

Dimensão Geral

CRITÉRIO I - COMPROMISSOS

INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL

PERGUNTA 1 - O compromisso com o **desenvolvimento sustentável** está formalmente inserido na estratégia da companhia?

(P) Responder considerando apenas compromissos que possam ser evidenciados por meio documental; que se refiram diretamente ao conceito de **desenvolvimento sustentável** ou, de forma integrada, a seus conceitos fundamentais; e que reflitam um comprometimento estratégico amplo e consistente da companhia.

- Sim
- Não

(D) Documento oficial da companhia, utilizado na comunicação interna e/ou com investidores, e que contenha a visão, missão, código de conduta, código de ética ou documento equivalente da companhia, com menção formal ao seu compromisso com o **desenvolvimento sustentável**.

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, este compromisso está formalmente expresso:

- Na Visão
- Na Missão
- No **código de conduta**, código de ética ou documento equivalente que explicita os valores e princípios que norteiam a operação da companhia
- Nas peças de comunicação dirigidas à mídia e às diferentes **partes interessadas** da companhia
- Nas **manifestações junto a associações ou organismos** nacionais ou internacionais dos quais a companhia participa
- Nas **metas de desempenho socioambiental** assumidas em documento formal e público
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 1.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1, este compromisso é **amplamente divulgado** a todas as **partes interessadas**?

(P) Ao responder a essa questão deve-se levar em conta conceito apresentado no Glossário.

- Sim
- Não

(D) Documentos oficiais da companhia - inclusive peças de comunicação corporativa - utilizados na comunicação ampla da companhia com as **partes interessadas**, e que reflitam o compromisso da PERGUNTA 1. Deve ser apresentada a amostra mais ampla e diversificada possível.

PERGUNTA 1.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, quais das seguintes medidas são incluídas no processo de **divulgação ampla** para as **partes interessadas**:

(P) Responder considerando os conceitos de **materialidade** e de **divulgação ampla**, apresentados no Glossário. Considerar que a questão refere-se tanto aos cuidados para que públicos menos instruídos ou

Questionário base ISE 2007

previsivelmente menos atentos às atividades da companhia possam ter informações relevantes e utilizá-las na defesa de seus interesses, quanto a públicos específicos, que necessitam informações com diferentes níveis de detalhes e justificativas ou requerem tempos diferentes para manifestação.

- Publicação de versões especialmente voltadas para grupos com interesses e/ou capacidade de compreensão diferenciadas, considerado sempre o princípio da **materialidade** e a capacidade de assimilação do público visado
- Utilização de mídias adequadas e acessíveis a cada um dos públicos visados
- Consideração do tempo necessário para difusão e assimilação da informação pelos públicos visados, bem como o tempo para sua manifestação ou reação
- Nenhuma das anteriores

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia nos processos de comunicação mencionados e/ou documentos oficiais com essa finalidade, inclusive peças de comunicação corporativa. Deverão ser apresentadas evidências para cada uma das situações assinaladas pela companhia.

PERGUNTA 1.2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, assinale as **partes interessadas** incluídas no processo de divulgação ampla:

- Acionistas e Investidores
- Público interno
- Fornecedores
- Clientes e consumidores
- Outras (como comunidade do entorno, autoridades públicas, associações de classe, organizações da sociedade civil relacionadas às atividades da companhia ou a seus impactos)

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia nos processos de comunicação mencionados e/ou documentos oficiais com essa finalidade, inclusive peças de comunicação corporativa. Deverão ser apresentadas evidências para cada um dos itens assinalados pela companhia.

PERGUNTA 1.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1, a companhia mantém um programa de sensibilização e educação sobre o tema?

(P) Ao responder esta pergunta, deve-se considerar que o efetivo compromisso da companhia com o **desenvolvimento sustentável** pressupõe o reconhecimento das relações globais de interdependência ambiental, socioeconômica e individual, e que suas atividades visando a sustentabilidade devem incluir também a conscientização e a mobilização de outros públicos com os quais ela se relaciona.

