



sotto l'Alto Patronato del Presidente della Repubblica

# Oscar di Bilancio

2012

## Regolamento

partner  
principale



L'Oscar di Bilancio è un premio promosso, gestito e organizzato da:



## Oscar di Bilancio 2012

- Oscar di Bilancio Fondazioni di Origine Bancaria, Fondazioni d'Impresa, Organizzazioni Erogative Nonprofit
- Oscar di Bilancio Imprese di Assicurazioni (quotate e non quotate)
- Oscar di Bilancio Grandi Imprese Bancarie, Finanziarie (quotate e non quotate)
- Oscar di Bilancio Medie e Piccole Imprese (non quotate)
- Oscar di Bilancio Medie e Piccole Imprese Bancarie, Finanziarie (non 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

Gli 8 Oscar di Bilancio vengono assegnati alle organizzazioni che nel corso del 2011 hanno attuato la migliore rendicontazione economica, sociale ed ambientale e una conseguente comunicazione efficace ed innovativa verso tutti i pubblici di riferimento.

## Premio Speciale per la Governance Societaria

Il Premio Speciale per la Governance Societaria è assegnato sulla base delle *best practice* nazionali ed internazionali di corporate governance.

*I Premi non possono essere assegnati ai vincitori delle tre passate edizioni.*



## Partecipare sempre, perché

L'Oscar di Bilancio esamina e valuta gli aspetti di comunicazione e fruibilità dei documenti da parte di tutti gli stakeholders senza entrare nel merito della situazione economico-finanziaria delle società/enti che vi partecipano. L'Oscar di Bilancio non è semplicemente un Premio, ma è un **laboratorio permanente** dove si recepiscono e sviluppano idee che nascono dall'analisi e dalle aspettative di una comunità economica in continua evoluzione. Per questo anche i vincitori delle passate edizioni partecipano sempre, pur sapendo di essere esclusi per regolamento dalla rosa dei finalisti, perché i loro bilanci, riconosciuti "i migliori" hanno l'importante funzione di benchmark. Per questo è utile e importante che partecipi anche chi è consapevole di non avere raggiunto livelli di eccellenza, perché dal confronto nasce l'ambizione a migliorare. Partecipare è importante perché la competizione attiva un processo virtuoso di miglioramento non solo della rendicontazione, ma delle performance stesse dell'organizzazione.

## Modalità di partecipazione

La partecipazione al Premio è gratuita e volontaria.

- Per partecipare è sufficiente compilare la richiesta di partecipazione, reperibile anche sul sito [www.oscardibilancio.org](http://www.oscardibilancio.org), ed inviarla con e-mail **entro il 15 luglio 2012** a: [oscardibilancio@ferpi.it](mailto:oscardibilancio@ferpi.it). Entro la stessa data deve essere inviata alla Segreteria del Premio Oscar di Bilancio - via Annibale Caretta 3, 20131 Milano - la scheda di partecipazione cartacea unitamente alla documentazione indicata.
- Ai fini dell'assegnazione del Premio Speciale per la Governance Societaria, partecipano d'ufficio tutti i bilanci di società quotate che partecipano al Premio. Su autocandidatura i bilanci di società non quotate.

## Prerequisiti di partecipazione

- L'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea entro i termini previsti dalle norme.
- La disponibilità del bilancio, e della documentazione prevista dalle norme, sul sito internet.
- La presenza dell'informativa riguardante la CSR, fornita anche attraverso un documento separato, purché contestuale e fruibile sul sito internet.
- Indicazione di giudizio positivo sul bilancio nella relazione del revisore/società di revisione, quando prevista dalle norme.

## Modalità della valutazione

Tutti i bilanci e i documenti che partecipano al Premio vengono preliminarmente esaminati da una Commissione di Segnalazione designata dalla Giuria.

Ciascuna Commissione, coordinata da un Team Leader che è anche membro della Giuria, procede all'esame dei bilanci, dei documenti e della relativa attività di comunicazione, sulla base dei criteri di valutazione indicati nel presente Regolamento.

Tali criteri osservano i seguenti aspetti del bilancio: leggibilità, tempestività, fruibilità, efficacia, contenuti dell'informativa, qualità della rappresentazione dei dati economici e finanziari e dei dati prospettici, dei modelli di valutazione, del modello organizzativo e gestionale, della gestione dei rischi, oltre agli aspetti concernenti la Corporate Social Responsibility e la Corporate Governance. \*

Al termine dei lavori di valutazione, le Commissioni di Segnalazione presentano alla Giuria, motivando la scelta fatta, una rosa di 5 candidati.

