

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Ambiental E

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - POLÍTICA	3
INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO	3
CRITÉRIO II - GESTÃO	5
INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE AMBIENTAL	5
INDICADOR 3. PLANEJAMENTO	6
INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO	9
INDICADOR 5. CERTIFICAÇÕES	10
INDICADOR 6. COMUNICAÇÃO COM PARTES INTERESSADAS	11
INDICADOR 7. COMPROMISSO GLOBAL, BIODIVERSIDADE & SERVIÇOS ECOSISTÊMICOS	13
CRITÉRIO III - DESEMPENHO	13
INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS AMBIENTAIS - INPUTS	13
INDICADOR 9. EMISSÕES ATMOSFÉRICAS, EFLUENTES LÍQUIDOS E RESÍDUOS	17
INDICADOR 10. ASPECTOS AMBIENTAIS CRÍTICOS	19
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL	20
INDICADOR 11. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE E CADASTRO AMBIENTAL RURAL	20
INDICADOR 12. RESERVA LEGAL	21
INDICADOR 13. PASSIVOS AMBIENTAIS	21
INDICADOR 14. REQUISITOS ADMINISTRATIVOS	22
INDICADOR 15. PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS	22
INDICADOR 16. PROCEDIMENTOS JUDICIAIS	22

CRITÉRIO I – POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO

AMB-E 1 A companhia possui uma **Política Corporativa** que contemple o aspecto de meio ambiente cujas diretrizes são refletidas nos seus processos de planejamento e gestão?

(P) Os requisitos mínimos para que uma política corporativa permita assinalar as alternativas “C” ou “D” são:

1. Estar documentada e formalmente aprovada pelo Conselho de Administração ou pela alta direção da empresa;
2. Explicitar o compromisso da organização com a **conformidade legal** ambiental em todos os suas unidades, atividades, produtos e/ou serviços;
3. Explicitar o compromisso da organização com uma abordagem preventiva em relação aos seus aspectos ambientais;
4. Explicitar o compromisso da organização com a melhoria contínua de seu desempenho ambiental;
5. Explicitar o compromisso da organização com o **uso sustentável** dos **serviços ecossistêmicos** e dos **recursos naturais**;
6. Ser pública e sistematicamente divulgada às **partes interessadas** (o que inclui uma abordagem proativa de divulgação, se necessário diferenciada por grupo de interesse);
7. Ser objeto de programas orientados para o público interno da companhia, com vistas à comunicação, conscientização e monitoramento do comprometimento dos colaboradores;
8. Ser elemento norteador de todos os processos de gestão da companhia, particularmente da **gestão ambiental**.

Os itens 2, 3, 4 e 5 devem constar do texto da política corporativa que contemple aspectos de meio ambiente da companhia. Os itens 1, 6 e 7 são atributos da política em relação a sua formalização, divulgação e relevância para gestão. Não precisam estar explícitos no seu texto, mas devem ser práticas passíveis de comprovação.

Todas as ações relacionadas à política devem estar presentes em todas as unidades da companhia. No caso particular das ações voltadas à comunicação, conscientização de funcionários e colaboradores, é desejável que sejam parte dos programas regulares de integração e desenvolvimento.

O monitoramento do conhecimento e comprometimento de funcionários e colaboradores em relação à política deve, necessariamente, implicar na utilização de mecanismos sistemáticos e específicos de avaliação, ainda que não exclusivos. A especificidade se caracteriza, neste caso, pela existência de itens de checagem, questões ou requisitos de auditoria destinados à avaliação do conhecimento e comprometimento dos funcionários em relação à política. Uma auditoria de sistema de gestão ambiental (interna ou externa), por exemplo, ainda que não tenha esta finalidade exclusivamente, aborda requisitos que tratam especificamente deste tema. Os efeitos da política no planejamento e gestão da companhia devem ser objetivamente evidenciados, por exemplo, nas metas, nos programas de gestão, nos procedimentos específicos e seus resultados. Não são aceitas, portanto, interpretações ou inferências a partir do texto da política. A avaliação da abrangência da política em relação às etapas de consumo e pós-consumo dos produtos/serviços deve considerar os aspectos e **impactos ambientais** associados a estas etapas e a capacidade da organização de controlar ou influenciar as práticas ambientais nestas etapas, não se restringindo, portanto, aos casos em que a legislação obriga a atuação da companhia. Dessa forma, nos segmentos ou elos da **cadeia de valor** mais relevantes para o **desempenho ambiental** da companhia (considerado na perspectiva do **ciclo de vida** de seus produtos e serviços) espera-se uma ação de indução de sua política e nas situações menos relevantes a sua difusão (comunicação). Para assinalar a alternativa “E” a companhia deve considerar ambas as possibilidades (difusão e indução).

- a) Não possui política corporativa que contemple o aspecto de meio ambiente
- b) Sim, possui política corporativa que contemple o aspecto de meio ambiente, mas esta não contempla todos os requisitos mínimos explicitados no protocolo
- c) Sim, possui política corporativa que contemple o aspecto de meio ambiente compatível com os requisitos mínimos descritos no protocolo e dela derivam objetivos ambientais para todas as suas unidades, atividades, produtos e serviços

- d) Sim, possui política corporativa que contemple o aspecto de meio ambiente compatível com os requisitos mínimos descritos no protocolo, dela derivam objetivos ambientais para todas as suas unidades, atividades, produtos e serviços e metas relacionados aos compromissos assumidos nesta política
- ✓ e) Sim, possui política corporativa que contemple o aspecto de meio ambiente compatível com os requisitos mínimos descritos no protocolo, dela derivam objetivos ambientais para todas as suas unidades, atividades, produtos e serviços e metas relacionados aos compromissos assumidos nesta política, e adota **procedimentos** para difundir e/ou induzir a aplicação de sua política em sua **cadeia de valor**

(D) Formulário 1 e a própria política corporativa que contemple aspectos de meio ambiente.

AMB-E 1.1 Se SIM para a **PERGUNTA 1**, quais mecanismos são utilizados para verificação do nível de conhecimento e comprometimento do público interno em relação à **política corporativa** que contemple o aspecto de meio ambiente?

- a) Avaliação interna, sem periodicidade definida nem instrumento específico para esta finalidade
- b) Avaliação interna e periódica com base em instrumento específico (ainda que não exclusivo) sem verificação de terceira parte (por exemplo, pesquisas ou auditorias internas)
- ✓ c) Avaliação de terceira parte ou avaliação interna verificada por terceira parte (por exemplo: auditorias internas verificadas por terceira parte ou auditorias de terceira parte)
- d) Não há mecanismo periódico de verificação

(D) Formulário 1 ou certificado de **auditoria externa**, relatório com resultado das pesquisas, relatório de auditoria (interna ou de terceira parte) ou certificados emitidos por organismo acreditado.

AMB-E 2 A companhia possui uma **política corporativa** que contemple aspectos de Saúde e Segurança no Trabalho (SST) cujas diretrizes são refletidas nos seus processos de planejamento e gestão?

(P) Os requisitos mínimos para que uma política corporativa que contemple aspectos de Saúde e Segurança no Trabalho permita assinalar as alternativas "C" ou "D" são:

1. Estar documentada e formalmente aprovada pelo conselho de administração ou pela alta direção da empresa;
 2. Explicitar o compromisso da organização com a **conformidade legal** em relação aos seus aspectos de SST em todos os suas unidades, atividades, produtos e/ou serviços;
 3. Explicitar o compromisso da organização com uma abordagem preventiva em relação aos seus aspectos de SST e com a melhoria contínua de seu desempenho nesta área;
 4. Ser, permanente e sistematicamente, divulgada às **partes interessadas** (o que inclui a adoção de procedimentos e mídias diferenciados e compatíveis com os diferentes públicos);
 5. Ser objeto de programas orientados para o público interno da companhia, com vistas à comunicação, conscientização e monitoramento do comprometimento dos colaboradores;
 6. Ser elemento norteador de todos os processos de gestão da companhia, particularmente da gestão de SST.
- Os itens 2 e 3 devem constar do texto da política que contemple aspectos de Saúde e Segurança no Trabalho da companhia. Os itens 4, 5 e 6 são atributos da política em relação a sua formalização, divulgação e relevância para gestão. Não precisam estar explícitos no seu texto, mas devem ser práticas passíveis de comprovação.

Todas as ações relacionadas à política de SST devem estar presentes em todas as unidades da companhia. No caso particular das ações voltadas à comunicação, conscientização de funcionários e colaboradores, é necessário que sejam parte dos programas regulares de integração e desenvolvimento.

O monitoramento do conhecimento e comprometimento de funcionários e colaboradores em relação à política deve, necessariamente, implicar na utilização de mecanismos sistemáticos e específicos de avaliação, ainda que não exclusivos. A especificidade se caracteriza, neste caso, pela existência de itens de checagem, questões ou requisitos de auditoria destinados à avaliação do conhecimento e comprometimento dos funcionários em relação à política de SST. Uma auditoria de sistema de gestão de SST (interna ou externa), por

exemplo, ainda que não tenha esta finalidade exclusivamente, aborda requisitos que tratam especificamente deste tema. Os efeitos da política de SST no planejamento e gestão da companhia devem ser objetivamente evidenciados, por exemplo, nas metas, nos programas de gestão, nos procedimentos específicos e seus resultados. Não são aceitas, portanto, interpretações ou inferências a partir do seu texto.

- a) Não possui política corporativa que contemple aspectos de SST
- b) Sim, possui política corporativa que contemple aspectos de SST, mas esta não contempla os elementos mínimos requeridos no protocolo
- ✓ c) Sim, possui política corporativa que contemple aspectos de SST compatível com os elementos mínimos requeridos no protocolo e dela derivam objetivos estratégicos para todas as suas unidades, atividades, produtos e serviços
- d) Sim, possui política corporativa que contemple aspectos de SST compatível com os elementos mínimos requeridos no protocolo, dela derivam objetivos estratégicos para todas as suas unidades, atividades e processos e possui práticas e procedimentos sistemáticos para difundir seus compromissos em sua **cadeia de valor**

(D) Formulário 1 e a própria política corporativa que contemple aspectos de SST.

AMB-E 2.1 Se SIM para a **PERGUNTA 2**, quais mecanismos são utilizados para verificação do nível de conhecimento e comprometimento do público interno em relação à **política corporativa** que contemple aspectos de Saúde e Segurança no Trabalho (SST)?

- a) Avaliação interna, sem periodicidade definida nem instrumento específico para esta finalidade
- ✓ b) Avaliação interna e periódica com base em instrumento específico (ainda que não exclusivo) sem verificação de terceira parte (por exemplo, pesquisas específicas ou auditorias internas)
- c) Avaliação de terceira parte ou avaliação interna verificada por terceira parte (por exemplo: auditorias internas verificadas por terceira parte ou auditorias de terceira parte)
- d) Não há mecanismo de verificação

(D) Certificado de auditoria externa, relatório com resultado das pesquisas, relatório de auditoria (interna ou de terceira parte) ou certificados emitidos por organismo acreditado.

CRITÉRIO II – GESTÃO

INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE AMBIENTAL

AMB-E 3 Indique para quais níveis hierárquicos da companhia há atribuições relacionadas ao meio ambiente e a Saúde e Segurança no Trabalho (SST) na descrição formal das funções (descrição de cargo):

(P) A resposta a esta pergunta deverá considerar apenas as funções que possuem atribuições documentadas e nas quais sejam especificamente mencionadas responsabilidades em relação à gestão ambiental da companhia. Uma resposta afirmativa somente poderá ser assinalada quando todas as funções de um determinado nível possuírem atribuições ambientais na descrição formal de funções. Caso não exista uma descrição formal de atribuições para a função, a resposta deverá ser "Nenhuma das anteriores". A alternativa "Não se aplica" só poderá ser assinalada nos casos em que o nível hierárquico especificado ou equivalente não existir na companhia.

(GRI G3.1) Desempenho Ambiental: Responsabilidade Organizacional

	Principal executivo	Primeiro nível	Segundo nível	Terceiro nível	Não se aplica	Nenhuma das anteriores
a) Meio ambiente		✓				
b) SST			✓			

(D) Documento formal que contenha a descrição das atribuições de cada nível hierárquico assinalado.

AMB-E 4 O principal gestor ambiental da companhia responde diretamente a qual nível hierárquico?

(P) Considera-se como principal gestor ambiental da companhia aquele que responde pelo **desempenho ambiental** da organização junto à comunidade, órgãos ambientais e demais **partes interessadas**. Não se trata, portanto, de um cargo específico de gestor ambiental, mas da função de **gestão ambiental** que pode ser atribuída a diferentes cargos. No caso de companhias com várias unidades onde a responsabilidade pela gestão ambiental é descentralizada, deverão ser consideradas as seguintes alternativas para a resposta: (i) o nível hierárquico ao qual responde o coordenador do grupo de gestores ambientais, ou (ii) o nível hierárquico ao qual, predominantemente (em mais de 90% dos casos), respondem os gestores ambientais.

(GRI G3.1) Desempenho Ambiental: Responsabilidade Organizacional

- ✓ a) **Principal executivo**
- b) **Primeiro nível**
- c) **Segundo nível**
- d) **Terceiro nível**
- e) Nenhuma das anteriores

INDICADOR 3. PLANEJAMENTO

AMB-E 5 A companhia avalia os **riscos** e oportunidades derivados da relação de suas operações com os **serviços ecossistêmicos**?

(P) Sempre, em alguma medida, as organizações afetam os serviços dos ecossistemas e são potencialmente afetadas pela sua maior ou menor disponibilidade ou qualidade. Identificar e avaliar estas interfaces é condição essencial para que sejam gerenciadas tanto com o objetivo de reduzir os riscos e os impactos das organizações sobre estes serviços como para reduzir impactos de sua degradação ou redução sobre negócio ou ainda para potencializar oportunidades.

Há vários métodos desenvolvidos com este objetivo e não é intenção ou premissa do questionário induzir a utilização de um específico. O que se espera é que a organização, utilizando-se de algum método consolidado, realize este mapeamento e avaliação.

Os **procedimentos** de identificação e avaliação de aspectos e **impactos ambientais**, ainda que tenham interface com o tema, não substituem aqueles desenvolvidos especificamente para esta finalidade.

Para a resposta a esta questão deve-se considerar que serviços dos ecossistemas prioritários para uma empresa são aqueles dos quais a empresa tem uma elevada dependência e/ou sobre os quais gera impactos significativos. Por decorrência, são estes os serviços que têm a maior probabilidade de ser fonte de riscos e oportunidades para a organização.

(GRI G3.1) EN9, EN11 a EN15 / (GRI G4) EN9, EN11 a EN14

- a) Não
- b) Sim. Já identificou os serviços ecossistêmicos prioritários para seus negócios
- ✓ c) Sim. Já identificou os serviços ecossistêmicos prioritários, os riscos e oportunidades relacionados a cada um deles
- d) Sim. Já identificou os serviços ecossistêmicos prioritários, os riscos e oportunidades relacionados a cada um deles e definiu estratégias de atuação para o gerenciamento dos riscos e potencialização de oportunidades
- e) Sim. Realizou avaliação, mas não identificou nenhum serviço ecossistêmico prioritário

(D) Estudos realizados para a identificação dos serviços ecossistêmicos prioritários, avaliação de riscos e oportunidades e estratégias de atuação. O escopo dos documentos deve ser compatível com a alternativa assinalada na resposta.

AMB-E 6 Qual a situação da companhia em relação à **avaliação periódica** de seus **aspectos e impactos ambientais**?

(P) A adoção de práticas e procedimentos de **gestão ambiental** deve ser precedida de diagnóstico ambiental voltado à identificação dos aspectos e dos impactos ambientais potenciais da organização e a avaliação de sua significância. Os métodos e critérios para a definição de significância dos impactos ambientais variam de acordo com a organização e podem gerar assimetrias no processo de avaliação do ISE. Para garantir a necessária isonomia entre respostas considera-se, para o preenchimento do questionário, que a avaliação de significância de impactos considere (ao menos) legislação e normas incidentes sobre aspectos e impactos ambientais; a severidade dos potenciais impactos no meio ambiente e na saúde humana. As avaliações devem considerar os aspectos ambientais de atividades, produtos e serviços em condições normais de operação, em condições atípicas, porém não emergenciais e em condições emergenciais. Na avaliação do nível de incorporação das práticas de gestão ambiental, deverão ser considerados como “processos, sites e situações pertinentes” aqueles em que a adoção das práticas seja possível e tenha sentido prático no processo de gestão. Deve-se considerar que o desempenho ambiental de uma empresa não envolve apenas as atividades, processos, produtos e serviços sob seu controle direto. Espera-se que as organizações tenham uma visão ampla da gestão ambiental, englobando todo o ciclo de vida do produto (bem ou serviço) no desenvolvimento de atividades de diagnóstico, planejamento e gerenciamento.

(GRI G3.1) Indicador EN26 / (GRI G4) Indicador EN27

- a) É uma prática inexistente
- b) É uma prática adotada pontualmente, abrangendo até 25% das suas instalações, processos, produtos e/ou serviços
- c) É uma prática adotada pontualmente, abrangendo de 25% a menos de 50% das suas instalações, processos, produtos e/ou serviços
- d) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo de 50% a menos de 75% das suas instalações, processos, produtos e/ou serviços
- e) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo de 75% a menos de 90% das suas instalações, processos, produtos e/ou serviços
- ✓ f) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo 90% ou mais das suas instalações, processos, produtos e/ou serviços

(D) Relatório com o resultado do processo de identificação e avaliação de aspectos e impactos ambientais ou

certificações de sistema de gestão ambiental com escopos (processos abrangidos) compatíveis com a resposta.

AMB-E 7 Qual a situação da companhia em relação à avaliação periódica de **perigos** e **riscos ocupacionais**?

(P) A adoção de práticas e procedimentos de gestão de saúde e segurança no trabalho deve ser precedida de diagnóstico voltado à identificação dos perigos e riscos ocupacionais. Os métodos e critérios podem variar, mas é fundamental que estejam em conformidade com a legislação aplicável e com as normas regulamentadoras pertinentes.

(GRI G3.1) LA6 a LA9 / (GRI G4) Indicadores LA5 a LA8

- a) É uma prática inexistente
- b) É uma prática adotada pontualmente, abrangendo até 25% das suas instalações e processos
- c) É uma prática adotada pontualmente, abrangendo de 25% a menos de 50% das suas instalações e processos
- d) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo de 50% a menos de 75% das suas instalações e processos
- e) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo de 75% a menos de 90% das suas instalações e processos
- ✓ f) É uma prática incorporada à rotina da companhia, abrangendo 90% ou mais das suas instalações e processos

(D) Relatório com o resultado do processo de identificação e avaliação perigos e riscos ocupacionais (processos abrangidos) compatíveis com a resposta.

AMB-E 8 Qual a abordagem utilizada pela companhia para a avaliação de seu **desempenho ambiental**?

(P) O desempenho ambiental de uma Companhia não é consequência exclusiva dos aspectos e dos **impactos ambientais** associados aos processos que estão sob seu controle direto. Envolve – necessariamente – as atividades, produtos e serviços que estão a montante e a jusante desses ou, em outras palavras, o ciclo de vida do produto, entendido como sendo os “estágios sucessivos e encadeados de um sistema de produto (seja este um bem ou serviço), desde a aquisição de matéria prima ou obtenção de recursos naturais ou etapas iniciais do serviço prestado, até a sua disposição final ou finalização do serviço. (ABNT NBR ISO 14050:2004)”. O que se pretende avaliar nesta questão é se e com que abrangência a companhia se utiliza desta abordagem para avaliar seu desempenho ambiental. Ao utilizarmos a expressão “abordagem baseada no **ciclo de vida** do produto” deixamos claro que não nos referimos, especificamente, a ferramenta Avaliação do Ciclo de Vida, mas a escala ou abrangência adotada pela companhia em suas avaliações. Dessa forma, a companhia pode considerar outros métodos (que não a ACV) desde que esses permitam a visualização de todo o **sistema de produto**.

- a) Não avalia, regularmente, seu desempenho ambiental
- ✓ b) Avalia regularmente seu desempenho ambiental, considerando apenas os processos sobre os quais têm o controle direto
- c) Avalia regularmente seu desempenho ambiental considerando apenas os processos sobre os quais têm o controle direto e utiliza abordagem do ciclo de vida (ou equivalente) para produtos específicos ou em métodos específicos (por exemplo, pegada hídrica)
- d) Avalia regularmente seu desempenho ambiental e adota, como prática corrente, a abordagem de ciclo de vida dos produtos ou equivalente

(D) Relação de produtos e serviços que foram objeto de avaliação de desempenho acompanhados dos respectivos

relatórios e estudos.

AMB-E 9 Qual a situação da companhia em relação à pesquisa, desenvolvimento e inovação tecnológica para o uso eficiente de recursos e para **produção mais limpa**?

- a) É uma prática inexistente na companhia
- ✓ b) É uma prática existente na companhia, mas em projetos específicos (unidades, processos ou projetos piloto)
- c) É uma prática sistemática da companhia, com dotação orçamentária e pessoal específico para esta finalidade, mas não produziu ainda resultados concretos e mensuráveis no seu desempenho ambiental
- d) É uma prática sistemática da companhia, com dotação orçamentária e pessoal específico para esta finalidade e já produziu resultados concretos e mensuráveis no seu desempenho ambiental

(D) Descrição das estruturas, corpo técnico e recursos alocados para esta finalidade nos últimos 12 meses. No caso da resposta (d) indicação dos resultados obtidos por meio de pesquisa, desenvolvimento e inovação.

INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO

AMB-E 10 Indique o percentual dos processos e atividades da companhia (PPA), considerados potencial ou efetivamente geradores de **impactos ambientais** e/ou **riscos ocupacionais significativos**, que é orientado por procedimentos operacionais específicos:

(P) É pré-requisito para uma resposta afirmativa, que a organização tenha mapeado e avaliado seus aspectos e impactos ambientais e seus perigos e riscos ocupacionais para definir quais são os significativos. A inexistência desta avaliação implica, necessariamente, na resposta "f". Por outro lado a avaliação feita parcialmente dá base para que se assinale uma alternativa compatível com o % de PPA avaliados (desde que haja, efetivamente) procedimentos de controle operacional para aqueles considerados significativos.

	< 50%	> 50% e ≤ 75%	> 75% e ≤ 85%	> 85% e < 100%	100%	Não avalia
a) Impactos ambientais significativos					✓	
b) Riscos ocupacionais significativos					✓	

(D) Relação dos processos e/ou atividades geradores de impactos significativos; descrição dos critérios de avaliação de significância e relação dos procedimentos de controle operacional associados a cada impacto potencial significativo (planilha, formulário, manual do SGA etc.). Tendo em vista a diversidade e extensão das informações relacionadas a esta questão, pode ser apresentada documentação que consolide os impactos e os procedimentos de controle operacional por categoria. A avaliação do percentual deve, no entanto, considerar o conjunto das operações da companhia.

AMB-E 11 Indique as práticas da companhia relacionadas à melhoria do **desempenho ambiental** na **cadeia de suprimentos**:

(P) Esta questão tem como objetivo identificar iniciativas da empresa que buscam incorporar a dimensão ambiental na gestão da cadeia de suprimentos, entendida como: "a coordenação sistêmica e estratégica das funções tradicionais de negócios e as táticas através dessas funções, dentro de uma empresa em particular e através dos negócios de toda a cadeia de suprimentos, com o propósito de melhorar o desempenho no longo-prazo

das empresas, individualmente, e da cadeia de suprimentos como um todo". Nas ações voltadas aos fornecedores – particularmente no caso de exigências que suplantam a conformidade legal – a companhia pode considerar, ao responder, as diferentes situações legais e de mercado existentes. Nos casos em que a atuação da companhia não pode ser determinista (condição de controle sobre o fornecedor) espera-se que sejam desenvolvidas ações de fomento ou que visem influenciar as práticas ambientais desses. Como boa prática (alternativa c), pode ser considerada, por exemplo, a certificação de sistemas de gestão ambiental.

(GRI G4) Indicadores EN32 e EN33

- a) Desenvolvimento de fornecedores de bens e serviços com vistas à melhoria do desempenho ambiental
- ✓ b) Exigência de conformidade legal ambiental para **fornecedores críticos**
- ✓ c) Exigência de comprovação de boas práticas de gestão ambiental para fornecedores críticos
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Documento com a descrição das iniciativas que justificaram a(s) alternativa(s) assinalada(s), por exemplo, conjunto de critérios de seleção de fornecedores, relatório de auditoria de segunda parte ou programa de desenvolvimento de fornecedores etc..

AMB-E 12 Quais as ações da companhia em relação ao consumo/**uso sustentável** de seus produtos/serviços?

(P) Para responder a esta questão devem ser consideradas apenas as ações diretamente relacionadas ao uso ou consumo sustentável de produtos e serviços, tais como: uso racional de energia e água e uso racional de insumos e materiais. Ressalta-se que, nesta questão, não são considerados apenas os consumidores (clientes) da companhia, mas também os consumidores finais de seus produtos ou serviços. As ações consideradas nas respostas deverão ter abrangência e objetivos compatíveis com relação (direta ou indireta) existente entre a companhia e o consumidor final. Quando o consumidor final é cliente da companhia (tem relação comercial ou contratual direta) a ação prevista deve ser direcionada, específica e abrangente. Nos casos em que essa relação não é direta são aceitas ações não específicas, mas com o mesmo objetivo (uso/consumo sustentável dos recursos naturais). A opção "Não se aplica" só pode ser assinalada por companhias que não tem relação direta com consumidor/usuário final de seus produtos e/ou serviços.

	Sim	Não	Não se aplica
a) Atua sistematicamente na conscientização e orientação de consumidores finais com vistas ao uso seguro de seus produtos ou serviços	✓		
b) Atua sistematicamente na conscientização e orientação de consumidores finais com vistas ao uso sustentável de seus produtos ou serviços	✓		
c) Atua sistematicamente por meio da disponibilização de alternativas sustentáveis pós-uso ou consumo de seus produtos ou serviços (ex.: logística reversa)	✓		

(D) Documento com a descrição dos programas ou iniciativas que justificaram a(s) alternativa(s) assinalada(s).

INDICADOR 5. CERTIFICAÇÕES

Comentário

A empresa é certificada pela norma ISO14001:2004 e possui ainda creditações do CAP (College of American

Pathologists), ACR (American College of Radiology) e PALC (Programa para Acreditação de Laboratórios Clínicos da SBPC). A companhia possui também o selo LEED Gold e Platinum de edificações sustentáveis em três unidades de atendimento da regional SP.

AMB-E 13 A companhia possui sistemas de gestão (ambiental; de saúde e segurança do trabalhador e responsabilidade social) certificados por **Organismo Certificador Acreditado (OCA)**?

(P) Devem ser considerados para esta questão as certificações ISO 14001 (SGA) e OHSAS 18001 (SGSST) ou certificações de terceira parte equivalentes (não devem ser consideradas certificações LEED, ACQUA ou similares). Neste sentido, serão considerados equivalentes os sistemas e certificações que, dentro dos respectivos temas (meio ambiente, saúde e segurança no trabalho ou responsabilidade social), contemplem, no mínimo, os seguintes requisitos: (i) tenham por base um modelo de gestão sistêmico, baseado no PDCA; (ii) tenham, como requisito mínimo de desempenho, o atendimento à legislação e normas aplicáveis; (iii) requeiram o diagnóstico das condições da organização (em condições normais e anormais de operação) e a definição de planos e programas de gestão a partir deles; (iv) requeiram mecanismos de conscientização e treinamento dos envolvidos; (v) requeiram o monitoramento e a verificação periódica da eficácia do sistema e da consecução dos objetivos e metas definidos; (vi) requeiram mecanismos de comunicação com **partes interessadas**. No caso das certificações relacionadas à responsabilidade social, ainda que os sistemas e requisitos não sejam integralmente compatíveis, tanto a SA 8000 como a ABNT NBR 16001.

- a) Sim
- b) Não

AMB-E 13.1 Se SIM para a **PERGUNTA 13**, indique o percentual (%) da produção/serviços (em unidade de medida pertinente) cobertos por sistemas de gestão (ambiental; de saúde e segurança do trabalhador ou responsabilidade social), certificados por **Organismo Certificador Acreditado (OCA)**:

(P) O cálculo do percentual da produção deve levar em conta o total produzido pela companhia, considerando todas as unidades, mesmo aquelas que não possuem sistema de gestão ou que possuem sistema, mas não é certificado por OCA.

(GRI G3.1) Desempenho Ambiental: Monitoramento e acompanhamento

	0%	> 0% e ≤ 40%	> 40% e ≤ 70%	> 70% e ≤ 90%	> 90% e < 100%	100%
a) Sistema de gestão ambiental				<input checked="" type="checkbox"/>		
b) Sistema de gestão de saúde e segurança do trabalhador	<input checked="" type="checkbox"/>					
c) Sistema de gestão de responsabilidade social	<input checked="" type="checkbox"/>					

(D) Formulário 2.