- Sim
- Não

(D) Evidências da realização das ações, tais como documentos de planejamento, execução e, sempre que possível, avaliação, dos programas de sensibilização e educação sobre **desenvolvimento sustentável** mantidos pela companhia, bem como por suas subsidiárias ou controladas, com indicação do público impactado e dos resultados obtidos.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 1.3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.3, este programa é voltado para:

- Público interno
- Fornecedores
- Outras partes interessadas além das mencionadas acima
- Nenhuma das anteriores

(D) Documentos de planejamento, execução e, sempre que possível, avaliação, dos programas de sensibilização e educação sobre **desenvolvimento sustentável** mantidos pela companhia, para cada um dos públicos assinalados.

INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS

PERGUNTA 2 - A companhia assumiu ou aderiu formal e publicamente a **compromissos voluntários amplamente legitimados** e com abrangência nacional ou internacional, relacionados ao **desenvolvimento sustentável**, comprometendo todas suas unidades, bem como todas suas subsidiárias ou controladas?

(P) Ao responder essa pergunta, deve-se considerar a definição de **compromissos voluntários amplamente legitimados** apresentada no Glossário.

- Sim
- Não

(D) Carta de adesão formal ou declaração pública em que a companhia assume os compromissos em questão. Caso haja empresas controladas ou subsidiárias, o compromisso deve incluí-las, ou deve haver compromissos individuais para todas as empresas do grupo.

PERGUNTA 2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, a companhia realiza auto-avaliações, monitoramento e relatório com indicadores apropriados referente aos compromissos voluntariamente assumidos?

(P) Considerar que a efetividade da adesão aos compromissos em questão deve ser materializada e demonstrada por meio de ações concretas, devidamente planejadas, monitoradas e avaliadas. Nos casos em que o compromisso indique seus critérios e processos de monitoramento e avaliação, considerá-los. Nos demais casos, é aceitável basear-se em critérios e processos definidos pela própria companhia.

- Sim
- Não

(D) Relatório de auto-avaliação e monitoramento dos compromissos assumidos, com os indicadores pertinentes.

PERGUNTA 2.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2.1, a companhia estabelece planos de ação e metas de melhoria para estes indicadores?

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Poderá ser apresentado o mesmo documento da PERGUNTA 2.1 e documentos adicionais, onde constem também os referidos planos de ação de metas de melhoria.

PERGUNTA 2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, esses compromissos são divulgados na área de livre acesso do *website* da companhia?

(P) Responder considerando que a divulgação dos compromissos deve ser feita de modo eficaz para sua compreensão, acompanhamento e verificação pelo público visado, seguindo o princípio da **materialidade**.

- Sim
- Não

(D) Fornecer o endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada. Se for uma informação não mais disponível, deverá ser apresentada evidência, de preferência certificada por 3ª parte, de que as informações em questão constaram do site da companhia (deve indicar o período em que a informação esteve disponível).

PERGUNTA 2.2.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 2.2, esses compromissos foram **amplamente divulgados** por outros meios de comunicação?

(P) Responder considerando o conceito de **divulgação ampla** apresentada no Glossário; e que a eventual falta de divulgação no *website* pode ser atenuada pela existência e efetividade de outras formas de divulgação, que atendam ao conceito considerado nessa pergunta.

- Sim
- Não

(D) Evidência de que as informações em questão foram veiculadas, incluindo os meios e peças utilizadas, cobertura, frequência, período e o público visado e efetivamente atingido. Preferencialmente, essa evidência deverá ser fornecida por empresa ou serviço de verificação especializado, independente da companhia.

CRITÉRIO II - ALINHAMENTO

INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS

PERGUNTA 3 - A companhia tem um **Comitê de Sustentabilidade ou de Responsabilidade Empresarial** formalmente estabelecido?

(P) Responder considerando o conceito de **Comitê de Sustentabilidade** apresentado no Glossário, e que esta pergunta tem por objetivo identificar a existência e efetividade de instâncias voltadas à concretização do compromisso da companhia com o **desenvolvimento sustentável**, e que sejam formalmente estabelecidas, de alto nível hierárquico e com autoridade sobre as várias áreas da companhia.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Ata de constituição do **Comitê** e de sua última reunião, destacando-se os trechos em que constem as formas de coordenação e reporte do **Comitê**, da escolha de seus membros e dirigentes e dos objetivos e metas do **Comitê**. Caso este documento não esteja disponível ou não possa ser divulgado, poderá ser substituído por uma declaração formal, assinada pelo principal executivo da companhia, prestando as informações requeridas e atestando sua veracidade.

