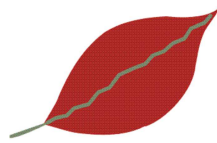


# Questionário ISE



---

## *Dimensão Geral*

---

2015

# Sumário

---

<b>CRITÉRIO I – COMPROMISSOS</b> .....	<b>2</b>
<i>INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL</i> .....	<i>3</i>
<i>INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS</i> .....	<i>7</i>
<b>CRITÉRIO II – ALINHAMENTO</b> .....	<b>9</b>
<i>INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS</i> .....	<i>9</i>
<i>INDICADOR 4. POLÍTICA DE ENGAJAMENTO COM PARTES INTERESSADAS</i> .....	<i>11</i>
<i>INDICADOR 5. REMUNERAÇÃO</i> .....	<i>14</i>
<b>CRITÉRIO III – PERSPECTIVA ESTRATÉGICA</b> .....	<b>16</b>
<i>INDICADOR 6. ESTRATÉGIA E POSICIONAMENTO</i> .....	<i>16</i>
<i>INDICADOR 7. CADEIA DE VALOR</i> .....	<i>20</i>
<b>CRITÉRIO IV – TRANSPARÊNCIA</b> .....	<b>26</b>
<i>INDICADOR 8. RELATÓRIOS</i> .....	<i>26</i>
<b>CRITÉRIO V – ÉTICA E CIDADANIA</b> .....	<b>31</b>
<i>INDICADOR 9. DEFESA DA CONCORRÊNCIA</i> .....	<i>31</i>
<i>INDICADOR 10. PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO</i> .....	<i>32</i>
<i>INDICADOR 11. ATUAÇÃO POLÍTICA</i> .....	<i>37</i>

Os termos em **negrito** devem ser considerados estritamente como indicado no glossário.

## CRITÉRIO I – COMPROMISSOS

### INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL

**GER 1.** O compromisso com o [Desenvolvimento Sustentável](#) está formalmente inserido na estratégia da companhia?

(P) Considerar apenas os compromissos públicos que possam ser comprovados por meio de documentos e na realização de ações de atendimento a tais compromissos, que estejam diretamente relacionados ao conceito de desenvolvimento sustentável e que reflitam um comprometimento estratégico amplo e consistente da companhia. Entende-se como amplo e consistente o compromisso que leve em consideração de maneira integrada os impactos, riscos e oportunidades associados a todas as atividades da companhia. Nesse contexto, e de toda esta dimensão, o termo companhia abrange todas as suas unidades e controladas.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 1.1 e Governança 4.8 / (GRI G4) Perfil Organizacional 1 e Ética e Integridade 56

- Sim  
 Não

**GER 1.1.** Se SIM para a PERGUNTA 1, este compromisso é divulgado:

(P) A divulgação, interna e externa, deve incluir aspectos estratégicos e concretos do compromisso assumido, evidenciando sua efetiva aplicação. Tais informações podem estar dispostas, por exemplo, na Visão, Missão, Objetivos e [Metas de Desempenho Socioambiental](#) ou no Código de Conduta da companhia. Declarações de intenção genéricas não atendem ao objetivo desta questão. Ao fazer a divulgação dos compromissos, a companhia pode fazer adaptações, que podem ser de conteúdo (ex: simplificação da linguagem) ou de forma (ex: apresentação em áudio ou em braile). A simples transposição do conteúdo do documento para a *Internet* não deve ser considerada como adaptação de forma, assim como a opção de tamanhos para exibição dos textos.

(ISO 26000) Subseção 7.4

- a) Em pelo menos um idioma, além do português  
 b) Na área de livre acesso do *website* da companhia ou em seus relatórios corporativos  
 c) Em documentos públicos e com versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade  
 d) Nenhuma das anteriores

(D) Peça usada na divulgação para cada alternativa assinalada, data da divulgação e veículo utilizado.

**GER 1.2.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, assinale para quais **partes interessadas** a companhia utiliza versões e/ou canais adicionais, que facilitem a compreensão e difusão do seu compromisso, considerando suas peculiaridades e interesses específicos:

(P) Governo deve ser entendido como poder público, das diferentes esferas (municipal, estadual e federal) e poderes (executivo, legislativo e judiciário). Inclui por exemplos órgãos reguladoras, tributários, fiscalizadores etc..

(ISO 26000) Subseção 5.3

- a) Acionistas e Investidores
- b) Empregados diretos
- c) Demais integrantes da **força de trabalho**
- d) Fornecedores
- e) Consumidores/Clientes
- f) Comunidade
- g) Governo
- h) Sociedade civil organizada
- i) Outras **partes interessadas**
- j) A companhia não utiliza versões e canais adicionais

(D) Documento correspondente, isto é, a versão adicional que contemple a(s) alternativa(s) assinalada(s).

**GER 1.3.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, este compromisso está formalmente expresso:

(P) Como exemplos de políticas da organização, pode-se citar a Política de Comunicação com **partes interessadas**, Política de Compras, *Balanced Score Card* (operacionalização da estratégia por meio de indicadores de desempenho) entre outras. Neste caso, todas elas devem ter sido formalmente aprovadas pelo Conselho de Administração ou pela alta direção da empresa.

(ISO 26000) Subseção 7.4

- a) Na Visão, ou declaração de natureza semelhante
- b) Na Missão, ou declaração de natureza semelhante
- c) No **Código de Conduta** que explicita valores e princípios que norteiam a operação da companhia
- d) Nas políticas da organização
- e) Nos objetivos e **metas de desempenho socioambiental** assumidos em documento público e formal
- f) Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia que corresponde à alternativa assinalada e que mencione explicitamente o compromisso assumido e sua operacionalização.

**GER 1.4.** Se SIM para a PERGUNTA 1, assinale os temas expressamente contemplados neste compromisso:

(P) As alternativas abaixo representam os sete temas centrais da Norma ISO 26000, sendo as alternativas (h) e (i) destacadas, por sua relevância na realidade brasileira.

(ISO 26000) Tabela 2

- a) Respeito ao meio ambiente
- b) Práticas leais de operação
- c) Promoção dos Direitos Humanos
- d) Melhoria das condições de trabalho, emprego e renda
- e) Relações com clientes e consumidores
- f) Envolvimento com a comunidade e seu desenvolvimento
- g) Governança Organizacional
- h) Combate à **corrupção**
- i) Redução das desigualdades sociais
- j) **Nenhuma das anteriores**

~~GER 1.5. Se SIM para a PERGUNTA 1, a companhia 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?~~

~~(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado ambiente institucional, e que, agindo nos espaços institucionais apropriados de forma transparente e articulada com outros atores e setores sociais, pode ampliar sua contribuição para a sustentabilidade.~~

~~(GRI G3.1) Indicador SO5~~

~~(ISO 26000) Subseção 6.6.4~~

- ~~Não~~
- ~~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~~

~~(D) Evidências de participação da companhia nos processos mencionados, para cada alternativa assinalada. Serão consideradas como evidências válidas as propostas ou posicionamentos formais e publicamente divulgados da companhia que comprovem sua participação na elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento dos processos mencionados. Também podem ser evidências as atas internas de comitês ou departamentos de relações governamentais e registros de interações com formuladores de políticas públicas.~~

**GER 1.6.GER 1.5.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, a companhia mantém **programa** de sensibilização e educação sobre o tema?

(P) O programa deve abordar o ~~desenvolvimento sustentável~~ **Desenvolvimento Sustentável** da sua forma mais ampla, não se limitando apenas a aspectos isolados. É válida tanto a existência de um programa único como de um conjunto de programas, voltados a públicos variados. Atentar para a definição de programa, que deve considerar, entre outras coisas, a alocação de recursos (humanos, financeiros ou materiais), independentemente de sua origem.

- Sim  
 Não

(D) Documento interno que apresente ou institua o programa em questão, de modo formal, com recursos, cronograma, metas específicas e responsabilidades definidas.

**GER 1.65.1**—Se SIM para a **PERGUNTA 1.65**, este programa efetivamente atinge:

(P) A efetividade do programa deve ser demonstrada por meio de registros formais que evidenciem a sua realização, as metas estabelecidas e os resultados alcançados.

- a) Público interno em geral  
 b) Público interno em nível gerencial  
 c) Fornecedores em geral  
 d) Todos os **fornecedores críticos**  
 e) Consumidores e/ou clientes  
 f) Outras **partes interessadas** além das mencionadas acima

(D) Documentos de planejamento, execução e avaliação, dos programas de sensibilização e educação sobre ~~desenvolvimento sustentável~~ mantidos pela companhia, para cada público assinalado.

**GER 1.65.2** Se SIM para a **PERGUNTA 1.65**, este programa existe há mais de dois anos?

(P) O programa considerado deve ser contínuo ou pelo menos apresentar uma periodicidade consistente, por exemplo, realizações de ações semestrais ou anuais. Caso a companhia tenha mais de um programa, poderá considerar aquele que existe há mais tempo.

- Sim  
 Não

(D) Comprovação da continuidade do programa ao longo dos anos.

## INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS

**GER 2.** A companhia aderiu formal e publicamente a **compromissos voluntários amplamente legitimados**, relacionados ao **desenvolvimento sustentável/Desenvolvimento Sustentável**, comprometendo todas suas unidades, bem como todas suas subsidiárias ou controladas?

(P) Considerar atentamente as definições do glossário. Os compromissos voluntários amplamente legitimados podem ter abrangência nacional ou internacional. Valem compromissos assumidos pela companhia como um todo, ainda que não seja requerida, formalmente, adesão individual (assinatura).

