

*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?

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

- Sim
- Não

(D) Ata da reunião do Conselho de Administração referendando o processo.

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, indique abaixo quais objetivos estratégicos são formalmente considerados neste processo:

- Interesses de outros públicos além dos acionistas e clientes
- Oportunidades e riscos corporativos relacionados aos impactos socioambientais de longo prazo
- Impactos da companhia em toda sua **cadeia de valor**
- Inovação, reposicionamento, modelo de negócios e novos produtos/serviços considerando impactos socioambientais de longo prazo
- Aspectos de inclusão social no desenvolvimento de produtos e serviços além do mínimo exigido por lei
- Nenhuma das anteriores

(P) Aspectos de inclusão social não incluem investimento social privado e filantropia.

PERGUNTA 1.1.1 – Considerando os objetivos estratégicos assinalados na PERGUNTA 1.1, há indicadores para seu diagnóstico e monitoramento?

(P) Refere-se a qualquer tipo de indicador (qualitativo ou quantitativo), inclusive financeiro, desde que relacionado aos objetivos citados na PERGUNTA 1.1.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS - Indicadores	Sim	Não
Interesses de outros públicos além dos acionistas e clientes		
Oportunidades e riscos corporativos relacionados aos impactos socioambientais de longo prazo		
Impactos da companhia em toda sua cadeia de valor		
Inovação, reposicionamento, modelo de negócios e novos produtos/serviços considerando impactos socioambientais de longo prazo		
Aspectos de inclusão social no desenvolvimento de produtos e serviços além do mínimo exigido por lei		

PERGUNTA 1.1.1.1 - Há metas de melhoria estabelecidas para os objetivos estratégicos assinalados afirmativamente na PERGUNTA 1.1.1?

(P) Refere-se a qualquer tipo de meta, inclusive financeira, desde que relacionada aos indicadores citados na PERGUNTA 1.1.

Questionário base ISE 2007

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS - Metas de melhoria	Sim	Não
Interesses de outros públicos além dos acionistas e clientes		
Oportunidades e riscos corporativos relacionados aos impactos socioambientais de longo prazo		
Impactos da companhia em toda sua cadeia de valor		
Inovação, reposicionamento, modelo de negócios e novos produtos/serviços considerando impactos socioambientais de longo prazo		
Aspectos de inclusão social no desenvolvimento de produtos e serviços além do mínimo exigido por lei		

PERGUNTA 2 - A companhia incorpora aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo nas principais decisões?

(P) Para responder a esta pergunta considerar decisões de investimento de capital, fusões e aquisições, pesquisa e desenvolvimento, compra de ativos, venda de ativos, etc.

- Sim
- Não

PERGUNTA 2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, os aspectos socioambientais estão inseridos quantitativamente nas projeções de:

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

INDICADOR 2. ATIVOS INTANGÍVEIS

PERGUNTA 3 - Existem políticas que tratem dos **ativos intangíveis** não registrados na contabilidade oficial?

- Sim
- Não

(D) Política referente.

PERGUNTA 3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, estas políticas incluem:

(P) Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

- Capital organizacional**
- Capital humano**
- Capital da informação**
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. RISCOS E OPORTUNIDADES

PERGUNTA 4 – Indique para qual área o principal gestor de risco da companhia responde diretamente:

- Presidência
- Vice-Presidência
- Diretoria
- Gerência operacional
- Outra

PERGUNTA 5 - Existe um sistema documentado e implementado de gestão de riscos corporativos que considere aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo?

- Sim
- Não

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

PERGUNTA 5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 5, este sistema prevê aspectos socioambientais na quantificação de quais tipos de risco:

- Crédito
- Mercado
- Liquidez
- Reputação
- Legal
- Operacional
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 5.2 - Se SIM para a PERGUNTA 5, há monitoramento periódico no mínimo anual?

- Sim
- Não

PERGUNTA 6 - Existe sistema documentado e implementado para gestão de oportunidades corporativas que considerem aspectos socioambientais de curto, médio e longo prazo?

- Sim
- Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de oportunidades.

PERGUNTA 7 - Existe instrumento de gestão documentado e implementado para monitorar **impactos indiretos** das atividades da companhia?

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Instrumento.

PERGUNTA 8 - No **último ano**, a companhia contratou financiamentos na modalidade de financiamento de projetos (*Project Finance*)?

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, todos esses financiamentos foram contratados junto a bancos signatários dos **Princípios do Equador**?

- Sim
- Não

INDICADOR 4. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA

PERGUNTA 9 - Existe plano de contingência no caso da companhia, ou unidade de negócio, ficar incapaz de operar?

- Sim
- Não

(D) Documento com o plano de contingência.

PERGUNTA 9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, selecione quais aspectos estão previstos no plano de contingência:

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

(D) Documento com o plano de contingência.

PERGUNTA 10 - A companhia dispõe de cobertura (parcial ou total) de seguro?

- Sim
- Não

(D) Apólice de Seguro.

