

Guia EXAME de Sustentabilidade

Questionário Dimensão Geral

2019

Sumário

Critério I - Compromissos com o Desenvolvimento Sustentável	2
Indicador 1 - Compromisso Fundamental.....	2
Indicador 2 - Compromissos Públicos Voluntários.....	3
Critério II - Alinhamento.....	9
Indicador 3 - Consistência dos Compromissos.....	9
Indicador 4 - Remuneração	9
Indicador 5 - Engajamento com Partes Interessadas	10
Critério III - Transparência	11
Indicador 6 - Divulgação das informações	12
Critério IV - Conduta	15
Indicador 7 – Ética e cidadania	15
Critério V - Governança Corporativa	19
Indicador 8 - Estrutura Societária	19
Indicador 9 - Conselhos formalmente estabelecidos no Brasil.....	21
Indicador 10 - Planejamento e Gestão.....	25
Indicador 11 - Auditoria.....	27
Indicador 12 - Conduta e conflito de interesses	28

Critério I - Compromissos com o Desenvolvimento Sustentável

Indicador 1 - Compromisso Fundamental

1. A empresa, por meio de sua alta administração, integrou formalmente o desenvolvimento sustentável em sua cultura e estratégia?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 1:

1.1. Indique de que maneira este compromisso é expresso:

- Na visão ou declaração de natureza semelhante
- Na missão ou declaração de natureza semelhante
- No código de conduta que explicita valores e princípios que norteiam a operação da empresa
- Nas políticas da organização
- Nas **metas de desempenho socioambiental**
- No planejamento estratégico, objetivos e metas de desempenho dos seus negócios
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 1.:

1.2. Quais os temas estão expressamente contemplados neste compromisso?

- Respeito ao meio ambiente
- Práticas leais de operação
- Promoção dos Direitos Humanos
- Melhoria das condições de trabalho, emprego e renda
- Relações responsáveis com clientes e consumidores
- Relações responsáveis com a comunidade e seu desenvolvimento
- Boas práticas de governança organizacional
- Combate à corrupção
- Inclusão socioeconômica e redução das desigualdades sociais
- Nenhum dos temas anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 1.:

1.3. Este compromisso é divulgado?

- Na intranet e/ou outros canais direcionados ao público interno da empresa
- Em área de livre acesso do website da empresa
- Em versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade
- Em versões adicionais, que facilitem sua compreensão, considerando peculiaridades e interesses específicos de diferentes partes interessadas
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 1.:

1.4. Existe um programa (com recursos, cronograma, metas específicas e responsabilidades definidas) de sensibilização e educação que aborde o tema?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 1.4.:

1.4.1. Participam de forma ativa deste programa um número representativo de participantes das seguintes categorias de partes interessadas::

- Público interno em nível gerencial e lideranças
- Público interno em todos os demais níveis
- **Fornecedores críticos**
- Todos os demais fornecedores
- Clientes/consumidores
- Outras **partes interessadas** além das mencionadas acima

Caso "Sim" para a pergunta 1.4.:

1.4.2. Este programa existe é implementado de forma sistemática e estruturada, possuindo:

- Planejamento e implementação que atendem ao compromisso da empresa com o Desenvolvimento Sustentável
- Planejamento e implementação de forma a integrar tais compromissos com a estratégia de negócios da empresa
- Monitoramento e avaliação sistemática de resultados
- Duração igual ou superior a dois anos
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 1.:

1.5. Ao definir uma visão de futuro bem como os desafios e incertezas que provavelmente enfrentará no futuro ao perseguir sua estratégia, a empresa:

- Considera os limites planetários e as implicações dos desafios ambientais, das potenciais mudanças nos padrões de oferta e demanda do **capital natural** para **posicionamento** ou **reposicionamento** dos seus produtos e/ou modelos de negócio
- Busca soluções para compatibilizar o atendimento das necessidades de inclusão de um número crescente de clientes/consumidores com os limites na disponibilidade de capital natural, em escala local, regional e/ou global
- Procura identificar e tratar as interdependências decorrentes do enfrentamento de desafios econômicos, sociais e ambientais
- Nenhuma das anteriores

Indicador 2 - Compromissos Públicos Voluntários

2. A empresa é signatária formal e publicamente de **compromissos voluntários** amplamente legitimados, com abrangência nacional ou internacional, relacionados a temas do **desenvolvimento sustentável** materiais e relevantes para seu negócio? (Podem ser considerados compromissos assumidos pela controladora estabelecida fora do país, desde que aplicados efetiva e explicitamente às operações da empresa no Brasil)

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 2.:

2.1. A empresa integra tais compromissos voluntários em suas estratégias, realizando autoavaliações, monitorando e publicando resultados referentes aos compromissos assumidos??

