

ISEB3

Webinar sobre envio de evidências Julho 2019

ISE B3

ISE B3: 4º Índice de Sustentabilidade do mundo

É um índice que mede o retorno médio de uma carteira teórica de ações de empresas de capital aberto e listadas na B3 com as melhores práticas em sustentabilidade.



Carteira ISE B3 – 2019

R\$ 1.474.540.575.401,55 – 38,74% do valor total de mercado (posição 06/05/2019)



28 empresas, 33 ações, 12 setores. Vigência: 07/01/2019 a 03/01/2020.

Conselho Deliberativo do ISE B3 (CISE)

- Órgão máximo de governança do índice.
- Tem como missão garantir um processo transparente de construção do índice e de seleção das empresas.
- Composto por representantes de 11 instituições e presidido pela **B3**.



Aron Belinky & Consultores Associados:

Coordenador Geral: Aron Belinky | **Coordenador Executivo:** Renato Moya

Pesquisadores: Rodrigo Lima e Helton Barbosa

Coordenadores de Dimensão:

AMBIENTAL

Alcir Vilela

SOCIAL

Sonia Loureiro

ECONÔMICO-FINANCEIRA

Eduardo Flores

GOV. CORPORATIVA

Luiz Martha (IBGC)

GERAL

Aron Belinky

NAT. PRODUTO

Aron Belinky

MUDANÇA DO CLIMA

Lauro Marins (CDP)

AMBIENTAL IFs

Roberta Simonetti (WWF)

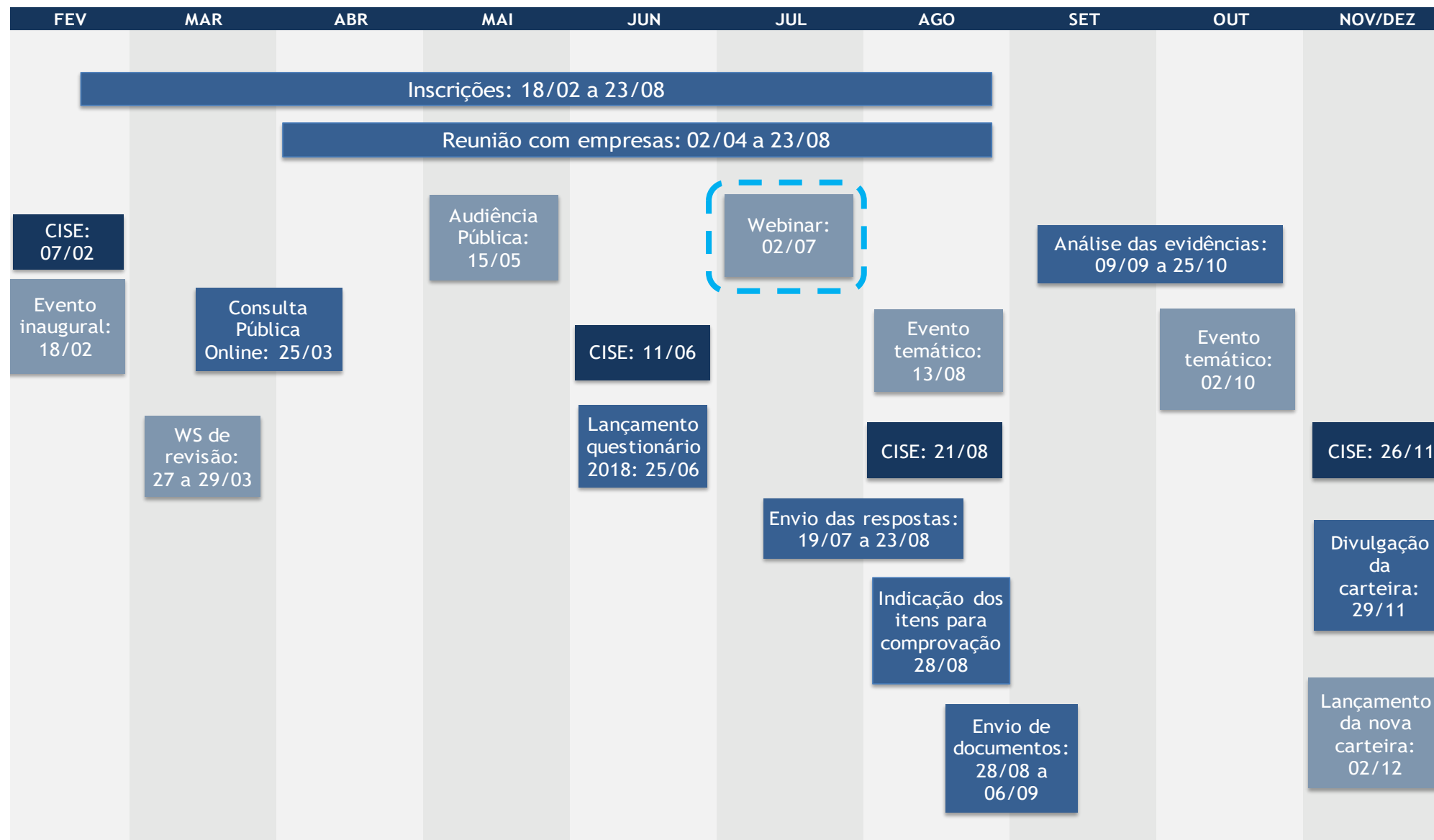
- Parceira de asseguuração, desde 2012: KPMG