INDICADOR 6. COMUNICAÇÃO COM PARTES INTERESSADAS

AMB-E 14 Indique a situação da companhia quanto a comunicação com **partes interessadas** em relação ao meio ambiente e saúde e segurança no trabalho:

(P) Esta questão avalia a política, procedimentos e canais de comunicação em relação aos aspectos ambientais e

de saúde e segurança no trabalho. Uma resposta afirmativa só deverá ser assinalada quando NÃO houver qualquer tipo de restrição a esta informação. Uma resposta negativa significará, portanto, que a companhia tem como política NÃO divulgar informações sobre determinado aspecto ambiental ou O FAZ COM RESTRIÇÕES de abrangência ou forma dos dados e informações.

Com relação ao nível de publicidade, o objetivo central da questão é identificar se a comunicação se dá por iniciativa da companhia e tem uma abrangência irrestrita ou se, ao contrário, se dá apenas nos casos em que a companhia é demandada neste sentido. Nos casos de demanda, a informação é direcionada especificamente para a parte interessada que gerou o questionamento. Não são consideradas nesta questão as informações prestadas aos órgãos ambientais, poder judiciário ou qualquer outra condição em que isto ocorra por força de lei.

Na resposta, a companhia deve considerar a existência de canais dedicados ao atendimento de questões relacionadas a meio ambiente e saúde e segurança do trabalhador que recebam, de forma exclusiva, as demandas de partes interessadas. Pode ser considerado também um canal de atendimento não exclusivo, desde que este forneça informação clara e acessível de que se trata do meio (telefone, e-mail e website) destinado ao recebimento de demandas ambientais e de saúde e segurança do trabalhador.

Política de comunicação

(A) A companhia não divulga informações relacionadas ao aspecto e/ou **perigo**

(B) A companhia só informa mediante demanda de parte interessada

(C) A companhia divulga informações por meio de relatórios e website, mas não atende demandas específicas de partes interessadas

(D) A companhia divulga informações por meio de relatórios, website e atende demandas específicas de partes interessadas, mas não possui canal dedicado para esta finalidade

(E) A companhia divulga informações por meio de relatórios, website, atende demandas específicas de partes interessadas e possui canal dedicado para esta finalidade

(GRI G3.1) Indicadores LA6 e LA9 / (GRI G4) Indicadores EN34 e LA5, LA8 e LA16

	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
a) Materiais e resíduos sólidos					✓
b) Energia					✓
c) Consumo e/ou uso da água					✓
d) Impacto sobre a biodiversidade			✓		
e) Impacto sobre serviços ecossistêmicos	✓				
f) Emissões atmosféricas					✓
g) Conformidade da organização em relação a licenças e autorizações ambientais		✓			
h) Processos (administrativos ou judiciais), sanções e acordos em relação ao meio ambiente			✓		
i) Perigos e riscos ocupacionais relacionados às instalações, processos, produtos e serviços da organização		✓			
j) Indicadores relacionados à saúde e segurança do trabalhador (acidentes, incidentes, doenças ocupacionais, afastamentos, óbitos)				✓	
k) Conformidade da organização em relação a requisitos de saúde e segurança do trabalhador				✓	
l) Processos (administrativos ou judiciais), sanções e acordos em relação a saúde e segurança do trabalhador		✓			

(D) Relatórios publicados com a indicação dos aspectos informados, relação de informações disponibilizadas no website e procedimento que orienta as respostas às demandas de partes interessadas.

INDICADOR 7. COMPROMISSO GLOBAL: BIODIVERSIDADE & SERVIÇOS ECOSISTÊMICOS

AMB-E 15 Selecione a alternativa que descreve a situação da companhia com relação aos impactos de suas atividades, produtos ou serviços sobre a biodiversidade:

(P) Toda organização, independentemente de porte, setor ou localização, tem o potencial de interferir na biodiversidade. É a relevância ou significância desta interferência que vai determinar se ela se configura como um impacto ou não e se é positiva ou negativa. Nesta questão procura-se avaliar se a organização identifica e avalia essas potenciais interferências e se, a partir desta avaliação, planeja e implementa ações para evitar ou mitigar **riscos** ou impactos negativos e potencializar oportunidades ou impactos positivos. Não se define aqui uma abordagem ou método específico para a realização desta avaliação, mas espera-se que seja uma avaliação abrangente, estruturada, documentada e baseada na abordagem de ciclo de vida do produto (bem ou serviço).

(GRI G3.1) EN11 a EN13 e EN15 / (GRI G4) Indicador EN11 a EN14

- a) Não adota procedimento ou prática de avaliação de potenciais impactos (positivos ou negativos) sobre a biodiversidade
- b) Adota procedimento estruturado e documentado de avaliação, mas não identificou riscos ou impactos (positivos ou negativos)
- ✓ c) Adota procedimentos estruturado e documentado de avaliação e orienta suas ações para o atendimento da legislação pertinente
- d) Avalia e gerencia de forma sistemática, e independentemente de existência de exigência legal ou administrativa, seus impactos potenciais e riscos sobre a biodiversidade
- e) Avalia e gerencia de forma sistemática, e independentemente de existência de exigência legal ou administrativa, seus impactos potenciais e riscos sobre a biodiversidade e também de sua **cadeia de valor**

(D) Documento que descreve os procedimentos e práticas adotadas, avaliação e o monitoramento de acordo com a resposta assinalada.

CRITÉRIO III – DESEMPENHO

INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS AMBIENTAIS – INPUTS

AMB-E 16 Qual a referência mínima de **desempenho ambiental** da companhia?

(P) Entende-se por referência mínima o menor nível de exigência formalmente estabelecido pela companhia e válido para todas as suas unidades. Pressupõe-se, portanto, que existam objetivos e metas estabelecidos em todas as unidades e mecanismos de monitoramento e verificação implementados. Considera-se que a companhia adota a **conformidade legal** como requisito mínimo de desempenho ambiental quando suas metas e critérios de monitoramento estão pautados, exclusivamente, em parâmetros e condições de instalação e operação previstos na legislação ambiental e nos instrumentos dela derivados como, por exemplo, licenças ambientais, outorgas e planos de gerenciamento de **resíduos sólidos**. A adoção de referência superior aos parâmetros legais ocorre quando a organização, além de buscar a conformidade legal, define metas e critérios de monitoramento que superam os requisitos legais. Tal condição pode ser configurada por metas associadas ao desempenho operacional ou a práticas de gestão não

requeridas por legislação (por exemplo, realização de inventário de carbono, cálculo de pegada hídrica, de carbono ou florestal).

Para assinalar a alternativa "D" devem ser considerados os **recursos naturais** renováveis e/ou os não renováveis, de acordo com a pertinência da organização. No primeiro caso, o uso sustentável deve contemplar o uso dentro dos limites quantitativos e qualitativos do recurso, isto é, o uso deve se dar dentro dos limites de reposição dos ecossistemas e sem alteração da qualidade do recurso. No caso dos recursos não renováveis, deve-se considerar o uso dos recursos de forma a otimizar sua disponibilidade no longo prazo.

- a) Não há referência mínima formalmente estabelecida para o desempenho ambiental da companhia
- b) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho ambiental tendo como principal objetivo a conformidade legal
- c) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho ambiental tendo como principal objetivo, além da conformidade legal, a mitigação dos **riscos** significativos ao meio ambiente e à saúde humana
- ✓ d) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho ambiental tendo como principal objetivo, além da conformidade legal, a mitigação dos riscos significativos ao meio ambiente e à saúde humana e o uso sustentável dos serviços ambientais e dos recursos naturais

(D) Diretriz corporativa ou documento equivalente que formalize as referências mínimas adotadas (nos casos das alternativas "b" e "c") ou documento com objetivos, metas e desempenho ambiental aferidos no último ano no caso da alternativa "d".

AMB-E 17 Qual a referência mínima para o desempenho da companhia em Saúde e Segurança no Trabalho (SST)?

- a) Não há referência mínima formalmente estabelecida para o desempenho da companhia em SST
- b) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho em SST, tendo como principal objetivo a **conformidade legal**
- c) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho em SST, tendo como principal objetivo, além da conformidade legal, a eliminação de riscos significativos à saúde e segurança do trabalhador, mesmo em situações não previstas em lei ou norma específica
- ✓ d) Há referência mínima formalmente estabelecida de desempenho em SST tendo como principal objetivo, além da conformidade legal, a eliminação de riscos significativos à saúde e segurança do trabalhador, mesmo em situações não previstas em lei ou norma específica e a melhoria de qualidade de vida dos trabalhadores e terceiros

(D) Diretriz corporativa ou documento equivalente que formalize as referências mínimas adotadas (nos casos das alternativas "b" e "c") ou documento com objetivos, metas e desempenho ambiental aferidos no último ano no caso da alternativa "d".

AMB-E 18 Com relação aos processos de prestação de serviços da companhia, selecione cada opção caso a ação indicada seja uma prática na gestão:

(P) A opção pelas ações deve considerar especificamente o seus aspectos e/ou **impactos ambientais**. No caso da companhia ter metas de manutenção e não de redução, é necessário demonstrar que houve redução significativa nos últimos anos e que se chegou ao nível ótimo de desempenho no consumo daquele recurso ambiental (em todas as unidades da companhia), uma vez que está sendo utilizada a melhor tecnologia disponível (BAT - Best Available Technology) e economicamente viável. As metas podem ser absolutas ou relativas. As metas, absolutas ou relativas, devem ser expressas por meio de indicadores físicos específicos

para cada aspecto/impacto (por exemplo: m³ de água, qualidade da água, MWh, toneladas de resíduos). Não devem ser considerados indicadores de base financeira (por exemplo: despesas com energia/ano). Para o item “Consumo de energia” a companhia deve levar em consideração suas práticas em relação às diferentes fontes de energia (óleos combustíveis Grupos A e B, óleo diesel, gás natural, GLP, etanol, eletricidade entre outros). Para responder que possui um programa relacionado ao recurso/aspecto ambiental, a organização deve considerar a definição de “Programa” definido no Glossário.

(GRI G3.1) Desempenho Ambiental: Informações sobre a Forma de Gestão.

	Monitoramento com indicadores específicos	Programa	Programa baseado em ecoeficiência e produção mais limpa	Nenhuma ação	Não se aplica
a) Consumo de água		✓			
b) Efluentes líquidos e qualidade dos corpos receptores	✓				
c) Consumo de energia		✓			
d) Intensidade energética				✓	
e) Emissões atmosféricas		✓			
f) Geração de resíduos sólidos		✓			
g) Impacto nos ecossistemas e na biodiversidade				✓	

(D) Documento compatível com a alternativa assinalada para cada aspecto ambiental. Para o monitoramento com indicadores, apresentar os indicadores e sua evolução nos últimos 2 anos. Para “programas” apresentar, também, as metas estabelecidas para os últimos 2 anos e para o ano corrente, além dos demais elementos do programa (cronograma, recursos e responsabilidades). Para programas baseados em ecoeficiência ou produção mais limpa, a documentação deve também evidenciar iniciativas compatíveis com essas abordagens.

AMB-E 19 Com relação aos processos administrativos da companhia, selecione cada opção caso a ação indicada seja uma prática na gestão:

(P) A opção pelas ações deve considerar especificamente os aspectos ambientais. Para o item “Consumo de energia” a companhia deve levar em consideração suas práticas em relação às diferentes fontes de energia utilizadas nos processos administrativos (gás natural, GLP, etanol, eletricidade entre outros). No caso da companhia ter metas de manutenção e não de redução, é necessário demonstrar que houve redução significativa nos últimos anos e que se chegou ao nível ótimo de desempenho no consumo daquele recurso ambiental (em todas as unidades da companhia), uma vez que está sendo utilizada a melhor tecnologia

disponível (BAT - Best Available Technology) e economicamente viável. As metas podem ser absolutas ou relativas. As metas, absolutas ou relativas, devem ser expressas por meio de indicadores físicos específicos para cada aspecto/impacto (por exemplo: m³ de água, qualidade da água, MWh, toneladas de resíduos). Não devem ser considerados indicadores de base financeira (por exemplo: despesas com energia/ano). Para responder que possui um Programa relacionado ao aspecto ambiental a organização deve considerar a definição de "Programa" do glossário.

(GRI G3.1) Indicadores EN3 a EN10 e EN24 / (GRI G4) Indicadores EN3 a EN10 e EN23

	Monitoramento com indicadores específicos	Programa	Nenhuma ação
a) Consumo de água		✓	
b) Consumo de energia		✓	
c) Geração de resíduos sólidos		✓	

(D) Documento compatível com a alternativa assinalada para cada aspecto ambiental. Para o monitoramento com indicadores, apresentar os indicadores e sua evolução nos últimos 2 anos. Para "programas" apresentar, também, as metas estabelecidas para os últimos 2 anos e para o ano corrente, além dos demais elementos do programa (cronograma, recursos e responsabilidades).

AMB-E 20 Assinale o percentual de reuso da água e/ou captação de água da chuva (pluviais) nos processos administrativos (escritórios, refeitórios, banheiros):

(P) Ao assinalar o percentual de reuso, deve ser considerada a relação do consumo de água de reuso em relação ao consumo total de água nos processos administrativos. No caso o uso compartilhado de instalações (por exemplo condomínios) nos quais as estruturas e processos de reuso sejam coletivos, a resposta pode considerar o % de reuso global (de toda a instalação).

(GRI G3.1) Indicador EN10 / (GRI G4) Indicador EN10

- ✓ a) Menor ou igual a 20%
- b) Maior que 20% e menor ou igual a 40%
- c) Maior que 40% e menor que 60%
- d) Maior ou igual a 60%
- e) Não reusa água nos processos administrativos

(D) Documento com a descrição dos programas ou iniciativas que justifiquem a(s) alternativa(s) assinalada(s).

AMB-E 21 Qual o percentual das instalações dedicadas a processos administrativos que utilizam tecnologias de uso eficiente de água?

(P) Podem ser consideradas todas as tecnologias que resultem numa maior eficiência global do uso da água no processo, como o uso de equipamentos mais eficientes.

(GRI G3.1) Indicador EN10 / (GRI G4) Indicador EN10

- a) Menor ou igual a 20%
- b) Maior que 20% e menor ou igual a 40%
- c) Maior que 40% e menor que 60%
- d) Maior ou igual a 60%
- e) Não utiliza tecnologias de uso eficiente de água

(D) Documento com a descrição das práticas adotadas e percentual de economia obtido em cada uma delas.

AMB-E 22 Assinale o percentual de reuso da água nos processos de prestação de serviços:

(P) A companhia deve considerar o uso de água consuntivo e não consuntivo no processo produtivo ou nas áreas do processo. Uso consuntivo implica na retirada da água do manancial em questão, sem que haja retorno ao mesmo local, isto é, há consumo de água no processo. "Não se aplica" pode ser usado somente por companhias que utilizam água exclusivamente em atividades da área administrativa. Desta forma, por exemplo, a utilização de água em atividades de limpeza em áreas de processo deve ser considerada como uso de água no processo produtivo.

(GRI G3.1) Indicador EN10 / (GRI G4) Indicador EN10

- a) Menor ou igual a 20%
- b) Maior que 20% e menor ou igual a 40%
- c) Maior que 40% e menor que 60%
- d) Maior ou igual a 60%
- e) Não reusa água nos processos produtivos
- f) Não se aplica

(D) Documento com a descrição dos programas ou iniciativas que justifiquem a(s) alternativa(s) assinalada(s).

INDICADOR 9. EMISSÕES ATMOSFÉRICAS, EFLUENTES LÍQUIDOS E RESÍDUOS

AMB-E 23 Assinale a alternativa que caracteriza a condição dos **efluentes líquidos** gerados nos processos de prestação de serviços pela companhia:

(P) O atendimento à legislação, que compreende os dispositivos constitucionais, leis, decretos, resoluções e normas técnicas aplicáveis, inclui também o atendimento as exigências técnicas estabelecidas em atos administrativos (licenças ambientais, pareceres técnicos, comunicações formais dos órgãos competentes).

(GRI G3.1) Indicador EN21 / (GRI G4) Indicador EN22

- a) Não gera
- ✓ b) Gera e pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação e normas aplicáveis
- c) Gera, pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação aplicável e pode comprovar que nos **últimos 2 anos** houve redução absoluta ou relativa da carga poluidora
- d) Nenhuma das anteriores

AMB-E 24 Assinale a alternativa que caracteriza a condição dos esgotos domésticos ou **efluentes líquidos** gerados nos processos administrativos pela companhia:

(P) O atendimento à legislação, que compreende os dispositivos constitucionais, leis, decretos, resoluções e normas técnicas aplicáveis, inclui também o atendimento as exigências técnicas estabelecidas em atos administrativos (licenças ambientais, pareceres técnicos, comunicações formais dos órgãos competentes).

(GRI G3.1) Indicador EN21 / (GRI G4) Indicador EN22

- a) Gera, mas a condição de lançamento isenta a companhia de monitoramento de concentrações de poluentes e **carga poluidora**
- ✓ b) Gera e pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação e normas aplicáveis
- c) Gera, pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação aplicável e pode comprovar que nos **últimos 2 anos** houve redução absoluta ou relativa da carga poluidora
- d) Nenhuma das anteriores

AMB-E 25 Assinale a alternativa que caracteriza a condição das **emissões atmosféricas** da companhia:

(P) O atendimento à **legislação**, que abrange os dispositivos constitucionais, leis, decretos, resoluções e normas técnicas aplicáveis, inclui também o atendimento às exigências técnicas estabelecidas em atos administrativos (licenças ambientais, pareceres técnicos, comunicações formais dos órgãos competentes). Devem ser consideradas as emissões relevantes do ponto de vista local e/ou regional em função de impactos sobre saúde humana e ecossistemas. Referem-se à toxicidade e não a aquecimento global (assunto tratado na dimensão Mudanças Climáticas).

(GRI G3.1) Indicador EN16 a EN20 / (GRI G4) Indicador EN15 a EN21

- a) Não se aplica
- ✓ b) Monitora suas emissões e pode garantir e comprovar que as mesmas estão em conformidade com a legislação, normas e requisitos aplicáveis
- c) A afirmação anterior é verdadeira e, além disso, a companhia pode comprovar, nos **últimos 2 anos**, a redução relativa (massa/produção) da carga de poluentes lançados no ar
- d) Nenhuma das anteriores

AMB-E 26 Assinale a alternativa que indica a prática da companhia com relação à geração e destinação de **resíduos sólidos classe I, IIA e/ou IIB**:

(P) Para responder às questões relacionadas aos resíduos sólidos deverão ser considerados as definições, critérios e métodos de classificação de resíduos previstos na norma NBR 10004:2004, publicada em 31/05/2004 e válida a

partir de 30/11/2004 e na Lei 12.305 de 02/08/2010, que institui a Política Nacional de Resíduos Sólidos. Não será aceita resposta positiva caso as práticas elencadas nas alternativas não sejam adotadas em todas as unidades e processos da companhia. As metas de redução podem ser absolutas (quantidade de resíduos) ou relativas (quantidade de resíduos / produção). Só podem marcar "Não se aplica" as companhias que não geram resíduos classe I e classe IIA.

A conformidade legal se configura, no caso, pelas licenças ambientais e suas exigências, quando for o caso, além de documentos de caráter autorizativo para o transporte e destinação final de resíduos, quando pertinentes. Incluem-se, quando exigidos por legislação federal, estadual ou municipal, os Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS).

(GRI G3.1) Indicador EN22 / (GRI G4) Indicador EN23

	Sim	Não	Não se aplica
a) Inventário	✓		
b) Metas anuais de redução da geração	✓		
c) Metas anuais de reuso ou reciclagem		✓	
d) Monitoramento com indicadores específicos	✓		
e) Garantia de conformidade legal dos processos de manipulação, armazenagem, tratamento, destinação e logística reversa (quando aplicável)	✓		

(D) Licenças, documentos (certificados e autorizações) e planos de gerenciamento de resíduos sólidos.

AMB-E 27 Assinale a situação da companhia em relação ao **Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos** (PGRS):

(P) Considera-se o Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos, conforme definido pela da Política Nacional de Resíduos Sólidos (Lei nº 12.305/10) e sua obrigatoriedade considerando, em cada caso, a legislação federal, estadual e municipal, quando pertinentes.

(GRI G3.1) Indicador EN22 / (GRI G4) Indicador EN23

- a) Não está obrigada por legislação e não possui PGRS
- b) Não está obrigada por legislação e possui PGRS
- c) Está obrigada por legislação e está em processo de regularização de suas unidades em relação a este quesito
- ✓ d) Está obrigada por legislação e está plenamente regularizada em relação a este quesito
- e) Nenhuma das alternativas

INDICADOR 10. ASPECTOS AMBIENTAIS CRÍTICOS

AMB-E 28 A companhia adota procedimentos específicos para a gestão de aspectos ambientais que, mesmo não estando contemplados na legislação vigente, representam (ou há evidências científicas de que podem representar) risco ou à saúde pública ou ao meio ambiente?

(P) As metas de redução podem ser absolutas ou relativas.

- a) Não desenvolve ação específica
- b) Monitora o aspecto ambiental nos processos sobre os quais tem controle
- c) Monitora o aspecto ambiental e possui metas de redução para os processos sobre os quais tem controle
- d) Monitora o aspecto ambiental e possui metas de redução para os processos sobre os quais tem controle e identifica e monitora, quando existentes, na sua **cadeia de suprimentos**
- e) Monitora o aspecto ambiental e possui metas de redução para os processos sobre os quais tem controle e identifica, monitora e possui metas de redução, quando existentes, na sua cadeia de suprimentos
- ✓ f) Não possui aspecto ambiental com estas características

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 11. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE E CADASTRO AMBIENTAL RURAL

AMB-E 29 Qual a condição das propriedades rurais da companhia em relação ao Cadastro Ambiental Rural (CAR)?

- ✓ a) A organização não tem propriedade passível de cadastramento
- b) Menos de 25% das propriedades rurais da companhia estão cadastradas
- c) De 25% a menos de 50% das propriedades rurais da companhia estão cadastradas
- d) De 50% a menos de 75% das propriedades rurais da companhia estão cadastradas
- e) De 75% a menos de 100% das propriedades rurais da companhia estão cadastradas
- f) 100% das propriedades rurais da companhia estão cadastrados

AMB-E 30 Qual a condição das propriedades rurais de terceiros e utilizadas pela companhia (arrendamento, cessão ou outra forma de uso) em relação ao Cadastro Ambiental Rural (CAR)?

- ✓ a) Não há propriedade rural nesta condição
- b) Menos de 25% das propriedades rurais nesta condição estão cadastradas
- c) De 25% a menos de 50% das propriedades rurais nesta condição estão cadastradas
- d) De 50% a menos de 75% das propriedades rurais nesta condição estão cadastradas
- e) De 75% a menos de 100% das propriedades rurais nesta condição estão cadastradas
- f) 100% das propriedades rurais nesta condição estão cadastrados

AMB-E 31 Qual a condição da companhia em relação as suas **Áreas de Preservação Permanente (APP)**?

(GRI G3.1) Indicadores EN11 a EN14 e EN25 / (GRI G4) Indicadores EN11 a EN13 e EN26

- ✓ a) Não possui área que se configure como APP
- b) Não tem pendência legal em relação a elas
- c) Possui pendências legais em relação à utilização dessas áreas, mas está em processo de regularização de todas as pendências com procedimentos formais já efetivados nos órgãos competentes
- d) Possui pendências legais em relação à utilização dessas áreas, está estruturada para o processo formal de regularização de todas as pendências, mas os instrumentos e meios para a regularização não foram disponibilizados pelos órgãos competentes
- e) Nenhuma das anteriores

(D) No caso da companhia assinalar a alternativa (a), declaração do DRI informando que a empresa não possui APP.

INDICADOR 12. RESERVA LEGAL

AMB-E 32 Qual a condição da companhia em relação à **Reserva Legal**?

(GRI G3.1) Indicadores EN11 a EN14 e EN25 / (GRI G4) Indicadores EN11 a EN13 e EN26

- ✓ a) Nenhuma propriedade da companhia configura a obrigatoriedade de manutenção de reserva legal
- b) A companhia possui áreas que configuram o dever de manutenção de reserva legal e não tem qualquer pendência legal em relação a essas áreas
- c) A companhia possui áreas que configuram o dever de manutenção de reserva legal, tem pendências legais em relação a essas áreas (ainda que parcial), mas está em processo de regularização com procedimentos formalizados junto aos órgãos competentes para todas as áreas com pendência
- d) Possui áreas que configuram o dever de manutenção de reserva legal, tem pendências legais em relação à utilização dessas áreas, esta estruturada para o processo formal de regularização de todas as pendências, mas os instrumentos e meios para a regularização não foram disponibilizados pelos órgãos competentes
- e) Nenhuma das anteriores

INDICADOR 13. PASSIVOS AMBIENTAIS

AMB-E 33 A companhia possui **passivos ambientais**?

(P) Devem ser considerados não somente os passivos que foram motivo de notificação ou valorados, mas também os que ainda não foram notificados conforme os parâmetros da lei ou valorados monetariamente.

(GRI G3.1) Indicador EN23 / (GRI G4) Indicador EN24

- a) Sim
- b) Não
- c) Não possui procedimento sistemático de avaliação e monitoramento de passivos ambientais

INDICADOR 14. REQUISITOS ADMINISTRATIVOS

AMB-E 34 Qual a situação da companhia em relação ao licenciamento ambiental de suas instalações e processos:

(P) As situações de regularização de licenças ambientais poderão ser consideradas como equivalentes à condição de conformidade legal desde que atendidas, cumulativamente, às seguintes condições:

- 1) O empreendimento, instalação ou atividade tenha sido implantado e tenha entrado em operação antes da exigência legal, em nível federal, estadual ou municipal, de licenciamento ambiental para o caso;
- 2) A companhia comprove, por meio de documentação específica que, a partir da configuração da exigência de licenciamento ambiental para o empreendimento, instalação ou atividade, tenha - tempestivamente - formalizado junto ao órgão ambiental competente a solicitação de licença de operação (ou equivalente à época);
- 3) A companhia comprove ter atendido todas as exigências formuladas pelo órgão ambiental para a regularização, incluindo estudos ambientais, documentos técnicos, certidões, autorizações e atestados, dentro dos prazos estabelecidos pelos órgãos ambientais competentes;
- 4) A companhia comprove que a não emissão da licença de operação ou do documento que determine a regularidade do empreendimento, seja decorrência - exclusivamente - de impossibilidade técnica, operacional ou não definição de procedimentos específicos por parte do órgão ambiental competente. Os casos que atenderem simultaneamente todos os requisitos supramencionados deverão ser claramente identificados na relação de documentos comprobatórios a ser fornecida para essa questão. Caso a empresa não garanta que os padrões legais estejam sendo seguidos, deve ser assinalada a alternativa (a).

- a) Não possui procedimento sistemático de monitoramento da conformidade legal
- b) Monitora e pode garantir que pelo menos 25% das suas instalações estão em conformidade
- c) Monitora e pode garantir que pelo menos 50% das suas instalações estão em conformidade
- d) Monitora e pode garantir que pelo menos 75% das suas instalações estão em conformidade
- e) Monitora e pode garantir que 100% das suas instalações estão em conformidade

INDICADOR 15. PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS

AMB-E 35 Nos **últimos 3 anos**, a companhia recebeu alguma sanção administrativa de natureza ambiental?

(GRI G3.1) Indicador EN28 / (GRI G4) Indicador EN29

- a) Sim
- b) Não

INDICADOR 16. PROCEDIMENTOS JUDICIAIS

AMB-E 36 Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu algum processo judicial ambiental cível?

(GRI G3.1) Indicador EN28 / (GRI G4) Indicador EN29

a) Sim

b) Não

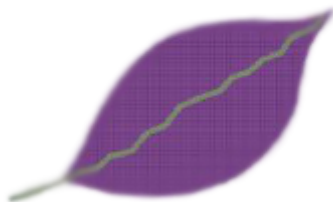
AMB-E 37 Nos **últimos 3 anos**, a companhia ou seus administradores, sofreu algum processo judicial ambiental criminal?

(GRI G3.1) Indicador EN28 / (GRI G4) Indicador EN29

a) Sim

b) Não

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Econômico-Financeira

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - POLÍTICA	3
INDICADOR 1. ESTRATÉGIA E RISCO CORPORATIVO	3
CRITÉRIO II - GESTÃO	4
INDICADOR 2. RISCOS E OPORTUNIDADES CORPORATIVOS	4
INDICADOR 3. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA	7
INDICADOR 4. ATIVOS INTANGÍVEIS	8
INDICADOR 5. GESTÃO DO DESEMPENHO	9
CRITÉRIO III - DESEMPENHO	9
INDICADOR 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	9
INDICADOR 7. LUCRO ECONÔMICO	10
INDICADOR 8. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO (razão gg*)	10
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL	11
INDICADOR 9. HISTÓRICO	11

CRITÉRIO I – POLÍTICA

INDICADOR 1. ESTRATÉGIA E RISCO CORPORATIVO

ECO 1 A companhia possui uma **Política Corporativa** para a **gestão de riscos corporativos** que considera aspectos de curto, médio e longo prazo?

(P) Segundo as boas práticas de Governança Corporativa, uma das principais atribuições do Conselho é o gerenciamento dos riscos corporativos (“Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa”, IBGC).

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 1.2 / (GRI G4) G4-2

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo a **Política Corporativa** de gestão de riscos e ata emitida pelo **Conselho de Administração** contendo a sua aprovação da Política Corporativa.

