

ISE 2007
Questionário base



Índice de Sustentabilidade Empresarial

BOLSA DE VALORES DE SÃO PAULO – BOVESPA

Ricardo Pinto Nogueira - Superintendente Executivo de Operações

Rogério Marques - Supervisor de Assistência ao Mercado

Dilma Eguchi - Analista de Desenvolvimento com Empresas

Cristiane Quinta - Analista Econômico

CONSELHO DELIBERATIVO DO ISE (CISE)

Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (ABRAPP)

Antônio Jorge V. da Cruz

Associação dos Analistas e Profissionais de Investimentos do Mercado de Capitais (APIMEC)

Roberto Souza Gonzalez e Osvaldo Alves Soares (suplente)

Associação Nacional de Bancos de Investimentos (ANBID)

Luiz Eduardo Passos Maia

Bolsa de Valores de São Paulo (BOVESPA)

Ricardo Pinto Nogueira e Rogério Marques (suplente)

Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC)

José Guimarães Monforte e Heloisa Bedicks (suplente)

Instituto Ethos de Empresas e Responsabilidade Social (ETHOS)

Ricardo Young e Paulo Itacarambi (suplente)

International Finance Corporation (IFC)

Pedro Meloni e Carolina Vivolo Figueiredo (suplente)

Ministério do Meio Ambiente (MMA)

Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente - Instituto Brasil PNUMA

Cristina Montenegro

INSTITUIÇÃO RESPONSÁVEL PELA PESQUISA E METODOLOGIA

O Centro de Estudos em Sustentabilidade (GVces) é uma iniciativa da Escola de Administração de Empresas de São Paulo da Fundação Getúlio Vargas (FGV-EAESP) dedicado a promover o conceito de sustentabilidade, por meio do estudo e da disseminação de seus conceitos e práticas. (www.ces.fgvsp.br).

Questionário base ISE 2007

COORDENAÇÃO GERAL

Mario Monzoni

Coordenador do Centro de Estudos em Sustentabilidade (GVces)

COORDENAÇÃO EXECUTIVA

Roberta Simonetti

Coordenadora do Programa Sustentabilidade Empresarial (GVces)

EQUIPE

Alcir Vilela, Antonieta Elisabete Magalhães Oliveira, Aron Belinky, Carlos Eduardo Lessa Brandão, Cassio Trunkl, Deborah Baré Hübner, Luiz Dalla Martha, Rachel Biderman Furriela, Renata Brito, Renata Loew, Victorio Mattarozzi.

ESPECIALISTAS PARTICIPANTES DOS *WORKSHOPS*

Álvaro Musa, Andrea Marques, Aryeverton Fortes de Oliveira, Bruno Scartezini, Clarissa Lins, Cláudia Fedeli, Cristina Knapp, Cristina Simonetti, Daniela Rodriguez de Castro, Elizabeth Penhalber, Emiliano Graziano da Silva, Fabiana Moreno, Fernando Eliezer Figueiredo, Fernando Tabet, Franklin Mendes Thame, Gabriel Ligabue, Giovanni Barontini, Helio Silva, Homero Santos, Iranise Pedro, Juarez Campos, Lauro Gonzalez, Leonardo L. Ribeiro, Lúcia Sigolo, Lucilene Batista, Maria de Fátima Tosini, Marina Schurr, Melissa Sawaya Hirschheimer, Nísia Werneck, Oscar Malvessi, Osvaldo Soares, Paul Dale, Paloma Zimmer, Paula Johns, Paula Peirão, Ricardo Rochman, Roland Widmer, Rubens Mazon, Sergio Finger, Sonia Loureiro, Sulema Pioli, Vania Marques, Viviane Muller Prado, Walter Senise, Werner Grau.

DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA

Alecrim Dourado - Desenvolvimento de Sistema de Interface *Web*

São Paulo, Agosto de 2007

Índice

Dimensão Geral	6
CRITÉRIO I - COMPROMISSOS	7
INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL	7
INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS.....	9
CRITÉRIO II - ALINHAMENTO	10
INDICADOR 3. CONSISTÊNCIA DOS COMPROMISSOS.....	10
INDICADOR 4. REMUNERAÇÃO	12
CRITÉRIO III - TRANSPARÊNCIA	12
INDICADOR 5. RELATÓRIOS.....	12
CRITÉRIO IV - CONDUTA	15
INDICADOR 6. COMBATE À CORRUPÇÃO.....	15
Natureza do Produto	19
CRITÉRIO I - IMPACTOS PESSOAIS DO USO DO PRODUTO.....	20
INDICADOR 1. RISCOS PARA O CONSUMIDOR OU TERCEIROS.....	20
CRITÉRIO II - IMPACTOS DIFUSOS DO USO DO PRODUTO.....	22
INDICADOR 2. RISCOS DIFUSOS	22
CRITÉRIO III - CUMPRIMENTO LEGAL.....	24
INDICADOR 3. INFORMAÇÕES AO CONSUMIDOR	24
INDICADOR 4. SANÇÕES JUDICIAIS OU ADMINISTRATIVAS.....	25
Dimensão Governança Corporativa	27
CRITÉRIO I - PROPRIEDADE	28
INDICADOR 1. PROTEÇÃO AOS MINORITÁRIOS	28
INDICADOR 2. TRANSPARÊNCIA	30
INDICADOR 3. CUMPRIMENTO LEGAL	31
CRITÉRIO II - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.....	32
INDICADOR 4. ESTRUTURA.....	32
INDICADOR 5. DINÂMICA.....	33
INDICADOR 6. TRANSPARÊNCIA	34
CRITÉRIO III - GESTÃO.....	35
INDICADOR 7. QUALIDADE DA GESTÃO.....	35
CRITÉRIO IV - AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO.....	35
INDICADOR 8. PRESTAÇÃO DE CONTAS	35
CRITÉRIO V - CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES	37
INDICADOR 9. CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES	37

Questionário base ISE 2007

Dimensão Econômico-Financeira.....	41
CRITÉRIO I - POLÍTICA.....	42
INDICADOR 1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO.....	42
INDICADOR 2. ATIVOS INTANGÍVEIS.....	43
CRITÉRIO II - GESTÃO.....	44
INDICADOR 3. RISCOS E OPORTUNIDADES.....	44
INDICADOR 4. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA.....	45
INDICADOR 5. ATIVOS INTANGÍVEIS.....	46
INDICADOR 6. GESTÃO DO DESEMPENHO.....	46
CRITÉRIO III - DESEMPENHO.....	47
INDICADOR 7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	47
INDICADOR 8. LUCRO ECONÔMICO.....	48
INDICADOR 9. EQUILÍBRIO DO CRESCIMENTO (razão g/g*).....	48
INDICADOR 10. GERAÇÃO DE EMPREGO E RENDA.....	49
INDICADOR 11. DEMONSTRAÇÃO DE VALOR ADICIONADO.....	49
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL.....	50
INDICADOR 12. HISTÓRICO.....	50
Dimensão Ambiental.....	51
CRITÉRIO I - POLÍTICA.....	52
INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO.....	52
CRITÉRIO II - GESTÃO.....	54
INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE AMBIENTAL.....	54
INDICADOR 3. PLANEJAMENTO.....	54
INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO.....	55
INDICADOR 5. SISTEMAS DE GESTÃO (SGA E SGSSO).....	57
INDICADOR 6. COMUNICAÇÃO COM PARTES INTERESSADAS.....	57
INDICADOR 7. COMPROMISSO GLOBAL: MUDANÇAS CLIMÁTICAS E BIODIVERSIDADE.....	60
CRITÉRIO III - DESEMPENHO.....	61
INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS AMBIENTAIS - INPUTS.....	61
INDICADOR 9. EMISSÕES E RESÍDUOS.....	63
INDICADOR 10. EMISSÕES E RESÍDUOS CRÍTICOS.....	64
INDICADOR 11. SEGURO AMBIENTAL.....	65
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL.....	65
INDICADOR 12. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE.....	65
INDICADOR 13. RESERVA LEGAL.....	66
INDICADOR 14. PASSIVOS AMBIENTAIS.....	66
INDICADOR 15. REQUISITOS ADMINISTRATIVOS.....	67
INDICADOR 16. PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS.....	67
INDICADOR 17. PROCEDIMENTOS JUDICIAIS.....	68
Dimensão Ambiental para Instituições Financeiras.....	69
CRITÉRIO I - POLÍTICA.....	70

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS E DE CRITÉRIOS AMBIENTAIS	70
CRITÉRIO II - GESTÃO	74
INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL NOS NEGÓCIOS	74
INDICADOR 3. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE RISCO SOCIOAMBIENTAL	75
INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE FORNECEDORES	76
INDICADOR 5. ENGAJAMENTO COM PARTES INTERESSADAS	77
INDICADOR 6. COMPROMISSO GLOBAL: MUDANÇAS CLIMÁTICAS E BIODIVERSIDADE.....	77
CRITÉRIO III - DESEMPENHO	79
INDICADOR 7. PRODUTOS E SERVIÇOS SOCIOAMBIENTAIS	79
INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS - INPUTS	80
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL.....	81
INDICADOR 9. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE	81
INDICADOR 10. RESERVA LEGAL	82
INDICADOR 11. ÁREAS CONTAMINADAS	82
Dimensão Social	83
CRITÉRIO I - POLÍTICA.....	84
INDICADOR 1. COMPROMISSO COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO	84
INDICADOR 2. PARTICIPAÇÃO EM POLÍTICAS PÚBLICAS	87
INDICADOR 3. RESPEITO À PRIVACIDADE, USO DA INFORMAÇÃO E MARKETING	88
CRITÉRIO II - GESTÃO	90
INDICADOR 4. PROCESSOS RELATIVOS AOS COMPROMISSOS COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO.....	90
INDICADOR 5. RELAÇÃO COM A COMUNIDADE	92
INDICADOR 6. RELAÇÃO COM FORNECEDORES	93
INDICADOR 7. RELAÇÃO COM CLIENTES E CONSUMIDORES.....	96
CRITÉRIO III - DESEMPENHO.....	98
INDICADOR 8. DIVERSIDADE E EQUIDADE.....	98
INDICADOR 9. CONTRATAÇÃO DE TRABALHADORES TERCEIRIZADOS	100
CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL.....	101
INDICADOR 10. PÚBLICO INTERNO	101
INDICADOR 11. CLIENTES E CONSUMIDORES	104
INDICADOR 12. SOCIEDADE.....	106
GLOSSÁRIO.....	108

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 enfocado 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 enfocado 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.

Dimensão
Natureza do Produto

CRITÉRIO I - IMPACTOS PESSOAIS DO USO DO PRODUTO

INDICADOR 1. RISCOS PARA O CONSUMIDOR OU TERCEIROS

PERGUNTA 1 - O **consumo ou utilização normal** de produtos produzidos ou comercializados pela companhia ou por suas controladas poderá ocasionar:

- (a) morte do usuário/consumidor ou de terceiros, e/ou
- (b) dependência química ou psíquica do usuário/consumidor, e/ou
- (c) riscos ou danos à saúde e integridade física do usuário/consumidor ou de terceiros?

(P) Aspectos intrínsecos aos produtos oferecidos por uma companhia podem ter efeito significativo na avaliação de seu compromisso com a sustentabilidade, na medida em que - mesmo utilizados da forma preconizada pelo fabricante - acarretam danos à integridade física ou psicológica de seus usuários ou de terceiros próximos a eles. O grau de dependência da companhia em relação a produtos que tragam impactos dessa natureza é avaliado proporcionalmente ao peso desses produtos em seu faturamento. Conforme estudos reconhecidos, nacional e internacionalmente, são exemplos de produtos desse tipo: cigarros, charutos, fumo e outros produtos da indústria tabagista; bebidas alcoólicas; armas e munições; alimentos industrializados que contêm substâncias nocivas à saúde (gorduras trans e saturadas, excesso de sal, conservantes, realçadores de sabor) e alimentos contaminados com agrotóxicos (ver: http://portal.prefeitura.sp.gov.br/secretarias/saude/vigilancia_saude/dant/0001). Esta relação visa orientar a resposta a essa pergunta, mas não é exaustiva. Cabe à companhia respondente a decisão de considerar em sua resposta outros itens que por ventura não tenham sido mencionados acima.

- Sim
- Não

(D) Não é pedida documentação prévia para essa questão. Entretanto, caso a Coordenação ou o Conselho do ISE avalie que há dúvidas quanto à existência ou não de produtos enquadráveis nessa questão dentre os que a mesma oferece, poderá solicitar uma relação de produtos produzidos ou comercializados pela companhia e suas controladas.

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, o percentual do faturamento (da companhia ou consolidado, no caso de grupos econômicos) representado pelo conjunto dos referidos produtos é:

- Menos de 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- 60% a 80%
- Mais de 80%

PERGUNTA 1.1.1 - Caso o percentual de faturamento na PERGUNTA 1.1 supere os 20%, indique abaixo a faixa que corresponde ao percentual de redução no **volume produzido/comercializado** destes produtos em relação ao ano anterior:

- Não houve redução
- Menos de 10%
- 10% a 20%

Questionário base ISE 2007

- 20% a 30%
- 30% a 40%
- Mais de 40%

(D) Documento público e oficial da companhia que demonstre, objetivamente, as variações nos volumes produzidos/comercializados dos produtos em questão (por exemplo, informes para as autoridades fiscais ou para os sistemas de estatística setoriais e/ou governamentais, ou peças publicitárias que evidenciem a informação em questão)

PERGUNTA 1.2 - Se NÃO para a PERGUNTA 1, a companhia financia a atividade de empresas que produzem ou comercializam esse tipo de produto?

(P) Considerar financiamento direto por meio de empréstimos, investimentos, participações e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora.

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 1.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, qual o percentual dos financiamentos e investimentos dados a essas empresas, em relação ao total da sua carteira de financiamentos e investimentos?

- Menos de 5%
- De 5% a 15%
- De 15% a 25%
- Mais de 25%

PERGUNTA 1.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1, a comunicação da companhia em relação aos referidos produtos limita-se estritamente à informação das características técnicas essenciais para sua comercialização, sem qualquer caráter promocional ou que de alguma forma coloque o produto em evidência, mesmo que para desaconselhar seu uso ou alertar sobre seus riscos?

(P) Entende-se por comunicação restrita a situação onde não há - de forma alguma - referência explícita/ostensiva ao produto, ou mesmo sua exibição no ponto-de-venda.

- Sim
- Não

(D) Documento amplamente divulgado junto às áreas pertinentes da companhia, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing e comunicação dos produtos em questão.

CRITÉRIO II - IMPACTOS DIFUSOS DO USO DO PRODUTO

INDICADOR 2. RISCOS DIFUSOS

PERGUNTA 2 - A companhia produz e/ou comercializa combustíveis fósseis e seus derivados, como petróleo, carvão ou gás natural, que contribuem destacadamente para o agravamento do aquecimento global?

- Sim
- Não

PERGUNTA 2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, indique qual o percentual do faturamento (da companhia ou consolidado, no caso de grupos econômicos) que corresponde esse tipo de produto:

- Menos de 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- 60% a 80%
- Mais de 80%

PERGUNTA 2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, indique qual o percentual de investimentos (CAPEX + Pesquisa e Desenvolvimento), para os próximos 4 anos, destinada à substituição dos referidos produtos por alternativas menos impactantes sobre as mudanças climáticas:

- Menos de 1%
- 1% a 2%
- 2% a 3%
- 3% a 4%
- Mais de 4%

(D) Documento oficial da companhia que demonstre, objetivamente, o volume de recursos alocado nas atividades mencionadas na questão (por exemplo, informes enviados aos órgãos de controle, planejamento ou alta administração da companhia).

PERGUNTA 2.3 - Se NÃO para a PERGUNTA 2, a companhia financia a atividade de empresas que produzem ou comercializam estes produtos?

(P) Considerar financiamento por meio de empréstimos, investimentos, participações e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora.

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 2.3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2.3, indique qual o percentual dos financiamentos e investimentos dados a essas empresas, em relação ao total da sua carteira de financiamentos e investimentos:

Questionário base ISE 2007

- Menos de 5%
- 5% a 15%
- 15% a 25%
- Mais de 25%

PERGUNTA 3 - O **consumo ou utilização normal** de produtos produzidos ou comercializados pela companhia ou por suas controladas poderá ocasionar riscos ou **danos efetivos à segurança pública**, à saúde ou à **segurança alimentar e nutricional** da população?

(P) Aspectos intrínsecos aos produtos oferecidos por uma companhia podem ter efeito significativo na avaliação de seu compromisso com a sustentabilidade, na medida em que - mesmo utilizados da forma preconizada pelo fabricante - acarretam danos efetivos ou potenciais para a saúde e/ou para a segurança da coletividade. Incluem-se aqui as implicações que o uso ou consumo generalizado dos produtos possa trazer, por exemplo, em termos do aumento da incidência de doenças crônicas não transmissíveis de origem comportamental na população ou ameaças à segurança alimentar e nutricional. O grau de dependência da companhia em relação a produtos que tragam impactos dessa natureza é avaliado proporcionalmente ao peso desses produtos em seu faturamento. Conforme estudos nacional/internacionalmente reconhecidos, são exemplos de produtos desse tipo: cigarros, charutos, fumo e outros produtos da indústria tabagista; bebidas alcoólicas; armas e munições; alimentos industrializados com substâncias nocivas à saúde (gorduras trans e saturadas, excesso de sal, conservantes, realçadores de sabor), e alimentos contaminados com agrotóxicos (ver: http://portal.prefeitura.sp.gov.br/secretarias/saude/vigilancia_saude/dant/0001). Esta relação visa orientar a resposta a essa pergunta, mas não é exaustiva. Cabe à companhia respondente a decisão de considerar em sua resposta outros itens que porventura não tenham sido mencionados acima.

- Sim
- Não

PERGUNTA 3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, indique qual o percentual do faturamento da companhia que corresponde aos produtos acima:

- Menos de 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- 60% a 80%
- Mais de 80%

PERGUNTA 3.2 - Se NÃO para a PERGUNTA 3, a companhia financia a atividade de empresas que produzem ou comercializam estes produtos?

(P) Considerar financiamento por meio de empréstimos, investimentos, participações e quaisquer outras modalidades similares de transação financeira que gerem ativos na empresa financiadora.

- Sim
- Não
- Não se aplica

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 3.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3.2, indique qual o percentual dos financiamentos e investimentos dados a essas empresas, em relação ao total da sua carteira de financiamentos e investimentos:

- Menos de 5%
- 5% a 15%
- 15% a 25%
- Mais de 25%

CRITÉRIO III - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 3. INFORMAÇÕES AO CONSUMIDOR

PERGUNTA 4 - Algum produto produzido ou comercializado pela companhia é sujeito a lei ou regulamento que requeira a apresentação de informações ou alertas para o consumidor final quanto à sua composição, modo de produção ou derivados?

(P) Responder considerando as leis e regulamentos aplicáveis aos produtos destinados ao consumidor final, como a Constituição Federal (art. 225, inciso 4: Princípio da Precaução); a Lei Nº 8.078, de 11 de setembro de 1990, (Código de Defesa do Consumidor, Art. 6, inciso 3 que trata sobre o direito de informação ao consumidor, inclusive sobre os riscos que os produtos apresentam); a Lei de n. 11.105, de 2005 (Lei de Biossegurança, Art 40, que estipula o dever de informar nos rótulos sobre os alimentos produzidos e/ou modificados a partir organismos geneticamente modificados); o Decreto Nº 4.680, DE 24 de Abril de 2003 (informação ao consumidor sobre produtos que contenham ou sejam produzidos a partir de organismos geneticamente modificados, ou “transgênicos”) e a Resolução ANVISA RDC Nº 360, de 23 de dezembro de 2003 (sobre a informação de valores nutricionais). Ressaltamos que a legislação mencionada acima serve apenas de exemplo e não é exaustiva. Cabe à companhia verificar a legislação e regulamentação específica a que esteja sujeita.

- Sim, quanto a valores nutricionais
- Sim, quanto à presença de alimentos transgênicos
- Sim, quanto a produtos ou elementos químicos
- Sim, quanto a outras informações e alertas
- Não

(D) Declaração formal assinada pelo principal executivo da companhia informando a legislação ou regulamentação a que a companhia está sujeita, no que diz respeito à prestação de informações ou alertas ao consumidor final dos produtos que a companhia produz ou comercializa.

PERGUNTA 4.1 - Se SIM para algum item da PERGUNTA 4, em relação a todos os produtos enquadrados nos itens assinalados acima, a companhia garante a apresentação das informações ou alertas para o consumidor final:

(P) Responder considerando tanto a garantia de apresentação das informações quanto a forma pela qual estas são obtidas ou verificadas. Somente devem ser assinaladas opções aplicáveis a todos os produtos produzidos ou comercializados pela companhia. Caso não se garanta a apresentação das informações

Questionário base ISE 2007

para todos os produtos, ou o processo de obtenção e verificação das mesmas não seja aplicável em relação a todos os produtos, deve ser marcada a opção “Nenhuma das anteriores”.

- Com base nas informações recebidas de seus fornecedores
- Controlando sua veracidade e exatidão por meio de amostragem e testes em seus próprios processos de compra e produção
- Controlando sua cadeia de suprimentos, de modo a certificar-se quanto à exatidão de todas as informações necessárias
- Nenhuma das anteriores

(D) Declaração formal assinada pelo principal executivo da companhia atestando, que a companhia adota os procedimentos referentes à opção indicada.

INDICADOR 4. SANÇÕES JUDICIAIS OU ADMINISTRATIVAS

PERGUNTA 5 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia, ou qualquer de suas controladas, sofreu **ação judicial** de indivíduo, ou de grupos de indivíduos por causa de riscos ou danos efetivos à saúde ou à segurança deles, ocasionados pelo **consumo/utilização normal** dos produtos que oferece?

- Sim
- Não

(D) Não será pedido documento prévio para essa questão. Porém, caso seja reportada a ocorrência de eventos que denotem a existência de ação como a questionada, a Coordenação ou o Conselho do ISE poderá requerer a apresentação de certidão negativa do fato, expedida pelo órgão competente.

PERGUNTA 5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 5, foi condenada em instância final e irrecurável em alguma dessas ações?

- Sim
- Não

PERGUNTA 6 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia, ou qualquer de suas controladas, sofreu **ação de órgão fiscalizador**, judicial e/ou administrativa, promovida por agente público (ou correlato), em decorrência de riscos ou danos efetivos à saúde ou à segurança, ocasionados pelo **consumo/utilização normal** dos produtos que oferece?

(P) Para responder a esta pergunta, deve-se considerar Agente Público (ou correlato) o órgão público fiscalizador, Ministério Público e/ou organização que tenha legitimidade para entrar com **Ação Civil Pública** (artigo 5º da Lei nº 7.347/85).

- Sim
- Não

(D) Não será pedido documento prévio para essa questão, mas caso seja reportada a ocorrência de eventos que denotem a existência de ação como a questionada, será requerida da companhia a apresentação de certidão negativa do fato, expedida pelo órgão competente.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, a companhia, ou qualquer de suas controladas, foi condenada em instância final e irrecorrível?

- Sim
- Não

PERGUNTA 7 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia, ou qualquer de suas controladas, foi autuada ou advertida por órgão regulador por não informar corretamente consumidores e clientes sobre os riscos associados à manipulação, armazenagem, transporte, consumo e descarte do produto?

(P) Responder considerando qualquer tipo de admoestação que tenha sido endereçada à companhia (ou suas controladas) por um órgão voltado ao controle da segurança de produtos e à defesa do consumidor incluindo-se tanto entidades do poder público (como INMETRO e PROCON), quanto da sociedade civil (como o IDEC).

- Sim
- Não

(D) Declaração dos órgãos voltados ao controle da segurança de produtos e à defesa do consumidor, que estejam diretamente relacionados às atividades da companhia.

PERGUNTA 7.1 - Se SIM para a PERGUNTA 7, a companhia, ou qualquer de suas controladas, sofreu alguma medida corretiva relativa ao objeto da autuação ou advertência mencionadas acima?

(P) Responder considerando quaisquer medidas corretivas (tais como a retirada do mercado ou alteração na composição de produtos) ou punitivas (tais como o pagamento de multas, indenizações, etc.).

- Sim
- Não

(D) Declaração dos órgãos voltados ao controle da segurança de produtos e à defesa do consumidor que estejam diretamente relacionados às atividades da companhia.

*Dimensão Governança
Corporativa*

CRITÉRIO I - PROPRIEDADE

INDICADOR 1. PROTEÇÃO AOS MINORITÁRIOS

PERGUNTA 1 - A companhia tem **ações preferenciais**?

(P) Refere-se à existência de ações preferenciais (PN) de emissão da companhia.

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, a razão dada pelo número de **ações preferenciais** da companhia sobre o total de ações da companhia é menor do que 1/3?

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1, a companhia garante direitos de **tag along** para as **ações preferenciais**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, o **tag along** concedido às **ações preferenciais** é pelo menos igual ao concedido às **ações ordinárias**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1, os **acionistas preferencialistas** têm direito a voto, pelo menos sobre matérias relevantes?

(P) O termo "matérias relevantes" inclui, entre outros assuntos, fusão, cisão, transformação, incorporação e transações com partes relacionadas.

- Sim
- Não

PERGUNTA 2 - A companhia garante direitos de **tag along** para as **ações ordinárias** além dos que são legalmente exigidos?

(P) O artigo 254-A, da Lei 6.404/76 ("Lei das S.A.") exige **tag along** de 80%.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 3 - A companhia estabelece formalmente e divulga **mecanismos específicos** para apreciação de recomendações encaminhadas por **acionistas minoritários** através do **Conselho de Administração** para serem incluídas nas pautas das **assembléias**?

(P) Como “mecanismo específico” entende-se, por exemplo, um endereço de e-mail exclusivo para este fim, cujas mensagens serão recebidas e apreciadas pelo **Conselho de Administração**, dando a elas o encaminhamento necessário.

- Sim
- Não

(D) Documento específico relativo ao mecanismo, ou ata do conselho de administração formalizando ou discutindo o processo de recebimento e apreciação das sugestões.

PERGUNTA 4 - A companhia estabelece em seu **estatuto** a **arbitragem** como solução de **conflitos societários**?

- Sim
- Não

(D) Estatuto ou Adesão à Câmara de Arbitragem do Mercado (CAM) da Bovespa.

PERGUNTA 5 - O **estatuto** prevê com clareza que as bases para a saída de acionista ou fechamento de capital não sejam inferiores ao **valor econômico**?

- Sim
- Não

(D) Estatuto.

PERGUNTA 6 - A companhia tem **Acordo de Acionistas**?

- Sim
- Não

(D) Acordo de Acionistas. Deverão ser destacados no documento os trechos que comprovam os itens assinalados na pergunta 6.1.

PERGUNTA 6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, o **Acordo de Acionistas**:

- Restringe o exercício de voto dos **Conselheiros de Administração**
- Prevê divisão de diretorias entre os sócios
- Está registrado na sede da companhia
- Está publicado (livre acesso) no *website* da companhia
- Nenhuma das anteriores

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 7 - A companhia apresentava, em 30 de junho de 2007, uma parcela mínima de ações representativa de pelo menos 25% de seu **capital social em circulação (free float)**?

(P) Refere-se à parcela do capital social da empresa, em forma de ações, que está disponível para negociação no mercado.

- Sim
- Não

(D) IAN

INDICADOR 2. TRANSPARÊNCIA

PERGUNTA 8 - Os relatórios e outros documentos relacionados aos itens da pauta são disponibilizados a todos acionistas simultaneamente ao edital de convocação das **Assembléias**?

(P) Refere-se a toda a documentação necessária para que os acionistas estejam adequadamente preparados para participar das Assembléias.

- Sim
- Não

(D) E-mail ou correspondência evidenciando a disponibilização do edital de convocação e dos documentos relativos a ela.

