

sotto l'Alto Patronato del Presidente della Repubblica

Oscar di Bilancio

5^a
EDIZIONE

Regolamento 2014

Partner principale



Cassa depositi e prestiti

L'Oscar di Bilancio è un Premio gestito e organizzato da:

FERPi
FEDERAZIONE
RELAZIONI
PUBBLICHE
ITALIANA

Partecipare sempre, perchè

Come riconosciuto dagli studi di economisti insigniti del massimo riconoscimento, il premio Nobel, una corretta, completa e tempestiva diffusione dell'informazione rilevante rappresenta uno dei presupposti fondamentali per un corretto, equo ed efficiente funzionamento del mercato, e dunque di ogni moderno sistema economico. Trasparenza e corretta diffusione delle informazioni possono essere sancite mediante norme e regolamenti o, più semplicemente, fornendo incentivi ai partecipanti al mercato e identificando *best practices* da seguire e imitare. L'Oscar di Bilancio, un'iniziativa a carattere culturale nata come premio, si pone questo obiettivo, nel tentativo di contribuire al costante miglioramento del livello di comunicazione della reportistica societaria.

L'Oscar di Bilancio esamina e valuta gli aspetti di comunicazione e fruibilità dei documenti da parte di tutti gli stakeholder senza entrare nel merito dei risultati – economici, e di ambito ambientale e sociale – forniti dalle Società/Enti che vi partecipano. Si tratta di un laboratorio continuo di analisi e formulazione di proposte per il miglioramento della comunicazione economico finanziaria in un mondo in continua evoluzione. Per questo motivo anche i vincitori delle passate edizioni, pur sapendo di essere esclusi per regolamento dall'assegnazione dei premi, partecipano alla competizione, consapevoli dell'importante ruolo di riferimento ad essi assegnato e dell'importanza del confronto continuo.

Professor Andrea Sironi
Presidente Giuria Oscar di Bilancio 2014

Comitato Promotore



Università Commerciale
Luigi Bocconi



Cassa depositi e prestiti



UNIVERSITÀ
CATTOLICA
del Sacro Cuore



Con il sostegno di



Collaborazione



Associazioni e Istituzioni Partner

AIAF - Associazione Italiana Analisti e Consulenti Finanziari

AIIA - Associazione Italiana Internal Auditors

A.I.Re - Associazione Italiana Società di Revisione

ANDAF - Associazione Nazionale Direttori Amministrativi e Finanziari

ANIMA per il sociale nei valori d'impresa

ASSIREVI - Associazione Italiana Revisori Contabili

ASSOGESTIONI - Associazione Italiana del Risparmio Gestito

ASSOLOMBARDA

FEEM - Fondazione Eni Enrico Mattei

FONDAZIONE SODALITAS

GBS - Gruppo di Studio per il Bilancio Sociale

NEDCOMMUNITY - Comunità italiana dei consiglieri non esecutivi e indipendenti

Giuria

Presidente

Andrea Sironi, Rettore Università Bocconi

Vice Presidente

Angelo Tantazzi, già Presidente Borsa Italiana e Presidente di Prometeia Spa

Membri

Paolo Balice, Presidente AIAF - Associazione Italiana Analisti e Consulenti Finanziari

Domenico Bodega, Preside Facoltà di Economia Università Cattolica di Milano

Mario Boella, Presidente Assirevi - Associazione Italiana Revisori Contabili

Maurizio Bonzi, Presidente AIIA - Associazione Italiana Internal Auditors

Santo Borsellino, Vice Presidente Assogestioni

Diana Bracco, Presidente Fondazione Sodalitas

Fausto Cosi, Presidente ANDAF - Associazione Nazionale Direttori Amministrativi e Finanziari

Edoardo De Biase, Vice Direttore Il Sole 24ORE

Marina Forquet Famiglietti, Board Member Borsa Italiana e Segretario Generale London Stock Exchange Foundation

Annamaria Ferrari, Segretario Generale Oscar di Bilancio

Paolo Gnes, Presidente del Consiglio di Sorveglianza OIC - Organismo Italiano di Contabilità

Paolo Ricci, Presidente GBS - Gruppo di studio per il Bilancio Sociale

Patrizia Rutigliano, Presidente FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana

Paola Schwizer, Presidente Nedcommunity - Comunità italiana dei consiglieri non esecutivi e indipendenti

Fausto Vittucci, Presidente A.I.Re - Associazione Italiana Società di Revisione

Segretario Generale Oscar di Bilancio

Annamaria Ferrari, Delegato FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana

