

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006

Legenda:  Protocolo  Documentação

DIMENSÃO GERAL


CRITÉRIO I - COMPROMISSO

INDICADOR 1. COMPROMISSO FUNDAMENTAL

PERGUNTA 1 - O compromisso com o [Desenvolvimento Sustentável](#) está formalmente inserido na estratégia da companhia?

Sim Não

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


 Documento oficial da companhia, utilizado na comunicação interna e/ou com acionistas, e que contenha a visão/missão da empresa, com menção formal ao compromisso desta com o Desenvolvimento Sustentável.


Visão

Missão

Nenhuma das anteriores


1.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1, este compromisso é [amplamente divulgado](#) para todas as [partes interessadas](#)?


 A ampla divulgação do compromisso estratégico da empresa com o Desenvolvimento Sustentável é entendida como um fator de comprometimento público, indicativa de solidez no compromisso expressado pela companhia. Para que seja efetiva, esta divulgação deve ser feita não apenas de modo público e formal, mas também de forma a propiciar que atinja todos os públicos afetados pelas atividades da companhia, e seja por eles compreendida.

 Documentos oficiais da companhia – inclusive peças de comunicação corporativa - utilizados na comunicação ampla da empresa com as partes interessadas, e que contenha menção formal ao compromisso desta com o Desenvolvimento Sustentável. Recomenda-se apresentar a amostra de documentos o mais ampla e diversificada possível.

Sim Não

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

 O efetivo compromisso da companhia com o Desenvolvimento Sustentável pressupõe que a mesma reconheça que - face à existência de relações de interdependência entre todas as pessoas e organizações envolvidas no sistema global - suas atividades visando a Sustentabilidade devem visar também a conscientização e mobilização para esta causa, de outros públicos com que se relacione, através de programas de sensibilização e educação, entre outros.

 Documentos de planejamento, execução e, sempre que possível, avaliação, dos programas de sensibilização e educação sobre DS mantidos pela Companhia, com indicação do público impactado.

Sim Não

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


Público interno

Fornecedores

Outras partes além das mencionadas acima

Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 2 - A companhia tem um Comitê de Sustentabilidade ou de Responsabilidade (Social) Empresarial formalmente estabelecido?

 A existência de instâncias formalmente estabelecidas, de alto nível hierárquico e com autoridade sobre as várias áreas da companhia, é um indicativo de potencial compromisso da mesma com o Desenvolvimento Sustentável. A eficácia da ação do

órgão eventualmente existente será traduzida por documentação que ateste a atuação do mesmo e evidencie os resultados concreta e objetivamente atribuíveis às mesmas.

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, e de escolha de seus membros e dirigentes.

Sim Não

2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, este Comitê se reporta ao Conselho de Administração?

P A existência de instâncias formalmente estabelecidas, de alto nível hierárquico e com autoridade sobre as várias áreas da companhia, é um indicativo de potencial compromisso da mesma com o Desenvolvimento Sustentável. A eficácia da ação do órgão eventualmente existente será traduzida por documentação que ateste a atuação do mesmo e evidencie os resultados concreta e objetivamente atribuíveis às mesmas.

Sim Não

2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, este Comitê é coordenado por um conselheiro independente?

Sim Não

2.3 - Se NÃO para a PERGUNTA 2, a companhia tem uma diretoria, ou cargo equivalente formalmente estabelecido, reportando-se diretamente ao primeiro escalão e com atribuição de tratar questões relativas à Sustentabilidade ou Responsabilidade (Social) Empresarial?

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, destacando-se os trechos em que constem seu reporte ao primeiro escalão e o conjunto de atributos que evidenciem seu papel na gestão corporativa das questões relativas a Sustentabilidade e/ou Responsabilidade (Social) Empresarial.

Sim Não

INDICADOR 2. COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS

PERGUNTA 3 - A companhia formalmente assumiu - ou aderiu a - compromissos voluntários amplamente legitimados e com abrangência nacional ou internacional, relacionados ao desenvolvimento sustentável?

P A adesão a compromissos voluntários voltados para o estabelecimento de um sistema global sustentável sob os aspectos social, ambiental e econômico pode ser considerada uma evidência do comprometimento da Companhia com o Desenvolvimento Sustentável, desde que os referidos compromissos seja frutos de processos representativos envolvendo não apenas segmentos da sociedade global beneficiados pela ação e rentabilidade da empresa, mas também outros segmentos, para quem os resultados e atitudes da empresa sejam pouco significativos, ou mesmo tenham, em termos imediatos, impactos negativos. O mais conhecido exemplo de compromisso dessa natureza é o Pacto Global (www.unglobalcompact.org) se bem que existam também outros.

D Carta de adesão formal ou declaração pública em que a companhia assume os compromissos em questão.

