rischio di crisi aziendale” e la “Misurazione rischio di crisi aziendale 2022”.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6 comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

“a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale”.

SRT non si è dotata di “regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale” ma assicura il monitoraggio costante dell'allocazione del suo fatturato tra attività “istituzionali” e “di mercato” (attualmente molto contenuto) nel rispetto della soglia dell'80% prevista dallo Statuto in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico.

Dal punto di vista della gestione dei fornitori, in considerazione della propria natura di società affidataria di un servizio *in house*, SRT è tenuta al rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 50/2016 ed ha adottato proprie “Linee guida per l'affidamento dei lavori, delle forniture e dei servizi

inferiori alla soglia di rilevanza comunitaria”; la società ha inoltre istituito un albo fornitori informatizzato, a cui possono liberamente iscriversi tutti i fornitori potenzialmente interessati.

“b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione”.

La Società, in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, non si è dotata di una struttura stabile di *Internal Audit*, ma assicura per il tramite di risorse dedicate ed il supporto di esperti esterni le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli.
- esecuzione dell'attività di *risk assessment* coinvolgendo i principali *stakeholder* (Direttore Generale, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/01, strutture aziendali...) dei cui risultati è puntualmente informato il Consiglio di Amministrazione.

Come accennato, la Società si è inoltre dotata di un Organismo di Vigilanza ai sensi del Decreto Legislativo 231/2001, monocratico, che esercita i compiti e le prerogative di legge e di un Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ai sensi della legge 190/2012 e s.m.i. che opera in stretta collaborazione con l'Organismo di Vigilanza.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società sia già adeguatamente strutturata per le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

Per potenziare ulteriormente le attività di controllo, dal 2021 è in fase di implementazione un nuovo sistema di controllo di gestione anche mediante l'inserimento in organico di una figura professionale ad esso specificamente dedicata, anche al fine di gestire puntualmente i rapporti con l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente – ARERA.

“c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società”.

La Società si è a suo tempo dotata di un Codice Etico, affiancato nel 2020 dal Codice di Comportamento, che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare i Rapporti con i clienti, con fornitori e partner, con Autorità e Istituzioni, Rispetto della persona e Responsabilità verso la collettività.

La società ha inoltre da tempo adottato i seguenti ulteriori regolamenti:

- Regolamento riguardante le modalità di svolgimento del servizio di smaltimento e/o recupero dei rifiuti;
- Regolamento per il reclutamento e le progressioni di carriera del personale;
- Regolamento per la gestione del servizio di cassa;

Nel corso del 2023 si avvierà l'implementazione del Bilancio di Sostenibilità che, attraverso l'analisi, l'integrazione e lo sviluppo di diversi elementi, valorizzerà l'impegno di SRT sulle tematiche di sostenibilità, in un'ottica di miglioramento continuo delle performance e comunicherà in modo chiaro a tutti i propri Stakeholder gli indirizzi strategici della società in tema di sostenibilità, condividendo obiettivi, principi e valori.

Novi Ligure, 31/03/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Rag. Pierpaolo Pareti