ECO 2 Os aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo são incorporados nas projeções quantitativas de:

(P) Para decisões relevantes no contexto da companhia tais como investimento de capital (compra e venda de ativos), fusões e aquisições, pesquisa e desenvolvimento, contratação de prestadores de serviços, entre outros, entende-se que deve ser feita uma análise de viabilidade econômico-financeira que inclua critérios socioambientais. Esta questão busca entender se a companhia considera aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo nas premissas para decisões de operação, investimento e financiamento. A incorporação desses aspectos visa à geração de valor compartilhado

Um exemplo desta prática é incorporar tais aspectos no fluxo de caixa projetado para avaliação de uma empresa a ser adquirida. A companhia adquirente deve avaliar os impactos socioambientais em receitas, custos e despesas, ativos e custo de capital. O reaproveitamento de perdas de produção pode aumentar receitas e reduzir custos, por exemplo.

Considera-se a inclusão de aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo no custo de capital (ver definição no glossário) quando esses aspectos explicitamente compuserem os cálculos dos custos de capital próprio e/ou de terceiros.

- a) Receitas
- b) Custos/despesas
- c) Ativos operacionais
- d) **Custo de capital**
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Documento com a descrição dos critérios utilizados para a quantificação.

ECO 3 Indique para quais **ativos intangíveis**, a companhia adota política(s) específica(s):

(P) Refere-se exclusivamente aos ativos intangíveis que não são registrados na contabilidade oficial. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

- ✓ a) **Capital intelectual**
- ✓ b) **Capital humano**
- ✓ c) **Capital social e de relacionamento**
- ✓ d) **Capital natural**
- e) Nenhuma das anteriores

(D) **Política(s) corporativa(s)** correspondentes aprovadas pelo **Conselho de Administração**.

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 2. RISCOS E OPORTUNIDADES CORPORATIVOS

ECO 4 Existem **processos e procedimentos** implementados de **gestão de riscos corporativos** que considerem aspectos de curto, médio e longo prazo, acompanhados pelo **Conselho de Administração**?

(P) Segundo as boas práticas de Governança Corporativa, uma das principais atribuições do Conselho é o gerenciamento dos riscos corporativos. Nessa questão, entende-se como acompanhamento a ação do Conselho de assegurar-se de que a Diretoria identifica preventivamente os riscos e lista os principais riscos aos quais a companhia está exposta ("Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa", IBGC).

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 1.2, 4.1 e 4.9 / (GRI G4) G4-2, G4-36, G4-37, G4-45 a G4-47

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo o processo de gestão de riscos e ata emitida pelo Conselho de Administração contendo a aprovação de tais processos e procedimentos de gestão de risco.

ECO 4.1 Se SIM para a PERGUNTA 4, indique dentre os tipos de risco abaixo, aqueles cuja quantificação também considera aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo:

(P) Checar o glossário para as definições dos riscos abaixo apresentados. Segundo o IBGC, não há um tipo de classificação de riscos que seja consensual, exaustivo e aplicável a todas as organizações. A classificação deve ser desenvolvida de acordo com as características de cada organização, contemplando as particularidades da sua indústria, mercado e setor de atuação (IBGC, 2007 - Série de Cadernos de Governança Corporativa, 3). A classificação indicada abaixo segue uma estrutura em torno da natureza dos riscos normalmente encontrados no contexto competitivo das organizações.

- ✓ a) **Risco Estratégico**
- ✓ b) **Risco Operacional**

- c) **Risco Financeiro (mercado, crédito e liquidez)**
- d) **Risco Reputacional**
- e) **Risco Legal ou Regulatório**
- f) Nenhum dos anteriores

(D) Documento oficial da companhia descrevendo o processo de gestão dos riscos e exemplos de aplicação para cada item assinalado.

ECO 4.1.1 Para os tipos de risco identificados na PERGUNTA 4.1, há **monitoramento** periódico?

(P) Se parte dos riscos identificados forem monitorados anualmente e outra parte semestralmente, deverá ser assinalada a alternativa mais restritiva, ou seja, a alternativa (a).

- a) Sim, no mínimo anual
- b) Sim, no mínimo semestral
- c) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo a periodicidade do monitoramento e evidências de realização do monitoramento correspondente aos itens assinalados, tais como relatórios de monitoramento da própria companhia e/ou de companhias contratadas especialmente para este fim.

ECO 4.2 Se SIM para a PERGUNTA 4, para qual área o principal responsável pela gestão de risco da companhia, que considera aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo, responde diretamente?

- a) **Conselho de Administração**
- b) **Principal Executivo**
- c) **Primeiro nível**
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia descrevendo as responsabilidades das áreas envolvidas e organograma específico da área de risco.

ECO 4.3 Se SIM para a PERGUNTA 4, assinale quais das práticas relacionadas abaixo, fazem parte do processo de gestão de **riscos de mercado** da companhia, especificamente no que se refere a posições mantidas em instrumentos financeiros derivativos:

(P) As alternativas (a), (b) e (c) se referem a quaisquer tipos de operações com instrumentos financeiros derivativos.

- a) Tem seu valor marcado a mercado de acordo com a maior frequência (menor período) de variação de sua cotação, usando padrões de referência (benchmarks)
- b) Estão sujeitas a limites máximos de exposição financeira
- c) São submetidas no mínimo mensalmente a testes de estresse

d) Nenhuma das anteriores

✓ e) A companhia não usa este tipo de instrumento

(D) **Política Corporativa** de gestão de riscos corporativos, aprovada pelo **Conselho de Administração** e exemplos de aplicação para as opções escolhidas.

ECO 4.4 Se SIM para a **PERGUNTA 4**, a companhia restringe o uso de instrumentos financeiros derivativos para fins exclusivos de proteção (**hedge**)?

(P) A alternativa (c) deve ser assinalada apenas por instituições financeiras ou companhias que não utilizam esse tipo de instrumento, independente da sua finalidade.

✓ a) Sim

b) Não

c) Não se aplica

(D) **Política Corporativa** de gestão de riscos corporativos, aprovada pelo **Conselho de Administração** e exemplo de aplicação.

ECO 5 Existem **processos e procedimentos** implementados para **gestão de oportunidades** corporativas que considere aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo?

(P) Esta pergunta se refere a um processo sistemático para descobrir alternativas inovadoras que preservem ou gerem valor para a companhia, para o meio ambiente e para a sociedade. A gestão de oportunidades significa que existem na companhia mecanismos para captura, registro, avaliação (quanto ao potencial, aos impactos e aos riscos) e monitoramento que permitam identificar e gerenciar oportunidades. Iniciativas de **ecoeficiência**, inovação em produtos e serviços, bem como desenvolvimento de parcerias estratégicas que permitam a preservação e geração de **valor compartilhado**, são exemplos de gestão de oportunidades.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 1.2, 4.1 e 4.9 / (GRI G4) G4-2, G4-36, G4-37, G4-45 a G4-47

✓ a) Sim

b) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo os processos e procedimentos e exemplo de aplicação.

ECO 5.1 Se SIM para a **PERGUNTA 5**, estes processos e procedimentos se concretizaram em negócios inovadores do ponto de vista socioambiental? Em caso afirmativo, qual o estágio mais avançado em que esses negócios se encontram?

(P) Essa pergunta refere-se ao processo mais avançado em termos do estágio de implementação. Ou seja, se a companhia concretizou diversos negócios inovadores do ponto de vista socioambiental, responder tendo em mente aquele cujo estágio de implementação estiver mais avançado.

Para os estágios de implementação, considerar:

Piloto: o modelo de negócio é novo para a empresa; ainda está sendo desenhado e testado, provavelmente em pequena escala ou em algum mercado específico.

Implementação: o modelo de negócios já foi testado e está sendo implementado nos mercados-alvo.

Expansão / Replicação: o modelo de negócios já foi implementado com sucesso em um ou mais mercados, e

está sendo expandido, adaptado ou replicado.

- a) Sim, em fase piloto
- b) Sim, em fase de implementação
- c) Sim, em fase de expansão ou replicação
- d) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo os processos e procedimentos e exemplo de aplicação.

ECO 6 Existem **processos e procedimentos** implementados para monitorar **impactos econômicos indiretos** das atividades da companhia?

(P) Alguns exemplos de impactos econômicos indiretos são: mudanças na produtividade de organizações, setores ou da economia como um todo; desenvolvimento econômico em áreas de alto índice de pobreza; impacto econômico da melhoria ou deterioração das condições sociais ou ambientais; disponibilidade de produtos e serviços para pessoas de baixa renda; etc. Para obter mais informações, consulte o indicador EC8 no “Conjunto de Protocolos de Indicadores: EC”, disponível no website da GRI.

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

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo os processos e procedimentos e exemplo de aplicação.

INDICADOR 3. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA

ECO 7 A companhia possui **plano de contingência**?

(P) Esta questão busca compreender se a companhia mantém um plano de contingência que tenha como objetivo descrever as medidas a serem tomadas por uma empresa para fazer com que seus processos vitais voltem a funcionar plenamente, ou num estado minimamente aceitável, o mais rápido possível, evitando assim uma paralisação prolongada que possa gerar maiores prejuízos à companhia, como a fuga de acionistas, grandes perdas de receita, sanções governamentais, problemas jurídicos para os dirigentes, abordagens maliciosas da imprensa, fuga de funcionários para os concorrentes e até mesmo, em casos extremos, o fechamento da empresa. Para o risco cujo impacto possa afetar adversamente a continuidade da operação, faz-se necessária a elaboração de um plano de contingência adequado e continuamente testado. (Fonte: Guia de Orientação para Gerenciamento de Riscos Corporativos, IBGC)

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento com o plano de contingência.

ECO 7.1 Se sim para a **PERGUNTA 7**, indique quais aspectos estão previstos e são testados no **plano de contingência** da companhia:

	Previsto	Testado periodicamente	Não
a) Desastres naturais	✓		
b) Impactos ambientais	✓		
c) Impactos sociais	✓		
d) Impactos em infraestrutura / operacionais (incluindo Tecnologia da Informação)	✓	✓	

(D) Documentos que comprovem o plano de contingência, ressaltando os trechos referentes às alternativas assinaladas.

ECO 8 Indique qual a abrangência de coberturas de seguro que as unidades da companhia dispõem para:

(P) Assinalar abrangência total, somente nos casos em que o seguro em questão tenha cobertura completa para todos os respectivos objetos.

	Parcial	Total	Não	N/A
a) Riscos Nomeados (Riscos cobertos por uma apólice de seguros em que se nomeia cada cobertura relacionada a cada risco identificado, e somente estarão garantidas estas coberturas)			✓	
b) Riscos Operacionais (Riscos cobertos por uma apólice de seguros do tipo All Risks (todos os riscos), em que somente são enumeradas as exclusões da cobertura)		✓		
c) Responsabilidade Civil Geral		✓		
d) Lucros Cessantes ou Perda de Receita		✓		
e) Dados, fraudes			✓	
f) Desastres naturais	✓			

(D) Apólice de Seguro onde constem os itens assinalados.

INDICADOR 4. ATIVOS INTANGÍVEIS

ECO 9 Existem **processos e procedimentos** implementados de gestão de **ativos intangíveis**, além dos contabilizados?

(P) Refere-se aos ativos intangíveis além dos registrados na contabilidade oficial. Considera-se todo o tipo de mensuração dos ativos, por método quantitativo ou qualitativo.

- a) Não
- b) Sim e não há mensuração
- ✓ c) Sim e há mensuração

(D) Documentos oficiais da companhia descrevendo a gestão de ativos intangíveis e exemplo de aplicação.

INDICADOR 5. GESTÃO DO DESEMPENHO

ECO 10 Existe sistema de gestão de desempenho baseado em indicadores vinculados ao planejamento estratégico?

(P) Refere-se à metodologia para aferir e monitorar o alinhamento entre os objetivos estratégicos e a operação da companhia.

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de desempenho baseado em indicadores e exemplo de aplicação. Poderão ser utilizados artifícios que ocultem as informações confidenciais, porém a estrutura de indicadores deverá estar visível.

CRITÉRIO III – DESEMPENHO

INDICADOR 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ECO 11 Assinale as alternativas que caracterizam as práticas da companhia em relação às demonstrações financeiras:

(P) Controladas de capital fechado poderão responder afirmativamente caso estas informações sejam publicadas pela controladora, ainda que de maneira consolidada.

- a) Prepara e publica as demonstrações financeiras em **moeda constante**
- b) Prepara as demonstrações financeiras em moeda constante, porém as mesmas não são publicadas
- c) Não prepara as demonstrações financeiras em moeda constante, porém elabora **relatórios gerenciais** em moeda constante para uso interno
- d) Não utiliza moeda constante

(D) Documento correspondente.

ECO 12 As Notas Explicativas abordam:

(P) Controladas de capital fechado poderão responder afirmativamente caso estas informações sejam publicadas pela controladora, ainda que de maneira consolidada. A publicação de informações em relatórios trimestrais pode ser considerada na resposta desde que seja realizada em todos os informes e compilada no demonstrativo anual. Nas alternativas (a), (b) e (c), os benefícios abordados devem ir além dos obrigatórios por lei. Na alternativa (d), considerar que risco socioambiental refere-se a questões ambientais e sociais, que incluem saúde, segurança e relações trabalhistas.

(GRI G3.1) Indicador EC1 e EC3 / (GRI G4) Indicador EC1 e EC3

- ✓ a) Benefícios para os empregados
- b) Dentro dos benefícios para os empregados, especificamente treinamento
- c) Dentro dos benefícios para os empregados, especificamente Fundo de Pensão
- d) **Gestão de Risco Corporativo** Socioambiental
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Documento correspondente.

INDICADOR 7. LUCRO ECONÔMICO

ECO 13 A companhia calcula o **lucro econômico** ou outras medidas de geração de **valor econômico**?

(P) Não se trata de lucro contábil nem de **Demonstração de Valor Adicionado (DVA)**, e sim do resultado obtido após a dedução do custo de todo capital investido. Atentar para as definições contidas no glossário.

- ✓ a) Sim
- b) Não

ECO 13.1 Se SIM para a PERGUNTA 13, a companhia:

(P) Controladas de capital fechado poderão responder afirmativamente caso estas informações sejam publicadas pela controladora, ainda que de maneira consolidada.

- ✓ a) Disponibiliza os valores obtidos a todo seu público interno
- b) Usa os valores obtidos como base para a remuneração variável de seus **executivos**
- c) Usa os valores obtidos como base para a remuneração variável dos demais colaboradores
- ✓ d) Publica os valores obtidos
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Documento correspondente. Para as alternativas (b) e (c), apresentar a **política corporativa** aprovada pelo **Conselho de Administração** de remuneração variável.

INDICADOR 8. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO (razão g/g*)

ECO 14 Com relação ao **equilíbrio do crescimento** (em **moeda constante**), a companhia:

(P) Considerar a definição do glossário e que o equilíbrio do crescimento é usado para avaliar a adequação do nível de atividade (receitas) em relação aos recursos disponíveis. Nas alternativas (a) e (b), divulgar internamente refere-se a comunicar esse indicador aos **executivos** da companhia, que devem considerá-lo em seus processos de tomada de decisão. Serão considerados cálculos do equilíbrio do crescimento a partir de **relatórios gerenciais** em moeda constante, que não precisam obrigatoriamente estar baseados nas informações das

Demonstrações Financeiras em moeda constante.

- a) Calcula e divulga internamente
- b) Calcula e não divulga internamente
- ✓ c) Não calcula

(D) Procedimento formalizado e evidência de sua aplicação. No caso da alternativa (a), a evidência correspondente ao documento usado para divulgação interna.

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 9. HISTÓRICO

ECO 15 Nos **últimos 5 anos** a companhia, ou **administradores** quando aplicável:

- a) Foi condenada por decisão/sentença definitiva em processo administrativo aberto pela Secretaria da Receita Federal
- b) Foi processada administrativamente por infrações à ordem concorrencial, de acordo com a Lei 8.884/94 ou **legislação** equivalente no exterior
- c) Recebeu de seus **auditores independentes** alguma ressalva ou parecer adverso ou abstenção na emissão de parecer por limitações ao trabalho (de Acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade), ou equivalentes no exterior, em suas demonstrações financeiras
- ✓ d) Nenhuma das anteriores

(D) Documento assinado pelo DRI ou pelo diretor jurídico declarando a não existência de tais ocorrências.

ECO 16 Nos **últimos 5 anos** a companhia, ou seus **administradores** quando aplicável, foi condenada, no Brasil e/ou no Exterior, por decisão/sentença definitiva em processo administrativo?

- a) Sim, pelo Banco Central do Brasil ou órgão equivalente no exterior
- b) Sim, pela Comissão de Valores Mobiliários ou órgão equivalente no exterior
- ✓ c) Sim, por Agências ou Órgãos Reguladores
- d) Sim, por Entidades de Autorregulação
- e) Não houve condenação

(D) Documento assinado pelo DRI ou pelo diretor jurídico declarando a não existência de tais ocorrências.

ECO 17 Em caso de condenação administrativa pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE (ou órgão equivalente no exterior) em decisão/sentença definitiva, a companhia tomou providências para certificar-se que o evento não se repita?

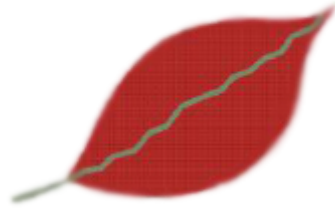
- a) Sim

b) Não

✓ c) Não houve condenação administrativa pelo CADE (ou órgão equivalente no exterior)

(D) Documento assinado pelo DRI ou pelo diretor jurídico descrevendo as providências tomadas que asseguram a não repetição do(s) evento(s) em questão(s).

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Geral

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - COMPROMISSOS	3
INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL	3
INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS	6
CRITÉRIO II - ALINHAMENTO	7
INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS	8
INDICADOR 4. POLÍTICA DE ENGAJAMENTO COM PARTES INTERESSADAS	10
INDICADOR 5. REMUNERAÇÃO	11
CRITÉRIO III - PERSPECTIVA ESTRATÉGICA	13
INDICADOR 6. ESTRATÉGIA E POSICIONAMENTO	13
INDICADOR 7. CADEIA DE VALOR	16
CRITÉRIO IV - TRANSPARÊNCIA	21
INDICADOR 8. RELATÓRIOS	21
CRITÉRIO V - ÉTICA E CIDADANIA	26
INDICADOR 9. DEFESA DA CONCORRÊNCIA	26
INDICADOR 10. PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO	27
INDICADOR 11. ATUAÇÃO POLÍTICA	30

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

- a) Sim
- b) 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 braille). 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) Nenhum dos anteriores

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** 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.

- ✓ a) Sim
- b) Não

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

GER 1.5.1 Se SIM para a **PERGUNTA 1.5**, 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 1.5.2 Se SIM para a **PERGUNTA 1.5**, 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.

- a) Sim
- b) Não

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

INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS

Comentário

O Grupo Fleury aderiu formalmente a compromissos voluntários, dentre os quais o Pacto Global e o Pacto pela Integridade e contra a Corrupção.

GER 2 A companhia aderiu formal e publicamente a **compromissos voluntários amplamente legitimados**, relacionados ao **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

- a) Sim, diretamente
- b) Sim, por meio de sua controladora
- c) Não

(D) Carta de adesão formal ou declaração pública em que a companhia assume os compromissos em questão. Caso o compromisso tenha sido assumido por meio da 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

- a) Sim
- b) 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 inexistir um DRI), prestando as informações requeridas e atestando sua veracidade.

GER 4 A companhia possui uma diretoria que se reporte diretamente à alta direção (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

- a) Sim
- b) 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.

(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** 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

- ✓ a) Sim
- b) 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

- a) Sim
- b) 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 à **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

- a) Sim
- b) Não
- c) 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 – 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 inexista, 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

- a) Sim
- b) 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

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

(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. 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

- ✓ a) 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
- ✓ b) 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 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 podem 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

	Prática inexistente	Abaixo de 25%	De 25% a 50%	De 50% a 75%	Acima de 75%
a) Avaliação de externalidades sociambientais negativas, inclusive no médio e longo prazo					<input checked="" type="checkbox"/>

	Prática inexistente	Abaixo de 25%	De 25% a 50%	De 50% a 75%	Acima de 75%
b) Avaliação de externalidades sociambientais positivas inclusive no médio e longo prazo					✓
c) Identificação de alternativas sinérgicas com a sustentabilidade					✓
d) Implementação de alternativas sinérgicas com a sustentabilidade		✓			
e) Foi realizada a avaliação de externalidades e a busca de alternativas, mas não foram identificadas alternativas sinérgicas com a sustentabilidade		✓			

(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 inexistir 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

✓ a) Sim

b) 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.

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

	Sim	Não	N/A
a) Produtores de matérias primas e insumos		✓	
b) Fornecedores indiretos além do 1º nível		✓	
c) Fornecedores indiretos de 1º nível		✓	
d) Fornecedores diretos	✓		
e) O conjunto de atividades realizadas pela própria companhia	✓		
f) Distribuidores ou revendedores	✓		
g) Agentes de promoção e marketing		✓	
h) Consumidores ou clientes	✓		
i) Agentes envolvidos no pós-consumo ou no atendimento prestado após a prestação de serviços ou fornecimento de produtos		✓	
j) Outros atores envolvidos na geração de valor compartilhado pela companhia, mas não relacionados aos processos de produção ou consumo de seus produtos	✓		

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.

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

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

	(I)	(II)	(III)	NDA
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			✓	
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)				✓
c) Participa ativamente na conscientização de integrantes de sua cadeia de valor sobre princípios e questões de sustentabilidade empresarial			✓	
d) Estimula que outras organizações adotem políticas semelhantes em suas cadeias de valor			✓	

(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

✓ a) Sim

b) 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)

- (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")

(ISO 26000) Subseções 6.4 e 6.6.6

	I	II	III	IV	NDA
a) Exigência de cumprimento da legislação trabalhista em relação ao seu quadro de empregados, incluindo: - pagamento pontual e correto das obrigações salariais e acessórias - garantia das condições de saúde e segurança dos trabalhadores - não utilização de trabalho infantil - não utilização de trabalho forçado ou compulsório - contratação de aprendizes e de pessoas com deficiência - combate à prática de discriminação - combate ao assédio moral e ao assédio sexual	✓				
b) Adoção voluntária de práticas em relação ao seu quadro de empregados, visando valorização, capacitação e emprego de pessoas com deficiência, a valorização da diversidade e a promoção da equidade	✓				
c) Adoção voluntária de práticas visando garantir aos trabalhadores terceirizados condições de trabalho, tratamento e remuneração equivalentes aos de seus empregados diretos					✓
d) Exigência do pagamento pontual e correto de suas obrigações com a Receita Federal, a previdência social e demais obrigações tributárias	✓				
e) Adoção voluntária de práticas para desenvolvimento da economia local, por meio da contratação de fornecedores locais (da região) e/ou da contratação de pequenos e médios fornecedores					✓
f) Incentivo à adesão e/ou implementação de iniciativas para promoção do desenvolvimento sustentável ao nível local e/ou nacional (como exemplos: adesão ao Pacto Global e Agenda 21 Local, entre outros)					✓
g) 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)	✓				

	I	II	III	IV	NDA
h) Adoção voluntária de sistemas de gestão ambiental ou correlatos, certificados por terceira parte (por exemplo ISO 14001)					✓
i) 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)	✓				

(D) Evidências das práticas mencionadas com referência explícita ao tema focado, 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 do 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 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).

- ✓ a) Sim
- b) Não

GER 19.1 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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) 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 auditor independente sobre a verificação de todo seu conteúdo (não apenas das Demonstrações Contábeis, Financeiras, Balanço Patrimonial etc.)
- 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 Se SIM para a **PERGUNTA 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 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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 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 específica para este fim, e prioriza, de modo sistemático, as questões relevantes que impactam ou influenciam as decisões das 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 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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 Se SIM para a **PERGUNTA 19**, 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.

- ✓ a) Sim

b) 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), 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), 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 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 Se SIM para a **PERGUNTA 21**, 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 Se SIM para a **PERGUNTA 21**, 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**.

- a) Sim
- b) Não

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

GER 21.3 Se SIM para a **PERGUNTA 21**, 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 9. DEFESA DA CONCORRÊNCIA

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.

- a) Sim
- b) 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) S07 / (GRI G4) S07

- 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 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.

INDICADOR 10. PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO

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 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 UNCA Coalition (<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). 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 Se SIM para as alternativas (a) e/ou (b) da **PERGUNTA 23**, 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 Se SIM para a **PERGUNTA 23**, este **compromisso formal** é divulgado?

(P) Responder considerando o conceito de **divulgação ampla**. A divulgação deve incluir aspectos estratégicos e concretos do compromisso assumido, evidenciado 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 Se SIM para a alternativa (d) da **PERGUNTA 23.2**, 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 exemplos órgãos reguladoras, tributários, fiscalizadores etc.

(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 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.

(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 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 a SO4 / (GRI G4) Indicadores SO3 a SO5

- ✓ a) Sim
- b) Não

GER 25.1 Se SIM para a **PERGUNTA 25**, 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 enfocado 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 assinale.

(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 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

- a) Não
- b) Sim, em iniciativas de autorregulação relativas à sua área de atuação
- ✓ c) Sim, em iniciativas de regulação relativas à sua área de atuação
- d) 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.

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Governança Corporativa

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - PROPRIEDADE	3
INDICADOR 1. RELACIONAMENTOS ENTRE SÓCIOS	3
INDICADOR 2. TRANSPARÊNCIA	6
INDICADOR 3. CUMPRIMENTO LEGAL	8
INDICADOR 4. DIVULGAÇÃO	8
INDICADOR 5. GOVERNANÇA DE CONTROLADAS, COLIGADAS EOU SUBSIDIÁRIAS	9
CRITÉRIO II - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	9
INDICADOR 6. ESTRUTURA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	9
INDICADOR 7. DINÂMICA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	12
CRITÉRIO III - GESTÃO	15
INDICADOR 8. QUALIDADE DA GESTÃO	15
CRITÉRIO IV - AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO	16
INDICADOR 9. PRESTAÇÃO DE CONTAS	16
CRITÉRIO V - CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES	19
INDICADOR 10. CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES	19

CRITÉRIO I – PROPRIEDADE

INDICADOR 1. RELACIONAMENTOS ENTRE SÓCIOS

GOV 1 A companhia é emissora de **ações preferenciais**?

(P) Refere-se, inclusive, a ações preferenciais emitidas no passado.

a) Sim

b) Não

(D) Item 17.1C do Formulário de Referência ou **Estatuto Social**.

GOV 2 O **Estatuto Social** da companhia confere direitos de **tag along** de 100% para todas as **ações ordinárias**?

(P) O artigo 254-A, da Lei 6.404/76 ("Lei das S.A.") exige tag along de no mínimo 80%. O tag along superior (100%) precisa estar expresso no estatuto da companhia.

a) Sim

b) Não

(D) Estatuto Social, identificando o tag along de 100% para todas as ações ordinárias.

GOV 3 Indique abaixo as práticas adotadas pela companhia com relação às **Assembleias**:

(P) Para alternativas (a) e (d) entende-se como "canal de comunicação", por exemplo, um endereço de e-mail exclusivo para este fim, cujas mensagens serão recebidas e apreciadas pelo Conselho de Administração, dando a elas o encaminhamento necessário. O recebimento pode ser feito também por algum canal de comunicação da área de Relações com Investidores, desde que esteja explícito que esse canal pode ser utilizado para este fim. O Conselho de Administração deverá ter aprovado formalmente tal mecanismo, mesmo que o tenha delegado a outrem.

Para a alternativa (e), entende-se "Manual para participação nas Assembleias" como documento que visa facilitar e estimular a participação dos seus sócios nas assembleias, e que devem conter, no mínimo, informações detalhadas sobre cada matéria a ser discutida nas reuniões, incluindo o posicionamento da Administração sobre cada ponto, modelos de procuração com as diferentes opções de voto.

Também em relação à alternativa (e), como exemplos de regras de votação, incluem-se a disponibilidade, as formas e as exigências para o voto por procuração ou à distância, quóruns exigidos, regras para situações de impasse ou empate, dinâmica da votação, tipo de votação (escrita, viva-voz, unânime etc.), entre outras.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.4 / (GRI G4) Perfil Organizacional 37, 49 e 53

a) Possui formalmente e divulga em seu *website* canal de comunicação para apresentação de recomendações de acionistas e sua apreciação pelo **Conselho de Administração** para serem incluídas nas pautas das **Assembleias**

b) Convocação ocorre com, no mínimo, 30 dias de antecedência à Assembleia

c) Em conjunto com a convocação para a Assembleia são encaminhados a pauta e os documentos necessários para as deliberações

- ✓ d) São disponibilizados canais de comunicação para os acionistas enviarem perguntas à Diretoria antes da Assembleia
- e) Possui Manual para participação nas Assembleias, contendo as **regras de votação**, além de outras informações
- f) Disponibiliza meios para voto à distância
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Para a alternativa (a) Indicação do local da divulgação no website ou apresentação do item "12.2 i" do Formulário de Referência; (b) Edital de Convocação; (c) Convocação indicando local da disponibilização de Pauta e documentos; (d) e (e) Indicação do local da divulgação; (f) Convocação indicando local da disponibilização

GOV 4 O **Estatuto Social** da companhia estabelece a **arbitragem** como meio exclusivo de solução de **conflitos societários**?