## Finalisti e assegnazione dei premi

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

## Attestati

A tutte le imprese ed organizzazioni che hanno aderito al Premio, viene rilasciato un **Attestato di Partecipazione** all'edizione Oscar di Bilancio 2012.

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** dell'edizione 2012 del Premio.

Tutte le società e le organizzazioni finaliste o vincitrici dell'Oscar di Bilancio 2012 **possono avvalersi e fregiarsi del relativo titolo**, che attesta il conseguimento dell'ambito riconoscimento, a tempo indeterminato.

## Cerimonia di Premiazione

La Cerimonia per la consegna dei Premi avrà luogo **lunedì 3 dicembre 2012**, ore 17.00, a Milano presso Palazzo Mezzanotte, sede di Borsa Italiana, Piazza Affari 6.

\* Il modello di valutazione è scaricabile dal sito [www.oscardibilancio.org](http://www.oscardibilancio.org)

## Criteria di valutazione della comunicazione finanziaria

### Aspetti generali

#### Leggibilità

- Indice
- Snellezza
- Grafica
- Highlights

#### Fruibilità

- Disponibilità sul sito
- Navigazione
- Download
- Traduzione in inglese

### Analisi dell'informativa

#### Economico-Finanziaria

- Chiarezza della nota integrativa e dei criteri di valutazione delle attività materiali e immateriali
- Indici
- Commenti ai risultati
- Trend

#### Rischi

- Tipologia dei rischi
- Politiche di gestione

#### Tempestività

- Data di approvazione CdA e Assemblea
- Data diffusione sito internet
- Fatti successivi

#### Efficacia

- Sistema e logica di presentazione
- Categorie dei destinatari
- Strumenti di comunicazione utilizzati

#### Prospettica

- Mission
- Strategie ed obiettivi
- Previsioni
- Mercato/settore

### Governo e gestione

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

### Corporate Social Responsibility\*

- Informativa ambientale
- Informativa sociale
- Informativa di sostenibilità
- Informativa sui valori intangibili

### Criteria di valutazione per l'assegnazione del Premio Speciale per la 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

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



## Giuria

### Presidente

Angelo Provasoli, Professore Ordinario Università Bocconi, già Rettore della stessa Università

### Vice Presidente

Angelo Tantazzi, già Presidente Borsa Italiana

### Membri

Paolo Balice, Presidente AIAF - Associazione Italiana Analisti Finanziari

Mario Boella, Presidente ASSIREVI - Associazione Italiana Revisori Contabili

Diana Bracco, Presidente Fondazione Sodalitas

Rosalba Casiraghi, Presidente Nedcommunity - Comunità italiana dei consiglieri non esecutivi e indipendenti

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

Renato Dalla Riva, Presidente AIIA - Associazione Italiana Internal Auditors

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

Gherarda Guastalla Lucchini, Segretario Generale Oscar di Bilancio

Roberto Napoletano, Direttore Il Sole 24ORE

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

Patrizia Rutigliano, Presidente FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana

Claudio Siciliotti, Presidente CNDCEC - Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

Domenico Siniscalco, Presidente ASSOGESTIONI - Associazione Italiana del Risparmio Gestito

Massimo Tononi, Presidente Borsa Italiana

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

### Segretario Generale Oscar di Bilancio

Gherarda Guastalla Lucchini, Delegato FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana

## Richiesta di partecipazione

(ragione sociale)

chiede di partecipare all'assegnazione dell'**Oscar di Bilancio 2012**:

- Fondazioni di Origine Bancaria, Fondazioni d'Impresa, Organizzazioni Erogative Nonprofit
- Imprese di Assicurazioni (quotate e non quotate)
- Grandi Imprese Bancarie, Finanziarie (quotate e non quotate)
- Medie e Piccole Imprese (non quotate)
- Medie e Piccole Imprese Bancarie, Finanziarie (non quotate)
- Organizzazioni Non Erogative Nonprofit
- Società e Grandi Imprese Non Quotate
- Società e Grandi Imprese Quotate
- Premio Speciale per la Governance Societaria**

### Si allega: documentazione obbligatoria

- due copie del fascicolo del bilancio relativo all'esercizio 2011;
- due copie dei fascicoli dei bilanci sociale, ambientale, di sostenibilità 2011 (ove non fossero già inseriti nel fascicolo del bilancio relativo all'esercizio 2011);
- due copie della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari e della Relazione sulle Politiche di Remunerazione (quando previste dalle norme).