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 2.1.:

2.1.1. A empresa estabelece metas de melhoria para estes indicadores e estabelece planos de ação para o seu alcance?

- Sim
- Sim e publica as metas
- Sim, publica e presta contas das metas assumidas
- Não

3. A empresa utiliza a **Agenda 2030** e os **ODS (Objetivos do Desenvolvimento Sustentável)** como referências para identificar e integrar aspectos relevantes de sustentabilidade em seus negócios?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 3.:

3.1 A empresa identifica a relação direta e relevante entre suas práticas empresariais e os ODS, por meio de:

- Análise qualitativa das implicações e impactos das práticas empresariais consideradas, em relação ao conjunto dos ODS
- Priorização dos ODS mais relevantes para seus negócios em função de uma análise de materialidade, capturando onde estão os impactos positivos e negativos (externalidades) mais relevantes de seus negócios
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a alternativa "b" da pergunta 3.1.:

3.1.1. Indique no quadro abaixo o resultado do exercício de priorização dos ODS realizado pela empresa:

ODS não incluído nas análises realizadas

ODS ainda em análise

ODS analisado e não considerado prioritário para a empresa

ODS analisado e considerado prioritário para a empresa

	ODS não incluído nas análises realizadas	ODS ainda em análise	ODS analisado e não considerado prioritário para a empresa	ODS analisado e considerado prioritário para a empresa
1: Acabar com a pobreza em todas as suas formas e em todos os lugares	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
2: Acabar com a fome, alcançar a segurança alimentar e melhoria da nutrição e agricultura sustentável	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
3: Assegurar uma vida saudável e promover o bem-estar para todos, em todas as idades	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
4: Assegurar a educação inclusiva e equitativa e de qualidade, e promover oportunidades de aprendizagem ao longo da vida para todos	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
5: Alcançar a igualdade de gênero e empoderar todas as mulheres e meninas	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
6: Assegurar a disponibilidade e a gestão sustentável da água e saneamento para todos	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
7: Assegurar o acesso confiável, sustentável, moderno e a preço acessível à energia para todos	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
8: Promover o crescimento econômico sustentado, inclusivo e sustentável, emprego pleno e produtivo e trabalho decente para todos	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
9: Construir infraestruturas resilientes, promover a industrialização inclusiva e sustentável e fomentar a inovação	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

	ODS não incluído nas análises realizadas	ODS ainda em análise	ODS analisado e não considerado prioritário para a empresa	ODS analisado e considerado prioritário para a empresa
10: Reduzir a desigualdade dentro dos países e entre eles	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
11: Tornar as cidades e os assentamentos humanos inclusivos, seguros, resilientes e sustentáveis	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
12: Assegurar padrões de produção e de consumo sustentáveis	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
13: Tomar medidas urgentes para combater a mudança do clima e seus impactos*	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
14: Conservação e uso sustentável dos oceanos, dos mares e dos recursos marinhos para o desenvolvimento sustentável	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
15: Proteger, recuperar e promover o uso sustentável dos ecossistemas terrestres, gerir de forma sustentável as florestas, combater a desertificação, deter e reverter a degradação do solo e deter a perda de biodiversidade	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
16: Promover sociedades pacíficas e inclusivas para o desenvolvimento sustentável, proporcionar o acesso à justiça para todos e construir instituições eficazes, responsáveis e inclusivas em todos os níveis	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
17: Fortalecer os meios de implementação e revitalizar a parceria global para o	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

desenvolvimento sustentável

ODS não incluído nas análises realizadas

ODS ainda em análise

ODS analisado e não considerado prioritário para a empresa

ODS analisado e considerado prioritário para a empresa

Caso "Sim" para a alternativa "b" da pergunta 3.1.:

3.1.2. A empresa assinalou pelo menos um item da quarta coluna da pergunta 3.1.1 (ODS analisado e considerado prioritário para a empresa)?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 3.1.2.:

3.1.2.1. Em relação ao conjunto de ODS marcados na quarta coluna (ODS analisado e considerado prioritário para a empresa) da pergunta 3.1.1 a empresa:

- Possui processos definidos e em andamento para integração dos ODS às estratégias, metas e resultados almejados pela empresa
- Analisa e trata das implicações das medidas adotadas pela empresa visando contribuir para os ODS priorizados e, também, dos possíveis impactos dessas medidas sobre os demais ODS
- Prevê o estabelecimento de indicadores e metas para seus negócios considerando as métricas em estudo para os ODS pela Organização das Nações Unidas ou seu correspondente para o Brasil, assim como a magnitude dos resultados esperados e o prazo para atingi-los
- Prevê o dimensionamento e alocação de recursos humanos, financeiros e outros, em volumes compatíveis com o nível de ambição dado pelos seus objetivos e metas em relação aos ODS
- Possui práticas estabelecidas de cooperação com outros stakeholders e/ou empresas para atingimento dos seus objetivos e metas relacionados aos ODS
- Desenvolve práticas internas de treinamento e integração, relacionando a perspectiva dos ODS às suas práticas de gestão e modelo de negócio, incluindo formas de medição de progresso e comunicação de resultados
- Nenhuma das anteriores

Critério II - Alinhamento

Indicador 3 - Consistência dos Compromissos

4. A empresa possui um Comitê de Sustentabilidade ou de Responsabilidade Empresarial formalmente estabelecido no Brasil?

- Sim
- Sim, que se reporta ao **Conselho de Administração** ou a um comitê ou subgrupo de integrantes do conselho
- Não, porque o tema é tratado transversalmente, e está formalmente incluído nas responsabilidades atribuídas e cobradas de cada um dos órgãos diretivos da empresa
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 3.:

3.1. Este Comitê inclui pelo menos um membro independente com comprovada experiência em temas da sustentabilidade relevantes para a empresa?