(ISO 26000) Subseção 7.8 e Anexo A

- Sim, diretamente
- Sim, por meio de sua controladora
- Não

(D) Carta de adesão formal ou declaração pública em que a companhia assume os compromissos em questão, e documento que explicita a abrangência do compromisso. Caso o compromisso não seja abrangente, encaminhar comprovação tenha sido assumido por meio da adesão formal individual para controladora ou grupo empresarial, o documento deverá evidenciar que o compromisso abrange todas as empresas do grupo (controladas ou subsidiárias).

**GER 2.1** Se SIM para a PERGUNTA 2, indique de que forma essa adesão é divulgada:

(P) Responder considerando o conceito de **divulgação ampla**, que requer mais do que a simples publicação do compromisso. A divulgação deve permitir que o público visado tenha acesso, compreenda e acompanhe a evolução da companhia frente aos compromissos assumidos.

(ISO 26000) Subseções 4.2, 4.3, 5, 7.5 e 7.6

- a) Sim, em pelo menos um idioma, além do português
- b) Sim, na área de livre acesso do *website* da companhia ou em seus relatórios corporativos
- c) Sim, em documentos públicos e com versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade
- d) Sim, em versões e canais adicionais, que facilitem sua compreensão, difusão e possibilidade de participação, considerando peculiaridades e interesses específicos de diferentes **partes interessadas**
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Peça usada na divulgação para cada alternativa assinalada, data da divulgação e veículo utilizado.

**GER 2.2** Se SIM para a **PERGUNTA 2**, a companhia realiza autoavaliações, monitora e publica relatório com indicadores apropriados referente aos compromissos assumidos?

(P) Caso o próprio compromisso estabeleça os critérios e processos para seu monitoramento e avaliação, estes poderão ser utilizados para comprovação desta questão. Caso contrário, devem ser considerados e apresentados os critérios e processos definidos pela própria companhia. Indicadores apropriados refere-se àqueles que indicam aspectos específicos de desempenho, que sejam claros, informativos, práticos, comparáveis, precisos, confiáveis e tenham credibilidade (ISO 26000).

(ISO 26000) Subseção 7.7

- Sim  
 Não

(D) Relatório de autoavaliação e monitoramento dos compromissos assumidos, com os indicadores pertinentes.

**GER 2.2.1** Se SIM para a **PERGUNTA 2.2**, a companhia estabelece metas de melhoria para estes indicadores e estabelece planos de ação para o seu alcance?

(P) Para responder a alternativa (d) a companhia deve ter publicado previamente as metas assumidas (relatório do período anterior). As metas assumidas devem também constar do último relatório, onde será atestado o cumprimento das metas ou, caso contrário, apresentada a razão do não cumprimento.

- a) Não  
 b) Sim  
 c) Sim e publica as metas  
 d) Sim, publica e presta contas das metas assumidas e publicadas no passado

(D) Para a alternativa (b), documento interno da companhia contendo as metas de melhoria e os respectivos planos de ação. Para a alternativa (c) e (d) acrescentar a comprovação da publicação das informações mencionadas.



## CRITÉRIO II – ALINHAMENTO

### INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS

**GER 3.** A companhia possui um **Comitê de Sustentabilidade ou de Responsabilidade Empresarial** formalmente estabelecido?

(P) Responder considerando o conceito de Comitê de Sustentabilidade apresentado no Glossário. Esta pergunta refere-se à existência e efetividade de instâncias, formalmente estabelecidas, de alto nível hierárquico e com autoridade sobre as várias áreas da companhia, voltadas à concretização do seu compromisso com o desenvolvimento sustentável. Atenção para a documentação requerida abaixo, para comprovação da alternativa (c).

(GRI G3.1) Governança 4.1\_/ (GRI G4) Governança 34 e 38

- a) Sim, que se reporta ao **Conselho de Administração**
- b) Sim
- c) Não, porque o tema é tratado transversalmente, e está formalmente incluído nas responsabilidades atribuídas e cobradas de cada um dos órgãos diretivos da companhia
- d) Não

(D) Para as alternativas (a) e (b), ata de constituição do Comitê, de sua última reunião, ou seu regimento interno, desde que o documento comprove as características questionadas. Destacar o(s) trecho(s) em que conste a forma de coordenação e de reporte do Comitê, da escolha de seus membros e dirigentes e dos seus objetivos e metas. Para a opção (c), documentação formal tanto sobre a atribuição da responsabilidade quanto sobre as decisões tomadas e sua implementação. Caso os documentos requeridos não estejam disponíveis ou não possam ser divulgados, poderão ser substituídos por uma declaração formal assinada pelo DRI da companhia, (ou pelo principal executivo/CEO, no caso de empresas onde inexista um DRI), prestando as informações requeridas e atestando sua veracidade.

**GER 3.1** Se SIM para a **PERGUNTA 3**, este Comitê inclui pelo menos um **conselheiro** Conselheiro de administração Administração?

- Sim
- Não, porque a companhia não tem um Conselho de Administração
- Não

(D) Documento correspondente, podendo ser o mesmo da questão anterior.

**GER 4.** A companhia possui uma diretoria que se reporte diretamente à alta direção ~~da~~ companhia (primeiro escalão) e com atribuição de tratar questões relativas à sustentabilidade?

(P) Conforme a cultura da companhia, o cargo poderá ter outra denominação, mas é essencial que a atribuição das responsabilidades e autoridade correspondente tenham sido formalmente decididas pelo Conselho de Administração; ou, caso a companhia não o tenha, pelo seu mais alto nível

hierárquico. A existência de cargo equivalente, mas em fundação ou instituto ligado à companhia não supre o requerido por esta pergunta.

(GRI G3.1) Governança 4.1 / (GRI G4) Governança 34 e 38

- Sim  
 Não

(D) Ata da reunião do Conselho de Administração ou da Diretoria que mencione a decisão de criação da diretoria específica e/ou atribuição das funções mencionadas a uma diretoria existente. Destacar os trechos que mencione o reporte ao primeiro escalão e o conjunto de atributos que evidenciem seu papel na gestão corporativa das questões relativas à sustentabilidade, ao desenvolvimento sustentável e/ou à responsabilidade empresarial.

**GER 5.** A companhia tem instrumento formal estabelecendo que suas políticas e procedimentos relativos à sustentabilidade sejam observados em todas as suas unidades e controladas, independentemente dos países em que se localizem ou atuem?

(P) Para responder afirmativamente, considerar que esta questão também abrange as características de seus produtos e/ou serviços, relevantes em termos de sustentabilidade, tais como efeitos sobre o meio ambiente, sobre a saúde e segurança dos usuários e público em geral, o desempenho, durabilidade, qualidade e outros aspectos de interesses dos consumidores. ~~A opção "Não se aplica" não prejudica o desempenho no questionário, porém poderá ser escolhida apenas por companhias que não possuam operações fora do país e/ou não ofereçam produtos e/ou serviços em outros países.~~

(GRI G3.1) Governança 4.1 / (GRI G4) Governança 34 e 38

- a) Sim  
 b) Não  
 c) Não se aplica, pois não possui operações fora do país e/ou não oferece produtos e/ou serviços em outros países.

(D) **Documento oficial da companhia**, aprovado pela alta direção, que demonstre que a política é a base para ações efetivas de gestão. Deve ser evidenciada a aplicação da política e dos procedimentos a todas as unidades e controladas da companhia. Alguns exemplos de tais evidências são (i) circulares ou outros meios de comunicação internos que evidenciem o cuidado em garantir a observância de tal política e a adoção dos procedimentos; (ii) materiais utilizados em treinamentos, onde conste referência a tais políticas e procedimentos, e orientação sobre como aplicá-las na prática; (iii) organograma ou documento equivalente que demonstre a existência de profissionais cuja função seja promover a observância ou efetivamente implementar as políticas e procedimentos, com autoridade/ação sobre todas as unidades da companhia; (iv) relatório de desempenho ou algum outro tipo de indicador regularmente monitorado, que demonstre a preocupação da companhia com o acompanhamento dos resultados práticos decorrentes das políticas e procedimentos em questão.

**GER 6.** A companhia busca identificar os temas mais relevantes do ponto de vista da sustentabilidade, por meio de um processo estruturado de identificação de seus impactos econômicos, ambientais e sociais significativos, e conduzido com participação das principais **partes interessadas**?

(P) Um exemplo de metodologia que atende às exigências acima é o “teste de **materialidade**” incluído nas diretrizes da **GRI (Global Reporting Initiative)**.

[\(GRI G3.1\) Governança 4.1 e Engajamento de Stakeholders 4.14 ao 4.17 / \(GRI G4\) Aspecto Materiais Identificados e Limites 17 ao 23, Engajamento de Stakeholders 24 ao 27 e Governança 34 e 38](#)

(ISO 26000) Subseções 5.2 e 7.3

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

(D) Documento que comprove a realização do processo em questão, incluindo a participação efetiva das partes interessadas de acordo com os itens assinalados.

## INDICADOR 4. POLÍTICA DE ENGAJAMENTO COM PARTES INTERESSADAS

**GER 7.** A companhia tem ~~política corporativa~~ **Política Corporativa** visando assegurar princípios para o relacionamento com suas **partes interessadas**, buscando engajá-las em suas atividades e decisões?