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Estatuto Social indicando a cláusula de resolução de conflitos via arbitragem ou Adesão à Câmara de Arbitragem do Mercado (CAM) da BM&FBOVESPA.

GOV 5 O **Estatuto Social** prevê com clareza que as bases econômico-financeiras para o recesso de acionistas, fechamento de capital e a saída de um segmento de listagem da BM&FBOVESPA não sejam inferiores ao **valor econômico**?

(P) Para responder a alternativa (a) deve haver previsão de valor econômico para todos os acionistas, incluindo os **acionistas dissidentes**.

- ✓ a) Sim, prevê valor econômico para todos os acionistas
- b) Sim, prevê valor econômico para todos os acionistas, exceto os dissidentes (recesso de acionistas)
- c) Não

(D) Estatuto Social, indicando o "valor econômico" como metodologia de cálculo para os casos mencionados.

GOV 6 O **Estatuto Social** e/ou o **Acordo de Acionistas** da companhia:

(P) Entende-se por vinculação do exercício de direito de voto, a presença de cláusula no Acordo de Acionistas que obrigue o conselheiro eleito pelos signatários do acordo a votar, nas reuniões de conselho, de acordo com orientação definida em reunião prévia de acionistas.

- ✓ a) Não vincula o **exercício do direito de voto dos Conselheiros de Administração**
- ✓ b) Não prevê, em qualquer circunstância, a indicação de qualquer diretor (incluindo o presidente) diretamente pelos sócios, sendo esta função unicamente do Conselho de Administração
- c) Nenhuma das anteriores

(D) Para a alternativa (a) Indicação de inexistência de acordo de acionistas, ou Acordo de acionistas sem a presença de cláusula de vinculação de voto (b) Indicação de inexistência de acordo de acionistas, ou acordo de acionistas sem a presença de cláusula de indicação de diretores pelos acionistas.

GOV 7 O controle da companhia é exercido:

(P) A identificação até o nível de pessoa física pode ser desconsiderada no caso de Fundos de Pensão, Fundos de Investimento em ações e nas sociedades de economia mista. O controle é direto quando o controlador (ou grupo de controle) controla diretamente a companhia, através da posse das ações desta empresa, e não através do controle de outras empresas ou holdings que detém o controle das ações da empresa em questão. Como identificação "até o nível de pessoa física" entende-se que é possível identificar a pessoa que, em última instância, controla a companhia.

- a) De forma direta, com clara e completa indicação do(s) controlador(es) até o nível de pessoa física
- b) De forma clara e direta, porém sem indicação do controlador até o nível de pessoa física, pois se trata de Fundo de Pensão, Fundo de Investimento em ações ou **Sociedade de Economia Mista**
- c) De forma direta, porém sem clara e/ou completa indicação do(s) controlador(es) até o nível de pessoa física
- d) Por meio de **estruturas piramidais**, com clara e completa indicação do(s) controlador(es) até o nível de pessoa física
- e) Por meio de estruturas piramidais, porém sem clara e completa indicação do(s) controlador(es) até o nível de pessoa física
- f) Por meio de estruturas piramidais, porém sem clara e completa indicação do(s) controlador(es) até o nível de pessoa física, pois se trata de Fundo de Pensão, Fundo de Investimento em ações ou Sociedade de Economia Mista
- g) Não há controle definido (pulverizado, disperso)

(D) Organograma descrito no item 15.4 do Formulário de Referência (Instrução CVM 480)

GOV 8 A companhia possui em seu **Estatuto Social mecanismo de proteção à tomada de controle (poison pill)**?

- a) Sim, e o mecanismo não prevê penalidade para os acionistas que votarem pela sua supressão ou modificação
- b) Sim, e o mecanismo prevê penalidade para os acionistas que votarem pela sua supressão ou modificação
- c) Não

(D) Estatuto Social.

GOV 9 A companhia é aderente ao CAF (Comitê de Aquisições e Fusões)?

(P) Comitê de Aquisições e Fusões (CAF) - www.cafbrasil.org.br

a) Sim

✓ b) Não

(D) Trecho correspondente do **Estatuto Social**.

GOV 9.1 Se NÃO para a **PERGUNTA 9**, a companhia:

(P) Ofertas Públicas de Aquisições (OPAs); Reorganizações Societárias: - incorporação, incorporação de ações, fusão e cisão com incorporação.

a) Realizou consulta ao CAF em relação às OPAs e/ou reorganizações societárias ocorridas nos últimos 12 meses

b) Não realizou consulta ao CAF em relação às OPAs e/ou reorganizações societárias ocorridas nos últimos 12 meses

✓ c) Não realizou OPAs e/ou reorganizações societárias nos últimos 12 meses

(D) Documento que comprove a realização de consulta ao CAF para as operações realizadas

GOV 10 A companhia é **Sociedade de Economia Mista**?

a) Sim

✓ b) Não

INDICADOR 2. TRANSPARÊNCIA

GOV 11 A companhia realiza **reuniões públicas** presenciais, com analistas e demais agentes do mercado de capitais, no Brasil?

(P) Refere-se às reuniões públicas presenciais com investidores e agentes de mercado para a divulgação de resultados, perspectivas futuras, permitindo a participação de acionistas e não acionistas. Por exemplo, reuniões da APIMEC, Expo Money, outras reuniões públicas ou similares. As reuniões devem acontecer espaçadamente ao longo do ano, considerando pautas e/ou períodos de informação diferentes.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.14 a 4.17 / (GRI G4) Perfil Organizacional 24 a 27

✓ a) Sim, realiza uma ou duas reuniões presenciais ao longo do ano

b) Sim, realiza três ou mais reuniões presenciais ao longo do ano

c) Não

(D) Cópia dos convites (eletrônico ou físico), *link* para *website* da companhia evidenciando a realização das reuniões públicas, comprovação de realização de reunião APIMEC.

GOV 11.1 Se SIM para a **PERGUNTA 11**, a companhia estende o convite e admite o acesso às reuniões públicas a investidores, imprensa e outros interessados?

- a) Sim
- b) Não

(D) Cópia dos convites (eletrônicos ou físicos) ou divulgação no website do calendário de reuniões sem a indicação de restrição a públicos.

GOV 11.2 Se SIM para a **PERGUNTA 11**, nessas reuniões a companhia apresenta e discute, juntamente com as informações financeiras, aspectos socioambientais relacionados à companhia e/ou sua(s) operação(ões)?

(P) Como diretriz de reporte entende-se padrões ou modelos como o GRI (www.globalreporting.org/), Relato Integrado (<http://www.theiirc.org/>), etc.

- a) Sim, seguindo alguma diretriz de reporte
- b) Sim, sem utilizar uma diretriz específica
- c) Não

(D) Cópia das apresentações realizadas, com clara indicação da existência das informações sociais e ambientais seguindo o padrão correspondente à alternativa assinalada.

GOV 12 A companhia realiza pelo menos uma reunião após cada divulgação de resultado (ou seja, quatro reuniões anuais), via teleconferência, com investidores, analistas e outros agentes do mercado de capitais, no Brasil?

(P) Refere-se às reuniões não presenciais com investidores e agentes de mercado para a divulgação de resultados, perspectivas futuras, permitindo a participação de acionistas e não acionistas, que incorporam as orientações do CODIM.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.14 a 4.17 / (GRI G4) Perfil Organizacional 24 a 27

- a) Sim
- b) Sim e estende o convite e admite o acesso às teleconferências a imprensa e outros interessados
- c) Não

(D) Cópia do convite (eletrônico ou físico) ou link para website da companhia que contenha o calendário e o material apresentado ou declaração da APIMEC e, para a alternativa (b), cópia da correspondência (eletrônica ou física).

GOV 13 Assinale as alternativas que caracterizam a área de relações com investidores no *website* da companhia:

(P) Para a alternativa (a), nesta questão “mesmo conteúdo” não requer a tradução de documentos anexos cuja tradução não seja obrigatória, de acordo com a regulamentação vigente. Para a alternativa (c), entende-se como “prazo de resposta acordado” a menção explícita no website de um prazo para envio de mensagem ao remetente, informando a resposta à consulta ou que a solicitação está sob análise.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.14 a 4.17 / (GRI G4) Perfil Organizacional 24 a 27

- ✓ a) O mesmo conteúdo em português e inglês
- ✓ b) Link para área dedicada à sustentabilidade ou equivalente
- ✓ c) Estabelece e monitora o cumprimento de prazos de resposta acordados
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Endereços eletrônicos para acesso aos documentos e/ou informações.

INDICADOR 3. CUMPRIMENTO LEGAL

GOV 14 Assinale todas as alternativas que se apliquem em relação aos processos administrativos, arbitrais ou judiciais contra a companhia, os **administradores** ou o acionista controlador, envolvendo tratamento não equitativo de **acionistas minoritários** e/ou quebra do dever fiduciário de administradores, ocorridos nos **últimos 5 anos**:

(P) Para os processos judiciais considerar "irrecorrível" como "sentença transitada em julgado" e para os processos administrativos e arbitrais considerar "decisão/sentença definitiva".

- a) Houve alguma sentença de condenação/decisão irrecorrível
- b) Houve encerramento com celebração de termo de compromisso com a CVM em algum processo
- c) Há processos ainda em andamento
- d) Houve absolvição irrecorrível em todos os processos
- ✓ e) Não houve qualquer processo nos últimos 5 anos

(D) Alternativas (a) à (d), enviar o número do processo administrativo sancionador da CVM para processos administrativos e/ou número do processo de origem, número da vara e justiça que tramita ou tramitou a ação original para processos judiciais.

INDICADOR 4. DIVULGAÇÃO

GOV 15 Com relação às repostas fornecidas no questionário do ISE, 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 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
- b) Não autoriza a divulgação

INDICADOR 5. GOVERNANÇA DE CONTROLADAS, COLIGADAS E/OU SUBSIDIÁRIAS

GOV 16 A companhia exige formalmente (por meio de **Política Corporativa, Estatuto Social**, determinação formal do conselho etc.) que em suas controladas, coligadas e/ou subsidiárias nas quais haja a participação de outros acionistas, haja uma estrutura de governança corporativa própria, compatível ao seu porte, complexidade e relevância no grupo econômico?

(P) Para responder sim, a companhia precisa comprovar que suas controladas, coligadas e subsidiárias, nas quais haja participação de outros acionistas, possuem uma estrutura de governança própria, compatível ao seu porte, complexidade e relevância no grupo econômico.

A comprovação pode se dar pela apresentação de documento que formalize essa exigência de governança dessas empresas, apresentação do sistema de governança próprio dessas empresas e/ou seus documentos de governança – como acordos de acionistas, estatuto, regimentos etc. – que comprovem a existência de uma estrutura de governança.

Não será avaliado, nesse momento, o mérito sobre se a estrutura de governança das subsidiárias, controladas e coligadas é adequada ou não, mas apenas se existe. Caso a estrutura de governança seja compartilhada entre as empresas do grupo, é necessário que esse compartilhamento esteja explícito e formalizado na documentação enviada.

- a) Sim
- b) Não
- c) Não, pois a companhia não possui controladas, coligadas e/ou subsidiárias

(D) Documento que formalize a exigência de governança por parte dessas empresas, apresentação do sistema de governança próprio dessas empresas e/ou seus documentos de governança – como acordos de acionistas, estatuto, regimentos etc. – que comprovem a existência de uma estrutura de governança nessas empresas.

CRITÉRIO II – CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

INDICADOR 6. ESTRUTURA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

GOV 17 Indique de que forma se dá a participação dos executivos da companhia no **Conselho de Administração**:

(P) Considerar apenas os conselheiros efetivos e não os suplentes. Não é recomendável que os executivos sejam membros do Conselho de Administração e é importante que haja sessão executiva.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.2 / (GRI G4) Perfil Organizacional 39

- a) O **Principal Executivo** não é conselheiro, mas participa das reuniões do Conselho de Administração como convidado
- b) Os demais diretores não são membros do Conselho de Administração, mas podem participar como convidados
- c) Há prática de **sessões executivas**
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Para as alternativas (a) e (b) Item 12.6 do Formulário de Referência; (c) Atas (extratos dos trechos correspondentes) indicando a realização de sessões executivas.

GOV 18 As posições de Presidente do **Conselho de Administração** e **Principal Executivo** são ocupadas pela mesma pessoa?

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.2 / (GRI G4) Perfil Organizacional 39

- a) Sim
- b) Não

(D) Item 12.6 do Formulário de Referência

GOV 19 Assinale as alternativas que caracterizam o **Conselho de Administração** da companhia:

(P) A pergunta trata dos membros efetivos do Conselho de Administração, não incluindo os eventuais conselheiros suplentes. Considerar mandato ordinário, a pergunta não se refere à eventual renovação dos mandatos, que pode ou não estar prevista.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.1, 4.3 e 4.4 / (GRI G4) Perfil Organizacional 34, 36, 37 e 38

- a) Tem no mínimo 5 e no máximo 11 membros
- b) Possui **conselheiro(s) independente(s)**
- c) O mandato dos conselheiros é de no mínimo 1 ano e no máximo 2 anos
- d) Nenhum **conselheiro externo** ou independente está há mais de 10 anos no cargo
- e) Nenhum conselheiro é membro de mais de cinco conselhos (de Administração, Consultivo ou Fiscal) de empresas de capital aberto ou não (incluindo controladas ou coligadas)
- f) Não há conselheiros suplentes
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Para as alternativas (a) e (b) Item 12.6 do Formulário de Referência; (c) **Estatuto Social** ou **regimento interno do conselho**; (d) Lista dos conselheiros efetivos dos **últimos 10 anos**; (e) item 12.8.a.ii do Formulário de Referência (Instrução CVM 480), indicando as demais organizações onde o conselheiro atua como **administrador**.

GOV 19.1 Se SIM para a alternativa (b) da **PERGUNTA 19**, a companhia:

(P) Para assinalar a alternativa (a) deverão ser satisfeitas simultaneamente as duas condições (30% de independentes E no mínimo 2 conselheiros independentes). Para calcular o percentual de conselheiros independentes, deve-se multiplicar o número total de conselheiros por 0,3 e este número deve ser igual ou inferior ao número de conselheiros independentes, para resultados em que a primeira casa decimal for igual ou superior a 0,5, deve-se arredondar o valor para o número inteiro imediatamente superior. Exemplo: uma empresa com 9 conselheiros deve fazer o seguinte cálculo: $30\% * 9 = 2,7$. De acordo com a regra de arredondamento, essa empresa deverá ter pelo menos 3 conselheiros independentes para assinalar a alternativa (a). Uma empresa com 7 conselheiros, sendo 2 independentes, também poderia assinalar a alternativa (a).

- ✓ a) Possui pelo menos 30% de **conselheiros independentes** (esse percentual tem que representar, no mínimo, 2 conselheiros)
- ✓ b) A companhia divulga no seu *website* os critérios de independência utilizados para a caracterização dos conselheiros como independentes
- c) Nenhuma das anteriores

(D) Para a alternativa (a) Item 12.6 do Formulário de Referência ; (b) Página do *website* onde se encontram os critérios de independência utilizados.

GOV 20 O **Conselho de Administração**, diretamente ou por meio de um comitê do conselho, avalia e discute formalmente questões relativas à diversidade (no mínimo, gênero e raça/cor), visando promover a igualdade de oportunidade de acesso dos diferentes grupos aos cargos de alta administração da companhia?

(P) O acesso dos diferentes grupos aos cargos de alta administração da companhia inclui a participação de tais grupos nos **cargos de diretoria** e do próprio Conselho de Administração.

(GRI G3.1) 4.3, 4.7 e LA13 / (GRI G4) G4-38, G4-40 e LA12

- a) Sim
- b) Sim, e há uma política formal tratando sobre esse tema
- ✓ c) Não

(D) Para alternativa (a), ata(s) do conselho de administração ou do respectivo comitê do conselho indicando que o órgão avalia e discute as questões relativas à diversidade e à oportunidade de acesso desses públicos aos cargos de alta administração. Para alternativa (b), além da(s) ata(s) mencionada(s) na documentação da alternativa (a), também os planos, políticas e/ou documentos aprovados pelo conselho de administração que formalizem as ações definidas e em curso para promoção da igualdade de oportunidade de acesso dos diferentes grupos aos cargos de alta administração da companhia.

GOV 21 Em relação à participação de mulheres no **Conselho de Administração**, indique a situação da companhia:

(P) A questão refere-se, especificamente, à diversidade de gênero na composição do Conselho de Administração.

(GRI G3.1) 4.3, 4.7 e LA13 / (GRI G4) G4-38, G4-40 e LA12

- a) Há a participação de uma ou mais mulheres no Conselho de Administração, como conselheiras efetivas
- b) Não há mulheres no Conselho de Administração, no entanto, há planos para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero
- ✓ c) Não há mulheres no Conselho de Administração e não há planos para promover a diversidade e o equilíbrio de gênero

(D) Para a alternativa (a), composição total do conselho indicando o número de mulheres e a proporção entre homens e mulheres. Para a alternativa (b), apresentação da ata do conselho, comitê ou órgão de assessoramento que evidencie a existência dos planos formalizados para tratar essa questão, ou os próprios planos, políticas e/ou documentos aprovados pelo conselho de administração que formalizem as ações definidas e em curso para promoção da diversidade de gênero no conselho de administração.

GOV 22 Em relação à participação de negros no **Conselho de Administração**, indique a situação da companhia:

(P) A questão refere-se, especificamente, à diversidade de raças na composição do Conselho de Administração. Com relação à raça/cor: o critério para definição das condições relativas à “cor ou raça” segue a metodologia do IBGE: deve ser o da autodeclaração do conselheiro. “Negro (a)” corresponde à soma das opções de “cor ou raça” “preta” e “parda”. (Fonte: IBGE/por Região/Informações Estatísticas/Sinopse do Censo Demográfico 2010).

(GRI G3.1) 4.3, 4.7 e LA13 / (GRI G4) G4-38, G4-40 e LA12

- a) Há a participação de um ou mais negros no Conselho de Administração, como conselheiros efetivos
- b) Não há a participação de negros no Conselho de Administração, no entanto, há planos para promover a diversidade e o equilíbrio de raças
- ✓ c) Não há negros no Conselho de Administração e não há planos para promover a diversidade e o equilíbrio de raças

(D) Para a alternativa (a), composição total do conselho indicando a proporção entre negros e outras raças. Para a alternativa (b), apresentação da ata do conselho, comitê ou órgão de assessoramento que evidencie a existência dos planos formalizados para tratar essa questão, ou os próprios planos, políticas e/ou documentos aprovados pelo conselho de administração que formalizem as ações definidas e em curso para promoção da diversidade de gênero no conselho de administração.

GOV 23 Os papéis e responsabilidades dos **comitês do Conselho de Administração** são formalmente definidos em **regimentos internos** ou no **Estatuto Social**?

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.1 e 4.3 / (GRI G4) Perfil Organizacional 34 e 38

- ✓ a) Sim
- b) Não
- c) Não, pois não existem comitês

(D) Estatuto Social, Regimento do Conselho de Administração ou Regimento Interno dos Comitês.

INDICADOR 7. DINÂMICA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

GOV 24 Algum dos documentos que normatizam as atividades do **Conselho de Administração (Regimento Interno, Estatuto Social ou Código de Conduta)** dispõe sobre tratamento de situações de **conflito de interesses** no âmbito do conselho?

(P) O documento deve mencionar especificamente o tratamento dado ao conflito de interesses no âmbito do Conselho de Administração. Como tratamento de situações de conflito de interesses entende-se os procedimentos a serem adotados no momento em que o conflito é identificado, como por exemplo: a necessidade de manifestação do conflito, afastamento das discussões e deliberações etc. Não se trata de mecanismos para resolução de conflitos, tais como Mediação e Arbitragem.

(GRI G3.1) 4.6 / (GRI G4) G4-41

- a) Sim
- b) Não

(D) Regimento Interno do Conselho de Administração, Estatuto Social ou Código de Conduta.

GOV 25 Com relação aos mecanismos formais de avaliação periódica, no mínimo anual, do **Conselho de Administração** e de seus conselheiros individualmente, assinale as alternativas que se apliquem:

(P) Como mecanismos de avaliação incluem-se, entre outros, autoavaliação, avaliação externa, benchmarking, avaliação 360º, entre outros. Mais informações podem ser obtidas em: <http://www.ibgc.org.br/CadernoGovernanca.aspx?CodCaderno=56>. Para a alternativa (c), é possível considerar a divulgação dos resultados de forma agregada ou individual.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.10 / (GRI G4) Perfil Organizacional 44

- a) Há avaliação do conselho como colegiado
- b) Há avaliação dos conselheiros individualmente
- c) Os resultados da avaliação são divulgados em Assembleia
- d) Não há avaliação do conselho ou dos conselheiros

(D) Para as alternativas (a) e (b), documento que descreve o processo de avaliação e ata (extrato do trecho correspondente) do Conselho de Administração indicando a realização da avaliação. Não é necessário informar o resultado da avaliação. Para alternativa (c), ata (extrato do trecho correspondente) da Assembleia Geral indicando a divulgação dos resultados da avaliação.

GOV 26 As **reuniões ordinárias** do **Conselho de Administração** acontecem não mais do que uma vez por mês e não menos do que uma vez por trimestre?

- a) Sim
- b) Não

(D) Atas (extratos dos trechos correspondentes) das reuniões dos últimos 12 meses ou impressão da página da BM&FBOVESPA ou CVM onde constam as atas.

GOV 27 Com relação à função de secretaria do **Conselho de Administração**:

- a) Essa função é exercida por algum dos conselheiros (ou há um rodízio entre eles)
- b) Essa função é exercida por algum dos executivos/diretores
- c) Essa função é exercida por um profissional que não se dedica exclusivamente à essa função
- d) Essa função é exercida por um profissional exclusivamente dedicado à função
- e) Essa função é exercida por um profissional exclusivamente dedicado à função, vinculado diretamente ao presidente do Conselho de Administração
- f) Não há um profissional que exerça essa função

(D) Atas (extratos dos trechos correspondentes) de reunião do conselho indicando a existência de secretário(a) do conselho.

GOV 28 Existe monitoramento dos temas e do tempo utilizado para sua discussão durante as reuniões do **Conselho de Administração**?

a) Sim

✓ b) Não

GOV 29 De que maneira o Conselho de Administração se assegura de que as questões de ordem socioambientais estejam integradas ao planejamento estratégico da organização e ao dia-a-dia de suas operações?

(P) Para as alternativas (a) e (e), a política não precisa necessariamente ser pública, mas será solicitada como evidência para comprovação das respostas. Na alternativa (d), é necessário que a empresa comprove que, entre os indicadores e métricas considerados para a remuneração variável dos executivos, há indicadores relacionados a questões socioambientais. Para a alternativa (c), basta indicar a existência das métricas relacionadas ao desempenho socioambiental para o(s) grupo(s) (conselho e/ou diretoria) que recebe(m) algum tipo de remuneração variável.

(GRI G3.1) 4.1, 4.7, e 4.9 / (GRI G4) G4-35 a G4-37, G4-40, G4-42 a G4-47

- ✓ a) Existência de **política corporativa** para tratamento dos temas socioambientais
- ✓ b) Garante que diretrizes socioambientais estejam presentes no planejamento estratégico
- ✓ c) Inclusão de critérios/indicadores relacionados ao desempenho socioambiental da companhia entre as métricas de avaliação e de remuneração variável dos **administradores (conselheiros e/ou diretores)**
- d) Avaliação/discussão periódica desses temas nas reuniões do conselho ou de comitê do conselho de administração
- e) Exigência formal (em política ou outra diretriz do conselho) para que a gestão incorpore essas questões em seus processos decisórios
- f) Incorpora, no processo de seleção de administradores (conselheiros e diretores), critérios e aspectos relativos à sua conduta e a seus conhecimentos sobre aspectos socioambientais
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Para alternativa (a), política formal aprovada pelo conselho de administração; para alternativa (b), diretrizes do planejamento estratégico evidenciando a inclusão das questões socioambientais; para alternativa (c), contrato de metas, política de remuneração variável ou item 13.1-c do Formulário de Referência, evidenciando a critérios/indicadores relacionadas às questões socioambientais; para alternativa (d), ata(s) do conselho de administração ou do respectivo comitê do conselho indicando que o órgão avalia e discute as questões socioambientais; para alternativa (e), documento formal aprovado pelo conselho de administração indicando a exigência da inclusão de considerações de ordem socioambiental nos processos decisórios; para alternativa (f), documentos que indiquem a incorporação dessas questões no processo seletivo de administradores (política de recursos humanos ou de recrutamento, descrições de cargos, roteiros de entrevista utilizados internamente ou pelas empresas de recrutamento de executivos contratadas, critérios de desempate ou exclusão, etc.).

GOV 30 Em relação às questões de *compliance* e de combate à corrupção, o **Conselho de Administração**:

(P) A simples adesão a pactos não basta, a menos que esses pactos exijam, e a companhia tenha adotado práticas e compromissos formais e específicos relacionados às questões de *compliance* e combate à corrupção, conforme

exigido nas alternativas e documentação comprobatória.

	Compliance	Combate à corrupção	Não adota políticas, práticas ou compromissos nos temas
a) Discute e avalia periodicamente as políticas, práticas ou compromissos adotados(as) pela companhia	✓	✓	
b) Monitora periodicamente a aplicação de políticas, práticas ou compromissos e eventuais casos ocorridos	✓	✓	

(D) Para alternativa (a) atas do conselho de administração indicando a discussão e avaliação periódica das políticas, práticas ou compromissos adotados(as) pela companhia com relação aos temas de compliance e/ou combate à corrupção. Para alternativa (b), ata do conselho de administração ou outro documento que comprove que o conselho é periodicamente informado sobre a aplicação das políticas, práticas ou compromissos adotados(as) e que avalia e se envolve na avaliação de eventuais casos relevantes. Não é necessário explicitar os casos, apenas indicar que eles foram informados ao e tratados pelo conselho.

CRITÉRIO III – GESTÃO

INDICADOR 8. QUALIDADE DA GESTÃO

GOV 31 Existe um processo institucionalizado de avaliação do desempenho do executivo principal pelo **Conselho de Administração**, com frequência, no mínimo, anual?

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.9 / (GRI G4) Perfil Organizacional 45 e 47

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Documento que descreve o processo de avaliação e ata (extrato do trecho correspondente) de reunião do Conselho de Administração mencionando a realização da avaliação do executivo principal, referente aos **últimos dois anos** (exceto para a empresa que começou a prática no **último ano**, que deve enviar a ata da avaliação realizada). Não é necessário informar o resultado da avaliação.

GOV 32 Existe plano atualizado de sucessão, aprovado pelo **Conselho de Administração**, para:

(P) Considera-se um plano atualizado quando foi revisto, atualizado ou aprovado nos **últimos dois anos**.

- a) **Principal Executivo**
- b) Demais **executivos-chave** da companhia
- ✓ c) Não existe plano atualizado de sucessão

(D) Ata (extrato do trecho correspondente) de reunião do Conselho de Administração formalizando a aprovação dos respectivos planos de sucessão ou o plano de sucessão propriamente dito. Não é necessário informar nomes dos sucessores ou sucedidos.

GOV 33 Os **executivos** da companhia (incluindo o executivo principal) participam de mais de um Conselho de Administração, Consultivo ou Fiscal de outras companhias?

(P) Não devem ser consideradas participações em conselhos de empresas coligadas ou do mesmo grupo ou fundações e institutos ligados à empresa.

a) Sim

b) Não

(D) Item 12.8.a.ii do Formulário de Referência (Instrução CVM 480).

GOV 34 Foram reportadas pelos **auditores independentes**, nos **últimos 3 anos**, deficiências significativas nos controles internos da companhia?

a) Sim

b) Não

(D) Para “Não”, extratos dos pareceres, relatórios ou da carta de controles internos do auditor independente, dos últimos 3 anos, indicando que não foram encontradas deficiências significativas nos controles internos.

CRITÉRIO IV – AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO

INDICADOR 9. PRESTAÇÃO DE CONTAS

GOV 35 Com relação ao **Comitê de Auditoria** assinale as alternativas que se aplicam:

(P) Refere-se a um **Comitê do Conselho de Administração**, não se aplicando para **Conselho Fiscal “Turbinado”** (ver glossário). Na alternativa (c), não é necessário que o especialista possua formação nas áreas, mas apenas comprovada experiência nestas áreas.

a) Está formalmente estabelecido

b) Possui **conselheiro independente** em sua composição

c) Possui ao menos um membro especialista na área contábil ou de auditoria em sua composição

d) É coordenado por um Conselheiro Independente

e) Não possui Comitê de Auditoria

(D) Para as alternativas (a), (b) e (d) Item 12.7 do Formulário de Referência; para a alternativa (c) Mini-CV do membro especialista.

GOV 35.1 Se SIM para a PERGUNTA 35, este comitê se reúne, no mínimo, trimestralmente?

- a) Sim
- b) Não

(D) Atas (extratos dos trechos correspondentes) das reuniões do **Comitê de Auditoria**.

