

Os trechos em destaque encontram-se no Glossário.

Dimensão Econômica

Critério I - Estratégia

Indicador 1 - Planejamento Estratégico

1. Assinale os objetivos que estão formalmente contemplados no planejamento estratégico da empresa:

- Inovação, reposicionamento e modelo de negócios de produtos, serviços e/ou processos, buscando reduzir os impactos negativos das operações e aumentar os benefícios sociais e ambientais
- Desenvolvimento de produtos e serviços (além do mínimo exigido por lei) que contribuam para o aumento da inclusão social e redução da pobreza
- Criação de valor para os diferentes públicos com os quais a empresa mantém relacionamento
- Gestão de riscos corporativos** que considere de forma integrada impactos econômicos, sociais e ambientais
- Uso mais eficiente de **recursos naturais** visando reduzir custos econômicos e impactos ambientais
- Redução dos impactos negativos das operações na sua **cadeia de valor**
- Formação de lideranças para a consolidação da cultura de sustentabilidade na empresa
- Investimentos e desenvolvimento de oportunidades relacionadas às mudanças climáticas (mitigação e adaptação) e à economia verde
- Nenhuma das anteriores
- Não existe processo formal de planejamento estratégico

2. A empresa quantifica aspectos socioambientais nas projeções financeiras de:

- Receitas
- Custos/despesas
- Ativos operacionais
- Custo de capital**
- Nenhuma das anteriores

3. Qual a situação da empresa em relação à revisão de seu **negócio**, visando avaliar seus impactos sociais e ambientais (positivos e negativos) e identificar alternativas sinérgicas com a sustentabilidade?

	Iniciativa não adotada pela empresa	Iniciativa adotada pontualmente, como em projetos-piloto ou abrangendo produtos, processos ou modelos de negócio que representam uma parcela pequena dos negócios da empresa	Iniciativa adotada amplamente, abrangendo produtos, processos ou modelos de negócio que representam a maioria dos negócios da empresa	Iniciativa adotada integralmente, abrangendo a totalidade dos produtos, processos e modelos de negócio da empresa
Identificação e consideração das externalidades socioambientais positivas e negativas de seus produtos, processos e modelos de negócio, inclusive no médio e longo prazo	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Avaliação da sinergia de seus produtos, processos e modelos de negócio com a sustentabilidade	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Nos casos em que – conforme a alternativa (b) acima - tenha sido verificada sinergia baixa ou inexistente com a sustentabilidade, identificação de alternativas que tenham essa sinergia	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Nos casos em que – conforme a alternativa (b) acima - tenha sido verificada sinergia baixa ou inexistente com a sustentabilidade, adoção de medidas para implementação de alternativas	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

	Iniciativa não adotada pela empresa	Iniciativa adotada pontualmente, como em projetos-piloto ou abrangendo produtos, processos ou modelos de negócio que representam uma parcela pequena dos negócios da empresa	Iniciativa adotada amplamente, abrangendo produtos, processos ou modelos de negócio que representam a maioria dos negócios da empresa	Iniciativa adotada integralmente, abrangendo a totalidade dos produtos, processos e modelos de negócio da empresa
que tenham essa sinergia				

Critério II - Gestão

Indicador 2 - Riscos e Oportunidades

4. O processo de **gestão de riscos corporativos** considera critérios socioambientais de curto, médio e longo prazo?

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 4.:

4.1. Assinale para quais tipos de risco esses critérios são considerados e qual a periodicidade do monitoramento:

	Monitoramento anual	Monitoramento semestral	Monitoramento com frequência maior que semestral (mensal, bimestral, trimestral etc.)	Não há monitoramento
Risco estratégico	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Risco operacional	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Risco financeiro (mercado, crédito, liquidez)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Risco reputacional	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Risco legal ou regulatório	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Caso "Sim" para a pergunta 4.:

4.2. Para qual área o principal responsável pela gestão de risco da empresa, que considera aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo, responde diretamente?

- Primeiro Nível**
 Principal Executivo
 Conselho de Administração (se houver)
 Nenhuma das anteriores

5. A empresa faz uso de instrumentos derivativos?

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 5.:

5.1. As posições mantidas nesses instrumentos são submetidas (no mínimo mensalmente) a testes de estresse?

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 5.:

5.2. Essas posições estão sujeitas a limites máximos de exposição financeira?

- Sim

Não

Caso "Sim" para a pergunta 5.:

5.3. Estes instrumentos são utilizados com objetivo único de proteção (hedge)?

- Sim
 Não
 Não se aplica (somente para Instituições Financeiras)

6. Existem **processos e procedimentos** implementados para **gestão de oportunidades** corporativas que considere aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo? (Esta pergunta se refere a um processo sistemático para descobrir alternativas inovadoras que preservem ou gerem valor para a companhia, para o meio ambiente e para a sociedade.)

