

# **Be Think, Solve, Execute SpA**

Sede Sociale: Roma – Viale dell'Esperanto, 71

Capitale Sociale: Euro 20.537.247,25 i.v.

Iscrizione al Registro delle Imprese di Roma e codice fiscale n. 01483450209

## **Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs 58/98 e dell'art. 2429 del Codice Civile.**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, il Collegio sindacale ha svolto l'attività di vigilanza demandata al Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 149 del D.lgs. 58/98 ("TUF"), secondo i Principi di comportamento del Collegio Sindacale nelle società di capitali con azioni quotate nei mercati regolamentati redatti a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri e Periti Commerciali e le raccomandazioni e comunicazioni impartite dalla CONSOB.

Nella redazione della presente relazione si è tenuto conto altresì delle comunicazioni CONSOB n. 1025564 del 6 aprile 2001, n. 3021582 del 4 aprile 2003 e n. 6031329 del 7 aprile 2006, aventi ad oggetto il contenuto delle relazioni dei Collegi sindacali delle società con azioni quotate in borsa alle Assemblee degli Azionisti.

### 1. Operazioni di maggior rilievo

Il Collegio sindacale ha acquisito dagli Amministratori, con periodicità almeno trimestrale, adeguate informazioni sull'attività complessivamente svolta dalla Società, nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale. Dette operazioni di maggior rilievo sono riportate nelle note di commento al bilancio d'esercizio di Be Think, Sove, Execute S.p.a. (di seguito

“Be S.p.a.”) ed al bilancio consolidato del Gruppo Be, nonché nella Relazione sulla gestione dell’anno 2012 e non si ravvisa l’opportunità di dover integrare tale informativa.

Il Collegio sindacale ha accertato la conformità alla legge, allo statuto sociale e ai principi di corretta amministrazione delle suddette operazioni, assicurandosi che le medesime non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto d’interessi, in contrasto con le delibere assunte dall’Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l’integrità del patrimonio aziendale.

## 2. Operazioni atipiche e/o inusuali

Il Collegio sindacale non ha riscontrato, nel corso dell’esercizio 2012, operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi e con parti correlate (ivi comprese le società del Gruppo).

Le operazioni infragruppo e con parti correlate, aventi natura sia finanziaria che commerciale, sono rientrate nella normale gestione, sono state concluse a normali condizioni di mercato ed il Collegio sindacale le ha valutate congrue e rispondenti all’interesse della Società, dopo aver ricevuto adeguata informativa al riguardo da parte del Consiglio di Amministrazione.

A far data dal 1° gennaio 2011 la società ha adottato il “Regolamento sulle Parti correlate” in attuazione delle delibere Consob in materia ed il monitoraggio delle operazioni poste in essere con parti correlate è stato affidato al Comitato di Controllo interno e rischi; al riguardo il Collegio sindacale ha vigilato sulla conformità delle procedure adottate dalla Società ai principi indicati dalla Consob, oltre che sulla loro osservanza.

## 3. Informazioni rese dagli Amministratori in ordine alle operazioni di cui al precedente paragrafo 2

Tenuto conto delle dimensioni e della struttura della Società e del Gruppo Be, stante l’inesistenza di operazioni atipiche e/o inusuali, il Collegio sindacale

ritiene che l'informativa riguardante le operazioni della Società con parti correlate e infragruppo, evidenziata nelle note di commento al bilancio d'esercizio di Be S.p.a. ed al bilancio consolidato di Gruppo sia da considerarsi adeguata.

4. Relazioni sul bilancio e consolidato della società di revisione

La società di revisione Deloitte & Touche S.p.a. ha rilasciato, in data 2 aprile 2013, le relazioni sul bilancio d'esercizio e consolidato, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. N. 39 del 27 gennaio 2010, nelle quali si attesta che il bilancio d'esercizio di Be S.p.a. ed il bilancio consolidato del Gruppo Be al 31 dicembre 2012 sono conformi ai Principi contabili Internazionali (IFRS) adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D. Lgs. N. 38/2005, sono redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Società e del Gruppo per l'esercizio chiuso a tale data.

La società di revisione esprime inoltre giudizi di coerenza delle relazioni sulla gestione e le informazioni di cui all'art. 123-bis del TUF presentate nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato.

5. Denunce ex art. 2408 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

6. Esposti

Allo stesso modo, nel corso dell'esercizio non sono stati ricevuti esposti.

7. Eventuali ulteriori incarichi a società di revisione e/o a soggetti ad essa legati da rapporti continuativi.

Alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.a. e/o a soggetti appartenenti al suo network non sono stati assegnati ulteriori incarichi diversi dalla revisione legale della Società e delle controllate del Gruppo Be.

E' stata, quindi, accertata l'assenza di aspetti critici in materia di indipendenza della società di revisione.

Non sono stati, altresì, assegnati incarichi a soggetti legati alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.a. da rapporti continuativi.