(P) O processo de **engajamento** com as partes interessadas (ou stakeholders) é um elemento-chave na busca da sustentabilidade e na responsabilidade social. É necessário que exista uma política corporativa de âmbito geral quanto a essa questão, que pode ou não ser complementada por políticas específicas (por exemplo, quanto a certas partes interessadas, temas ou situações). Responder considerando atentamente as definições do glossário quanto aos termos “política corporativa” e “engajamento”. A política corporativa existente pode utilizar ou não o termo “engajamento”, mas seu sentido e práticas essenciais devem ser compatíveis com as descrições do Glossário.

[\(GRI G3.1\) Engajamento de Stakeholders 4.14 ao 4.17 / \(GRI G4\) Engajamento de Stakeholders 24 ao 27](#)

(ISO 26000) Subseções 4.5, 5.3, 7.4 e 7.6

- Sim  
 Não

(D) Documento aprovado pelo Conselho de Administração, ou pela Diretoria Executiva da companhia, **amplamente divulgado** junto às áreas pertinentes, explicitando a política de engajamento com partes interessadas (utilizando esta terminologia ou outra, desde que o seu sentido essencial seja o mesmo do processo de engajamento descrito no glossário).

**GER 7.1** Se SIM para a **PERGUNTA 7**, indique quais **partes interessadas** consideradas como prioritárias para companhia, estão contempladas nesta política:

(P) Responder considerando que toda companhia possui um mapa específico de partes interessadas (ou *stakeholders*), e que o processo de identificação e priorização das mesmas deve levar em conta a dimensão e a **materialidade** dos impactos que as decisões e atividades da companhia têm sobre seus legítimos interesses.

(ISO 26000) Subseção 5.3

- a) Acionistas e Investidores  
 b) Empregados diretos  
 c) Demais integrantes da **força de trabalho**  
 d) Fornecedores  
 e) Consumidores/Clientes  
 f) Comunidade  
 g) Governo  
 h) Sociedade civil organizada  
 i) Outras partes interessadas

(D) Documento específico sobre a política de engajamento com as partes interessadas, que mencione explicitamente cada uma das partes interessadas assinaladas.

**GER 7.2** Se SIM para a **PERGUNTA 7**, indique quais práticas estão contempladas explicitamente nesta política:

(P) Considerar todas as situações em que a companhia praticou o engajamento com suas partes interessadas, de forma deliberada, consciente e explicitamente aplicando sua política corporativa para este tema.

(ISO 26000) Subseções 6.1 e 6.3

- a) Prestação de contas e recebimento de feedback  
 b) Gestão dos impactos e relacionamentos decorrentes da atividade usual da companhia  
 c) Gerenciamento de crises ou situações de conflito com uma ou mais **partes interessadas**

- d) Avaliação dos impactos de um novo projeto/produto ou significativas modificações nos já existentes
- e) Planejamento de um novo projeto/produto, ou de significativas modificações nos existentes
- f) Busca de oportunidades para inovação e criação de valor
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Política corporativa destacando as práticas previstas com destaque para os trechos que comprovem a alternativa selecionada.

## INDICADOR 5. REMUNERAÇÃO

**GER 8.** A companhia divulga a remuneração dos seus **administradores** (conselheiros de administração e diretores)?

(P) Considerar como 'remuneração' os elementos previstos no item 13, Anexo 24 (Conteúdo do Formulário de Referência), da Instrução CVM 480. [Caso a companhia não tenha Conselho de Administração, responder considerando as perguntas apenas em relação à diretoria.](#)

(GRI G3.1) Governança 4.5 / (GRI G4) Governança 51

- a) Separadamente (valores individuais)
- b) Separadamente (valores individuais), identificando a remuneração fixa e a variável
- c) Em blocos (um bloco para o Conselho e outro bloco para a Diretoria)
- d) Em blocos (um bloco para o [Conselho](#) e outro bloco para a [Diretoria](#)), identificando a remuneração fixa e a variável
- e) Consolidada (montante global)

(D) Relatório anual ou link da página correspondente na área de relações com investidores do *website* da companhia ou notas explicativas das Demonstrações Financeiras. Também será aceita comprovação via formulários da instrução 480 e 481.

**GER 9.** A companhia divulga os tipos e os critérios de remuneração e benefícios atribuídos aos seus **administradores** (conselheiros de administração e diretores)?

(P) Critérios envolvem metas e métricas que determinam a remuneração variável, conforme previsto no item 13, Anexo 24 (Conteúdo do Formulário de Referência), da Instrução CVM 480. [Caso a companhia não tenha Conselho de Administração, responder considerando as perguntas apenas em relação à diretoria.](#)

(GRI G3.1) Governança 4.5 / (GRI G4) Governança 51 [a 55](#)

(ISO 26000) Subseção 7.4.2

- Sim
- Não

(D) Relatório anual ou link da página correspondente na área de relações com investidores do *website* da companhia ou notas explicativas das Demonstrações Financeiras.

**GER 10.** A remuneração variável (reajustes salariais diferenciados, bônus, prêmios) está vinculada a [metas de desempenho socioambiental](#) da companhia?

(P) Para responder a esta pergunta considerar apenas critérios não-financeiros, ou seja, inclui informações socioambientais e de governança reportadas aos acionistas e demais *stakeholders* que não são definidas por um padrão contábil ou pelo cálculo resultante de uma medida baseada em um padrão contábil.

(GRI G3.1) Governança 4.5 / (GRI G4) Governança 51

- a) Sim para os diretores
- b) Sim para os **gerentes**
- c) Sim para os demais funcionários
- d) Não
- e) Não, pois a companhia não adota a prática de remuneração variável

(D) Relatório anual ou página correspondente na área de relações com investidores do *website* da companhia. Notas explicativas das Demonstrações Financeiras – ou **Documento oficial da companhia** em que conste a referida política. Se possível, incluir documentos que evidenciem sua efetiva aplicação.

**GER 11.** O sistema de remuneração variável da companhia prevê algum dispositivo que propicie uma correlação entre os riscos assumidos, a remuneração efetivamente paga e o resultado da companhia?

(P) Estes dispositivos são mecanismos que vinculam o efetivo pagamento da remuneração à comprovação do mérito observado em um horizonte de tempo maior. Um exemplo deste tipo de mecanismo é a retenção anual de uma parcela significativa (por exemplo, dois terços) da remuneração variável a que o administrador, executivo ou **gerente** faria jus (seja em dinheiro, seja referenciada a ações, opções de ações ou qualquer outra forma). O pagamento do valor retido se dará nos anos subsequentes (por exemplo, 50% após um ano, e o restante após mais um ano), desde que se mantenha o mérito que deu origem à remuneração. Caso o mérito não se mantenha, o saldo da remuneração devida é reduzido. A cada ano calcula-se um novo cronograma de saldos, acumulando os créditos e débitos anteriores. Esses mecanismos devem ser aplicados na medida em que existe alçada para assunção dos riscos mencionados.

(GRI G3.1) Governança 4.5 / (GRI G4) Governança 51

- Sim
- Não
- Não, pois a companhia não adota a prática de remuneração variável

(D) **Documento oficial da companhia** em que conste explicitamente a descrição deste mecanismo, seu funcionamento e efetiva aplicação.

## CRITÉRIO III – TRANSPARÊNCIA PERSPECTIVA ESTRATÉGICA

### INDICADOR 6. ESTRATÉGIA E POSICIONAMENTO

**GER 12.** Existe processo institucionalizado de planejamento estratégico, aprovado no âmbito do Conselho de Administração ou, caso este inexistir, da instância mais elevada de gestão da companhia?

(GRI G3.1) Estratégia e Análise 1.1 e 1.2 e Governança 4.1 / (GRI G4) Estratégia e Análise 1 e 2 e Governança 34 a 37

Sim

Não

**GER 12.1.** Se SIM para a PERGUNTA 12, assinale os itens que estão formalmente considerados neste processo institucionalizado de planejamento estratégico:

(P) Refere-se a um processo de planejamento ativo, em uso, que permeie toda a instituição e norteie as principais decisões da companhia. Um planejamento estratégico que considere as alternativas abaixo demonstra que a estratégia da empresa de médio e longo prazo busca reduzir impactos sobre o meio ambiente e melhorar indicadores sociais - como pobreza e desigualdade - com o aperfeiçoamento pela inovação e **reposicionamento** de seus produtos/serviços com o objetivo de **gerar valor compartilhado** e, simultaneamente, incrementar a reputação da empresa e a lealdade dos consumidores à marca, gerando assim mais valor para seus acionistas. Esta questão é baseada no modelo de valor sustentável de Stuart Hart e Mark Milstein e no conceito de **geração de valor compartilhado**, de Michael Porter e Mark Kramer.

Considerar estritamente as definições do glossário e que o simples cumprimento de exigências legais ou contratuais (como, por exemplo, prática de tarifas mínimas ou sociais, de preços subsidiados ou administrados e respeito a cotas e regimes de contratação) não autoriza a companhia a marcar as alternativas do quadro abaixo.

Indicadores: refere-se a qualquer tipo de indicador de diagnóstico e monitoramento (qualitativo ou quantitativo), inclusive financeiro, desde que relacionado ao objetivo estratégico.

Metas: refere-se a qualquer tipo de meta, inclusive financeira, desde que relacionada aos indicadores e objetivos estratégicos.

Para fins desta pergunta, deve ser entendido como de médio e longo prazo o planejamento que considera horizontes de, pelo menos, 5 a 20 anos.

Para cada linha da tabela, escolher apenas uma alternativa.