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 6.:

6.1. Estes processos e procedimentos se concretizaram em negócios inovadores do ponto de vista socioambiental? Em caso afirmativo, qual o estágio mais avançado em que esses negócios se encontram?

- Sim, em fase piloto
 Sim, em fase de implementação
 Sim, em fase de expansão ou replicação
 Não

7. Assinale a alternativa que melhor caracteriza a gestão dos **impactos econômicos indiretos** negativos da empresa:

- Identificação e documentação
 Identificação, documentação e monitoramento
 Identificação, documentação, monitoramento e metas de redução
 Identificação, documentação, monitoramento, metas de redução e auditoria
 Nenhuma das anteriores

8. Nos **últimos 2 anos**, a empresa contratou financiamentos na modalidade de "**Project Finance**" exclusivamente de bancos signatários dos **Princípios do Equador** (PE)?

- Sim
 Não
 Não, pois não foi contratado este tipo de financiamento
 Não se aplica (para instituições financeiras)

Indicador 3 - Crises e Plano de Contingência

9. A empresa possui plano de contingência?

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 9.:

9.1. Quais aspectos são testados no plano de contingência?

- Desastres naturais
 Impactos ambientais
 Impactos sociais
 Impactos em infraestrutura/operacionais (incluindo tecnologia da informação)
 Nenhuma das anteriores

10. A empresa dispõe de cobertura de seguro?

- Sim
 Não

Caso "Sim" para a pergunta 10.:

10.1. Esse seguro abrange cobertura para: (Atente-se que para assinalar abrangência total devem ser considerados somente os casos em que o seguro em questão tenha cobertura completa para todos os respectivos objetos.)

	Parcial	Total	Não há cobertura	Não se aplica
Riscos nomeados (Riscos cobertos por uma apólice de seguros em que se nomeia cada cobertura relacionada a cada risco identificado, e somente estarão garantidas estas coberturas)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Riscos operacionais (Riscos cobertos por uma apólice de seguros do tipo All Risks (todos os riscos), em que somente são enumeradas as exclusões da cobertura)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Responsabilidade Civil Geral	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Informações e fraudes	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Desastres naturais	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Lucro cessante ou perda de receita	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

Indicador 4 - Ativos Intangíveis

11. Existem **processos e procedimentos** e implementados de gestão de **ativos intangíveis**, além dos registrados na contabilidade oficial?

- Sim e há mensuração
- Sim e não há mensuração
- Não

Caso "Sim e há mensuração" para a pergunta 11.:

11.1. Indique os capitais contemplados por este sistema:

- Capital intelectual**
- Capital humano**
- Capital social e de relacionamento**
- Capital natural**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim e há mensuração" para a pergunta 11.:

11.2. A empresa busca avaliar (por método quantitativo ou qualitativo) os ativos intangíveis?

- Sim
- Não

Caso "Sim e não há mensuração" para a pergunta 11.:

11.1. Indique os capitais contemplados por este sistema:

- Capital intelectual**
- Capital humano**
- Capital social e de relacionamento**
- Capital natural**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim e não há mensuração" para a pergunta 11.:

11.2. A empresa busca avaliar (por método quantitativo ou qualitativo) os ativos intangíveis?

- Sim
- Não

Critério III - Desempenho

Indicador 5 - Gestão do Desempenho

12. A empresa adota um sistema de gestão de desempenho baseado em indicadores?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 12.:

12.1. Esse sistema de gestão considera indicadores:

- Vinculados ao planejamento estratégico
- Oriundos das demonstrações financeiras
- Não expressos em unidades monetárias, por exemplo: produtividade, participação de mercado
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 12.:

12.2. A empresa acompanha sistematicamente seus indicadores de sustentabilidade, independentemente de demandas específicas?