GOV 35.2 Se SIM para a PERGUNTA 35, o **Comitê de Auditoria** realiza reuniões pelo menos trimestrais com os **auditores externos**?

- a) Sim
- b) Não

(D) Atas (extratos dos trechos correspondentes) das reuniões do Comitê de Auditoria com auditores externos.

GOV 36 O **Conselho de Administração** realiza pelo menos duas discussões anuais com os **auditores externos**?

- a) Sim
- b) Não

(D) Atas (extratos dos trechos correspondentes) das reuniões do Conselho de Administração como um todo (plenária) com auditores externos.

GOV 37 Com relação a outros serviços que não sejam auditoria das demonstrações financeiras prestados pelos **auditores independentes**, assinale as alternativas que se aplicam:

- a) Há uma política formal aprovada pelo **Conselho de Administração** para a contratação desses serviços
- b) Não houve prestação de outros serviços ou o montante pago foi inferior a 5% dos honorários cobrados pela auditoria das demonstrações financeiras
- c) Houve prestação de serviços com valor acima de 5% do honorário de auditoria

(D) Para a alternativa (a) Política aprovada pelo Conselho de Administração ou ata (extrato do trecho correspondente) da reunião do Conselho de Administração onde o tema foi deliberado; para alternativa (b) Item 2.2 do Formulário de Referência.

GOV 38 O **Conselho de Administração** se posiciona formalmente a respeito da declaração de independência dos **auditores independentes**?

(P) A “declaração de independência dos auditores independentes” está prevista no item 17 da NBC TA 260 (R1) – Comunicação com os Responsáveis pela Governança. Independente de quem avalia a declaração de independência dos auditores, sempre caberá ao Conselho de Administração se posicionar formalmente a respeito da independência dos auditores independentes. Caso a avaliação tenha sido realizada por outro órgão, deve haver manifestação do conselho avaliando o posicionamento apresentado.

- a) Sim

b) Não

(D) Ata (extrato do trecho correspondente) de reunião do Conselho de Administração onde consta o seu posicionamento relativo à declaração de independência dos auditores ou parecer do Conselho sobre as demonstrações financeiras, mencionando a análise da independência dos auditores.

GOV 39 O **Conselho de Administração** se assegura de que o **sistema de controles internos** seja avaliado no mínimo anualmente?

(P) Independente de quem revisa o sistema de controles internos, sempre caberá ao Conselho de Administração assegurar-se, formalmente, do seu cumprimento adequado. Para esta questão, é preciso que o Conselho se posicione formalmente, em ata, sobre a revisão de controles internos realizada pelo próprio conselho, comitê de auditoria ou pela gestão. Portanto, não basta apenas que o conselho se posicione sobre a revisão de controles internos realizada pelos **auditores independentes**.

a) Sim

b) Não

(D) Ata (extrato do trecho correspondente) do Conselho de Administração em que consta a manifestação do conselho sobre a revisão dos controles internos (realizada pelo próprio conselho, comitê de auditoria ou pela gestão), ou sobre o reporte do Comitê de Auditoria para o Conselho de Administração sobre esse tema. Não se refere à revisão realizada pelos auditores independentes, mas sim avaliação conduzida pelos próprios administradores.

GOV 40 A companhia possui uma área ou profissional responsável pelas funções de auditoria interna?

(P) A pergunta refere-se ao reporte informacional e de relatórios, e não ao relacionamento funcional.

a) Sim, com reporte ao **Conselho de Administração** ou ao **Comitê de Auditoria**

b) Sim, com reporte ao **Principal Executivo**

c) Sim, com reporte à Diretoria

d) Não

(D) Para "Sim", em qualquer dos casos, documentação que comprove a existência da área ou profissional, e que indique a quem se reporta.

GOV 41 Existe **Conselho Fiscal** instalado?

(P) Também se aplica para Conselho Fiscal "Turbinado" (ver glossário).

a) Sim, em caráter permanente

b) Sim, em caráter não permanente

c) Sim, **Conselho Fiscal "Turbinado"**, em caráter permanente

d) Não

(D) Ata (extrato do trecho correspondente) da **Assembleia** mencionando a instalação do Conselho Fiscal ou **Estatuto Social** indicando existência de Conselho Fiscal permanente.

CRITÉRIO V – CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

INDICADOR 10. CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

GOV 42 Dentre os **níveis diferenciados de governança corporativa** da BM&FBOVESPA, a companhia faz parte do:

- a) Nível 1
- b) Nível 2
- ✓ c) Novo Mercado
- d) Outros níveis de listagem (Tradicional, Bovespa Mais etc.)

GOV 43 A companhia possui formalmente um **modelo de governança corporativa**?

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.6 / (GRI G4) Perfil Organizacional 41

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Área específica no *website* da companhia, com descrição do modelo de governança corporativa e acesso aos documentos que compõem o referido modelo.

GOV 43.1 Se SIM para a **PERGUNTA 43**, assinale as alternativas que compõem o **modelo de governança corporativa** e que estão disponíveis no *website* da companhia:

(P) Assinalar apenas os itens disponíveis no *website* da companhia.

- ✓ a) Estrutura do Conselho de Administração (com menção aos **Comitês do Conselho de Administração** existentes)
- ✓ b) Regimentos Internos dos Comitês do Conselho de Administração existentes
- ✓ c) Regimento Interno do **Conselho de Administração**
- ✓ d) Estrutura da diretoria
- ✓ e) Documento consolidando princípios e práticas de governança definidos pela companhia
- ✓ f) Política formal de negociação de valores mobiliários de acordo com o **Artigo 15 da Instrução CVM 358** aplicável a todos os **detentores de informações privilegiadas** (*insiders*)
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Endereço eletrônico onde se encontra o modelo. Destacar no texto o trecho referente à pergunta.

GOV 44 A companhia possui regras formais para transações com **partes relacionadas**?

(P) Considerar atentamente a definição que consta do Glossário.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.6 / (GRI G4) Perfil Organizacional 41

a) Sim

b) Não

(D) **Estatuto Social** ou política específica sobre o tema aprovada pelo conselho ou legislação específica. Não será aceita como documentação a comprovação da adesão aos **níveis diferenciados de governança corporativa** da BM&FBOVESPA, pois estes exigem apenas a divulgação das transações, não tratando de regras para a realização das transações.

GOV 45 A companhia proíbe empréstimos e garantias em favor do **controlador**, dos **administradores** e de outras **partes relacionadas**?

(P) Não será aceita comprovação baseada no artigo 154, § 2º, alínea c, da Lei 6.404/76 ("Lei das S.A."), pois este não proíbe empréstimos - apenas faculta à Assembleia Geral ou ao Conselho de Administração decidir sobre o assunto. Idem para a seção 402 da lei *Sarbanes-Oxley*, que apenas impede empréstimos para os administradores (conselheiros e executivos), mas não para outras partes relacionadas (nem o controlador). Empréstimos podem ser aceitáveis desde que as empresas possuam a mesma composição societária.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.6 / (GRI G4) Perfil Organizacional 41

a) Sim, constando do **Estatuto Social**

b) Sim, constando de política do **Conselho de Administração**

c) Não, mas a legislação em vigor específica do setor já proíbe

d) Não

e) Não, a companhia é uma holding que empresta para outras partes com a mesma composição societária

(D) Estatuto Social, ata (extrato do trecho correspondente) do Conselho de Administração ou cópia da legislação em vigor. Não será aceita como documentação a comprovação da adesão aos **níveis diferenciados de governança corporativa** da BM&FBOVESPA, pois estes exigem apenas a divulgação das transações, não tratando de regras para a realização das transações.

GOV 45.1 Se **NÃO** para a **PERGUNTA 45**, a companhia divulga ao mercado informações detalhadas dos empréstimos e garantias concedidos?

a) Sim

b) Não

c) Não, pois não foram concedidos empréstimos e garantias

(D) Caso afirmativo, apresentar documento de divulgação correspondente, indicando onde pode ser encontrado.

GOV 46 A companhia possui **Código de Conduta**?

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.6 / (GRI G4) Perfil Organizacional 41

- a) Sim
- b) Não

(D) Código de Conduta da companhia.

GOV 46.1 Se SIM para a **PERGUNTA 46**, esse documento:

- a) Aplica-se a todos os **administradores, executivos** e demais empregados
- b) Está disponível na área de livre acesso no *website* da companhia
- c) Exige adesão formal (termo de adesão ou outro meio de adesão formal) de todos os funcionários quando contratados
- d) Exige que todos os funcionários confirmem sua adesão quando houver alteração (mesmo que de forma eletrônica)
- e) Prevê a existência de comitê para monitorar o seu cumprimento, aplicar e revisar seus dispositivos

(D) Para as alternativas (a), (c), (d) e (e) Trechos correspondentes do Código de Conduta da companhia; (b) Indicação da área do website onde o código encontra-se disponível.

GOV 46.2 Se SIM para a **PERGUNTA 46**, o código prevê encaminhamento em caso de situações de **conflito de interesses** no âmbito de atuação da companhia, tanto interno quanto externo?

(P) Para responder "Sim" o código precisa prever, explicitamente, qual encaminhamento deve ser dado às situações de conflito de interesses. Esta questão se refere a conflitos de interesse de modo geral, não se restringindo a nenhum público específico.

- a) Sim
- b) Não

(D) Trecho correspondente do **Código de Conduta** da companhia

GOV 46.2.1 Se SIM para a **PERGUNTA 46.2**, nas situações de **conflito de interesses**, o código exige que a pessoa envolvida:

- a) Acuse o conflito
- b) Se retire da reunião imediatamente
- c) Não participe da decisão

d) Nenhuma das anteriores

(D) Trecho correspondente do **Código de Conduta** da companhia

GOV 46.3 Se SIM para a **PERGUNTA 46**, o código prevê mecanismos para a prevenção e encaminhamento de situações relacionadas às questões de *compliance* e corrupção?

(P) Para alternativas (a) ou (b) o código precisa prever, explicitamente, qual encaminhamento deve ser dado às situações de problemas relacionados à *compliance* e corrupção.

- a) Compliance
- b) Combate à corrupção
- c) Não

(D) Trecho(s) correspondente(s) do **Código de Conduta** da companhia.

GOV 47 Existe canal para comunicações anônimas, com garantia de sigilo, que se destina a receber denúncias, dúvidas e sugestões relativas ao cumprimento de seu **Código de Conduta**, ou sobre outras questões, que possam acarretar prejuízos aos princípios e interesses da companhia, de suas subsidiárias e de seus acionistas?

(P) Por exemplo, canal de denúncias ou similar.

(GRI G3.1) Perfil Organizacional 4.6 / (GRI G4) Perfil Organizacional 41

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento que descreve o canal existente e indicação de local para seu acesso.

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Mudanças Climáticas

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - POLÍTICA	3
INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO	3
CRITÉRIO II - GESTÃO	5
INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE	5
INDICADOR 3. GESTÃO DA MITIGAÇÃO	6
INDICADOR 4. GESTÃO DA ADAPTAÇÃO	9
INDICADOR 5. SISTEMAS DE GESTÃO	10
CRITÉRIO III - DESEMPENHO	11
INDICADOR 6. RESULTADOS	11
CRITÉRIO IV - RELATO	12
INDICADOR 7. DIVULGAÇÃO	12

CRITÉRIO I – POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO

Comentário

O Grupo Fleury participa voluntariamente do CDP (Carbon Disclosure Program) e também participa do Grupo de Trabalho de Energia e Clima do Pacto Global.

CLI 1 A companhia possui **política corporativa** que contemple os aspectos sobre mudanças climáticas?

(P) Esta pergunta procura identificar se a companhia possui diretrizes sobre mudanças climáticas e seu grau de formalização. Podem ser consideradas políticas específicas bem como menções expressas ao tema contidas em outras políticas, tal como na Política de Meio Ambiente, de Sustentabilidade.

- ✓ a) Sim, aprovada pela alta direção
- b) Sim, aprovada pelo **Conselho de Administração**
- c) Não

(D) Política corporativa que ateste explicitamente o compromisso e as diretrizes para a gestão do tema na companhia.

CLI 1.1 Se SIM para a **PERGUNTA 1**, indique quais diretrizes para o processo de planejamento e gestão da companhia estão contempladas nessa política:

- a) Incorporação da análise de emissões de **Gases de Efeito Estufa (GEE)** na seleção e desenvolvimento de fornecedores e prestadores de serviço
- ✓ b) Promoção e incentivo à eficiência energética
- c) Promoção e incentivo ao uso de **energias renováveis alternativas**
- ✓ d) Promoção e incentivo à redução das emissões de GEE associadas ao transporte e **logística**
- ✓ e) Promoção e incentivo à inovação tecnológica e P&D para a redução de emissões de GEE na produção e comercialização de bens ou serviços
- f) Promoção e incentivo à concepção de novos produtos, serviços e/ou modelos de negócio que possibilitem a redução nas emissões de GEE
- ✓ g) Estabelecimento de metas de redução de emissões de GEE
- ✓ h) **Compensação de emissões de GEE**
- i) Estabelecimento de remuneração variável (reajustes salariais diferenciados, bônus, prêmios) associada ao desempenho na redução de emissões de GEE para seus executivos e funcionários
- j) Identificação dos riscos e **vulnerabilidades**, visando à **adaptação** às mudanças climáticas
- k) Nenhuma das anteriores

(D) Políticas ou documentos formais que atestem explicitamente o compromisso e orientação da companhia sobre

o tema.

CLI 1.2 Se SIM para a **PERGUNTA 1**, esta política está disponível na área de livre acesso do *website* da companhia?

a) Sim

b) Não

(D) Link da página do *website* da companhia.

CLI 2 A companhia aderiu formal e publicamente a compromissos sobre mudanças climáticas?

(P) Como adesão formal e pública serão considerados os compromissos formalizados em documentos públicos, de livre acesso e de ampla divulgação (por exemplo, relatório anual ou de sustentabilidade, campanhas publicitárias, comunicação a clientes, entre outros). São exemplos de compromissos sobre o tema: Propostas Empresariais de Políticas Públicas para uma Economia de Baixo Carbono (EPC/FGV), *Communiqué* de Precificação de Carbono (*Corporate Leaders Group*), Carta aberta ao Brasil sobre mudanças climáticas (Fórum Clima), Programa Brasileiro GHG Protocol (FGV), entre outros.

(CDP) 2014 CC3

a) Sim

b) Não

(D) Documento público que apresente o compromisso sobre mudanças climáticas.

CLI 2.1 Se SIM para a **PERGUNTA 2**, assinale os tipos de ação consideradas nesse compromisso:

a) Apenas **compensação** das emissões de **GEE**

b) **Mitigação** das emissões de GEE, além de eventuais compensações de suas emissões

c) **Adaptação** às mudanças climáticas

d) Nenhuma das anteriores

(D) Documento público que apresente o compromisso sobre mudanças climáticas, com menção explícita à ação assinalada acima.

CLI 3 A companhia participa de fóruns e/ou grupos que tenham por objetivo o diálogo, o compartilhamento de boas práticas para a gestão das mudanças climáticas e a proposição de políticas públicas?

(P) São exemplos destas iniciativas: Fóruns Estaduais, Municipais e setoriais de Mudança do Clima, Programa Defensores do Clima (WWF), Plataforma Empresas pelo Clima (EPC/FGV), Fórum Clima (Instituto Ethos), CT Clima (CEBDS), Rede Clima (CNI), entre outras.

(CDP) 2014 CC2.3

a) Sim

b) Não

(D) Documento que comprove a participação da companhia nos fóruns e/ou grupos de discussão.

CRITÉRIO II – GESTÃO

INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE

CLI 4 O principal responsável sobre o tema mudanças climáticas na companhia responde diretamente a qual nível hierárquico?

(CDP) 2014 CC1

- a) **Primeiro executivo**
- b) **Primeiro nível**
- c) **Segundo nível**
- d) Nenhum dos anteriores

(D) Organograma e descrição de cargo do principal responsável sobre o tema ou ata de reunião formal que evidencie a atribuição dessa responsabilidade, conforme o nível da alternativa assinalada.

CLI 5 Indique para quais níveis hierárquicos são atribuídas responsabilidades para a gestão dos riscos e oportunidades relacionadas às mudanças climáticas:

(P) Uma resposta afirmativa poderá ser assinalada quando as funções de pelo menos um representante do nível possuir atribuições referentes às mudanças climáticas na descrição formal de suas funções.

(CDP) 2014 CC1

- a) **Principal executivo**
- b) **Primeiro nível**
- c) **Segundo nível**
- d) Demais funcionários
- e) Nenhum dos anteriores

(D) Descrição das atribuições do representante de cada nível hierárquico assinalado (descrição de cargo), ata de reunião formal que evidencie tal atribuição e/ou evidência de remuneração variável vinculada a metas de desempenho em gestão das emissões de **GEE**.

CLI 6 Indique para quais níveis hierárquicos é estabelecida remuneração variável (reajustes salariais diferenciados, bônus, prêmios) vinculada a metas de desempenho em gestão das emissões de **GEE**:

(P) Uma resposta afirmativa poderá ser assinalada quando as funções de pelo menos um representante do nível possuir remuneração variável vinculada a metas de desempenho climático da organização. Caso não existam metas para a função, a resposta deverá ser "Nenhum dos anteriores".

(CDP) 2014 CC1

- a) **Principal executivo**
- b) **Primeiro nível**
- c) **Segundo nível**
- d) Demais funcionários
- ✓ e) Nenhum dos anteriores
- f) A companhia não adota a prática de remuneração variável

(D) Documento formal que comprove a inclusão das referidas metas como indicador para remuneração variável de cada nível hierárquico assinalado, como, por exemplo, aqueles produzidos no âmbito do planejamento estratégico da empresa. No caso de metas ligadas à eficiência energética, deve ser explicitada a relação entre a ação de eficiência energética e a redução das emissões de **GEE**.

CLI 7

Indique que ações de sensibilização ou treinamento a companhia promove voltados ao seu público interno, incluindo funcionários diretos e trabalhadores terceirizados, e/ou outros públicos:

	Público interno	Outros públicos	NDA
a) Disseminação de informações relacionadas à questão das mudanças climáticas	✓	✓	
b) Mensuração e relato das emissões de GEE	✓	✓	
c) Oportunidades de redução de emissões de GEE	✓		
d) Análise de riscos e vulnerabilidade frente aos impactos das mudanças climáticas			✓

(D) Registro dos treinamentos realizados, como, por exemplo, lista de presença dos participantes e material de divulgação dos treinamentos oferecidos.

INDICADOR 3. **GESTÃO DA MITIGAÇÃO**

Comentário

O inventário de emissões do Grupo Fleury possui registro público na página do GHG Protocol Brasil.

CLI 8

A companhia elabora inventário de emissão de **GEE** por escopo e o mantém atualizado?

(P) O período considerado para a elaboração do inventário de GEE deve ser o mesmo considerado para a última demonstração financeira consolidada anual. A publicação do inventário deve ter ocorrido no **último ano**. Nessa questão devem ser considerados, obrigatoriamente, os gases de efeito estufa controlados pelo Protocolo de Kyoto, a saber Dióxido de Carbono (CO₂), Metano (CH₄), Óxido Nitroso (N₂O), Hidrofluorcarbonetos (HFCs), Perfluorcarbonetos (PFCs) e Hexafluoreto de Enxofre (SF₆). São considerados aceitos internacionalmente os

seguintes parâmetros: **GHG Protocol** (Corporate Standard e Programa Brasileiro), ISO 14064-1 (ABNT/NBR 14064-1), The Climate Registry ou Bilan Carbone.

I - Não elabora inventário

II - Elabora Inventário

III - Elabora Inventário baseado em método ou parâmetro aceito internacionalmente

IV - Elabora Inventário baseado em método ou parâmetro aceito internacionalmente e é verificado por terceira parte independente

(GRI G3.1) Indicadores EN3 a EN6 e EN16 a EN20 / (GRI G4) Indicadores EN3 a EN7 e EN15 a EN21 (CDP) 2014 CC7 e 8

	I	II	III	IV
a) Emissões diretas				✓
b) Emissões indiretas relativas à compra e/ou consumo de energia (eletricidade, calor ou vapor)				✓
c) Outras emissões indiretas				✓

(D) Inventário de emissões da companhia e, para a coluna IV, certificado de **verificação de terceira parte independente**.

CLI 8.1 Se SIM para a **PERGUNTA 8**, alternativa (c), selecione quais as atividades consideradas como "**Outras emissões indiretas**":

(P) As atividades listadas abaixo foram extraídas do material "Categorias de emissões de Escopo 3 adotadas pelo Programa Brasileiro *GHG Protocol*", publicado pelo GVces e disponível no [website www.ghgprotocolbrasil.com.br](http://www.ghgprotocolbrasil.com.br).

- ✓ a) Transporte e distribuição
- ✓ b) Resíduos gerados
- ✓ c) Viagens a negócios
- d) Deslocamentos de funcionários de/para o local de trabalho
- ✓ e) Outras

(D) Inventário de emissões da companhia, desagregado por categoria de fonte.

CLI 9 A companhia possui metas de redução de emissões de **GEE** formalmente estabelecidas?

(P) Essas metas devem se referir a um ano-base definido por um inventário de emissões completo e elaborado de acordo com padrões internacionalmente aceitos. São aceitas nessa questão metas relacionadas à redução do consumo de energia no cálculo das emissões indiretas, relacionadas à compra de energia proveniente do grid (Sistema Interligado Nacional), uma vez que não existe interferência direta da companhia sobre o fator de emissão que, caso fosse constante, resultaria em redução das emissões de GEE.

Sobre a definição e redefinição de um ano-base, aspecto fundamental para a o estabelecimento das metas de redução, "as empresas podem sofrer mudanças estruturais significativas, tais como aquisições, separações e fusões. Essas mudanças alteram o histórico do perfil de emissões da empresa, dificultando comparações ao longo do tempo. Para que o monitoramento ao longo do tempo seja consistente, as emissões do ano-base podem ser recalculadas à medida que as empresas sofrem mudanças estruturais significativas, tais como aquisições, desinvestimentos e fusões" (Fonte: Especificações do Programa Brasileiro GHG Protocol, página 33).

(GRI G3.1) Indicador EN18 / (GRI G4) Indicador EN19
(CDP) 2014 CC3

- a) Sim, meta de **redução absoluta** para emissões diretas
- b) Sim, meta de redução absoluta para emissões indiretas relativas à compra e/ou consumo de energia (eletricidade, calor ou vapor)
- c) Sim, meta de redução absoluta para **outras emissões indiretas**
- d) Sim, meta de **redução relativa** para emissões diretas
- e) Sim, meta de redução relativa para emissões indiretas relativas à compra e/ou consumo de energia (eletricidade, calor ou vapor)
- ✓ f) Sim, meta de redução relativa para outras emissões indiretas
- g) Não

(D) Documentos onde são formalmente estabelecidas, controladas ou publicadas as metas, tais como o Plano de Redução de Emissões de GEE e o Relatório Anual ou de Sustentabilidade.

CLI 10 Que alternativa melhor representa a atuação da companhia no **último ano**, em relação à **mitigação** das suas próprias emissões?

(P) Devem ser considerados para compensação apenas meios que possibilitem a devida mensuração e comprovação da redução ou remoção de **GEE**, tais como mercados certificados de créditos de carbono, ou projetos devidamente registrados e verificados.

(GRI G3.1) Indicador EN18 / (GRI G4) Indicador 19

- a) A companhia realizou compensação de emissões de GEE apenas ocasionalmente, conforme demandas ou oportunidades específicas
- b) A companhia utilizou a compensação de emissões como principal meio para atingir suas metas relacionadas às emissões de GEE
- ✓ c) A redução de emissões próprias foi a principal estratégia da companhia para o atingimento de suas metas relacionadas às emissões de GEE, podendo ter utilizado a compensação de emissões como instrumento complementar
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Comprovante do registro do projeto, declaração de verificação do projeto, declaração de validação dos créditos adquiridos ou outro certificado de compensação das emissões.

CLI 11 A companhia elaborou, nos **últimos três anos**, a pegada de carbono de algum de seus produtos (bens ou serviços)?

(P) A pegada de carbono é um recorte da Avaliação de Ciclo de Vida (ACV). A ACV é uma ferramenta que quantifica os impactos ambientais de um produto (bem ou serviço), abrangendo diversas categorias de impacto ambiental, como por exemplo: mudanças climáticas, acidificação, eutrofização, toxicidade, depleção da camada de ozônio e consumo de recursos naturais. Na Pegada de Carbono, apenas a categoria mudanças climáticas é quantificada. Importante: a elaboração do Escopo 3 do inventário corporativo de emissões de **GEE** não é suficiente para assinalar o "Sim" nessa questão.
Normas específicas para pegada de carbono: PAS 2050:2011 - Specification for the assessment of the life cycle

greenhouse gas emissions of goods and services; The Greenhouse Gas Protocol: Product Life Cycle Accounting and Reporting Standard (2011); ISO/TS 14067:2013 - Greenhouse gases - Carbon footprint of products - Requirements and guidelines for quantification and communication.

Normas de ACV (inclui a Pegada de Carbono): ABNT NBR ISO 14040:2009 - Gestão ambiental - Avaliação do ciclo de vida - Princípios e estrutura; ABNT NBR ISO 14044:2009 - Gestão ambiental - Avaliação do ciclo de vida - Requisitos e orientações.

- a) Sim
- b) Não, porém está em andamento
- c) Não

(D) Relatório da pegada de carbono de algum produto da empresa ou resultado da pegada de carbono de algum produto da empresa publicado no Relatório Anual ou de Sustentabilidade.

CLI 12 A companhia solicitou, nos **últimos três anos**, a pegada de carbono de algum produto (bem ou serviço) de algum fornecedor?

(P) A resposta afirmativa nesta questão exige que a empresa não só tenha solicitado, e recebido, as informações, mas as utilizou de alguma forma para a gestão das emissões de **GEE** e/ou para a elaboração da pegada de carbono de seus produtos (bens ou serviços).

- a) Sim
- b) Não

(D) Documento enviado pelo fornecedor com as informações relacionadas à pegada de carbono de seu produto (bem ou serviço).

INDICADOR 4. GESTÃO DA ADAPTAÇÃO

CLI 13 A companhia realiza estudos sobre suas **vulnerabilidades** frente às mudanças climáticas e potenciais impactos no seu negócio?

(P) Os estudos devem considerar os cenários climáticos ou análises setoriais que descrevam impactos atuais e futuros, diretos e indiretos, que a companhia poderá enfrentar com as mudanças climáticas, não se restringindo a séries históricas. Ao considerar impactos indiretos, a gestão da adaptação em Instituições Financeiras, por exemplo, deve observar também de que forma os negócios por elas financiados estarão expostos a riscos ou poderão explorar oportunidades decorrentes das mudanças climáticas. Espera-se que as companhias mobilizem recursos tanto no ambiente interno (engajamento da alta gestão, área de planejamento estratégico, por exemplo), como externo (por exemplo, parcerias para acesso a informações climáticas ou com governos locais).

Os estudos devem conter: 1) definição de escopo, 2) diagnóstico de riscos e impactos potenciais, 3) análise de vulnerabilidades, 4) mapeamento de riscos e oportunidades, 5) priorização por relevância e 6) proposição de medidas para adaptação.

Estudos realizados em conjunto com empresas do mesmo setor também são considerados válidos nesta questão.

(GRI G3.1) Indicador EC2 / (GRI G4) Indicador EC2
(CDP) 2014 CC5 e 6

- a) Não, o tema ainda não é considerado pela companhia
- b) A companhia não mobiliza recursos internos, mas acessa recursos externos para mapear vulnerabilidades

- ✓ c) A companhia mobiliza recursos internos para mapear vulnerabilidades, mas o acesso a recursos externos é limitado/inexistente
- d) A companhia mobiliza recursos internos e externos para mapear vulnerabilidades

(D) Documento que comprove a análise de vulnerabilidades da companhia em função das mudanças climáticas.

CLI 14 A companhia considera a **adaptação** às mudanças climáticas na concepção e/ou revisão de seus empreendimentos, processos, produtos e serviços?

(P) Espera-se que as companhias demonstrem considerar os impactos das mudanças climáticas futuras na concepção e revisão de seus empreendimentos, processos, produtos e serviços identificando e reduzindo suas vulnerabilidades, ou potencializando as oportunidades, por meio de medidas adaptativas. Nessa questão, devem ser considerados projetos de P&D e/ou adoção de técnicas de produção ou prestação de serviço que tenham um desempenho superior às técnicas habitualmente utilizadas, considerando todas as fases envolvidas no empreendimento, processo, produto ou serviço.

(GRI G3.1) Indicador EC2 / (GRI G4) Indicador EC2

- a) Não
- b) Sim, na concepção de empreendimentos, processos, produtos e serviços
- ✓ c) Sim, na revisão de empreendimentos, processos, produtos e serviços

(D) Documentos de concepção dos referidos empreendimentos, processos, produtos ou serviços, evidenciando a consideração dos cenários de mudanças climáticas.

INDICADOR 5. SISTEMAS DE GESTÃO

CLI 15 A companhia incorpora as emissões de **GEE** no processo de avaliação sistemática de aspectos e impactos ambientais de suas atividades?