PERGUNTA 3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, este Comitê se reporta ao **Conselho de Administração**?

- Sim
- Não

(D) Documento referente. Poderá ser o mesmo da PERGUNTA 3.

PERGUNTA 3.2 - Se SIM para a PERGUNTA 3, este **Comitê** inclui pelo menos um **conselheiro independente**?

- Sim
- Não

(D) Documento referente. Poderá ser o mesmo da PERGUNTA 3.

PERGUNTA 3.3 - Se NÃO para a PERGUNTA 3, a companhia tem uma diretoria, ou cargo equivalente formalmente estabelecido, reportando-se diretamente ao primeiro escalão na hierarquia da companhia, e com atribuição de tratar questões relativas à sustentabilidade?

- Sim
- Não

(D) Ata da reunião do **Conselho de Administração** onde conste a decisão de criação de uma diretoria específica e/ou atribuição das funções mencionadas a uma diretoria existente. Destacar os trechos em que conste 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.

PERGUNTA 4 - A companhia tem instrumento formal estabelecendo que suas políticas e procedimentos relativos à sustentabilidade sejam observados em todas as suas unidades e em suas controladas, independentemente dos países ou regiões em que se localizem ou atuem?

- Sim
- Não

(D) Documento oficial da companhia aprovado pela alta direção, em que conste explicitamente a determinação mencionada nesta questão. Se possível, adicionar documentos que evidenciem a aplicação dessa determinação em atividades ou decisões operacionais da companhia.

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 4. REMUNERAÇÃO

PERGUNTA 5 - A política de remuneração de todos os **executivos** da companhia está vinculada ao desempenho da companhia nas áreas:

(P) Responder considerando que o alinhamento da gestão da companhia na direção da sustentabilidade é amplamente reforçado na medida em que estímulos à ação de seus gestores provenham não apenas de objetivos de natureza econômica, mas também de aspectos ambientais e sociais; e que é desejável haver um equilíbrio nos estímulos relativos a cada um desses três fatores de remuneração.

- Ambiental
- Econômico-Financeira
- Social
- Nenhuma das anteriores

(D) Documento oficial da companhia, em que conste a referida política. Se possível, incluir documentos que evidenciem sua aplicação efetiva.

CRITÉRIO III - TRANSPARÊNCIA

INDICADOR 5. RELATÓRIOS

PERGUNTA 6 - A companhia publica **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.

- Sim
- Não

(D) Documento oficial da companhia, correspondente aos quesitos assinalados na resposta.

PERGUNTA 6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, o **Relatório de Sustentabilidade** é elaborado seguindo as diretrizes para elaboração de relatórios do **GRI**?

- Sim, **nível de aplicação** avançado (A)
- Sim, **nível de aplicação** intermediário (B)
- Sim, **nível de aplicação** iniciante (C)
- Não segue estas diretrizes

(D) Documento oficial da companhia, correspondente aos quesitos assinalados na resposta.

PERGUNTA 6.2 - Se SIM para a PERGUNTA 6, este relatório:

(P) Ao responder a essa pergunta deve-se atentar aos conceitos de “participação livre das partes interessadas”; “materialidade” e “externalidades” apresentados no Glossário. O cumprimento do quesito referente à **participação livre das partes interessadas** requer que o relatório produzido pela