Sim Não

3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, realiza auto-avaliações, monitoramento e relatório com indicadores apropriados aos compromissos voluntariamente assumidos?

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

Sim Não

3.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3.1, a companhia estabelece planos de ação e metas de melhoria para estes indicadores?

Sim Não

CRITÉRIO II - TRANSPARÊNCIA

INDICADOR 3. BALANÇO SOCIAL E RELATÓRIO ANUAL

PERGUNTA 4 - A companhia divulga Balanço Social ou Relatório Anual, que contemple seu desempenho nas dimensões econômico-financeira, social e ambiental?

Sim Não

4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, este Balanço ou Relatório:

P Considera-se que umas das mais efetivas fontes de credibilidade e de abrangência para um balanço social ou relatório no gênero são a sua completude e veracidade das informações apresentadas, juntamente com a sua capacidade de reportar as reais condições em que a Companhia opera. A participação do maior número possível de partes interessadas no processo de elaboração do relatório, é entendida como um fator capaz de maior credibilidade ao relatório. (ver Glossário para participação livre)

A geração de valor (lucro) é parte intrínseca das atividades - e da própria "razão de ser" - de qualquer companhia presente no mercado de capitais. A aferição deste volume bem como os critérios e resultados de sua distribuição são objeto de atenção e informação para todas as partes interessadas. Há normatização sobre como isto deve ser realizado (vide Glossário)

É amplamente reconhecido o fato de que em muitos casos, parte dos custos inerentes à atividade da empresa são transferidos para a sociedade abrangente (como na geração de poluição) ou parte de seus ganhos provêm da apropriação privada de recursos da Sociedade, sem qualquer tipo de pagamento como no uso da água dos rios). Procurar identificar e estabelecer valor para esses casos, registrando-os e compartilhando com os vários públicos de interesse da companhia é uma prática emblemática de elevado grau de comprometimento com a sustentabilidade.

A Convenção 100, de 1951, da Organização Internacional do Trabalho (OIT) preconiza a igualdade de remuneração e de benefícios entre homens e mulheres por trabalho de igual valor. A Convenção 111, de 1958, da Organização Internacional do Trabalho (OIT) preconiza a não discriminação no trabalho.

D Documento de publicação do Balanço Social ou Relatório Anual onde constem as informações prestadas. Se for o caso, incluir documentos (atas e outros registros dos trabalhos dos responsáveis pela elaboração do Balanço ou Relatório), demonstrando como se deu o cumprimento dos quesitos desta questão que a empresa declare cumprir.

- Foi elaborado com **participação livre** das partes interessadas, e incorpora suas manifestações e avaliações
- Apresentação a **demonstração do valor adicionado**, incluindo sua distribuição
- Relata e quantifica, quando possível, as **externalidades** negativas provocadas pelo seu produto/serviço à sociedade e ao meio ambiente
- Apresenta, por nível hierárquico, os salários médios discriminados por gênero
- Apresenta, por nível hierárquico, os salários médios discriminados por raça/cor
- Apresenta a relação entre a maior e a menor remuneração na companhia
- É elaborado conforme a norma NBC-T-15, do Conselho Nacional de Contabilidade
- É auditado sob todos os aspectos, por empresa/instituição independente
- Nenhuma das anteriores

4.2 - Se SIM para a PERGUNTA 4, este Balanço ou Relatório apresenta metas de melhoria de desempenho no aspecto:

D Item a ser coberto pelo documento requerido para o item 4.1

- Social
- Ambiental
- Econômico

4.2.1 - A companhia presta contas de todas as suas metas assumidas anteriormente no aspecto:

D Relatório oficial que evidencie o acompanhamento das metas estabelecidas.

	Sim	Não
Social	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Ambiental	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Econômico	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

INDICADOR 4. CONSISTÊNCIA DA AÇÃO

PERGUNTA 5 - A companhia tem instrumento formal estabelecendo que suas políticas e procedimentos relativos à Sustentabilidade e/ou à Responsabilidade (Social) Empresarial sejam observados em todas as suas unidades e em suas controladas, independentemente dos países/regiões em que se localizem ou atuem?

D Documento oficial da companhia, emanado da 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.

Sim Não Não Aplicável

INDICADOR 5. REMUNERAÇÃO

PERGUNTA 6 - A política de remuneração de todos os **executivos** da companhia está vinculada ao desempenho da companhia nas áreas:

P O alinhamento da gestão da companhia em direção à sustentabilidade é amplamente reforçado na medida em que os estímulos à ação de seus gestores provêm não apenas de objetivos de natureza econômica, mas também de aspectos ambientais e sociais. Porém, a simples existência de fatores de remuneração voltados aos três aspectos mencionados não é suficiente: é preciso que haja um equilíbrio entre a intensidade dos estímulos relacionados a cada um desses aspectos, para que um compromisso de gestão efetivamente alinhada se estabeleça.