- Parceira de monitoramento de imprensa, desde 2013: Imagem Corporativa



Cronograma 2019 (atualizado)



Simulação de Matriz de Desempenho



O exemplo ao lado é uma simulação de matriz de desempenho do ISE e cada quadradinho foi plotado a partir de uma amostra fictícia, sem vínculo com o desempenho das empresas participantes.

Indicação dos itens para comprovação

- Após a etapa de preenchimento do Questionário ISE B3, são indicados às empresas quais itens elas deverão submeter documentos para comprovação de suas respostas.
- Com exceção da dimensão CLI, a cada empresa participante do processo (*holding e controladas*) é indicado um item por dimensão do Questionário ISE B3.
- Neste contexto, **um item seria uma determinada alternativa de resposta clicada pela empresa:**

- Após a etapa de preenchimento do Questionário ISE B3, são indicados às empresas quais itens elas deverão submeter documentos para comprovação de suas respostas.
- Com exceção da dimensão CLI, a cada empresa participante do processo *(holding e c* Questionário ISE B3.
- Neste conteúdo clicada pela de resposta

GER 10. A companhia integra aspectos de sustentabilidade em suas práticas de gestão de desempenho e reconhecimento, por meio de:

(P) Responder considerando políticas e procedimentos institucionais de gestão de pessoas praticados pela companhia.

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

(D) Políticas e procedimentos corporativos que retratem as práticas de gestão de pessoas; documentos que registrem descrições de cargos e funções e metas de desempenho.

1. **Indicação inicial** dos itens, pelos **Coordenadores de Dimensão**.
2. **Alinhamento** com a equipe técnica do ISE B3.
3. **Sorteio** da ordem em que os itens serão encaminhados às empresas, com acompanhamento da **KPMG**.
4. **Indicação no sistema** do ISE B3 **de quais itens** cada empresa deverá comprovar.

- A partir da mudança implementada em 2018 na dimensão **Mudança do Clima**, uma pergunta inicial sobre **análise de materialidade** passou a dividir o questionário em diferentes “**trilhas de respostas**”.
- Com isso, empresas que pela sua análise de materialidade **não consideram materiais** alguns aspectos relacionados a mudança do clima passaram a responder um **número menor de perguntas**.
- Pelas implicações desse processo, **a partir do processo 2019, a pergunta CLI 1.1 sempre será incluída entre as evidências a serem verificadas**, independentemente de sorteio, e sem prejuízo à outra pergunta que continuará a ser sorteada nesta dimensão para a análise de evidências.