PERGUNTA 9 - As **regras de votação** nas **Assembléias** são claramente explicitadas no **estatuto** da companhia?

(P) Refere-se à publicação no estatuto de regras de votação além daquelas exigidas pelo capítulo XI (Assembléia Geral) da Lei 6.404/76 (“Lei das S.A.”).

- Sim
- Não

(D) Estatuto.

PERGUNTA 10 - A companhia possui departamento de Relações com Investidores e realiza reuniões públicas presenciais com investidores?

(P) Refere-se às reuniões com investidores para a divulgação de resultados, perspectivas futuras, permitindo a presença de acionistas e não acionistas.

- Sim
- Não

PERGUNTA 10.1 – Se SIM para a pergunta 10, indique a frequência com que essas reuniões ocorrem:

- Três vezes ao ano ou mais
- Duas vezes ao ano

Questionário base ISE 2007

- Uma vez ao ano
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 11 - No *website* da companhia existe uma área em português e inglês de Relações com Investidores?

(P) Para responder SIM, a companhia precisa possuir no seu *website* uma área de Relações com Investidores, em português e em inglês.

- Sim
- Não

PERGUNTA 11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, selecione abaixo quais informações e ferramentas são disponibilizadas:

(P) Ao responder a essa pergunta, considerar as definições: “Alerta de e-mail” - mecanismo para cadastro de e-mails para o recebimento periódico de informações da companhia; “Garantia de Resposta às Consultas” - garante que, em até 48 horas, a companhia reconhecerá o recebimento da consulta. Caso não responda neste prazo, informará o prazo para o envio da resposta. “Informações para analistas de mercado de capitais” - inclui apresentação de resultados, análises setoriais e de mercado, perspectiva e planos futuros, sempre abordando os aspectos econômico-financeiro, ambiental e social. “Canal de relacionamento com investidores” - refere-se à existência de meios de contato do mercado com a companhia: telefones, e-mail e outros.

- Relatórios anuais da companhia
- Documentos societários
- Modelo de governança corporativa
- Informações para analistas de **mercado de capitais** (incluindo as dos últimos 6 meses)
- Canal de relacionamento com investidores
- Calendário de **eventos corporativos**
- Alerta de e-mail
- Garantia de resposta às consultas em até 48 horas
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 3. CUMPRIMENTO LEGAL

PERGUNTA 12 - Nos **últimos 5 anos**, ocorreram processos administrativos, arbitrais ou judiciais contra a companhia, os **administradores** ou o controlador, envolvendo tratamento não eqüitativo de acionistas minoritários?

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, houve absolvição irrecorrível em todos os processos?

(P) A resposta SIM só pode ser dada caso tenha havido absolvição irrecorrível em todos os processos. Para os processos judiciais considerar “absolvição irrecorrível” como “sentença transitada em julgado”; para os processos administrativos e arbitrais considerar “decisão/ sentença definitiva”.

- Sim
- Não

CRITÉRIO II - CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

INDICADOR 4. ESTRUTURA

PERGUNTA 13 - Indique de que forma se dá a participação do CEO e dos diretores no **Conselho de Administração**:

- Nem o CEO nem outros diretores são membros do Conselho de Administração
- O CEO é membro do Conselho de Administração e há a prática de **sessões executivas**
- O CEO e outros diretores são membros do Conselho de Administração e há a prática de **sessões executivas**
- O CEO é membro do Conselho de Administração e não há prática de **sessões executivas**
- O CEO e outros diretores são membros do Conselho de Administração e não há prática de **sessões executivas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 14 - As posições de Presidente do Conselho de Administração e Diretor Presidente são ocupadas pela mesma pessoa?

- Sim
- Não

PERGUNTA 14.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 14, essas pessoas físicas são membros do mesmo **bloco de controle**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 15 - O **Conselho de Administração** tem no mínimo 5 e no máximo 11 membros?

(P) Responder considerando apenas os membros efetivos do Conselho de Administração (não incluir os conselheiros suplentes).

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 16 - O **Conselho de Administração** possui pelo menos 20% de **conselheiros independentes**, com um mínimo de 2 integrantes?

- Sim
- Não

(D) Para companhias listadas no Nível 2 e no Novo Mercado, ata da assembléia de eleição dos conselheiros discriminando os conselheiros independentes; para as demais companhias, declaração assinada pelo diretor de relações com investidores indicando os conselheiros independentes e os critérios adotados para caracterizar a independência dos conselheiros.

PERGUNTA 17 - O mandato dos conselheiros de administração é de no mínimo 1 ano e no máximo 2 anos?

(P) Desconsiderar eventual renovação do mandato, que pode ou não estar prevista.

- Sim
- Não

(D) Estatuto ou Regimento Interno do Conselho.

PERGUNTA 18 - Existe algum membro do **Conselho de Administração**, externo ou independente, há mais de 10 anos no cargo?

- Sim
- Não

INDICADOR 5. DINÂMICA

PERGUNTA 19 - Existe um **regimento interno** normatizando as atividades do **Conselho de Administração**?

- Sim
- Não

(D) Regimento Interno do Conselho.

PERGUNTA 19.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19, este **regimento interno** dispõe sobre resolução de situações de **conflito de interesses**?

- Sim
- Não

(D) Regimento Interno do Conselho.

PERGUNTA 20 - Existem mecanismos formais de avaliação periódica do **Conselho de Administração** e/ou seus conselheiros individualmente?

(P) A frequência da avaliação deve ser, no mínimo, anual.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Ata do Conselho de Administração indicando a realização da avaliação.

PERGUNTA 21 - As reuniões ordinárias do Conselho de Administração acontecem não mais do que uma vez por mês e não menos do que uma vez por trimestre?

- Sim
- Não

PERGUNTA 22 – Indique abaixo qual a estimativa percentual do tempo das reuniões do Conselho de Administração gasto, em média, no monitoramento do desempenho financeiro e/ou operacional recente:

(P) O desempenho financeiro e/ou operacional recente inclui avaliação do desempenho da companhia em relação ao orçamento.

- Menos de 25%
- 25% a 50%
- 51% a 75%
- Mais de 75%

INDICADOR 6. TRANSPARÊNCIA

PERGUNTA 23 - A companhia divulga os critérios de remuneração e benefícios atribuídos aos conselheiros e diretores?

(P) Remuneração inclui: dinheiro, ações, opções de ações e qualquer outro benefício concedido aos conselheiros e diretores.

- Sim
- Não

(D) Relatório anual ou página correspondente na área de Relações com Investidores do *website* da companhia.

PERGUNTA 24 - A companhia divulga a remuneração do Conselho de Administração e a remuneração de sua Diretoria separadamente, com um bloco para o Conselho e outro bloco para a Diretoria?

(P) Remuneração inclui: dinheiro, ações, opções de ações e qualquer outro benefício concedido aos conselheiros e diretores.

- Sim
- Não

(D) Relatório anual ou página correspondente na área de Relações com Investidores do *website* da companhia.

CRITÉRIO III - GESTÃO

INDICADOR 7. QUALIDADE DA GESTÃO

PERGUNTA 25 - A escolha dos novos diretores é feita por indicação do executivo principal para aprovação pelo **Conselho de Administração**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 26 - Há uma avaliação formal e periódica do desempenho do executivo principal pelo **Conselho de Administração**?

(P) A frequência da avaliação deve ser, no mínimo, anual.

- Sim
- Não

(D) O próprio mecanismo (documento de avaliação) e de reunião do **Conselho de Administração** mencionando a avaliação do executivo principal.

PERGUNTA 27 - Existe um plano de sucessão atualizado do executivo principal?

- Sim
- Não

(D) Ata de reunião do **Conselho de Administração** formalizando a aprovação do plano de sucessão.

PERGUNTA 28 - Existe um plano de sucessão para todo executivo-chave da companhia?

(P) Considerar como executivos-chave os principais executivos da sociedade, que ocupem cargos estratégicos na gestão.

- Sim
- Não

(D) Ata de reunião do **Conselho de Administração** formalizando a aprovação do plano de sucessão.

CRITÉRIO IV - AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO

INDICADOR 8. PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERGUNTA 29 - Existe **Comitê de Auditoria** formalmente estabelecido?

(P) Refere-se a um Comitê do Conselho de Administração. Considerar a definição que consta do Glossário.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Ata da última reunião do Comitê de Auditoria

PERGUNTA 29.1 - Se SIM para a PERGUNTA 29, indique qual a frequência das reuniões:

(P) Indicar a frequência que mais se aproxima à realidade da companhia.

- Maior do que mensal (mais do que uma reunião por mês)
- Mensal
- Bimestral
- Trimestral
- Semestral
- Anual
- Menor do que anual (menos do que uma reunião por ano)

PERGUNTA 29.2 - Se SIM para a PERGUNTA 29, este comitê é coordenado por um **conselheiro independente**?

- Sim
- Não

(D) Ata de reunião do Conselho de Administração indicando o nome do Coordenador do Comitê de Auditoria.

PERGUNTA 30 - O **Conselho de Administração** realiza pelo menos duas discussões anuais com os **auditores externos**?

- Sim
- Não

(D) Atas das reuniões com auditores externos.

PERGUNTA 31 - O **auditor externo** prestou outros serviços, além de **auditoria**, para a companhia no período do relatório?

(P) Incluem-se, entre outros serviços, os que tratam de temas tais como: assessoria tributária e societária e créditos de carbono.

- Sim
- Não

(D) Declaração da companhia de auditoria informando que não são prestados outros serviços à companhia.

PERGUNTA 31.1 - Se SIM para a PERGUNTA 31, o **Conselho de Administração** divulga às **partes interessadas** a proporcionalidade entre os honorários pagos aos **auditores externos** para serviços de auditoria e os eventuais pagamentos por outros serviços?

Questionário base ISE 2007

- Sim
- Não

(D) Cópia do documento de divulgação.

PERGUNTA 32 - O **Conselho de Administração** estabelece critérios formais para se assegurar de que as condições de independência dos **auditores externos** estão mantidas?

- Sim
- Não

(D) Declaração de independência por parte da companhia de auditoria.

PERGUNTA 33 - O **sistema de controles internos** é revisado no mínimo anualmente pelo **Conselho de Administração**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 34 - Os papéis e responsabilidades dos **comitês do Conselho de Administração** existentes são formalmente definidos em **regimentos internos** ou no **estatuto social**?

- Sim
- Não

(D) Estatuto; Regimento do Conselho de Administração; Regimento interno do comitê.

CRITÉRIO V - CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

INDICADOR 9. CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

PERGUNTA 35 - A companhia faz parte dos **níveis diferenciados de governança corporativa** da Bovespa?

- Sim
- Não

PERGUNTA 35.1 - Se SIM para a PERGUNTA 35, a companhia aderiu ao:

- Nível 1
- Nível 2
- Novo Mercado

PERGUNTA 36 - A companhia dispõe de um **modelo de governança corporativa** formalizado?

- Sim
- Não

(D) Estatuto ou Relatório Anual.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 36.1 - Se SIM para a PERGUNTA 36, indique quais dos itens abaixo fazem parte do **modelo de governança corporativa**:

- Estrutura do Conselho de Administração
- Comitês do Conselho de Administração**
- Regimento do Conselho de Administração
- Regimento dos comitês
- Estrutura de diretoria
- Manual/diretrizes de governança
- Código de conduta**
- Política de negociação de valores mobiliários
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 37 - A companhia possui política de negociação de valores mobiliários formalizada de acordo com o **Artigo 15 da Instrução CVM 358**?

- Sim
- Não

(D) **Política de negociação de valores mobiliários.**

PERGUNTA 37.1 - Se SIM para a PERGUNTA 37, esta política é aplicável a todos os **detentores de informações privilegiadas** (*insiders*)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 37.2 - Se Sim para a PERGUNTA 37, esta política é divulgada ao mercado?

(P) **As informações podem ser divulgadas na área de relações com investidores no *website* da companhia ou no estatuto**

- Sim
- Não

(D) **Documento de divulgação correspondente.**

PERGUNTA 38 - A companhia possui regras formalizadas para transações com **partes relacionadas**?

- Sim
- Não

(D) **Estatuto.**

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 38.1 - Se SIM para a PERGUNTA 38, essas regras:

(P) As informações podem ser divulgadas na área de relações com investidores no *website* da companhia ou no estatuto.

- São divulgadas ao mercado
- Exigem a divulgação completa dos detalhes das operações realizadas com **partes relacionadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 39 - O **estatuto** proíbe empréstimos em favor do **controlador**, dos **administradores** e de outras **partes relacionadas**?

(P) No caso da existência da legislação específica proibindo empréstimos, responder a terceira opção. Observar que o artigo 154, § 2º, alínea c, da Lei 6.404/76 (“Lei das S.A.”) não proíbe empréstimos - ele apenas faculta à assembléia-geral ou ao **Conselho de Administração** decidir sobre o assunto. A seção 402 da lei Sarbanes-Oxley só impede empréstimos para os administradores (conselheiros e executivos), mas não para outras partes relacionadas (nem o controlador).

- Sim
- Não
- Não, pois existe legislação específica proibindo empréstimos em favor do **controlador**, do **administrador** e de outras **partes relacionadas**

(D) Caso afirmativo, apresentar o Estatuto ou legislação específica proibindo empréstimos, destacando o trecho correspondente.

PERGUNTA 39.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 39, a companhia divulga ao mercado os empréstimos realizados em favor do **controlador**, dos **administradores** e de outras **partes relacionadas**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 40 - A companhia possui **Código de Conduta**, aplicável a todos os **administradores**, **executivos** e demais empregados?

- Sim
- Não

(D) **Código de Conduta**.

PERGUNTA 40.1 - Se SIM para a PERGUNTA 40, como é o processo de disseminação do código na companhia?

- Todos os funcionários recebem uma cópia do código
- Todos os funcionários precisam assinar um termo de adesão ao código
- Nenhuma das anteriores

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 40.2 - Se SIM para a PERGUNTA 40, o código prevê encaminhamento em caso de situações de **conflito de interesses**?

(P) Para responder sim o Código de Conduta precisa prever, explicitamente, qual o encaminhamento a ser dado nas situações de conflito de interesse.

- Sim
- Não

*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

Dimensão Ambiental

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO

PERGUNTA 1 - A companhia possui uma **política ambiental** documentada e aprovada pela alta direção que norteia suas atividades, produtos e serviços?

(P) A política ambiental deve abranger todas as unidades da companhia, estabelecendo diretrizes claras e objetivas para a sua gestão e para o **desempenho ambiental**. Espera-se, no mínimo, que esta política contemple o compromisso com a conformidade legal e com a prevenção de impactos ambientais potenciais e efetivos de suas atividades, produtos e serviços. A inexistência de uma Política Ambiental corporativa é aceita desde que todas as unidades consideradas possuam políticas ambientais próprias compatíveis com os requisitos da pergunta e deste protocolo.

- Sim
- Não

(D) Cópia da política ambiental, devidamente aprovada ou referendada pela alta direção da companhia, e relatório ou documento equivalente, com a avaliação do nível de conhecimento e conscientização do público interno em relação à política ambiental.

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, qual a sua abrangência em relação ao **ciclo de vida** dos produtos/serviços da companhia:

(P) A abrangência da política ambiental em relação ao **ciclo de vida** dos produtos e serviços da companhia deve estar clara e especificamente caracterizada no seu texto e deve ter consequências práticas, objetivas e verificáveis nos processos de gestão. Não são aceitas, portanto, interpretações ou inferências a partir de textos genéricos. A avaliação da pertinência da abrangência da política ambiental em relação às etapas de consumo e pós-consumo dos produtos/serviços deve considerar os impactos ambientais associados a estas etapas e a capacidade da organização determinar ou influenciar as práticas ambientais nestas etapas, não se restringindo, portanto, aos casos em que a legislação obriga a atuação das empresas.

- Obtenção de insumos, matérias primas e serviços necessários à produção (incluindo logística de suprimento)
- Planos e projetos de ampliação da estrutura produtiva e desenvolvimento de novos produtos e serviços
- Operação das instalações e processos diretamente vinculados à produção ou ao serviço
- Processos posteriores à produção do bem ou do serviço, incluindo armazenagem, transporte, distribuição, consumo e pós-consumo quando pertinentes

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 1.2 - SIM para a PERGUNTA 1, esta política é **amplamente divulgada** às **partes interessadas**?

(P) Considera-se que a política ambiental é divulgada quando a companhia adota práticas sistemáticas e permanentes de divulgação. A simples disponibilização da política a partir de demanda (solicitação) de parte interessada não se configura como tal. Verificar a definição apresentada no Glossário.

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, a companhia adota procedimentos sistemáticos e regulares de comunicação, conscientização e mobilização do público interno em relação à política ambiental?

(P) Em relação ao público interno, espera-se que a companhia vá além da simples comunicação da política, buscando o efetivo comprometimento de seus colaboradores por meio de ações de conscientização e mobilização. Tais iniciativas devem estar presentes em todas as unidades da companhia, preferencialmente, como parte dos programas de desenvolvimento de recursos humanos.

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, a companhia adota procedimentos sistemáticos e regulares de monitoramento e avaliação do conhecimento e adesão do público interno à política ambiental?

(P) Entre os mecanismos de monitoramento aceitos estão auditorias internas ou externas de sistemas de gestão ambiental e pesquisas organizacionais, desde que sejam periódicos e aplicados a todas as unidades da companhia.

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.2.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, indique para quais públicos externos a companhia adota procedimentos sistemáticos e regulares de comunicação da política ambiental:

- Fornecedores de bens e serviços
- Parceiros comerciais
- Clientes
- População do entorno das unidades
- Acionistas e Investidores
- Governo
- Não adota tais procedimentos com relação aos públicos acima

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE AMBIENTAL

PERGUNTA 2 – Indique para quais níveis hierárquicos da companhia há atribuições ambientais específicas na descrição formal das funções (*job description*):

(P) A resposta a esta pergunta deverá considerar apenas as funções que possuem descrições de atribuições documentadas e nas quais sejam especificamente mencionadas responsabilidades em relação à gestão ambiental da companhia. Uma resposta afirmativa somente poderá ser assinalada quando todas as funções de um determinado nível contemplarem as atribuições ambientais na descrição formal de funções. Caso não exista uma descrição formal de atribuições para a função a resposta deverá ser não.

	Sim	Não	Não se aplica
CEO			
Vice-presidente			
Diretores (todos)			
Gerências operacionais			
Coordenadores / encarregados			
Demais Funcionários			

PERGUNTA 3 - O principal gestor ambiental da companhia responde diretamente a qual das áreas listadas abaixo:

(P) Considera-se como principal gestor ambiental da companhia aquele que responde pelo seu **desempenho ambiental** junto à comunidade, órgãos ambientais e demais partes interessadas. No caso de companhias com várias unidades onde a responsabilidade pela gestão ambiental seja descentralizada, deverão ser consideradas as seguintes alternativas para a resposta: (i) o nível hierárquico ao qual responde o coordenador do grupo de gestores ambientais, ou (ii) o nível hierárquico ao qual, predominantemente, respondem os gestores ambientais.

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

INDICADOR 3. PLANEJAMENTO

PERGUNTA 4 - Indique o percentual das unidades da companhia nos quais as práticas de gestão ambiental indicadas estão plenamente implementadas (fazem parte da rotina de gestão da companhia):

(P) Consideram-se como “plenamente implementadas” aquelas práticas que fazem parte da rotina de gestão da companhia e estão, portanto, presentes em todas as atividades e processos pertinentes. Nesta resposta, e neste questionário de forma geral, espera-se que a companhia considere os aspectos e os **impactos ambientais** que ocorrem em condições normais de operação; em condições não normais ou

Questionário base ISE 2007

atípicas, porém não emergenciais (condições de operação pouco frequentes, ainda que programadas) e em possíveis condições emergenciais.

PRÁTICAS DE GESTÃO AMBIENTAL	< 25%	25 - 50%	50 - 75%	> 75%
Avaliação ambiental sistemática e periódica e registro dos aspectos e impactos ambientais significativos				
Definição de objetivos e metas ambientais relacionados aos impactos ambientais significativos (potenciais ou efetivos)				
Estabelecimento de programas de gestão para a consecução dos objetivos e das metas ambientais				

(D) Procedimento de identificação e avaliação dos aspectos e dos impactos ambientais da companhia e documento com o registro dos aspectos e impactos avaliados como significativos.

PERGUNTA 5 - Indique o percentual das unidades da companhia nos quais as práticas de gestão de saúde e segurança ocupacional estão plenamente incorporadas (fazem parte da rotina de gestão da companhia):

(P) Consideram-se como “plenamente implementadas” aquelas práticas que fazem parte da rotina de gestão da companhia e estão, portanto, presentes em todas as atividades e processos pertinentes. Nesta pergunta, e no questionário de forma geral, espera-se que a companhia considere os aspectos e os impactos ambientais que ocorrem em condições normais de operação; em condições não normais ou atípicas, porém não emergenciais (condições de operação pouco frequentes, ainda que programadas) e em possíveis condições emergenciais.

PRÁTICAS DE GESTÃO DE SSO	< 25%	25 - 50%	50 - 75%	> 75
Avaliação ambiental sistemática e periódica e registro dos perigos e riscos ocupacionais.				
Definição de objetivos e metas de SSO compatíveis com os impactos ambientais significativos .				
Estabelecimento de programas de gestão de SSO para consecução dos objetivos e metas de SSO.				

(D) Procedimento de identificação e avaliação dos perigos e dos riscos ocupacionais da companhia e documento com o registro dos riscos avaliados como significativos.

INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO

PERGUNTA 6 – Indique abaixo qual o percentual dos processos e atividades da companhia, cujos impactos ambientais (efetivos ou potenciais) sejam considerados como **significativos**, são orientados por procedimentos operacionais específicos:

(P) Os métodos e os critérios para a definição de significância dos impactos ambientais variam de organização para organização, podendo gerar assimetrias no processo de avaliação do ISE. Em função disto, são definidos para esta pergunta e para o questionário de forma geral, os seguintes **critérios mínimos** para a avaliação de significância: (i) impactos que caracterizem desconformidade com a legislação e normas ambientais aplicáveis; (ii) risco à saúde humana; (iii) risco à fauna e a flora; sendo risco uma função da severidade e da probabilidade do impacto.

Questionário base ISE 2007

- Menor ou igual a 75%
- Maior que 75% e menor ou igual a 85%
- Maior que 85% e menor que 100%
- 100%

(D) Relação de procedimentos de controle operacional.

PERGUNTA 7 – Indique abaixo qual o percentual dos processos e atividades da companhia, cujos riscos ocupacionais sejam considerados como significativos, são orientados por procedimentos operacionais específicos:

(P) Para responder a esta questão, considerar que o conceito de risco ocupacional envolve três elementos que se associam: (i) perigo, (ii) probabilidade e (iii) severidade ou gravidade. Perigo: fonte ou situação com potencial para o dano, em termos de lesões ou ferimentos para o corpo humano ou danos para a saúde, patrimônio, ambiente do local de trabalho, ou uma combinação destes. Risco: combinação da probabilidade e das conseqüências da ocorrência de um determinado acontecimento perigoso. Risco significativo: ocorre quando a probabilidade, a severidade ou a associação destes implicam em não conformidade com a legislação ou normas aplicáveis, ou com a política de SSO da companhia.

- Menor ou igual a 75%
- Maior que 75% e menor ou igual a 85%
- Maior que 85% e menor que 100%
- 100%

(D) Relação de procedimentos de controle operacional.

PERGUNTA 8 – Com relação à adoção de critérios de **desempenho ambiental** na seleção de fornecedores de bens e serviços, indique qual a situação da companhia:

	CRITÉRIOS DE DESEMPENHO PARA FORNECEDORES		
	Nenhum	Conformidade legal	Superior à conformidade legal
Fornecedores críticos			
Demais fornecedores			

(D) Procedimento para a qualificação de fornecedores.

PERGUNTA 9 - A companhia possui programas de gerenciamento e/ou minimização dos impactos ambientais **pós-consumo** de seus produtos?

(P) Devem ser considerados todos os produtos da companhia e não apenas aqueles cuja legislação determina ações de gerenciamento pós-consumo. A alternativa “não se aplica” só deverá ser assinalada pelas empresas cujos produtos ou serviços não possuam aspectos ambientais nas etapas de pós-consumo.

- Sim, apenas para os produtos com significativo potencial de **impacto ambiental** pós-consumo
- Sim, para todos os produtos
- Não
- Não se aplica

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 5. SISTEMAS DE GESTÃO (SGA E SGSSO)

PERGUNTA 10 - Indique abaixo qual o percentual da produção (em volume/peso/unidade de medida pertinente) é oriundo de processos cobertos por sistemas de gestão ambiental (SGA) e sistemas de gestão de saúde e segurança ocupacional (SGSSO), certificados por **Organismo Certificador Credenciado (OCC)**:

(P) São considerados para esta PERGUNTA certificações ISO 14001 (SGA) e OHSAS 18001 (SGSSO) ou certificações de terceira parte equivalentes. Neste sentido, serão considerados equivalentes os sistemas e certificações que, dentro dos respectivos temas (meio ambiente ou saúde e segurança ocupacional), contemplem, no mínimo, os seguintes requisitos: (i) tenham por base um modelo de gestão sistêmico, baseado no PDCA; (ii) tenham, como requisito mínimo de desempenho, o atendimento à legislação e normas aplicáveis; (iii) requeiram o diagnóstico das condições da organização (em condições normais e anormais de operação) e a definição de planos e programas de gestão a partir deles; (iv) requeiram mecanismos de conscientização e treinamento dos envolvidos; (v) requeiram a o monitoramento e a verificação periódica da eficácia do sistema e da consecução dos objetivos e metas definidos; (vi) requeiram mecanismos de comunicação com partes interessadas.

SGA

- Menos de 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- 60% a 80%
- Mais de 80%

SGSSO

- Menos de 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- 60% a 80%
- Mais de 80%

(D) Documento com apresentação do critério adotado para o cálculo dos percentuais, relação das unidades da companhia com a identificação da respectiva participação % (em relação ao critério adotado) e informação da condição de certificação ambiental e de SSO (conforme modelo). Cópia dos certificados.

INDICADOR 6. COMUNICAÇÃO COM PARTES INTERESSADAS

PERGUNTA 11 - A companhia possui procedimentos formais para recebimento, registro e resposta às demandas de **partes interessadas** com relação ao meio ambiente?

(P) A existência de um canal dedicado ao atendimento de questões de meio ambiente se configura pela existência de um canal exclusivo para a questão ambiental ou da existência de um canal de atendimento não exclusivo, mas com informação clara, acessível na primeira visualização do canal e em todas as suas formas de divulgação (telefone, email, site...) de que é o canal destinado ao recebimento de demandas ambientais.

- Não
- Sim, recebe demandas ambientais por meio de canais não dedicados (linha 0800, SAC, site, outro)
- Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado para atendimento de questões de meio ambiente

Questionário base ISE 2007

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado para atendimento de questões de meio ambiente e pode comprovar que pelo menos 30% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado para atendimento de questões de meio ambiente e pode comprovar que pelo menos 60% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado para atendimento de questões de meio ambiente e pode comprovar que mais de 60% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

(D) Identificação do canal dedicado e relatório com demandas, respostas (percentual e prazo).

PERGUNTA 12 - A companhia possui procedimentos formais para recebimento, registro e atendimento às demandas de **partes interessadas** com relação à saúde e segurança ocupacional de seus funcionários?

(P) A existência de um canal dedicado ao atendimento de questões de saúde e segurança ocupacional se configura pela existência de um canal exclusivo para o atendimento a estas questões ou da existência de um canal de atendimento não exclusivo, mas com informação clara, acessível na primeira visualização do canal e em todas as suas formas de divulgação (telefone, email, site...) de que é o canal destinado ao recebimento de demandas de saúde e segurança ocupacional.