### Si allega: documentazione facoltativa

Eventuali ulteriori informazioni che si ritengano utili ai fini della valutazione quali ad esempio:

- modalità con cui è avvenuta la presentazione del bilancio e/o della Relazione sulla Corporate Governance, le categorie dei destinatari, gli strumenti utilizzati, i tempi di diffusione del bilancio;
- esempi degli strumenti di comunicazione utilizzati: lettere agli azionisti, inviti ad incontri con categorie specifiche di referenti, pubblicazioni e documenti, comunicati stampa ecc.

**La documentazione non sarà restituita.**



Per comunicazioni in merito alla partecipazione, il referente della nostra organizzazione è il Signor/la Signora:

Nome ..... Cognome .....

Qualifica .....

Ragione sociale .....

Indirizzo .....

Città ..... Prov. .... CAP .....

Tel. .... Fax ..... E-mail .....

Indirizzo Internet del bilancio on line .....

Firma della Società/Ente/Organizzazione .....

Attraverso quali canali è venuto a conoscenza del Premio Oscar di Bilancio:

- Il presente regolamento (ricevuto via posta o via e-mail)
- FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana (sito internet, newsletter, altre comunicazioni)
- Partner e Sponsor del Premio (siti internet, newsletter, altre comunicazioni)
- Comunicazioni a mezzo stampa
- Segnalazione fornita da colleghi o conoscenti
- Altro: .....

Consenso dell'interessato al trattamento dei propri dati personali comuni.  
Preso visione dell'informativa resa ai sensi dell'art.13 del D.Lgs. n.196/2003 (INFORMATIVA PRIVACY) pubblicata da FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana sul sito [www.oscardibilancio.org](http://www.oscardibilancio.org) il sottoscritto, soggetto interessato del trattamento dei dati personali conferiti nella presente scheda di partecipazione e nella documentazione allegata esprime il suo consenso affinché FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana, titolare del trattamento, proceda ai trattamenti dei suddetti dati personali nei termini indicati dalla informativa privacy.

L'interessato (firma) .....

Segreteria del Premio Oscar di Bilancio • Via Annibale Caretta 3 • 20131 Milano  
tel 02.4986697 • fax 02.48012745 • [oscardibilancio@ferpi.it](mailto:oscardibilancio@ferpi.it) • [www.oscardibilancio.org](http://www.oscardibilancio.org)

## Contributi

L'edizione 2012 dell'Oscar di Bilancio, il Premio Nazionale ideato nel 1954 dall'IPR - Istituto per le Relazioni Pubbliche - promosso e gestito dalla FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana - è organizzato con:

### Associazioni Partner

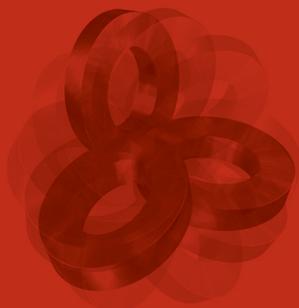
- AIAF – Associazione Italiana Analisti Finanziari
- AIIA – Associazione Italiana Internal Auditors
- A.I.Re – Associazione Italiana Società di Revisione
- ANDAF – Associazione Nazionale Direttori Amministrativi e Finanziari
- ANIMA per il sociale nei valori d'impresa
- ASSIREVI – Associazione Italiana Revisori Contabili
- CNDCEC – Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili
- FEEM – Fondazione Eni Enrico Mattei
- FONDAZIONE SODALITAS
- GBS – Gruppo di studio per il Bilancio Sociale
- NEDCOMMUNITY – Comunità italiana dei consiglieri non esecutivi e indipendenti

### Contributo



### Collaborazione





# Oscar di Bilancio 2012

## Sponsor



**BOMBARDIER**



**MONTE  
DEI PASCHI  
DI SIENA**  
BANCA DAL 1472

**Segreteria del Premio Oscar di Bilancio**

FERPI • Via Annibale Caretta 3 • 20131 Milano

tel 02.4986697 • fax 02.48012745 • [oscardibilancio@ferpi.it](mailto:oscardibilancio@ferpi.it) • [www.oscardibilancio.org](http://www.oscardibilancio.org)