CLI-1. A companhia fez uma análise de **materialidade** incluindo os temas da mudança do clima – **mitigação** e **adaptação** – em algum momento nos últimos 3 anos, até dezembro 2018?

(P) Responder considerando a definição de **materialidade** no Glossário. Para responder “sim” a esta pergunta, a empresa deve ter realizado uma análise de materialidade em algum momento do período de 3 anos anteriores, considerando explicitamente a mudança do clima na análise. Não é necessário que tenha sido feita uma análise específica para mudança do clima, apenas que o tema tenha sido considerado. Também, não é necessário que sejam usados explicitamente os termos “mitigação” e “adaptação”, mas sim que a análise trate das emissões de GEE geradas pela atividade empresarial e/ou dos riscos e oportunidades que a mudança do clima implica ao negócio. Ressalta-se que essa pergunta não se volta ao resultado da análise, apenas explora se foi feita a análise considerando mudança do clima entre os temas considerados.

Caso a análise tenha sido feita pela *holding* considerando as subsidiárias, o exercício pode ser considerado para todo o grupo.

- a) Sim, com escopo limitado apenas a **mitigação** da mudança do clima
- b) Sim, com escopo limitado apenas **adaptação** à mudança do clima
- c) Sim, com escopo incluindo **mitigação** e **adaptação**
- d) Não

(D) Relatório da análise de materialidade que apresente o método seguido e as conclusões, evidenciando a consideração do(s) tema(s) da mudança do clima na análise. Recomenda-se atenção à definição de materialidade no Glossário, onde consta, entre outros aspectos, que “a análise de materialidade deve ser realizada por meio de métodos e ferramentas estruturados e incluir a relação e priorização dos temas a partir de critérios internos e externos. Como critérios internos sobre aspectos socioambientais pode-se considerar resultados de estudos de análise de risco, análises de ciclo de vida, avaliações de impactos socioambientais e outros métodos correlatos. Como critérios externos pode-se considerar consultas aos grupos de stakeholders relevantes à companhia e a legislação aplicável”.

CLI-1.1. Se SIM para a **PERGUNTA 1**, mudança do clima é um tema material para a companhia?

(P) Caso as alternativas (c) desta pergunta (CLI-1.1) seja assinalada, responda todas as próximas perguntas da dimensão.

Conforme as alternativas assinaladas, siga as seguintes trilhas ao longo da dimensão:

- Alternativa (a), responda todas as perguntas, com exceção das seguintes: CLI-15; 16; 17; e 18.
- Alternativa (b), responda todas as perguntas, com exceção das seguintes: CLI 9; 10; 11; 12; 13; 14; 19; 20; 21; e 22.
- Alternativa (d), responda apenas as perguntas: CLI 9; 21; e 22.

Se a subsidiária respondente tiver usando a análise de materialidade da *holding*, a pergunta deve ser respondida de acordo com os resultados dessa mesma análise.

Importante: A partir do processo 2019, a pergunta CLI 1.1 sempre será incluída entre as evidências a serem verificadas, independentemente de sorteio, e sem prejuízo à outra pergunta que continuará a ser sorteada nesta dimensão para a análise de evidências.

- a) Sim, **mitigação** é material para a companhia
- b) Sim, **adaptação** é material para a companhia
- c) Sim, **mitigação** e **adaptação** são materiais para a companhia
- d) Não, **mitigação** e **adaptação** não são materiais para a companhia

(D) Resultado da análise de materialidade refletindo o(s) tema(s) da mudança do clima, junto a relatório que apresente o método seguido para sua elaboração e conclusões.