Questionário base ISE 2007

companhia tenha sido, não apenas apresentado a representantes de **partes interessadas**, mas que estes tenham tido a oportunidade de manifestar-se durante sua elaboração, tendo suas colocações sido incluídas no mesmo, desde que compatíveis com os princípios de materialidade e objetividade adotados. Neste item devem ser consideradas outras partes interessadas além do público interno. O cumprimento do quesito referente ao relato das “externalidades negativas” requer que a companhia identifique clara e objetivamente o ônus que suas operações geram (sistemática ou ocasionalmente) para a sociedade e/ou o meio ambiente. Eventuais reflexos dessas externalidades no desempenho econômico da companhia - sob a forma de custos ou de investimentos compensatórios - também devem ser relatados. O cumprimento do quesito referente à conformidade com normas, acordos e outros instrumentos deve levar em conta o princípio da materialidade. Com relação à norma NBC-T-15, deve-se assinalar este item caso o relatório siga todos os quesitos da norma, inclusive com relação à revisão por auditor independente. Mais informações em: <http://www.portaldecontabilidade.com.br/nbc/t15.htm>. O item “Todo seu conteúdo é auditado ou verificado por empresa independente” refere-se a um processo de auditoria ou verificação externo de todas as informações contidas no relatório e não apenas das informações referentes às Demonstrações Contábeis, Financeiras, Balanço Patrimonial, etc.

- Contém todas as informações requeridas no modelo de **Balanço Social** recomendado pelo **IBASE**
- Foi elaborado com **participação livre** das **partes interessadas** (além do público interno da companhia) e incorpora suas manifestações e avaliações
- Inclui todas as organizações sujeitas ao controle ou à **influência significativa** da companhia (controladas, coligadas, subsidiárias, *joint ventures* e etc)
- Apresenta e quantifica, quando possível, temas e desafios atuais e futuros do setor em que atua, relatados por parceiros, governo ou por concorrentes
- Demonstra conformidade com as normas, leis, acordos internacionais ou acordos voluntários com importância estratégica para a companhia e **partes interessadas**
- Está disponível às **partes interessadas**, inclusive aos que têm necessidades específicas de acessibilidade (habilidades, idiomas e tecnologias diferentes)
- Relata e quantifica, quando possível, as **externalidades** negativas provocadas pelo seu produto/serviço à sociedade e ao meio ambiente
- Foi elaborado seguindo a norma NBC-T-15, do Conselho Federal de Contabilidade
- Todo seu conteúdo é verificado ou auditado por empresa independente
- Nenhuma das anteriores

(D) O mesmo documento requerido na PERGUNTA 6, complementado por outros (como atas e outros registros dos trabalhos dos responsáveis pela elaboração relatório), demonstrando como se deu o cumprimento de cada um dos itens assinalados na resposta. Os trechos relevantes devem ser destacados no texto.

PERGUNTA 6.3 - Se SIM para a PERGUNTA 6, este relatório apresenta metas de melhoria de desempenho no aspecto:

(P) Nesta questão deve-se considerar o estabelecimento de metas quantitativas e mensuráveis, e não objetivos genéricos.

- Social
- Ambiental
- Econômico

Questionário base ISE 2007

(D) Documento(s) fornecido(s) para as PERGUNTAS 6 e 6.1 que evidencie(m) o(s) item(ns) assinalado(s) na pergunta.

PERGUNTA 6.3.1 - Se SIM para algum aspecto da PERGUNTA 6.3, a companhia presta contas no relatório de todas as suas metas assumidas anteriormente no aspecto:

(P) Nesta pergunta deve-se considerar como “prestação de contas” o fornecimento, de modo claro e direto, de informações que permitam ao usuário do relatório verificar quais as metas assumidas pela companhia no período relatado, e em que medida elas foram cumpridas.

- Social
- Ambiental
- Econômico

(D) Relatório oficial que evidencie as metas assumidas anteriormente e o seu acompanhamento.

PERGUNTA 7 - A companhia mantém um sistema de acompanhamento de seus indicadores de sustentabilidade?

(P) Ao responder essa pergunta deve-se considerar a existência de processos regular e formalmente estabelecidos pela companhia acerca de seus indicadores de sustentabilidade, visando a identificação, mensuração, acompanhamento e apresentação dos mesmos em forma adequada ao uso em planejamento e controle de suas operações.

- Sim
- Não

(D) Documentos oficiais da companhia ou registros de trabalho que evidenciem a existência do sistema em questão.

PERGUNTA 7.1 - Se SIM para a PERGUNTA 7, o acompanhamento dos indicadores de sustentabilidade é realizado:

- Esporadicamente
- Sistemáticamente, para o atendimento de demandas específicas (ISE, GRI, etc.)
- Sistemáticamente e independentemente de demandas específicas

(D) Os documentos fornecidos para comprovação da PERGUNTA 7 devem também comprovar o declarado nesta PERGUNTA.