Não

Sim, recebe demandas ambientais por meio de canais não dedicados (0800, SAC, site)

Sim, recebe de mandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado e pode comprovar que pelo menos 30% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado e pode comprovar que pelo menos 60% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

Sim, recebe demandas de **partes interessadas** por meio de canal dedicado e pode comprovar que mais de 60% delas são respondidas num prazo máximo de 10 dias úteis

(D) Identificação do canal específico e relatório com demandas, respostas (percentual e prazo)

PERGUNTA 13 - Assinale os conteúdos e os meios para comunicação do **desempenho ambiental** utilizados pela companhia:

(P) Esta pergunta contempla dois aspectos da comunicação: a política da companhia em relação à comunicação do **desempenho ambiental** e o nível de publicidade conferido a informação. Uma resposta afirmativa com relação à prática de comunicação do desempenho só deverá ser assinalada quando não houver qualquer tipo de restrição a esta informação. Uma resposta negativa significará, portanto, que a companhia tem como política não divulgar informações sobre determinado aspecto ambiental ou o faz com restrições de abrangência ou forma dos dados e informações. A coluna N/A (não se aplica) só deverá ser assinalada caso o aspecto identificado não esteja presente em nenhuma das unidades da companhia. Com relação ao nível de publicidade, o objetivo central da pergunta é identificar se a comunicação se dá por iniciativa da companhia e tem uma abrangência irrestrita ou se, ao contrário, se dá apenas nos casos em que a companhia é demandada neste sentido e, nestes casos, a informação é direcionada especificamente para a parte interessada que gerou a demanda. Obviamente não são

Questionário base ISE 2007

consideradas para esta pergunta as informações prestadas aos órgãos ambientais, poder judiciário ou qualquer outra condição em que isto ocorra por força de lei.

Política de Comunicação

INDICADOR	ASPECTO	Sim	Não	N/A
Desempenho operacional	Consumo de materiais			
	Consumo de energia			
	Uso/consumo de água			
	Impacto sobre ecossistemas naturais			
	Impactos sobre a Biodiversidade			
	Emissões atmosféricas significativas			
	Resíduos sólidos			
	Efluentes líquidos			
	Riscos ambientais / acidentes			
Ambiental	Condições ambientais do entorno			
	Condições ambientais dos locais de produção / processo			
Desempenho da Gestão	Licenças e autorizações ambientais			
	Processos administrativos			
	Processos judiciais			
	Investimentos			

Nível de Publicidade

INDICADOR	ASPECTO	(A) Relatórios públicos	(B) Informação exclusiva ou direcionada ao solicitante
Desempenho operacional	Consumo de materiais		
	Consumo de energia		
	Uso/consumo de água		
	Impacto sobre ecossistemas naturais		
	Impactos sobre a Biodiversidade		
	Emissões atmosféricas significativas		
	Resíduos sólidos		
	Efluentes líquidos		
	Riscos ambientais / acidentes		
Ambiental	Condições ambientais do entorno		
	Condições ambientais dos locais de produção / processo		
Desempenho da Gestão	Licenças e autorizações ambientais		
	Processos administrativos		
	Processos judiciais		
	Investimentos		

Questionário base ISE 2007

(D) Cópia dos relatórios publicados, no caso de resposta afirmativa para (A) e de relatório com informações prestadas em função de demanda específica pelos canais usuais da companhia, no caso de resposta afirmativa para (B).

PERGUNTA 14 - A companhia informa periodicamente o seu desempenho de saúde e segurança ocupacional?

- Sim
- Não

PERGUNTA 14.1 - Se SIM para a PERGUNTA 14, essa publicação se faz por meio de:

- Relatórios específicos (ambientais, de sustentabilidade, socioambientais)
- Documentos corporativos não específicos
- Nenhuma das anteriores

(D) Cópia de relatório ou documentos corporativos, conforme a resposta.

INDICADOR 7. COMPROMISSO GLOBAL: MUDANÇAS CLIMÁTICAS E BIODIVERSIDADE

PERGUNTA 15 - Assinale as opções que representem ações voluntárias da companhia em prol da implementação dos objetivos da [Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudança do Clima](#) (explicitado no [Artigo 2 da Convenção sobre o Clima](#)):

AÇÕES VOLUNTÁRIAS DA COMPANHIA		Sim	Não
Inventário de Emissões	Inclui emissões diretas do sistema produtivo		
	Inclui emissões indiretas, com inclusão de emissões relevantes da cadeia de valor		
	É baseado em parâmetros internacionalmente aceitos (Ex: GHG Protocol)		
Metas	Possui metas de redução de emissões diretas de Gases de Efeito Estufa (GEE)		
	Possui metas de redução das emissões indiretas de Gases de Efeito Estufa (GEE)		
Ações	Adota ações de redução de emissões diretas de Gases de Efeito Estufa (GEE)		
	Promove ações de redução das emissões de terceiros, financia projetos de mitigação de emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE) , carbonização, etc.		
Comunicação	Divulga essas informações (inventário, metas e ações) em Relatório Público		
	Respondeu, espontaneamente ou a convite, ao questionário do Carbon Disclosure Project (CDP)		

PERGUNTA 16 - A companhia apóia a conservação e o uso racional dos recursos da biodiversidade conforme preconiza a [Convenção das Nações Unidas sobre Biodiversidade](#)?

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 16.1 - Se SIM para a PERGUNTA 16, qual a situação da companhia:

SITUAÇÃO DA COMPANHIA		Sim	Não
Conservação Ambiental em Propriedades Próprias	No último ano recuperou áreas degradadas em APP(s) ou Reserva Legal		
	Nos últimos 3 anos , desenvolveu, manteve e monitorou projetos próprios de recuperação e proteção ambiental de magnitude significativa para a manutenção e conservação de espécies nativas de fauna e flora		
Conservação Ambiental em Propriedades de Terceiros	No último ano doou recursos para organizações não-governamentais ou governamentais para fins de conservação ambiental em terras alheias		
	No último ano executou projetos de conservação ambiental em terras alheias		
Unidades de Conservação Públicas ou privadas	No último ano apoiou, voluntariamente, por meio de recursos financeiros, materiais ou tecnológicos, ações governamentais de conservação ambiental em unidades de conservação públicas ou privadas no último ano		
Pagamentos por Serviços Ambientais	Remunerou populações, comunidades ou organizações não-governamentais que desenvolvem projetos de conservação ambiental, com fins de produção e manutenção de recursos hídricos, proteção da biodiversidade, ou absorção de carbono por reflorestamento permanente		
Fundos Ambientais	No último ano doou recursos para fundos que apóiam projetos de conservação de recursos naturais		

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS AMBIENTAIS - INPUTS

PERGUNTA 17 - Qual a referência mínima de **desempenho ambiental** da companhia?

(P) Entende-se por referência mínima o menor nível de exigência formalmente estabelecido pela companhia e válido para todas as suas unidades, o que pressupõe que existam objetivos e metas estabelecidos em todas as unidades e mecanismos de monitoramento e verificação compatíveis.

- Não há referência mínima formalmente estabelecida para o **desempenho ambiental** da companhia
- Conformidade legal
- Conformidade legal+ melhoria contínua voltada à **eco-eficiência** e à **prevenção à poluição**
- Anterior + melhoria contínua voltada à **produção mais limpa (P+L)**

PERGUNTA 18 - Qual a meta o desempenho da companhia em saúde e segurança ocupacional?

- Não há referência mínima estabelecida
- Conformidade legal
- Conformidade legal + foco na melhoria contínua com ênfase para a prevenção de riscos ocupacionais
- Anterior+ **melhoria de qualidade de vida dos empregados**

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 19 - Selecione cada opção caso a ação indicada seja uma prática da companhia:

TIPO DE USO		N/A	Monitoramento com indicadores específicos	Meta de redução	Programa estruturado	Nenhuma ação
Água	Processo administrativo					
	Processo produtivo					
Energia elétrica	Processo administrativo					
	Processo produtivo					
Combustíveis fósseis	Processo administrativo					
	Processo produtivo					
	Transporte					
Recursos florestais						
Recursos minerais						

(D) Documento com a meta proposta para os últimos dois períodos e evolução dos indicadores.

PERGUNTA 20 - A companhia tem programa implantado de reuso da água nos processos administrativos (escritórios, refeitórios, banheiros)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 20.1 - Se SIM para a PERGUNTA 20, qual o percentual de reuso (em relação ao consumo total de água nos processos administrativos)?

- Até 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- Acima de 60%

PERGUNTA 21 - A companhia tem programa implantado de reuso da água nos processos produtivos?

(P) Considerar uso de água no processo produtivo ou nas áreas do processo, podendo este ser consuntivo ou não consuntivo. Uso consuntivo implica na retirada da água do manancial em questão, sem que haja retorno ao mesmo local, isto é, há consumo de água no processo. "Não se aplica" pode ser usado somente por companhias que utilizam água exclusivamente em atividades da área administrativa.

- Sim
- Não
- Não se aplica

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 21.1 - Se SIM para a PERGUNTA 21, indique qual o percentual de reuso (em relação ao consumo total de água no processo produtivo):

- Até 20%
- 20% a 40%
- 40% a 60%
- Acima de 60%

INDICADOR 9. EMISSÕES E RESÍDUOS

PERGUNTA 22 - Em qual condição se enquadram os efluentes líquidos da companhia:

(P) O atendimento às legislações, normas e requisitos aplicáveis inclui o atendimento a requisitos e exigências técnicas estabelecidas em atos administrativos (licenças ambientais, pareceres técnicos, comunicações formais dos órgãos competentes).

	Efluente doméstico	Efluente de processo
Não gera		
Gera, mas não pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação aplicável		
Gera e pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação e normas aplicáveis		
Gera, pode garantir que o lançamento se dá em conformidade com a legislação aplicável e pode comprovar que nos últimos 2 anos houve redução da carga poluidora lançada		

PERGUNTA 23 - Com relação às emissões atmosféricas, a companhia:

(P) O atendimento às legislações, normas e requisitos aplicáveis inclui o atendimento a requisitos e exigências técnicas estabelecidas em atos administrativos (licenças ambientais, pareceres técnicos, comunicações formais dos órgãos competentes).

- Não se aplica
- Não monitora suas emissões ou monitora, mas não pode garantir que as mesmas estão em conformidade com a legislação, normas e requisitos aplicáveis
- Monitora suas emissões e pode garantir e comprovar que as mesmas estão em conformidade com a legislação, normas e requisitos aplicáveis
- A afirmação anterior é verdadeira e, além disso, a companhia pode comprovar, nos últimos 2 anos, a redução relativa (massa/produção) da carga de poluentes lançados no ar

PERGUNTA 24 - Na tabela abaixo, selecione as células caso a ação indicada seja uma prática da companhia com relação à geração de resíduos sólidos:

(P) Para responder às questões relacionadas a resíduos sólidos deverão ser considerados as definições, os critérios e métodos de classificação de resíduos previstos na norma NBR 10004:2004, publicada em 31/05/2004 e válida a partir de 30/11/2004.

Questionário base ISE 2007

Considera-se como prática da companhia a condição existente em todos os seus processos e unidades. A inexistência da prática em partes da companhia (sejam unidades ou processos) impossibilita a resposta afirmativa para o item.

AÇÃO DA COMPANHIA	Classe I	Classe IIA	Classe IIB
Não se aplica			
Inventário			
Metas anuais de redução			
Metas de reuso ou reciclagem			
Monitoramento			
Garantia de conformidade legal			
Nenhuma ação			

INDICADOR 10. EMISSÕES E RESÍDUOS CRÍTICOS

PERGUNTA 25 – Indique qual a situação da companhia com relação às substâncias abaixo (utilizadas, geradas ou produzidas):

(P) Para responder às questões relacionadas a resíduos sólidos deverão ser considerados as definições, os critérios e métodos de classificação de resíduos previstos na norma NBR 10004:2004, publicada em 31/05/2004 e válida a partir de 30/11/2004. A produção de substâncias ou elementos inclui a produção direta (quando o processo produtivo se destina à sua produção ou quando o produto contém na sua formulação o elemento) e a produção indireta (quando a geração do poluente se caracteriza como uma **externalidade** do processo produtivo ou do serviço).

Poluente Orgânico Persistente (POP)

- Não desenvolve ação específica
- Faz inventário e monitora
- Faz inventário e monitora e possui metas anuais de redução para todas as formas de utilização ou produção
- Anterior + tem como meta eliminar o uso ou produção
- Não utiliza nem produz

Metais Pesados

- Não desenvolve ação específica
- Faz inventário e monitora
- Faz inventário, monitora e possui metas anuais de redução para todas as formas de geração
- Não gera emissões ou resíduos com **metais pesados**

Radioativas

- Não desenvolve ação específica
- Faz inventário e monitora
- Faz inventário, monitora e possui metas anuais de redução para todas as formas de uso ou produção
- Faz inventário, monitora e tem como meta eliminar o uso ou produção
- Não utiliza nem produz

Questionário base ISE 2007

Substâncias destruidoras da camada de ozônio (SDO)

- Não desenvolve ação específica
- Faz inventário e monitora
- Faz inventário, monitora e possui metas anuais de redução para todas as formas de uso ou produção
- Faz inventário, monitora e possui programa de redução de uso e produção, de acordo com as metas do Protocolo de Montreal
- Não utiliza nem produz

Outras substâncias perigosas

- Não desenvolve ação específica
- Faz inventário e monitora
- Faz inventário, monitora e possui metas anuais de redução para todas as formas de uso ou produção
- Faz inventário, monitora e tem como meta eliminar o uso ou a produção
- Não utiliza nem produz

INDICADOR 11. SEGURO AMBIENTAL

PERGUNTA 26 - A companhia possui seguro para degradação ambiental decorrente de acidentes em suas operações?

- Sim
- Não

(D) Apólice do Seguro

CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 12. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE

PERGUNTA 27 - A companhia possui **área de preservação permanente (APP)** em suas propriedades ou em propriedades de terceiros por ela utilizadas (aluguel, arrendamento, cessão de direito de uso etc.)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 27.1 - Se SIM para a PERGUNTA 27, todas as interferências (construção, supressão de vegetação, operações) em **APP** (s) foram devidamente autorizadas?

- Não existem interferências
- Sim
- Não

PERGUNTA 27.2 - Se SIM para a PERGUNTA 27, a companhia possui programa específico para a recuperação dessas **APP**(s)?

(P) As APPs são protegidas nos termos dos artigos 2º e 3º do Código Florestal (Lei nº 4.771/65), cobertas ou não por vegetação nativa, com a função ambiental de preservar os recursos hídricos, a paisagem, a estabilidade geológica, a biodiversidade, o fluxo gênico de fauna e flora, proteger o solo e assegurar o bem-estar das populações humanas. Um programa de recuperação de APP deve, portanto, objetivar a

Questionário base ISE 2007

recuperação de suas funções, não se restringindo nem se limitando a sua revegetação. Neste sentido, todas as ações realizadas com base em diagnóstico técnico adequado e que visem, além de preservar, recuperar a função ambiental das APPs, podem ser consideradas, desde que não resultem de exigência legal ou de acordo extrajudicial.

- Sim
- Não

PERGUNTA 27.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 27.2, qual o atual estágio de recuperação das APP (s)?

- Menos do que 25% são áreas recuperadas ou áreas em processo de recuperação
- 25 a 50% são áreas recuperadas ou áreas em processo de recuperação
- 50 a 75% são áreas recuperadas ou áreas em processo de recuperação
- Mais do que 75% são áreas recuperadas ou áreas em processo de recuperação

INDICADOR 13. RESERVA LEGAL

PERGUNTA 28 - Identifique abaixo a situação da companhia em relação às reservas legais:

- Nenhuma propriedade da companhia está sujeita à exigência de reserva legal do Código Florestal
- Embora tenha propriedades que se enquadrem neste requisito do Código Florestal, a companhia não possui reserva legal averbada
- A companhia está em fase de regularização das áreas desconformes, visando adequação ao requisito de averbação de reserva legal
- Todas as propriedades da companhia, desde que pertinente, possuem reservas legais averbadas e devidamente conservadas

INDICADOR 14. PASSIVOS AMBIENTAIS

PERGUNTA 29 - Quais os procedimentos da companhia em relação à existência e gerenciamento de passivos ambientais?

(P) Só poderá responder “não se aplica” a companhia que, apesar de ter procedimento específico e obrigatório para avaliação de passivos ambientais, não tem e nem teve passivos identificados. A companhia tem obrigação de informar o órgão ambiental competente, sempre que o passivo ambiental estiver associado a evento ou condição de degradação ambiental (área contaminada, por exemplo).

	Sim	Não	Não se aplica
Não adota procedimentos específicos relativos a passivos ambientais			
Avaliação obrigatória dos passivos potenciais das unidades, sites ou instalações existentes			
Avaliação obrigatória de novas unidades, sites ou instalações em processos de aquisição, fusão e incorporação			
Saneamento dos passivos ambientais identificados			
Provisionamento de recursos para o saneamento dos passivos ambientais identificados			
Informação dos passivos ambientais nos relatórios corporativos pertinentes em conformidade com a Deliberação 489 da CVM			

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 15. REQUISITOS ADMINISTRATIVOS

PERGUNTA 30 - Indique qual a situação da companhia com relação ao licenciamento ambiental de seus projetos, instalações e operações:

- Não possui mecanismo de monitoramento/verificação de conformidade legal
- Possui mecanismo de monitoramento/verificação de conformidade legal, mas ainda possui parcela significativa de seus projetos, instalações e/ou operações desprovidos das licenças ambientais necessárias
- Possui mecanismo de monitoramento/verificação de conformidade legal e pode garantir e demonstrar que estão em processo de regularização os casos de projetos, instalações e/ou operações desprovidos das licenças ambientais necessárias
- Possui mecanismo de monitoramento/verificação de conformidade legal e pode garantir e demonstrar que não há projetos, instalações e/ou operações desprovidos das licenças ambientais necessárias

(D) Relação das unidades e listagem com respectivas licenças ambientais (escopo e validade)

INDICADOR 16. PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS

PERGUNTA 31 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia recebeu alguma sanção administrativa de natureza ambiental?

- Sim
- Não

PERGUNTA 31.1 - Se SIM para a PERGUNTA 31, a companhia possui **Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)** assinado neste período que estejam cumpridos ou em fase de cumprimento?

- Sim
- Não

PERGUNTA 31.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 31.1, a companhia está inadimplente em relação a algum compromisso assumido (prazo ou objeto) em decorrência da assinatura de **TAC**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 32 - A companhia **avalia sistemática e periodicamente** e documenta situações de conformidade ou de desconformidade frente à legislação ambiental aplicável às suas operações, produtos e serviços?

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 17. PROCEDIMENTOS JUDICIAIS

PERGUNTA 33 - Há registro de inquérito ambiental (civil ou criminal), nos **últimos 3 anos**, que tenha a companhia ou algum de seus dirigentes como investigados?

- Sim
- Não

PERGUNTA 33.1 - Se SIM para a PERGUNTA 33, há um **Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)** assinado no caso de inquérito civil?

- Sim
- Não

PERGUNTA 34 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu ação judicial ambiental cível?

- Sim
- Não

PERGUNTA 35 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu ação judicial ambiental criminal?

- Sim
- Não

PERGUNTA 35.1 - Se SIM para a PERGUNTA 35, houve transação ou suspensão condicional do(s) processo(s)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 35.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 35.1, as condições da transação foram cumpridas, ou estão sendo cumpridas, dentro dos prazos e critérios estabelecidos?

- Sim
- Não

*Dimensão Ambiental para
Instituições Financeiras*

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO DE POLÍTICAS E DE CRITÉRIOS AMBIENTAIS

PERGUNTA 1 - A instituição possui uma política de responsabilidade ambiental corporativa?

(P) A política de responsabilidade ambiental corporativa, aprovada pela Diretoria e/ou pelo Conselho de Administração, é uma política ampla e aplicada a toda a estrutura organizacional e que estabelece as diretrizes para a incorporação dos princípios da sustentabilidade nos negócios.

- Sim
- Não

PERGUNTA 1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, indique a aplicação desta política:

- Desenvolvimento de produtos e serviços
- Seleção de fornecedores
- Avaliação de funcionários
- Avaliação de clientes
- Operações da própria instituição (**eco-eficiência**)
- Relacionamento com comunidade de entorno
- Nenhuma das anteriores

(D) Política de responsabilidade ambiental corporativa. Devem ser destacados no documento os trechos que comprovam os itens assinalados na resposta.

PERGUNTA 1.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1, indique quais temas estão compreendidos nesta política:

- Recursos Naturais
- Mudanças Climáticas
- Biodiversidade
- Transparência de informações
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 1.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1, esta política é divulgada na área de livre acesso do *website* da instituição?

- Sim
- Não

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada.

PERGUNTA 1.4 – Se SIM para a PERGUNTA 1, indique para qual percentual do total de funcionários foi aplicado um programa de conscientização sobre a política de responsabilidade ambiental corporativa:

- Abaixo de 1%
- 1% a 30%
- 30% a 60%
- Acima de 60%

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 2 - A instituição possui uma política socioambiental de avaliação de crédito?

(P) A avaliação dos riscos socioambientais, independentemente da modalidade da operação, deve ser parte integrante da decisão de crédito e da gestão de riscos da instituição financeira. Nesta questão, não devem ser considerados: as políticas de Responsabilidade Empresarial, os Princípios do Equador ou o Protocolo Verde.

- Sim
 Não

PERGUNTA 2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, especifique quais segmentos são abrangidos pela política socioambiental de avaliação de crédito:

(P) Atividade rural inclui pessoa física que exerce esse tipo de atividade. Se for pessoa jurídica deve ser enquadrada em uma das alternativas de companhias.

SEGMENTOS	Sim	Não	N/A
Varejo - micro empresas			
Varejo - pequenas empresas			
Varejo - médias empresas			
Atacado - médias empresas			
Atacado - grandes empresas			
Atividade rural			

(D) Política socioambiental de avaliação de crédito para os segmentos assinalados na pergunta 2.1. Não são aceitas as políticas de endosso aos Princípios do Equador ou Protocolo Verde como evidência.

PERGUNTA 2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, esta política é divulgada na área de livre acesso do website da instituição?

- Sim
 Não

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada.

PERGUNTA 3 - Além da política socioambiental de avaliação de crédito, mencionada na PERGUNTA 2, indique a situação da instituição com relação à adoção de critérios socioambientais na suas operações e sua divulgação:

(P) Os critérios socioambientais mencionados devem ser utilizados independentemente da concessão de crédito. Esses critérios socioambientais vão além de eventuais exigências da CVM, ANBID ou outros órgãos reguladores de mercado. Assinalar a opção "Adota e divulga" caso os critérios sejam divulgados na área de livre acesso do website da instituição.

ÁREAS	Adota e divulga	Adota	Não adota	N/A
Administração de Recursos de Terceiros ("Asset Management")				
Investimento privado ("Private Equity")				
Mercado de capitais (ofertas públicas de títulos e valores mobiliários)				
Fusões e Aquisições				
Pesquisa de empresas ("Equity Research")				
Outras				

Questionário base ISE 2007

(D) Política ou documento formal que comprove os critérios utilizados para as atividades indicadas. Não são aceitas as políticas de endosso aos Princípios do Equador ou Protocolo Verde como evidência para este item. Endereço eletrônico onde se encontra a informação.

PERGUNTA 4 - A instituição é signatária dos **Princípios do Equador**?

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, indique qual o percentual do total de profissionais envolvidos na atividade de *project finance* que a instituição capacitou no **último ano** nos padrões de desempenho da IFC e nos **Princípios do Equador**, com carga horária mínima de 40 horas:

(P) Devem ser considerados os profissionais envolvidos na atividade de *project finance* e também os profissionais da área comercial. Os treinamentos ou cursos de especialização em legislação ambiental brasileira não devem ser considerados na resposta a essa pergunta (ambas as colunas devem ser preenchidas).

- Menos de 1%
- 1% a 30%
- 30% a 60%
- Acima de 60%

(D) Relatório dos cursos e treinamentos efetuados, constando: tema, objetivo, duração, treinadores (instituição) e pessoas treinadas no último ano.

PERGUNTA 4.2 - Se SIM para a PERGUNTA 4, indique onde a instituição divulga informações sobre:

	Website	Demonstrações financeiras	Relatório de Sustentabilidade	Não divulga
Projetos financiados elegíveis aos Princípios do Equador, incluindo setor de atividade e respectivos valores				
Potenciais impactos socioambientais dos projetos financiados				
Planos de ação para mitigação dos riscos socioambientais dos projetos financiados				
Classificação de risco dos projetos analisados				
Número de projetos analisados				
Número de projetos rejeitados				

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada.

PERGUNTA 4.3 – Se SIM para a PERGUNTA 4, instituição divulga na área de livre acesso do *website* as razões pelas quais os projetos foram rejeitados?

- Sim
- Não
- Nenhum projeto foi rejeitado

Questionário base ISE 2007

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada (razões pelas quais os projetos foram rejeitados).

PERGUNTA 5 - Além dos **Princípios do Equador** e das políticas e critérios mencionados nas PERGUNTAS 1, 2 e 3, a instituição possui políticas setoriais de crédito de acordo com as melhores práticas internacionais (**vide protocolo**) para as seguintes atividades:

ATIVIDADE	Sim e divulga	Sim	Não	N/A
Agronegócio				
Construção Civil				
Florestas e Extração Madeireira				
Geração e Transmissão de Energia				
Mineração				
Papel e Celulose				
Petróleo e Gás				
Transportes				
Outros				

(P) Para responder a esta pergunta, devem ser considerados como melhores práticas internacionais os tratados ou convenções internacionais citados abaixo. Observação: não deve ser considerada a adesão ao Pacto Global das Nações Unidas. Assinalar a opção “Sim e divulga” caso as políticas sejam divulgadas na área de livre acesso do *website* da instituição.

AGRONEGÓCIO - The International Federation of Organic Agricultural Movements - IFOAM; Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights. Rainforest Alliance; Protected Harvest; Food Alliance; Cartagena Protocol; Responsible Commodities Initiative; Roundtable for Sustainable Palm-oil; Roundtable for Sustainable Soy; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

CONSTRUÇÃO CIVIL - Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; World Heritage Convention.

FLORESTAS E EXTRAÇÃO MADEIREIRA - Forest Stewardship Council (FSC); The Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Flora and Fauna (CITES); Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

GERAÇÃO E TRANSMISSÃO DE ENERGIA - World Commission on Dams; Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

MINERAÇÃO - Mining, Minerals and Sustainable Development; World Heritage Convention, Ramsar Convention on Wetlands; Extractives Transparency Initiative; Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

PAPEL E CELULOSE- Forest Stewardship Council (FSC); The Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Flora and Fauna (CITES); Basel Convention; Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor

Questionário base ISE 2007

Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

PETRÓLEO E GÁS- Basel Convention; Stockholm POPs; FAO Pesticide Code; Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

TRANSPORTES - Universal Declaration of Human Rights; Draft United Nations Norms on the Responsibilities of Transnational Corporations and Other Business Enterprises with Regard to Human Rights; ILO Core Labor Convention; OECD Guidelines; Draft Declaration Rights of Indigenous People; Convention Biological Diversity; World Heritage Convention.

(D) Políticas setoriais de crédito para atividades assinaladas.

PERGUNTA 6 - A instituição é signatária dos Princípios para o Investimento Responsável das Nações Unidas (UN **Principles for Responsible Investment - PRI**)?

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 7 - As políticas e os critérios mencionados nas PERGUNTAS 2, 3, 4, 5 e 6, excluem o financiamento de pessoas físicas ou jurídicas acusadas pelas seguintes práticas:

- Trabalho infantil**
- Trabalho forçado ou compulsório**
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 2. RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL NOS NEGÓCIOS

PERGUNTA 8 - A instituição oferece a seus funcionários remunerações adicionais (reajustes salariais diferenciados, bônus, prêmios) orientados por elementos de sustentabilidade com metas relacionadas ao desempenho socioambiental?