(P) A questão faz referência ao processo e avaliação de aspectos e impactos no âmbito de um sistema de gestão ambiental. Considerando que as emissões de GEE são um aspecto ambiental com potencial para geração de impactos significativos (abrangência mundial, nível de risco alto à sociedade), as empresas devem estruturar programa para gestão de tal aspecto, gerando assim um programa para gerenciamento das emissões de GEE.

- a) Sim, e as emissões de GEE são consideradas como aspecto ambiental significativo.
- ✓ b) Sim, mas as emissões de GEE não são consideradas como aspecto ambiental significativo.
- c) Não

(D) Procedimento ou ferramenta para avaliação sistemática de aspectos e impactos ambientais que incorpore as emissões de GEE e os critérios utilizados para classificação como significativo ou não.

CLI 15.1 Se SIM para a **PERGUNTA 15**, existem **processos e procedimentos** específicos para a gestão de emissões de **GEE** relacionadas a:

(P) A alternativa (a) refere-se, por exemplo, à escolha e contratação de fornecedores com base em critérios de

emissões de GEE, ou então à compra de produtos com menor emissão relativa. Na alternativa (b), podem ser consideradas ações de eficiência energética. Produtos, serviços ou modelos de negócios com uma menor taxa de emissões de GEE em seu desenvolvimento são exemplos de procedimentos para a alternativa (d). A alternativa (f) refere-se à compra de energia no mercado livre.

- a) Compras e contratações
- ✓ b) Produção de bens ou prestação de serviços
- ✓ c) Transporte e logística
- d) Novos produtos, serviços e modelos de negócio
- e) Instalação, manutenção ou ampliação de empreendimentos ou processos
- ✓ f) Compra de energia
- g) Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia descrevendo os processos e procedimentos e exemplo de aplicação. Para a alternativa (f), contrato de compra de energia gerada por biomassa, eólica, solar ou pequenas centrais hidrelétricas (PCH).

CRITÉRIO III – DESEMPENHO

INDICADOR 6. RESULTADOS

CLI 16 A companhia pode comprovar a redução da emissão de **GEE** no **último ano**?

(P) A redução das emissões de GEE devem se basear no inventário do ano anterior, elaborado de forma completa e em acordo com padrões internacionalmente aceitos. São considerados aceitos internacionalmente os seguintes parâmetros: GHG Protocol (Corporate Standard e Programa Brasileiro), ISO 14064-1 (equivalente a ABNT/NBR 14064-1), The Climate Registry, ou Bilan Carbone. A redução comprovada do consumo de energia elétrica proveniente do grid (Sistema Interligado Nacional) pode ser considerada para a alternativa (b) e (e) desta questão, uma vez que não existe interferência direta da companhia sobre o fator de emissão que, caso fosse constante, resultaria em redução das emissões de GEE.

(GRI G3.1) Indicador EN18 / / (GRI G4) Indicador EN19
(CDP) 2014 CC13

	Sim	Sim, com verificação por terceira parte independente	Não
a) Emissões absolutas diretas			✓
b) Emissões absolutas indiretas referentes à compra e/ou consumo de energia (eletricidade, calor ou vapor)			✓
c) Outras emissões absolutas indiretas		✓	
d) Emissões relativas diretas			✓
e) Emissões relativas indiretas referentes à compra e/ou consumo de energia (eletricidade, calor ou vapor)			✓

	Sim	Sim, com verificação por terceira parte independente	Não
f) Outras emissões relativas indiretas		✓	

(D) Dois últimos inventários de GEE, por escopo e categoria de fonte. No caso de emissões relativas, é preciso apresentar também os elementos que compõe o indicador de intensidade.

CLI 17 As metas de redução de **GEE** previamente estabelecidas foram atingidas pela companhia, no **último ano**?

(P) Metas de redução com prazos mais longos que um ano serão aceitas, desde que seja apresentado o plano da companhia para atingimento parcial das metas, ano a ano. São aceitas nessa questão metas relacionadas à redução do consumo de energia no cálculo das emissões indiretas, relacionadas à compra de energia proveniente do grid (Sistema Interligado Nacional), uma vez que não existe interferência direta da companhia sobre o fator de emissão que, caso fosse constante, resultaria em redução das emissões de GEE. No caso de empresas controladas, as metas corporativas podem ser aceitas, desde que haja evidências de que as mesmas se aplicam à empresa respondente e que esta tenha contribuído para atingi-las.

(GRI G3.1) Indicador EN18 / (GRI G4) Indicador EN19
(CDP) 2014 CC13

- ✓ a) Sim, foram atingidas e superadas
- b) Sim, foram atingidas
- c) Não
- d) Não estabeleceu previamente metas de redução das emissões de GEE

(D) Registros internos ou veículos onde são publicadas as metas.

CRITÉRIO IV – RELATO

INDICADOR 7. DIVULGAÇÃO

CLI 18 A companhia divulga o inventário de emissões de **GEE**?

(P) São exemplos de relatórios não específicos: relatório de sustentabilidade, relatório anual e informativos. São considerados registros públicos de emissões: Programa Brasileiro **GHG Protocol** ou outros locais que divulguem informações de GEE da empresa.

(GRI G3.1) Indicadores EN3 a EN6 e EN16 e EN17 / (GRI G4) Indicadores EN3 a EN7 e EN15 a EN17
(CDP) 2014 CC4

- a) Sim, em relatório não específico
- ✓ b) Sim, em registro público de emissões

c) Não divulga ou não elabora inventário

(D) Documento público onde é publicado o inventário.

CLI 19 A companhia respondeu, espontaneamente ou a convite, ao **Carbon Disclosure Project**?

- a) Sim, e autorizou a divulgação das informações concedidas
- b) Sim, mas não autorizou a divulgação das informações concedidas
- c) Não respondeu

(D) Resposta enviada ao CDP.



Dimensão Natureza do Produto

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - IMPACTOS PESSOAIS DO USO DO PRODUTO	3
INDICADOR 1. RISCOS PARA O CONSUMIDOR OU TERCEIROS	3
CRITÉRIO II - IMPACTOS DIFUSOS DO USO DO PRODUTO	3
INDICADOR 2. RISCOS DIFUSOS	3
INDICADOR 3. OBSERVÂNCIA DO PRINCÍPIO DA PRECAUÇÃO	5
CRITÉRIO III - CUMPRIMENTO LEGAL	6
INDICADOR 4. INFORMAÇÕES AO CONSUMIDOR	6
INDICADOR 5. SANÇÕES JUDICIAIS OU ADMINISTRATIVAS	7

CRITÉRIO I – IMPACTOS PESSOAIS DO USO DO PRODUTO

INDICADOR 1. RISCOS PARA O CONSUMIDOR OU TERCEIROS

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?

(P) Mesmo quando usados conforme as orientações do fabricante, certos produtos acarretam danos à integridade física ou psicológica de seus usuários ou de terceiros próximos a eles. São exemplos deste tipo os produtos da indústria tabagista; bebidas alcoólicas; armas e munições (incluindo seus componentes, acessórios ou plataformas). Os exemplos acima visam orientar a resposta a essa pergunta, mas não é exaustiva. Devem responder “Sim” a esta questão todas as companhias que produzam ou comercializem algum dos produtos mencionados ou outros que, mesmo não sendo explicitamente mencionados neste protocolo, ocasionem os referidos impactos da pergunta. Grupos econômicos devem responder esta pergunta considerando todas as suas controladas, independentemente de estarem ou não respondendo o questionário e da sua representatividade para o grupo.

(GRI G3.1) PR1 e PR2 / (GRI G4) PR1 e PR2
(ISO 26000) Subseções 4.8, 6.3 e 6.7

a) Sim

b) Não

(D) Nos casos em que a resposta seja “Não”, apresentar uma declaração do DRI da companhia, atestando que todos os produtos e serviços da companhia e de suas controladas, não acarretam os efeitos acima mencionados.

NAT 1.2 Se **NÃO** para a **PERGUNTA 1**, a companhia financia ou investe em companhias que produzem ou comercializam esse tipo de produto?

(P) Considerar os produtos cujos impactos foram descritos na Pergunta 1. A destinação de recursos financeiros pode ser realizada de diversas formas, tais como financiamentos, empréstimos, investimentos, participação no capital e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora. Para os fins deste questionário, a aquisição de produtos ou serviços de uma companhia não deve ser considerada.

a) Sim

b) Não

CRITÉRIO II – IMPACTOS DIFUSOS DO USO DO PRODUTO

INDICADOR 2. RISCOS DIFUSOS

NAT 2 Com relação aos combustíveis fósseis e/ou seus derivados cuja queima contribui para o agravamento das mudanças climáticas, a companhia:

(P) Deve-se considerar nesta pergunta, atividades como a produção e/ou comercialização de combustíveis fósseis (petróleo, gás natural, carvão) e de seus derivados, cuja queima libera gás carbônico na atmosfera intensificando o efeito estufa.

- a) Produz
- b) Comercializa
- c) Não produz nem comercializa

(D) Para a alternativa (c), apresentar uma declaração do DRI da companhia, atestando que a companhia e suas controladas não produzem e/ou comercializam os produtos mencionados acima.

NAT 2.3 Se SIM para a alternativa (c) da **PERGUNTA 2**, a companhia financia ou investe em companhias que produzem ou comercializam esses produtos?

(P) Considerar os produtos descritos na pergunta 2. A destinação de recursos financeiros pode ser realizada de diversas formas, tais como financiamentos, empréstimos, investimentos, participação no capital e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora. Para os fins deste questionário, a simples compra de produtos ou serviços de uma companhia não deve ser considerada.

- a) Sim
- b) Não

NAT 3 O **consumo ou a utilização normal** de produtos ou serviços oferecidos pela companhia ou por suas **controladas** poderá ocasionar riscos ou **danos efetivos à saúde e segurança pública**, ou à **segurança alimentar e nutricional** da população?

(P) Mesmo quando usados conforme as orientações do fabricante, certos produtos acarretam danos à integridade física ou psicológica de seus usuários, de terceiros próximos a eles, ou da sociedade como um todo. O uso ou consumo generalizado de tais produtos pode trazer aumento da incidência de **doenças crônicas não transmissíveis de origem comportamental** na população, tais como obesidade, hipertensão, aumento do nível de colesterol entre outras. Outros exemplos deste tipo são os produtos da indústria tabagista; bebidas alcoólicas; armas e munições (incluindo seus componentes, acessórios ou plataformas); combustíveis (cuja queima gera substâncias nocivas à saúde em teores acima dos considerados aceitáveis pelas autoridades de saúde e/ou ambientais, nacionais ou internacionais, prevalecendo o mais restritivo). Os exemplos acima visam orientar a resposta a esta pergunta, mas não são exaustivos. Devem responder "Sim" a esta questão todas as companhias que produzam ou comercializem algum dos produtos mencionados ou outros que, mesmo não sendo explicitamente mencionados neste protocolo, acarretem os riscos ou impactos referidos na pergunta. Grupos econômicos devem responder esta pergunta considerando todas as suas controladas, independente de estarem ou não respondendo o questionário e independente da sua representatividade para o grupo.

(GRI G3.1) PR1 e PR2 / (GRI G4) PR1 e PR2
(ISO 26000) Subseções 4.8, 6.3 e 6.7

- a) Sim, pois em função da produção ou comercialização de determinados produtos alimentícios
- b) Sim, em função da produção ou comercialização de outros produtos
- c) Não

(D) Para a alternativa (c), apresentar uma declaração do DRI da companhia, atestando que o consumo ou a utilização normal de produtos oferecidos pela companhia não ocasionam riscos ou danos efetivos à saúde e segurança pública, ou à segurança alimentar e nutricional da população.

NAT 3.2 Se NÃO para a **PERGUNTA 3**, a companhia financia ou investe em companhias que produzem ou comercializam estes produtos?

(P) Considerar os produtos descritos na pergunta 3. A destinação de recursos financeiros pode ser realizada por meio de financiamentos, empréstimos, investimentos, participação no capital e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora. Para os fins deste questionário, a simples compra de produtos ou serviços de uma companhia não deve ser considerada.

- a) Sim
- b) Não

INDICADOR 3. OBSERVÂNCIA DO PRINCÍPIO DA PRECAUÇÃO

NAT 4 A companhia mantém um sistema de informação quanto a potenciais riscos de segurança ou sanidade que os produtos e serviços que oferece possam trazer aos seus consumidores, à **saúde pública** e/ou ao meio ambiente, decorrentes de seu **consumo ou utilização normal**, formulação, componentes e/ou processos de produção?

(P) O “**princípio da precaução**” estabelece que a inexistência de certeza científica quanto a possíveis ameaças de danos graves ou irreversíveis ao meio ambiente e à saúde humana associados a um produto ou serviço não é razão suficiente para que deixem de ser tomadas medidas economicamente viáveis para prevenção dos possíveis danos. Como consequência da observância deste princípio, as companhias que oferecem produtos cuja segurança esteja sendo objeto de controvérsias fundamentadas devem tomar medidas preventivas, que podem ir desde o simples fornecimento de informações aos consumidores, à opinião pública e às demais partes interessadas, até a interrupção da produção ou comercialização do produto ou serviço, enquanto não ocorra o esclarecimento definitivo das dúvidas. Alguns exemplos são: transgênicos, fármacos, produtos químicos, como álcool líquido, solventes, produtos de limpeza, produtos que contenham substâncias tóxicas etc.. São exemplos de órgãos do governo brasileiro onde tais controvérsias são discutidas: a ANVISA (Agência Nacional de Vigilância Sanitária), o INMETRO (Instituto Nacional de Metrologia), a CTNBio (Comissão Técnica Nacional de Biossegurança). A alternativa “Não se aplica” pode ser escolhida apenas por companhias que tenham respondido “Não” à pergunta 1.

(GRI G3.1) PR1 e PR2 / (GRI G4) PR1 e PR2
(ISO 26000) Subseções 6.5 e 6.7

- a) Sim, por meio de processos técnicos de análise dos produtos e serviços que oferece
- b) Sim, por meio do monitoramento, coleta ou registro sistemático de informações sobre a existência de questionamentos realizados por organizações da sociedade civil, por órgãos do governo e/ou por instituições de pesquisa
- c) Não
- d) Não se aplica

NAT 4.1 Se SIM para a **PERGUNTA 4**, algum dos produtos ou serviços oferecidos pela companhia são objeto de questionamento ou estudo sobre os riscos potenciais mencionados acima?

(P) Esta pergunta visa identificar o respaldo dos questionamentos/estudos sobre os produtos e/ou serviços em questão. Na alternativa (b), considerar apenas organizações que tenham reconhecida capacidade técnica sobre o tema.

- a) Sim, questionados por organizações da sociedade civil (como ONGs, associações e institutos)

- b) Sim, em processo/estudo sobre sua segurança em órgãos do governo brasileiro ou instituições de pesquisa especializadas
- c) Sim, em processo/estudo sobre sua segurança na OMS ou em outros órgãos das Nações Unidas

✓ d) Não

(D) Para a resposta “Não” apresentar uma declaração do DRI, atestando que desconhece a existência de processos de regulamentação ou estudos mencionados em relação a todos os produtos da companhia.

CRITÉRIO III – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 4. INFORMAÇÕES AO CONSUMIDOR

NAT 5 Algum produto da companhia está sujeito à lei, regulamento ou padrão normativo que requeira a apresentação de informações ou alertas para o consumidor final quanto à sua composição ou modo de produção?

(P) Responder considerando as leis, regulamentos ou padrões normativos que tratam sobre o direito de informação ao consumidor, inclusive sobre os riscos que os produtos apresentam. São exemplos: a Constituição Federal (Art. 225 Inciso 4: Princípio da Precaução); a Lei Nº 8.078, de 11 de setembro de 1990, o Código de Defesa do Consumidor (Art. 6 Inciso 3), a Lei de n. 11.105, de 2005 (Lei de Biossegurança, Art. 40) que estipulam o dever de informar nos rótulos sobre os alimentos produzidos e/ou modificados a partir **organismos geneticamente modificados**; o Decreto Nº 4.680, de 24 de Abril de 2003 (informação ao consumidor sobre produtos que contenham ou sejam produzidos a partir de organismos geneticamente modificados, ou transgênicos) e a Resolução ANVISA RDC Nº 360, de 23 de dezembro de 2003 (sobre a informação de valores nutricionais). Ressaltamos que a legislação mencionada acima serve apenas de exemplo, não sendo exaustiva. Cabe à companhia verificar a legislação e regulamentação específica a qual está sujeita.

Ainda que a empresa não tenha desenvolvido produtos cuja utilização normal ofereça riscos à saúde ou bem-estar do seu consumidor, é possível que o uso inadequado cause malefícios indiretos à sociedade. Como exemplo, pode-se citar o fabricante de facas de cozinha, direcionadas às questões de alimentação. É sabido que a segunda causa de mortes no Brasil se dá por perfurações ocasionadas por facas e similares. O malefício indireto, neste caso, seria a utilização das facas como armas brancas, o que implica na necessidade de alertar o consumidor deste tipo de produto quanto ao seu uso inadequado.

(GRI G3.1) PR3, PR4 e PR9 / (GRI G4) PR3, PR4 e PR9

- a) Sim, quanto a valores nutricionais
- b) Sim, quanto à presença de alimentos transgênicos
- c) Sim, quanto a produtos ou elementos químicos
- d) Sim, quanto a outras informações e alertas
- ✓ e) Não, no entanto, a empresa inclui informações adicionais para alertar quanto ao uso inadequado de seus produtos
- f) Não

(D) Para a resposta “Não” apresentar uma declaração do DRI da companhia, atestando a ausência da obrigatoriedade em questão.

INDICADOR 5. SANÇÕES JUDICIAIS OU ADMINISTRATIVAS

NAT 6 A companhia e todas suas **controladas**, possuem um sistema de monitoramento de processos judiciais e administrativos decorrentes de riscos ou danos efetivos à saúde ou à segurança de seus consumidores ou de terceiros, ocasionados pelo **consumo ou utilização normal** dos produtos e serviços que oferece?

(P) Pode ser considerado “sistema de monitoramento” qualquer processo pelo qual a companhia registre e acompanhe de forma sistemática, e acessível para a alta direção, os processos judiciais e administrativos que envolvam a companhia e suas controladas. A alternativa “Não se aplica” pode ser escolhida apenas por companhias que tenham respondido “Não” à pergunta 1.

a) Sim

b) Não

✓ c) Não se aplica

(D) Relatório emitido pelo sistema de monitoramento (ou, em não se tratando de sistema automatizado, pelo responsável por sua operação) contendo a relação dos referidos processos judiciais e administrativos, em aberto ou encerrados nos **últimos 3 anos**. Caso inexistam processos nestas condições, o relatório deverá evidenciar tal fato.

NAT 7 A companhia e todas suas **controladas**, possuem um sistema de monitoramento das autuações ou advertências por órgão regulador, por não informar corretamente consumidores e clientes sobre os riscos associados à manipulação, armazenagem, transporte, consumo e/ou descarte do seu produto?

(P) Pode ser considerado “sistema de monitoramento” qualquer processo pelo qual a companhia registre e acompanhe, de forma sistemática e acessível para a alta direção, as autuações ou advertências que envolvam a companhia e suas controladas. Responder considerando qualquer tipo de admoestação que tenha sido endereçada à companhia (ou suas controladas) por um órgão voltado ao controle da segurança de produtos e à defesa do consumidor incluindo-se tanto entidades do poder público (como INMETRO e PROCON), quanto da sociedade civil (como, por exemplo, o IDEC). A alternativa “Não se aplica” deve ser escolhida apenas por companhias que tenham respondido “Não” à pergunta 1 e 3.

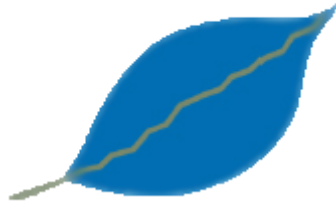
a) Sim

b) Não

✓ c) Não se aplica

(D) Relatório expedido pelo sistema de monitoramento (ou, em não se tratando de sistema automatizado, pelo responsável por sua operação) contendo a relação das admoestações que tenham sido endereçadas à companhia (ou suas controladas), nos **últimos 3 anos**. Caso inexistam casos nestas condições, o relatório deverá evidenciar tal fato.

ISE 2015/2016 - Índice de Sustentabilidade Empresarial



Dimensão Social

FLEURY S.A.

Sumário

CRITÉRIO I - POLÍTICA	3
INDICADOR 1. COMPROMISSO COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO	3
INDICADOR 2. COMPROMISSO COM A COMUNIDADE	6
INDICADOR 3. RESPEITO À PRIVACIDADE, USO DA INFORMAÇÃO E MARKETING	7
CRITÉRIO II - GESTÃO	9
INDICADOR 4. APLICAÇÃO DOS COMPROMISSOS COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO	9
INDICADOR 5. RELAÇÃO COM A COMUNIDADE	13
INDICADOR 6. RELAÇÃO COM CLIENTES E CONSUMIDORES	16
CRITÉRIO III - DESEMPENHO	19
INDICADOR 7. DIVERSIDADE E EQUIDADE	19
INDICADOR 8. GESTÃO DE FORNECEDORES	26
INDICADOR 9. RESOLUÇÃO DE DEMANDAS DE CLIENTES E CONSUMIDORES	28
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL	29
INDICADOR 10. PÚBLICO INTERNO	29
INDICADOR 11. CLIENTES E CONSUMIDORES	30
INDICADOR 12. SOCIEDADE	31

CRITÉRIO I – POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO

SOC 1 Assinale os temas para os quais a companhia possui **compromisso formal**:

(P) Os temas apontados nesta pergunta constam das principais convenções da OIT e de outros acordos internacionais. O objetivo é avaliar o **engajamento** da companhia no enfrentamento destas questões, ainda que elas não estejam diretamente relacionadas à companhia. Responder considerando, inclusive, **trabalhadores terceirizados**.

(GRI G3.1) Indicadores HR1, HR2, HR4, HR5, HR6 e HR7 / (GRI G4) Indicadores HR1, HR3, HR4, HR5, HR6 e HR10 (ISO 26000) Subseção 4.7

- ✓ a) Erradicação do **trabalho infantil** (TI)
- ✓ b) Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório** (TF)
- ✓ c) Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas (DI)
- ✓ d) **Valorização da diversidade** (DV)
- ✓ e) Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual** (AS)
- ✓ f) Respeito à **livre associação sindical e direito à negociação coletiva** (LA)
- g) Nenhum dos anteriores

SOC 1.1 Para as alternativas assinaladas na PERGUNTA 1, indique de que forma este compromisso está expresso:

(P) Para assinalar a alternativa (b) considerar que a política deve mencionar de forma direta e explícita o tema focado em cada um dos itens assinalados acima. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário. Caso nenhuma das alternativas abaixo reflita a forma de expressão deste compromisso, não deverá ser assinalada a alternativa correspondente na pergunta anterior.

TI – Erradicação do **trabalho infantil**
 TF – Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**
 DI – Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas
 DV – **Valorização da diversidade**
 AS – Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**
 LA – Respeito à **livre associação sindical e direito à negociação coletiva**

ATENÇÃO: Note que as colunas “TI e TF” e “DI e DV” só devem ser assinaladas se a companhia possuir o compromisso para AMBOS os temas. Em cada linha, marcar todas as alternativas aplicáveis.

	TI e TF	DI e DV	AS	LA	NDA
a) Código de Conduta	✓	✓	✓	✓	
b) Política Corporativa que contemple o tema		✓			
c) Adesão formal ou declaração pública relativa a compromissos e iniciativas voluntárias sobre o tema	✓	✓	✓	✓	

(D) De acordo com as opções assinaladas, deverá ser apresentado o Código de Conduta, a Política Corporativa ou Documento oficial da companhia de formalização da adesão/declaração que mencione explicitamente o(s) tema(s) da resposta. Em relação aos terceirizados, não serão aceitos documentos que sejam aplicáveis apenas aos empregados diretos. Caso não haja menção específica a terceirizados, deverá ser apresentada evidência complementar de que o disposto no documento principal também se aplica aos terceirizados.

SOC 1.2 Com relação aos compromissos assinalados na PERGUNTA 1, indique quais ações são contempladas explicitamente no(s) referido(s) documento(s):

(P) Responder considerando:

TI - Erradicação do **trabalho infantil**
 TF - Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**
 DI - Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas
 DV - **Valorização da diversidade**
 AS - Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**
 LA - Respeito à livre associação sindical e direito à negociação coletiva

A alternativa (d) exige diretrizes para a gestão da cadeia de suprimentos, onde há maior influência por parte da empresa e, eventualmente, maior risco associado aos **fornecedores críticos**.

ATENÇÃO: Note que as colunas "TI e TF" e "DI e DV" só devem ser assinaladas se a companhia possuir ações para AMBOS os temas.

	TI e TF	DI e DV	AS	LA	NDA
a) Estabelecimento de diretrizes relativas à gestão da companhia visando o tema focado pelo compromisso	✓	✓	✓	✓	
b) Prevenção sobre o envolvimento direto em situações que contrariam o compromisso assumido	✓	✓	✓		
c) Contempla a promoção deste compromisso na sua cadeia de valor	✓	✓	✓		
d) Estabelece diretrizes para a gestão junto à sua cadeia de suprimentos	✓	✓	✓		

(D) Documento referido na pergunta anterior, em que constem explicitamente as ações assinaladas na resposta.

SOC 1.3 Com relação aos compromissos expressos na PERGUNTA 1, indique as opções adotadas para sua **divulgação ampla**:

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no glossário. As versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade estão previstas conforme Decreto no. 6.949/2009, que promulga a Convenção Internacional sobre os Direitos das Pessoas com Deficiência. Para a alternativa (b), considerar as normas de acessibilidade disponíveis em ABNT NBR 9050:2004 e *Web Accessibility Initiative (WAI)*.

TI - Erradicação do **trabalho infantil**
 TF - Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**
 DI - Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas
 DV - **Valorização da diversidade**
 AS - Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**
 LA - Respeito à **livre associação sindical e direito à negociação coletiva**

ATENÇÃO: Note que as colunas "TI e TF" e "DI e DV" só devem ser assinaladas se a companhia divulgar seu compromisso sobre AMBOS os temas.

	TI e TF	DI e DV	AS	LA	NDA
a) Publicação na área de livre acesso do website da companhia	✓	✓	✓	✓	
b) Publicação de versões adaptadas para públicos com necessidades específicas de acessibilidade	✓	✓	✓	✓	
c) Publicação de versões adicionais, que facilitem sua compreensão, considerando peculiaridades e interesses específicos de diferentes 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.

SOC 1.3.1 Se SIM para alternativa (c) da PERGUNTA 1.3, indique as **partes interessadas** para as quais é disponibilizada essa versão específica:

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário, e a importância de priorizar a difusão das informações junto aos públicos onde seus efeitos sejam mais relevantes.

TI – Erradicação do **trabalho infantil**
 TF – Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**
 DI – Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas
 DV – **Valorização da diversidade**
 AS – Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**
 LA – Respeito à **livre associação sindical e direito à negociação coletiva**

ATENÇÃO: Note que as colunas “TI e TF” e “DI e DV” só devem ser assinaladas se a companhia disponibilizar seu compromisso sobre AMBOS os temas.

	TI e TF	DI e DV	AS	LA	NDA
a) Acionistas e Investidores		✓			
b) Funcionários 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.

SOC 1.4 A companhia possui **compromisso formal** relativo ao combate à exploração sexual de crianças e adolescentes?

(P) O compromisso deve ser mencionado de forma direta e explícita o tema focado. Considerar que a exploração sexual de crianças e adolescentes, forma de trabalho infantil degradante, está frequentemente associada a atividades como transportes, obras em locais remotos, viagens e outras em que ocorre o deslocamento e/ou concentração temporária de trabalhadores do sexo masculino. Ressaltamos que para efeitos deste questionário, o Código de Conduta é considerado uma política corporativa. São exemplos de mobilização/ação do setor empresarial: Programa na Mão Certa (Childhood Brasil, www.wcf.org.br) e IDLocal (GVces, www.idlocal.com.br).

- a) Não
- b) Sim, para toda a companhia
- c) Sim, para toda a companhia e com uma **política corporativa** para sua efetiva adoção
- d) Sim, com uma política corporativa para sua efetiva adoção e especificando setores e atividades que requerem maiores cuidados, na companhia e em seus fornecedores

(D) Para a alternativa (b) documento em que conste este compromisso. Para as alternativas (c) ou (d) a política corporativa. Em qualquer um dos casos o tema focado deve ser mencionado de maneira clara e explícita. Para a alternativa (d), o documento deve ainda conter as especificações mencionadas. O Pacto Empresarial Contra Exploração Sexual de Crianças e Adolescentes nas Rodovias Brasileiras e documentos que expressam e dão visibilidade ao compromisso também são evidências.

INDICADOR 2. COMPROMISSO COM A COMUNIDADE

SOC 2 A companhia possui uma **política corporativa** que contemple o tema de relacionamento com **comunidades**?

(P) Esta pergunta procura identificar se a companhia possui diretrizes de relacionamento com a comunidade e seu grau de formalização. Podem ser consideradas políticas específicas bem como menções expressas ao tema contidas em outras políticas, tal como na Política de Sustentabilidade.