(GRI G3.1) Indicador EC9 / (GRI G4) Indicador EC8



	<u>Objetivos</u>	<u>Objetivos e Indicadores</u>	<u>Objetivos, Indicadores e Metas</u>	<u>NDA</u>
a) <u>Interesses de outros públicos além dos seus acionistas, dirigentes e clientes</u>				
b) <u>Impactos socioambientais <b>materiais</b>, positivos e negativos da companhia em toda sua <b>cadeia de valor</b>, inclusive no médio e longo prazo</u>				
c) <u>Oportunidades e riscos corporativos relacionados aos impactos referidos na alternativa (b), acima.</u>				
d). <u><b>Posicionamento</b> da companhia considerando os impactos referidos na alternativa (b), acima.</u>				

(D) Documento aprovado no Conselho de Administração ou, caso este inexistir, na instância mais elevada de gestão da companhia, referendando o processo institucionalizado de planejamento estratégico e documento que demonstre os objetivos, indicadores e metas assumidos. Poderão ser ocultadas informações confidenciais, porém a estrutura de objetivos, indicadores e metas deverá estar visível.

**GER 13.** Nos processos de formulação de estratégias e/ou Pesquisa & Desenvolvimento voltados à definição dos seus produtos e/ou modelos de negócio, a companhia:

(P) Em termos globais, a humanidade está utilizando em torno de 40% a mais da biocapacidade do planeta e, mantidas as condições atuais, este percentual deverá crescer. Esses dados se referem a estudos e projeções efetuados por diversas organizações, dentre elas o relatório Vision 2050 do WBCSD (World Business Council for Sustainable Development), Ver [http://www.wprf2010.se/wp-content/uploads/2010/03/Vision\\_2050\\_FullReport\\_040210.pdf](http://www.wprf2010.se/wp-content/uploads/2010/03/Vision_2050_FullReport_040210.pdf). No contexto dessa pergunta, reposicionamento refere-se à mudança no mix de produtos/serviços do portfólio e/ou público-alvo.

(GRI G3.1) Indicador EC9 / (GRI G4) Indicador EC8

- Considera as implicações 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

(D) Documentos com os planos referentes a processos, produtos e/ou serviços específicos.

**GER 13.1.** Se SIM para a alternativa (b) da PERGUNTA 13, a companhia realiza regularmente pesquisa e investigação sobre as demandas potenciais e a satisfação dos clientes/consumidores, visando compreender suas necessidades e orientar o desenvolvimento de produtos e/ou serviços que conciliem o bom atendimento dessas necessidades com a sustentabilidade?

(P) Em casos onde a companhia não tenha contato direto com os consumidores, a pesquisa e investigação referidas deverão ser feitas com organizações da sociedade civil, comunidade acadêmica e/ou agências governamentais. No contexto da sustentabilidade, a satisfação do cliente e do consumidor propicia a compreensão de como a organização aborda sua relação com esse grupo de partes interessadas (Fonte: GRI, "Conjunto de Protocolo de Indicadores: PR"). Conhecer melhor as partes interessadas e suas demandas pode proporcionar capacidade de resposta aos desafios futuros e fortalecer as relações. Essa prática é viável para qualquer tipo de organização e a participação das entidades de classe na concepção e análise do resultado das pesquisas é positiva e gera ganhos mútuos, além de ajudar a identificar a relevância de assuntos que poderiam passar despercebidos numa análise limitada à perspectiva da própria companhia.

(GRI G3.1) Indicador PR5 / (GRI G4) Indicador PR5

(ISO 26000) Subseção 6.7.9

- a) Não
- b) Sim
- c) Sim e com a livre participação de **entidades representativas de clientes/consumidores** ou por organizações da sociedade civil nas atividades de planejamento das pesquisas e análise dos resultados

(D) Evidências da pesquisa, por meio de relatórios das avaliações de produtos, acompanhado da relação de todas as avaliações realizadas de modo a evidenciar a regularidade. Para a alternativa (c), comprovar o envolvimento indicado. Possíveis fontes de informação incluem os departamentos de relações com os clientes e de pesquisa e desenvolvimento.

**GER 13.1.1** Se SIM para a alternativa (c) da PERGUNTA 13.1, a participação de **entidades representativas de clientes/consumidores** ocorreu na maioria (mais de 50%) das pesquisas realizadas?

- Sim
- Não

(D) Mesmos documentos da pergunta anterior, acompanhados da relação de todas as avaliações realizadas, de modo a caracterizar o percentual de participação indicado.

**GER 14.** Qual a situação da companhia em relação à revisão de seus **produtos**, visando avaliar seus impactos sociais e ambientais (positivos e negativos) e identificar alternativas sinérgicas com a sustentabilidade? \_\_\_\_\_

(P) Esta questão considera iniciativas que, indo além da otimização de processos e da ecoeficiência, sejam voltadas à avaliação da situação existente e, sendo o caso, à criação e implementação de

alternativas sinérgicas com a sustentabilidade, ou seja, formas inovadoras de atender às necessidades dos clientes/consumidores que, ao serem adotadas, geram também benefícios para a sustentabilidade. Esses benefícios pode ocorrer tanto pela geração de externalidades positivas quanto pela redução das externalidades negativas geradas pela forma atualmente predominante de atendimento das necessidades em questão. Essa avaliação de benefícios deve ser considerada em termos amplos, ponderando impactos positivos e negativos das alternativas adotadas, considerando seu ciclo de vida e sua **cadeia de valor**.

Para cálculo das faixas percentuais no quadro de respostas, considerar o faturamento proveniente do conjunto de produtos (bens ou serviços) cobertos pela iniciativa em relação ao faturamento total da companhia (ou consolidado, no caso de grupos econômicos) no último exercício.

Para fins desta pergunta, deve ser entendido como de médio e longo prazo a avaliação que considera horizontes de, pelo menos, 5 a 20 anos.

Para cada linha da tabela, escolher apenas uma alternativa.

(GRI G3.1) Indicador EC9 / (GRI G4) Indicador EC8

<b><u>Iniciativas para revisão de produtos (bens ou serviços)</u></b>	<b><u>Percentual do faturamento representado pelos produtos (bens ou serviços) contemplados pelas iniciativas de revisão</u></b>				
	<b><u>Prática inexistente</u></b>	<b><u>Abaixo de 25%</u></b>	<b><u>De 25% a 50%</u></b>	<b><u>De 50% a 75%</u></b>	<b><u>Acima de 75%</u></b>
<b><u>a) Avaliação de externalidades sociambientais negativas, inclusive no médio e longo prazo</u></b>					
<b><u>b) Avaliação de externalidades sociambientais positivas inclusive no médio e longo prazo</u></b>					
<b><u>c) Identificação de alternativas sinérgicas com a sustentabilidade</u></b>					
<b><u>d) Implementação de alternativas sinérgicas com a sustentabilidade</u></b>					
<b><u>e) Foi realizada a avaliação de externalidades e a busca de alternativas, mas não foram identificadas alternativas sinérgicas com a sustentabilidade</u></b>					

(D) Documentos que evidenciem os processos realizados (como relatórios, atas, registros) acompanhados de declaração do DRI da companhia (ou pelo principal executivo/CEO, no caso de empresas onde inexista um DRI), atestando a representatividade dos mesmos em relação ao faturamento total da companhia.

## INDICADOR 7. CADEIA DE VALOR

**GER 15.** A companhia realizou análises visando compreender a extensão de sua cadeia de valor e identificar os elos mais importantes de acordo com o seu negócio?

(P) Responder observando atentamente as definições do Glossário. O objetivo dessas análises é que a companhia identifique suas responsabilidades e oportunidades de geração de **valor compartilhado** por meio da gestão do seu relacionamento com os atores identificados ao longo de sua cadeia de valor.

Um exemplo de metodologia amplamente utilizada para compreender a extensão da **cadeia de valor** de uma empresa é o *protocolo de limites* das diretrizes GRI. A *Análise do Ciclo de Vida de produtos* e a realização de testes de **materialidade** também podem contribuir tanto para compreensão da extensão da **cadeia de valor** quanto para identificação dos seus elos mais importantes.

(GRI G4) Aspectos Materiais Identificados e Limites 17, 18, 20 a 23

(ISO 26000) Subseções 6.6.6 e 7.3

Sim

Não

**GER 15.1.** Se SIM para a PERGUNTA 15, assinale abaixo os elos da **cadeia de valor** que foram analisados pela companhia:

(P) A alternativa "não se aplica" (N/A) somente pode ser marcada por companhias que, por meio das análises realizadas, tenham concluído que o elo correspondente é inexistente ou imaterial na sua **cadeia de valor**.

Para cada linha da tabela, escolher apenas uma alternativa.