- Sim
- Não

PERGUNTA 8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, indique na tabela abaixo o percentual de funcionários que recebem este tipo de remuneração de acordo com o seu cargo:

	Cargos executivos	Níveis gerenciais	Demais níveis hierárquicos
0%			
Até 30%			
30% a 60%			
Acima de 60%			

(D) Documento formal com a descrição dos critérios de remunerações adicionais com base em metas socioambientais.

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 3. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE RISCO SOCIOAMBIENTAL

PERGUNTA 9 - Independentemente dos critérios dos **Princípios do Equador**, a instituição considera critérios de avaliação de riscos socioambientais no cálculo do *rating e spread* nas operações contratadas por seus clientes?

- Sim
 Não

PERGUNTA 9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, para quais segmentos:

(P) Atividade rural refere-se à pessoa física que exerce esse tipo de atividade. Se for pessoa jurídica deve ser enquadrada em uma das alternativas de companhias.

SEGMENTOS	Sim	Não	N/A
Varejo - micro empresas			
Varejo - pequenas empresas			
Varejo - médias empresas			
Atacado - médias empresas			
Atacado - grandes empresas			
Atividade rural			

(D) Documento que comprove a metodologia de classificação de *rating* e aferição de *spread* conforme avaliação dos riscos socioambientais para cada um dos segmentos assinalados na Pergunta 9.1. Não serão aceitas as regras de categorização dos Princípios do Equador neste item.

PERGUNTA 10 - A instituição possui sistemas de gestão socioambiental que garantam a implantação das políticas e critérios mencionados nas PERGUNTAS 2, 3, 4 e 5?

(P) Para responder a esta pergunta, deve-se considerar um sistema de gestão como um conjunto de procedimentos internos, responsabilidades e recursos que a instituição define visando à implantação e o monitoramento de suas políticas socioambientais. Caso a companhia não tenha Política ou o critério mencionado nas PERGUNTAS 2, 3, 4 e 5, Responder N/A (não se aplica).

	Sim	Sim, com auditoria interna	Sim, com auditoria externa	Não	N/A
Política socioambiental de avaliação de crédito (PERGUNTA 2)					
Críticos mencionados na PERGUNTA 3					
Princípios do Equador (PERGUNTA 4)					
Políticas setoriais de Crédito (PERGUNTA 5)					

PERGUNTA 11 – Complete a tabela abaixo caso existam cláusulas contratuais nos instrumentos de crédito que exigem o cumprimento de condicionantes socioambientais, de acordo com as políticas e critérios mencionados nas PERGUNTAS 2, 3, 4 e 5:

Questionário base ISE 2007

(P) Caso a companhia não tenha Política ou o critério mencionado nas PERGUNTAS 2, 3, 4 e 5, Responder N/A (não se aplica).

CONDICIONANTES	Impedem novos desembolsos	Impedem a contratação de novas operações	Exigem a elaboração de planos de ação para mitigação de impactos socioambientais, cujo descumprimento pode acarretar no vencimento antecipado	N/A
Política socioambiental de avaliação de crédito (PERGUNTA 2)				
Critérios mencionados na PERGUNTA 3				
Princípios do Equador (PERGUNTA 4)				
Políticas setoriais de Crédito (PERGUNTA 5)				

(D) Modelos dos contratos com as cláusulas contratuais que exigem o cumprimento de condicionantes socioambientais **para cada uma das respostas assinaladas.**

INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE FORNECEDORES

PERGUNTA 12 – A instituição adota uma política de compras que inclui critérios socioambientais na seleção e desenvolvimento de fornecedores de bens e serviços?

(P) Os critérios socioambientais mencionados nesta questão vão além do cumprimento da legislação trabalhista e ambiental.

- Sim
- Não

(D) Política de compras com descrição dos critérios socioambientais utilizados na seleção e desenvolvimento dos fornecedores.

PERGUNTA 12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, existem procedimentos formais e implementados para monitoramento da gestão socioambiental dos fornecedores?

- Sim
- Não

PERGUNTA 12.2 - Se SIM para a PERGUNTA 12, essa política apresenta critérios que incentivam seus fornecedores a buscar certificação de seus produtos ou serviços?

(P) Certificações que visam o uso racional de recursos naturais, tais como certificações de eficiência energética e produtos florestais, como, por exemplo, a certificação *Forest Stewardship Council - FSC*.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 12.3 – Se SIM para PERGUNTA 12, do total anual de compras da instituição, indique qual o percentual abrangido por essa política:

- 0%
- 1% a 30%
- 30% a 60%
- Acima de 60%

INDICADOR 5. ENGAJAMENTO COM PARTES INTERESSADAS

PERGUNTA 13 - A instituição possui um mecanismo de engajamento e procedimentos (formais e específicos) que estimulem o recebimento, registro e respostas às demandas relacionadas às questões socioambientais de **partes interessadas** quanto a atividades financiadas pela instituição?

(P) Engajar as partes interessadas significa consultá-las sobre as questões fundamentais de sustentabilidade enfrentadas pela companhia. O engajamento pode acontecer de diversas maneiras, entre as quais diálogo aberto e consulta sobre impactos ambientais e sociais, relatórios públicos e, em última instância, a inclusão de parceiros empresariais e sociais nos processos decisórios da companhia. Engajamento é mais do que comunicação. Trata-se de um processo de mão dupla que conduz ao aprendizado compartilhado entre a companhia e suas partes interessadas. Esse mecanismo não inclui serviços gerais de tele-atendimento da instituição.

- Sim, possui um mecanismo com resposta em até 24 horas
- Sim, possui um mecanismo com resposta em até 48 horas
- Sim, possui um mecanismo com resposta acima de 48 horas
- Não possui mecanismo

PERGUNTA 13.1 - Se SIM para a PERGUNTA 13, a instituição divulga o nome, cargo e contatos da pessoa que responde por este serviço?

- Sim
- Não

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada.

INDICADOR 6. COMPROMISSO GLOBAL: MUDANÇAS CLIMÁTICAS E BIODIVERSIDADE

PERGUNTA 14 - A instituição incorpora critérios específicos com relação a mudanças climáticas em sua **política socioambiental de avaliação de crédito**?

- Sim
- Não

(D) Documento que comprove os critérios com relação a mudanças climáticas em sua política socioambiental de avaliação de crédito.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 14.1 - Se SIM para a PERGUNTA 14, com base nesses critérios específicos, indique qual o percentual do total de sua carteira de crédito que a instituição avaliou e estabeleceu metas anuais visando reduzir o financiamento para setores que mais contribuem para emissões de **gases de efeito estufa (GEE)**:

- 0%
- 1% a 30%
- 30% a 60%
- Acima de 60%

(D) Documento formal que comprove as metas anuais estabelecidas

PERGUNTA 15 - Assinale as opções que representam ações voluntárias da instituição em prol da implementação dos objetivos da **Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudanças do Clima**:

(P) Não se devem considerar iniciativas de neutralização de carbono como iniciativas de redução de emissões e sim de remoção de emissões.

AÇÕES VOLUNTÁRIAS		Sim	Não
Inventário de emissões	Cobertura do inventário inclui emissões diretas		
	Cobertura do inventário inclui emissões indiretas, com as emissões de clientes e de fornecedores		
	Inventário é baseado em parâmetros internacionalmente aceitos (Ex.: GHG Protocol)		
Metas	Possui metas de redução de emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE)		
Ações	Implementou ações de redução de emissões diretas de GEE		
Comunicação	Divulga publicamente essas ações para todas as partes interessadas		
	Respondeu, espontaneamente ou a convite, ao questionário do Carbon Disclosure Project (CDP)		

PERGUNTA 16 - A instituição possui programas ou iniciativas voluntárias implementadas para a conservação e recuperação ambiental de **remanescentes representativos de ecossistemas naturais**?

(P) Salvo a Floresta Amazônica (nota 1), os demais biomas brasileiros estão hoje restritos a porções reduzidas de suas áreas originais de ocorrência. A situação mais preocupante é a do Cerrado e da Floresta Atlântica *lato sensu*, dois dos biomas prioritários para a conservação da biodiversidade em nível mundial (Nota 2), cujos remanescentes se restringem respectivamente a menos de 21% e de 7% de suas áreas originais de distribuição. Muitos dos remanescentes são fragmentos isolados nas paisagens antrópicas, alguns em acelerado processo de degeneração (sucessão retrógrada). Por isso, em muitas regiões inseridas nos domínios da Floresta Atlântica e do Cerrado, a preservação de remanescentes fragmentários, ainda que secundários, reduzidos e isolados, é fundamental, já que pode representar a única possibilidade de conservação efetiva dos biomas, desde que se proceda ao manejo e à recuperação da vegetação natural.

Nota 1: Conjunto de formações florestais ombrófilas e perenifólias que ainda dominam a paisagem da região Norte e de parte da região Centro-Oeste do país. Outras formações vegetais ocorrem no bioma, como campos, cerrado e "caatinga".

Nota 2: Dois dos *hotspots* definidos pela organização não-governamental *Conservation International*. *Hotspot* é toda área prioritária para conservação, isto é, de rica biodiversidade e ameaçada no mais alto grau. É considerada *hotspot*

Questionário base ISE 2007

uma área com pelo menos 1.500 espécies endêmicas de plantas, que tenha perdido mais de três quartos de sua vegetação original. Mais informações sobre *Hotspots* no site <http://www.biodiversityhotspots.org/xp/Hotspots>.

- Sim
- Não

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 7. PRODUTOS E SERVIÇOS SOCIOAMBIENTAIS

PERGUNTA 17 - A instituição avalia oportunidades socioambientais como fonte para o desenvolvimento de novos produtos e serviços?

(P) Nessa pergunta não devem ser consideradas: 1) quaisquer linhas de financiamento ou programas do BNDES; 2) fundos de investimento, cartões de crédito ou quaisquer outros produtos cuja remuneração é total ou parcialmente destinada a atividades de filantropia, organizações da sociedade civil ou fundações mantidas pela própria instituição; 3) crédito consignado (crédito com desconto direto na folha de pagamento). O percentual é em relação à carteira de ativos totais correspondentes.

- Sim
- Não
- Não se aplica

PERGUNTA 17.1 – Se SIM para a PERGUNTA 17, preencha a tabela abaixo conforme o percentual da carteira que corresponde às operações geradas por esses produtos e se a instituição divulga suas principais características (taxas de juros, prazos, limites) em seu *website*:

	Até 5%	Acima de 5%	Até 5% e divulga	Acima de 5% e divulga	N/A
Fundo de investimento com critérios socioambientais formalmente estabelecidos para definição da carteira					
Microcrédito produtivo orientado					
Linhas de financiamento ou produtos com foco socioambiental formalmente estabelecidos com condições financeiras diferenciadas de acordo com o risco socioambiental do cliente					
Seguro ambiental					
Produtos direcionados a projetos voltados ao cumprimento do objetivo da Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudanças do Clima					
Serviços de assessoria voltados à criação de oportunidades negócios decorrentes das mudanças climáticas (créditos de carbono e Mecanismo de Desenvolvimento Limpo - MDL)					
Serviços que fomentam a inclusão bancária da população de baixo poder aquisitivo					
Linha de financiamento formalmente estabelecida visando à geração de trabalho e renda de forma sustentável em comunidades locais					
Linha de financiamento com condições financeiras diferenciadas aos fornecedores que demonstram possuir gestão socioambiental de acordo com os próprios critérios da instituição					

Questionário base ISE 2007

(D) Endereço eletrônico de onde se encontra a informação solicitada.

INDICADOR 8. CONSUMO DE RECURSOS - INPUTS

PERGUNTA 18 - Assinale na tabela abaixo quais as ações voltadas a **eco-eficiência** são desenvolvidos pela instituição:

Programas ou iniciativas com metas de redução

RECURSOS	Água	Energia Elétrica	Papel	Combustíveis fósseis	Resíduos sólidos
AÇÕES					
Programa Estruturado					
Metas de redução anual					
Monitoramento					
Relatório					
Nenhuma Ação					

Programas ou iniciativas com metas de ampliação

RECURSOS	Energia solar	Reuso de água	Material reciclado	Material com certificação FSC
AÇÕES				
Programa Estruturado				
Metas de ampliação anual				
Monitoramento				
Relatório				
Nenhuma Ação				

(D) Documento que descreve o programa formalmente implementado e que comprove os itens selecionados.

PERGUNTA 18.1 - Com relação aos programas estruturados de **eco-eficiência** da PERGUNTA 18, indique o percentual do seu total de instalações (sede, agências e demais dependências) para o qual a instituição possui algum destes programas:

- 0% (Não possui programas formalmente estabelecidos)
- Até 10%
- 10 a 40%
- Acima de 40%

PERGUNTA 18.2 - Com relação à PERGUNTA 18, onde são divulgados esses relatórios?

- Website
- Demonstrações financeiras anuais
- Relatório de Sustentabilidade
- Nenhuma das anteriores

(D) Documento correspondente ou endereço eletrônico, no caso de *website*.

CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 9. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE

PERGUNTA 19 - A instituição faz o levantamento de **áreas de preservação permanente (APP)** em suas propriedades/instalações, ou nas propriedades de terceiros que tem como colateral?

- Sim
- Não

PERGUNTA 19.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19, a instituição possui **áreas de preservação permanente (APP)** em suas propriedades/instalações ou nas propriedades de terceiros que tem como colateral?

- Sim
- Não

PERGUNTA 19.2 - Se SIM para PERGUNTA 19, todas as interferências (construção, supressão de vegetação, operações) em **APP** (s) foram devidamente autorizadas?

- Não existem interferências
- Sim
- Não

PERGUNTA 19.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19.2, há termos ou exigências pendentes de cumprimento em função de interferências em **APP** (s)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 19.2.1.1 - Se Sim para a PERGUNTA 19.2.1, a instituição provisiona este passivo de acordo com a **Deliberação 489 da CVM**?

- Sim
- Não

PERGUNTA 19.2.1.1.1 - Se SIM para PERGUNTA 19.2.1.1, a instituição desenvolve projeto de recuperação de toda (s) a (s) **APP** (s) com interferência e/ou degradação?

- Sim
- Não

(D) Documentos que comprovem o levantamento de áreas de preservação permanente (APP).
Documentos que comprovem as autorizações e termos de cumprimento.

Questionário base ISE 2007

INDICADOR 10. RESERVA LEGAL

PERGUNTA 20 - A instituição faz o levantamento de **reservas legais** às margens das escrituras dos imóveis e devidamente conservadas (conforme definido pelo Código Florestal, Lei Federal 4.771, de 15 de setembro de 1965) em suas propriedades ou nas propriedades que tem como colateral?

- Sim
- Não

PERGUNTA 21 - A instituição possui **reservas legais** em suas propriedades ou nas propriedades que tem como colateral?

- Sim
- Não

PERGUNTA 21.1 - Se SIM para a PERGUNTA 21, essas **reservas legais** são averbadas às margens das escrituras dos imóveis e devidamente conservadas (conforme definido pelo Código Florestal, Lei Federal 4.771, de 15 de setembro de 1965)?

- Sim
- Não

PERGUNTA 21.1.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 21.1, a instituição provisiona este passivo de acordo com a **Deliberação 489 da CVM**?

- Sim
- Não

INDICADOR 11. ÁREAS CONTAMINADAS

PERGUNTA 22 - A instituição faz o levantamento de áreas contaminadas ou suspeitas de contaminação em suas propriedades ou nas propriedades de terceiros que tem como colateral?

- Sim
- Não

PERGUNTA 22.1 - Se SIM para a PERGUNTA 22, a instituição possui propriedades ou tem propriedades como colateral (garantia) em áreas contaminadas ou suspeitas de contaminação?

- Sim
- Não

PERGUNTA 22.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 22.1, a instituição provisiona este passivo de acordo com a **Deliberação 489 da CVM**?

- Sim
- Não

Dimensão Social

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO

PERGUNTA 1 – A companhia possui **compromisso formal** em relação à (ao):

	COMPROMISSOS	Sim	Não
TI	Erradicação do trabalho infantil		
TF	Erradicação do trabalho forçado ou compulsório		
DI	Combate à prática de discriminação em todas as suas formas		
DV	Valorização da diversidade		
AS	Prevenção do assédio moral e do assédio sexual		
LA	Garantia da livre associação sindical e direito à negociação coletiva		

PERGUNTA 1.1 - Para os itens assinalados afirmativamente na PERGUNTA 1, indique de que forma este compromisso está expresso:

(P) Para assinalar o item “**Política Corporativa** específica sobre o tema” considerar que este documento deve mencionar de forma direta e explícita o tema enfocado em cada um dos quesitos assinalados acima. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

DOCUMENTO	TI	TF	DI	DV	AS	LA
Código de Conduta ou Código de Ética						
Política Corporativa específica sobre o tema						
Adesão formal ou declaração pública relativa a compromissos e iniciativas voluntárias sobre o tema						
Nenhuma das anteriores						

(D) De acordo com as opções assinaladas, deverá ser apresentado o Código de Conduta ou Código de Ética ou Documento oficial da companhia que atenda à definição de **política corporativa** existente no Glossário, cumprindo a finalidade de orientar e alinhar as ações de todos seus integrantes frente ao tema aqui enfocado..

PERGUNTA 1.2 - Com relação aos compromissos da companhia assinalados na PERGUNTA 1, indique quais ações são contempladas explicitamente no (s) referido (s) documento (s) em relação a todas as operações da companhia:

(P) Responder considerando os compromissos definidos na PERGUNTA 1:

TI - Erradicação do **trabalho infantil**

TF - Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**

DI - Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas

DV - **Valorização da diversidade**

AS - Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**

LA - Garantia da **livre associação sindical e direito à negociação coletiva**

Questionário base ISE 2007

AÇÃO	TI	TF	DI	DV	AS	LA
Promoção e divulgação desse compromisso junto ao seu público interno						
Indicação de resultados específicos a serem visados						
Indicação de medidas de incentivo para cumprimento do compromisso assumido						
Prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo em situações que contrariam o compromisso assumido						
Indicação de medidas disciplinares e/ou legais para situações de descumprimento do compromisso assumido						
Indicação de áreas ou profissionais responsáveis por promover a implementação e observância do compromisso assumido						
Indicação dos meios a serem disponibilizados para obtenção dos resultados visados, e/ou os responsáveis por sua disponibilização						
Monitoramento e fiscalização do cumprimento do compromisso assumido, pela própria companhia						
Monitoramento e fiscalização do cumprimento do compromisso assumido, por uma terceira parte, independente, contratada para este fim						
Contempla uma agenda de diálogos fora do contexto de negociação coletiva e da(s) data-base(s) definida(s) pelo governo e/ou pelas entidades de representação dos funcionários						
Não contempla nenhuma das ações anteriores						

PERGUNTA 1.3 - Com relação aos compromissos da companhia assinalados na PERGUNTA 1, indique quais ações são contempladas explicitamente no (s) referido (s) documento (s):

(P) Responder considerando os compromissos definidos na PERGUNTA 1:

TI - Erradicação do **trabalho infantil**

TF - Erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**

DI - Combate à **prática de discriminação** em todas as suas formas

DV - **Valorização da diversidade**

AS - Prevenção do **assédio moral** e do **assédio sexual**

LA - Garantia da **livre associação sindical** e **direito à negociação coletiva**

AÇÃO	TI	TF	DI	DV	AS	LA
Contempla a promoção deste compromisso na sua cadeia de valor						
Estabelece resultados específicos a serem visados junto à sua cadeia de suprimentos						
Prevê medidas de incentivo para sua adoção e cumprimento pela sua cadeia de suprimentos						
Contempla a prevenção sobre o envolvimento ativo ou passivo de integrantes da sua cadeia de suprimentos em situações que contrariam o cumprimento deste compromisso						
Prevê medidas disciplinares e/ou legais para situações de em que integrantes da sua cadeia de suprimentos da companhia contrariam os compromissos						
Indica a necessidade de monitoramento e fiscalização do cumprimento deste compromisso junto à sua cadeia de suprimentos						
Não contempla nenhuma das ações anteriores						

Questionário base ISE 2007

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

PERGUNTA 1.4 - Com relação aos compromissos expressos na PERGUNTA 1, marque as opções caso o documento seja **amplamente divulgado**:

(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.

	COMPROMISSO	Código	Política	Compromisso	Não divulga
TI	Erradicação do trabalho infantil				
TF	Erradicação do trabalho forçado ou compulsório				
DI	Combate à prática de discriminação em todas as suas formas				
DV	Valorização da diversidade				
AS	Prevenção do assédio moral e do assédio sexual				
LA	Garantia da livre associação sindical, e do direito à negociação coletiva				

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

PERGUNTA 1.4.1 Com relação à forma de divulgação referente à PERGUNTA 1.4, quais das seguintes medidas são 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.

MEDIDAS DO PROCESSO DE DIVULGAÇÃO AMPLA	TI	TF	DI	DV	AS	LA
Publicação na <i>internet</i> , 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						
Utilização de outras medidas e instrumentos para divulgação ampla						
Nenhuma das medidas 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.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 1.4.2 - Indique qual **parte interessada** é incluída 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.

PARTE INTERESSADA	TI	TF	DI	DV	AS	LA
Acionistas e Investidores						
Público interno						
Fornecedores						
Clientes						
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.

PERGUNTA 2 - A companhia possui **compromisso formal** relativo ao combate à **exploração sexual de crianças e adolescentes**?

(P) A política deve mencionar de forma direta e explícita o tema enfocado. Considerar que a exploração sexual de crianças e adolescentes está frequentemente associada a atividades como transportes, obras em locais remotos, viagens e outras em que ocorre o deslocamento e/ou concentração temporária de trabalhadores do sexo masculino.

- Não
- Sim, de modo geral, para toda a companhia
- Sim, de modo geral para toda a companhia e com uma **política corporativa** para sua efetiva adoção
- Sim, com uma **política corporativa** para sua efetiva adoção e especificando setores e atividades que requerem maiores cuidados, na companhia e em seus fornecedores

(D) Mesmo documento relativo à questão anterior, onde conste referência ao tema enfocado nesta pergunta.

INDICADOR 2. PARTICIPAÇÃO EM POLÍTICAS PÚBLICAS

PERGUNTA 3 - A companhia participa de esforços para elaboração, avaliação, implantação ou monitoramento de políticas públicas por meio de propostas ou posicionamentos formais?

(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado ambiente social e político e que, agindo de forma transparente e em conjunto com outros atores e setores sociais, pode ampliar sua contribuição para a sustentabilidade.

- Sim, diretamente
- Sim, por meio de órgãos de classe ou setoriais
- Sim, pela participação em instâncias de articulação com o Estado e com a Sociedade Civil, como os Conselhos (da criança e do adolescente; de segurança; de combate à fome; de saúde; etc.) ou Comitês (de gestão; de bacia hidrográfica; etc.)
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Evidências de participação da companhia nos processos mencionados, para cada um dos quesitos assinalados.

PERGUNTA 4 - Nos **últimos 4 anos**, a companhia financiou ou apoiou candidatos a cargos públicos e/ou partidos políticos, dentro ou fora de períodos eleitorais?

- Sim
- Sim, de acordo com critérios publicamente anunciados e de forma transparente
- Não
- Não se aplica, pois doações para campanhas são proibidas pela companhia
- Não se aplica, por ser empresa de economia mista

(D) Política ou documento interno disciplinando o tema focado, e evidências das práticas relativas ao quesito assinalado.

PERGUNTA 4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, a companhia publica informação completa a respeito dos valores, dos candidatos e dos partidos em seu **Relatório de Sustentabilidade** e na área de livre acesso de seu *website*?

- Sim
- Não

(D) Evidências das publicações mencionadas e informação do endereço eletrônico de onde se encontra essa informação.

INDICADOR 3. RESPEITO À PRIVACIDADE, USO DA INFORMAÇÃO E MARKETING

PERGUNTA 5 - A companhia tem **política corporativa** visando impedir que sejam utilizadas de forma não previamente autorizada as **informações sobre clientes** e outras partes com que se relaciona no curso de suas atividades usuais ou em seus esforços comerciais, visando preservar a privacidade do cliente e do cidadão em geral?

(P) Para responder a essa pergunta, deve-se considerar que o desenvolvimento da tecnologia da informação e o aumento no volume de transações concentradas nas grandes companhias criam uma elevada assimetria no poder entre estas e os vários públicos com que se relacionam (clientes, fornecedores, funcionários, concorrentes...); que o uso das informações em poder de uma companhia não pode ser realizado visando obter vantagem não consentida no relacionamento com seus públicos; e que a legislação usual é geralmente pouco eficaz no controle de abusos, requerendo-se por isso a auto-regulação das empresas e setores. Considerar ainda a responsabilidade da companhia enquanto depositária das informações que coletou e, portanto responsável por seu uso e guarda.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Documento aprovado pelo **Conselho de Administração**, ou pela alta direção da companhia, amplamente divulgado junto às áreas pertinentes, explicitando a política de utilização e proteção dos dados sobre clientes, funcionários e outros públicos, obtidos no curso de suas atividades normais.

PERGUNTA 6 - A companhia tem **política corporativa** visando auto-regular o uso de instrumentos de marketing de suas atividades e produtos, incorporando preceitos éticos e de respeito ao consumidor, ao cidadão e ao meio ambiente?

(P) Ao responder a essa pergunta deve-se considerar que o conceito de “marketing” não se limita às atividades de comunicação e vendas, devendo ser considerado como o conjunto de práticas que visam promover a aceitação do produto/serviço/marca pelo mercado; e que ao adotar e implementar essas práticas as companhias geram efeitos não apenas sobre seu mercado específico, mas também sobre a sociedade como um todo, e sobre cada indivíduo em particular (influenciando, entre outras coisas, seus valores, opiniões, aspirações e visões de mundo).

- Sim
- Não

(D) Documento aprovado pelo **Conselho de Administração** ou pela alta direção da companhia, amplamente divulgado junto às áreas pertinentes, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing.

PERGUNTA 6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, esta política contempla o respeito aos espaços públicos?

(P) Responder considerando que a ocupação de espaços públicos (como o mobiliário urbano, edificações, ruas, parques, paisagens, etc.) representa o uso de um patrimônio da sociedade visando o interesse específico de uma companhia; e que o respeito e valorização desses espaços é o comportamento esperado de uma companhia comprometida com a sustentabilidade.

- Sim
- Não

(D) Documento amplamente divulgado junto às áreas pertinentes da companhia, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing, com menção específica ao uso de espaços públicos. Pode ser o mesmo documento da PERGUNTA 6.

PERGUNTA 6.2 - Se SIM para a PERGUNTA 6, esta política contempla mecanismos que evitem a veiculação de informação ou comunicação publicitária enganosa ou abusiva e, em particular, que incite à violência, explore o medo ou a superstição, se aproveite da deficiência de julgamento e experiência da criança ou de outros grupos vulneráveis, desrespeite valores ambientais, ou que seja capaz de induzir o público a se comportar de forma prejudicial ou perigosa à sua saúde ou segurança?

(P) Responder considerando que a veiculação de informações por uma companhia pode ter efeitos significativos sobre a sociedade e sobre cada indivíduo; e que o cuidado com as informações veiculadas e uso ético do poder de influência é o comportamento esperado de uma companhia comprometida com a sustentabilidade.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Documento amplamente divulgado junto às áreas pertinentes da companhia, que contenha a descrição ou registro da política de utilização de instrumentos de marketing, com menção específica aos quesitos desta questão. Pode ser o mesmo documento da PERGUNTA 6.