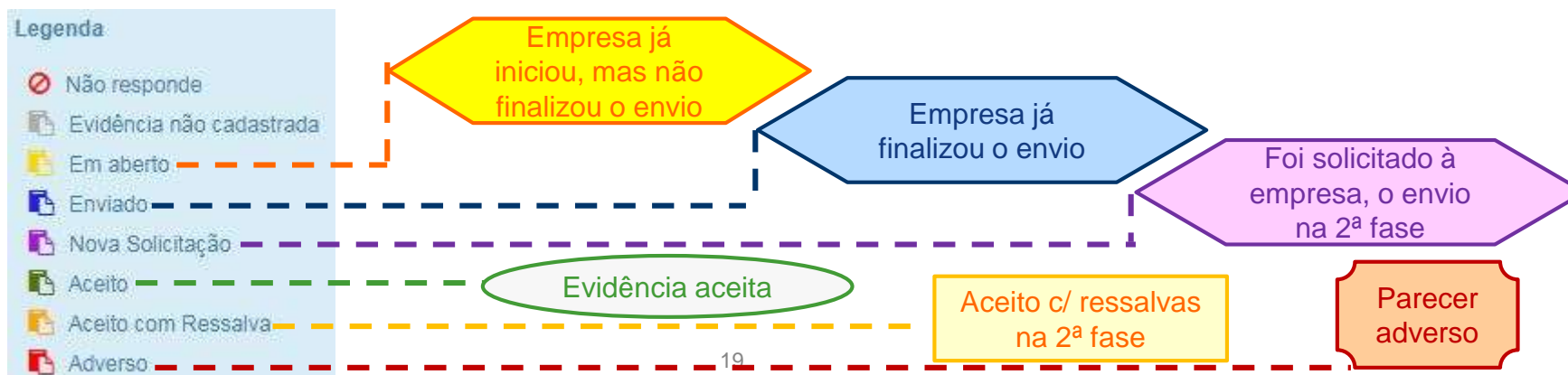
Também preencher e anexar o formulário apresentado no final do questionário, com a indicação de onde especificamente podem ser encontradas tais informações nesse conjunto de documentos.

FORMULÁRIO 1	
Logo da companhia	Nome da companhia
<p><i>Com relação aos temas indicados como materiais, ou não, pela companhia em sua resposta à pergunta CLI 1.1, e a respectiva documentação submetida para comprovação de sua resposta, indique onde especificamente nesses documentos podem ser encontradas informações que evidenciem a resposta.</i></p> <p><i>Caso os termos "mitigação" e "adaptação" não estejam explícitos no resultado da análise apresentado como evidência, é importante que a companhia explique como chegou às conclusões que levaram às respostas dadas nesta pergunta.</i></p>	
<p><i>Data, nome, cargo e assinatura do responsável pelas informações presentes nesse formulário</i></p>	

Apresentação dos documentos

1. Assim que as indicações de itens são submetidas no sistema, as **empresas recebem um e-mail** sobre o início da etapa de envio de documentação.
2. Em sua **área restrita no sistema**, cada empresa pode ver **quais os itens que foram sorteados** para ela e já pode iniciar o envio da documentação:

Empresa	GER	NAT	GOV	ECO	AMB	SOC	CLI
Holding	⊘	📁 NAT 1	📁 GOV 27	⊘	⊘	⊘	⊘
>> Controlada 1	📁 GER 19.1	⊘	⊘	📁 ECO 4.2	📁 AMB-C 2	📁 SOC 1.2	📁 CLI 9
>> Controlada 2	📁 GER 28	⊘	⊘	📁 ECO 17	📁 AMB-E 17	📁 SOC 30	📁 CLI 10
>> Controlada 3	📁 GER 11	⊘	⊘	📁 ECO 10	📁 AMB-IF 17	📁 SOC 6	📁 CLI 9



1. Cada empresa participante poderá **enviar até duas vezes (fases)** seus documentos para comprovação dos itens indicados no sistema. Se a evidência não for aceita na primeira fase, ela deverá enviar na segunda.
2. Em cada fase a companhia poderá **submeter até cinco documentos** para a comprovação de resposta de cada item em cada dimensão.
3. Os documentos deverão ser **postados diretamente no sistema**, preferencialmente em formato PDF.

