

DIMENSÃO ECONÔMICA-FINANCEIRA

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PERGUNTA 1 - Existe processo formal e disseminado de planejamento estratégico?

Sim Não

1.1 - Se SIM, este processo considera, formalmente:

- Os interesses de outras partes interessadas além dos acionistas?
- Modelos de negócios e novos produtos/serviços para a base da pirâmide social?
- Riscos corporativos e oportunidades relacionadas à sustentabilidade de longo prazo da companhia?
- Os impactos da companhia em toda sua cadeia de valor?
nenhuma das anteriores

INDICADOR 2. ATIVOS INTANGÍVEIS

PERGUNTA 2 - Existem políticas que tratem dos ativos intangíveis não-contabilizados?

Sim Não

2.1 - Se SIM, estas políticas incluem:

- Capital intelectual?
- Geração, uso e disponibilidade da informação para processos decisórios?
- Reputação?
- nenhuma das anteriores

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. GESTÃO DO DESEMPENHO

PERGUNTA 3 - Existe sistema de gestão de desempenho baseado em indicadores?

Sim Não

3.1 - Se SIM, este sistema de gestão considera indicadores:

- oriundos das demonstrações financeiras?
- não expressos em unidades monetárias, exemplo: produtividade, participação de mercado, turn over, etc.
- vinculados ao planejamento estratégico?
- nenhuma das anteriores

INDICADOR 4. GESTÃO DA SUSTENTABILIDADE

PERGUNTA 4 - Existe um sistema formalmente estabelecido de gestão de riscos corporativos e oportunidades relacionadas à sustentabilidade do negócio?

Sim Não

PERGUNTA 5 - Existe sistema formalmente estabelecido de gestão de ativos e passivos intangíveis não registrados na contabilidade oficial?

Sim Não

PERGUNTA 6 - Existe algum instrumento de gestão para agir pró-ativamente sobre os impactos indiretos das atividades da companhia?

Sim Não

INDICADOR 5. ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

PERGUNTA 7 - A companhia incorpora sustentabilidade nas decisões de investimento de capital?

Sim Não

7.1 - Se SIM, as questões referentes à sustentabilidade estão inseridas nos itens:

- receitas?
- custos/despesas?
- investimento?
- custo de capital?
- nenhuma das anteriores

INDICADOR 6. RISCOS E CRISES

PERGUNTA 8 - Existe plano de contingência no caso da companhia, ou unidade de negócio, ficar incapaz de operar?

Sim Não

8.1 - Se SIM, o plano de contingência prevê aspectos como:

- desastres naturais?
- impactos ambientais?
- questões sociais?
- impactos em infra-estrutura / operacionais?
- nenhuma das anteriores

PERGUNTA 9 - A companhia dispõe de cobertura (parcial ou total) de seguro?

Sim Não

9.1 - Se SIM, esta cobertura de seguro abrange:

- produtos/serviços?
- processos operacionais?
- ativos, dados, fraudes? (administração)
- desastres naturais?
- nenhuma das anteriores

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PERGUNTA 10 - A companhia calcula o impacto da inflação nas suas demonstrações financeiras nos últimos 5 anos?

Sim Não

10.1 - Se SIM, a companhia publica o impacto da inflação nas suas demonstrações financeiras nos últimos 5 anos?

Sim Não

PERGUNTA 11 - A companhia publica demonstrativo de fluxo de caixa?

Sim Não

PERGUNTA 12 - A companhia disponibiliza suas demonstrações financeiras seguindo normas internacionalmente aceitas, além do padrão contábil brasileiro?

Sim Não

INDICADOR 8. LUCRO ECONÔMICO

PERGUNTA 13 - A companhia calcula o lucro econômico ou outras medidas de geração de valor econômico?

Sim Não

13.1 - Se SIM, a companhia:

- Divulga internamente o lucro econômico ou outras medidas de geração de valor?
- Publica o lucro econômico apurado ou outras medidas de geração de valor?
- Usa o lucro econômico - ou outras medidas de geração de valor - como base para remuneração variável de seus executivos?
- nenhuma das anteriores

INDICADOR 9. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO

PERGUNTA 14 - A companhia calcula a razão g/g ou utiliza outras medidas para avaliar a adequação do nível de atividade (receitas) com relação aos recursos disponíveis?*

Sim *Não*

14.1 - Se sim, a companhia divulga internamente a razão g/g ou outra medida de adequação do nível de atividade?*

Sim *Não*

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 10. HISTÓRICO

PERGUNTA 15 - A companhia foi, nos últimos 3 anos:

15.1 - Condenada pelo Conselho de Recursos do Sistema Financeiro Nacional, em relação a processo administrativo aberto pelo Banco Central do Brasil ou Comissão de Valores Mobiliários?

Sim *Não*

15.2 - Condenada em última instância administrativa em processo aberto pela Secretaria da Receita Federal?

Sim *Não*

15.3 - Processada administrativamente por infrações à ordem concorrencial, de acordo com a Lei 8.884/94?

Sim *Não*

PERGUNTA 16 - A companhia recebeu alguma ressalva de seus auditores independentes em suas demonstrações financeiras nos últimos 3 anos?

Sim *Não*