ISO 26000 e sites abaixo: <http://www.apics.org/sites/apics-supply-chain-council>; <http://www.prism.uct.ac.za/papers/vchnov01.pdf>

	<b>Sim</b>	<b>Não</b>	<b>N/A</b>
<u>a) Produtores de matérias primas e insumos</u>			
<u>b) Fornecedores indiretos além do 1º nível</u>			
<u>c) Fornecedores indiretos de 1º nível</u>			
<u>d) Fornecedores diretos</u>			
<u>e) O conjunto de atividades realizadas pela própria companhia</u>			
<u>f) Distribuidores ou revendedores</u>			
<u>g) Agentes de promoção e marketing</u>			

h) <u>Consumidores ou clientes</u>			
i) <u>Agentes envolvidos no pós-consumo ou no atendimento prestado após a prestação de serviços ou fornecimento de produtos</u>			
j) <u>Outros atores envolvidos na geração de valor compartilhado pela companhia, mas não relacionados aos processos de produção ou consumo de seus produtos</u>			

**GER 16.** Com relação à adoção de práticas para promover a sustentabilidade na **cadeia de valor**, indique no quadro abaixo as que melhor representam a atuação da companhia, e os níveis em que são aplicadas:

(P) Ao promover a disseminação de práticas favoráveis à **sustentabilidade empresarial** em sua **cadeia de valor**, uma companhia amplia o alcance de suas contribuições positivas para esse fim e, simultaneamente, agrega valor sustentável ao seu negócio e reduz os riscos decorrentes de falhas relacionadas à sustentabilidade empresarial que possam ser associados às suas atividades, produtos e serviços. Considerando a amplitude das cadeias de valor e visando o melhor uso de seus recursos, espera-se que as companhias aprimorem seu relacionamento com os atores tanto na sua cadeia de suprimentos quanto além dela, inclusive nas etapas de consumo e **pós-consumo**, com base em critérios que possibilitem otimizar seus resultados em prol da sustentabilidade.

Para cada linha da tabela, escolher apenas uma alternativa.

(GRI G4) Aspectos Materiais Identificados e Limites 17, 18, 20 a 23

(ISO 26000) Subseção 6.6.6.2

No quadro abaixo, as colunas numeradas representam as seguintes situações:

**(I)** As práticas são aplicadas apenas em situações específicas, como reação a necessidades ou demandas pontuais.

**(II)** As práticas são aplicadas apenas com base na experiência de relacionamento da empresa com os seus públicos.

**(III)** As práticas são aplicadas com base em estudos prévios e análises realizadas especialmente para esse fim.

<b><u>PARA PROMOÇÃO DA SUSTENTABILIDADE EM SUA CADEIA DE VALOR, A COMPANHIA:</u></b>	<b><u>NÍVEIS DE APLICAÇÃO DAS PRÁTICAS NA CADEIA DE VALOR</u></b>			
	<b><u>(I)</u></b>	<b><u>(II)</u></b>	<b><u>(III)</u></b>	<b><u>NDA</u></b>
<b><u>a) Monitora, de maneira apropriada, se as práticas realizadas pelas organizações integrantes de sua cadeia de valor não colocam em risco os compromissos da companhia com a sustentabilidade empresarial</u></b>				
<b><u>b) Ao demandar a implementação de práticas de sustentabilidade em micros, pequenas ou médias organizações integrantes de sua cadeia de valor, a companhia considera os custos e benefícios para os atores envolvidos e, conforme cabível, provê apoio para que possam implementá-las (por exemplo, revisão de preços e condições contratuais, cooperação técnica, capacitação, ou outros recursos)</u></b>				
<b><u>c) Participa ativamente na conscientização de integrantes de sua cadeia de valor sobre princípios e questões de sustentabilidade empresarial</u></b>				
<b><u>d) Estimula que outras organizações adotem políticas semelhantes em suas cadeias de valor</u></b>				

(D) Documentos que evidenciem os processos realizados (como relatórios, atas, registros) acompanhados de declaração do DRI da companhia (ou do principal executivo/CEO, no caso de empresas onde inexista um DRI).

**GER 17. A companhia possui processos e procedimentos implementados em relação à aplicação de critérios socioambientais para gestão de todos os seus fornecedores críticos?**

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário, e que os processos e procedimentos devem sempre se referir de forma direta e explícita às ações da companhia sobre o tema focado na pergunta. Problemas envolvendo o desempenho de empresas contratadas e fornecedores críticos em temas da sustentabilidade podem resultar em danos à reputação de seus parceiros de negócios e/ou criar instabilidade nas operações de fornecedores

(GRI G3.1), HR5 a 7 / (GRI G4) EN32 a 34, LA14 a 16, HR4 a 6, HR 10 a 12 e SO9 a 11

(ISO 26000) Subseções 6.6.6, 6.8.7 e 7.3

Sim

Não

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência e aplicação dos processos e procedimentos em questão. Assinalar no documento os trechos relevantes para esta pergunta. Possíveis fontes de informações incluem os departamentos de compras e jurídico.

**GER 17.1.** Se SIM para PERGUNTA 17, marcar no quadro abaixo as células correspondente aos critérios e etapas do processo cobertas pelos **processos e procedimentos** relativos à gestão dos **fornecedores críticos**:

(P) Notar que os critérios abaixo dizem respeito a práticas que devem ser adotadas pelos fornecedores contratados pela companhia, e que serão levadas em conta na sua avaliação. Responder considerando atentamente as definições do Glossário e os aspectos mencionados em relação à questão anterior. O fato de a companhia estar sujeita a um regime legal que restrinja a adoção das práticas mencionadas – por exemplo, a Lei 8666 - não a exime de responder aos quesitos conforme as práticas que efetivamente adote. A alternativa (c) refere-se à equidade no tratamento e nas condições de trabalho entre funcionários e **trabalhadores terceirizados**. Evidenciar que a companhia estimula para que sejam adotados para os **trabalhadores terceirizados** os mesmos princípios que orientam os benefícios, proteção física e bem estar dos funcionários da própria companhia no local de trabalho.

A alternativa (d), refere-se ao desenvolvimento econômico e social local. Comprar localmente não inclui apenas as empresas locais, mas também as unidades locais de empresas nacionais ou internacionais. Quando as empresas compram localmente, seus fornecedores se tornam mais fortes, aumentam seus lucros, contratam mais pessoas e pagam melhores salários, beneficiando, também, outros negócios na comunidade. (Fonte: Creating Shared Value. How to reinvent capitalism-and unleash a wave of innovation and growth, Michael E. Porter e Mark R. Kramer)

(ISO 26000) Subseções 6.4 e 6.6.6

- (I)** Seleção e contratação dos fornecedores críticos da própria companhia ("nível 1" ou "tier 1")  
**(II)** Monitoramento dos fornecedores críticos da própria companhia ("nível 1" ou "tier 1")  
**(III)** Desenvolvimento dos fornecedores críticos da própria companhia ("nível 1" ou "tier 1")  
**(IV)** Estimulo para que os mesmo processos e procedimentos sejam aplicados aos fornecedores críticos dos seus fornecedores críticos ("nível 2" ou "tier 2")

<b>CRITÉRIOS SOCIOAMBIENTAIS</b>	<b>ETAPAS DO PROCESSO →</b>	<b>I</b>	<b>II</b>	<b>III</b>	<b>IV</b>	<b>NDA</b>
<u>a) Exigência de cumprimento da legislação trabalhista em relação ao seu quadro de empregados, incluindo:</u> <u>- pagamento pontual e correto das obrigações salariais e acessórias</u> <u>- garantia das condições de saúde e segurança dos trabalhadores</u> <u>- não utilização de <b>trabalho infantil</b></u> <u>- não utilização de <b>trabalho forçado ou compulsório</b></u> <u>- contratação de aprendizes e de pessoas com deficiência</u> <u>- combate à <b>prática de discriminação</b></u> <u>- combate ao <b>assédio moral</b> e ao <b>assédio sexual</b></u>						

b) <u>Adoção voluntária de práticas em relação ao seu quadro de empregados, visando valorização, capacitação e emprego de pessoas com deficiência, a <b>valorização da diversidade</b> e a promoção da equidade</u>					
c) <u>Adoção voluntária de práticas visando garantir aos <b>trabalhadores terceirizados</b> condições de trabalho, tratamento e remuneração equivalentes aos de seus empregados diretos</u>					
d) <u>Exigência do pagamento pontual e correto de suas obrigações com a Receita Federal, a previdência social e demais obrigações tributárias</u>					
e) <u>Adoção voluntária de práticas para desenvolvimento da economia local, por meio da contratação de <b>fornecedores locais</b> (da região) e/ou da contratação de <b>pequenos e médios fornecedores</b></u>					
f) <u>Incentivo à adesão e/ou implementação de iniciativas para promoção do <b>desenvolvimento sustentável</b> ao nível local e/ou nacional (como exemplos: adesão ao Pacto Global e Agenda 21 Local, entre outros)</u>					
g) <u>Exigência de conformidade legal de suas instalações, atividades, produtos e serviços (como exemplos: licenciamento ambiental, limites de emissão de poluentes atmosféricos e hídricos, gerenciamento de resíduos sólidos, uso e ocupação do solo, outorgas e autorizações para uso de recursos ambientais, entre outros)</u>					
h) <u>Adoção voluntária de sistemas de gestão ambiental ou correlatos, certificados por terceira parte (por exemplo ISO 14001)</u>					
i) <u>Adoção voluntária de métodos ou práticas específicas de avaliação de desempenho ambiental para os aspectos ambientais críticos (como exemplos: indicadores setoriais, pegada hídrica, pegada de carbono, análise do ciclo de vida do produto, entre outros)</u>					

(D) Evidências das práticas mencionadas com referência explícita ao tema enfocado, sendo preferível a apresentação de relatórios abrangentes, sistematizando o maior número possível de iniciativas. Para comprovar a utilização destes critérios na seleção e contratação, incluir exemplos de certificações, contratos e/ou de processos de contratação. Para comprovar o monitoramento, apresentar os instrumentos de gestão utilizados em visitas a fornecedores, manual com descrição de procedimentos utilizados na gestão de fornecedores, com clara definição de periodicidade de monitoramento. Os instrumentos de gestão utilizados na comprovação devem ter descrição clara dos critérios assinalados em cada alternativa.