PERGUNTA 7.2 - Se SIM para a PERGUNTA 7, em relação à coleta e organização de informações para os indicadores de sustentabilidade, é tarefa de:

(P) Responder considerando a maneira como efetivamente se dá o trabalho na companhia, e que “supervisionado diretamente” requer um 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.

Questionário base ISE 2007

- Profissionais deslocados de outras atividades conforme a necessidade
- Profissionais de nível operacional ou inferior, com dedicação permanente a esta tarefa
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um profissional de nível gerencial
- Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um profissional de nível executivo

(D) Declaração assinada pelo profissional de mais alto nível envolvido diretamente no acompanhamento de indicadores, contendo indicação clara dos processos, responsabilidades e profissionais envolvidos.

PERGUNTA 7.3 - Se SIM para a PERGUNTA 7, a coleta e organização das informações baseia-se principalmente em dados coletados automaticamente, por um sistema informatizado conectado aos sistema de informações gerenciais da companhia?

- Sim
- Não

(D) Declaração assinada pelo profissional de mais alto nível envolvido diretamente no acompanhamento de indicadores, contendo uma descrição sucinta do sistema existente.

PERGUNTA 7.4 - Se SIM para a PERGUNTA 7, os indicadores de sustentabilidade são publicados em área de livre acesso e com dedicação exclusiva à sustentabilidade?

- Sim
- Não

CRITÉRIO IV - CONDUTA

INDICADOR 6. COMBATE À CORRUPÇÃO

PERGUNTA 8 - A companhia possui **compromisso formal** em relação ao combate a todas as formas de **suborno, corrupção ou propina**?

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário, e a necessidade de que a política ou código (de ética ou conduta) em referência mencione de forma direta e explícita o tema enfocado nesta pergunta.

- Sim, em seu **Código de Conduta** ou Código de Ética
- Sim, como uma Política Corporativa específica sobre o tema
- Não

(D) **Documento oficial da companhia** que cumpra a finalidade de orientar e alinhar as ações de todos seus integrantes frente ao tema aqui enfocado, de modo igual ou equivalente ao definido para **política corporativa** no Glossário. Assinalar no documento os trechos relevantes para esta pergunta.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, este **compromisso formal**:

(P) A política ou código (de ética ou conduta) deve mencionar de forma direta e explícita o tema focado em cada um dos itens assinalados na questão. A explicitação de normas internas ou leis pode incluir transcrição total ou parcial das mesmas, ou ser feita por meio de referências ou indicações, desde que com a leitura do compromisso fique perfeitamente claro para o usuário o comportamento dele esperado. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

- Contempla a prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo em situações que caracterizam alguma forma de **suborno, corrupção ou propina** na companhia e na **cadeia de valor**
- Explicita as normas internas e as leis que regem a relação de qualquer representante da companhia com o poder público
- Estabelece resultados específicos a serem visados, na companhia e na **cadeia de valor**
- Orienta o encaminhamento de ações para promover o engajamento da **cadeia de valor** rumo aos resultados visados
- Prevê medidas de incentivo para idéias e outras contribuições visando ampliar e garantir seu cumprimento no âmbito da companhia
- Indica áreas ou profissionais responsáveis por promover sua implementação e observância
- Indica os meios a serem disponibilizados para obtenção dos resultados visados, e/ou os responsáveis por sua disponibilização
- Indica a necessidade de monitoramento e fiscalização de seu cumprimento na **cadeia de valor**, e a origem dos meios necessários para isto
- Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento ocorridas na companhia
- Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações ocorridas na **cadeia de valor**
- Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado pela própria companhia
- Tem seu cumprimento monitorado e fiscalizado por uma terceira parte independente, contratada para este fim
- Nenhuma das anteriores

(D) Mesmo documento relativo à questão anterior, onde conste referência ao tema focado em cada um dos itens assinalados na resposta.

PERGUNTA 8.2 - Se SIM para a PERGUNTA 8, este **compromisso formal** é **amplamente divulgado** para todas as **partes interessadas**?

