

Cos'è il rating di legalità?

Il rating di legalità è uno strumento introdotto nel 2012 per le imprese italiane, volto alla promozione e all'introduzione di principi di comportamento etico in ambito aziendale. Tramite l'assegnazione di un "riconoscimento", misurato in "stellette", indica il **rispetto della legalità** da parte delle imprese che ne abbiano fatto richiesta e, più in generale, del grado di attenzione riposto nella **corretta gestione** del proprio business.

Chi può richiedere l'attribuzione del rating di legalità?

- Le imprese operative in Italia, che abbiano raggiunto un fatturato minimo di due milioni di euro nell'esercizio chiuso l'anno precedente alla richiesta di rating, riferito alla singola impresa o al gruppo di appartenenza e risultante da un bilancio regolarmente approvato dall'organo aziendale competente e pubblicato ai sensi di legge.
- Le imprese operative in Italia, che siano iscritte al registro delle imprese da almeno due anni.

Quanto dura?

Il rating di legalità ha durata di **due anni dal rilascio ed è rinnovabile su richiesta**. In caso di perdita di uno dei requisiti base, necessari per ottenere una "stelletta", l'Autorità dispone la revoca del rating. Se vengono meno i requisiti grazie ai quali l'azienda ha ottenuto un rating più alto l'Antitrust riduce il numero di stellette.

Come viene considerato?

Le pubbliche amministrazioni, in sede di predisposizione dei provvedimenti di concessione di finanziamenti alle imprese, adottano dei sistemi di **premialità per le imprese in possesso del rating**:

- preferenza in graduatoria;
- attribuzione di punteggio aggiuntivo;
- riserva di quota delle risorse finanziarie allocate.

Le banche tengono conto della presenza del rating di legalità attribuito all'impresa

- nel processo di istruttoria ai fini di una riduzione dei tempi e dei costi per la concessione di finanziamenti.
- nella determinazione delle condizioni economiche di erogazione.

Quante stelle?

Il rating avrà un range tra un minimo di una "stelletta" a un massimo di tre "stellette", attribuito dall'Autorità sulla base delle dichiarazioni delle aziende che verranno verificate tramite controlli incrociati con i dati in possesso delle pubbliche amministrazioni interessate.

All'attribuzione del rating l'ordinamento ricollega vantaggi in sede di concessione di finanziamenti pubblici e agevolazioni per l'accesso al credito bancario.



Studio Commerciale Zazzetta

Da oltre 25 anni ci occupiamo di consulenza aziendale, strategica, societaria e fiscale.

Informazione, consapevolezza e formazione sono le parole chiave della nostra politica aziendale.

Il nostro obiettivo è la vostra tranquillità, per questo mettiamo a disposizione le nostre competenze affinché siate ben informati e guidati verso le giuste soluzioni per la vostra realtà.

STUDIO COMMERCIALE ZAZZETTA

Via D. Alighieri, 16 - 63085 Maltignano (AP)
Via Carlo Ravizza, 22 - 20149 Milano
Tel: 0736.403110 - 0736.324093 - Fax: 0736.304217
E-Mail: info231@zazzetta.com
www.zazzetta.com

> TUTELA DEL PATRIMONIO AZIENDALE

Il nostro interesse è la vostra
TRANQUILLITÀ

I nostri servizi

- CONSULENZA D.LGS. 231
- CONSULENZA LEGGE 190/2012 ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA
- CONSULENZA AZIENDALE E SOCIETARIA
- INTERNAZIONALIZZAZIONE
- RATING LEGALITÀ



Studio Commerciale Zazzetta

Il Decreto Lgs. n. 231/2001

ha introdotto una forma di responsabilità in sede penale delle imprese per i reati commessi:

- dalla persona fisica
- nell'interesse o a vantaggio della stessa impresa

Tale responsabilità si aggiunge a quella dell'autore materiale dell'illecito penalmente rilevante.

A chi è rivolto

Spa, Srl, Sapa, Snc, Sas, Associazioni, Cooperative, Fondazioni, Enti economici pubblici e privati.

Perché l'impresa è responsabile?