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

- Econômico-Financeira
 Ambiental
 Social
 Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO IV - USO DA INFORMAÇÃO

INDICADOR 6. RESPEITO À PRIVACIDADE, USO DA INFORMAÇÃO E MARKETING

PERGUNTA 7 - A companhia tem **política corporativa** visando impedir que sejam utilizadas de forma não previamente autorizada as **informações sobre clientes** e de outras partes com que se relaciona no curso de suas atividades usuais ou em seus esforços comerciais?

P O desenvolvimento da tecnologia da informação, combinado com o aumento no volume de transações concentradas nas grandes companhias está ocasionando a criação de situações com elevada assimetria no poder entre a companhia e os vários públicos com que esta se relaciona (clientes, fornecedores, funcionários, concorrentes...). O uso das informações em poder da companhia permite-lhe as mais variadas formas de obter vantagem no relacionamento com seus públicos, sem que este possa de alguma forma se contrapor. A velocidade e a variabilidade deste cenário fazem com que a legislação usual seja pouco eficaz no controle de abusos, e assim a auto-regulação por cada empresa reveste-se de ainda maior importância. Neste mesmo contexto coloca-se a responsabilidade da companhia enquanto depositária das informações que coletou, e portanto responsável por seu uso.

D Documento aprovado pelo Conselho de Administração ou da alta direção da companhia, amplamente divulgado junto às áreas pertinentes, explicitando a política de utilização de dados pessoais sobre os clientes, obtidos no curso de suas atividades normais.

Sim Não

7.1 - Se SIM para a PERGUNTA 7, a companhia tem procedimentos implantados visando garantir que sejam observados em sua operação cotidiana os cuidados para o **uso adequado e consentido** das informações coletadas?

D Documento que contenha a descrição ou o registro dos processos existentes na companhia para evitar o uso excessivo/não consentido das informações pessoais de terceiros, adquiridas no curso de suas atividades normais. (pode ser o mesmo requerido na PERGUNTA 7)

Sim Não

PERGUNTA 8 - 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?

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 e comunicação.

Sim Não

8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, esta política contempla o respeito aos espaços públicos e à privacidade dos consumidores e do público em geral?

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. (pode ser o mesmo requerido na pergunta 8)

Sim Não

8.2 - Se SIM para a PERGUNTA 8, 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?

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. (pode ser o mesmo requerido na pergunta 8)

Sim Não

PERGUNTA 9 - Os produtos da companhia contém substâncias nocivas à saúde humana e/ou ao meio ambiente?

Sim Não Não Aplicável

9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, a companhia informa e orienta no rótulo, embalagens, publicidade ou no local de comercialização/consumo, aos consumidores e clientes sobre os riscos associados à manipulação, armazenagem, transporte, consumo e descarte do produto?

Documentos oficiais da companhia – inclusive peças de comunicação corporativa - utilizados na comunicação ampla da empresa com seus clientes e distribuidores/revendedores, evidenciando as práticas mencionadas nesta questão.

- Não
- Sim, de acordo com a legislação
- Sim, acima do requerido pela legislação
- Não aplicável

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006

Legenda:  Protocolo  Documentação


DIMENSÃO NATUREZA DO PRODUTO/SERVIÇO

CRITÉRIO I - IMPACTOS PESSOAIS DO USO DO PRODUTO/SERVIÇO

INDICADOR 1. RISCOS PARA O CONSUMIDOR OU TERCEIROS

PERGUNTA 1 - O consumo ou utilização de produtos/serviços produzidos/comercializados pela companhia ou por suas controladas (dentro das prescrições e de modo que não difira da finalidade para a qual o produto/serviço é ofertado) 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?


 Aspectos intrínsecos aos produtos e serviços 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.


Sim Não

1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, o percentual do faturamento (da companhia ou consolidado) representado pelo conjunto dos referidos produtos/serviços é:

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

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

 Como contrapartida lógica da questão anterior, entende-se que os investimentos da companhia na redução de sua dependência em relação aos produtos em questão são um fator favorável para a sua sustentabilidade.

 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).

- Não houve redução
- Menos de 10%
- 10% a 20%
- 20% a 30%
- 30% a 40%
- Mais de 40%

1.3 - Se SIM para a PERGUNTA 1, a comunicação da companhia em relação aos referidos produtos/serviços limita-se estritamente à informação das características técnicas e comerciais 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 É verificado empiricamente que como medida de desestímulo ao consumo de produtos/serviços "desaconselhados" para determinados públicos - especialmente crianças e jovens - a eficácia de políticas de comunicação restrita é mais eficaz que a veiculação de campanhas de esclarecimento sobre o malefícios do produto/serviço ou contra seu consumo. Entende-se por política de comunicação restrita a situação onde não há - de forma alguma - referência explícita/ostensiva ao produto, ou mesmo sua exibição no ponto-de-venda.