Ao postar os documentos, as empresas preencherão os seguintes campos:

Descrição: Neste campo há espaço para que a empresa inclua um pequeno texto, apresentando o documento. Recomenda-se que neste texto a empresa contextualize detalhes sobre o objetivo e o escopo do documento.

Referência: É importante que aqui a empresa indique exatamente onde encontrar no documento as informações que evidenciam a sua resposta. Sugere-se indicar as páginas, parágrafos e/ou tópicos em que estão tais informações.

Data: Preenchimento automático da data e horário em que o documento foi submetido.

Usuário: Automaticamente o sistema indicará o nome do usuário que submeteu o documento.

Anexo: Neste campo a empresa deverá anexar o documento que será analisado.

Link: Caso este documento esteja on-line, mesmo que já anexado ao sistema, a empresa poderá informar o link para acesso a ele na Internet.

Upload dos documentos pelas empresas

Página inicial » Catálogo de Evidências

Catálogo de Evidências - Natureza do Produto

← Voltar

EMPRESA

NAT 1 - O consumo ou utilização normal de produtos e serviços oferecidos pela companhia ou por suas controladas poderá ocasionar:

- *morte do usuário/consumidor ou de terceiros, e/ou
- *dependência química ou psíquica do usuário/consumidor, e/ou
- *riscos ou danos à saúde e integridade física do usuário/consumidor ou de terceiros?

Resposta: a) Sim

Fase 1

Descrição	Referência	Data	Usuário	Anexo	Link	
Esse documento se refere...	Capítulo 2, Página 10, parágrafo 11.	26/08/2014 11:04	IAGO RODRIGUES	ver anexo	ver link	Q

Nova solicitação - Observações

Motivo da nova solicitação

26/08/2014 11:28

Fase 2

Novo Documento

Descrição	Referência	Data	Usuário	Anexo	Link	
Não há evidências						

- ✓ Recomenda-se que um dos (até) cinco documentos seja submetido como uma **apresentação dos demais documentos**.
- ✓ Por mais que o campo “Descrição” do sistema tenha essa função, esse documento de referência tem a **função de apresentar o racional da empresa** ao evidenciar a sua resposta. Nesse sentido, o documento de referência também pode trazer a indicação exata de **onde encontrar as informações** em cada um dos demais documentos.
- ✓ Antes de o salvar em PDF, algumas empresas preparam este documento como **uma carta**, em Word, ou como **uma apresentação**, em PPT. Nos dois casos, quanto mais didáticos os “prints” e **sinalizações gráficas** se referindo aos documentos, melhor!

