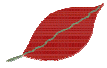


---

*Dimensão*  
*Geral*

---



## CRITÉRIO I – COMPROMISSOS

### INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL

---

**GER 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, com menção formal ao seu compromisso com o desenvolvimento sustentável.

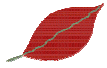
**GER 1.1.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, este compromisso é divulgado:

(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. Em relação aos itens "b" e "c": 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".

- a) Sim, integralmente em mais de um idioma, além do português
- b) Sim, em versão adaptada especificamente a **partes interessadas** que têm necessidades específicas de acessibilidade (deficiência visual, de mobilidade ou outra que impeça o acesso ao conteúdo do relatório)
- c) Sim, em versões adicionais, que visem sua compreensão e estimulem sua utilização pelas diferentes **partes interessadas**, considerando suas peculiaridades e interesses específicos
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Peça usada na comunicação para cada item assinalado e data da disponibilização.

**GER 1.1.1.** Se SIM para a **PERGUNTA 1.1**, assinale as **partes interessadas** incluídas no processo de **divulgação ampla** deste compromisso:



- a) Acionistas e Investidores
- b) Público interno
- c) Fornecedores
- d) Clientes, pessoas jurídicas
- e) Consumidores (clientes pessoas físicas)
- f) Outras (como comunidade do entorno, autoridades públicas, associações de classe, organizações da sociedade civil relacionadas às atividades da companhia ou a seus impactos)
- g) Não realiza processo de divulgação ampla

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia para cada item assinalado.

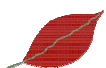
**GER 1.2.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, este compromisso está formalmente expresso:

- a) Na Visão
- b) Na Missão
- c) Nos objetivos de desempenho socioambiental assumidos em documento formal e público
- d) No **Código de Conduta** ou documento equivalente que explicita os valores e princípios que norteiam a operação da companhia
- e) Nenhuma das anteriores

**GER 1.3.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, assinale os termos que são expressamente contemplados nos compromissos assumidos:

- a) Meio ambiente
- b) Práticas leais de negócio
- c) Respeito e promoção dos Direitos Humanos
- d) Relações e condições de trabalho e emprego
- e) Relações com clientes e consumidores
- f) Relações com as comunidades próximas
- g) Contribuição para a melhoria das condições de vida da sociedade em geral
- h) Governança corporativa
- i) Nenhuma das anteriores

**GER 1.4.** Se SIM para a **PERGUNTA 1**, a companhia mantém **programa estruturado** de sensibilização e educação sobre o tema?



(P) O programa não pode ser limitado a aspectos isolados, mas sim abordar o desenvolvimento sustentável da sua forma mais ampla.

- Sim
- Não

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

**GER 1.4.1.** Se SIM para a PERGUNTA 1.4, este programa efetivamente atinge:

(P) A efetividade do programa deve ser evidenciada por meio de registros formais quanto a sua realização e resultados.

- 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
- g) Nenhuma das anteriores

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

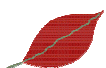
**GER 1.4.2.** Se SIM para a PERGUNTA 1.4, este programa existe há:

(P) O programa considerado deve ser contínuo ou, pelo menos, apresentar uma periodicidade consistente, por exemplo, realizações de ações semestrais ou anuais. Caso a empresa tenha mais de um programa, poderá considerar aquele que existe há mais tempo.

- a) Até dois anos
- b) Mais de dois anos

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

**GER 1.4.3.** Se SIM para a PERGUNTA 1.4, indique qual o percentual da receita bruta da companhia investido neste programa:



(P) Considerar somente recursos voltados diretamente à sensibilização e educação para o desenvolvimento sustentável. Caso os recursos incluam gastos com campanhas publicitárias, considerar apenas os custos de produção diretamente associados ao conteúdo de desenvolvimento sustentável. Não podem ser considerados custos de veiculação. Se a empresa tiver mais de um programa, poderá considerar a somatória de seus orçamentos.

- a) Inferior a 0,01%
- b) Entre 0,01% e 0,05%
- c) Entre 0,05% e 0,1%
- d) Superior a 0,1%

(D) Documentação formal que comprove o orçamento realizado da soma dos programas em questão.

## INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS

**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) Ao responder essa pergunta, deve-se considerar a definição apresentada no Glossário. Os compromissos voluntários amplamente legitimados podem ter abrangência nacional ou internacional.

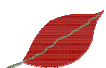
- Sim
- Não

(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.

**GER 2.1.** Se SIM para a **PERGUNTA 2**, esses compromissos:

(P) A divulgação pela empresa deve ter ocorrido no último ano. 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 acesse, compreenda e acompanhe a evolução da empresa frente a tais compromissos.

