

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006


Legenda:  Protocolo  Documentação

DIMENSÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PERGUNTA 1 - Existe processo institucionalizado de planejamento estratégico no âmbito do [Conselho de Administração](#) e da Diretoria?

 Refere-se a um processo de planejamento ativo, em uso, que permeie toda a instituição e norteie as principais decisões da empresa.

 Documento correspondente

Sim Não

1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, este processo considera, formalmente:

- Os interesses de outros públicos além dos acionistas
- Inovação, reposicionamento, modelo de negócios e novos produtos/serviços para a [base da pirâmide social](#)
- Riscos corporativos e oportunidades relacionadas aos impactos socioambientais de longo prazo das atividades da companhia e suas esferas de influência
- 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?

 Política.

Sim Não


2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, estas políticas incluem:

- [Capital intelectual e organizacional](#)
- [Capital humano](#)
- Geração, uso e disponibilidade da informação para processos decisórios
- Reputação
- Marcas
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. GESTÃO DO DESEMPENHO

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

 Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão baseado em indicadores.

Sim Não

3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, este sistema de gestão considera indicadores:

- Oriundos das demonstrações financeiras
- Não expressos em unidades monetárias, por exemplo: produtividade, participação de

mercado

- Vinculados ao planejamento estratégico
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 4 - Há metas voltadas à aferição de objetivos relacionados à sustentabilidade?

P Refere-se a qualquer tipo de meta, inclusive financeira.

- Sim Não

4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, atinge os níveis:

- Estratégico
- Gerencial
- Operacional
- Nenhuma das Anteriores

INDICADOR 4. GESTÃO DA SUSTENTABILIDADE

PERGUNTA 5 - Existe um sistema documentado e implementado de gestão de riscos corporativos e oportunidades relacionadas à consideração das questões de sustentabilidade sobre o negócio?

D Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de riscos.

- Sim Não

5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 5, tal sistema prevê a quantificação do risco:

D Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de riscos, incluindo especificamente os itens aqui selecionados.

- de Crédito
- de Mercado
- de Liquidez
- de Reputação
- Legal
- Operacional
- Nenhuma das Anteriores

5.2 - Se SIM para a PERGUNTA 5, há monitoramento periódico?

- Sim Não

PERGUNTA 6 - Existe sistema estabelecido e documentado de gestão de **ativos intangíveis** e **externalidades** não registrados na contabilidade oficial?

D Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de ativos intangíveis e externalidades.

- Sim Não

6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, há quantificação destes ativos intangíveis e externalidades?

P Considera-se todo o tipo de mensuração dos ativos, por métodos quantitativo ou qualitativo.

- Sim Não

PERGUNTA 7 - Existe algum instrumento de gestão para monitorar e mitigar os **impactos indiretos** das atividades da companhia?

D Instrumento

Sim Não

PERGUNTA 8 - A companhia incorpora sustentabilidade nas principais decisões?

P Inclui decisões de investimento de capital, fusões e aquisições, pesquisa e desenvolvimento, compra de ativos, etc.

Sim Não

8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, as questões referentes à sustentabilidade estão inseridas nos itens:

- Receitas
- Custos/despesas
- Ativos operacionais
- Custo de capital
- Nenhuma das anteriores

8.2 - Se SIM para a PERGUNTA 8, estas questões são quantificadas?

Sim Não

PERGUNTA 9 - Nos últimos 12 meses, a companhia contratou financiamentos na modalidade de financiamento de projetos (*Project Finance*)?

P Esta pergunta visa o encaminhamento da pergunta a seguir (9.1).

Sim Não Não Aplicável

9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, todos esses financiamentos foram contratados junto a bancos signatários dos [Princípios do Equador](#)?

D Documento correspondente.

Sim Não

INDICADOR 5. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA

PERGUNTA 10 - Existe plano de contingência no caso da companhia, ou unidade de negócio, ficar incapaz de operar?

D Documento oficial contendo o Plano de Contingência da companhia.

Sim Não

10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, o plano de contingência prevê aspectos como:

- Desastres naturais
- Impactos ambientais
- Questões sociais
- Impactos em infra-estrutura / operacionais
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 11 - A companhia dispõe de cobertura (parcial ou total) de seguro?

D Apolice de seguro com cobertura (parcial ou total)

Sim Não

11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, esta cobertura de seguro abrange:

- Produtos/serviços e responsabilidade civil
- Processos operacionais e responsabilidade civil
- Danos ambientais

- Dados, fraudes
- Desastres naturais
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PERGUNTA 12 - A companhia calcula o **impacto da inflação (moeda constante) nas suas demonstrações financeiras**?

- Sim Não

12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, a companhia publica o **impacto da inflação (moeda constante) nas suas demonstrações financeiras**?



Documento correspondente.

- Sim Não

PERGUNTA 13 - A companhia publica demonstrativo de fluxo de caixa?



Documento correspondente.

- Sim Não

PERGUNTA 14 - A companhia divulga suas demonstrações financeiras seguindo normas internacionalmente aceitas, além do padrão contábil brasileiro?



São também aceitas divulgações de reconciliação de diferenças entre o BRGAAP e o USGAAP.

- Sim Não

INDICADOR 7. LUCRO ECONÔMICO

PERGUNTA 15 - A companhia calcula o **lucro econômico** ou outras medidas de geração de valor econômico?

- Sim Não

15.1 - Se SIM para a PERGUNTA 15, a companhia:

- Divulga internamente o **lucro econômico** ou outras medidas de geração de valor econômico
- Usa o **lucro econômico**, ou outras medidas de geração de valor econômico, como base para remuneração variável de seus executivos
- Nenhuma das anteriores

15.2 - Se SIM para a PERGUNTA 15, a companhia publica o **lucro econômico** apurado ou outras medidas de geração de valor econômico?



Documento correspondente.

- Sim Não

INDICADOR 8. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO (Razão G/G*)

PERGUNTA 16 - A companhia calcula o **equilíbrio do crescimento** (em moeda constante) para avaliar a adequação do nível de atividade (receitas) com relação aos recursos disponíveis?

- Sim Não

16.1 - Se SIM para a PERGUNTA 16, a companhia divulga internamente o **equilíbrio do crescimento** do nível de atividade?

Sim Não

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 9. HISTÓRICO

PERGUNTA 17 - A companhia foi nos **últimos 5 anos**:

17.1 - Condenada em processo administrativo por decisão final e irrecorrível em processo movido pelo Banco Central do Brasil ou Comissão de Valores Mobiliários ou agências/orgãos reguladores no Brasil e/ou no Exterior?

Sim Não

17.2 - Condenada por decisão final irrecorrível em processo administrativo aberto pela Secretaria da Receita Federal?

Sim Não

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

Sim Não

PERGUNTA 18 - A companhia recebeu alguma ressalva, parecer adverso ou o auditor se absteve de emitir parecer pelas limitações ao trabalho (de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade) de seus auditores independentes em suas demonstrações financeiras nos **últimos 5 anos**?

Sim Não