- Sim
- Não

45. Existe uma diretoria, ou cargo equivalente formalmente estabelecido, que se reporta diretamente ao Presidente (Principal Executivo ou CEO) e com atribuição de tratar questões relativas à sustentabilidade?

- Sim
- Não

6. Existe um documento formal garantindo a aplicação das políticas e procedimentos relativos à sustentabilidade a todas as unidades ou controladas da empresa, independentemente dos países em que se situam?

- Sim
- Não

7. A empresa realiza análise de **materialidade** para identificar os seus temas mais relevantes do ponto de vista da sustentabilidade e esse processo é conduzido com participação das principais **partes interessadas**?

- Sim
- Sim, avaliando a extensão dos impactos positivos e negativos da organização na **cadeia de valor**
- Sim, analisando a extensão dos impactos na **esfera de influência**, além da cadeia de valor
- Sim, e o processo é realizado periodicamente para verificar a relevância e a eficácia das políticas e diretrizes adotadas
- Sim, e o processo busca identificar e quantificar as **externalidades** negativas geradas para a sociedade pelas atividades/produtos/serviços da empresa
- Não

Indicador 4 - Remuneração

8. A empresa integra aspectos de sustentabilidade em suas práticas de gestão de desempenho e reconhecimento, por meio de:

- Incorporação de aspectos de sustentabilidade na descrição de funções
- Incorporação de aspectos de sustentabilidade nas metas de desempenho
- Ações de premiação e reconhecimento relacionados a desempenho em sustentabilidade
- Nenhuma das anteriores

9. A remuneração variável (reajustes salariais diferenciados, bônus, prêmios) está vinculada a **metas de desempenho socioambiental** da empresa?

- Sim, para os diretores
- Sim, para os **gerentes**
- Sim para os demais funcionários
- Não
- Não, pois a empresa não adota a prática de remuneração variável

Indicador 5 - Engajamento com Partes Interessadas

10. A empresa tem **Política Corporativa** visando assegurar princípios para o relacionamento com suas **partes interessadas**, buscando engajá-las em suas atividades e decisões?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 10.:

10.1. Indique quais partes interessadas estão contempladas nesta política:

- Acionistas e investidores
- Empregados diretos
- Demais integrantes da força de trabalho
- Fornecedores
- Consumidores/clientes
- Comunidade
- Governo
- Sociedade civil organizada
- Outras partes interessadas

Caso "Sim" para a pergunta 10.:

10.2. Indique quais práticas estão contempladas nesta política:

- Prestação de contas e recebimento de feedback
- Gestão dos impactos e relacionamentos decorrentes da atividade usual da empresa
- Gerenciamento de crises ou situações de conflito com uma ou mais partes interessadas
- Avaliação dos impactos de um novo projeto/produto ou significativas modificações nos já existentes
- Planejamento de um novo projeto/produto, ou de significativas modificações nos existentes
- Busca de oportunidades para inovação e criação de valor
- Nenhuma das anteriores

Critério III - Transparência

Indicador 6 - Divulgação das informações

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

- Sim
- Sim, com a mesma frequência das informações financeiras
- Sim, identificando e priorizando a gestão de um conjunto de indicadores chave
- Não

12. Os indicadores de sustentabilidade da empresa são publicados em área de livre acesso do website ou outro instrumento público?

- Sim
- Sim, e em área com dedicação exclusiva à sustentabilidade
- Sim, e, pelo menos, com a mesma frequência das informações financeiras
- Não
- Não acompanha indicadores de sustentabilidade

13. No último ano, a empresa publicou Relatório de Sustentabilidade no Brasil (em português), que contemplou todas as operações brasileiras?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 13.:

13.1. Esse relatório (as alternativas assinaladas abaixo devem estar relacionadas especificamente ao contexto brasileiro):

- Apresenta informações quantitativas sobre implicações econômicas de questões relacionadas à sustentabilidade, como, por exemplo, demonstração de lucros e perdas ambientais, valoração de serviços ecossistêmicos, e análise de custo-benefício ou retorno do investimento incluindo aspectos socioambientais
- Apresenta temas e desafios, atuais e futuros, relacionados à sustentabilidade do setor em que atua, especialmente aqueles apontados por terceira parte (parceiros, governo, concorrência etc.)
- Apresenta todas as organizações sujeitas ao controle ou à **influência significativa** da empresa (controladas, coligadas, subsidiárias, joint ventures etc.)
- Incorpora manifestações e avaliações das **partes interessadas**
- Apresenta de maneira equilibrada aspectos positivos e negativos de suas atividades nas dimensões ambiental, econômica e social
- Apresenta as **externalidades** negativas geradas para a sociedade e ao meio ambiente decorrentes do uso do seu produto, serviço ou atividade (considerando-se o princípio da **materialidade**)