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 4. PROCESSOS RELATIVOS AOS COMPROMISSOS COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS NAS RELAÇÕES DE TRABALHO

PERGUNTA 7 - Indique no quadro abaixo caso a companhia possua **processos e procedimentos** implementados que objetivem:

TI - Erradicar o **trabalho infantil**

TF - Erradicar o **trabalho forçado ou compulsório**

DI - Eliminar qualquer **prática de discriminação**, em matéria de emprego e ocupação

DV - **Valorizar a diversidade** em matéria de emprego e ocupação

AS - Prevenir e coibir o **assédio moral** e o **assédio sexual** sob todas suas formas

DT - Assegurar os **direitos trabalhistas** da força de trabalho

ED - Prover o acesso de todos funcionários a atividades de educação e desenvolvimento, visando ampliar sua competência, empregabilidade e evolução pessoal ou profissional

EQ - Garantir a equidade de tratamento e condições de trabalho entre funcionários e **terceirizados**

DL - Praticar o diálogo com o público interno, acolhendo, registrando, respondendo e esclarecendo todas suas críticas e sugestões, atendo-as quando cabível

(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. Responder considerando correspondência entre os códigos que identificam os tópicos da lista acima e as colunas do quadro de respostas.

PROCESSOS E PROCEDIMENTOS	TI	TF	DI	DV	AS	DT	ED	EQ	DL
Sim, como forma de operacionalização de uma política corporativa ou compromisso formal sobre o assunto									
Sim, porém nem todos são diretamente relacionados a uma política corporativa ou compromisso formal sobre o assunto									
Não possui processos e procedimentos implementados									

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

PERGUNTA 7.1 - Considerando as repostas da PERGUNTA 7, estes **processos e procedimentos**:

(P) Os **processos e procedimentos** existentes devem atender de forma direta e explícita o requerido por cada um dos quesitos assinalados acima, inclusive as correspondentes definições do Glossário. Responder considerando correspondência entre os códigos que identificam os tópicos da lista acima e as colunas do quadro de respostas.

Questionário base ISE 2007

PROCESSOS E PROCEDIMENTOS	TI	TF	DI	DV	AS	DT	ED	EQ	DL
Fazem respeitar os acordos e as negociações coletivas firmadas com organizações legitimamente representativas dos trabalhadores									
Incluem a manutenção de um canal confidencial para o recebimento de denúncias ou reclamações sobre situações contrárias ao que objetivam os processos e procedimentos em questão, apurando e dando resposta às manifestações recebidas, relativas a todas as operações da companhia									
Os processos e procedimentos do quesito anterior aplicam-se também à cadeia de suprimentos da companhia?									
Incluem um sistema que monitore e divulgue o andamento do processo de acolhimento e tratamento das denúncias, reclamações, críticas ou sugestões									
Incluem o monitoramento e identificação de casos que contrariem o que objetivam os processos e procedimentos em questão, e de situações que possam levar ao seu descumprimento, em todas as operações da companhia									
Os processos e procedimentos do quesito anterior aplicam-se também à cadeia de suprimentos da companhia?									
Englobam a inclusão dos terceirizados nas ações voltadas à valorização da diversidade , e à eliminação de todas as formas de prática de discriminação e de assédio moral ou assédio sexual									
Incluem um sistema de educação e desenvolvimento com horários e formas de aplicação capazes de viabilizar o acesso de todos os empregados da companhia a oportunidades adequadas ao seu perfil e necessidades									
Incluem práticas de remuneração que mantenham o equilíbrio entre pessoas que exerçam funções similares									
Englobam responsabilidades compartilhadas em relação à saúde, segurança e cuidados com a qualidade de vida									
Asseguram os devidos vínculos empregatícios e a proteção dos direitos correspondentes, considerando as diferentes condições de contratação (funcionários, estagiários, terceirizados e quarteirizados)									
Nenhuma das anteriores									

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema focado em cada um dos quesitos assinalados acima.

PERGUNTA 8 - Os **processos e procedimentos** referentes à eliminação de qualquer **prática de discriminação**, em matéria de emprego e ocupação abrangem as atividades de:

- Seleção e contratação
- Remuneração
- Promoção
- Acesso a treinamento
- Demissão
- Sensibilização do público interno para o tema
- Nenhuma das anteriores

Questionário base ISE 2007

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema enfocado em cada um dos quesitos assinalados acima.

PERGUNTA 9 - Os **processos e procedimentos** referentes à **valorização da diversidade**, em matéria de emprego e ocupação abrangem as atividades de:

- Seleção e contratação
- Promoção
- Acesso a treinamento
- Demissão
- Sensibilização do público interno para o tema
- Nenhuma das anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema enfocado em cada um dos quesitos assinalados acima.

INDICADOR 5. RELAÇÃO COM A COMUNIDADE

PERGUNTA 10 - A companhia promove sistematicamente iniciativas de **investimento social privado**?

(P) Responder considerando atentamente a definição existente no Glossário.

- Sim
- Não

(D) Evidências das práticas em questão.

PERGUNTA 10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, entre seus critérios para decisão sobre cada iniciativa, considera:

(P) Responder considerando que toda companhia está inserida em um determinado ambiente social e político, e que fortalecendo as redes sociais; agindo de forma articulada com outros atores e setores sociais; e assegurando-se quanto à aplicação eficaz dos recursos destinados ao **investimento social privado** a companhia maximizará sua contribuição para a Sustentabilidade.

- Afinidade da iniciativa com a natureza do negócio e a identidade da companhia
- Relevância global da iniciativa (vínculo com uma agenda global)
- Relevância da iniciativa para o país (vínculo com uma agenda nacional)
- Relevância da iniciativa para a comunidade (vínculo com uma agenda local)
- Fortalecimento da democracia e o aprimoramento dos diálogos sociais (redes sociais)
- Aprendizagem gerada pela iniciativa para a formulação e o aprimoramento de políticas públicas
- O monitoramento dos resultados destes processos
- A auditoria dos processos
- Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas mencionadas, para cada um dos itens assinalados.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 11 - A companhia promove iniciativas de **desenvolvimento sustentável** junto à **comunidade do entorno** de suas instalações (inclusive em áreas urbanas), povos indígenas, populações rurais ou **populações tradicionais**?

(P) Responder considerando atentamente as definições existentes no Glossário. Esta pergunta refere-se não só a populações de áreas remotas, mas também às de áreas urbanas; e que se incluem também aqui ações de **investimento social privado** voltadas a esses públicos.

- Sim
- Não

(D) Evidências das práticas mencionadas, com a maior abrangência possível, sendo preferível a apresentação de relatórios abrangentes, sistematizando o maior número possível de iniciativas.

PERGUNTA 11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, estas iniciativas consideram:

(P) Responder considerando que a companhia deve assegurar não apenas a aplicação eficaz dos recursos que destina ao **investimento social privado**, mas também que suas ações respeitem as comunidades beneficiadas, e contribuam para sua emancipação econômica, social e política.

- Respeito às peculiaridades da cultura local
- Diálogos sociais (redes sociais) e o fortalecimento da democracia
- Aprendizagem gerada pela iniciativa para a formulação e o aprimoramento de políticas públicas
- Desejos e/ou necessidades da comunidade
- Auto-suficiência dos projetos
- Autonomia futura da comunidade, principalmente em caso de retirada da companhia
- Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das práticas mencionadas, para cada um dos itens assinalados.

INDICADOR 6. RELAÇÃO COM FORNECEDORES

PERGUNTA 12 - A companhia possui **processos e procedimentos** implementados em relação à gestão de fornecedores?

(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.

- Sim
- Não

(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.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, nesses processos a companhia utiliza critérios sociais para qualificação, seleção, contratação, monitoramento e avaliação de seus fornecedores de bens e serviços?

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à forma como a companhia utiliza seu poder de influência no momento de efetuar novas contratações, visando disseminar entre seus fornecedores seus compromissos e práticas em favor da sustentabilidade. Considerar que esta disseminação deve pautar-se pela coerência (não exigir dos outros algo que não exija de si mesma) e pelo uso do poder da indução (levar a uma prática), mais que o da imposição (exigir a prática).

- Sim
- Não

(D) Evidências das práticas mencionadas, com a maior abrangência possível, sendo preferível a apresentação de relatórios abrangentes, sistematizando o maior número possível de iniciativas. Incluir exemplos de contratos e/ou de processos de contratação.

PERGUNTA 12.2 - Se SIM para a PERGUNTA 12, estes critérios exigem dos seus fornecedores:

(P) Responder considerando atentamente as definições do Glossário e os aspectos mencionados em relação à questão anterior.

- Não utilização de **trabalho infantil**
- Não utilização de **trabalho forçado ou compulsório**
- Valorização da diversidade** e o combate à **prática de discriminação**
- Incentivo a contratação de fornecedores locais
- Incentivo a contratação de pequenos e médios fornecedores
- Pagamento de seus fornecedores, empregados e compromissos fiscais nas devidas datas
- Contribuição intencional a uma agenda local/nacional de desenvolvimento
- Atendimento à legislação vigente
- Nenhuma as anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema focado em cada um dos quesitos assinalados acima. Destacar no documento os trechos relevantes.

PERGUNTA 12.3 - Se SIM para a PERGUNTA 12, estes critérios são:

(P) Responder considerando que os aspectos mencionados em relação à questão anterior devem se expressar sob a forma de documentos e ações materiais.

- Incluídos como cláusulas contratuais passíveis de monitoramento
- Divulgados previamente e de forma transparente nos processos de seleção
- Nenhuma as anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema focado em cada um dos quesitos assinalados acima. Destacar no documento os trechos relevantes.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 12.4 - Se SIM para a PERGUNTA 12, o processo de contratação de novos fornecedores e de sua integração ao rol de fornecedores regulares da companhia inclui:

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à manifestação concreta do uso, pela companhia, de seu poder da indução (levar seus fornecedores à adoção de práticas favoráveis à sustentabilidade).

- Espaços para compartilhamento das visões de todas as partes envolvidas (inclusive a companhia) quanto aos seus compromissos frente à Responsabilidade Empresarial e à Sustentabilidade
- Oportunidades para aprendizagem e melhoria por parte dos fornecedores
- Estímulos e/ou apoio ao desenvolvimento de práticas pela sustentabilidade por parte dos fornecedores, inclusive adequação às demandas da companhia
- Nenhuma as anteriores

(D) Evidências das práticas mencionadas, com a maior abrangência possível, sendo preferível a apresentação de relatórios abrangentes, sistematizando o maior número possível de iniciativas. Incluir exemplos de contratos e/ou de processos de contratação. Destacar trechos mais relevantes.

PERGUNTA 12.5 - Se SIM para a PERGUNTA 12, o **volume de negócios** com fornecedores atingidos pelo processo de monitoramento representa mais de 50% do volume total de compras da companhia?

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à mensuração do uso, pela companhia, de seu poder da indução (levar seus fornecedores à adoção de práticas favoráveis à sustentabilidade).

- Sim
- Não

(D) Registros do sistema, declaração expressa ou evidência equivalente, onde conste o registro e controle das transações e casos monitorados. Destacar no documento os trechos relevantes.

PERGUNTA 13 – Considerando o desenvolvimento da relação com seus fornecedores costumeiros, a companhia tem **processos e procedimentos** visando promover o engajamento dos mesmos com aspectos de curto, médio ou longo prazo, relacionados aos seus negócios?

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à forma como a companhia utiliza seu poder de influência em relação a seus fornecedores usuais, visando disseminar entre eles seus compromissos e práticas em favor da sustentabilidade. Considerar que esta disseminação deve pautar-se pela coerência (não exigir dos outros algo que não exija de si mesma) e pelo uso do poder da indução (levar a uma prática), mais que o da imposição (exigir a prática).

- Sim
- Não

(D) Evidências das práticas mencionadas, com a maior abrangência possível, sendo preferível a apresentação de relatórios abrangentes, sistematizando o maior número possível de iniciativas. Incluir exemplos de contratos e/ou de processos de contratação. Destacar trechos mais relevantes.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 13.1 - Se SIM para a PERGUNTA 13, estes **processos e procedimentos** consideram explicitamente:

(P) Responder considerando os aspectos mencionados em relação à questão anterior; e que esta pergunta refere-se à manifestação concreta do uso, pela companhia, de seu poder de indução (levar seus fornecedores à adoção de práticas favoráveis à sustentabilidade).

- Valores e compromissos da companhia
- Contribuições efetivas ao desenvolvimento socioeconômico das comunidades do entorno
- Canais de diálogo da companhia com seus fornecedores
- Aspectos relacionados à valorização e ao desenvolvimento de pequenas e médias empresas
- O monitoramento da pontualidade dos pagamentos da companhia a seus fornecedores
- Nenhuma das anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema focado em cada um dos quesitos assinalados acima. Destacar no documento os trechos relevantes.

INDICADOR 7. RELAÇÃO COM CLIENTES E CONSUMIDORES

PERGUNTA 14 - A companhia tem procedimentos implantados visando garantir que sejam observados em sua operação cotidiana os cuidados de respeito à privacidade para o **uso adequado e consentido** das informações coletadas?

- Sim
- Não

(D) Documento que contenha a descrição ou o registro dos processos existentes na companhia para evitar o uso abusivo ou não consentido das informações individuais de terceiros, adquiridas no curso de suas atividades normais.

PERGUNTA 15 - A companhia disponibiliza a clientes e consumidores um serviço que contemple acolher, registrar, responder, esclarecer e atender as demandas deste público?

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à forma como a companhia efetiva seu compromisso quanto à abertura para dialogar com suas partes interessadas.

- Sim
- Não

(D) **Documento oficial da companhia** e/ou evidências da existência e aplicação do serviço em questão. Registros do sistema, declaração expressa ou evidência equivalente, onde conste o registro e controle das manifestações mencionadas. Destacar os trechos relevantes, e as principais causas, providências e soluções, assim como o tempo para resolução de cada demanda.

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

(P) Responder considerando que esta pergunta refere-se à manifestação concreta do uso dos sistemas de atendimento a demandas de clientes e consumidores pela companhia, bem como da eficácia dos mesmos.

Questionário base ISE 2007

- Monitora o desempenho deste processo por assunto e problema
- Estabelece e monitora o cumprimento de prazos de resposta acordados com o cliente
- Permite e favorece o uso deste canal de acesso pelo público a que se destina
- Viabiliza o atendimento com flexibilidade e personalização, com poder de resolução compatível com as demandas dos usuários
- Não terceiriza este serviço
- Nenhuma das anteriores

(D) Mesmos documentos relativos à questão anterior, onde conste referência ao tema enfocado em cada um dos itens assinalados nesta pergunta.

PERGUNTA 16 - A companhia realiza pesquisa e investigação periódica sobre as demandas potenciais e satisfação dos clientes e consumidores?

(P) Responder considerando exclusivamente pesquisas que tenham como foco os atuais clientes da companhia (não se incluem, portanto, pesquisas de mercado genéricas, setoriais ou visando apenas o reconhecimento de novos mercados).

- Sim
- Não

(D) Evidências da realização das referidas pesquisas, como relatórios e outros documentos com suas conclusões.

PERGUNTA 16.1 - Se SIM para a PERGUNTA 16, esta pesquisa é utilizada para:

(P) Responder considerando que se trata da concretização dos aspectos mencionados na questão anterior.

- Desenvolver ou aprimorar produtos/serviços, com foco em resultados econômicos
- Desenvolver estratégias e ações de marketing, com foco em resultados econômicos
- Sanear problemas apontados pelos clientes visando seu melhor atendimento
- Compreender as necessidades dos clientes, visando o desenvolvimento de produtos e serviços que combinem bom atendimento e inovação, focando na sustentabilidade e na responsabilidade empresarial
- Nenhuma das anteriores

(D) Para cada item assinalado nesta pergunta, deverá ser apresentada evidência da realização das referidas pesquisas - como relatórios e outros documentos com suas conclusões - destacando-se os pontos mais relevantes.

PERGUNTA 17 - A companhia, através de sua comunicação voltada aos clientes e consumidores, promove a conscientização e/ou **educação para a sustentabilidade**?

(P) Responder considerando atentamente a definição existente no Glossário; e que se trata de uma forma de concretização do compromisso da companhia com a Sustentabilidade, manifesta tanto em programas específicos de comunicação ou investimento social, quanto nas peças e ações de comunicação comercial usual da companhia.

Questionário base ISE 2007

- Sim
- Não

(D) Evidências das ações de comunicação mencionadas, tais como peças veiculadas/distribuídas, relatórios de campanhas e de projetos, entre outras.

PERGUNTA 17.1 - Se SIM para a PERGUNTA 17, quais das seguintes medidas são incluídas na ação de comunicação da companhia para conscientização e/ou educação para a sustentabilidade:

(P) Esta pergunta trata da concretização dos aspectos mencionados na questão anterior. Responder considerando a importância de priorizar a difusão das informações junto aos públicos onde seus efeitos sejam mais relevantes.

- Publicação de versões especialmente voltadas para grupos com interesses e/ou capacidade de compreensão diferenciadas, considerado sempre a capacidade de assimilação do público visado
- 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.

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 8. DIVERSIDADE E EQUIDADE

PERGUNTA 18 - Informe o número total ao final de cada período referente a:

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia na data final dos períodos indicados. O critério para definição das condições relativas a raça/cor deve ser o da autodeclaração do empregado.

CARGOS DE DIRETORIA	2004	2005	2006
Total de cargos de diretoria			
Mulheres em cargos de diretoria			
Negros (as) e pardos (as) em cargos de diretoria			

CARGOS DE GERÊNCIA	2004	2005	2006
Total de cargos de diretoria			
Mulheres em cargos de diretoria			
Negro(as) e pardo(as) em cargos de diretoria			

(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.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 19 - Indique a relação entre a remuneração (média mensal em 2006) dos integrantes de cada um dos grupos indicados e a remuneração (média mensal em 2006) do conjunto de todos os ocupantes de **cargos de diretoria e gerência** no final do período (2006), excluídas todas as formas de remuneração variável associadas ao desempenho do profissional ou da empresa:

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia durante o período abrangido por este questionário. O cálculo deve ser feito conforme a seguinte fórmula:

$$FER = SM_GRUPO \text{ "M"} / SM_GRUPO \text{ "G"}$$

Onde:

FER= Fator de Equidade na Remuneração (número indicado no cabeçalho de cada coluna)

SM_GRUPO = soma da remuneração paga aos membros do "GRUPO" no "período" / total de meses trabalhados no "período" pelos membros do "GRUPO"

Membros do GRUPO "M" = integrantes da "minoridade" a que se refere a questão, que trabalharam na companhia durante o "período", ocupando cargos no nível hierárquico a que se refere a questão.

Membros do GRUPO "G" = todos que trabalharam na companhia durante o "período", ocupando cargos no nível hierárquico a que se refere a questão.

"Remuneração" significa o pagamento efetivamente realizado ao diretor (a) ou gerente, excluídas todas as formas de remuneração variável associadas ao desempenho do profissional ou da empresa.

"Período" é o intervalo de tempo em que se baseia a avaliação. Considerar nesta questão específica de 01/01/06 a 31/12/06.

Indique no quadro abaixo a posição correspondente ao Fator de Equidade de Remuneração correspondente a cada um dos grupos indicados:

CARGOS DE DIRETORIA	Zero	< 0,9	0,9 a 1,1	> 1,1
Mulheres				
Negro(as) e pardo(as) em cargos de diretoria				

CARGOS DE GERÊNCIA	Zero	< 0,9	0,9 a 1,1	> 1,1
Mulheres				
Negro(as) e pardo(as) em cargos de gerência				

(D) Registros internos (tais como registros contábeis e trabalhistas ou informes para órgãos governamentais ou de classe), 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.

PERGUNTA 20 - A companhia divulga em seu Balanço Social, Relatório de Sustentabilidade ou instrumento equivalente, as proporções entre o maior e menor salário pagos, excluídas participações nos resultados e outros itens de remuneração variáveis conforme o desempenho do empregado ou da companhia?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia na data final do período abrangido por este questionário.

Questionário base ISE 2007

- 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.

PERGUNTA 20.1 - Se SIM para a PERGUNTA 20, a relação entre o maior salário pago pela companhia, o menor salário é:

(P) Responder considerando os mesmo aspectos da questão anterior.

- Menor ou igual a 20
- Entre 20 e 30
- Maior ou igual a 30

(D) Os mesmos da questão anterior, destacando-se no documento os dados relevantes.

PERGUNTA 21 - Ao estabelecer a política de remuneração de seus empregados, a companhia:

- Considera a relação entre o menor salário da companhia e o salário mínimo vigente e/ou o custo de vida local para o estabelecimento da remuneração dos funcionários
- Inclui metas para reduzir a distância entre a maior e menor remuneração pagas pela companhia
- Contempla a realização de pesquisa para medir a satisfação dos funcionários quanto à remuneração e benefícios oferecidos pela companhia
- Inclui o(s) sindicato(s) representativo(s) do(s) empregado(s) na negociação de sua política salarial, além da negociação de reajustes nas datas-base de cada categoria
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 9. CONTRATAÇÃO DE TRABALHADORES TERCEIRIZADOS

PERGUNTA 22 - Qual o percentual de **trabalhadores terceirizados** em relação ao número total de trabalhadores alocados nas seguintes atividades da companhia?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia na data final do período abrangido por este questionário. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

TIPOS DE ATIVIDADE	Zero	Até 10%	De 10% a 25%	De 25% a 50%	De 50% a 75%	Acima de 75%
Atendimento a clientes e usuários						
Vendas, promoção e marketing.						
Manutenção, limpeza, segurança e conservação.						
Outras atividades da administração ("atividades-meio")						
Outras atividades da produção ("atividades-fim")						

(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.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 23 - A companhia possui **trabalhadores terceirizados** ocupando cargos de gerência e diretoria, excluindo-se os diretores estatutários sem vínculo empregatício?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia na data final do período abrangido por este questionário. Considerar atentamente as definições existentes no Glossário.

- 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.

CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 10. PÚBLICO INTERNO

PERGUNTA 24 - A companhia tem histórico de não cumprimento das negociações firmadas em acordos coletivos com organizações representativas dos funcionários nos **últimos 3 anos**?

(P) Responder considerando todas as organizações representativas de funcionários com as quais a companhia se relaciona.

- Sim
- Não

(D) Se SIM, documento (da companhia, da organização de funcionários e/ou da autoridade trabalhista) que indique os pontos da negociação que não foram cumpridos, os motivos para isso e as soluções/re negociações correspondentes. Se NÃO, declaração da organização de funcionários (ou organizações) atestando que todas as negociações firmadas foram cumpridas.

PERGUNTA 25 - O percentual de pessoas com deficiência trabalhando na companhia cumpre a exigência legal quanto à ocupação do total de seus cargos?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia em todas suas unidades, na data de referência deste questionário, bem como as exigências da lei Nº 8.213, de 24 de julho de 1991, suas regulamentações e aplicabilidade ao caso da companhia, para eventuais exceções. Basicamente, de 100 até 200 empregados: 2%; de 201 a 500: 3%; de 501 a 1.000: 4%; de 1.001 em diante: 5%.

- 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.

Questionário base ISE 2007

PERGUNTA 25.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 25, a companhia está em processo de atendimento a **Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)** relativo ao percentual de portadores de deficiência contratados?

(P) Responder considerando todas as unidades da companhia.

- Sim
- Não

(D) Se SIM, declaração assinada de representante da companhia indicando quais unidades estão abrangidas por TAC, acompanhada de cópia(s) do(s) referido(s) Termo(s). Indicar se as demais unidades cumprem a exigência legal da PERGUNTA 25 ou não.

PERGUNTA 26 - Quais das medidas abaixo a companhia adota visando promover a empregabilidade de pessoas com deficiência?

(P) Responder considerando que as medidas adotadas devem ser proporcionais à quantidade de funcionários da companhia e às necessidades de adaptação.

- Investimento em meios de acessibilidade
- Investimento em tecnologias adequadas ao trabalho de portadores de deficiência
- Capacitação profissional de portadores de deficiência
- Capacitação de seus funcionários para a recepção e convivência profissional com portadores de deficiência
- Nenhuma das anteriores

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada um dos quesitos assinalados.

PERGUNTA 27 - A companhia monitora em sua **cadeia de valor** o cumprimento da legislação sobre o trabalho de portadores de deficiência?

(P) Responder considerando que as medidas adotadas devem ser proporcionais à relevância de cada aspecto monitorado.

- Sim, ocasionalmente
- Sim, sistematicamente, em relação aos fornecedores e parceiros comerciais mais significativos
- Sim, sistematicamente, em relação à maioria dos fornecedores e parceiros comerciais
- Não

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação ao quesito assinalado.

PERGUNTA 28 - O percentual de aprendizes contratados na companhia corresponde a no mínimo 5% dos trabalhadores, por localidade?

(P) Responder considerando a situação efetiva dos quadros da companhia em todas suas unidades. Responder afirmativamente somente caso todas as unidades cumprirem a exigência legal.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(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 28.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 28, a companhia está em processo de **Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)** em relação ao percentual de aprendizes contratados?

(P) Responder considerando todas as unidades da companhia. Responder afirmativamente somente caso todas as unidades cumprirem a exigência legal ou tiverem TAC.

- Sim
- Não

(D) Declaração assinada de representante da companhia indicando quais unidades estão abrangidas por TAC, acompanhada de cópia(s) do(s) referido(s) Termo(s). Indicar se as demais unidades cumprem a exigência legal da PERGUNTA 28 ou não.

PERGUNTA 29 - Quais das práticas abaixo a companhia adota visando maximizar o benefício social dos contratos de aprendizagem?

(P) Responder considerando que os contratos de aprendizagem visam uma ampla série de benefícios para a sociedade e as empresas, e devem ser geridos com este objetivo em vista.

- Promoção da capacitação técnica do funcionário em sua área de atuação específica
- Desenvolvimento do empreendedorismo econômico e/ou social
- Recrutamento e contratação dentro de comunidades de baixa renda, nas proximidades das instalações da companhia.
- Recrutamento e contratação por meio de organizações especializadas, atuantes no desenvolvimento e/ou recuperação de jovens;
- Adoção de planos de efetivação e/ou encaminhamento profissional
- Outras medidas, não especificadas acima.
- Não adota nenhuma medida nesse sentido

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação a cada um dos quesitos assinalados. Destacar os trechos mais relevantes.

PERGUNTA 30 - A companhia monitora em sua **cadeia de valor** o cumprimento da legislação sobre o trabalho de menores aprendizes?

(P) Responder considerando que as medidas adotadas devem ser proporcionais à relevância de cada aspecto monitorado.

- Sim, ocasionalmente
- Sim, sistematicamente, em relação aos fornecedores e parceiros comerciais mais significativos
- Sim, sistematicamente, em relação à maioria dos fornecedores e parceiros comerciais
- Não
- Não se aplica

Questionário base ISE 2007

(D) Evidências de ações realizadas pela companhia em relação ao quesito assinalado. Destacar os trechos mais relevantes.

INDICADOR 11. CLIENTES E CONSUMIDORES

PERGUNTA 31 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu **reclamações fundamentadas** de consumidores perante os órgãos de defesa do consumidor?

(P) Responder considerando todos órgãos de defesa do consumidor com que a companhia se relaciona.

- Sim
- Não

(D) Declaração dos principais órgãos com que a companhia se relacione, atestando que não ocorreram reclamações.

PERGUNTA 31.1 - Se SIM, para a PERGUNTA 31, a companhia atendeu ao menos 80% das reclamações recebidas?

(P) Responder considerando todos os órgãos de defesa do consumidor com que a companhia se relaciona.

- Sim
- Não

(D) Documento expedido pelo(s) órgão(s) correspondente(s) atestando este fato.

PERGUNTA 32 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu sanções administrativas decorrentes da infração de normas de defesa do consumidor?

(P) Responder considerando todos órgãos governamentais de defesa do consumidor com que a companhia se relaciona.

- Sim
- Não

(D) Declaração dos principais órgãos com que a companhia se relacione, atestando que não lhe foram impostas sanções. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 32.1 - Se SIM para a PERGUNTA 32, houve julgamento definitivo e favorável à companhia de todos os recursos que a mesma tenha eventualmente interposto?

