

A tutti i sigg.ri Clienti
Loro sedi



Reggio Emilia, lì 26/05/2025

CIRCOLARE N. 37/2025

Approfondimento

Oggetto: Rating di legalità – Strumento di valorizzazione e benefici per le imprese

Of counsel

Dott. Sandro Guarnieri

Dott. Marco Guarnieri

Dott. Corrado Baldini

Dott. Paolo Fantuzzi

Dott.ssa Clementina Mercati

Dott.ssa Sara Redeghieri

Dott.ssa Beatrice Cocconcelli

Dott. Daniele Pecora

Dott.ssa Veronica Praudi

Dott.ssa Federica Lusenti

Dott. Andrea Friggeri

Dott. Matteo Giovannini

Avv. Francesca Palladi

Gentili Clienti,

con la presente si intende fornire un approfondimento in merito al rating di legalità, istituito introdotto nell'ordinamento italiano nel 2012 e gestito dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM), quale strumento premiante per le imprese che operano secondo principi di legalità, trasparenza e responsabilità sociale.

1. Finalità e benefici del rating

Il possesso del rating rappresenta un importante indicatore di affidabilità, in grado di generare vantaggi sia nei rapporti con il sistema bancario che con la Pubblica Amministrazione.

Sono previsti veri e propri **meccanismi premiali** per chi possiede il rating di legalità ed in particolare nei rapporti con:

- il sistema bancario: il rating influenza positivamente l'accesso al credito, tant'è che l'istituto che non ne tenga conto ai fini della concessione di un finanziamento dovrà giustificare le ragioni in una relazione da trasmettersi alla Banca d'Italia;
- la P.A.: tra i benefici riconosciuti alle imprese titolari del rating di legalità vi è la facilitazione di accesso alle gare negli appalti pubblici. Il rating può costituire un elemento idoneo ai fini dell'ottenimento di un maggior punteggio, di una preferenza in graduatoria, di una riserva di quota delle risorse finanziarie allocate.

2. Requisiti per l'ottenimento

Possono richiedere il rating le imprese che soddisfano congiuntamente i seguenti requisiti:

- sede operativa in Italia;
- iscrizione al Registro delle Imprese da almeno due anni;
- fatturato pari o superiore a 2 milioni di euro (nell'esercizio precedente la domanda);
- assenza di misure cautelari, di prevenzione o interdittive (ex D. Lgs. 159/2011);
- rispetto dei criteri indicati all'art. 2 del Regolamento attuativo AGCM, tra cui:

-assenza di provvedimenti di condanna / altra misura nei confronti delle figure apicali (anche se cessate nell'anno precedente);

SGB & Partners

Sede legale

Via Meuccio Ruini, 10

42124 Reggio Emilia

CF e Piva 01180810358

Tel. +39 0522 941069

Fax +39 0522 941885

Mail info@sgbstudio.it

Web www.sgbstudio.it



- non aver riportato condanne per reati tributari o per corruzione, violazione delle norme di sicurezza sul lavoro o antitrust;
- nessun commissariamento o provvedimento antimafia.

3. Modalità di attribuzione del punteggio

Il rating è espresso in **stellette**, da un minimo di **una** ★ ad un massimo di **tre** ★★ ★:

- ★ Punteggio base: concesso se sussistono i requisiti minimi sopra indicati;
- ★★ o ★★★ Punteggi incrementali: ottenibili attraverso comportamenti e modelli virtuosi, tra cui:
 - adozione di un modello organizzativo ex D. Lgs. 231/2001;
 - presenza di una funzione di audit o organismi di controllo;
 - utilizzo di strumenti tracciabili di pagamento anche sotto soglia;
 - iscrizione nelle white list prefetizie;
 - adesione a protocolli di legalità;
 - attivazione di processi di responsabilità sociale d'impresa (CSR);
 - adozione di codici etici e pratiche di autodisciplina;
 - sistemi di prevenzione e contrasto alla corruzione.

4. Procedura di richiesta

La richiesta deve essere presentata **online** attraverso la piattaforma disponibile sul sito dell'AGCM (www.agcm.it), compilando l'apposito modulo. Il possesso dei requisiti è oggetto di **autocertificazione** e verifiche successive da parte dell'Autorità, anche tramite enti ispettivi.

La **validità del rating è biennale** ed è onere dell'impresa comunicare eventuali variazioni che possano incidere sui requisiti dichiarati.

5. Il supporto dello Studio

Lo Studio SGB & Partners è a disposizione delle imprese interessate per:

- l'**analisi preliminare dei requisiti**;
- l'**impostazione della domanda** di rating;
- la **predisposizione e aggiornamento** della documentazione aziendale (es. modelli 231, codici etici, protocolli);
- l'**assistenza nella strutturazione dei controlli interni** e dei sistemi di rendicontazione non finanziaria.

SGB & Partners

Sede legale
Via Meuccio Ruini, 10
42124 Reggio Emilia
CF e Piva 01180810358

Tel. +39 0522 941069
Fax +39 0522 941885
Mail info@sgbstudio.it
Web www.sgbstudio.it

Lo Studio rimane a disposizione per eventuali chiarimenti.

SGB & Partners - Commercialisti