- Estabelece metas de melhoria de desempenho nas dimensões ambiental, econômica e social e presta contas das metas assumidas no período anterior
- Apresenta o parecer de auditor independente sobre a verificação de todo seu conteúdo (não apenas das Demonstrações Contábeis, Financeiras, Balanço Patrimonial etc.)
- Segue as diretrizes da GRI (Global Reporting Initiative)
- Apresenta o Modelo de Governança Corporativa
- Apresenta a remuneração dos seus administradores (diretores e conselheiros de administração)
- Está disponível no website da empresa
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 13.:

13.2. Esse relatório é parte integrante do **Relatório Anual**?

- Sim, compondo um documento único
- Sim, em documentos separados, mas publicados/divulgados simultaneamente
- Não

Caso "Não" para a pergunta 13.:

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

- A não publicação do Relatório de Sustentabilidade no Brasil (em português) é uma determinação da matriz ou controladora
- Há intenção de passar a publicar Relatório de Sustentabilidade no Brasil (em português) a partir do próximo exercício
- Nenhuma das anteriores

14. Em relação à produção de relatos baseados na integração entre informações econômicas, sociais, ambientais e de governança, a empresa:

(a simples publicação conjunta de informações econômicas, sociais, ambientais e de governança não autoriza a empresa a responder positivamente a esta pergunta)

- Estuda o tema, porém ainda não adotou medidas para aplicá-lo em seus processos de relato ou sistemas de informação gerencial
- Adotou medidas para publicação de relatos que integrem informações econômicas, sociais, ambientais e de governança, porém ainda não os publicou
- Já publicou relatos com essas características
- Nenhuma das anteriores

15. Indique quais informações estão disponíveis na área de livre acesso do website da empresa:

- Missão, princípios e valores
- Compromisso com o desenvolvimento sustentável
- Práticas de governança corporativa
- Composição societária

- Nenhuma das anteriores
- Não possui website

16. A empresa autoriza a divulgação das respostas que apresentou neste questionário, caso venha a ser escolhida como um dos destaques do Guia Exame de Sustentabilidade?

- Sim, a empresa autoriza a divulgação de suas respostas
- Não, a empresa não autoriza a divulgação de suas respostas

Critério IV - Conduta

Indicador 7 – Ética e cidadania

17. A empresa possui compromisso formal para o combate a todas as formas de corrupção?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.1. Indique de que forma este compromisso está expresso:

- Código de Conduta
- Política Corporativa específica (aprovada pela alta direção ou Conselho de Administração e que estabelece diretrizes para a gestão)
- Adesão formal ou declaração pública relativa aos compromissos ou iniciativas voluntárias sobre o tema
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.2. Este compromisso contempla explicitamente a relação com:

- Fornecedores diretos
- Fornecedores indiretos (fornecedores dos fornecedores)
- Distribuidores, clientes e/ou consumidores
- **Agentes públicos**
- Outras **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.3. Em relação à própria empresa, este compromisso:

- Contempla medidas de prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo em situações que caracterizam alguma forma de **corrupção**
- Explicita as normas internas e as leis que regem a relação de seus representantes com o poder público
- Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento ocorridas na empresa
- Prevê medidas de incentivo para ideias e outras contribuições visando ampliar e garantir seu cumprimento
- Indica as áreas ou profissionais responsáveis por promover sua implementação e observância
- Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado pela própria empresa

- Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado por uma **terceira parte independente**, contratada para este fim
- Prevê a utilização de critérios éticos na seleção de fornecedores, utilizando, por exemplo, **cadastros públicos positivos ou negativos de empresas**
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.4. Em relação à sua **cadeia de valor**, este compromisso:

- Contempla a prevenção do envolvimento ativo ou passivo em situações que caracterizam todas as formas de **corrupção**
- Orienta o encaminhamento de ações para promover seu **engajamento** rumo aos resultados visados
- Indica a necessidade de **monitoramento** e fiscalização de seu cumprimento e os meios necessários para tal
- Prevê medidas disciplinares e/ou legais, inclusive contratuais, em situações de descumprimento
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.5. Este compromisso é divulgado:

- Na área de livre acesso do website da empresa e/ou em seus relatórios corporativos
- Em outro idioma, além do português
- Em versões ou canais adicionais, que facilitem sua compreensão, difusão e possibilidade de participação, considerando peculiaridades e interesses específicos de diferentes **partes interessadas**
- Em versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.6. Existem **processos e procedimentos** implementados para gerenciar situações que envolvam todas as formas de corrupção e/ou **conflito de interesses**?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 17.6.:

17.6.1. Estes processos e procedimentos incluem:

- Orientações para a ação em resposta a consultas ou denúncias sobre quaisquer formas de corrupção envolvendo atividades da empresa, e de todas suas **controladas**, no Brasil e no exterior
- Um sistema de verificação das práticas éticas, que inclui a emissão de advertência formal no caso de não aderência à política