Quanto sopra è stato confermato per iscritto in data 2 aprile 2013 dalla società di revisione in conformità alle previsioni di cui all'art. 17, comma 9, lett a) del D. Lgs. 39/2010.

#### 8. Pareri

Nel corso dell'esercizio 2012, il Collegio sindacale ha formulato, ai sensi dell'art. 2389, 3° comma, del Codice Civile, tre pareri favorevoli alle proposte (formulate dal Comitato per la remunerazione) rispettivamente i) di attribuzione dei compensi fissi e variabili da riconoscersi per l'esercizio 2012 agli Amministratori investiti di particolari cariche, ii) di riduzione del compenso variabile relativo all'esercizio 2011 e contestuale incremento proporzionale dei compensi fissi da riconoscersi agli Amministratori investiti di particolari cariche per il periodo settembre 2012 – marzo 2013, iii) di addendum al compenso variabile afferente alla remunerazione da riconoscersi all'Amministratore delegato con l'obiettivo, in quest'ultimo caso, di incentivare lo sviluppo delle relazioni con le cosiddette "Banche a rilevanza di sistema" (Systemically Important Financial Institutions).

Fatta eccezione per quanto precede, il Collegio sindacale non ha rilasciato, nel corso dell'esercizio 2012, ulteriori pareri obbligatori a norma di legge.

#### 9. Numero delle riunioni degli organi societari.

Nel corso dell'esercizio 2012 si sono tenute nove riunioni del Consiglio di Amministrazione, alle quali il Collegio sindacale ha sempre partecipato.

Il Comitato di controllo e rischi si è riunito quattro volte; il Comitato per la remunerazione si è riunito tre volte.

Nel corso del 2012 si sono tenute undici riunioni del Collegio sindacale in alcune delle quali ha partecipato anche la società di revisione al fine di scambiare le informazioni rilevanti per l'espletamento delle rispettive funzioni ai sensi dell'art. 150, terzo comma, del TUF.

Si segnala, inoltre, che il Collegio sindacale ha assistito alle riunioni del Comitato di controllo e rischi e del Comitato per la remunerazione mediante la partecipazione del proprio Presidente e/o di almeno un altro Sindaco da questi designato.

Almeno un componente del Collegio sindacale ha sempre partecipato alle Assemblee degli azionisti tenutesi in data 10 maggio 2012, 17 luglio 2012 e 22 dicembre 2012.

10. Corretta amministrazione.

Il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione attraverso la costante partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione, tramite la raccolta di informazioni fornite dal management aziendale, tramite incontri con il preposto al controllo interno e con il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

Il Collegio sindacale ritiene che gli strumenti di governante adottati dalla Società, tenuto conto delle dimensioni della medesima, rappresentino un valido presidio al rispetto dei principi di corretta amministrazione nella prassi operativa. In particolare riguardo alle scelte di gestione assunte dagli Amministratori il Collegio sindacale ha vigilato sulla conformità alla legge e allo statuto sociale di dette scelte ed ha verificato che le relative delibere fossero adeguatamente supportate da analisi ed informazioni riguardanti la congruità economico-finanziaria delle operazioni e la rispondenza delle medesime all'interesse della Società.

11. Struttura organizzativa.

Il Collegio sindacale ha vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, mediante raccolta di informazioni dalle strutture preposte, incontri con i responsabili delle funzioni e con i responsabili delle revisione interna ed esterna e, in proposito, non ha osservazioni di rilievo da formulare.

12. Sistema di controllo interno.

Il Collegio sindacale ha vigilato sul sistema di controllo interno della Società, valutandone l'adeguatezza, anche mediante incontri con il preposto al Controllo interno e la partecipazione alle riunioni del Comitato di controllo e rischi.

La Società ha regolarmente provveduto alla nomina del Dirigente preposto alla redazione di documenti contabili societari, ai sensi dell'art. 154-bis del TUF. Il Collegio sindacale ha altresì esaminato le relazioni periodiche e quella annuale rilasciate dalla funzione e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Nell'ambito di verifica dell'adeguatezza del sistema di controllo interno rispetto al D.Lgs. n. 231/2001, che disciplina la responsabilità degli enti per illeciti amministrativi dipendenti da reati, il Collegio sindacale rileva che la Be S.p.a. ha adottato un Modello Organizzativo volto a prevenire la commissione dei reati che possono determinare una responsabilità della Società. Il Modello Organizzativo è soggetto a revisioni periodiche sia per tener conto dell'esperienza operativa, sia per tener conto delle variazioni normative che prevedono l'estensione ad ulteriori fattispecie penali quali reati-presupposto. Uno specifico organismo (l'"Organismo di Vigilanza") vigila sul funzionamento e sull'osservanza del Modello Organizzativo e ne riferisce al Consiglio di Amministrazione, al Comitato di controllo e rischi e al Collegio sindacale.