(GRI G3.1) Comunidades Locais SO1 / (GRI G4) Comunidades Locais SO1

- a) Sim, aprovada pela alta direção
- b) Sim, aprovada pelo **Conselho de Administração**
- c) Não

(D) Política corporativa que ateste explicitamente o compromisso e as diretrizes para a gestão do tema na companhia.

SOC 2.1 Se SIM para a **PERGUNTA 2**, indique quais diretrizes para o processo de planejamento e gestão da companhia estão contempladas nessa política:

- a) Mapear, identificar e avaliar os riscos e impactos gerados na comunidade resultantes das atividades da companhia

- b) Adotar uma hierarquia de mitigação para prever e evitar ou, quando não for possível evitar, minimizar e, nos casos em que permaneçam impactos residuais, compensar/neutralizar os riscos e impactos
- c) Garantir que as reclamações das comunidades sejam respondidas e gerenciadas de forma apropriada.
- d) Promover e proporcionar meios de engajamento apropriado
- e) Assegurar que informações sociais pertinentes sejam divulgadas e disseminadas
- f) Nenhuma das anteriores

(D) Políticas ou documentos formais que atestem explicitamente o compromisso e orientação da companhia sobre o tema.

SOC 2.2 Se SIM para a **PERGUNTA 2**, esta política está disponível na área de livre acesso do website da companhia?

- a) Sim
- b) Não

Link da página do website da companhia.

SOC 3 A companhia possui uma **política corporativa** que contemple o tema de **Investimento Social Privado (ISP)**?

(P) Esta pergunta procura identificar se a companhia possui diretrizes para o investimento social privado e seu grau de formalização. Podem ser consideradas políticas específicas bem como menções expressas ao tema contidas em outras políticas, tal como na Política de Sustentabilidade.

(GRI G3.1) Impactos Econômicos Indiretos EC8 / (GRI G4) Impactos Econômicos Indiretos EC7

- a) Sim
- b) Não

(D) Política corporativa que ateste explicitamente o compromisso e as diretrizes para a gestão do tema na companhia.

INDICADOR 3. RESPEITO À PRIVACIDADE, USO DA INFORMAÇÃO E MARKETING

SOC 4 A companhia tem **política corporativa** visando impedir que sejam utilizadas de forma não previamente autorizada as **informações sobre clientes**/consumidores ou outras partes com as quais se relaciona no curso de suas atividades usuais ou em seus esforços comerciais, visando preservar a privacidade do cliente/consumidor e do cidadão em geral?

(P) Para responder a essa pergunta, deve-se considerar que o desenvolvimento da tecnologia da informação e o aumento no volume de transações concentradas nas grandes companhias criam uma elevada assimetria no poder entre estas e os vários públicos com que se relacionam (clientes/consumidores, fornecedores, público interno,

concorrentes etc.); que o uso das informações em poder de uma companhia não pode ser realizado visando obter vantagem não consentida no relacionamento com seus públicos; e que a legislação usual é geralmente pouco eficaz no controle de abusos, requerendo-se por isso a autorregulação das companhias e setores. Considerar ainda a responsabilidade da companhia enquanto depositária das informações que coletou e, portanto, responsável por seu uso e guarda.

(GRI G3.1) Indicador PR8 / (GRI G4) Indicador PR8
(ISO 26000) Subseção 6.7.7

- a) Não
- b) Sim, incluindo orientações para as áreas responsáveis pela atividade comercial (como marketing e vendas)
- ✓ c) Sim, incluindo orientações para as áreas responsáveis pela coleta, guarda e análise de dados (como tecnologia da informação e sistemas)
- ✓ d) Sim, identificando os responsáveis pela implementação e cumprimento dessa política
- e) Sim, estabelecendo as sanções para os responsáveis em caso de falhas na aplicação dessa política

(D) Documento aprovado pelo **Conselho de Administração**, ou pela Diretoria Executiva da companhia, **amplamente divulgado** às áreas pertinentes, explicitando a política de utilização e proteção dos dados sobre clientes/consumidores, funcionários e outros públicos, obtidos no curso de suas atividades normais.

SOC 5

A companhia tem **política corporativa** visando autorregular o uso de instrumentos de marketing de suas atividades e produtos, incorporando preceitos éticos e de respeito ao consumidor, ao cidadão e ao meio ambiente?

(P) Ao responder a essa pergunta deve-se considerar que o conceito de “marketing” não se limita às atividades de comunicação e vendas, devendo ser considerado como o conjunto de práticas que visam promover a aceitação do produto/serviço/marca pelo mercado; e que ao adotar e implementar essas práticas as companhias geram efeitos não apenas sobre seu mercado específico, mas também sobre a sociedade como um todo, e sobre cada indivíduo em particular (influenciando, entre outras coisas, seus valores, opiniões, aspirações e visões de mundo).

(GRI G3.1) Indicadores PR7 / (GRI G4) Indicadores PR7
(ISO 26000) Subseção 6.7.3

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Documento aprovado pelo Conselho de Administração ou pela Diretoria Executiva da companhia, **amplamente divulgado** às áreas pertinentes, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing.

SOC 5.1

Se SIM para a **PERGUNTA 5**, esta política garante o respeito aos espaços públicos? Contempla mecanismos que evitem a veiculação de informação ou comunicação publicitária enganosa ou abusiva e, em particular, que incite à violência, explore o medo ou a superstição, se aproveite da deficiência de julgamento e experiência da criança ou de outros grupos vulneráveis, desrespeite valores ambientais, ou que seja capaz de induzir o público a se comportar de forma prejudicial ou perigosa à sua saúde ou segurança?

(P) Responder considerando que a ocupação de espaços públicos (como o mobiliário urbano, edificações, ruas, parques, paisagens, etc.) representa o uso de um patrimônio da sociedade visando o interesse específico de uma companhia; e que o respeito e valorização desses espaços é o comportamento esperado de uma companhia comprometida com a sustentabilidade.

a) Sim

✓ b) Não

(D) Documento **amplamente divulgado** às áreas pertinentes da companhia, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing, com menção específica ao uso de espaços públicos. Pode ser o mesmo documento da PERGUNTA 5.

CRITÉRIO II – GESTÃO

INDICADOR 4. APLICAÇÃO DOS COMPROMISSOS COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO

SOC 6 Assinale as alternativas que caracterizam os **processos e procedimentos** implementados pela companhia, incluindo os **trabalhadores terceirizados**:

(P) Responder considerando:

TI - Erradicar o **trabalho infantil**

TF - Erradicar o **trabalho forçado ou compulsório**

DI - Eliminar qualquer **prática de discriminação** em matéria de emprego e ocupação

DV - Promover a **valorização da diversidade** em matéria de emprego e ocupação

AS - Prevenir e coibir o **assédio moral** e o **assédio sexual** em todas as suas formas

LA - Respeito à **livre associação sindical e direito à negociação coletiva**

DT - Assegurar os **direitos trabalhistas** de funcionários diretos e **trabalhadores terceirizados**

ED - Prover o acesso dos funcionários, diretos e trabalhadores terceirizados, a atividades de educação e desenvolvimento, visando ampliar sua competência, empregabilidade e evolução pessoal ou profissional

EQ - Promover a equidade de tratamento e condições de trabalho entre funcionários e trabalhadores terceirizados

DL - Praticar o diálogo com o público interno, incluindo funcionários diretos e trabalhadores terceirizados, acolhendo, registrando, respondendo e esclarecendo todas suas críticas e sugestões, atendendo-as quando cabível

Atentar para as definições existentes no 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. Todos os temas abrangem trabalhadores terceirizados, conforme glossário ou enunciado da pergunta.

Responder considerando correspondência entre os códigos que identificam os temas acima e as colunas do quadro de respostas.

Note que as colunas “TI e TF” e “DI e DV” só devem ser assinaladas se a companhia possuir processos e procedimentos para ambos os temas.

(GRI G3.1) Indicadores HR4, HR6, HR7, LA11, LA12, LA13 e LA14 / (GRI G4) Indicadores HR3, HR5, HR6, LA10, LA11, LA12 e LA13
(ISO 26000) Subseção 6.3.10

	TI e TF	DI e DV	AS	LA	DT	ED	EQ	DL	NDA
a) Relação direta com uma política corporativa ou compromisso formal sobre o assunto	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
b) Indicação de recursos a serem disponibilizados para obtenção dos resultados visados, e/ou os responsáveis por sua disponibilização		✓	✓	✓		✓			
c) Monitoramento e fiscalização dos termos do compromisso pela própria companhia	✓	✓	✓	✓					
d) Monitoramento e fiscalização do compromisso por uma terceira parte independente contratada para este fim									✓
e) Sanção por meio de medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento ocorridas na companhia		✓	✓						

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência e aplicação dos processos e procedimentos em questão.

SOC 7 Indique que práticas estão presentes nos **processos e procedimentos** para fazer respeitar os acordos e as negociações coletivas firmadas com organizações legitimamente representativas dos trabalhadores:

(GRI G3.1) Indicador HR5 / (GRI G4) Indicador HR4
(ISO 26000) Subseção 6.3.10

- ✓ a) Informa seu público sobre esses direitos e garante que o seu exercício não resulta em consequências negativas
- b) Não interfere no estabelecimento, funcionamento ou administração das organizações trabalhistas ou acordos coletivos
- c) Contempla uma agenda aberta de diálogo, independente das negociações coletivas e da data-base definidas pelo governo e/ou entidades de representação dos funcionários
- d) Prevê o envolvimento do sindicato sempre que uma atividade é terceirizada pela companhia, para negociar as regras relacionadas aos direitos trabalhistas

(D) Ata de reunião entre as partes (companhia e sindicato), quando aplicável, e documento oficial da companhia que evidencie a existência e aplicação dos processos e procedimentos em questão.

SOC 8 A companhia promove o **engajamento** do seu público interno, incluindo funcionários diretos e **trabalhadores terceirizados**, no combate a qualquer **prática de discriminação** em matéria de emprego e ocupação?

(P) Responder considerando que a eliminação de todas as formas de discriminação em matéria de emprego e ocupação requer não apenas políticas inclusivas nos processos de contratação, promoção e carreira, mas também

a eliminação de barreiras culturais e comportamentais no ambiente de trabalho.

(GRI G3.1) Indicador HR4 / (GRI G4) Indicador HR3
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

- a) Sim
- b) Não

(D) Documentos que evidenciem as atividades de engajamento relativas ao tema.

SOC 9 O compromisso com a **valorização da diversidade** em matéria de emprego e ocupação abrange as atividades de:

(P) O fato de a companhia estar sujeita a um regime legal que restrinja a adoção das práticas mencionadas não a exime de responder aos quesitos conforme as práticas que efetivamente adote.

(GRI G3.1) Indicador HR4 / (GRI G4) Indicador HR3
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

- a) Seleção e contratação
- b) Promoção
- c) Acesso a treinamento
- d) Sensibilização dos funcionários diretos e **trabalhadores terceirizados** para o tema
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas em questão.

SOC 10 A companhia oferece mecanismos formais de denúncia aos funcionários diretos e **trabalhadores terceirizados**?

(GRI G4) Indicador LA16

- a) Sim
- b) Não

(D) Documentos que evidenciem a existência dos mecanismos e canais de denúncia.

SOC 11 Ao estabelecer a remuneração de seus funcionários, a companhia:

(GRI G3.1) Indicador EC5 / (GRI G4) Indicador EC5
(ISO 26000) Subseção 6.4.4

- a) Considera a relação entre o menor salário da companhia e o salário mínimo vigente e/ou o custo de vida local para o estabelecimento da remuneração dos funcionários

- ✓ b) Contempla a realização de pesquisa para medir a satisfação dos funcionários quanto à remuneração e benefícios oferecidos pela companhia
- ✓ c) Inclui o(s) sindicato(s) representativo(s) do(s) funcionário(s) na negociação de sua política salarial, além da negociação de reajustes nas datas-bases de cada categoria
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Documentos oficiais da companhia que evidenciem os aspectos das alternativas assinaladas.

SOC 12 Indique para quais aspectos abaixo a companhia avalia a satisfação de seus funcionários:

(P) Esta questão visa avaliar a preocupação da companhia em relação às condições de trabalho, ao equilíbrio entre as demandas e a carga de trabalho, à retenção de talentos e à qualidade de vida de seus funcionários. A avaliação deve ser feita considerando uma ampla participação dos funcionários.

- ✓ a) Clima organizacional (exposição a estresse, ambiente harmônico, cooperação entre funcionários, etc.)
- b) Carga de trabalho (horas trabalhadas, metas de produção e outros tipos de demandas)
- ✓ c) Remuneração compatível com a carga de trabalho
- ✓ d) Benefícios
- e) Não realiza pesquisa de satisfação relativa a esses aspectos

(D) Documento formal em que conste a consolidação da avaliação da satisfação de funcionários com menção clara dos aspectos assinalados.

SOC 13 Em relação à preocupação com a qualidade de vida de seus funcionários, a companhia:

(P) Na alternativa (b), entende-se que a companhia pode promover o bem-estar de seus empregados por meio de um estilo de vida saudável, fornecendo informações e estimulando ações como o consumo de alimentos saudáveis, a prática de exercícios físicos e o desenvolvimento da autoestima e do bem-estar. Na alternativa (c) procura-se avaliar a preocupação da companhia com o bem estar do funcionário não apenas em relação ao trabalho que desenvolve, mas também com a sua qualidade de vida, incluindo, por exemplo, a preocupação com a saúde e nível de estresse. O índice da Organização Mundial de Saúde (OMS) - WHOQOL-100 - é um bom parâmetro do que se busca avaliar nesta alternativa. Na alternativa (d), consideram-se também como horas-extras os momentos em que o funcionário é acionado remotamente, por celular, e-mail etc., fora do horário de expediente.

(ISO 26000) Subseção 6.4.4

- ✓ a) Oferece benefícios como opção de alimentos saudáveis, academia, ginástica laboral, e outras atividades que promovam o bem estar e uma vida mais saudável (física e psíquica)
- ✓ b) Conscientiza, informa e estimula seus funcionários quanto a um estilo de vida saudável
- ✓ c) Acompanha a situação de seus funcionários quanto a aspectos relacionados à sua qualidade de vida e estrutura programas que incentivem progressos em relação ao tema
- d) Possui programas que incentivem a redução de horas-extras e equilíbrio entre carga horária disponível e demanda de trabalho
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas em questão. Para alternativa (c), documento formal com a consolidação do levantamento realizado e planos de ação.

INDICADOR 5. RELAÇÃO COM A COMUNIDADE

Comentário

O investimento social privado do Grupo Fleury possui como foco a educação e capacitação em saúde, representadas por iniciativas como o programa DOM e o Conecta Saúde.

SOC 14 As operações da companhia implicam em impactos significativos sobre a comunidade?

(P) Escolher apenas uma alternativa: são alternativas mutuamente excludentes para dividir as empresas em grupos, segundo o seu perfil de relacionamento com a comunidade. Analise as perguntas-filha desta questão e identifique qual resposta seria mais adequada ao negócio da companhia. Exemplos de atividades que tipicamente geram impactos significativos incluem: mineração, siderurgia, metalurgia, papel e celulose, energia, construção civil e concessão de portos, aeroportos, rodovias. Os impactos significativos devem ser considerados em relação ao contexto em que ocorrem: o impacto pode ser considerado menos significativo quando ocorrer num contexto em que outros impactos de magnitude semelhante já estejam ocorrendo.

Alguns exemplos de impactos sociais negativos na comunidade são: conflito no uso e ocupação da terra, aumento dos preços locais, pressão sobre infraestrutura, transportes, aumento da criminalidade, exploração sexual de crianças e adolescentes, etc.

(GRI G3.1) Comunidades Locais SO9 / (GRI G4) Comunidades Locais SO2

a) Sim

b) Não

(D) Se "Não", declaração assinada pelo DRI da companhia, com a devida justificativa para a resposta assinalada.

SOC 14.2 Se NÃO para PERGUNTA 14, indique por meio de quais práticas cotidianas, a companhia busca construir um relacionamento com a **comunidade** visando o **desenvolvimento local**:

a) Articula com outras empresas em favor da comunidade local, de modo a contribuir com o desenvolvimento territorial

b) Assegura canais de diálogo com a comunidade

c) Promove iniciativas ou fortalece a capacidade e oportunidade dos fornecedores locais para contribuir com cadeias de valor

d) Avalia as potencialidades e vocações do território e incentiva outras cadeias de valor

e) Participa de **Fóruns Locais**

f) Participa na formulação e/ou execução de políticas públicas no âmbito municipal, estadual ou federal, se engajando nas questões do local em que está inserida

g) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas em questão. Caso a relação com a comunidade seja feita por meio de instituto: missão

do instituto em que sinalize que a mesma está vinculada à estratégia da companhia, evidências das práticas em questão e atas de reunião entre os gestores do instituto e da companhia. As evidências incluem: resultados de consultas públicas, coleta de dados de programas da comunidade, relatórios de atividades e atas de reuniões e boletins informativos específicos (comunicações internas).

SOC 15 A companhia promove iniciativas de **Investimento Social Privado**?

(P) As iniciativas podem ser de diversas áreas, como educação, cultura, saúde, geração de renda, acesso à informação, infraestrutura, e ter diferentes origens de recursos, tais como recursos próprios, incentivados ou não e etc. Investimentos decorrentes do cumprimento de obrigações legais ou contratuais não deverão ser incluídos.

(GRI G3.1) Indicador EC1 e EC8 / (GRI G4) Indicadores EC1 e EC7
(ISO 26000) Subseção 6.8.9

- a) Sim
- b) Não

(D) Evidências das práticas em questão.

SOC 15.1 Se SIM para a **PERGUNTA 15**, sobre a relação entre os investimentos sociais e as políticas públicas e/ou agendas coletivas para o desenvolvimento sustentável, a companhia:

(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado contexto social e político e que, fortalecendo as políticas públicas e as redes sociais, agindo de forma articulada com outros atores e setores sociais e assegurando-se da aplicação eficaz dos recursos destinados ao investimento social privado, a companhia amplia sua contribuição para o desenvolvimento da sociedade e aumenta a geração de valor do seu investimento. São consideradas agendas coletivas para o desenvolvimento sustentável os conjuntos de objetivos ou recomendações resultantes de processos amplos de diálogo na sociedade. Podem ser de âmbito global - em processos como a Agenda 21 as Metas do Milênio e os Objetivos do Desenvolvimento Sustentável - ou processos análogos no âmbito nacional, regional ou local, como, por exemplo, os realizados em conselhos comunitários (como os Conselhos da Criança e do Adolescente) e comitês (como os Comitês de Gestão de Bacias Hidrográficas).

(ISO 26000) Subseção 6.8.9

- a) Não as considera na construção ou implementação dos seus investimentos sociais
- b) As considera como uma referência geral para a definição dos investimentos sociais, mas sem incidência direta nas políticas
- c) Atua para qualificar ou influenciar alguma política ou agenda
- d) Atua em parceria com o poder público em nível municipal, estadual ou federal na formulação ou execução de alguma política pública
- e) Atua em parceria com a comunidade e outros stakeholders na formulação ou execução de alguma agenda coletiva

(D) Evidências das práticas mencionadas, para cada alternativa assinalada.

SOC 15.2 Se SIM para a **PERGUNTA 15**, entre os critérios para definição dos investimentos sociais, a companhia leva em conta a importância de se obter resultados concretos, e considera:

(P) Responder considerando que o investidor social deve assegurar quanto à aplicação eficaz dos recursos destinados ao investimento social privado, de forma a maximizar sua contribuição para a Sustentabilidade. A

alternativa (b) considera auditoria como verificação sistemática e periódica das atividades desenvolvidas, não necessariamente realizada por terceira parte. Seu objetivo principal é a confirmação de que os recursos e atividades programadas sejam cumpridos de acordo com o planejamento de forma a garantir o cumprimento dos objetivos estabelecidos.

- ✓ a) A avaliação dos resultados das iniciativas apoiadas
- b) A auditoria sobre os resultados e gestão das iniciativas apoiadas
- c) Criação de condições para autossuficiência financeira e organizacional dos projetos (visão longo prazo)
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas mencionadas, para cada alternativa assinalada.

SOC 15.3 Se SIM para a **PERGUNTA 15**, em relação aos seus investimentos sociais, a companhia:

- ✓ a) Define de forma clara a estratégia, indicadores e metas específicas para o investimento social
- ✓ b) Avalia regularmente os resultados
- ✓ c) Adota práticas de transparência sobre as ações e recursos empregados
- d) Realiza consultas com *stakeholders* relevantes para a definição das prioridades de investimento
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas mencionadas, para cada alternativa assinalada.

SOC 15.4 Se SIM para a **PERGUNTA 15**, a companhia realiza investimentos sociais com recursos disponíveis por meio de incentivos fiscais?

(P) Por exemplo, Lei Rouanet e Lei de Incentivo ao Esporte.

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Evidências das práticas em questão.

SOC 15.4.1 Se SIM para a **PERGUNTA 15.4**, a companhia:

- ✓ a) Adota medidas para evitar que sua comunicação sobre o investimento realizado com recursos de incentivo fiscal (renúncia fiscal) seja compreendida pelo público como investimentos com recursos próprios da companhia
- b) Adota medidas para evitar a descontinuidade desses investimentos mesmo quando o incentivo fiscal não estiver disponível
- c) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas em questão.

SOC 16 Em **investimentos sociais de natureza não-voluntária** a empresa adota em toda extensão possível medidas análogas às que pratica em relação ao **ISP**?

(P) Responder considerando a definição existente no Glossário. Boas práticas de gestão do ISP podem ser capazes de alavancar os resultados das ações sociais obrigatórias, considerando questões como materialidade, impacto, transparência, planejamento, participação, parcerias e avaliação. Alguns exemplos de investimentos sociais não-voluntários: mitigação dos impactos socioambientais na qualidade de vida das populações afetadas, programas de desenvolvimento territorial, ações de geração de renda etc.

- a) Sim
- b) Não
- c) Não se aplica

(D) Evidências das práticas em questão.

SOC 17 A companhia incentiva o voluntariado por meio de programa estruturado, incluindo etapas de monitoramento e avaliação, respeitando as aptidões e desejos do funcionário?

(P) A participação na atuação de voluntário é entendida como um investimento da companhia na forma de capital humano, e é vista como uma ação positiva, desde que colabore com a estruturação do processo e que pelo menos parte das atividades (por exemplo, planejamento e avaliação) ocorra dentro do horário de expediente e não sobrecarregue os voluntários, respeitando seus desejos e aptidões.

- a) Sim
- b) Não

(D) Evidências das práticas em questão

INDICADOR 6. RELAÇÃO COM CLIENTES E CONSUMIDORES

SOC 18 Os produtos e serviços da companhia são dirigidos predominantemente para:

(P) Escolher apenas uma alternativa: são alternativas mutuamente excludentes para dividir as empresas em grupos, segundo o seu perfil relativo a clientes/consumidores.

Alguns exemplos de negócios em que o direcionamento de produtos/serviços são majoritariamente direcionados a pessoas físicas são: distribuição de energia elétrica, telecomunicações, bancos, cartão de crédito, varejo etc. A letra (b) deve ser assinalada por companhias que possuem um número restrito de clientes pessoas físicas, ou seja, aquelas em que o fornecimento de produtos ou serviços e o atendimento pós-venda sejam direcionados, na maioria dos casos, a pessoas jurídicas.

Em caso de dúvida, analise as perguntas-filhas vinculadas às diferentes alternativas desta questão e escolha a que aborda aspectos em que são maiores os possíveis impactos negativos dos negócios da companhia.

- a) Pessoas físicas, que os adquirem diretamente da Companhia ou por meio de revendedores, como redes de varejo ou distribuidores
- b) Outras empresas, que os utilizam em seus próprios processos produtivos

(D) Declaração assinada pelo DRI da companhia, com a devida justificativa para a resposta assinalada.

SOC 18.1 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, dentre os procedimentos adotados pela companhia visando garantir o respeito à privacidade e o uso adequado e consentido das informações coletadas sobre seus clientes/consumidores ou outras partes com as quais se relaciona no curso de suas atividades usuais ou em seus esforços comerciais incluem-se:

(P) O fato de a companhia estar sujeita a um regime legal não a exime de responder aos quesitos conforme as práticas que efetivamente adote. A pergunta busca obter uma avaliação do sucesso dos sistemas e procedimentos para proteção da privacidade do cliente (Fonte: GRI, "Conjunto de Protocolo de Indicadores: PR").

(GRI G3.1) Indicador PR8 / (GRI G4) Indicador PR8
(ISO 26000) Subseção 6.7.7

- ✓ a) **Auditoria externa** quanto à eficácia dos sistemas de segurança estabelecidos visando evitar acesso ou apropriação indevida das informações por terceiros
- ✓ b) Verificação (interna ou externa) visando evitar acesso ou uso indevido das informações por membros da própria companhia
- ✓ c) Solicitação prévia aos clientes/consumidores quanto ao uso de seus dados para qualquer uso que não apenas os essenciais à relação comercial existente
- d) Disponibilização de meios simples e eficazes para que o consumidor requeira a interrupção no uso de seus dados para fins comerciais, a qualquer tempo, mesmo que os tenha autorizado anteriormente
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Nos casos aplicáveis, relatório do serviço de auditoria. Nos demais, evidências da existência e funcionamento dos processos adotados pela companhia para evitar o uso abusivo ou não consentido das informações individuais de terceiros, adquiridas no curso de suas atividades normais. Os documentos devem apresentar explicitamente os processos referentes às alternativas assinaladas. As informações podem ser obtidas junto aos departamentos responsáveis por atendimento ao consumidor, relações públicas e jurídico.

SOC 18.2 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, em seu serviço de atendimento a demandas de consumidores a companhia:

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à manifestação concreta do uso dos sistemas de atendimento a demandas de consumidores pela companhia, bem como da eficácia dos mesmos. Para a alternativa (e), considerar como canal secundário o canal da Ouvidoria. Caso a companhia não tenha um sistema formalizado de atendimento a demandas de consumidores, responder "Nenhuma das anteriores".

(GRI G3.1) Indicador PR5 / (GRI G4) Indicador PR5
ISO 26000) Subseção 6.7.6

- ✓ a) Monitora o desempenho deste processo por assunto e problema
- ✓ b) Estabelece e monitora o cumprimento de prazos de resposta acordados com o cliente/consumidor
- ✓ c) Estimula e favorece o uso deste canal de acesso pelo público a que se destina

- ✓ d) Viabiliza o atendimento com flexibilidade e personalização, com poder de resolução compatível com as demandas dos usuários
- ✓ e) Disponibiliza um canal secundário para atendimento, em casos onde o canal principal de atendimento ao cliente/consumidor não tenha sido capaz de resolver a demanda.
- f) Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência e aplicação do serviço em questão. Registros do sistema, declaração ou evidência equivalente, onde conste referência ao tema focado para cada alternativa assinalada.

SOC 18.3 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, a companhia promove a participação regular de grupos de consumidores, ou de entidades que os representem, no processo de avaliação dos impactos sociais de seus produtos e/ou serviços?

(P) Responder considerando que o envolvimento das partes interessadas nestes processos é importante para a credibilidade da companhia e para a formação da consciência de seus consumidores.

(ISO 26000) Subseção 7.3.1

- ✓ a) Não
- b) Sim, em relação a novos produtos e/ou serviços
- c) Sim, em relação a todos os produtos e/ou serviços
- d) Sim, em relação aos produtos e/ou serviços estratégicos

(D) Evidências da participação mencionada, por meio de relatórios das avaliações de produtos, onde conste a participação, acompanhados da relação de todas as avaliações realizadas, de modo a evidenciar a regularidade da iniciativa.

SOC 18.4 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, as campanhas de comunicação, que visam promover a **educação para a sustentabilidade** de consumidores, contam com a participação regular de **entidades representativas de consumidores** e/ou especializadas nesse tema?

(P) Responder considerando atentamente a definição existente no Glossário; e que se trata de uma forma de concretização do compromisso da companhia com a Sustentabilidade, manifesta tanto em programas específicos de comunicação ou investimento social, quanto nas peças e ações de comunicação comercial usual da companhia.

(GRI G3.1) Indicador PR6 / (GRI G4) Indicador PR6
(ISO 26000) Subseção 6.7.9

- a) Sim
- ✓ b) Não

(D) Evidências da participação mencionada, por meio de peças e/ou documentação, que descreva o envolvimento indicado. Encaminhar a relação de todas as campanhas realizadas, de modo a caracterizar a regularidade.

SOC 18.5 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, a companhia oferta seus produtos e/ou serviços em locais cuja estrutura está de acordo com as normas de acessibilidade presentes na NBR 9050/ABNT?

- a) Sim
- ✓ b) Não
- c) Não se aplica

(D) Se SIM, declaração assinada pelo DRI.

SOC 18.6 Se SIM para a **PERGUNTA 18, alternativa (a)**, a companhia disponibiliza informações de seus produtos e/ou serviços de forma acessível?

(P) Alguns exemplos são faturas, extratos ou informações técnicas na linguagem Braille; informações em áudio, serviços que contam com softwares adaptados. A alternativa “Não se aplica” pode ser assinalada apenas por companhias que não se relacionam diretamente com consumidores.

(GRI G3.1) Indicador PR3 / (GRI G4) Indicador PR3

- a) Sim
- ✓ b) Não
- c) Não se aplica

(D) Se Sim, evidências da disponibilização das informações mencionadas.