Índice de Sustentabilidade Empresarial 2017

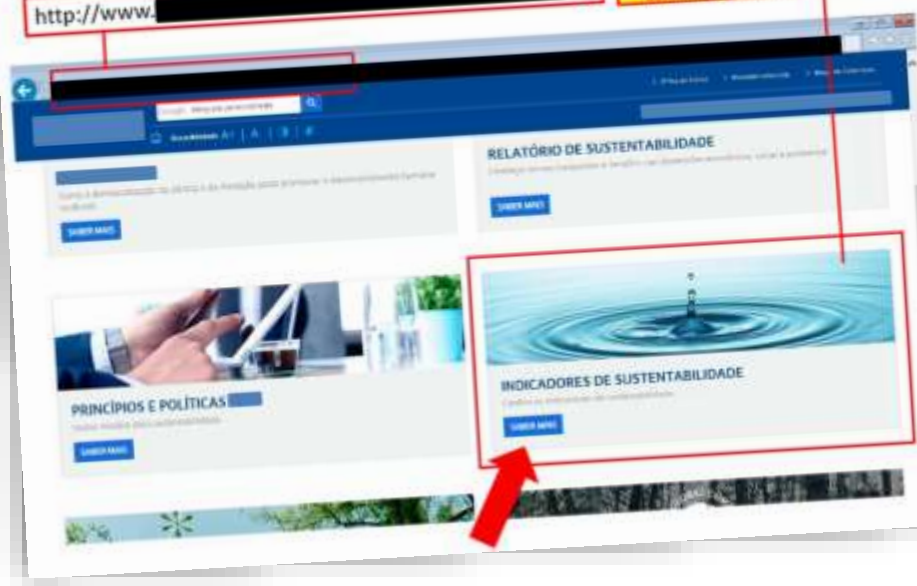
A Política de Sustentabilidade está aprovada formalmente pela Diretoria Executiva, pelo Conselho de Administração (item VIII - página 7) e abrange todos os colaboradores da [REDACTED] (item II – página 2).

A Política, que é revista e aprovada pelo Conselho de Administração a cada dois (02) anos, ainda traz:

- Compromisso com a conformidade legal ambiental – item 8.1 – página 5;
- Respeito aos aspectos ambientais durante o ciclo de desenvolvimento de atividades, produtos e serviços – item 8.2 – página 5;
- Abordagem preventiva em relação aos aspectos ambientais – itens 8.2 e 8.3 – página 5;
- Melhoria contínua do desempenho ambiental – item 8.3 - página 5;
- Uso sustentável dos serviços ecossistêmicos e recursos naturais – itens 8.4 e 8.5 – página 5.

GER 28 (b) Também no site de sustentabilidade é possível verificar os indicadores de sustentabilidade através deste link, conforme demonstrado a seguir

[http://www.\[REDACTED\]](http://www.[REDACTED])



Índice de Sustentabilidade Empresarial 2017

GER 28 ALTERNATIVA "B"

Os indicadores de sustentabilidade estratégicos para a companhia são publicados em área de livre acesso do website da [REDACTED] conforme links e imagens a seguir:

Site Institucional: [https://www.\[REDACTED\]](https://www.[REDACTED])



- ✓ Documentos produzidos pela **própria empresa** devem:
 - ❖ Estar em papel timbrado.
 - ❖ Indicar responsáveis (pessoa e área) pela elaboração e aprovação.
 - ❖ Conter data de elaboração, de revisão e de aprovação.

- ✓ Quando o documento for referente à resposta de uma **empresa controlada**, o mesmo deverá **indicar explicitamente** que diz respeito àquela controlada e **não ao grupo econômico e/ou à holding**.

- ✓ Documentos **emitidos por terceiros**, como no caso de certificados, pareceres, legislações, normativos, entre outros, deverão estar em **papel timbrado**, devidamente assinados e datados.

Não são considerados para análise documentos que:

- ❖ A data não corresponde ao que é requerido no item.
- ❖ Não identificam a qual empresa se referem.
- ❖ São *escaneados* e contém links não clicáveis, como URLs longas ou hiperlinks.
- ❖ São arquivos contendo mais de um documento.

Há casos em que as empresas produzem evidências juntando vários arquivos em um mesmo PDF, PPT ou documento em Word. Nesses casos o arquivo não é considerado para avaliação.

- ✓ Se o documento estiver “**formalmente admissível**”, seu conteúdo é então avaliado pela equipe ISE B3, com revisão pela KPMG.
- ✓ A documentação deve ser **condizente** com o item indicado para comprovação e deve ser:
 1. **Completa**
 2. **Consistente**
 3. **Específica/pertinente**
 4. **Relevante**

Equipe técnica ISE B3

Telefone: +55 11 3090-3039

E-mail: contato@iseb3.com.br

www.iseb3.com.br