(P) Responder considerando os recursos interpostos pela companhia em quaisquer instâncias administrativas.

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Declaração dos principais órgãos com que a companhia se relacione, atestando que não lhe foram impostas sanções. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 33 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu ações judiciais, cíveis ou criminais, relativas à violação de normas de defesa do consumidor?

(P) Responder considerando todas as praças em que a companhia ofereça seus produtos e serviços.

- Sim
- Não

(D) Documento expedido pelo poder judiciário, que comprove a inexistência de ações. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 33.1 - Se SIM para a PERGUNTA 33, houve absolvição definitiva em todos os processos?

- Sim
- Não

(D) Documento expedido pelo poder judiciário, que comprove situação corrente das ações apontadas. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 34 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia foi autuada ou advertida por órgão regulador de atividades de comunicação, propaganda e marketing?

(P) Responder considerando qualquer tipo de admoestação que tenha sido endereçada à companhia por um órgão voltado ao controle das atividades de comunicação, propaganda e marketing, incluindo-se tanto entidades do poder público (como o PROCON), quanto auto-reguladoras (como o CONAR).

- Sim
- Não

(D) Declaração dos órgãos voltado ao controle das atividades de comunicação, propaganda e marketing, que estejam diretamente relacionados às atividades da companhia.

PERGUNTA 34.1 - Se SIM para a PERGUNTA 34, a companhia cumpriu ou cumpre alguma medida corretiva relativa ao objeto da autuação ou advertência mencionada acima?

(P) Responder considerando quaisquer medidas corretivas (tais como a retirada ou alteração de peças publicitárias) ou punitivas (tais como o pagamento de multas, indenizações, etc.).

- Sim
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Declaração dos órgãos voltados ao controle das atividades de comunicação, propaganda e marketing, que estejam diretamente relacionados às atividades da companhia.

INDICADOR 12. SOCIEDADE

PERGUNTA 35 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu **reclamações ou denúncias fundamentadas** quanto à existência de **trabalho forçado ou compulsório** e/ou **trabalho infantil**, na companhia ou na **cadeia de valor**?

(P) Responder considerando todas as praças em que a companhia atue.

- Sim, na companhia
- Sim, na **cadeia de valor**
- Não

(D) Se SIM, documento expedido pelo órgão correspondente que indique os motivos da reclamação e as soluções correspondentes. Se NÃO, declaração dos principais órgãos de fiscalização trabalhista com que a companhia se relacione, atestando que não ocorreram reclamações. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 35.1 - Se SIM para a PERGUNTA 35, a companhia solucionou a causa das reclamações recebidas?

(P) Responder considerando todas as praças em que a companhia atue.

- Sim, integralmente
- Sim, em sua maioria
- Nenhuma das anteriores

(D) Evidências das soluções adotadas e/ou declarações dos autores das reclamações/denúncias atestando as soluções dadas às mesmas. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 36 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu sanções administrativas decorrentes de infrações relativas à prática de **trabalho forçado ou compulsório** e/ou **trabalho infantil**, na companhia ou na **cadeia de valor**?

(P) Responder considerando todos os órgãos de fiscalização trabalhista com que a companhia se relaciona.

- Sim, na companhia
- Sim, na **cadeia de valor**
- Não

Questionário base ISE 2007

(D) Se SIM, documento expedido pelo órgão correspondente que indique os motivos das sanções e as soluções correspondentes. Se NÃO, declaração dos principais órgãos com que a companhia se relacione, atestando que não lhe foram impostas sanções. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 37 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia sofreu ações judiciais relativas à violação de normas relativas ao **trabalho forçado ou compulsório** e/ou **trabalho infantil**?

(P) Responder considerando todas as praças em que a companhia atue.

- Sim
- Não

(D) Se SIM, documento expedido pelo poder judiciário, que indique os motivos das ações e seu estágio atual. Se NÃO, documento expedido pelo poder judiciário, que comprove a inexistência de ações. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

PERGUNTA 37.1 Se SIM para a PERGUNTA 37, houve absolvição definitiva em todos os processos?

- Sim
- Não

(D) Documento expedido pelo poder judiciário, que comprove situação corrente das ações apontadas. Documentos cuja obtenção dependa da expedição de certidões por órgãos da administração pública ou do poder judiciário poderão ser substituídos por uma declaração específica indicando a atual situação da companhia, assinada por seu presidente ou principal executivo.

GLOSSÁRIO

Ação Civil Pública

Ação de responsabilidade por danos morais e patrimoniais causados: ao meio-ambiente; ao consumidor; a bens e direitos de valor artístico, estético, histórico, turístico e paisagístico; à ordem urbanística; a qualquer outro interesse difuso ou coletivo. (Incluído pela Lei nº 8.078 de 1990); a bens e direitos de valor artístico, estético, histórico, turístico e paisagístico; por infração da ordem econômica; a qualquer outro interesse difuso ou coletivo; por infração da ordem econômica.

Ação de Órgão Fiscalizador

Referência genérica a quaisquer procedimentos na esfera judicial ou administrativa movidos por órgãos voltados à regulação de processos públicos, ou à defesa dos direitos difusos e interesses da sociedade em geral. Entre outras características, pressupõe-se que ações desta natureza tenham fundamentação técnica e factual mais sólida que uma ação judicial simples, movida por uma ou mais pessoas físicas ou jurídicas.

Ação Judicial

Referência genérica a quaisquer procedimentos movidos na esfera judicial, por uma pessoa ou grupo de pessoas (físicas ou jurídicas), visando a proteção ou reparação de danos a elas causados pela ação ou omissão de outra pessoa ou grupo de pessoas (no caso deste questionário, em geral, a companhia que pleiteia sua inclusão).

Ação Ordinária

Classe de ações que confere a seu titular direito de voto nas assembleias da sociedade, além do direito de participar dos resultados da companhia. A cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral. Fonte: Código de Melhores Práticas de Governança Corporativa - IBGC.

Ação Preferencial

Classe de ações que confere aos seus detentores determinadas vantagens de natureza financeira ou política em troca de restrições parciais ou totais no exercício do poder de voto. As vantagens podem incluir prioridades na distribuição de dividendos e/ou reembolso de capital, tag along, dividendos 10% superiores aos das ações ordinárias, dentre outros. O estatuto deve definir as situações nas quais as ações preferenciais têm direito de voto. Fonte: Código de Melhores Práticas de Governança Corporativa - IBGC.

Acionista Minoritário

Proprietário de ações, cujo total não lhe permite participar do controle da companhia. Fonte: Código de Melhores Práticas de Governança Corporativa - IBGC.

Acionistas Preferencialistas

Acionistas detentores de ações preferenciais.

Acordo de Acionistas

O Acordo de Acionistas é um documento societário de sociedades com complexas relações e interesses difusos. Sua necessidade está relacionada com multiplicidade de acionistas, cada qual com sua ótica. Considerando-se ainda o gigantismo administrativo característico das sociedades anônimas, torna-se necessário muitas vezes um acordo de cavalheiros para nortear as relações entre os acionistas. Como não possui forma típica pode ser extremamente simples e singelo, como também pode ser altamente sofisticado, abrangendo uma ampla gama de temas, eis que há uma ampla liberdade contratual no que tange ao conteúdo do acordo. No Brasil, ela é regulada pela Lei das S.A. (Lei 6.404/76 - Capítulo X, Seção V, Artigo 118). Fonte: Wikipédia (http://pt.wikipedia.org/wiki/Direito_comercial).

Questionário base ISE 2007

Administradores

Trata-se dos membros do conselho de administração e diretores, conforme o Capítulo XII da Lei das S.A. (6.404/76)

Agentes Públicos

Conforme o código penal brasileiro, “é aquele que exerce, ainda que transitoriamente ou sem remuneração, por eleição, nomeação, designação, contratação ou qualquer outra forma de investidura ou vínculo, mandato, cargo, emprego ou função nos órgãos ou entidades da Administração Pública, de qualquer dos Poderes ou esferas de governo”. Incluem-se nessa definição, por exemplo: Gestores de fundos públicos de financiamento; Funcionário público em qualquer cargo que possa decidir ou influenciar qualquer tipo de aquisição e/ou locação de produtos e/ou serviços; Funcionários públicos com competência de fiscalização; Funcionários públicos com competência de expedição de licenças e alvarás; e outros membros dos poderes Executivo, Legislativo e Judiciário.

Amplamente Divulgado

É a realização do processo da divulgação de informações ou comunicados onde são levadas em consideração as possibilidades de acesso e assimilação da mensagem por todos os integrantes do público ao qual a mesma possa interessar, e em função disso são tomadas todas as medidas para que o processo de divulgação pretendido ocorra de modo eficaz. Estas medidas podem incluir, por exemplo, o uso de variados veículos de comunicação, a adequação da linguagem em função da capacidade cognitiva e/ou da cultura do público interessado, e a promoção de ações visando chamar a atenção do público para a mensagem que se pretende divulgar.

Arbitragem

Meio privado de solução de conflitos, fundada em um acordo de vontade entre as partes interessadas na solução de uma determinada controvérsia surgida entre elas. No Brasil, ela é regulada pela Lei 9.307, de 23 de setembro de 1996. A Bovespa criou a Câmara de Arbitragem do Mercado cuja finalidade é atuar na solução de eventuais conflitos que possam surgir em razão da aplicação, validade, eficácia, violação, interpretação das disposições contidas na Lei das S.A., nos Estatutos Sociais das companhias, nas normas editadas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários, nos regulamentos da BOVESPA inclusive o Regulamento do Novo Mercado, Nível 2 e contratos correlatos, e nas demais normas aplicáveis ao funcionamento do mercado de capitais em geral. Por meio de regras próprias, a Câmara de Arbitragem do Mercado proporciona uma alternativa para solução de controvérsias, com a vantagem de trazer mais agilidade e economia, menos formalismo, além de árbitros especializados nas matérias a serem decididas.

Área de Preservação Permanente (APP)

Área protegida definida nos termos dos Artigos 2º e 3º do Código Florestal (Lei Federal 4.771, de 15 de Setembro de 1965), coberta ou não por vegetação nativa, com a função ambiental de preservar os recursos hídricos, a paisagem, a estabilidade geológica, a biodiversidade, o fluxo gênico de fauna e flora, proteger o solo e assegurar o bem-estar das populações humanas.

Artigo 2 da Convenção sobre o Clima

O objetivo final desta Convenção e de quaisquer instrumentos jurídicos com ela relacionados que adote a Conferência das Partes é o de alcançar, em conformidade com as disposições pertinentes desta Convenção, a estabilização das concentrações de gases de efeito estufa na atmosfera em um nível que impeça uma interferência antrópica perigosa no sistema climático. Esse nível deverá ser alcançado num prazo suficiente que permita aos ecossistemas adaptarem-se naturalmente à mudança do clima, que assegure que a produção de alimentos não seja ameaçada e que permita ao desenvolvimento econômico prosseguir de maneira sustentável. Fonte: Ministério da Ciência & Tecnologia www.mct.gov.br. Mais informações em www.mct.gov.br/index.php/content/view/4069.html.

Questionário base ISE 2007

Artigo 15 da Instrução CVM 358

Esta instrução dispõe sobre a divulgação e uso de informações sobre ato ou fato relevante relativo às companhias abertas, disciplina a divulgação de informações na negociação de valores mobiliários e na aquisição de lote significativo de ações de emissão de companhia aberta, estabelece vedações e condições para a negociação de ações de companhia aberta na pendência de fato relevante não divulgado ao mercado. Artigo 15: A companhia aberta poderá, por deliberação do conselho de administração, aprovar política de negociação das ações de sua emissão por ela própria, pelos acionistas controladores, diretos ou indiretos, diretores, membros do conselho de administração, do conselho fiscal e de quaisquer órgãos com funções técnicas ou consultivas, criados por disposição estatutária.

Fonte: CVM (www.cvm.gov.br)

Aspecto Ambiental

Qualquer “elemento das atividades ou produtos ou serviços de uma organização que pode interagir com o meio ambiente”, conforme NBR ISO 14001/2004.

Assédio Moral

"Toda e qualquer conduta abusiva manifestando-se sobretudo por comportamentos, palavras, atos, gestos, escritos que possam trazer dano à personalidade, à dignidade ou à integridade física ou psíquica de uma pessoa, pôr em perigo seu emprego ou degradar o ambiente de trabalho."

Fonte: http://www.assediomoral.com.br/int_definicao.htm

Assédio Sexual

A Lei no 10.224, de 15 de maio de 2001, introduz o conceito no Código Penal (Decreto-Lei no 2.848, de 1940), no Capítulo dos Crimes contra a Liberdade Sexual. Segundo o Art. 216-A, constitui delito de assédio sexual “constranger alguém, com intuito de obter vantagem ou favorecimento sexual, prevalecendo-se o agente da sua condição de superior hierárquico ou ascendência, inerentes ao exercício de emprego, cargo ou função”.

Assembléia

A assembléia-geral, convocada e instalada de acordo com a lei e o estatuto, tem poderes para decidir todos os negócios relativos ao objeto da companhia e tomar as resoluções que julgar convenientes à sua defesa e desenvolvimento. Fonte: Lei das S.A. (6.404/76), Art. 121.

Ativos Intangíveis

São ativos sem representação física, cuja capitalização e amortização não refletem o potencial de criação de valor para a companhia; são usados em conjunto, não possuem valor de mercado separadamente e dependem da estruturação adequada dos processos organizacionais e da estratégia que os relaciona. Por estes motivos, alguns ativos intangíveis atendem aos requisitos contábeis para registro (exemplos: patentes, concessões públicas, licenças), enquanto outros não, apesar da sua contribuição para o valor da companhia (exemplos: carteira de clientes, reputação da companhia).

Auditor externo

Membro de uma Auditoria Externa, que é um órgão externo à organização e isento de conflito de interesses, que tem como atribuição verificar se as demonstrações financeiras ou outros documentos e processos refletem adequadamente a realidade da organização.

Auditoria externa

Órgãos externos à organização e isentos de conflito de interesses, que têm como atribuição verificar se as demonstrações financeiras ou outros documentos e processos refletem adequadamente a realidade da organização.

Questionário base ISE 2007

Avaliação Ambiental Sistemática e Periódica

A avaliação de aspectos e impactos ambientais poderá ser considerada como periódica e sistemática se todas as condições abaixo estiverem atendidas:

- (a) O levantamento e a avaliação de aspectos e impactos ambientais são realizados em todas as unidades e processos da companhia;
- (b) Há um procedimento formal que define a metodologia e a periodicidade dos levantamentos e avaliações;
- (c) o levantamento e a avaliação são refeitos ou revisados pelo menos uma vez a cada dois anos;
- (d) o levantamento e a avaliação são refeitos ou revisados sempre que há alguma alteração de processo produtivo, de equipamentos, de turnos de produção, qualquer ampliação física ou qualquer evento que possa determinar o surgimento ou alterar aspectos ambientais e/ou impactos ambientais da companhia.

Balanco Social

O balanço social é um demonstrativo publicado anualmente pela companhia reunindo um conjunto de informações sobre os projetos, benefícios e ações sociais dirigidas aos empregados, investidores, analistas de mercado, acionistas e à comunidade. É também um instrumento estratégico para avaliar e multiplicar o exercício da Responsabilidade Empresarial. No balanço social a companhia mostra o que faz por seus profissionais, dependentes, colaboradores e comunidade, dando transparência às atividades que buscam melhorar a qualidade de vida para todos. Ou seja, sua função principal é tornar pública a Responsabilidade Empresarial, construindo maiores vínculos entre a companhia, a sociedade e o meio ambiente. O balanço social é uma ferramenta que, quando construída por múltiplos profissionais, tem a capacidade de explicitar e medir a preocupação da companhia com as pessoas e a vida no planeta. Fonte: IBASE www.ibase.org.br. Mais informações em www.balancosocial.org.br

Bloco de Controle

Definido no artigo 116 da Lei das S.A. (Lei 6.404/76), trata-se de pessoas ou grupo de pessoas, naturais ou jurídicas, vinculadas por acordo de voto, ou sob controle comum que:

- a) é titular de direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, a maioria dos votos nas deliberações da assembléia-geral e o poder de eleger a maioria dos administradores da companhia; e
- b) usa efetivamente seu poder para dirigir as atividades sociais e orientar o funcionamento dos órgãos da companhia.

Parágrafo único. O acionista controlador deve usar o poder com o fim de fazer a companhia realizar o seu objeto e cumprir sua função social, e tem deveres e responsabilidades para com os demais acionistas da empresa, os que nela trabalham e para com a comunidade em que atua, cujos direitos e interesses deve lealmente respeitar e atender

Cadeia de Suprimentos

O conjunto de todos os fornecedores de bens ou serviços adquiridos pela companhia - direta ou indiretamente - para realização de suas atividades.

Cadeia de Valor

A cadeia de valor de qualquer companhia de qualquer setor é o conjunto de atividades criadoras de valor, desde as fontes de matérias-primas básicas, passando por fornecedores de componentes, entrega ao consumidor final até a fase pós-consumo. O relacionamento e o engajamento da companhia com os seus diversos públicos também podem ser qualificados como atividades criadoras de valor.

CAPEX

Do termo inglês CAPital EXpenditures. Gastos de capital utilizados por uma companhia para aquisição ou melhoria de ativos físicos tais como, propriedades, plantas ou equipamentos. Este tipo de investimento é feito pelas companhias para manter ou aumentar o escopo da sua operação. Fonte: www.investopedia.com

Questionário base ISE 2007

Capital da Informação

Bases de dados, hardware e software, além de procedimentos organizacionais de geração, uso, troca e disponibilização da informação para processos decisórios.

Capital Humano

Tudo que tem a ver com competências pessoais (conhecimentos, habilidades, valores) seja para uso interno ou nos relacionamentos fora da empresa. É uma classe de ativo intangível que se caracteriza por não ser propriedade da companhia, mas sob os quais a companhia tem influência, relacionada a competências pessoais - conhecimentos, habilidades, valores - seja para uso interno ou nos relacionamentos fora da empresa. Por exemplo: habilidades dos gestores, coesão da equipe, conhecimento especializado dos empregados, satisfação dos consumidores, alianças estratégicas, redes de relacionamento, percepção dos consumidores quanto à qualidade dos produtos e serviços.

Capital Organizacional

Ambiente propício a realização dos objetivos da organização. Neste contexto refere-se a ativos tais como direitos de propriedade intelectual, bases de dados, cadastros de clientes, contratos de execução, acordos, licenças, franquias.

Capital Social em Circulação (Free Float)

Quantidade de ações de uma companhia disponível para negociação livre em mercado de capitais, ou seja, são todas as ações de emissão da companhia exceto aquelas:

- (i) de titularidade do acionista controlador, de seu cônjuge, companheiro(a) e dependentes incluídos na declaração anual de imposto de renda;
- (ii) em tesouraria;
- (iii) de titularidade de controladas e coligadas da companhia, assim como de outras sociedades que com qualquer dessas integre um mesmo grupo de fato ou de direito;
- (iv) de titularidade de controladas e coligadas do acionista controlador, assim como de outras sociedades que com qualquer dessas integre um mesmo grupo de fato ou de direito; e
- (v) preferenciais de classe especial que tenham por fim garantir direitos políticos diferenciados, sejam intransferíveis e de propriedade exclusiva do ente desestatizante.

Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Carbon Disclosure Project (CDP)

O CDP é uma iniciativa (sem fins lucrativos) formulada por investidores institucionais e dirigido às empresas listadas no FT500, visando obter disclosure de informações sobre as políticas de mudanças climáticas, para adequação das decisões de investimento. Serve para informar os investidores acerca de riscos e oportunidades significativos apresentados pelas mudanças climáticas e informar à administração das empresas sobre as preocupações dos acionistas quanto ao impacto dessas questões sobre o valor da empresa.

Convenções ou acordos visando o Desenvolvimento Sustentável e/ou a Responsabilidade Empresarial - estabelecidos no âmbito nacional ou internacional, por meio de processos abertos à participação livre e voluntária de instituições representativas das partes interessadas no compromisso das empresas com a Sustentabilidade.

São exemplos deste tipo de compromisso: Pacto Global instituído pela Organização das Nações Unidas (ONU) e a Declaração da Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico (OCDE) sobre Investimento Internacional e Empresas Multinacionais.

Mais informações em www.oecd.org e www.unglobalcompact.org

Questionário base ISE 2007

Carga Poluidora

Carga de poluentes gerada ou lançada no meio ambiente expressa em quantidade de poluentes por tempo. No caso de poluição hídrica, utiliza-se DBO (Demanda Bioquímica de Oxigênio) ou DQO (Demanda Química de Oxigênio); no caso de poluição atmosférica, utiliza-se massa por tempo (ton/ano).

Cargos de Diretoria

São os cargos ocupados por Executivos (ver definição neste glossário) previstos estatutariamente e ocupados mediante eleição, nos termos da legislação aplicável e das disposições do contrato social da companhia.

Cargos de Gerência

São os cargos ocupados por Executivos (ver definição neste glossário), mas que não precisam ser previstos estatutariamente e nem requerem eleição para indicação de seus titulares.

Ciclo de Vida

Consiste no exame do ciclo de vida de um produto, processo, sistema ou função, visando identificar seu impacto ambiental, no decorrer de sua “existência”, que inclui desde a extração do recurso natural, seu processamento para transformação em produto, transporte, consumo/uso, reutilização, reciclagem, até disposição final. É comum utilizar-se a figura de linguagem “do berço ao túmulo” para exemplificar esse conceito.

Clorofluorcarbono (CFC) é uma substância destruidora da camada de ozônio (SDO), uma faixa de gás localizada entre 15 e 55 quilômetros acima da superfície da Terra que nos protege da radiação ultravioleta (UV) proveniente do Sol. A produção de SDOs é regulamentada por uma Convenção Internacional de 1987, conhecida como “Protocolo de Montreal sobre as Substâncias que Destroem a Camada de Ozônio”, e suas emendas e ajustes subsequentes. O Protocolo estabelece limites graduais de redução de emissões de SDOs, entre eles o CFC. Mais informações em www.ambiente.sp.gov.br/prozonesp/prozonesp.htm

Código de Conduta

Dentro do conceito das melhores práticas de governança corporativa, além do respeito às leis do país, toda companhia deve ter um código de conduta que deve abranger o relacionamento entre conselheiros, sócios, funcionários, fornecedores e demais partes relacionadas. Deve ser elaborado pela Diretoria de acordo com os princípios e políticas definidos pelo Conselho de Administração e por este aprovado. O código de conduta também deve definir responsabilidades sociais e ambientais. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa (IBGC). Mais informações em www.ibgc.org.br.

Comitê de Auditoria

Órgão estatutário formado por conselheiros de administração, e que se reporta ao colegiado integral do Conselho de Administração, para tratar dos assuntos relacionados às normas a serem cumpridas pelos auditores independentes contratados por essas instituições. O Comitê é instituído para analisar as demonstrações financeiras, promover a supervisão e a responsabilização da área financeira, garantir que a diretoria desenvolva controles internos confiáveis e que a auditoria interna desempenhe a contento o seu papel, selecionar, fixar a remuneração, acompanhar o trabalho e, sendo o caso, decidir pela destituição dos auditores independentes, zelando para que estes façam uma correta revisão das práticas da diretoria e da auditoria interna. O comitê deve ainda zelar pelo cumprimento do Código de Conduta ou Ética da organização. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Comitê de Sustentabilidade ou de Responsabilidade Empresarial

Comitê de alto nível hierárquico e com ascendência/autoridade sobre as diversas áreas da companhia, designado para acompanhamento e orientação de sua política de sustentabilidade e/ou de Responsabilidade Empresarial. Pode ou não ser um Comitê do Conselho de Administração (ver definição neste glossário).

Questionário base ISE 2007

Comitês do Conselho de Administração

Sub-grupo do Conselho de Administração, formado por membros do conselho de administração, com a eventual participação de convidados, tais como especialistas e executivos. Estes comitês estudam temas de sua competência e preparam as propostas ao Conselho de Administração. O material necessário ao exame do Conselho de Administração deverá ser disponibilizado juntamente com a recomendação de voto. Somente o Conselho de Administração pode tomar decisões. O regimento interno do Conselho de Administração deve orientar a formação e composição dos comitês e a coordenação dos mesmos por conselheiros independentes. Diferem dos Comitês de Gestão, que não são necessariamente formados por membros do Conselho de Administração.

Compromisso Formal

No contexto deste questionário, se refere a compromissos com questões da sustentabilidade assumidos pela companhia, por meio de manifestações públicas de seus dirigentes.

Compromisso Global

É um compromisso com a proteção ambiental e a melhoria da qualidade de vida no Planeta.

Compromissos Voluntários Amplamente Legitimados

Convenções ou acordos estabelecidos no âmbito nacional ou internacional por meio de processos abertos à participação livre e voluntária de instituições representativas das partes interessadas no compromisso das companhias com a Sustentabilidade. Visam o Desenvolvimento Sustentável e/ou a Responsabilidade Empresarial. São exemplos deste tipo de compromisso: Pacto Global instituído pela Organização das Nações Unidas (ONU) e a Declaração da Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico (OCDE) sobre Investimento Internacional e Empresas Multinacionais.

Mais informações em www.oecd.org e www.unglobalcompact.org

Comunidade do Entorno

Refere-se à comunidade na qual se encontram as instalações físicas da companhia.

Conflito de Interesses

Há conflito de interesses quando alguém não é independente em relação à matéria em discussão e pode influenciar ou tomar decisões motivadas por interesses distintos daqueles da organização. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Conformidade Legal

Considera-se a garantia de plena conformidade legal no manuseio, transporte, tratamento e destinação.

Conselheiro de Administração

Membro do Conselho de Administração

Conselheiro Independente

O conselheiro independente se caracteriza por:

- a) não ter vínculo com a sociedade, exceto eventual participação de capital;
- b) não ser acionista controlador, membro do grupo de controle, cônjuge ou parente até segundo grau destes, ou ser vinculado a organizações relacionadas ao acionista controlador;
- c) não ter sido empregado ou diretor da sociedade ou de alguma de suas subsidiárias;
- d) não estar fornecendo ou comprando, direta ou indiretamente, serviços e/ou produtos à sociedade;
- e) não ser funcionário ou diretor da entidade que esteja oferecendo serviços e/ou produtos à sociedade;

Questionário base ISE 2007

- f) não ser cônjuge ou parente até segundo grau de algum diretor ou gerente da sociedade;
- g) não receber outra remuneração da sociedade além dos honorários de conselheiro (dividendos oriundos de eventual participação no capital estão excluídos desta restrição).

Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Conselho de Administração

Órgão criado com a missão de proteger e valorizar o patrimônio, bem como maximizar o retorno do investimento. O Conselho de Administração deve ter pleno conhecimento dos valores da empresa, dos propósitos e crenças dos sócios e zelar pelo seu aprimoramento. Deve ainda prevenir e administrar situações de conflitos de interesses ou de divergência de opiniões, a fim de que o interesse da empresa sempre prevaleça.

Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Consolidado

Faturamento consolidado conforme Instrução CVM Nº 247, de 27 de março de 1996 e documentos relacionados.

Consumo ou utilização normal

Uso de um produto ou serviço dentro das prescrições do produtor, e de modo que não difira da finalidade para a qual o mesmo é ofertado.

Controladas

Entende-se como controladas aquelas companhias, listadas ou não na Bovespa, que devem ter suas demonstrações financeiras consolidadas conforme Artigo 3º da Instrução CVM no 247 de 27 de março de 1996 e documentos relacionados.

Controlador

Ver bloco de controle.