Categorie di partecipazione

- Oscar di Bilancio Fondazioni di Origine Bancaria, Fondazioni d'Impresa, Organizzazioni Erogative Nonprofit
- Oscar di Bilancio Imprese di Assicurazione Quotate e Non Quotate
- Oscar di Bilancio Grandi Imprese Bancarie, Finanziarie Quotate e Non Quotate
- Oscar di Bilancio Medie e Piccole Imprese Bancarie, Finanziarie Quotate e Non Quotate
- Oscar di Bilancio Medie e Piccole Imprese Non Quotate*
- Oscar di Bilancio Medie e Piccole Imprese Quotate
- Oscar di Bilancio Organizzazioni Non Erogative Nonprofit
- Oscar di Bilancio Società e Grandi Imprese Non Quotate
- Oscar di Bilancio Società e Grandi Imprese Quotate

** all'interno della Categoria PMI Non Quotate verranno invitate le società Elite di Borsa Italiana per le quali la Commissione segnerà una rosa di candidati, per l'assegnazione di una Menzione Speciale.*

Modalità di partecipazione

La partecipazione al Premio è gratuita e può avvenire:

- Per autocandidatura. Per partecipare è sufficiente compilare la richiesta di partecipazione allegata e/o reperibile sul sito www.oscardibilancio.org, entro il 3 Settembre 2014. Entro la stessa data deve essere inviata alla Segreteria del Premio Oscar di Bilancio – Via Lentasio 7, 20122 Milano – copia della scheda di partecipazione compilata unitamente alla documentazione richiesta.
- Su indicazione dei membri del Comitato Promotore, delle Commissioni di Segnalazione, del Segretario Generale, e successiva comunicazione all'ente/azienda segnalata.

Prerequisiti di partecipazione

- L'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea entro i termini previsti dalle norme.
 - La disponibilità sul sito internet del bilancio e della documentazione prevista dalle norme secondo la tipologia della Società/Ente.
 - La presenza dell'informativa riguardante la CSR, fornita anche attraverso un documento separato, purché fruibile sul sito internet. Tale aspetto non costituisce prerequisito per le PMI ma titolo preferenziale nella valutazione.
 - Indicazione di "clean opinion" sul bilancio nella relazione del revisore/società di revisione, quando prevista dalle norme.
-

Modalità di valutazione¹

Tutti i bilanci che si candidano all'assegnazione degli Oscar, sia Imprese che Enti Locali e Aziende Sanitarie Pubbliche, accedono alla fase di valutazione solo se in possesso dei requisiti di partecipazione.

A seguito della verifica i bilanci vengono assegnati alla Commissione di Segnalazione della Categoria di appartenenza che provvederà all'esame degli stessi e, al termine della sua valutazione, segnalerà una rosa di tre/cinque nominativi alla Giuria. La Giuria in seduta plenaria selezionerà i finalisti e assegnerà gli Oscar che verranno proclamati nel corso della Cerimonia di premiazione.

I vincitori delle tre passate edizioni dell'Oscar di Bilancio non possono essere assegnatari del Premio, ma possono essere ancora indicati come finalisti. Nello spirito del Premio, la loro partecipazione è altamente auspicabile al fine di consentire il confronto dei partecipanti con le *best practice* del settore.

Le Commissioni di segnalazione e il ruolo del Team Leader 200 commissari di elevata professionalità

- Il processo di valutazione avviene attraverso 13 Commissioni di segnalazione, 9 per l'Oscar dedicato alle Imprese e 4 per l'Oscar dedicato alla Pubblica Amministrazione, il cui numero varia a seconda dell'edizione. I membri, circa 200, prestano la loro collaborazione pro bono in nome e per conto dell'Associazione di appartenenza e vengono riconfermati ad ogni edizione.
- Le Commissioni, costituite da 8 /12 professionisti indicati dalle Associazioni Partner del Premio sono presiedute da Team Leader che ne coordinano i lavori. Ciascuna Commissione svolge l'analisi sulla base di modelli e schede di valutazione che vengono aggiornati ogni anno in relazione all'evoluzione della normativa o di *best practice*. Tali criteri di valutazione sono pubblicati integralmente sul sito www.oscardibilancio.org.
- Ogni membro al formarsi della Commissione, sottoscrive un impegno alla riservatezza su ogni informazione acquisita nel corso dei lavori, e una dichiarazione sull'assenza di conflitti d'interesse.
- Il Team Leader redige, in accordo con tutti i componenti, le motivazioni per i candidati finalisti che vengono inviate al giudizio della Giuria e un report sull'andamento generale della Categoria che sarà utilizzato per le considerazioni della Giuria. Le schede di valutazione dei candidati all'Oscar della Commissione vengono rese disponibili alla Giuria almeno una settimana prima della riunione plenaria.

¹ Si invita a visitare il sito oscardibilancio.org per prendere visione delle modalità di valutazione in dettaglio.

Finalisti e assegnazione dei premi

La Giuria, riunita in sessione plenaria, procede alla valutazione dei bilanci e dei documenti selezionati dalle Commissioni di Segnalazione nel cui ambito individua due finalisti e il vincitore per ciascuno degli Oscar di Bilancio.