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário, e que a **divulgação ampla** a todas as **partes interessadas** é um requisito fundamental para concretização do compromisso da companhia com a Sustentabilidade e a Responsabilidade Empresarial.

- Sim
- Não

(D) Mesmo documento relativo à questão anterior, acompanhado de evidências que demonstrem sua **divulgação ampla** a todas as **partes interessadas**. Destacar os trechos mais relevantes.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 8.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8.2, quais das seguintes medidas são incluídas no processo de **divulgação ampla** para todas as **partes interessadas**:

(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.

- Publicação na *internet*, amplamente acessível a todas as **partes interessadas**
- Publicação de versões especialmente voltadas para grupos com capacidade de compreensão e/ou interesses diferenciados, considerado sempre o princípio da materialidade e sua capacidade de assimilação
- Utilização de mídias adequadas/acessíveis a cada um dos públicos visados
- Consideração do tempo necessário para difusão e assimilação da informação pelos públicos visados, bem como o tempo para sua manifestação/reação
- Nenhuma das anteriores

(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 quesitos assinalados. Destacar os trechos mais relevantes.

PERGUNTA 8.2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 8.2, quais as **partes interessadas** incluídas no processo de **divulgação ampla**:

(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.

- Acionistas e Investidores
- Público interno
- Fornecedores
- Clientes, pessoas jurídicas
- Consumidores (clientes pessoas físicas)
- Outros (como comunidade do entorno, autoridades públicas, associações de classe, organizações da sociedade civil relacionadas às atividades da companhia ou a seus impactos).

(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 quesitos assinalados. Destacar os trechos mais relevantes.

PERGUNTA 9 - A companhia posiciona-se explicitamente promovendo o combate ao **suborno, corrupção ou propina** na relação com:

(P) Responder considerando que existem diferentes situações e relacionamentos em que a companhia tome parte e nos quais pode ocorrer a prática de suborno, corrupção ou propina. A resposta deve refletir o grau de abrangência do compromisso assumido pela companhia.

- Fornecedores diretos
- Fornecedores indiretos (fornecedores dos fornecedores)
- Distribuidores
- Clientes
- Agentes Públicos**

Questionário base ISE 2007

Não se posiciona explicitamente

(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 para esta pergunta.

PERGUNTA 10 - A companhia possui **processos e procedimentos** implementados que permitem o gerenciamento de situações que envolvam qualquer forma de **suborno, corrupção ou propina**?

(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**.

Sim

Não

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

PERGUNTA 10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, estes **processos e procedimentos** incluem:

(P) Responder considerando atentamente 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 enfocado nesta pergunta.

Divulgação, orientação e respostas a consultas sobre corrupção ativa de atividades brasileiras e estrangeiras, corrupção passiva, concussão, improbidade administrativa, fraude em concorrência pública e relações concorrenciais, crimes contra a ordem econômica e tributária, entre outros

Um sistema de verificação das práticas éticas

Um sistema financeiro que permita a individualização dos diversos tipos de receitas, despesas e custos que, além de atender aos requisitos legais, seja eficaz na prevenção contra pagamentos em desconformidade com a proibição de dar ou oferecer suborno (por exemplo, incluindo práticas rigorosas para impedir receitas/despesas não contabilizadas, ou acompanhamento de indicadores que apontem desproporções entre custos e preços cobrados ou pagos)

Mecanismos internos de verificação e comprovação da proporcionalidade e razoabilidade dos pagamentos feitos a representantes, agentes, mandatários e outras pessoas ou organizações com as quais mantenham vínculos afins, em decorrência de serviços prestados em diligência junto a agentes públicos

Um canal confidencial para o recebimento de denúncias de situações que envolvam qualquer forma de **suborno, corrupção ou propina**, em todas as operações da companhia e em sua **cadeia de valor**

A apuração e resposta a denúncias públicas de situações envolvam qualquer forma de **suborno, corrupção ou propina**, em todas as operações da companhia e em sua **cadeia de valor**

O monitoramento e divulgação do andamento e tratamento das denúncias, reclamações, críticas ou sugestões recebidas

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.