- Medidas para prevenir retaliação a denunciadores, como, por exemplo, um canal confidencial para o recebimento de denúncias de situações que envolvam qualquer forma de corrupção, em todas as operações da empresa e em sua **cadeia de valor**
- A apuração e resposta a denúncias públicas de situações que envolvam qualquer forma de corrupção em todas as operações da empresa e em sua **cadeia de valor**
- O **monitoramento** e a divulgação do andamento e tratamento das denúncias, reclamações, críticas ou sugestões recebidas, de forma que o autor da denúncia possa acompanhar o andamento do processo
- Mecanismos internos de verificação e comprovação da proporcionalidade e razoabilidade dos pagamentos feitos a representantes, agentes, mandatários e outras pessoas ou organizações, especialmente em decorrência de serviços prestados junto a instituições ou **agentes públicos**
- Um sistema de controle financeiro que analise detalhadamente receitas, despesas e custos, visando detectar e evitar pagamentos ou recebimentos que possam ser relacionados a diferentes formas de corrupção (por exemplo, práticas rigorosas para impedir receitas/despesas não contabilizadas, ou acompanhamento de indicadores que apontem desproporções entre custos e preços cobrados ou pagos)
- O monitoramento e a fiscalização por uma **terceira parte independente**, contratada para este fim
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 17.:

17.7. A empresa realiza treinamento periódico que busca esclarecer, orientar e preparar seu público interno em questões relativas a esse compromisso?

- Sim
- Não

18. A empresa adota política contínua de esclarecimento aos funcionários sobre **defesa da concorrência**?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 18.:

18.1. Indique quais instrumentos são utilizados pela empresa para implantar medidas de **defesa da concorrência**: (Refere-se a ações desenvolvidas pela empresa contra práticas de formação de cartel)

- Informativos internos (veículos de comunicação como cartilhas, mural, vídeo, intranet, campanhas e outros)
- Palestras especialmente preparadas sobre o tema
- Cursos (Direito da concorrência, condutas éticas concorrenciais ou matérias semelhantes)
- Orientação especial para funcionários relacionados diretamente com a área comercial e/ou de aquisição de bens, serviços etc., visando mitigar riscos de envolvimento em condutas anticompetitivas

- Procedimentos gerenciais destinados a identificar o envolvimento em condutas anticompetitivas e promover a adoção de medidas corretivas (verificações externas por profissionais independentes, acompanhamento de indicadores, canais de denúncia e outros)
- Nenhuma das anteriores
- Não possui instrumentos para defesa da concorrência

19. A empresa procura concretizar seu compromisso com o **desenvolvimento sustentável** por meio da elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento de políticas voltadas ao interesse público, atuando nas instâncias competentes de forma transparente e articulada com as demais **partes interessadas**?

- Sim, em iniciativas de autorregulação relativas à sua área de atuação
- Sim, em iniciativas de regulação relativas à sua área de atuação
- Sim, em **políticas públicas** além de sua área de atuação
- Nenhuma das anteriores

20. Ao participar da elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento de políticas públicas, a empresa e/ou o órgão de classe correspondente adota práticas de transparência adequadas, dando publicidade às suas propostas e posicionamentos?

- Sim, em contato direto com os agentes responsáveis pelas referidas políticas públicas
- Sim, por meio de órgãos de classe ou setoriais
- Sim, participando regularmente de instâncias formais de articulação com o Estado e com a Sociedade Civil, como os Conselhos (da criança e do adolescente; de segurança; de combate à fome; de saúde; etc.) ou Comitês (de gestão; de bacia hidrográfica; etc.)
- Não

21. A empresa financiou candidatos a cargos públicos e/ou partidos políticos nos últimos 4 anos?

- Sim
- Sim, de acordo com critérios publicamente anunciados e de forma transparente
- Não
- Não se aplica, pois doações para campanhas são proibidas pela empresa
- Não se aplica, por ser empresa de economia mista

Caso "Sim" para a pergunta 21:

21.1. A empresa publica, em seu Relatório de Sustentabilidade ou na área livre de seu website, informação completa sobre as doações realizadas, com informação sobre valores pagos, nome/partido dos candidatos e partidos apoiados?

- Sim
- Não

Critério V - Governança Corporativa

Indicador 8 - Estrutura Societária

22. A empresa possui acordo societário ou outro documento (tal como Contrato Social, Estatuto Social, Acordo de Acionistas ou de Quotistas) que formalize as relações entre os sócios?

- Sim
- Não
- Não, pois se trata de empresa com um único sócio

Caso "Sim" para a pergunta 22.:

22.1. Esse documento:

- Está disponível para todos os sócios/acionistas
- Inclui todos os sócios/acionistas minoritários
- Não concede aos sócios/acionistas o direito de indicarem diretores
- Prevê critérios para a destinação dos resultados
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 22.:

22.2. Esse documento:

- Garante um plano de sucessão
- Busca a longevidade da empresa
- Regula a entrada e a saída de sócios/acionistas
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 22.:

22.3. Esse documento:

- Estabelece quórum mínimo qualificado para a tomada de decisões relevantes pelos sócios/acionistas
- Prevê que a avaliação, em caso de venda da empresa, seja feita com base econômica e não contábil
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 22.:

22.4. Esse documento prevê direitos de preferência em caso de alienação de controle?

- Sim
- Não

- Não se aplica

Caso "Sim" para a pergunta 22.:

22.5. Com relação às operações societárias que resultam na alienação ou na aquisição do controle acionário e/ou reorganizações societárias, quais direitos são garantidos aos acionistas pelo acordo societário ou outro documento (tal como Contrato Social, Estatuto Social, Acordo de Acionistas ou de Quotistas) da empresa?