- a) São divulgados na área de livre acesso do *website* da companhia
- b) Foram amplamente divulgados por outros meios de comunicação



- c) Nenhuma das anteriores

(D) Para "a": 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 *website* da companhia (deve indicar o período em que a informação esteve disponível).

Para "b": Evidências de que as informações em questão foram veiculadas, incluindo os meios e peças utilizadas, cobertura, frequência, período e o público visado e o efetivamente atingido.

**GER 2.2.** Se SIM para a **PERGUNTA 2**, a companhia realiza auto-avaliações, monitoramento e relatório com indicadores apropriados referente aos compromissos voluntariamente assumidos?

(P) Nos casos em que o próprio compromisso inclua os critérios e processos para seu monitoramento e avaliação, considerá-los. Caso contrário, considerar e justificar os critérios e processos definidos pela própria companhia.

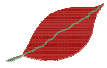
- Sim  
 Não

(D) Relatório de auto-avaliação 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 com planos de ação para estes indicadores?

- a) Não  
 b) Sim  
 c) Sim e as publica  
 d) Sim, as publica e presta contas de metas assumidas e publicadas no passado

(D) Para a opção "b", documento interno da empresa contendo as metas de melhoria e os respectivos planos de ação. Para opções "c" e "d", a mesma documentação requerida para a opção "b", acrescida de comprovação da publicação das informações mencionadas.



## CRITÉRIO II – ALINHAMENTO

### INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS

---

**GER 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 refere-se à 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

(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 DRI da companhia, prestando as informações requeridas e atestando sua veracidade.

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

- Sim  
 Não

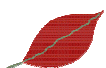
(D) Documento referente. Poderá ser o mesmo da PERGUNTA 3.

**GER 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.

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



(P) Conforme a cultura da empresa, o cargo poderá ter outra denominação, mas é essencial que a atribuição das responsabilidades e autoridade correspondente tenha sido formalmente decidida pelo Conselho de Administração. A existência de cargo equivalente, mas em fundação ou instituto ligado à empresa não supre o requerido por esta pergunta.

Sim

Não

(D) Ata da reunião do Conselho de Administração ou da Diretoria 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.

**GER 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 e documentos que evidenciem a aplicação dessa determinação em atividades ou decisões operacionais da companhia.

## INDICADOR 4. REMUNERAÇÃO

---

**GER 5.** A política de remuneração de todos os **executivos** está vinculada a metas e/ou objetivos que reflitam o desempenho da companhia nas áreas ambiental e/ou social?

Sim

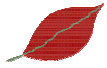
Não

**GER 5.1.** Se SIM para a **PERGUNTA 5**, indique o percentual da remuneração variável vinculado ao desempenho nesta(s) área(s):

a) Mais de 50%

b) Menos de 50%





(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

---

**GER 6.** 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. A simples publicação de dados contábeis ou quantitativos também é insuficiente para satisfazer esta exigência.

- Sim
- Não

**GER 6.1.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, este relatório:

- a) É parte integrante do **Relatório Anual** (relatório único)
- b) É um documento exclusivo para esta finalidade (dois relatórios)

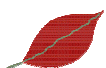
(D) O próprio Relatório de Sustentabilidade ou outro documento oficial publicado pela companhia, correspondente aos itens assinalados na resposta.

**GER 6.2.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, este relatório é elaborado seguindo as diretrizes para elaboração de relatórios da **GRI**?

- a) Sim, utilizando a terceira versão (G3)
- b) Sim, utilizando a segunda versão (G2)
- c) Não segue estas diretrizes

(D) Página do Relatório onde consta a declaração da adoção das diretrizes, indicando o seu nível de aplicação se for o caso.

**GER 6.3.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, é possível encontrar neste relatório:



(P) Ao responder a essa pergunta deve-se atentar aos termos do Glossário. O cumprimento do item referente ao relato das externalidades negativas requer que a companhia identifique clara e objetivamente os ônus mais significativos que seus produtos/serviços geram para a sociedade e/ou o meio ambiente.

