

Rating di legalità alle imprese.

Con il DM 57/2014 è stato introdotto il Regolamento di attribuzione del **rating di legalità** alle **imprese** con l'obiettivo di contrastare le attività della criminalità e favorendo i principi etici dell'attività imprenditoriale. Il 13 luglio 2016 è stato approvato il nuovo regolamento attuativo da parte dell' AGCM.

Come funziona il rating di legalità

Il Rating può essere richiesto da aziende con fatturato minimo di 2 mln di euro ed iscritte al Registro Imprese da almeno due anni.

Per l'ottenimento della **prima stella** (livello base) l'azienda deve dichiarare che l'imprenditore e gli altri soggetti rilevanti (amministratori, soci, direttore generale, direttore tecnico etc) non sono destinatari di misure di prevenzione e/o cautelari, sentenze/decreti penali di condanna, sentenze di patteggiamento per reati tributari ex d.lgs. 74/2000 e per reati ex d.lgs. n. 231/2001.

L'impresa stessa non deve essere destinataria di sentenze di condanna né di misure cautelari per gli illeciti amministrativi dipendenti dai reati di cui al citato d.lgs. n. 231/2001. L'impresa non dovrà inoltre, nel biennio precedente la richiesta di rating, essere stata condannata per illeciti antitrust gravi, per mancato rispetto delle norme a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, per violazioni degli obblighi retributivi, contributivi, assicurativi e fiscali nei confronti dei propri dipendenti e collaboratori. Non dovrà inoltre avere subito accertamenti di un maggior reddito imponibile rispetto a quello dichiarato, né avere ricevuto provvedimenti di revoca di finanziamenti pubblici per i quali non abbia assolto gli obblighi di restituzione.

L'impresa dovrà inoltre dichiarare di effettuare pagamenti e transazioni finanziarie di ammontare superiore alla soglia di mille euro, dal 1° gennaio 2016 la soglia è stata innalzata a tremila euro, esclusivamente con strumenti di pagamento tracciabili.

Per l'ottenimento delle **altre stelle** è necessario che vengano rispettati altri sei **requisiti** autocertificati dal legale rappresentante, ciascuno dei quali comporta un segno + (ogni tre si ottiene un'altra stella, fino a un massimo di tre stelle):

- adozione una struttura organizzativa che effettui il controllo di conformità delle attività aziendali a disposizioni normative applicabili all'impresa o un modello organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001;
- utilizzo di sistemi di tracciabilità dei pagamenti anche per importi inferiori rispetto a quelli fissati dalla legge;
- iscrizione in uno degli elenchi di fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di lavori non soggetti a tentativi di infiltrazione mafiosa;

- rispetto dei contenuti del Protocollo di legalità sottoscritto dal Ministero dell'Interno e da Confindustria, e a livello locale dalle Prefetture e dalle associazioni di categoria;
- adesione a codici etici di autoregolamentazione adottati dalle associazioni di categoria.
- attuazione di processi per garantire forme di *Corporate Social Responsibility*;

Come si richiede il rating

La **richiesta del rating** deve essere inoltrata attraverso il sito ufficiale dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato – www.agcm.it.

L'Autorità delibera entro 60 giorni, ai quali se ne aggiungono altri 30 in caso di osservazioni da parte dei ministeri dell'Interno e della Giustizia. In caso di rifiuto dell'attribuzione, l'A.G.C.M. è tenuta a comunicarne le motivazioni, dando all'azienda la possibilità di presentare eventuali contro deduzioni. Il rating ha la durata due anni ed è rinnovabile su richiesta; può essere revocato se viene perso uno dei requisiti per la prima stella; in caso di eliminazione di uno degli altri sei requisiti si riduce il punteggio.

Si evidenzia che rating di legalità è uno strumento premiale che ha anche effetti pratici sulle imprese, sia in termini di concessione di finanziamenti pubblici sia per l'accesso al credito bancario. Il possesso del rating, infatti, è una garanzia di cui la banca deve tenere conto nell'istruttoria che precedere la concessione di un finanziamento:

San Giuliano Terme 6 ottobre 2016



Via G. Carducci, 51
56010 La Fontina
San Giuliano Terme – Pisa
Tel 050 878668
Fax 050 8755566
Skype : massimo.bianchi961
email: info@mb-consulenze.com
sito internet: www.mb-consulenze.com
P.Iva 01540960505

**Ascheri
& Partners**
London