L'Impresa diventa responsabile diretta **perché non ha fatto tutto il necessario per prevenire il reato** presupposto che è avvenuto nel suo interesse o vantaggio e, nello specifico, **perché non ha organizzato la propria struttura** in modo da evitare il reato.



SANZIONI D.LGS231/2001

L'impresa responsabile per un reato commesso da un soggetto appartenente alla sua struttura organizzativa, è condannato da un sistema sanzionatorio che prevede sanzioni amministrative, interdittive, confisca e pubblicazione della sentenza di condanna.

Lo scopo delle sanzioni amministrative è quello di colpire direttamente o indirettamente il profitto dell'impresa, disincentivando la commissione di reati nel suo interesse o a suo vantaggio, e di incidere sulla struttura e sull'organizzazione in modo da favorire attività risarcitorie, riparatorie.

Prima del decreto

Solo l'autore (persona fisica) del fatto illecito rispondeva penalmente per il fatto compiuto

L'azienda di appartenenza continuava a svolgere regolarmente le proprie attività

Dopo il decreto

Sia l'autore (persona fisica) del fatto illecito **che l'azienda di appartenenza** rispondono penalmente per il fatto illecito compiuto.

L'impresa può essere soggetta ad una serie di sanzioni pecuniarie e interdittive previste dal decreto.

Occorre un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

Si tratta di un **complesso di regole, strumenti e condotte, funzionale a dotare l'impresa di un efficace sistema organizzativo e di gestione**, (ragionevolmente) idoneo ad individuare e prevenire le condotte penalmente rilevanti poste in essere dall'impresa stesso o dai soggetti sottoposti alla sua direzione e/o vigilanza.

Uno strumento teso alla ragionevole esclusione della "colpa organizzativa" dell'impresa per omessa attività preventiva.

Qual è l'utilità per l'impresa?

Prevenzione dei reati previsti. Il Modello Organizzativo individua i reati che potrebbero verificarsi all'interno della società, le aree, gli apicali o sottoposti a rischio, le misure già adottate dall'azienda e le ulteriori misure cautelative da adottare;

Esclusione della responsabilità amministrativa dell'impresa;

Solidità dell'organizzazione aziendale. Permette di organizzare al meglio la struttura e l'attività aziendale nei settori a rischio reato. Attribuisce formalmente responsabilità agli apicali ed al personale sottoposto. Favorisce un controllo costante delle attività svolte.

Immagine (Brand) dell'impresa. Rappresenta un valore aggiunto all'immagine aziendale nei confronti dei propri clienti, fornitori, competitor ed istituti di credito.



Un "abito su misura"

Come deve essere il modello organizzativo:

Efficace: capace di individuare tutti i possibili reati e di prevenirli; individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;

Specifico: adeguato alla specifica attività dell'impresa: prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni in relazione ai reati da prevenire;

Attuale: adeguato continuamente al variare dell'attività e della struttura organizzative dell'impresa e del quadro normativo;

Effettivamente funzionante ed osservato: l'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli deve essere informato; deve essere introdotto un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

1 **Funzione preventiva dei reati presupposti.** I sopralluoghi in azienda e uno studio puntuale delle attività svolte permettono di strutturare un modello organizzativo in grado di prevenire i reati presupposti.

2 **Maggiore sicurezza** dei processi interni con la funzione di "Internal Auditing" dell'O.d.V.;

3 **Miglioramento organizzativo.** Una corretta attribuzione delle mansioni e responsabilità al personale apicale e sottoposto, permette un miglioramento organizzativo in grado di prevenire reati e garantire un funzionamento aziendale più efficace.

4 **Standing più elevato** manifestato all'esterno, ai vari partners aziendali (clienti, fornitori, banche, enti, ecc.);

5 **Prerequisito** in caso di entrata di nuovi soci istituzionali o di quotazione in borsa.

6 **Maggiore attenzione e sensibilità** verso lo sviluppo sostenibile, le regole etiche a presidio dello svolgimento dei processi economici, la correttezza nella competizione e nella remunerazione del capitale.

6 buoni motivi per sviluppare un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

SCRIVETE A info231@zazzetta.com
PER RICHIEDERE UN SOPRALLUOGO GRATUITO IN AZIENDA
E RICEVERE MAGGIORI INFORMAZIONI.