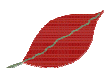
- a) Apresentação de todas as organizações sujeitas ao controle ou à **influência significativa** da companhia (controladas, coligadas, subsidiárias, *joint ventures* e etc)
- b) Temas e desafios atuais e futuros do setor em que atua, relatados por parceiros, governo ou por concorrentes
- c) Demonstração de conformidade com as normas, leis, acordos internacionais ou acordos voluntários com importância estratégica para a companhia e **partes interessadas**
- d) **Externalidades** negativas provocadas pelo seu produto/serviço à sociedade e ao meio ambiente (aplicando-se o princípio da **materialidade**)
- e) Todas as informações requeridas no modelo de **Balanco Social** recomendado pelo **IBASE**
- f) Parecer de auditoria independente sobre a verificação de todo seu conteúdo (não apenas sobre informações referentes às Demonstrações Contábeis, Financeiras, Balanço Patrimonial, etc.)
- g) Contempla todas as informações da norma NBC-T-15
- h) Nenhuma das anteriores

(D) Para todos tópicos assinalados, indicar a localização de cada informação (no caso do item "e", de cada informação que compõe o Balanço Social modelo IBASE). Indicar se a numeração se refere ao número da página no relatório em versão física ou digital. Informações que não sejam objetivamente indicadas serão consideradas como não disponíveis.

**GER 6.4.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, assinale na tabela abaixo caso este relatório contenha as informações das metas assumidas e de sua prestação de contas:

(P) Nesta questão deve-se considerar o estabelecimento de metas mensuráveis e com previsão de quando deverão ser atingidas, e não objetivos genéricos. 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.

	Assume metas	Presta conta	N/A
a) Ambiental			
b) Social			
c) Econômico			



(D) Indicar a localização de cada informação referente aos itens assinalados. Indicar páginas do Relatório atual que evidenciem a prestação de contas sobre as metas assumidas e páginas do Relatório do ano anterior onde se encontram as metas assumidas. Informações que não sejam objetivamente indicadas serão consideradas como não disponíveis.

**GER 6.5.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, em relação ao processo de engajamento realizado para definição de estrutura e conteúdo do relatório de sustentabilidade:

- a) Foi constituído especificamente para a definição da estruturas e conteúdo do relatório
- b) Inclui identificação de partes interessadas, metodologia de engajamento internacionalmente aceita e prioriza, de modo sistemático, as questões relevantes que impactam ou influenciam as decisões das partes interessadas
- c) É divulgado no relatório
- d) Inclui consultas com **participação livre** das partes interessadas
- e) Recebeu demandas de partes interessadas e respondeu a todas, as atendendo ou justificando o não atendimento
- f) Nenhuma das anteriores

(D) Comprovação da realização de cada um dos itens assinalados.

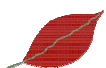
**GER 6.6.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, em relação à publicação do relatório:

(P) Para os itens "b" e "c": a adaptação pode ser de conteúdo (ex: simplificação da linguagem) ou de forma. Quanto à forma, a simples transposição do conteúdo do relatório para internet não é suficiente.

- a) Foi integralmente disponibilizado em mais de um idioma, além do português
- b) Foi divulgado em versão adaptada especificamente a **partes interessadas** que têm necessidades específicas de acessibilidade
- c) Foi divulgado em versões adicionais, que visem sua compreensão e estimulem sua leitura pelas diferentes **partes interessadas**, considerando suas peculiaridades e interesses específicos
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Para "a": versão em português e outro idioma do relatório. Para "b": versão adaptada e carta com informação sobre como foi feita a divulgação e a identificação do público a quem a versão se destina.

**GER 6.7.** Se SIM para a **PERGUNTA 6**, existe envolvimento direto da alta gestão na definição do que se espera do relatório de sustentabilidade?



- Sim
- Não

**GER 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 as operações.

- Sim
- Não

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

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

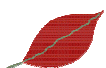
- a) Esporadicamente
- b) Sistemáticamente, para atender demandas específicas (ISE, GRI, etc.)
- c) Sistemáticamente e independentemente de demandas específicas

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

**GER 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.

- a) Profissionais temporários, terceirizados ou deslocados de outras atividades conforme a necessidade
- b) Profissionais de nível operacional ou estagiários, com dedicação permanente a esta tarefa
- c) Equipe dedicada, supervisionada diretamente por um profissional de nível **gerencial**
- d) 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.

**GER 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 ao 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.

**GER 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 – **COMBATE À CORRUPÇÃO**

### INDICADOR 6. **COMBATE À CORRUPÇÃO**

---

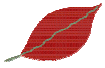
**GER 8.** A companhia possui **compromisso formal** em relação ao combate a todas as formas de **corrupção**?

(P) Responder toda pergunta considerando que o documento deve mencionar de forma direta e explícita o tema focado, podendo variar entre os termos "suborno", "corrupção" ou "propina". Atentar às definições do glossário.

- a) Sim, em seu **Código de Conduta**  
 b) Sim, como uma **Política Corporativa** específica sobre o tema  
 c) Não

(D) Indicação do compromisso formal da companhia no(s) documento(s) referente(s) à(s) resposta(s).