- Tag along de 100% para as ações ordinárias (ON)
- Tag along de 100% para as ações preferenciais (PN) ou a empresa não possui ações preferenciais (PN) emitidas
- Previsão de tempo suficiente aos acionistas para que decidam de forma fundamentada, refletida e independente sobre a OPA, e o envio, pela empresa, tempestiva e equitativamente de todas as informações necessárias para a avaliação e deliberação dos acionistas
- Previsão de emissão de parecer pelo conselho de administração contendo, entre outras informações relevantes: opinião da administração sobre a OPA; valor econômico da empresa; e impacto estimado da transação sobre as partes relacionadas e sobre a estratégia de longo prazo da empresa
- Adesão ao **Comitê de Aquisição e Fusões (CAF)**
- Nenhuma das anteriores

23. São realizadas reuniões periódicas entre os sócios para divulgação interna dos atos de gestão relevantes ou definição de questões estratégicas?

- Sim
- Não
- Não, pois se trata de empresa com um único sócio

24. A empresa é uma Sociedade de Economia Mista?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 24.:

24.1 A empresa divulga, conforme recomendações do Ofício Circular CVM/SEP Nº 01 de 2017, informações sobre (assinale todas as alternativas que se apliquem):

- Riscos relacionados ao fato de que a empresa seja orientada de modo a atender o interesse público que justificou sua criação
- Regras aplicáveis ao reajuste tarifário ou à formação de preços
- Decisões tomadas em função de orientações recebidas do acionista controlador – investimentos, celebração de contratos, política de preços, entre outros
- Principais investimentos realizados (em curso e previstos) em decorrência do exercício de políticas públicas (incluindo metas de universalização) e programas governamentais
- Estimativa dos impactos dos investimentos mencionados nas alternativas (a) e (d) no desempenho da empresa

- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 24.:

24.2. Nos **últimos 5 anos**, em função de orientação recebida do acionista controlador, a empresa atendeu a interesses e objetivos não relacionados ao seu objeto social ou ao interesse social específico que justificou a sua criação?

- Sim, e a empresa dispõe de política e/ou mecanismo de ressarcimento da empresa pelo acionista controlador em relação a esses custos
- Sim, mas a empresa não dispõe de política e/ou mecanismo de ressarcimento da empresa pelo acionista controlador em relação a esses custos
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 24.:

24.3. Há um procedimento formal, com processo, critérios e qualificações bem definidas para:

- A indicação dos diretores pelo **principal executivo** (presidente), para posterior ratificação pelo Conselho de Administração
- A escolha do principal executivo (presidente) pelo Conselho de Administração
- Nenhuma das anteriores

Indicador 9 - Conselhos formalmente estabelecidos no Brasil

25. Existe um **Conselho de Administração** formalmente estabelecido no Brasil? (Atentar à definição que consta no glossário)

- Sim
- Não
- Não. O Conselho de Administração é estabelecido fora do Brasil, mas a empresa tem **conselho consultivo** ativo e estabelecido no país

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.1. Assinale as alternativas aplicáveis:

- Os papéis do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva são formalmente distintos
- As posições de presidente do Conselho de Administração e presidente da Diretoria Executiva (CEO) são ocupados por pessoas diferentes
- O CEO não é membro do Conselho de Administração, mas pode participar das reuniões do Conselho de Administração como convidado
- Os demais diretores executivos não são membros do Conselho de Administração, mas podem participar como convidados
- Há prática regular de sessões executivas/exclusivas

- Existe avaliação formal de desempenho (no mínimo anual) do Conselho de Administração
- Existe avaliação formal de desempenho (no mínimo anual) de cada um dos seus membros
- O mandato dos conselheiros é de no mínimo 1 ano e no máximo 2 anos
- Há previsão de reavaliação periódica da independência dos conselheiros independentes, ou previsão de número máximo de mandatos consecutivos para esses conselheiros
- Há previsão sobre o número máximo de outros conselhos, comitês e/ou cargos executivos que podem ser acumulados por seus conselheiros de administração
- Não há conselheiros suplentes
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.2. O Conselho de Administração é composto por, no mínimo, 5 e, no máximo, 11 membros?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.3. O Conselho de Administração possui pelo menos 30% de **conselheiros independentes** (esse percentual tem que representar, no mínimo, 2 conselheiros)?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.4. O Conselho de Administração, diretamente ou por meio de um comitê do conselho, avalia e discute formalmente questões relativas à diversidade (no mínimo gênero e/ou raça/cor), visando promover a igualdade de oportunidade de acesso dos diferentes grupos aos cargos de alta administração da empresa?