Cerimonia di Premiazione

Lunedì 1 dicembre 2014, avrà luogo a Milano presso Palazzo Mezzanotte, sede di Borsa Italiana, Piazza Affari 6, la Cerimonia per la consegna degli Oscar di Bilancio.

Attestati

A tutte le imprese, Enti, Aziende ed Organizzazioni che hanno aderito volontariamente al Premio, viene rilasciato un **Attestato di Partecipazione** all'edizione Oscar di Bilancio 2014.

Utilizzo del titolo Oscar di Bilancio

A tutti i finalisti, i cui nomi vengono resi noti dalla Giuria quindici giorni prima della Cerimonia della consegna degli Oscar, viene assegnato l'**Attestato di Finalista o Vincitore** dell'edizione 2014 del Premio.

Tutti i finalisti e i vincitori dell'Oscar di Bilancio 2014 **possono avvalersi e fregiarsi del relativo titolo**, che attesta il conseguimento dell'ambito riconoscimento, a tempo indeterminato.

Autonomia del processo di valutazione e selezione del Premio

In virtù dell'indipendenza del processo di valutazione e nello spirito del Premio orientato ad avere l'adesione del maggior numero di Enti e Aziende con i loro documenti di rendicontazione economico-finanziaria, anche gli Sponsor possono candidarsi al Premio.

Il percorso di raccolta delle sponsorizzazioni si chiude in anticipo rispetto alla pubblicazione dei Regolamenti del Premio.

Per ulteriori informazioni in merito alle sponsorizzazioni dell'Oscar di Bilancio, si invita a consultare il "Regolamento per le sponsorizzazioni dell'Oscar di Bilancio" disponibile sul sito www.oscardibilancio.org e sul sito www.ferpi.it.

Criteri di valutazione

Aspetti Generali

Struttura dei contenuti

- Struttura del fascicolo
- Sezioni iniziali e presentazione dei contenuti
- Focalizzazione su aspetti chiave
- Descrizione del settore e strumenti di analisi (Glossario, Q&A, confronti settore)
- Linguaggio e stile espositivo
- Grafica e leggibilità
- Scelta di tematizzazione (rilevanza)

Modalità di presenza su sito web

- Navigazione/interattività
- Download
- Traduzione in lingua inglese/disponibilità di abstracts
- Presenza di sintesi, overview, sommari di sezione
- Compatibilità con new device
- Altra documentazione

Analisi dell'informativa

Economico-Finanziaria

- Qualità analisi della situazione economico-finanziaria
- Chiarezza della nota integrativa
- Descrizione dei criteri di valutazione delle attività materiali e immateriali
- Presenza e completezza degli indici
- Commenti ai risultati e performance
- Trend

Timing e modalità di presentazione/distribuzione

- Modalità di presentazione, indicazione delle aree rilevanti
- Tempestività e strumenti di comunicazione utilizzati
- Articolazione presenza sul sito
- Diffusione e categorie dei destinatari interni esterni (istituzionali, strategici, retail)

Prospettica

- Mission
 - Strategie ed obiettivi
 - Azioni misurabili
 - Mercato/settore
 - Evoluzione prevedibile della gestione
-

Rischi

Chiarezza, completezza ed efficacia delle informazioni relative al complesso dei rischi cui l'impresa è soggetta con:

- Tipologia dei rischi
- Politiche di gestione e controllo

Organizzazione e gestione

Presenza e qualità informativa relativamente a:

- Business Units
- Risorse umane
- Innovazione
- Organizzazione
- Assetto tecnico

Governance Societaria

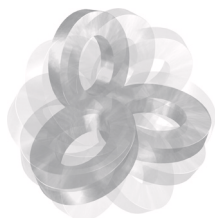
- Assetti e regole di governo societario e del sistema dei controlli interni e di gestione dei rischi
- Assetti azionari e tutela delle minoranze
- Qualità complessiva della comunicazione e chiarezza nell'applicazione della regola "comply or explain"
- Governance della sostenibilità

Corporate Social Responsibility*

- Politica generale di CSR
- Mappa Stakeholder/strumenti di interazione
- Esposizione contenuti e qualità informativa
- Indicatori di performance ambientale/sociale
- Distribuzione valore aggiunto
- Analisi di Materialità

La presentazione del modello di **Bilancio Integrato**, rappresenta merito aggiuntivo nella valutazione al fine dell'assegnazione dell'Oscar.

* L'informativa potrà essere fornita anche attraverso documenti allegati, purché contestuali



Oscar di Bilancio 2014

Si ringraziano per aver consentito la realizzazione della 50° edizione gli:

Sponsor



Sponsor tecnici



Segreteria del Premio Oscar di Bilancio

FERPI • Via Lentasio 7 • 20122 Milano • www.oscardibilancio.org

Segreteria Organizzativa del Premio Oscar di Bilancio

Weber Shandwick Advisory • tel. 02.0064111 • fax 02.00641124 • 2014@oscardibilancio.org