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



(P) A política ou código deve deixar perfeitamente claro para o usuário o comportamento dele esperado nas diferentes situações que envolvem o tema.

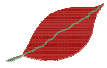
- a) Explicita medidas de prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo em situações que caracterizam alguma forma de **corrupção** na companhia e na **cadeia de valor**
- b) Explicita as normas internas e as leis que regem a relação de qualquer representante da companhia com o poder público
- c) Orienta o encaminhamento de ações para promover o engajamento da **cadeia de valor** rumo aos resultados visados
- d) Prevê medidas de incentivo para idéias e outras contribuições visando ampliar e garantir seu cumprimento no âmbito da companhia
- e) Indica áreas ou profissionais responsáveis por promover sua implementação e observância
- f) Indica os meios a serem disponibilizados para obtenção dos resultados visados, e/ou os responsáveis por sua disponibilização
- g) Indica a necessidade de monitoramento e fiscalização de seu cumprimento na **cadeia de valor**, e a origem dos 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 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) Nenhuma das anteriores

(D) Mesmo documento relativo à questão anterior, onde seja mencionado de forma direta e explícita o tópico focado em cada um dos itens assinalados na resposta.

**GER 8.2.** Se SIM para a **PERGUNTA 8**, 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. Em relação aos itens "b" e "c": 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".

- a) Sim, integralmente em mais de um idioma, inclusive português
- b) Sim, em versão adaptada especificamente a **partes interessadas** que têm necessidades específicas de acessibilidade



- c) Sim, em versões adicionais, que visem sua compreensão e estimulem sua leitura pelas diferentes **partes interessadas**, considerando suas peculiaridades e interesses específicos
- d) Nenhuma das anteriores

(D) Peça usada na comunicação para cada item assinalado e data da disponibilização.

**GER 8.2.1.** Se SIM para a PERGUNTA 8.2, quais as **partes interessadas** incluídas no processo de **divulgação ampla**:

(P) Responder considerando as definições existentes no Glossário e a prioridade da empresa para difundir informações junto aos públicos onde seus efeitos sejam mais relevantes.

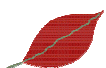
- a) Acionistas e Investidores
- b) Público interno
- c) Fornecedores
- d) Clientes, pessoas jurídicas
- e) Consumidores (clientes pessoas físicas)
- f) Outros (como comunidade do entorno, autoridades públicas, associações de classe, organizações da sociedade civil relacionadas às atividades da companhia ou a seus impactos)
- g) Não realiza processo de divulgação ampla

(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 mais relevantes.

**GER 9.** A companhia divulga orientações visando o engajamento de seus empregados e parceiros comerciais na prevenção e combate a todas as formas de **corrupção** na sua 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.

- a) Fornecedores diretos
- b) Fornecedores indiretos (fornecedores dos fornecedores)
- c) Distribuidores
- d) Clientes
- e) **Agentes Públicos**



- f) 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.

**GER 10.** A companhia possui **processos e procedimentos** implementados que permitem o gerenciamento de situações que envolvam qualquer forma de **corrupção**?

(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.

- Sim  
 Não

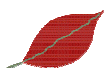
(D) Processo e procedimento formalizado e evidências de sua aplicação.

**GER 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 focado nesta pergunta.

- a) Divulgação de consultas ou denúncias sobre quaisquer formas de **corrupção** envolvendo atividades da companhia e de todas suas controladas, no Brasil ou no exterior
- b) Orientações para ação em resposta a consultas ou denúncias sobre quaisquer formas de **corrupção** envolvendo atividades da companhia e de todas suas controladas, no Brasil ou no exterior
- c) Um sistema de verificação das práticas éticas
- d) 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
- e) Um canal confidencial para o recebimento de denúncias de situações que envolvam qualquer forma de **corrupção**, em todas as operações da companhia e em sua **cadeia de valor**
- f) A apuração e resposta a denúncias públicas de situações que envolvam qualquer forma de **corrupção**, em todas as operações da companhia e em sua **cadeia de valor**





- g) O monitoramento e divulgação do andamento e tratamento das denúncias, reclamações, críticas ou sugestões recebidas
- h) Um sistema de controle financeiro que realize a análise detalhada de receitas, despesas e custos, visando detectar e evitar pagamentos ou recebimentos que possam ser relacionados a **corrupção** (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)
- i) Nenhuma das anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde seja mencionado/evidenciado de forma direta e explícita o tópico focado em cada um dos itens assinalados.