- Sim
- Sim, e há uma política formal tratando sobre esse tema
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.5. Em relação à participação de mulheres no Conselho de Administração, indique a situação da empresa:

- Há a participação de uma ou mais mulheres no Conselho de Administração, como conselheiras titulares, e há políticas ou planos formalizados para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero
- Há a participação de uma ou mais mulheres no Conselho de Administração, como conselheiras titulares, no entanto, não há políticas ou planos formalizados para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero
- Não há mulheres no Conselho de Administração, no entanto, há planos ou políticas formalizados para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero

- Não há mulheres no Conselho de Administração e não há planos para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.6. Em relação à participação de negros no Conselho de Administração, indique a situação da empresa:

- Há a participação de um ou mais negros no Conselho de Administração, como conselheiros titulares, e há planos formalizados ou políticas para promover a diversidade e a equidade racial
- Há a participação de um ou mais negros no Conselho de Administração, como conselheiros titulares, no entanto, não há políticas ou planos formalizados para promover a diversidade e a equidade racial
- Não há a participação de negros no Conselho de Administração, no entanto, há política ou planos formalizados para promover a diversidade e a equidade racial
- Não há negros no Conselho de Administração e não há planos para promover a diversidade e a equidade racial

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.7. Indique qual a frequência das reuniões do Conselho de Administração:

- mais de 1 por mês
- mensal, bimestral ou trimestral
- quadrimestral ou mais

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.8. Existem comitês formais do Conselho de Administração?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.8.:

25.8.1. Quais?

- Auditoria
- Remuneração/Recursos Humanos
- Outros

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.9. A empresa utiliza, mesmo que informalmente, a assessoria de especialistas externos para auxiliar o Conselho de Administração em questões relevantes?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.9.:

25.9.1. Quais tipos de assessoria?

- Estratégica
- Financeira
- Jurídica
- Ambiental
- Riscos
- Outros

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.10. A empresa divulga a remuneração dos seus administradores (conselheiros de administração e diretores)?

- Separadamente (valores individuais)
- Separadamente (valores individuais), identificando a remuneração fixa e a variável
- Em blocos (um bloco para o Conselho e outro bloco para a Diretoria)
- Em blocos (um bloco para o Conselho e outro bloco para a Diretoria), identificando a remuneração fixa e a variável
- Consolidada (montante global)
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.11. O Conselho de Administração, diretamente ou por meio de um comitê do conselho, avalia e discute formalmente questões relativas à diversidade (no mínimo, gênero e raça/cor), visando promover a igualdade de oportunidade de acesso dos diferentes grupos aos cargos de alta administração da empresa?

- Sim
- Sim, e há uma política formal tratando sobre esse tema
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 25.:

25.11 De que maneira o Conselho de Administração se assegura de que as questões de ordem social e ambiental estejam integradas ao planejamento estratégico da organização e ao dia-a-dia de suas operações?

- Existência de **política corporativa** para tratamento dos temas sociais e ambientais
- Garante que diretrizes sociais e ambientais estejam presentes no planejamento estratégico
- Inclusão de critérios/indicadores relacionados ao desempenho socioambiental da empresa entre as métricas de avaliação e de remuneração variável dos **administradores (conselheiros e/ou diretores)**
- Avaliação/discussão periódica desses temas nas reuniões do conselho ou de comitê do conselho de administração

- Incorpora, no processo de seleção de administradores (conselheiros e diretores estatutários), critérios e aspectos relativos à sua conduta e a seus conhecimentos sobre aspectos sociais e ambientais
- Divulgação periódica ao mercado de informações sobre questões sociais e ambientais (relatório anual, relatório da administração, website de RI), reuniões com investidores etc.)
- Discussão, no conselho de administração, sobre as externalidades decorrentes da atuação da empresa e as formas de lidar com elas
- Existência de política corporativa que trate sobre a comunicação com stakeholders em geral (não apenas acionistas e investidores)
- Nenhuma das anteriores

26. A empresa possui **Conselho Consultivo** ativo?

- Sim
- Não
- Não, pois a empresa possui Conselho de Administração

Caso "Sim" para a pergunta 26.:

26.1. Este Conselho possui no mínimo 30% de **conselheiros independentes**?

- Sim
- Não

27. A empresa dispõe de **Conselho Fiscal** em funcionamento?

- Sim, em caráter permanente
- Sim, em caráter não permanente
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 27.:

27.1. A maioria dos membros é indicada pelo(s) sócio(s) controlador(es)?

- Sim
- Não

Indicador 10 - Planejamento e Gestão

28. Existe processo institucionalizado de planejamento estratégico, aprovado no âmbito do **Conselho de Administração** ou, caso este inexistir, da instância mais elevada de gestão da empresa?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 28.:

28.1. Assinale os itens que estão formalmente considerados neste processo institucionalizado de planejamento estratégico e refletidos em objetivos, com seus respectivos indicadores e metas:

- Impactos socioambientais materiais, positivos e negativos dos negócios da empresa, inclusive no médio e longo prazo
- Impactos socioambientais materiais, positivos e negativos de toda sua cadeia de valor, inclusive no médio e longo prazo
- Posicionamento da empresa frente a oportunidades e riscos corporativos relacionados aos impactos referidos nas alternativas (a) e (b), acima
- Interesses de outros públicos além dos seus acionistas, dirigentes e clientes
- Compromissos considerados relevantes e prioritários provenientes de Compromissos Voluntários formalmente assumidos
- Compromissos considerados relevantes e prioritários provenientes da análise da **Agenda 2030 e ODS – Objetivos do Desenvolvimento Sustentável**
- Nenhuma das anteriores

29. O planejamento e a gestão da empresa consideram as demandas de outras **partes interessadas**, além dos sócios diretamente envolvidos na gestão?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 29.:

29.1. Indique quais partes interessadas são consideradas:

- Público interno
- Clientes/consumidores
- Fornecedores
- Comunidade local
- Sociedade civil organizada
- Demais sócios/acionistas/investidores
- Governo
- Outros
- Nenhuma das anteriores

30. Existe plano de sucessão formalizado para:

- Presidente da Diretoria Executiva (CEO)
- Demais diretores
- Nenhuma das anteriores

31. A empresa promove treinamentos de conscientização e nivelamento ao menos para os níveis de coordenação, gerência e diretoria em relação aos seguintes temas, assinale todas as alternativas que se aplicarem:

- Governança corporativa
- Aspectos sociais
- Aspectos ambientais
- Diversidade
- Direitos humanos
- Compliance
- Combate à corrupção
- Nenhuma das anteriores

Indicador 11 - Auditoria

32. A empresa possui auditoria interna?

- Sim, que se reporta diretamente ao **Comitê de Auditoria** ou ao **Conselho de Administração**
- Sim
- Não

33. A empresa possui **sistema de controlos internos**?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 33.:

33.1. Indique para qual(is) área(s)/processo(s) eles se aplicam:

- Administrativo-financeira
- Recursos Humanos
- Tecnologia da Informação
- Ambiental
- Alçadas
- Segregação de funções
- Nenhuma das anteriores

Caso "Sim" para a pergunta 33.:

33.2. Este sistema é revisto periodicamente?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 33.:

33.3. A empresa possui uma área ou profissional responsável pelas funções de auditoria interna?

- Sim, com reporte ao conselho de administração ou ao comitê de auditoria
- Sim, com reporte ao **principal executivo**
- Sim, com reporte à diretoria
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 33.:

33.4 Foram reportadas pelos **auditores independentes**, nos **últimos 3 anos**, deficiências significativas nos controles internos da empresa?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 33.4.:

33.4.1. A empresa solucionou as deficiências apontadas?

- Sim, totalmente
- Sim, parcialmente
- Não

34. Assinale as alternativas que descrevem práticas implementadas pela empresa:

- As demonstrações financeiras da empresa são auditadas por **auditoria externa** independente
- Os pareceres da auditoria externa independente são publicados no Brasil juntamente com as referidas demonstrações financeiras
- A auditoria externa independente se reporta ao **Conselho de Administração**
- A auditoria externa responsável pelas demonstrações financeiras não presta outros serviços cujo montante seja superior a 5% dos honorários da auditoria das demonstrações financeiras
- Nenhuma das anteriores

35. A empresa possui um processo de **due diligence** para conduzir a gestão de riscos reais e potenciais dos impactos adversos na sustentabilidade?

- Sim
- Sim, incluindo orientações sobre a responsabilidade individual de seus dirigentes e gestores
- Não

Indicador 12 - Conduta e conflito de interesses

36. A empresa possui Código de Conduta formal e aprovado pelo Conselho de Administração ou, na ausência deste, pela alta administração?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 36.:

36.1. Esse Código:

- Aplica-se a todos os administradores, executivos e demais empregados
- Está disponível na área de livre acesso no website da empresa
- Exige adesão formal (termo de adesão ou outro meio de adesão formal) de todos os funcionários quando contratados
- Exige que todos os funcionários confirmem sua adesão quando houver alteração (mesmo que de forma eletrônica)
- Prevê a existência de comitê para monitorar o seu cumprimento, aplicar e revisar seus dispositivos
- Prevê a realização de treinamentos periódicos para os atuais e novos colaboradores sobre o Código, e a empresa os realiza como estabelecido
- Prevê penalidades, punições ou procedimentos a serem adotados em caso de descumprimento do código
- Prevê mecanismos para a prevenção e encaminhamento de situações relacionadas às questões de **compliance**
- Nenhuma das anteriores

37. Existe uma prática clara de separação entre os ativos pertencentes ao(s) sócio(s) da empresa e os ativos da empresa?

- Sim
- Não

38. Existem regras claras e por escrito para o tratamento de transações onde exista **conflito de interesses**?

- Sim
- Não

Caso "Sim" para a pergunta 38.:

38.1. Essas regras:

- Proíbem empréstimos em favor do **controlador** e de outras **partes relacionadas**
- Estipulam que todas as transações sejam feitas em condições de equidade com relação ao mercado
- Nenhuma das anteriores