**GER 18.** A companhia possui **processos e procedimentos** implementados em relação à aplicação de critérios socioambientais na gestão dos principais integrantes de sua **cadeia de valor** envolvidos no processo de venda, uso e/ou **pós-consumo** de seus **produtos**?

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário, e que os processos e procedimentos devem sempre se referir de forma direta e explícita às ações da companhia sobre o tema focado na pergunta. Problemas no desempenho em temas da **sustentabilidade empresarial** praticadas por empresas e pessoas que de alguma forma representam a companhia junto a clientes/consumidores (como distribuidores, revendedores, representantes comerciais, redes de assistência técnica, serviços de atendimento ao consumidor e fornecedores de **logística**, dentre outros) podem resultar em danos à sua própria reputação, bem como à de seus parceiros de negócios, e ainda criar instabilidades ou geração de passivos nas relações com seus clientes/consumidores.

(GRI G3.1) PR1 e 2 / (GRI G4) PR1 e 2

(ISO 26000) Subseções 6.6.6, 6.7, 6.8.7 e 7.3

- a) Não
- b) Sim, visando proteger a companhia quanto a passivos potencialmente decorrentes de violações na **legislação** aplicável (como o Código de Defesa do Consumidor e o Código Comercial)
- c) Sim, visando cumprir plenamente as condições ofertadas pela companhia, garantindo que o cliente/consumidor desfrute integralmente dos benefícios e/ou resultados esperados dos **produtos** adquiridos
- d) Sim, visando monitorar e prevenir a ocorrência de situações onde o cliente/consumidor precise recorrer a procedimentos excepcionais ou serviços adicionais, quer para sanar falhas da companhia ou de seus representantes, quer para desfrutar plenamente dos benefícios e/ou resultados esperados dos **produtos** adquiridos
- e) Sim, visando assegurar-se que seus parceiros comerciais mantem padrões de desempenho em questões sociais e ambientais compatíveis com os observados pela companhia em suas próprias operações (como a conformidade legal nas práticas de contratação de seus empregados e os cuidados com os impactos ambientais de suas atividades)
- f) Sim, visando assegurar-se que seus parceiros comerciais mantem padrões de desempenho em questões de governança e ética empresarial compatíveis com os observados pela companhia em suas próprias operações (como a transparência, a prestação de contas e a adoção de práticas anti-**corrupção**)
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência e aplicação dos processos e procedimentos em questão. Assinalar no documento os trechos relevantes para esta pergunta. Possíveis fontes de informações incluem os departamentos de marketing, vendas e jurídico.

## CRITÉRIO IV – TRANSPARÊNCIA

### INDICADOR 8. RELATÓRIOS

~~GER 12.~~ **GER 19.** No **último ano**, a companhia publicou **Relatório de Sustentabilidade**?

(P) Responder considerando as definições para os diferentes tipos de relatório apresentadas no Glossário, e atentando para o fato de que publicações limitadas à apresentação de projetos sociais ou ambientais promovidos pela companhia não são suficientes para cobrir o exigido nesta pergunta. Da mesma forma, a simples publicação de dados contábeis também é insuficiente. Este relatório deve necessariamente contemplar o desempenho da companhia nos aspectos financeiros e não-financeiros (ambientais, sociais e de governança corporativa).

- Sim  
 Não

**GER 19.1.** ~~GER 12.1~~ Se SIM para a **PERGUNTA 1219**, este relatório é parte integrante do **Relatório Anual**?

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

(D) O próprio **Relatório de Sustentabilidade** ou o correspondente documento oficial publicado pela companhia.

**GER 19.2.** ~~GER 12.2~~ Se SIM para a **PERGUNTA 1219**, este relatório é elaborado seguindo padrões internacionalmente aceitos?

- a) Sim, as diretrizes da **GRI**  
 b) Sim, outro padrão  
 c) Não

(D) Página do Relatório onde consta declaração da adoção das diretrizes.

**GER 19.3.** ~~GER 12.3~~ Se SIM para a **PERGUNTA 1219**, neste relatório é possível encontrar:

(P) Para assinalar a alternativa (d) é necessário que a companhia identifique clara e objetivamente os ônus mais significativos que seus produtos e/ou serviços geram para a sociedade e/ou o meio ambiente e de que maneira ela lida com esta questão.

(ISO 26000) Subseção 7.5.3 e Box 15

- a) Apresentação de todas as organizações sujeitas ao controle ou à **influência significativa** da companhia (controladas, coligadas, subsidiárias, *joint ventures* etc.)

- b) Temas e desafios, atuais e futuros, relacionados à sustentabilidade do setor em que atua, especialmente aqueles apontados por terceira parte (parceiros, governo, concorrência etc.)
- c) Demonstração de conformidade com as normas, leis, acordos internacionais, mandatórios ou voluntários com importância estratégica para a companhia e suas **partes interessadas**
- d) **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**)
- ~~e) Todas as informações requeridas no modelo de **Balanco Social** recomendado pelo **IBASE**~~
- e) 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.
- f) Parecer de auditoria auditor independente sobre a verificação de todo seu conteúdo (não apenas das Demonstrações Contábeis, Financeiras, Balanço Patrimonial etc.)
- ~~g) Todas as informações da norma NBC T-15~~
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Indicar a página onde se encontram as informações das alternativas assinaladas. Indicar se a numeração se refere ao número da página do relatório físico ou digital. Informações que não sejam objetivamente indicadas serão consideradas como não disponíveis.

**GER 19.4.** ~~GER 12.4~~ Se SIM para a **PERGUNTA 12.19**, assinale na tabela abaixo caso este relatório contenha as informações sobre as metas assumidas e sua prestação de contas:

(P) Esta pergunta não se refere a objetivos genéricos, mas ao estabelecimento de metas mensuráveis e com previsão de prazos para sua realização. "Prestação de contas" refere-se ao fornecimento claro e direto de informações que permitam ao leitor verificar as metas assumidas previamente pela companhia para o período relatado e em que medida elas foram cumpridas, e no caso do não cumprimento apresentar justificativa.

	Assume metas	Presta conta	N/A
a) Ambiental			
b) Social			
c) Econômico			

(D) Indicar precisamente a localização de cada informação referente aos itens assinalados. Devem ser indicadas as páginas do relatório atual que evidenciem a prestação de contas sobre as metas e as páginas do relatório anterior onde se encontram as metas assumidas anteriormente. Informações que não sejam objetivamente indicadas serão consideradas como não disponíveis.

**GER 19.5. GER 12.5** Se SIM para a **PERGUNTA 1219**, assinale as alternativas que caracterizam o processo de **engajamento** realizado pela companhia para a elaboração do **Relatório de Sustentabilidade**:

(P) Na alternativa (e), considerar que a resposta às demandas das partes interessadas pode se dar de forma agregada, ou seja, não necessariamente por meio de respostas individualizadas para cada participante, e que as respostas devem ser proporcionais à materialidade da demanda, respeitada a perspectiva da parte interessada que a apresenta.

(ISO 26000) Subseções 4.5, 5.3, 7.3, 7.5.3 e Box 15

- a) Foi constituído especificamente para a definição das estruturas e conteúdo para integrar as demandas de partes interessadas no planejamento estratégico e é também considerado na elaboração do relatório de sustentabilidade
- b) Identifica as **partes interessadas**, utilizando uma metodologia de engajamento internacionalmente aceita específica para este fim, e prioriza, de modo sistemático, as questões relevantes que impactam ou influenciam as decisões das **partes interessadas** (mesmas, considerando sua materialidade)
- c) Está descrito e explicado no relatório
- d) Inclui consultas com **participação livre** das partes interessadas
- e) Recebeu demandas de partes interessadas e respondeu a todas, atendendo-as ou justificando o seu não atendimento
- f) Nenhuma das anteriores

(D) Comprovação da realização de cada uma das alternativas assinaladas.

**GER 19.6. GER 12.6** Se SIM para a **PERGUNTA 1219**, o relatório foi:

(P) As alternativas (b) e (c) referem-se a adaptações de conteúdo (ex: simplificação da linguagem) ou de forma. A simples transposição do conteúdo do relatório físico para o *website* não é considerada uma adaptação de forma, insuficiente, portanto, para esta pergunta.

(ISO 26000) Subseções 4.5, 5.3, 7.4 e 7.6

- a) Integralmente disponibilizado em pelo menos um idioma, além do português
- b) Divulgado em **versão adaptada** especificamente a **partes interessadas** que têm necessidades específicas de acessibilidade
- c) Divulgado em versões adicionais, que visem à sua compreensão e estimulem sua leitura pelas diferentes partes interessadas, considerando suas peculiaridades e interesses específicos
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Para a alternativa (a), versão do relatório em português e no outro idioma. Para a alternativa (b), a versão adaptada e uma carta com informações sobre a divulgação e a identificação do público a quem se destina.

**GER 19.7. GER 12.7** Se SIM para a PERGUNTA 1219, existe envolvimento direto dos administradores da companhia na definição do **Relatório de Sustentabilidade**?

(P) A fase de planejamento do relatório envolve a definição de como será o relatório – conteúdo e formato, quando será publicado, a qual público se destina, quem estará envolvido no processo de elaboração e como ele ocorrerá.

- Sim  
 Não

(D) Documento que ateste a discussão do planejamento do relatório, podendo ser uma ata de reunião, e o envolvimento dos administradores da companhia.