PERGUNTA 10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, esta cobertura de seguro abrange:

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

Questionário base ISE 2007

- Danos ambientais
- Dados, fraudes
- Desastres naturais
- Nenhuma das anteriores

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

INDICADOR 5. ATIVOS INTANGÍVEIS

PERGUNTA 11 - Existe sistema documentado e implementado de gestão de **ativos intangíveis** não registrados na contabilidade oficial?

- Sim
- Não

(D) Documento oficial da companhia descrevendo o sistema de gestão de ativos intangíveis.

PERGUNTA 11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, a companhia busca mensurar estes **ativos intangíveis**?

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

- Sim
- Não

INDICADOR 6. GESTÃO DO DESEMPENHO

PERGUNTA 12 - Existe sistema de gestão de desempenho baseado em indicadores?

- Sim
- Não

PERGUNTA 12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, indique abaixo quais indicadores são considerados no sistema de gestão:

- Oriundos das demonstrações financeiras
- Não monetários como, por exemplo, produtividade, participação de mercado
- Vinculados ao planejamento estratégico
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 12.2 - Se SIM para a PERGUNTA 12, existem metodologias (incluindo protocolos) para avaliar o impacto da incorporação de aspectos socioambientais no *bottom line* financeiro da companhia?

- Sim
- Não

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PERGUNTA 13 - A companhia prepara demonstrações financeiras em **moeda constante**?

(P) São aceitos como indexadores: índices de inflação e conversão em moeda-forte.

- Sim
- Não

PERGUNTA 13.1 - Se SIM para a PERGUNTA 13, estas demonstrações financeiras são publicadas no Brasil?

- Sim
- Não

(D) Documento correspondente.

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

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

- Sim
- Não

(D) Documento correspondente.

PERGUNTA 15 - A companhia publica demonstração do fluxo de caixa?

- Sim
- Não

PERGUNTA 15.1 – Se SIM para a PERGUNTA 15, esta informação é publicada no:

- IAN
- IAN e ITR
- Nenhuma das anteriores

(D) Documento correspondente.

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 8. LUCRO ECONÔMICO

PERGUNTA 16 - A companhia calcula o **lucro econômico** ou outras medidas de geração de valor econômico?

- Sim
- Não

PERGUNTA 16.1 - Se SIM para a PERGUNTA 16, 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 a remuneração variável de seus **executivos**
- Nenhuma das anteriores

(D) Documento correspondente.

PERGUNTA 16.2 - Se SIM para a PERGUNTA 16, a companhia publica o **lucro econômico** apurado ou outras medidas de geração de valor econômico?

- Sim
- Não

(D) Documento correspondente.

INDICADOR 9. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO (razão g/g*)

PERGUNTA 17 - A companhia calcula o **equilíbrio do crescimento** (em moeda constante) para avaliar a adequação do nível de atividade (receitas) em relação aos recursos disponíveis?

- Sim
- Não

PERGUNTA 17.1 - Se SIM para a PERGUNTA 17, a companhia divulga internamente o **equilíbrio do crescimento**?

- Sim
- Não

(D) Documento usado para divulgação interna.

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 10. GERAÇÃO DE EMPREGO E RENDA

PERGUNTA 18 - Em relação às pessoas contratadas para trabalhar na companhia, indique:

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia no final do período. Considerar nesta questão específica de 01/01/04 a 31/12/04; de 01/01/05 a 31/12/05; de 01/01/06 a 31/12/06.

	2004	2005	2006
Admissões no período (em número de funcionários diretos)			
Demissões no período (em número de funcionários diretos)			

(D) Registros internos, 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. Destacar no documento os dados relevantes.

PERGUNTA 19 - A somatória dos salários nominais dos admitidos no ano de 2006 é maior do que a somatória dos salários nominais dos demitidos no mesmo período?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia no final do período. Considerar nesta questão específica de 01/01/06 a 31/12/06.

- Sim
- Não

(D) Registros internos, 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. Destacar no documento os dados relevantes.

INDICADOR 11. DEMONSTRAÇÃO DE VALOR ADICIONADO

PERGUNTA 20 - A companhia publica a **Demonstração de Valor Adicionado (DVA)** em seu balanço social ou relatório de sustentabilidade?

- Sim
- Não

PERGUNTA 20.1 – Se SIM para a PERGUNTA 20, a DVA é publicada trimestralmente?

- Sim
- Não

PERGUNTA 20.2 – Se SIM para a PERGUNTA 20, a DVA é auditada, junto com as demais demonstrações financeiras?

- Sim
- Não

CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 12. HISTÓRICO

PERGUNTA 21 - Nos **últimos 5 anos** a companhia:

- Foi condenada por decisão final irrecorrível em processo administrativo aberto pela Secretaria da Receita Federal
- Foi processada administrativamente por infrações à ordem concorrencial, de acordo com a Lei 8.884/94
- 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) em suas demonstrações financeiras
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 22 - Nos **últimos 5 anos**, a companhia foi condenada, no Brasil e/ou no Exterior, por decisão final irrecorrível em processo administrativo movido pelas instituições abaixo:

- Banco Central do Brasil
- Comissão de Valores Mobiliários
- Agências ou Órgãos Reguladores
- Não foi condenada