Convenção das Nações Unidas sobre Biodiversidade

A Convenção sobre Biodiversidade foi promulgada no Brasil pelo Congresso Nacional por meio do Decreto No 2.519, de 16 de Março de 1998. Os objetivos da Convenção, segundo definido em seu artigo 1o, são:

- (1) a conservação da diversidade biológica,
- (2) a utilização sustentável de seus componentes e
- (3) a repartição justa e equitativa dos benefícios derivados da utilização dos recursos genéticos, mediante, inclusive, o acesso adequado aos recursos genéticos e a transferência adequada de tecnologias pertinentes, levando em conta todos os direitos sobre tais recursos e tecnologias, e mediante financiamento adequado.

Convenção OIT 155 e Recomendação OIT 164

A convenção OIT 155 e a Recomendação OIT 164, ambas de 1981, abordam a gestão de Segurança e a Saúde dos Trabalhadores estabelecendo recomendações específicas para as companhias.

Mais informações em <http://www.oit.org/ilolex/spanish/convdisp1.htm>

Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudanças do Clima

Esta convenção objetiva a estabilização das concentrações de gases de efeito estufa na atmosfera num nível que impeça uma interferência antrópica perigosa no sistema climático. Esse nível deverá ser alcançado num prazo suficiente que permita aos ecossistemas adaptarem-se naturalmente à mudança do clima, que assegure que a

Questionário base ISE 2007

produção de alimentos não seja ameaçada e que permita ao desenvolvimento econômico prosseguir de maneira sustentável. Foi estabelecida em maio de 1992 e assinada no mesmo ano por 154 países e a Comunidade Européia, entrando em vigor em 1994. Em dezembro de 1997 aprovou em sua conferência anual, realizada em Quioto, no Japão, o então chamado "Protocolo de Quioto". Fonte: http://www.onu-brasil.org.br/doc_clima.php

Convenções da Organização Internacional do Trabalho (OIT)

Uma das funções mais importantes da OIT é o estabelecimento e adoção de normas internacionais de trabalho sob a forma de convenções ou recomendações. Estes instrumentos são adotados pela Conferência Internacional do Trabalho com a participação de representantes dos trabalhadores, empregadores e dos governos. As Convenções da OIT são tratados internacionais que, uma vez ratificados pelos Estados Membros, passam a integrar a legislação nacional. A aplicação das normas pelos países é examinada por uma Comissão de Peritos na Aplicação de Convenções e Recomendações da OIT que recebe e avalia queixas, dando-lhes seguimento e produzindo relatórios de memórias para discussão, publicação e difusão. Fonte: OIT Brasil www.oitbrasil.org.br/normas.php. Mais informações em www.oit.org.

CrITÉrios de Classificação em Alto e Moderado Impacto Ambiental

Para o enquadramento dos setores em função do grau de impacto ambiental potencial foram definidos critérios de avaliação baseados na intensidade e utilização de recursos ambientais, nas emissões e resíduos e nos riscos ambientais associados às atividades produtos e serviços da companhia. A seleção dos critérios e as "linhas de corte" para o enquadramento tomaram por base as definições e os critérios utilizados na legislação ambiental brasileira e na legislação ambiental do Estado de São Paulo, particularmente as Resoluções CONAMA 001/86 e 237/97 e os Decretos Estaduais 47.397/2002 e 47.400/2002.

Alto impacto

Companhia que se enquadra em pelo menos uma das características abaixo:

- a) Uso intensivo de recursos naturais e energéticos,
- b) Elevado potencial de poluição ou degradação ambiental,
- c) Risco ambiental significativo.

Moderado impacto

Companhia se enquadra em todos os critérios abaixo:

- a) Não é energointensiva.
- b) Não se utiliza de recursos naturais não renováveis.
- c) Não gera emissões críticas.
- d) Riscos ambientais toleráveis.
- e) Atividade não está associada a processos de desmatamento e alteração irreversível de territórios.
- f) Atividades, produtos e serviços não implicam em risco à saúde pública, nem produzem impactos (potenciais) significativos ao meio ambiente.

Custo de Capital

É a taxa de atratividade usada nas avaliações de investimento. É composta pela média ponderada do custo do capital provido pelos proprietários e por terceiros.

Questionário base ISE 2007

Danos efetivos à segurança pública

Problemas comprovadamente decorrentes do uso do produto, e que afetem o conjunto da sociedade, implicando em gastos públicos para sua prevenção, remediação ou correção.

Deliberação 489 da CVM

Este documento aprova o Pronunciamento do IBRACON NPC no. 22 sobre Provisões, Passivos, Contingências Passivas e Contingências Ativas (Publicado do DOU de 06.10.2005).

Fonte: CVM www.cvm.gov.br

Demonstração de Valor Adicionado (DVA)

De acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade 3.7 (NBC 3.7), a Demonstração de Valor Adicionado é a demonstração contábil destinada a evidenciar, de forma concisa, os dados e as informações do valor da riqueza gerada pela entidade em determinado período e sua distribuição, ou seja, divulgar e identificar o valor da riqueza gerada pela entidade. Em sua composição, inclui a distribuição de valor adicionado, que revela como essa riqueza foi distribuída entre os diversos setores que contribuíram, direta ou indiretamente, para a sua geração. Esta demonstração faz parte da série de indicadores que compõem o Demonstrativo do Balanço Social Modelo IBASE (www.ibase.org.br). Mais informações: Resolução Conselho Federal de Contabilidade - CFC no 1.010 de 21.01.2005, publicada no D.O.U.: 25.01.2005. www.portaldecontabilidade.com.br/nbc/res1010.htm. Veja também: www.balancosocial.org.br/cgi/cgilua.exe/sys/start.htm

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Entendem-se como Demonstrações Contábeis Consolidadas aquelas definidas na Instrução CVM Nº 247, de 27 de Março de 1996.

Desempenho Ambiental

São resultados da gestão dos aspectos ambientais de uma organização, expressos por meio de indicadores de desempenho específicos. Indicadores de desempenho ambiental fornecem informações sobre o desempenho ambiental de uma organização podendo ser subdivididos em: indicadores de desempenho gerencial; indicadores de desempenho operacional e indicadores de condição ambiental.

Desenvolvimento Sustentável

Desenvolvimento que permite o atendimento das necessidades das presentes gerações sem comprometer o atendimento das necessidades das futuras gerações. Fonte: Comissão Brundtland, 1987.

Detentor de Informação Privilegiada

Pessoas que, em razão de sua posição, têm acesso a informações capazes de influir de modo ponderável na cotação dos valores mobiliários de emissão da companhia:

1. Administradores - conselheiros e diretores da companhia (art. 145 da Lei nº 6.404/76);
2. Membros de quaisquer órgãos, criados pelo estatuto da companhia, com funções técnicas ou destinadas a aconselhar os administradores (art. 160 da Lei nº 6.404/76);
3. Membros do Conselho Fiscal (art. 165 da Lei nº 6404/76);
4. Subordinados das pessoas acima referidas (§ 2º do art. 155 da Lei nº 6.404/76);
5. Terceiros de confiança dessas pessoas (§ 2º do art. 155 da Lei nº 6.404/76) e
6. Acionistas controladores (art. 22, inciso V, da Lei nº 6.385/76).

Fonte: Parente, Norma Jonssen - Aspectos jurídicos do *insider trading* - 1978
http://www.cvm.gov.br/port/public/publ/Publ_600.asp

Questionário base ISE 2007

Direitos trabalhistas

São o conjunto de normas jurídicas que regem as relações entre empregados e empregadores, e os direitos resultantes da condição jurídica dos trabalhadores. Estas normas, no Brasil, estão regidas pela CLT (Consolidação das Leis do Trabalho), Constituição Federal e por outras leis específicas. Também são fonte de direitos trabalhistas os acordos, contratos e convenções coletivas estabelecidos por meio de organizações representativas de empregados e empregadores. Incluem ainda a regulamentação do sistema sindical e de representação coletiva.

Divulgação Ampla

É o processo de divulgação de informações ou comunicados onde são levadas em consideração as possibilidades de acesso e assimilação da mensagem por todos os integrantes do público ao qual a mesma possa interessar, e em função disso são tomadas todas as medidas para que o processo de divulgação pretendido ocorra de modo eficaz. Estas medidas podem incluir, por exemplo, o uso de variados veículos de comunicação, a adequação da linguagem em função da capacidade cognitiva e/ou da cultura do público interessado, e a promoção de ações visando chamar a atenção do público para a mensagem que se pretende divulgar.

Documento oficial da companhia

No contexto deste questionário, aplica-se a qualquer peça de comunicação - devidamente autenticada - que contenha declarações, instruções ou informações relativas às atividades da companhia, para uso interno ou externo, e que tenha sido divulgado em nome da companhia por pessoa ou área organizacional, dentro de suas atribuições e delegações específicas.

Doenças Crônicas não Transmissíveis de Origem Comportamental

Doenças que se caracterizam por apresentar, de uma forma geral, longo período de latência, tempo de evolução prolongado, etiologia não elucidada totalmente, lesões irreversíveis e complicações que acarretam graus variáveis de incapacidade ou óbito. A ocorrência dessas doenças não está relacionada a um organismo transmissor ou evento fortuito, mas sim ao modo de vida ou hábitos pessoais/familiares decorrentes do ambiente social em que o indivíduo se insere. Incluem-se nessa categoria, por exemplo, os males direta ou indiretamente derivados do tabagismo (ativo ou passivo), do sedentarismo e da alimentação/nutrição mal balanceada. Esta definição é uma forma simplificada do que consta no site: http://portal.prefeitura.sp.gov.br/secretarias/saude/vigilancia_saude/dant/0001

Eco-design

Sinônimo de *design for environment*, *green design* ou *design sustentável*. Refere-se à integração sistemática de considerações ambientais, ocupacionais e sociais, no design de processos e produtos.

Eco-eficiência

A eco-eficiência é alcançada mediante o fornecimento de bens e serviços a preços competitivos que satisfaçam as necessidades humanas e tragam qualidade de vida, ao mesmo tempo em que reduz progressivamente o impacto ambiental e o consumo de recursos ao longo do ciclo de vida, a um nível, no mínimo, equivalente à capacidade de sustentação estimada da Terra. Este conceito sugere uma significativa ligação entre eficiência dos recursos (que leva à produtividade e lucratividade) e responsabilidade ambiental. Portanto, eco-eficiência é o uso mais eficiente de materiais e energia, a fim de reduzir os custos econômicos e os impactos ambientais. Também se pode dizer que eco-eficiência é saber combinar desempenho econômico e ambiental, reduzindo impactos ambientais; usando mais racionalmente matérias-primas e energia; reduzindo os riscos de acidentes e melhorando a relação da organização com as partes interessadas.

Fonte: Conselho Empresarial Brasileiro para o Desenvolvimento Sustentável (CEBDS) www.cebds.org.

Questionário base ISE 2007

Educação para a Sustentabilidade

A educação para a sustentabilidade deve incluir programas específicos de educação que incluam temas tais como: o respeito aos direitos fundamentais no mundo do trabalho, a valorização da diversidade, o combate ao preconceito, a transparência das atividades e as boas práticas de governança corporativa, a necessidade de preservação do meio ambiente, otimização do uso de recursos naturais, o consumo consciente, medidas para mitigar mudanças climáticas e evitar a poluição.

Efluentes líquidos

Descargas, no ambiente, de despejos líquidos, industriais ou urbanos, em estado natural, parcial ou completamente tratado.

Emissões Atmosféricas

Substâncias em forma de particulados, gases e aerossóis que se formam como subprodutos dos processos de combustão ou das transformações de matéria-prima que, quando lançadas à atmosfera em concentrações superiores à capacidade do meio ambiente em absorvê-las, causam alterações na qualidade do ar.

Equilíbrio do Crescimento

O equilíbrio do crescimento (razão g/g^*) é um indicador que se propõe a identificar se a empresa compara a variação no volume de suas operações (receitas) com o nível de financiamento dos seus ativos (permanente e capital de giro). Proposta de abordagem para empresas que apresentem aumento no nível de receitas: comparar a taxa de crescimento do volume de negócios da empresa (g) e a taxa pela qual a empresa pode crescer de forma equilibrada, sem comprometer sua saúde financeira (g^*). A razão g/g^* deve tender para a unidade (1). O termo g^* é calculado pela variação do Patrimônio Líquido dividida pelo Patrimônio Líquido do início do período ou pela fórmula: margem líquida \times giro dos ativos \times multiplicador de alavancagem financeira \times taxa de retenção, onde: margem líquida = resultado líquido / receita líquida; giro dos ativos = receita líquida / ativo total; multiplicador de alavancagem financeira = ativo total / patrimônio líquido; taxa de retenção = (lucro líquido - dividendos) / lucro líquido. O termo g é o crescimento da receita.

Caso a empresa queira aumentar o volume de negócios a uma taxa acima do g^* ela deve melhorar a eficiência operacional (margem e/ou giro), ou aumentar espontaneamente o multiplicador de alavancagem, ou aumentar a taxa de retenção (reduzindo os dividendos para os acionistas). Em algumas empresas, pode ser necessário limitar o crescimento dos negócios para conservar a saúde financeira e o lucro econômico. Em empresas onde o g^* é maior e a taxa de crescimento dos negócios é decrescente, os procedimentos de cálculo são os mesmos. Neste caso, os recursos poderiam ser devolvidos para os acionistas ou investidos em novos negócios com oportunidades de crescimento.

Exemplo:

	Margem Líquida	Giro dos Ativos	Multiplicador de Alavancagem Financeira	Taxa de Retenção	g	g^*
sit 1	4,0%	1,15	2,27	1	10,44%	25,70%
sit 2	6,4%	1,15	2,27	1	16,71%	25,70%
sit 3	4,0%	2	2,27	1	18,16%	25,70%
sit 4	6,4%	2	2,27	1	29,06%	25,70%

Questionário base ISE 2007

Estatuto Social

Regulamento ou conjunto de regras de organização e funcionamento de uma coletividade, instituição, órgão, estabelecimento, empresa pública ou privada. Lei ou conjunto de leis que disciplinam as relações jurídicas que possam incidir sobre as pessoas ou coisas.

Eventos Corporativos

Reuniões do conselho, assembléias de acionistas, reuniões públicas com analistas e o mercado. Fonte: IBGC.

Executivos

Para a finalidade deste questionário, são considerados “executivos” todos os profissionais que participam da gestão da companhia, com autoridade para tomada de decisões voltadas à implementação das diretrizes estratégicas traçadas pelo Conselho de Administração, e não limitadas à execução de ações ou adoção de medidas determinadas por instância superior.

Executivos-chave

Principais executivos da sociedade, que ocupem cargos estratégicos na gestão.

Exploração Sexual de Crianças e Adolescentes

A despeito de ser uma questão abordada em diversas leis e alvo de freqüentes campanhas, a exploração sexual de crianças e adolescentes é um problema comum no Brasil, apresentando-se de formas mais ou menos explícitas, e que podem ser ativamente combatidas e prevenidas pela ação das empresas. “A exploração sexual se dá quando crianças e adolescentes são utilizadas por adultos como objetos sexuais e para fins comerciais. Trata-se de uma grave violação dos direitos das crianças e adolescentes, além de ser considerado crime pela legislação brasileira. O problema tem como principal causa a pobreza das famílias, mas há também outros fatores que podem contribuir para esta violência, como por exemplo, abuso sexual, raça/etnia, exposição erótica do corpo da criança e do adolescente pela mídia, envolvimento da população infanto-juvenil com traficantes de drogas, entre outros.”

(http://www.namaocerta.org.br/pdf/Release_lancamento.pdf). Legislação pertinente: lei Nº 8.069, de 13 de julho de 1990 (Estatuto da Criança e do Adolescente - <http://www.planalto.gov.br/ccivil/LEIS/L8069.htm>) e Constituição da República Federativa do Brasil de 1988, (Artigo 227: “É dever da família, da sociedade e do Estado assegurar à criança e ao adolescente, com absoluta prioridade, o direito à vida, à saúde, à alimentação, à educação, ao lazer, à profissionalização, à cultura, à dignidade, ao respeito, à liberdade e à convivência familiar e comunitária, além de colocá-los a salvo de toda forma de negligência, discriminação, exploração, violência, crueldade e opressão.”).

Externalidades

São atividades que envolvem a imposição involuntária de custos ou de benefícios, isto é, que têm efeitos positivos ou negativos sobre terceiros sem que estes tenham oportunidade de o impedir e sem que tenham a obrigação de os pagar ou o direito de ser indenizados. Quando os efeitos provocados pelas atividades são positivos, estas são designadas por externalidades positivas. Quando os efeitos são negativos, designam-se por externalidades negativas. Exemplos de externalidades positivas são investigação e desenvolvimento, pois os seus efeitos sobre a sociedade são geralmente muito positivos sem que esta tenha que pagar pelo seu benefício. Outros exemplos de externalidades positivas são os bens públicos tais como a saúde pública, a infra-estrutura viária, a educação, a defesa e segurança, entre diversas outras atividades. Exemplos de externalidades negativas são a poluição ambiental provocada pelas atividades econômicas, a produção de bens não seguros, a produção e consumo de drogas ilícitas, entre outros. Dado que, tal como referido e ao contrário das transações realizadas no mercado, as externalidades envolvem uma imposição involuntária, estas constituem uma ineficiência de mercado. Por isso é necessária a intervenção do Estado através da oferta ou da criação de incentivos à oferta de atividade que constituem externalidades positivas (por exemplo subsidiando a investigação e desenvolvimento ou oferecendo gratuitamente a iluminação pública) e através

Questionário base ISE 2007

do impedimento ou criação de incentivos à não produção de externalidades negativas (por exemplo criando regulamentações para controlar a emissão de poluição das fábricas).

Forest Stewardship Council - FSC

O FSC é uma organização internacional que promove práticas responsáveis de manejo de florestas no mundo. Mais informações em: www.fsc.org.br

Fornecedores Críticos

São considerados fornecedores críticos aqueles cujos processos diretamente ligados à prestação de serviços ou à oferta de produtos à Companhia podem provocar impactos ambientais e/ou riscos sociais significativos.

Gases de Efeito Estufa (GEE)

Constituintes gasosos da atmosfera, naturais e antrópicos, que absorvem e emitem radiação infravermelha, cuja emissão foi regulamentada pelo Protocolo de Quioto, tratado internacional complementar à Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudança do Clima.

GHG Protocol

O Greenhouse Gas Protocol (GHG Protocol), Protocolo de Gases de Efeito Estufa em português, foi lançado em 1998 e tem como missão desenvolver um padrão de contabilização e divulgação de emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE) internacionalmente aceito e promover sua ampla adoção. Foi produzido pelo World Resources Institute (WRI) e pelo World Business Council for Sustainable Development (WBCSD).

GRI

A Global Reporting Initiative (GRI) é uma ampla rede de colaboração formada por milhares de especialistas com interesses distintos ao redor do mundo. A visão da GRI é que os relatórios de desempenho econômico, ambiental e social elaborados por todas as organizações sejam tão rotineiros e passíveis de comparação como os relatórios financeiros. Em termos práticos, a GRI produz diretrizes para elaboração de relatórios de sustentabilidade, focando não apenas o conteúdo final, mas também seu processo de elaboração, que deve pautar-se por uma série de princípios relacionados à sustentabilidade, à Responsabilidade Empresarial e às boas práticas de governança. Considera-se que a adoção das diretrizes da GRI é um processo gradual e de contínuo aperfeiçoamento. Para isso, são previstos diferentes níveis de aplicação (ver termo neste glossário). A versão mais recente dessas diretrizes é conhecida como G3. Fonte e informações adicionais: www.globalreporting.org

IBASE

O Instituto Brasileiro de Análises Sociais e Econômicas (Ibase), fundado em 1981 pelo sociólogo Herbert de Souza, Betinho, é uma instituição sem fins lucrativos cuja missão é a “construção da democracia, combatendo desigualdades e estimulando a participação cidadã”. O Ibase é o idealizador do Balanço Social (ver termo neste glossário), e mantém uma série de iniciativas no campo do desenvolvimento e qualificação das práticas de Responsabilidade Empresarial.

Mais informações: <http://www.ibase.org.br>

Impacto Ambiental

Entende-se aqui por impacto ambiental qualquer alteração das propriedades físicas, químicas e biológicas do meio ambiente, causada por qualquer forma de matéria ou energia resultante das atividades humanas que, direta ou indiretamente, afetem:

- a saúde, a segurança e o bem-estar da população;
- as atividades sociais e econômicas;

Questionário base ISE 2007

- a biota;
- as condições estéticas e sanitárias do meio ambiente;
- a qualidade dos recursos ambientais.

Fonte: Artigo 2º da Resolução CONAMA 001/86

Impacto Regional

Impacto que extrapola os limites do município onde a organização está instalada e desenvolve suas operações.

Impacto sobre a Biodiversidade

Alteração (positiva ou negativa) perceptível, da biota de um ecossistema ou área decorrente das atividades, produtos ou serviços da companhia, sejam elas decorrentes ou não de seus processos produtivos e negócios. Incluem a variedade genética dentro das populações e espécies, a variedade de espécies da flora, da fauna, de fungos macroscópicos e de microrganismos, a variedade de funções ecológicas desempenhadas pelos organismos nos ecossistemas; e a variedade de comunidades, habitats e ecossistemas formados pelos organismos.

Impacto sobre Ecossistemas Naturais

Alteração (positiva ou negativa) perceptível das características bióticas ou abióticas de um ecossistema natural decorrente das atividades, produtos ou serviços da companhia, sejam elas associadas ou não aos seus processos produtivos e negócios.

Impactos Ambientais Significativos

Considera-se como significativo o impacto ambiental que, em função de critérios técnicos (severidade, reversibilidade, magnitude, abrangência espacial), sociais ou legais, demanda ações específicas de prevenção, controle e monitoramento.

Impactos Indiretos

São os impactos sobre a comunidade causados por externalidades da atividade econômica da empresa. Externalidades são aqueles custos ou benefícios que surgem de uma transação e que não são completamente refletidos no montante da operação. Uma comunidade pode ser um bairro, um país, um grupo de interesse ou um grupo minoritário dentro de uma sociedade.

Exemplos de externalidades: inovações calculadas por meio de patentes e parcerias; efeitos econômicos (positivos ou negativos) de mudanças de localidades ou operacionais; a contribuição de um setor para o PIB (Produto Interno Bruto) ou para a competitividade nacional. Exemplos de impactos na comunidade: dependência da comunidade das atividades da organização; habilidade da organização em atrair mais investimentos para a área; localização dos fornecedores. Fonte: www.globalreporting.org

Influência Significativa

No contexto deste questionário, visa ampliar o conceito de grupo econômico, reconhecendo que mesmo sem um controle societário formal, uma empresa pode ter poder de influenciar fortemente as decisões de outra. Esta influência pode se dar por meio de participações relevantes em seu capital, acordos comerciais, de acionistas ou de gestão, e outras práticas que permitam identificar poder de uma empresa sobre outra, ao qual deve corresponder uma determinada responsabilidade em termos de compromisso com a sustentabilidade.

Informações sobre Clientes

Conjunto de dados sobre os hábitos de consumo e outras atividades ou características de uma pessoa ou grupo de pessoas, que de forma legítima uma companhia tenha adquirido, e cuja análise sistemática possa conferir à

Questionário base ISE 2007

companhia condições excepcionais para direcionar seu relacionamento ou de alguma forma induzir o comportamento desse público. Diferem das pesquisas de mercado ou de dados estatísticos, pois são informações individualizadas e reunidas sem a necessidade de uma PERGUNTA direta à pessoa (ou através de PERGUNTAS feitas com outras finalidades que não a simples coleta de dados, como nos cadastros para obtenção de créditos e serviços, operações financeiras/comerciais através de meios eletrônicos, etc.).

Investimento privado ("Private Equity")

Representa o investimento privado no capital de companhias, que inclui a modalidade de capital de risco (*venture capital*).

Investimento Social Privado

Repasse voluntário e planejado de recursos privados para projetos sociais, ambientais e culturais de interesse público. Estão incluídas nesse universo as ações sociais de companhias, fundações e institutos de origem empresarial ou instituídos por famílias ou indivíduos. Os investidores sociais privados estão preocupados com os resultados obtidos e com o envolvimento da comunidade na ação social. Fonte: GIFE www.gife.org.br.

Livre Associação Sindical e Direito à Negociação Coletiva

As Convenções 138 e 182 da OIT referem-se ao tema. A Convenção 138 (Liberdade sindical e proteção do direito de sindicalização - 1948) estabelece o direito a todos os trabalhadores e empregadores de constituir organizações que considerem convenientes e de a elas se afiliarem, sem prévia autorização, e dispõe sobre uma série de garantias para o livre funcionamento dessas organizações, sem ingerência das autoridades públicas. A Convenção 182 (Direito de sindicalização e de negociação coletiva - 1949) estipula proteção contra todo ato de discriminação que reduza a liberdade sindical, proteção das organizações de trabalhadores e de empregadores contra atos de ingerência de umas nas outras, e medidas de promoção da negociação coletiva.

Logística

É o processo de planejar, implementar e controlar de maneira eficiente o fluxo e a armazenagem de produtos, bem como os serviços e informações associadas, cobrindo desde o ponto de origem nos fornecedores até a sua disponibilização para o consumidor, com o objetivo de atender aos requisitos do consumidor.

Fonte: Council of Supply Chain Management Professionals (CSCMP) 2005.

Lucro Econômico

É o lucro obtido após a dedução do custo de todo o capital investido. É também conhecido como lucro residual e espera-se, como melhor prática, que as informações para o seu cálculo sejam atualizadas monetariamente. Pode ser calculado com as metodologias EVA™ (Economic Value Added) da consultoria Stern Stewart & Co., GVA (Geração de Valor ao Acionista) da FGV e TSR (Total Shareholder Return) do The Boston Consulting Group, entre outras.

Manifestações junto a Associações ou Organismos

No contexto deste questionário, refere-se a posicionamentos formais e públicos da companhia, no sentido de propor medidas visando a promoção da Sustentabilidade e da Responsabilidade Empresarial, bem como manifestar seu apoio, adesão ou oposição a medidas que afetem estes temas.

Materialidade

Conforme as "diretrizes para relatório de sustentabilidade" do GRI (*Global Reporting Initiative*), para atender ao princípio da materialidade "as informações no relatório de sustentabilidade devem cobrir temas e indicadores que reflitam os impactos econômicos, ambientais e sociais significativos da organização ou possam influenciar de forma

Questionário base ISE 2007

substancial as avaliações e decisões dos *stakeholders*". O GRI explica também que: "As organizações encontram uma série de temas que podem relatar. Os temas e indicadores relevantes são os que podem ser considerados importantes por refletir os impactos econômicos, ambientais e sociais da organização ou por influenciar as decisões dos *stakeholders*, merecendo, portanto ser incluídos no relatório. A materialidade é o limiar a partir do qual um tema ou indicador se torna suficientemente expressivo para ser relatado. A partir desse limiar, nem todos os temas relevantes terão igual importância e a ênfase dentro do relatório deverá refletir a prioridade relativa desses temas e indicadores relevantes. Em relatórios financeiros, a materialidade costuma ser compreendida como o limiar a partir do qual se influenciam as decisões econômicas dos usuários de demonstrações financeiras, em especial investidores. O conceito de limiar também é importante em relatórios de sustentabilidade, mas diz respeito a uma gama mais vasta de impactos e de *stakeholders*. A materialidade para relatórios de sustentabilidade não se restringe aos temas da sustentabilidade que têm impacto financeiro significativo na organização. Determiná-la inclui ainda considerar impactos econômicos, ambientais e sociais que ultrapassam o limiar que afeta a capacidade de "satisfazer as necessidades do presente sem comprometer a capacidade das gerações futuras de suprir suas próprias necessidades". Essas questões relevantes frequentemente terão impacto financeiro significativo de curto e longo prazo na organização. Serão, portanto, relevantes também para os *stakeholders* que focam estritamente na situação financeira da organização."