**GER 20.** Em relação à produção de relatos baseados na integração entre informações econômicas, sociais, ambientais e de governança, a companhia:

(P) Segundo a publicação *Reporting Matters 2014*, do Conselho Empresarial Mundial para o **Desenvolvimento Sustentável** ([www.wbcsd.org](http://www.wbcsd.org)), o desenvolvimento de relatos que integrem informações econômicas, sociais, ambientais e de governança promove e impulsiona o pensamento integrado em uma companhia, por meio da construção e fortalecimento de relacionamentos em todos os seus segmentos e funções. Relatos dessa natureza também apoiam melhores decisões de gestores e de investidores, e sua produção também estimula um melhor entendimento de questões relevantes; cria vínculos entre estratégia, riscos e modelos de negócios; evidencia os capitais com que um negócio conta; e foca as perspectivas e análises da companhia em sua perspectiva de longo prazo. Segundo o *International Integrated Reporting Committee* ([www.theiirc.org](http://www.theiirc.org)), um relatório integrado é uma comunicação concisa sobre como estratégia, governança, o desempenho e as perspectivas de uma organização, no contexto de seu ambiente externo, levam à geração de valor no curto, médio e longo prazo”.

Portanto, a simples publicação conjunta de informações econômicas, sociais, ambientais e de governança não autoriza a companhia a responder positivamente a esta pergunta.

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

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência das práticas indicadas na resposta, inclusive o próprio relato publicado, se disponível. Assinalar no documento os trechos relevantes para esta pergunta.

~~GER 13.~~ **GER 21.** A companhia acompanha sistematicamente seus indicadores de sustentabilidade, independentemente de demandas específicas?

(P) Considerar a existência de processos regulares e formalmente estabelecidos pela companhia visando identificar, mensurar, acompanhar e apresentar os indicadores de sustentabilidade de forma adequada ao uso no planejamento e controle de suas operações.

- a) Sim
- b) Sim, com a mesma frequência das informações financeiras
- c) Não

(D) Documentos oficiais da companhia ou registros de trabalho que evidenciem a existência do sistema em questão. Pode ser um relatório emitido pelo sistema validado e assinado pelo DRI.

**GER 21.1.** ~~GER 13.1~~ Se SIM para a PERGUNTA 1321, a coleta e organização de informações para os indicadores de sustentabilidade é tarefa de:

(P) Responder considerando a maneira como efetivamente o trabalho é realizado na companhia. Os termos "dedicação permanente" e "equipe dedicada" indicam que os profissionais devem ter a coleta e organização das informações em questão não como uma tarefa eventual, mas sim incluída entre suas responsabilidades permanentes (mesmo que não exclusivas ou em tempo integral). O termo "supervisionado diretamente" refere-se ao envolvimento direto do profissional em questão no planejamento e controle das atividades, não podendo assim ser considerada a mera assinatura e ou aprovação do resultado final.

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

(D) **Documento oficial da companhia** ou declaração assinada pelo DRI, contendo indicação clara dos processos, responsabilidades e profissionais envolvidos.

**GER 21.2.** ~~GER 13.2~~ Se SIM para a PERGUNTA 1321, 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?

(P) Responder considerando a maneira como efetivamente o trabalho é realizado na companhia. O simples uso de ferramentas de informática (como planilhas eletrônicas alimentadas manualmente) não caracteriza a situação descrita nesta pergunta. A existência da coleta de dados automática e de um sistema informatizado conectado ao sistema de informações gerenciais é entendida como um indicador do grau de assimilação e da importância dada pela companhia às questões relativas a **sustentabilidade empresarial**.

- Sim

Não

(D) **Documento oficial da companhia** ou declaração assinada pelo DRI, contendo uma descrição sucinta do sistema existente.

**GER 21.3. GER 13.3** Se SIM para a **PERGUNTA 1321**, os indicadores de sustentabilidade são publicados em área de livre acesso do *website* da companhia?

(P) A alternativa (c) visa identificar se a empresa divulga seus indicadores de sustentabilidade com a mesma frequência dos indicadores econômico-financeiros, independentemente da periodicidade de sua divulgação.

(ISO 26000) Subseções 7.5 e 7.6

- a) Sim
- b) Sim, e em área com dedicação exclusiva à sustentabilidade
- c) Sim, e, pelo menos, com a mesma frequência das informações financeiras
- d) Não

(D) Indicar o endereço eletrônico onde se encontra a informação.

## CRITÉRIO V – ÉTICA E CIDADANIA

### INDICADOR 7. DIVULGAÇÃO 9. DEFESA DA CONCORRÊNCIA

~~**GER 14.** Com relação às repostas fornecidas no questionário, a empresa:~~

~~(P) A divulgação das repostas marcadas pelas empresas que vierem a integrar a carteira será realizada em página específica no *website* [www.isebvmf.com.br](http://www.isebvmf.com.br) por meio da apresentação de uma cópia digital do questionário respondido. Não serão disponibilizadas informações confidenciais da companhia apresentadas como evidências no processo de verificação.~~

~~a) Autoriza a divulgação~~

**GER 22.** A companhia adota política contínua de esclarecimento aos funcionários sobre **defesa da concorrência**?

(P) Para responder a esta pergunta, deve-se analisar se a companhia considera os valores da defesa da concorrência em suas políticas corporativas. A questão visa avaliar se a empresa mantém uma política contínua de esclarecimento da defesa da concorrência para seus colaboradores.

Esta questão se aplica inclusive para companhias monopolistas em seu setor de atuação, pois também abrange a política interna de compras de bens, serviços etc.

Sim Não

(D) **Política corporativa** correspondente.

**GER 22.1.** Se SIM para a PERGUNTA 22, indique quais instrumentos são utilizados pela companhia para implantar medidas de **defesa da concorrência**:

(P) Refere-se a ações desenvolvidas pela companhia contra práticas de formação de cartel

(GRI G3.1) SO7 / (GRI G4) SO7

- a) Informativos internos (veículos de comunicação como cartilhas, mural, vídeo, intranet, campanhas e outros)
- b) Palestras especialmente preparadas sobre o tema
- c) Cursos (Direito da Concorrência, Condutas Éticas Concorrenciais ou matérias semelhantes)
- d) 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
- e) 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)
- f) Nenhuma das anteriores
- g) Não autoriza a divulgação possui instrumentos para **defesa da concorrência**

(D) Documento correspondente. Para alternativa (a), os informativos utilizados. Para as alternativas (b) e (d), a lista de presença assinada pelos participantes. Esta questão se aplica inclusive para companhias monopolistas em seu setor de atuação, pois também se refere à política interna de compras de bens, serviços, etc.

## CRITÉRIO IV – COMBATE À CORRUPÇÃO

### INDICADOR 8.10. PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO

~~GER 15~~ GER 23. A companhia possui **compromisso formal** em relação ao combate a todas as formas de **corrupção**?

(P) Responder considerando que o documento deve mencionar de forma direta e explícita o tema enfocado, podendo variar entre os termos "**suborno**", "**corrupção**" ou "**propina**". Considerar as práticas da companhia que visam a efetivação do disposto na **legislação** específica sobre o



tema ([Lei 12.846/2013 e sua regulamentação](#)) e que vão além das exigências e restrições, eventualmente impostas por leis, pela legislação geral aplicável. Busca-se também avaliar os esforços feitos pela companhia para disseminar boas práticas nesse tema. Exemplos de iniciativas voluntárias nesse sentido são, no plano internacional, o Pacto Global da ONU e a UNCACoalition (<http://www.uncacoalition.org/>), organização que participa da Convenção das Nações Unidas contra a Corrupção (UNCAC, na sigla em inglês). No plano nacional, uma referência é o Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção ([www.empresalimpa.org.br](http://www.empresalimpa.org.br)). Por declaração pública entende-se uma manifestação da empresa, específica sobre o tema e em um formato e contexto em que seu compromisso fique publicamente conhecido e registrado, podendo ser utilizado pelas partes interessadas para cobrar seu cumprimento pela companhia.

(GRI G3.1) SO2 a 4 / (GRI G4) 56 a 58 e SO3 a 5

(ISO 26000) Subseção 6.6

- a) Sim, em seu **Código de Conduta**
- b) Sim, como uma **Política Corporativa** específica sobre o tema
- c) Sim, por meio de adesão formal ou declaração pública relativa a compromissos e iniciativas voluntárias sobre o tema
- d) Não

(D) Documento correspondente à(s) alternativa(s) assinalada(s), destacando o(s) trecho(s) relevante(s).

**GER 23.1. GER 15.1** Se SIM para as alternativas (a) e/ou (b) da PERGUNTA 1523, este compromisso formal:

(P) A política ou código deve deixar perfeitamente claro para o usuário o comportamento que dele se espera nas diferentes situações que envolvem o tema.

(ISO 26000) Subseção 6.6

- a) Explicita medidas de prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo em situações que caracterizam alguma forma de **corrupção** na companhia e na **cadeia de valor**
- b) Explicita as normas internas e as leis que regem a relação de qualquer representante da companhia com o poder público
- c) Orienta o encaminhamento de ações para promover o **engajamento** da **cadeia de valor**
- d) Prevê medidas de incentivo para ideias e outras contribuições visando ampliar e garantir seu cumprimento
- e) Indica áreas ou profissionais responsáveis por promover sua implementação e observância
- f) Indica os meios para obtenção dos resultados visados e os responsáveis por sua disponibilização
- g) Indica a necessidade de **monitoramento** e fiscalização de seu cumprimento na cadeia de valor, apontando os meios necessários para isto

- h) Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento ocorridas na companhia
- i) Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento ocorridas na cadeia de valor
- j) Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado pela própria companhia
- k) Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado por uma terceira parte independente, contratada para este fim
- l) Prevê a utilização de critérios éticos na seleção de fornecedores, utilizando, por exemplo, **cadastros públicos positivos ou negativos de empresas**
- m) Nenhuma das anteriores

(D) Pode ser o mesmo documento da questão anterior, desde que seja mencionado, de forma direta e explícita, o tópico focado em cada alternativa assinalada.