- Sim
- Sim, com a mesma frequência das informações financeiras
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 12.2.:

12.2.1. A coleta e organização de informações para os indicadores de sustentabilidade é tarefa de:

- Profissionais de nível operacional ou estagiários, com dedicação permanente a esta tarefa
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um **profissional de nível gerencial**
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um **profissional de nível executivo**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 12.2.:

12.2.2. A coleta e organização das informações baseia-se, principalmente, em dados coletados automaticamente por meio de um sistema informatizado conectado ao sistema de informações gerenciais da companhia? (O simples uso de ferramentas de informática (como planilhas eletrônicas alimentadas manualmente) não caracteriza a situação descrita nesta pergunta)

- Sim
- Não

Caso "Sim, com a mesma frequência das informações financeiras" para a pergunta 12.2.:

12.2.1. A coleta e organização de informações para os indicadores de sustentabilidade é tarefa de:

- Profissionais de nível operacional ou estagiários, com dedicação permanente a esta tarefa
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um **profissional de nível gerencial**
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um **profissional de nível executivo**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim, com a mesma frequência das informações financeiras" para a pergunta 12.2.:

12.2.2. A coleta e organização das informações baseia-se, principalmente, em dados coletados automaticamente por meio de um sistema informatizado conectado ao sistema de informações gerenciais da companhia? (O simples uso de ferramentas de informática (como planilhas eletrônicas alimentadas manualmente) não caracteriza a situação descrita nesta pergunta)

- Sim
- Não

Indicador 6 - Demonstrações Financeiras

13. A empresa publica suas demonstrações financeiras no Brasil?

- Sim, voluntariamente
- Sim, atendendo à legislação
- Não

Caso "Não" para a pergunta 13.:

13.1. Assinale a(s) alternativa(s) aplicável(is) à empresa:

- A não publicação das demonstrações financeiras é uma determinação da matriz ou controladora
- Há intenção de passar a publicar as demonstrações financeiras no Brasil a partir do próximo exercício
- Nenhuma das anteriores

14. Assinale as alternativas que caracterizam as práticas da empresa em relação às demonstrações financeiras:

- Não prepara as demonstrações financeiras atualizadas monetariamente, porém elabora **relatórios gerenciais** atualizados monetariamente para uso interno
- Prepara as demonstrações financeiras atualizadas monetariamente, porém as mesmas não são publicadas
- Prepara e publica as demonstrações financeiras atualizadas monetariamente
- Não faz atualização monetária

15. A empresa calcula a **Demonstração do Valor Adicionado (DVA)** e sua distribuição?

- Sim, voluntariamente
- Sim, atendendo à legislação
- Não

Caso "Sim, voluntariamente" para a pergunta 15.:

15.1. Essas informações são divulgadas em relatório publicado no Brasil (Anual ou de Sustentabilidade)?

- Sim
- Não

Caso "Sim, atendendo à legislação" para a pergunta 15.:

15.1. Essas informações são divulgadas em relatório publicado no Brasil (Anual ou de Sustentabilidade)?

- Sim
- Não

16. Nas Demonstrações Financeiras, o **Investimento Social Privado** é divulgado?

- Em relatório publicado no Brasil (Anual ou de Sustentabilidade)
- Na **Demonstração de Valor Adicionado (DVA)**
- Não há investimentos na comunidade
- Nenhuma das anteriores

Indicador 7 - Lucro Econômico

17. A empresa calcula o **lucro econômico** ou outras medidas de geração de **valor econômico**? (Atente-se que lucro econômico não se trata de lucro contábil, e sim do resultado obtido após a dedução do custo de todo capital investido. Mais explicações estão no glossário)

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.1. A empresa:

- Utiliza esse indicador como ferramenta de gestão
- Divulga internamente esses valores
- Publica esses valores
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.2. A empresa usa esses valores como base para remuneração variável?

- Sim, dos seus executivos
- Sim, dos demais funcionários
- Não
- Não se aplica (para empresas que não adotam remuneração variável)

Indicador 8 - Equilíbrio do Crescimento (razão g/g*)

18. A empresa calcula o **equilíbrio do crescimento** (atualizado monetariamente) para avaliar a adequação do nível de atividade (receitas) com relação aos recursos disponíveis?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 18.:

18.1. A empresa divulga internamente o equilíbrio do crescimento?

- Sim
- Não

Indicador 9 - Cumprimento Legal

19. Assinale a(s) alternativa(s) que descreve(m) a situação da empresa, considerando os **últimos 5 anos**:

- NÃO houve decisão/sentença definitiva em processo administrativo movido pelo Banco Central do Brasil ou Comissão de Valores Mobiliários ou agências/órgãos reguladores no Brasil e/ou no Exterior
- NÃO houve decisão/sentença definitiva em processo administrativo aberto pela Secretaria da Receita Federal
- NÃO foi processada administrativamente por infrações à ordem concorrencial, de acordo com a Lei 8.884/94 ou legislação equivalente no exterior
- NÃO recebeu de auditores independentes ressalvas, pareceres adversos ou abstenção na emissão de parecer por limitações ao trabalho (de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade) em suas demonstrações financeiras
- Nenhuma das anteriores