Mecanismos de Desenvolvimento Limpo (MDL)

Artigo 12 do Protocolo de Quioto à Convenção-Quadro das Nações Unidas sobre Mudança do Clima. Mais informações em www.mct.gov.br/index.php/content/view/28744.html

Mecanismos Específicos

Mecanismos criados para receber, antes da assembléia, propostas que os sócios tenham interesse em incluir na pauta. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Mercado de Capitais

A área de Mercado de Capitais atua na colocação pública de títulos e valores mobiliários de clientes ou da própria instituição.

Metais Pesados

Os metais pesados são elementos químicos que apresentam uma densidade relativamente alta e certa toxicidade para o ser humano. Despejos de resíduos contendo metais pesados nos cursos d'água e solo, bem como na atmosfera, são importantes fontes de contaminação ambiental e dos seres vivos.

Metas de Desempenho Socioambiental

Metas relativas a fatores que visem a melhoria do desempenho da companhia em aspectos ambientais e sociais de suas atividades correntes.

Microcrédito Produtivo Orientado

O microcrédito produtivo orientado é o crédito concedido para o atendimento das necessidades financeiras de pessoas físicas e jurídicas empreendedoras de atividades produtivas de pequeno porte. Utiliza metodologia baseada no relacionamento direto com os empreendedores no local onde é executada a atividade econômica, devendo ser considerado ainda que:

(i) o atendimento ao empreendedor deve ser feito por pessoas treinadas para efetuar o levantamento socioeconômico e prestar orientação educativa sobre o planejamento do negócio, para definição das necessidades de crédito e de gestão voltadas para o desenvolvimento do empreendimento;

Questionário base ISE 2007

(ii) o contato com o empreendedor deve ser mantido durante o período do contrato de crédito, visando ao seu melhor aproveitamento e aplicação, bem como ao crescimento e sustentabilidade da atividade econômica; e

(iii) o valor e as condições do crédito devem ser definidos após a avaliação da atividade e da capacidade de endividamento do tomador final dos recursos, em estreita interlocução com este.

Fonte: www.mte.gov.br/pnmpo

Modelo de Governança Corporativa

Definição formal de quais são os órgãos de governança da companhia, qual o seu papel e quais são e como funcionam as interfaces entre eles. Como exemplos, podem ser citados o conselho de administração, comitês do conselho, conselho fiscal, diretoria executiva, auditoria interna e auditoria externa. Esta definição pode ser feita através dos documentos de governança da companhia, entre eles: Diretrizes de Governança, Política de Negociação de Valores Mobiliários, Regimentos Internos, Estatuto Social e Acordo de Acionistas entre outros.

Moeda Constante

As informações contábeis e financeiras de uma companhia são utilizadas em processos decisórios, por investidores e gestores. Uma análise de desempenho econômico-financeiro com base em dados nominais pode distorcer as relações entre valores e indicadores, levando a conclusões incorretas que comprometem dois princípios básicos de avaliação de investimentos (comparabilidade e consistência). Nesse sentido, ignorar os impactos da inflação é desprezar e simplificar a realidade econômica. Apesar da relativa estabilização da moeda após do Plano Real, faz-se necessária a utilização de indexadores para a conversão da moeda, permitindo assim a comparação de resultados em diferentes tempos. São aceitos como indexadores índices de inflação e conversão em moeda-forte.

Monitoramento

Refere-se ao acompanhamento periódico de indicadores específicos.

Níveis Diferenciados de Governança Corporativa

Nível 1, Nível 2 e Novo Mercado - Implantados em dezembro de 2000 pela Bolsa de Valores de São Paulo - BOVESPA, os Níveis Diferenciados de Governança Corporativa são segmentos especiais de listagem que foram desenvolvidos com o objetivo de proporcionar um ambiente de negociação que estimulasse, simultaneamente, o interesse dos investidores e a valorização das companhias. Companhias listadas nesses segmentos oferecem aos seus acionistas investidores melhorias nas práticas de governança corporativa que ampliam os direitos societários dos acionistas minoritários e aumentam a transparência das companhias, com divulgação de maior volume de informações e de melhor qualidade, facilitando o acompanhamento de sua performance. A premissa básica é que a adoção de boas práticas de governança corporativa pelas companhias confere maior credibilidade ao mercado acionário e, como consequência, aumenta a confiança e a disposição dos investidores em adquirirem as suas ações, pagarem um preço melhor por elas, reduzindo seu custo de captação.

Fonte: Bovespa www.bovespa.com.br

Nível de aplicação

Um relatório elaborado seguindo as diretrizes da GRI (ver termo neste glossário), pode ter diferentes níveis de completude quanto a seus dados e processo de elaboração. Para deixar claro aos usuários o que se pode esperar de um dado relatório de sustentabilidade, os relatores devem declarar no próprio documento o nível de aplicação das diretrizes. O sistema para a definição deste é explicado em documento acessível pelo link: <http://www.globalreporting.org/NR/rdonlyres/0FF12693-CED7-4D07-847A-106BC7D4080C/0/ApplicationLevelsPRT.pdf>

Questionário base ISE 2007

Organismo Certificador Credenciado (OCC)

Órgão competente e credenciado pela instituição certificadora para atestar a conformidade de acordo com requisitos especificados por uma norma.

Pacto Global

Em seu discurso no Fórum Econômico Mundial, de 31 de Janeiro de 1999, o Secretário Geral da ONU, Kofi Annan, desafiou os líderes empresariais a se unirem em um esforço internacional - o Pacto Global - para integrar companhias, agências da ONU, organizações da sociedade civil, em apoio à implementação de princípios de direitos humanos, trabalhistas, meio ambiente e anticorrupção. Pelo poder de ação coletiva, o Pacto Global, pretende promover a “cidadania empresarial” para que as companhias se engajem na promoção da solução dos desafios advindos com a globalização e uma economia global mais sustentável e inclusiva. Hoje, centenas de companhias de todo o mundo se integraram à iniciativa do Pacto Global, liderada pelo Secretário Geral da ONU.

Mais informações em www.unglobalcompact.org e www.pactoglobal.org.br

Partes Interessadas

Ou *stakeholders*, são públicos relevantes com interesses pertinentes à companhia, ou ainda, indivíduos ou entidades que assumam algum tipo de risco, direto ou indireto, em face da sociedade. Entre outros, destacam-se: acionistas, funcionários, comunidade, clientes, fornecedores, credores, governos e organizações não-governamentais.

Partes Relacionadas

Controladas, coligadas, subsidiárias, acionistas ou administradores.

Participação Livre

Refere-se à qualidade do processo de discussão e/ou consulta no qual os representantes das diferentes partes interessadas participam por sua própria vontade, e onde não existam elementos que direta ou indiretamente limitem sua possibilidade de expressão ou informação.

Passivos Ambientais

Conjunto de obrigações, contraídas de forma voluntária ou involuntária pela companhia, expressas em valor monetário e associadas à:

- (1) multas, dívidas, ações jurídicas, taxas e impostos, resultantes da inobservância de requisitos legais ou normativos, eventos de poluição ou degradação ambiental;
- (2) custos associados ao planejamento, aquisição e implantação de procedimentos e tecnologias destinadas à adequação de não conformidades ambientais (decorrentes de requisitos legais ou normativos, de requisitos técnicos ou obrigações estabelecidas em procedimentos de licenciamento);
- (3) custos associados ao atendimento de obrigações constantes de termos de compromisso ou termos de ajustamento de conduta ambiental;
- (4) dispêndios necessários à investigação, recuperação e monitoramento de áreas degradadas (entre as quais as áreas contaminadas).

Política Ambiental

Intenções e princípios gerais de uma organização em relação ao seu desempenho ambiental conforme formalmente expresso pela Alta Administração (ISO 14001:2004).

Questionário base ISE 2007

Política Corporativa

Documento formalmente aprovado pelo Conselho de Administração ou pela alta direção da companhia, que expressa intenções e diretrizes gerais relativas aos aspectos da gestão de uma organização.

Política Socioambiental de Avaliação de Crédito

Políticas específicas que contenham critérios socioambientais para a avaliação de crédito e risco dos clientes e operações financeiras da Instituição.

Políticas públicas

Iniciativas que visam promover a adoção de ações ou comportamentos pelo conjunto da sociedade, objetivando um resultado de interesse coletivo. Não se limitam a ações do governo, pois requerem não só a participação do poder público, mas também o envolvimento e participação de outros setores da sociedade, como o empresarial e as organizações da sociedade civil, além da própria população.

Poluente Orgânico Persistente (POP)

Substâncias extremamente tóxicas, formadas por compostos químicos orgânicos que possuem afinidade com as células dos seres vivos, que se acumulam no meio ambiente e nos corpos das pessoas, animais e plantas. São substâncias geradas em diversos processos industriais, entre eles: produção do PVC, produção de papel, geração e composição de produtos agrícolas, incineração de lixo; processos industriais que empregam cloro e derivados do petróleo. Resistentes à degradação química, biológica e fotolítica (da luz), afetam a saúde humana e os ecossistemas, mesmo em pequenas concentrações.

Populações Tradicionais

São populações que têm em comum uma história de baixo impacto ambiental e interesse em manter ou em recuperar o controle sobre o território que exploram, em troca do controle sobre o território, comprometem-se a prestar serviços ambientais. Seringueiros e castanheiros da Amazônia, coletores de berbigão de Santa Catarina, babaçueiras do sul do Maranhão e quilombolas do Tocantins. Fonte: Professora Manuela Carneiro da Cunha e Mauro Almeida.

Pós-consumo

A consideração do efeito pós-consumo de produtos e bens tornou-se uma prática, desde que foram descobertos os importantes impactos ambientais do depósito de rejeitos em aterros sanitários, lixões, cursos d'água, solo em geral, e conseqüentes impactos sobre a saúde humana e a qualidade ambiental. O efeito pós-consumo é o impacto causado pelo descarte de material após o consumo de um bem ou produto. Essa preocupação está inserida na análise do ciclo de vida do produto e em estratégias de eco-eficiência, quando se procura minimizar os impactos em todas as fases de vida de um produto, da extração da matéria-prima, ao descarte final do bem, passando pelo processo produtivo e consumo. Exemplos de produtos com impacto pós-consumo: baterias, pilhas, plásticos, pneus, etc. O conceito de pós-consumo está sendo amplamente incorporado na legislação de vários países, com destaque à União Européia. A responsabilidade das companhias pela fase pós-consumo de seus produtos já é uma realidade, sendo um exemplo no Brasil é o dos pneumáticos.

Prática de Discriminação

A Convenção 111 da Organização Internacional do Trabalho (OIT), de 1958, preconiza a formulação de uma política nacional que elimine toda discriminação em matéria de emprego, formação profissional e condições de trabalho por motivos de raça, cor, sexo, religião, opinião política, ascendência nacional ou origem social e promoção da igualdade de oportunidade e de tratamento. A Convenção 100 da Organização Internacional do Trabalho (1951), preconiza a igualdade de remuneração e de benefícios entre homens e mulheres por trabalho de igual valor. Outros aspectos a

Questionário base ISE 2007

partir dos quais se verifica freqüentemente a ocorrência de discriminação são a orientação sexual, aparência, idade, origem regional, deficiências físicas e necessidades especiais.

Prevenção à Poluição

Uso de processos, práticas, materiais ou produtos que evitem, reduzam ou controlem a poluição, os quais podem incluir reciclagem, tratamento, mudanças no processo, mecanismos de controle, uso eficiente de recursos e substituição de materiais. Nota: Os benefícios potenciais da prevenção de poluição incluem a redução de impactos ambientais adversos, a melhoria da eficiência e a redução de custos.

Fonte: ABNT NBR ISO 14001:2004.

Princípios do Equador

Conjunto de princípios desenvolvidos e adotados voluntariamente por algumas instituições financeiras internacionais - e brasileiras - na área de "project finance", visando compatibilizar investimentos e operações financeiras com a sustentabilidade socioambiental. Incluem: exigência de elaboração de estudos ambientais e sociais; elaboração de planos de gestão ambiental; divulgação de informações relevantes e consulta pública em prazos adequados, envolvendo todos os atores pertinentes, de forma culturalmente apropriada; acompanhamento e monitoramento de projetos; capacitação de staff em matérias socioambientais.

Mais informações em www.equator-principles.com/principles.shtml

Principles for Responsible Investment - PRI

Lançados em abril de 2006, esses princípios demandam a incorporação de questões ambientais, sociais e de governança nas análises de investimento e processos de tomada de decisão. Fonte e mais informações:

www.unpri.org.

Processos e procedimentos

Recursos organizacionais e operacionais da companhia que visam mobilizar, gerenciar e articular ações para alcance de resultados específicos determinados pela companhia.

Produção Mais Limpa (P+L)

É a aplicação contínua de uma estratégia ambiental preventiva integrada, aos processos, produtos e serviços, para aumentar a eficiência global e reduzir riscos para a saúde humana e o meio ambiente. A P+L pode ser aplicada a processos usados em qualquer indústria, a produtos em si e a vários serviços providos à sociedade. Para processos produtivos, a P+L resulta em medidas de conservação de matérias-primas, água e energia; eliminação de substâncias tóxicas e matérias-primas perigosas; redução da quantidade e toxicidade de todas as emissões e resíduos na fonte geradora durante o processo produtivo, de modo isolado ou combinado. Para produtos, a P+L visa reduzir os impactos ambientais e de saúde, além da segurança dos produtos em todo o seu ciclo de vida, desde a extração de matérias-primas, manufatura e uso até a disposição final do produto. Para serviços, a P+L implica em incorporar a preocupação ambiental no projeto e na realização dos serviços.

Mais informações em www.unep.org - United Nations Environmental Programme (UNEP).

Programa Estruturado

Refere-se a programa formal, com recursos, cronograma, metas específicas e responsabilidades definidas.

Project Finance

Estrutura de financiamento baseada na atratividade de um projeto específico e não na análise de crédito de uma corporação em seu todo, o que significa que quando os credores decidem financiar um *project finance*, eles se baseiam na capacidade do projeto gerar recursos que garantam o pagamento e remuneração de seu capital,

Questionário base ISE 2007

independentemente dos outros fluxos oriundos das empresas empreendedoras do projeto. Para tanto, cria-se a figura de uma Sociedade de Propósito Específico (SPE), capaz de representar o projeto como entidade.

Fonte: www.anp.gov.br

Protocolo Verde

O Protocolo Verde é uma carta de princípios para o desenvolvimento sustentável firmada por bancos oficiais em 1995 (Banco do Brasil, Banco do Nordeste, Banco da Amazônia, BNDES, Caixa Econômica Federal e Banco Central do Brasil) na qual se propõem a empreender políticas e práticas que estejam sempre e cada vez em harmonia com o objetivo de promover um desenvolvimento que não comprometa as necessidades das gerações futuras. Fonte:

<http://www.bb.com.br/appbb/portal/bb/rsa/PactosCertificacoes.jsp#2>

Quarteirizados

Trabalhadores que prestam serviços à companhia como contratados de uma empresa terceirizada, ou seja, o terceirizado do terceirizado. (veja também “Trabalhadores terceirizados”).

Raça/Cor

Característica declarada pelas pessoas com base nas seguintes opções: branca, preta, amarela (pessoa de origem japonesa, chinesa, coreana, etc.), parda (mulata, cabocla, cafuza, mameluca ou mestiça de preto com pessoa de outra cor ou raça) ou indígena (pessoa indígena ou índia). Fonte: IBGE www.ibge.gov.br

Radioativas

Ou radiativas, são substâncias que possuem radioatividade (ou radiatividade), em decorrência da desintegração de núcleos atômicos, com emissão de partículas (alfa, elétrons, nêutrons), e/ou radiação eletromagnética.

Reclamações ou denúncias Fundamentadas

Reclamações que obedecem o estabelecido pela Portaria Normativa Procon n.º 21, de 12 de abril de 2005, que dispõe sobre o procedimento aplicável às consultas e reclamações de consumidores e sua divulgação por meio do banco de dados e do cadastro de reclamações fundamentadas previsto pelo art. 44, da Lei n.º 8.078, de 11 de setembro de 1990.

Fonte: Fundação PROCON - SP www.procon.sp.gov.br/texto.asp?id=792

Regimento Interno do Conselho de Administração

Conjunto de normas e regras que explicita as responsabilidades, atribuições e rotinas de trabalho do Conselho de Administração ou Fiscal, e previne situações de conflito com a Diretoria executiva, notadamente com o executivo principal (CEO). Deve ser aprovado pelo CA ou previsto no estatuto. O regimento interno do Conselho deve orientar a formação e composição dos comitês e a coordenação deles por conselheiros independentes. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Regras de Votação

As regras de votação devem ser bem definidas e estar disponíveis desde a publicação do primeiro anúncio de convocação. Devem ser feitas com o propósito de facilitar a votação, inclusive por procuração ou outros canais. Os mandatários devem votar de acordo com as instruções expressas dos sócios, previstas no respectivo instrumento de mandato, o qual deve ser analisado de boa fé, com o mínimo de exigências de ordem burocrática. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Relatório Anual

O relatório anual é a mais importante e mais abrangente informação da sociedade e, por isso mesmo, não deve se limitar às informações exigidas por lei. Envolve todos os aspectos da atividade empresarial em um exercício

Questionário base ISE 2007

completo, comparativamente a exercícios anteriores, ressalvados os assuntos de justificada confidencialidade, e destina-se a um público diversificado. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Relatório de Sustentabilidade

Termo genérico adotado neste questionário para designar diferentes tipos de relatórios que se destinam à publicação do desempenho de uma organização considerando os aspectos econômico, ambiental e social. Relatórios dessa natureza são também frequentemente chamados de Relatório Social, Relatório Socioambiental e Balanço Social, entre outras denominações.

Fonte: <http://www.globalreporting.org/Home/FAQsPortuguese.htm>

Remanescentes Representativos de Ecossistemas Naturais

Remanescentes representativos de ecossistemas naturais: são os remanescentes de vegetação que, ainda que parcialmente degradados, mantém estrutura, dinâmica e biodiversidade significativas, em relação à condição original, justificando ações de preservação ou conservação.

Reserva Legal

Área localizada no interior de uma propriedade ou posse rural, excetuada a de preservação permanente, necessária ao uso sustentável dos recursos naturais, à conservação e reabilitação dos processos ecológicos, à conservação da biodiversidade e ao abrigo e proteção de fauna e flora nativas. Definição legal dada pelo Código Florestal, entendida como a área de no mínimo, 20% (vinte por cento) de cada propriedade, onde não é permitido o corte raso, que deve ser averbada à margem da inscrição de matrícula do imóvel, no registro de imóveis competente, sendo vedada, a alteração de sua destinação, nos casos de transmissão, a qualquer título, ou de desmembramento da área. (redação incluída no Código Florestal pela Lei nº 7.803 de 18.7.1989).

Resíduos Sólidos

Para responder às questões relacionadas a resíduos sólidos deverão ser consideradas as definições, os critérios e métodos de classificação de resíduos previstos na norma NBR 10004:2004, publicada em 31/05/2004 e válida a partir de 30/11/2004.

Reuniões ordinárias

Reuniões que acontecem com frequência regular, periodicamente.

Sanções Administrativas

Consideram-se sanções administrativas aquelas decorrentes da ação do poder executivo ou das agências delegadas por meio de procedimentos administrativos ordinários (advertências, multas, interdições parciais e ou temporárias ou interdições definitivas, dentre outros).

Segurança Alimentar e Nutricional (SAN)

É a realização do direito de todos ao acesso regular e permanente a alimentos de qualidade, em quantidade suficiente, sem comprometer o acesso a outras necessidades essenciais, tendo como base práticas alimentares promotoras de saúde, que respeitem a diversidade cultural e que sejam socialmente, economicamente e ambientalmente sustentáveis. O direito à alimentação é parte dos direitos fundamentais da humanidade, definidos por pacto mundial do qual o Brasil é signatário. Cada país, por sua vez, tem o direito de definir suas próprias políticas e estratégias sustentáveis de produção, distribuição e consumo de alimentos que garantam o direito à alimentação para toda a população (soberania alimentar), respeitando as múltiplas características culturais dos povos.

Questionário base ISE 2007

Sessão Executiva

Parte da reunião do Conselho de Administração na qual o executivo principal ou integrantes da Diretoria não participam.

Sistema de Controles Internos

Sistemas que organizam e monitoram um fluxo de informações corretas, reais e completas sobre a sociedade, como as de natureza financeira, operacional, de obediência às leis e outras que apresentem fatores de risco importantes. A efetividade de tais sistemas deve ser revista no mínimo anualmente.

Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa, IBGC.

Suborno, Corrupção ou Propina

O Princípio 10 do **Pacto Global** (www.unglobalcompact.org/) propõe que “as companhias devem combater a corrupção em todas as suas formas, incluindo extorsão e suborno”. Refere-se ao tema a Convenção das Nações Unidas Contra Corrupção (Medina, México 24 de junho de 2004).

Substâncias Perigosas

Substâncias perigosas são aquelas substâncias químicas que podem produzir dano imediato, mediato ou retardado ao meio ambiente (que compreende comunidade e biodiversidade das espécies animais e vegetais), pessoas e propriedades.

Substâncias que Destroem a Camada de Ozônio (SDO)

A produção de SDOs é regulamentada por uma Convenção Internacional de 1987, conhecida como “Protocolo de Montreal sobre as Substâncias que Destroem a Camada de Ozônio”, e suas emendas e ajustes subsequentes. O Protocolo estabelece limites graduais de redução de emissões de SDOs, entre eles o Clorofluorcarbono (CFC). A camada de ozônio é uma faixa de gás localizada entre 15 e 55 quilômetros acima da superfície da Terra que nos protege da radiação ultravioleta (UV) proveniente do Sol.

Mais informações em www.ambiente.sp.gov.br/prozonesp/prozonesp.htm

Sustentabilidade Empresarial

Para o setor empresarial, o conceito de sustentabilidade representa uma nova abordagem de se fazer negócios que, simultaneamente, promove inclusão social (com respeito à diversidade cultural e aos interesses de todos os públicos envolvidos no negócio direta ou indiretamente), reduz - ou otimiza - o uso de recursos naturais e o impacto sobre o meio ambiente, preservando a integridade do planeta para as futuras gerações, sem desprezar a rentabilidade econômico-financeira do empreendimento. Esta abordagem, ao lado das melhores práticas de governança corporativa, cria valor ao acionista e proporciona maior probabilidade de continuidade do negócio no longo prazo, ao mesmo tempo em que contribui para o desenvolvimento sustentável para toda a sociedade neste planeta.

Tag Along

É a extensão parcial ou total, a todos os demais sócios das companhias, das mesmas condições obtidas pelos controladores quando da venda do controle de uma sociedade. Fonte: Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa (IBGC). Mais informações em www.ibgc.org.br

Tempo Necessário

No contexto deste questionário, refere-se a um intervalo de tempo suficiente para que as partes interessadas na atuação da companhia se informem, reflitam e manifestem frente às atitudes que esta pretenda tomar. Em alguns casos, este tempo pode ser definido por lei, regulamentação ou acordo coletivo, mas em outros casos pode não ser

Questionário base ISE 2007

este tipo de parametrização, devendo ser avaliado pela companhia, com base em uma verificação objetiva das necessidades e possibilidades dessas partes interessadas, e sempre que possível interagindo com as mesmas.

Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)

Título executivo extrajudicial, previsto na Lei da Ação Civil Pública (Lei No. 7.347, de 24 de julho de 1985). Segundo definição da Lei da Ação Civil Pública os órgãos públicos legitimados poderão tomar dos interessados compromisso de ajustamento de sua conduta às exigências legais, mediante cominações com a eficácia de título executivo extrajudicial (Parágrafo incluído pela Lei No. 8.078, de 11.9.1990).

Trabalhadores Terceirizados

O processo de terceirização se caracteriza quando uma determinada atividade deixa de ser feita pelos trabalhadores de uma empresa, chamada de empresa-mãe, e é transferida para uma outra empresa, chamada de terceira. No que diz respeito à relação entre empresas, tem se destacado o acelerado processo de terceirização. Inicialmente restrito aos serviços de apoio à produção, a terceirização passou a ser realizada nas atividades diretamente ligadas à produção, anteriormente realizados por trabalhadores da “empresa-mãe”. Fonte: DIEESE - www.dieese.org.br

Trabalho Forçado ou Compulsório

As Convenções 29 e 105 da Organização Internacional do Trabalho (OIT) referem-se ao tema trabalho forçado ou obrigatório. A Convenção 29 (Trabalho Forçado -1930) dispõe sobre a eliminação do trabalho forçado ou obrigatório em todas as suas formas. Admitem-se algumas exceções, tais como o serviço militar, o trabalho penitenciário adequadamente supervisionado e o trabalho obrigatório em situações de emergência, como guerras, incêndios, terremotos, etc. A Convenção 105 (Abolição do Trabalho Forçado - 1957) proíbe o uso de toda forma de trabalho forçado ou obrigatório nas formas de:

- Meio de coerção ou de educação política;
- Castigo por expressão de opiniões políticas ou ideológicas;
- Mobilização de mão de obra;
- Medida disciplinar no trabalho;
- Punição por participação em greves ou medida de discriminação.

Trabalho Infantil

Várias convenções da Organização Internacional do Trabalho (OIT) obrigam os países signatários a promoverem a abolição do trabalho infantil. Em particular, a Convenção No. 138 (C138 de 1973), sobre **Idade Mínima**, objetiva a abolição do trabalho infantil, ao estipular que a idade mínima de admissão ao emprego não deverá ser inferior à idade de conclusão do ensino obrigatório. A Convenção No. 182 (C182 de 1999), por sua vez, trata das **Piores Formas de Trabalho Infantil** e defende a adoção de medidas imediatas e eficazes que garantam a proibição e a eliminação das piores formas de trabalho infantil. Mais informações em www.oit.org/ilolex/spanish/convdisp1.htm

Último Ano

Considerar o período de 1 de julho de 2006 a 30 de junho de 2007

Últimos 2 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2005 a 30 de junho de 2007

Últimos 3 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2004 a 30 de junho de 2007

Questionário base ISE 2007

Últimos 4 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2003 a 30 de junho de 2007

Últimos 5 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2002 a 30 de junho de 2007

Uso Adequado e Consentido

É o uso devidamente autorizado pelos clientes (“consentido”), ou realizado em estrita observância aos interesses e expectativas que este tinha quanto ao seu uso, no momento em que as informações em questão foram coletadas pela companhia (“adequado”). Exemplos de uso das informações não enquadrados nesta situação são: o fornecimento de dados cadastrais a terceiros, o envio de correspondência não desejada, o desenvolvimento de campanhas e produtos customizados segundo perfis de público específicos, e outros.

Valor Econômico

É o valor intrínseco da empresa, prospectivo (baseado em projeções do desempenho da empresa), considerando o valor do dinheiro no tempo e o risco associado às atividades da empresa no que diz respeito ao retorno do investimento. Apresenta abordagem gerencial, permitindo correlação entre o desempenho da empresa e a remuneração, tanto dos provedores de capital como dos funcionários.

Valorização da diversidade

Políticas e ações que visam promover a inclusão nos quadros da companhia de pessoas pertencentes a grupos da sociedade mais sujeitos a discriminação ou com presença desproporcional nos mesmos. A valorização da diversidade deve focar, por exemplo, aspectos como raça, cor, sexo, religião, opinião política, ascendência nacional ou origem social, (reconhecidos como fonte de discriminação na convenção 111 da OIT). Outros aspectos a partir dos quais se verifica frequentemente a ocorrência de discriminação e conseqüente necessidade de valorização da diversidade são a orientação sexual, aparência, idade, origem regional, deficiências físicas e necessidades especiais.

Volume de Negócios

Refere-se à medida monetária de transações comerciais.

Volume Produzido/Comercializado

Refere-se à medida da produção ou oferta do produto/serviço em termos absolutos, ou seja, definida sem a utilização de fatores que possam sofrer interferência de condições de mercado (como “preço”, “faturamento” ou “valor da produção”) nem de fatores relativos (como “marketshare” ou “participação na receita”).