**GER 23.2.** ~~GER 15.2~~ Se SIM para a **PERGUNTA 1523**, este **compromisso formal** é divulgado?

(P) Responder considerando o conceito de **divulgação ampla**. A divulgação deve incluir aspectos estratégicos e concretos do compromisso assumido, evidenciando sua efetiva aplicação. Declarações de intenção genéricas não atendem ao objetivo desta questão. A adaptação pode ser de conteúdo (ex: simplificação da linguagem) ou de forma. A simples transposição do conteúdo do documento para a internet não deve ser considerada como "adaptação de forma".

(ISO 26000) Subseções 7.5 e 7.6

- a) Sim, em pelo menos um idioma, além do português
- b) Sim, na área de livre acesso do *website* da companhia e/ou em seus relatórios corporativos
- c) Sim, em versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade
- d) Sim, em versões ou canais adicionais, que facilitem sua compreensão, difusão e possibilidade de participação, considerando peculiaridades e interesses específicos de diferentes **partes interessadas**
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Peça usada na comunicação para cada item assinalado e data da disponibilização.

**GER 23.2.1.** ~~GER 15.2.1~~ Se SIM para a **alternativa (d) da PERGUNTA 1523.2**, assinale para quais **partes interessadas** a companhia desenvolve versões adicionais específicas para a divulgação do compromisso:

(P) Responder considerando a prioridade da companhia para difundir informações junto aos públicos onde seus efeitos sejam mais relevantes. Governo deve ser entendido como poder público, das diferentes esferas (municipal, estadual e federal) e poderes (executivo, legislativo e judiciário). Inclui, por exemplo, órgãos reguladores, tributários, fiscalizadores etc.

[Marcar todas as alternativas aplicáveis à companhia.](#)

(ISO 26000) Subseções 5.3

- a) Acionistas e Investidores
- b) Empregados diretos
- c) Demais integrantes da **força de trabalho**
- d) Fornecedores
- e) Consumidores/Clientes
- f) Comunidade
- g) Governo
- h) Sociedade civil organizada
- i) Outras partes interessadas

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia nos processos de comunicação mencionados e/ou documentos oficiais com essa finalidade, inclusive peças de comunicação corporativa. Apresentar evidências para cada um dos itens assinalados. Destacar os trechos relevantes.

**GER-16-GER 24.** \_\_\_\_\_ A companhia engaja seu público interno e seus parceiros comerciais na prevenção e no combate a todas as formas de **corrupção** nas suas relações com:

(P) Considerar que existem diferentes situações e relacionamentos envolvendo a companhia nos quais pode ocorrer prática de **suborno, corrupção ou propina**. A resposta deve refletir o grau de abrangência do compromisso assumido pela companhia, tendo em conta o conceito de **esfera de influência**. Parceiros comerciais são todas organizações e pessoas com os quais a companhia se associa/alia, formal ou informalmente, para atingimento de seus objetivos comerciais.

Marcar todas as alternativas aplicáveis à companhia

(GRI G3.1) Indicador SO3 / (GRI G4) Indicador SO4, 9 e 10

- a) Fornecedores diretos
- b) Fornecedores indiretos (fornecedores dos fornecedores)
- c) Distribuidores, consumidores e/ou clientes
- d) **Agentes Públicos**
- e) Outras **partes interessadas**
- f) Nenhuma das anteriores

(D) **Documento oficial da companhia** que cumpra a finalidade de orientar e alinhar as ações de todos seus integrantes na relação com cada uma das partes assinaladas acima. Indicar no documento os trechos relevantes.

~~GER 17~~ **GER 25.** A companhia possui **processos e procedimentos** implementados que permitem o gerenciamento de situações envolvendo qualquer forma de **corrupção** e/ou **conflitos de interesses**?

(P) Responder considerando a existência ou não de mecanismos que permitam prevenir, identificar e solucionar quaisquer situações onde ocorra, ou possa vir a ocorrer, a prática de **suborno, corrupção ou propina**. A mera divulgação de um canal de contato com o comitê de ética não caracteriza um processo ou procedimento constituído neste sentido. Nesta questão deve-se considerar como o assunto é gerenciado.

(GRI G3.1) Indicadores SO2 [ea](#) SO4 / (GRI G4) Indicadores SO3 [ea](#) SO5

- Sim  
 Não

**GER 25.1.** ~~GER 17.1~~ Se SIM para a **PERGUNTA 1725**, estes **processos e procedimentos** incluem:

(P) Considerar as definições do Glossário, e que os processos e procedimentos podem ou não se referir a uma política corporativa, mas devem sempre se referir de forma direta e explícita às ações da companhia sobre o tema focado nesta pergunta. Pressupõe-se que a companhia tenha mecanismos para adotar medidas corretivas e/ou preventivas em função das informações obtidas por meio dos processos e procedimentos mencionados nas alternativas que assinala.

Marcar todas as alternativas aplicáveis à companhia

(ISO 26000) Subseção 6.6

- a) Um sistema de verificação das práticas éticas que oriente o encaminhamento de denúncias sobre quaisquer formas de **corrupção** envolvendo atividades da companhia e de todas suas controladas, no Brasil ou no exterior
- b) Medidas para prevenir retaliação a denunciante, como, por exemplo, um canal confidencial para o recebimento de denúncias de situações que envolvam qualquer forma de corrupção, nas operações da companhia e em sua **cadeia de valor**
- c) A apuração e resposta a denúncias de situações que envolvam qualquer forma de corrupção, em todas as operações da companhia e em sua cadeia de valor
- d) O monitoramento e 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
- e) 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
- f) 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)
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Processo e procedimento formalizado e evidências de sua aplicação. Os documentos encaminhados devem evidenciar claramente o conteúdo da(s) alternativa(s) assinalada(s).

## INDICADOR 11. ATUAÇÃO POLÍTICA

**GER 1.5-GER 26.** A companhia 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?

(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado ambiente institucional, e que, agindo nos espaços institucionais apropriados de forma transparente e articulada com outros atores e setores sociais, pode ampliar sua contribuição para a sustentabilidade.

(GRI G3.1) Indicador SO5

(ISO 26000) Subseção 6.6.4

- Não
- 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

(D) Evidências de participação da companhia nos processos mencionados, para cada alternativa assinalada. Serão consideradas como evidências válidas as propostas ou posicionamentos formais e publicamente divulgados da companhia que comprovem sua participação na elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento dos processos mencionados. Também podem ser evidências as atas internas de comitês ou departamentos de relações governamentais e registros de interações com formuladores de políticas públicas.

**GER 27.** Ao participar da elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento de políticas públicas, a companhia e/ou o órgão de classe correspondente adota práticas de transparência adequadas, dando publicidade às suas propostas e posicionamentos?

(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado ambiente social e político e que, agindo de forma transparente e em conjunto com outros atores e setores sociais, pode ampliar sua contribuição para a sustentabilidade.

(GRI G3.1) Indicador SO5

(ISO 26000) Subseção 6.6.4

- a) Não
- b) Sim, em contato direto com os agentes responsáveis pelas referidas políticas públicas

- c) Sim, por meio de órgãos de classe ou setoriais
- d) 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.)

(D) Evidências de participação da companhia nos processos mencionados, para cada alternativa assinalada. Serão consideradas como evidências válidas as propostas ou posicionamentos formais e publicamente divulgados da companhia que comprovem sua participação na elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento de políticas públicas para as alternativas (b), (c) e (d). Também podem ser evidências as atas internas de comitês ou departamentos de relações governamentais e registros de interações com formuladores de políticas públicas. Na alternativa (c), é prevista possibilidade de a companhia articular e fortalecer propostas de políticas públicas, de caráter socioambiental, em diálogo com outras empresas, associações e fóruns setoriais.

**GER 28.** Nos últimos 4 anos, a companhia financiou ou apoiou candidatos a cargos públicos e/ou partidos políticos, dentro ou fora de períodos eleitorais?

(P) Esta questão busca entender se a companhia tem um compromisso com a transparência ao financiar ou apoiar cargos/partidos políticos. Caso a companhia preze pela transparência (alternativa (b)) ou não realize tais doações (alternativas (c)), ela não será penalizada na pontuação do questionário.

(GRI G3.1) Indicador SO6 / (GRI G4) Indicador SO6

- a) Sim
- b) Sim, de acordo com critérios publicamente anunciados e de forma transparente
- c) Não

(D) Política ou documento interno disciplinando o tema focado, e evidências das práticas relativas às alternativas assinaladas.

**GER 28.1.** Se SIM para a PERGUNTA 28, a companhia publica informação completa a respeito dos valores, dos candidatos e dos partidos em seu **Relatório de Sustentabilidade** ou na área de livre acesso de seu website?

- Sim
- Não

(D) Evidências das publicações mencionadas e informação do endereço eletrônico de onde se encontra a informação.