Con riferimento al Modello Organizzativo il Collegio sindacale ha preso atto che nessuna situazione di rischio è stata segnalata relativamente all'esercizio 2012.

13. Sistema amministrativo-contabile

Il Collegio sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della Società e sulla sua capacità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante osservazioni dirette, raccolta di informazioni dal management della Società, esame ed analisi delle risultanze dell'attività svolta da Deloitte & Touche S.p.a..

Il Collegio sindacale ha preso atto delle attestazioni rilasciate dall'Amministratore delegato e dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Be S.p.a. in merito all'adeguatezza e all'effettiva applicazione delle procedure contabili ed amministrative per la formazione del bilancio individuale della Società e del bilancio consolidato del Gruppo Be nel corso dell'esercizio 2012.

14. Società controllate

La Società ha impartito alle controllate, ai sensi dell'art. 114, 2° comma, del TUF, tutte le disposizioni necessarie affinché queste ultime forniscano le notizie necessarie per adempiere gli obblighi di comunicazione previsti *ex lege*. Si ritiene, quindi, che la Società sia stata posta in grado di adempiere tempestivamente agli obblighi di comunicazione dei fatti rilevanti del Gruppo. Nel corso dei contatti con i collegi sindacali delle società controllate non sono emersi aspetti significativamente rilevanti.

15. Riunioni con la società di revisione.

Il Collegio sindacale ha incontrato periodicamente la società di revisione, nell'ambito dello scambio di informazioni previsto dall'art. 150, 3° comma, del TUF.

In occasione dei predetti incontri i revisori non hanno comunicato alcun fatto, anomalia, criticità o omissione che comporti segnalazione da parte del Collegio sindacale nella presente relazione.

16. Codice di autodisciplina delle società quotate.

La Società ha adottato il Codice di Autodisciplina per le società quotate, con adesione nel corso del 2012 alle modifiche introdotte nel dicembre 2011, applicandone le relative norme ed indicando le eventuali difformità nella Relazione sul Governo societario e gli assetti proprietari.

Sono istituiti e funzionanti il Comitato di controllo e rischi, il Comitato per la remunerazione e l'Organismo di Vigilanza previsto nell'ambito del Modello Organizzativo di cui al D. Lgs. n. 231/2001.

La Società si è adeguata alle disposizioni in materia di *market abuse* e di trattamento delle informazioni *market sensitive*.

Il Collegio ha proceduto alla verifica dei requisiti di indipendenza degli Amministratori e dei componenti del Collegio sindacale ai sensi dei criteri applicativi numeri 3.C.5 e 8.C.1 del Codice di Autodisciplina.

Si rinvia alla Relazione sul Governo societario e gli assetti proprietari di Be S.p.a. predisposta dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 123-bis del TUF per ulteriori approfondimenti sulla *corporate governance* della Società, rispetto alla quale il Collegio sindacale esprime una valutazione positiva.

17. Elenco degli incarichi rivestiti dai componenti del Collegio sindacale

Ai sensi dell'art. 144 *quinquiesdecies* del Regolamento Emittenti, approvato dalla Consob con deliberazione 11971/99 e successive modificazioni ed integrazioni, gli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti dai componenti del Collegio sindacale presso le società di cui al Titolo V, Libro V, Capi V, VI e VII del codice civile, alla data di emissione della presente relazione sono pubblicati dalla CONSOB e resi disponibili nel sito internet della stessa CONSOB nei limiti di quanto previsto dall'art. 144 *quaterdecies* del Regolamento Emittenti.



18. Valutazioni conclusive.

Il Collegio sindacale, nell'ambito dell'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio 2012, come sopra descritta, non ha rilevato omissioni, fatti censurabili, operazioni imprudenti, o irregolarità né sono emersi altri fatti significativi da menzionare nella Relazione all'Assemblea o da segnalare agli organi di vigilanza.

Non si rende necessario effettuare ulteriori menzioni nella presente relazione, ai sensi dell'art. 153, 1° comma del TUF.

19. Proposte all'assemblea.

Il Collegio sindacale non ha alcuna proposta autonoma da presentare all'Assemblea, ai sensi dell'art. 153, 2° comma, del TUF.

Il Collegio sindacale, preso atto del bilancio al 31 dicembre 2012, alla luce delle considerazioni effettuate e per gli aspetti di propria competenza, ritiene che il bilancio e la documentazione sottoposti dall'Organo Amministrativo all'approvazione dell'Assemblea siano idonei a rappresentare in modo compiuto la realtà aziendale della Società alla data di chiusura dell'esercizio, secondo corrette norme di legge, e non ha obiezioni da formulare in merito all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 e alle proposte di deliberazione presentate dal Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione dell'utile di esercizio.

Roma, 2 aprile 2013

Per il Collegio sindacale

Il Presidente

Stefano De Angelis ,