CRITÉRIO III – DESEMPENHO

INDICADOR 7. DIVERSIDADE E EQUIDADE

SOC 19 Indique na tabela abaixo a diferença de proporção entre pessoas que ocupam **cargos de gerência e cargos de diretoria**, considerando os critérios raça/cor e gênero:

(P) Com relação ao gênero: Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia no último ano, e que “diferença de proporção” refere-se ao percentual de cargos ocupados por pessoas de cada gênero dividido por 50. Por exemplo, se 45% dos cargos são ocupados por mulheres, a diferença de proporção é igual a 0,9 ($45/50 = 0,9$)

Com relação à raça/cor: o critério para definição das condições relativas à “cor ou raça” segue a metodologia do IBGE: deve ser o da autodeclaração do empregado. “Negro (a)” corresponde à soma das opções de “cor ou raça” “preta” e “parda”. A resposta “Não Disponível” aplica-se apenas a companhias que por deliberação formal interna não controlem a variável “cor ou raça” em seus registros. Responder considerando como “diferença de proporção” o percentual de cargos ocupados por pessoas de cada raça/cor dividido pelo percentual de pessoas dessa raça/cor na população da região onde se encontra a companhia (de acordo com os dados do IBGE e considerando, se desejar, as faixas de idade e escolaridade compatíveis com os cargos em questão). Por exemplo, se 20% dos cargos são ocupados por pessoas “negras” e este mesmo grupo representa 40% da população da região, a “diferença de proporção” é igual a 0,5 ($20/40 = 0,5$). (Fonte: IBGE/por Região/Informações Estatísticas/Sinopse do Censo Demográfico 2010).

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

	0	< 0,9	0,9 a 1,1	> 1,1	N/D
a) Mulheres em cargos de diretoria		✓			
b) Negros (as) em cargos de diretoria					✓
c) Mulheres em cargos de gerência				✓	
d) Negros (as) em cargos de gerência					✓

SOC 20 Em relação à diferença de proporção entre **cargos de gerência** ocupados por homens e mulheres, a companhia:

(P) Em relação à alternativa (e), alguns exemplos das ações mencionadas são: monitoramento e divulgação dessa proporção, realização de campanhas que valorizem a diversidade e que estimulem o acesso de mulheres a cargos de gerência.

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

✓ a) Não estabelece metas

b) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção, para um valor inferior a 0,9 ou superior a 1,1, para ambos os gêneros

c) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção a um valor entre 0,9 e 1,1, para ambos os gêneros

d) Não apresenta metas, pois a diferença de proporção já se encontra num valor entre 0,9 e 1,1, para ambos os gêneros

(D) Registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos (composição e metas quando aplicável).

SOC 21 Em relação à diferença de proporção entre **cargos de diretoria** ocupados por homens e mulheres, a companhia:

(P) Em relação à alternativa (e), alguns exemplos das ações mencionadas são: monitoramento e divulgação dos dados relevantes, realização de campanhas que valorizem a diversidade e que estimulem o acesso de mulheres a cargos de diretoria.

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

✓ a) Não estabelece metas

b) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção, para um valor inferior a 0,9 ou superior a 1,1, para ambos os gêneros

c) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção a um valor entre 0,9 e 1,1, para ambos os gêneros

d) Não apresenta metas, pois a diferença de proporção já se encontra num valor entre 0,9 e 1,1, para ambos os gêneros

(D) Registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos (composição e metas quando aplicável).

SOC 22 Em relação à diferença de proporção entre **cargos de gerência** ocupados por negros (as) e pessoas de outras raças/cores, a companhia:

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

- ✓ a) Não estabelece metas
- b) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção, para um valor inferior a 0,9 ou superior a 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua
- c) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção a um valor entre 0,9 e 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua
- d) Não apresenta metas, pois a diferença de proporção já se encontra num valor entre 0,9 e 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua

(D) Registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos (composição e metas quando aplicável). Para alternativa “Não disponível” documento formal em que conste a deliberação interna de não controlar a variável “cor ou raça” em seus registros.

SOC 23 Em relação à diferença de proporção entre **cargos de diretoria** ocupados por negros (as) e pessoas de outras raças/cores, a companhia:

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.3.7

- ✓ a) Não estabelece metas
- b) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção, para um valor inferior a 0,9 ou superior a 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua
- c) Tem como meta de médio prazo (3 anos) reduzir tal diferença de proporção a um valor entre 0,9 e 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua
- d) Não apresenta metas, pois a diferença de proporção já se encontra num valor entre 0,9 e 1,1, para os diferentes grupos de raça/cor existentes nas regiões em que a companhia atua
- e) Não disponível

(D) Registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos (composição e metas quando aplicável). Para a alternativa “Não disponível” documento formal em que conste a deliberação interna de não controlar a variável “cor ou raça” em seus registros.

SOC 24 Indique na tabela abaixo o Fator de Equidade na Remuneração (FER) que relaciona a remuneração dos integrantes de cada um dos grupos indicados e a remuneração do conjunto de todos os ocupantes de **cargos de diretoria** e **cargos de gerência**:

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia no último ano. O cálculo deve ser feito conforme a seguinte fórmula:

$$\text{FER} = \text{SM_GRUPO "M"} / \text{SM_GRUPO "G"}$$

Onde:

FER= Fator de Equidade na Remuneração (número indicado no cabeçalho de cada coluna)

SM_GRUPO = soma da remuneração paga aos membros do "GRUPO" no "período" / "total de meses" trabalhados no "período" pelos membros do "GRUPO"

Membros do GRUPO "M" = integrantes da "minoría" em questão, que trabalharam na companhia durante o "período", ocupando cargos no nível hierárquico a que se refere a questão.

Membros do GRUPO "G" = todos que trabalharam na companhia durante o "período", ocupando cargos no nível hierárquico a que se refere a questão.

"Remuneração" significa o pagamento efetivamente realizado ao diretor(a) ou gerente, excluindo todas as formas de remuneração variável associadas ao desempenho do profissional ou da companhia.

"Período" é o intervalo de tempo em que se baseia a avaliação. Considerar nesta questão específica de 01/01/13 a 31/12/13.

"Total de meses" significa a somatória do número de meses trabalhados no período pelos membros do grupo. Por exemplo, caso a minoría seja composta por dois indivíduos, sendo que o primeiro trabalhou 12 meses no "período" e o segundo trabalhou quatro meses no "período", o "total de meses" será 16.

O critério para definição das condições relativas à "cor ou raça" segue a metodologia do IBGE: deve ser o da autodeclaração do empregado quanto à pergunta sobre sua "cor ou raça". "Negro (a)" corresponde à soma das opções de "cor ou raça" "preta" e "parda". A alternativa "Não Disponível" (N/D) aplica-se apenas a companhias que por deliberação formal interna não controlem a variável "cor ou raça" em seus registros. Companhia que não tem representante da "minoría", indicar a alternativa "zero".

(GRI G3.1) Indicador LA14 / (GRI G4) Indicador LA13
(ISO 26000) Subseção 6.4.3

	0	< 0,9	0,9 a 1,1	> 1,1	N/D
a) Mulheres em cargos de diretoria		✓			
b) Negro (as) em cargos de diretoria					✓
c) Mulheres em cargos de gerência		✓			
d) Negro (as) em cargos de gerência					✓

(D) Registros internos (tais como registros contábeis e trabalhistas ou informes para órgãos governamentais ou de classe), declarações expressas devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos.

SOC 25 Em relação à diferença na remuneração de pessoas ocupantes de **cargos de gerência** e **cargos de diretoria** associada ao gênero, a companhia:

(P) Para efeitos desta pergunta, considerar curto prazo como o período de um ano e médio prazo como o período de três anos.

(GRI G3.1) Indicador LA14 / (GRI G4) Indicador LA13
(ISO 26000) Subseção 6.4.3

a) Não tem metas

b) Tem como meta de curto prazo situar seu FER na faixa entre 0,9 e 1,1

✓ c) Tem como meta de médio prazo situar seu FER na faixa entre 0,9 e 1,1

- d) Tem metas diferentes dessas
- e) Encontra-se na faixa entre 0,9 e 1,1

(D) Documento formal da companhia onde constem as metas assumidas.

SOC 26 Em relação à diferença na remuneração de pessoas ocupantes de **cargos de gerência** e **cargos de diretoria** associada à raça/cor, a companhia:

(P) Para efeitos desta pergunta, considerar curto prazo como o período de um ano e médio prazo como o período de três anos. A resposta "Não Disponível" aplica-se apenas a companhias que por deliberação formal interna não controlem a variável "cor ou raça" em seus registros.

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12
(ISO 26000) Subseção 6.4.3

- a) Não tem metas
- b) Tem como meta de curto prazo situar seu FER na faixa entre 0,9 e 1,1
- c) Tem como meta de médio prazo situar seu FER na faixa entre 0,9 e 1,1
- d) Tem metas diferentes dessas
- e) Encontra-se na faixa entre 0,9 e 1,1

(D) Documento formal da companhia onde constem as metas assumidas.

SOC 27 A companhia divulga em seu **Relatório de Sustentabilidade** as proporções entre o maior e menor salário pago?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia na data final do período abrangido por este questionário. Os valores divulgados devem excluir participações nos resultados e outros itens de remuneração variáveis conforme o desempenho do empregado ou da companhia.

(GRI G3.1) Indicador EC5 / (GRI G4) Indicador 54 e EC5

- a) Sim
- b) Não

(D) Indicação da página do Relatório de Sustentabilidade onde constem estas informações.

SOC 28 A relação entre o maior e o menor salário pago pela companhia é:

(P) Responder considerando os mesmos aspectos da questão anterior.

(GRI G3.1) Indicador EC5 / (GRI G4) Indicador 54 e EC5

- a) Menor ou igual a 10

- b) Maior que 10 e menor ou igual a 20
- c) Maior que 20 e menor ou igual a 30
- d) Maior que 30

(D) Registros internos, declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia onde constem os dados requeridos.

SOC 29 A companhia estabelece metas para reduzir a distância entre a maior e a menor remuneração pagas?

(P) Responder considerando os mesmos aspectos da questão anterior.

(ISO 26000) Subseção 6.4.4

- a) Não
- b) Está sujeita a legislação que impede este tipo de gestão
- c) Sim, mas não as publica
- d) Sim e as publica

(D) Para a alternativa "c" registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia onde constem os dados requeridos. Para a alternativa "d" veículo onde são publicadas as metas.

SOC 30 Indique o percentual de funcionárias que retornaram da licença-maternidade e permaneceram por no mínimo 12 meses após o retorno, nos **últimos 3 anos**:

(P) Responder "Não se aplica" caso não tenha ocorrido nenhuma situação de funcionárias grávidas e em licença-maternidade nos últimos 3 anos.

(GRI G3.1) Indicador LA15 / (GRI G4) Indicador LA3

- a) Maior que 90%
- b) Maior que 70% e menor ou igual a 90%
- c) Menor ou igual a 70%
- d) Não se aplica

(D) Documento da gestão de pessoas/área de recursos humanos que comprove essa prática, o monitoramento desta situação e desempenho assinalado.

SOC 31 Indique as medidas adotadas pela companhia visando respeitar a diversidade em termos de orientação sexual:

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12

- a) Possibilita a indicação de pessoas do mesmo sexo como cônjuges

- b) Inclui o tema em suas atividades de sensibilização e valorização da diversidade
- c) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada alternativa assinalada.

SOC 32 Indique as medidas adotadas pela companhia visando promover a empregabilidade de pessoas com deficiência:

(P) Essa pergunta busca compreender a intenção da companhia em relação à empregabilidade de pessoas com deficiência, os esforços voltados para o bom aproveitamento dessa mão de obra e a proporcionalidade desse grupo em relação ao quadro total de funcionários. Não é necessário que a companhia realize capacitação profissional exclusiva para os portadores de deficiência. Os treinamentos regulares podem ser suficientes para promover a empregabilidade desse grupo.

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12

- a) Investimento em meios de acessibilidade
- b) Investimento em tecnologias adequadas para a realização do trabalho
- c) Capacitação profissional
- d) Sensibilização e conscientização de seus funcionários para a recepção e boa convivência profissional
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada alternativa assinalada.

SOC 33 A companhia possui infraestrutura de acordo com as normas de acessibilidade presentes na NBR 9050/ABNT?

(P) Responder considerando todas as unidades da companhia.

- a) Sim
- b) Sim, parcialmente
- c) Não

(D) Se SIM, declaração assinada pelo DRI. Para a alternativa (b), informar quais itens da norma são atendidos.

SOC 34 Indique as práticas adotadas pela a companhia visando maximizar o benefício social dos **contratos de aprendizagem**:

(P) Considerar que os contratos de aprendizagem trazem uma série de benefícios para a sociedade e as companhias, e devem ser geridos com este objetivo em vista.

- a) Promoção da capacitação técnica do aprendiz em sua área de atuação específica

- ✓ b) Promoção do desenvolvimento da iniciativa, da autonomia, da capacidade de planejamento e da criatividade do aprendiz
- ✓ c) Recrutamento e contratação dentro de **comunidades** de baixa renda, nas proximidades das instalações da companhia
- ✓ d) Recrutamento e contratação por meio de organizações especializadas, atuantes no desenvolvimento e/ou recuperação de jovens
- ✓ e) Adoção de planos de efetivação e/ou encaminhamento profissional
- f) Não adota nenhuma medida nesse sentido
- g) Não se aplica (controlada no exterior)

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada um dos itens assinalados. Destacar os trechos mais relevantes.

INDICADOR 8. GESTÃO DE FORNECEDORES

Comentário

A avaliação dos aspectos de Sustentabilidade dos fornecedores críticos é parte integrante do programa PERC (Programa de Excelência no Relacionamento com a Cadeia de Fornecimento).

SOC 35 A companhia mantém um sistema de gestão de seus fornecedores que viabiliza a identificação e acompanhamento de **fornecedores críticos**, do ponto de vista da sustentabilidade?

(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 enfocado na pergunta. Há maior foco em processos de avaliação e monitoramento do desempenho de direitos humanos na **cadeia de suprimentos**. As questões envolvendo o desempenho em direitos humanos de empresas contratadas e fornecedores críticos podem resultar em danos à reputação de seus parceiros de negócios e/ou criar instabilidade nas operações de fornecedores (Fonte: GRI protocolo HR2). No contexto desta pergunta, riscos sociais significativos referem-se a incidentes relativos a direitos humanos.

(GRI G3.1) Indicadores HR5 a HR7 / (GRI G4) Indicadores G4-12, EN32 a EN34, LA14 a LA16, HR4 a HR6, HR10 a HR12 e SO9 a SO11

- ✓ a) Sim
- b) Não

(D) Registros internos, declaração assinada ou outro documento oficial da companhia que evidencie a existência do sistema em questão.

SOC 35.1 Se SIM para a PERGUNTA 35, tendo como base o total de **fornecedores críticos** ativos durante o **último ano**, assinalar percentual que corresponde aos que foram incluídos em cada uma das atividades indicadas:

(P) Esta pergunta refere-se ao uso adequado da capacidade que as companhias têm de influenciar positivamente seus fornecedores, estimulando-os a adotar práticas favoráveis à sustentabilidade. Por “apoio” entende-se que a companhia vai além da sensibilização e compartilhamento de compromissos, promovendo ações que efetivamente deem suporte às práticas produtivas e gerenciais voltadas à sustentabilidade como incentivos financeiros, capacitação técnica, disponibilidade de recursos que viabilizem essas práticas, além de projetos desenvolvidos em

parceria para este fim. O fato de a companhia estar sujeita a um regime legal que restrinja a adoção das práticas mencionadas não a exime de responder aos quesitos conforme as práticas que efetivamente adote.

	0%	≤25%	>25% e ≤75%	>75%
a) Atividades promovidas pela companhia, voltadas à sensibilização para questões relativas à sustentabilidade, bem como ao compartilhamento de visões e compromissos			✓	
b) Apoio ao desenvolvimento de práticas produtivas e gerenciais voltadas à sustentabilidade, inclusive para adequação às demandas da companhia			✓	
c) Fornecedores elegíveis ao reconhecimento por meio de prêmios ou campanhas de comunicação que valorizam a adoção de práticas socioambientais			✓	
d) Processos de gestão (homologação, seleção etc.) que diferenciam fornecedores pelo atendimento a critérios socioambientais			✓	

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada um dos itens assinalados. Destacar nos documentos os trechos mais relevantes.

SOC 36 Indique abaixo o **volume de negócios** realizados com:

(P) Considerar o percentual de fornecedores monitorados em relação ao volume total de compras da companhia. Assinalar 0% caso não seja uma prática adotada.

(GRI G3.1) Indicador EC6 / (GRI G4) Indicador EC9

	0%	≤25%	>25% e ≤75%	>75%
a) Fornecedores locais			✓	
b) Pequenos e médios fornecedores		✓		

(D) Registros do sistema ou outro documento oficial da companhia.

SOC 37 Indique abaixo o **volume de negócios** realizados com fornecedores que são monitorados pela companhia e objeto de verificação externa independente, com base em cada um dos princípios abaixo:

(P) Considerar o percentual de fornecedores monitorados em relação ao volume total de compras da companhia. Assinalar 0% caso não seja uma prática adotada.

(GRI G3.1) Indicadores HR5 a HR7 / (GRI G4) Indicadores G4-12, EN32 a EN34, LA14 a LA16, HR4 a HR6, HR10 a HR12 e SO9 a SO11

	0%	≤25%	>25% e ≤75%	>75%
a) Não utilização de trabalho infantil	✓			
b) Não utilização de trabalho forçado ou compulsório	✓			
c) Valorização da diversidade	✓			

	0%	≤25%	>25% e ≤75%	>75%
d) Combate à prática de discriminação	✓			
e) Pagamento pontual e correto de suas obrigações com fornecedores, com empregados e de tributos			✓	

(D) Registros do sistema ou outro documento oficial da companhia e relatório da verificação externa independente.

INDICADOR 9. RESOLUÇÃO DE DEMANDAS DE CLIENTES E CONSUMIDORES

SOC 38 Os produtos e serviços da companhia são dirigidos predominantemente para:

(P) Escolher apenas uma alternativa: são alternativas mutuamente excludentes para dividir as empresas em grupos, segundo o seu perfil relativo a clientes/consumidores.

- ✓ a) Pessoas físicas, que os adquirem diretamente da Companhia ou por meio de revendedores, como redes de varejo ou distribuidores
- b) Outras empresas, que os utilizam em seus próprios processos produtivos

SOC 38.1 Se SIM para a **PERGUNTA 38, alternativa (a)**, indique o percentual representado pelas “reclamações” dentre o total de atendimentos a clientes/consumidores prestados pela companhia, no **último ano**, por meio de canais especialmente dedicados ao contato com este público:

(P) Considerar como “atendimento” todos os contatos realizados por consumidores por meio de canais específicos para prestação de esclarecimentos e recebimento de sugestões, reclamações ou outras manifestações. Não devem ser consideradas manifestações diretamente vinculadas a vendas ou à prestação regular de serviços ou atendimento. Considerar como “reclamações” todas as manifestações de consumidores que reportam insatisfação com os produtos, serviços ou qualquer aspecto do atendimento devido pela companhia.

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

- ✓ a) Menor ou igual a 10%
- b) Maior que 10% e menor ou igual a 50%
- c) Maior que 50% e menor ou igual a 70%
- d) Maior que 70%
- e) Informação não disponível

(D) Documento oficial da companhia e/ou evidências da existência e aplicação do serviço em questão. Registros do sistema, declaração assinada ou outro documento oficial da companhia onde conste o registro e controle das manifestações mencionadas.

SOC 38.2 Se SIM para a **PERGUNTA 38, alternativa (a)**, indique o percentual do total de “reclamações” recebidas no **último ano**, que foram resolvidas no prazo máximo de 5 (cinco) dias úteis:

(P) Considerar como “reclamações” todas as manifestações de clientes/consumidores que reportam insatisfação com os produtos, serviços ou qualquer aspecto do atendimento devido pela companhia. Considerar como

“resolvidas” apenas as reclamações em que a demanda do cliente/consumidor foi plenamente atendida, ou em que houve concordância expressa do mesmo com a solução e/ou explicação oferecida pela companhia.

- a) Menor ou igual a 20%
- b) Maior que 20% e menor ou igual a 40%
- c) Maior que 40% e menor ou igual a 60%
- d) Maior que 60% e menor ou igual a 80%
- e) Maior que 80%
- f) Informação não disponível

(D) Documento oficial da companhia, registros do sistema e/ou evidências da existência e aplicação do serviço em questão.

SOC 38.2.1 Essas informações são publicadas em área de livre acesso do website da companhia?

- a) Sim
- b) Não

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

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 10. PÚBLICO INTERNO

SOC 39 A companhia cumpre a legislação relativa à contratação de pessoas com deficiência?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia em todas suas unidades, na data de referência deste questionário, bem como as exigências da lei Nº 8.213, de 24 de julho de 1991, suas regulamentações e aplicabilidade ao caso da companhia, para eventuais exceções. Basicamente, de 100 até 200 empregados: 2%; de 201 a 500: 3%; de 501 a 1.000: 4%; de 1.001 em diante: 5%.

(GRI G3.1) Indicador LA13 / (GRI G4) Indicador LA12

- a) Sim
- b) Não
- c) Não, porém está em processo de atendimento a Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)
- d) Não se aplica (controlada no exterior)

(D) Registros internos ou outro documento oficial da companhia (inclusive Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos. Para a alternativa (c), declaração assinada do DRI indicando quais unidades estão abrangidas por TAC, acompanhada de cópia(s) do(s) referido(s) Termo(s). Indicar

se as demais unidades cumprem ou não essa exigência legal.

SOC 40 O percentual de aprendizes contratados na companhia corresponde a no mínimo 5% e no máximo 15% dos trabalhadores, por localidade?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia em todas suas unidades. Responder afirmativamente somente caso todas as unidades cumprirem a exigência legal. Entender por "localidade" cada estabelecimento da companhia, conforme lei 10.097, de 19/12/2000, Art. 429.

- a) Sim
- ✓ b) Não
- c) Não, porém está em processo de Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)
- d) Não se aplica (controlada no exterior)

(D) Registros internos ou declarações devidamente assinadas ou outro documento oficial da companhia (inclusive Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou outro documento equivalente) onde constem os dados requeridos. Destacar no documento os dados relevantes. Para a alternativa (c), declaração assinada pelo DRI indicando as unidades abrangidas por um TAC, acompanhada de cópia(s) do(s) referido(s) Termo(s). Indicar se as demais unidades cumprem ou não essa exigência legal.

INDICADOR 11. CLIENTES E CONSUMIDORES

SOC 41 Os produtos e serviços da companhia são dirigidos predominantemente para:

(P) Escolher apenas uma alternativa: são alternativas mutuamente excludentes para dividir as empresas em grupos, segundo o seu perfil relativo a clientes/consumidores.

- ✓ a) Pessoas físicas, que os adquirem diretamente da Companhia ou por meio de revendedores, como redes de varejo ou distribuidores
- b) Outras empresas, que os utilizam em seus próprios processos produtivos

SOC 41.1 Se SIM para a PERGUNTA 41, alternativa (a), em relação aos processos judiciais ou administrativos decorrentes do relacionamento da companhia com clientes/consumidores dos produtos e serviços que oferece:

(P) Entende-se por Agente Público (ou correlato) o órgão público fiscalizador, Ministério Público e/ou organização que tenha legitimidade para entrar com Ação Civil Pública (artigo 5º da Lei nº 7.347/85). Para os processos judiciais considerar "irrecorrível" como "sentença transitada em julgado" e para os processos administrativos considerar "decisão/sentença definitiva".

(GRI G3.1) Indicador PR2 / (GRI G4) Indicador PR2

- ✓ a) Existem em tramitação processos judiciais movidos por órgão fiscalizador, agente público ou correlato
- ✓ b) Existem em tramitação processos administrativos
- ✓ c) Houve, nos últimos 3 anos, alguma sentença de condenação/decisão irrecorrível

- d) Houve, nos últimos 3 anos, alguma medida corretiva decorrente de autuação ou advertência por órgão regulador das atividades de comunicação, propaganda e marketing
- e) Nenhuma das anteriores

(D) Relação dos referidos processos judiciais e/ou administrativos, em aberto ou encerradas nos últimos 3 anos. Caso inexistam processos nestas condições, certidão negativa expedida pelos órgãos competentes ou outro documento que evidencie tal fato.

SOC 41.2 Se SIM para a PERGUNTA 41, alternativa (a), nos **últimos 3 anos**, a companhia atendeu ao menos 80% das **reclamações fundamentadas** apresentados contra ela por consumidores, perante órgãos de defesa do consumidor?

(P) Responder “Não se aplica” caso inexistam reclamações fundamentadas. O atendimento às demandas não significa necessariamente que a companhia deve responder ao que foi solicitado na reclamação, sendo suficiente a participação da companhia nas audiências. O que se busca saber é se a companhia tomou alguma atitude frente às reclamações fundamentadas.

(GRI G3.1) Indicador PR2 / (GRI G4) Indicador PR2
(ISO 26000) Subseção 6.7.6

- a) Sim
- b) Não
- c) A companhia é sujeita a um sistema específico para controle da satisfação de clientes/consumidores e qualidade dos serviços e/ou produtos oferecidos, e atende ao desempenho estabelecido
- d) Não se aplica

(D) Documento oficial da companhia atestando o atendimento dessas reclamações.

INDICADOR 12. SOCIEDADE

SOC 42 Em relação aos processos judiciais ou administrativos decorrentes de práticas envolvendo **trabalho forçado ou compulsório** e/ou **trabalho infantil**, em suas próprias operações ou em sua **cadeia de suprimentos**:

(P) Para os processos judiciais considerar “irrecorrível” como “sentença transitada em julgado” e para os processos administrativos considerar “decisão/sentença definitiva”.

(GRI G3.1) Indicador SO8, HR6 e HR7 / (GRI G4) Indicadores SO8, HR5, HR6, HR10 e HR11
(ISO 26000) Subseção 6.3.10

- a) Existem em tramitação processos judiciais movidos por órgão fiscalizador, agente público ou correlato
- b) Existem em tramitação processos administrativos
- c) Houve, nos **últimos 3 anos**, alguma sentença de condenação/decisão irrecorrível

d) Houve, nos últimos 3 anos, alguma medida corretiva decorrente de atuação ou advertência por órgão público

e) Nenhuma das anteriores

(D) Relação dos referidos processos judiciais e/ou administrativos, em aberto ou encerrados nos últimos 3 anos. Caso inexistam processos nestas condições, certidão negativa expedida pelos órgãos competentes ou outro documento que evidencie tal fato.

SOC 43 A companhia nos **últimos 3 anos**, foi responsabilizada pelo Ministério do Trabalho e Emprego e/ou o Ministério Público do Trabalho por **trabalho forçado ou compulsório** e/ou **trabalho infantil**, em suas próprias operações ou em sua **cadeia de suprimentos**?

(GRI G3.1) Indicador HR7 / (GRI G4) Indicadores HR6

a) Sim

b) Não

SOC 44 Em relação aos processos judiciais ou administrativos decorrentes de práticas envolvendo **assédio moral** ou **sexual** e/ou **discriminação** em suas próprias operações ou em sua **cadeia de suprimentos**:

(P) Para os processos judiciais considerar “irrecorrível” como “sentença transitada em julgado” e para os processos administrativos considerar “decisão/sentença definitiva”.

(ISO 26000) Subseção 6.6.6

a) Existem em tramitação processos judiciais

b) Existem em tramitação processos administrativos

c) Houve, nos **últimos 3 anos**, alguma sentença de condenação/decisão irrecorrível

d) Houve, nos últimos 3 anos, alguma medida corretiva

e) Nenhuma das anteriores

(D) Relação dos referidos processos judiciais e/ou administrativos, em aberto ou encerrados nos últimos 3 anos. Caso inexistam processos nestas condições, certidão negativa expedida pelos órgãos competentes ou outro documento que evidencie tal fato. Para a alternativa (e), certidão negativa expedida pelos órgãos competentes, ou declaração assinada pelo DRI da companhia atestando, sob as penas de lei, a inexistência das ações em questão.

SOC 45 A companhia sofreu, nos **últimos 3 anos**, **reclamações fundamentadas** decorrentes de práticas envolvendo **assédio moral** ou **sexual** e/ou **discriminação** em suas próprias operações ou em sua **cadeia de suprimentos**?

a) Sim

b) Não

SOC 45.1 Se Sim para a PERGUNTA 45, as **reclamações fundamentadas** foram:

a) Relativas às suas próprias operações e já resolveu integralmente suas causas

✓ b) Relativas às operações de algum integrante de sua **cadeia de suprimentos**, e resolveu a questão estabelecendo e controlando um processo de ajuste de conduta junto ao fornecedor ou parceiro comercial que a originou

c) Nenhuma das anteriores

(D) Relatório contendo a relação das referidas reclamações, em aberto ou encerradas nos últimos 3 anos. Caso inexistam reclamações nestas condições, o relatório deverá evidenciar tal fato. Documentação que evidencie a solução dos problemas de acordo com a resposta assinalada.