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

Sim Não

1.4 - Se SIM para a PERGUNTA 1, em relação aos referidos produtos/serviços, a companhia tem política corporativa para desestimular sua venda para (ou consumo por) menores de idade e outros consumidores aos quais os mesmos não sejam recomendados, além das exigências legais?

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, destacando-se as medidas de desestímulo declaradas.

Sim Não

CRITÉRIO II - IMPACTOS COLETIVOS DO USO DO PRODUTO/SERVIÇO

INDICADOR 2. RISCOS PARA A COLETIVIDADE

PERGUNTA 2 - A companhia produz e/ou comercializa produtos ou derivados de combustível fóssil, cuja queima contribui para o agravamento do efeito estufa?

P As mudanças climáticas causadas pelo "efeito estufa" - aquecimento global decorrente do acúmulo de CO2 e outros gases na atmosfera - são reconhecidamente o maior risco hoje enfrentado pela Humanidade, e dentre as fontes de emissão de CO2 destaca-se a queima de combustíveis fósseis e seus derivados. Considera-se que quanto mais uma empresa dependa da exploração deste tipo de produto, maiores são os riscos para sua própria sobrevivência futura, assim como para a de toda a humanidade.

Sim Não

2.1 - Se sim para a PERGUNTA 2, qual o percentual do faturamento (da companhia ou consolidado) que corresponde aos produtos acima?

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

2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, qual a porcentagem de investimentos (CAPEX + Pesquisa e Desenvolvimento), para os próximos 4 anos, destinada à substituição dos referidos produtos em seu portfólio?

P Como contrapartida lógica da questão anterior, entende-se que os investimentos da companhia na redução de sua dependência em relação aos produtos em foco são um fator favorável para a sua sustentabilidade.

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

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

PERGUNTA 3 - O consumo ou utilização de produtos/serviços produzidos/comercializados pela companhia ou por suas controladas (dentro das prescrições do produtor e de modo que não difira da finalidade para a qual o produto/serviço é ofertado) poderá ocasionar riscos ou danos efetivos à saúde

pública ou à segurança pública?

P Aspectos intrínsecos aos produtos e serviços 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 - acarretem danos efetivos ou potenciais para a saúde e/ou para a segurança da coletividade, aqui entendidas de forma ampla, incluindo as implicações que o uso ou consumo generalizado dos produtos/serviços possa trazer, por exemplo, em termos do aumento da incidência de doenças na população ou ameaças à segurança alimentar. 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.

Sim Não

3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, 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%

CRITÉRIO III - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 3. SANÇÕES JUDICIAIS OU ADMINISTRATIVAS

PERGUNTA 4 - A companhia ou qualquer de suas controladas sofreu, nos **últimos 3 anos**, **ação judicial** em decorrência dos riscos ou **danos efetivos à saúde ou à segurança** de indivíduos ou de grupos de indivíduos, ocasionados pelo consumo/utilização dos produtos/serviços que oferece (dentro das prescrições do produtor e de modo que não difira da finalidade para a qual o produto/serviço é ofertado)?

Sim Não

4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, foi condenada em instância final e irrecorrível em alguma dessas ações?

Sim Não

PERGUNTA 5 - A companhia ou qualquer de suas controladas sofreu, nos **últimos 3 anos**, **ação civil pública ou de órgão fiscalizador**, na esfera judicial ou administrativa em decorrência dos riscos ou **danos efetivos à saúde ou à segurança** de indivíduos ou de grupos de indivíduos, ocasionados pelo consumo/utilização dos produtos/serviços que oferece (dentro das prescrições de uso e de modo que não difira da finalidade para a qual o produto/serviço é ofertado)?

Sim Não

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


Sim Não

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006

Legenda:  Protocolo  Documentação

DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA
CRITÉRIO I - PROPRIEDADE
INDICADOR 1. PROTEÇÃO AOS MINORITÁRIOS

PERGUNTA 1 - A companhia tem ações preferenciais?

 A situação ideal é que não haja ações preferenciais, para evitar que haja disparidade entre o direito de controle e o direito de fluxo de caixa.

Considera-se portanto que quanto maior o percentual de ações preferenciais no total de ações emitidas, maior será disparidade entre o direito de controle e o direito de fluxo de caixa.

Entretanto, no caso da companhia possuir ações preferenciais, considera-se um fato positivo a diminuição desta razão, pois conseqüentemente disparidade também irá diminuir.

Sim Não


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

1.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.1, esta razão diminuiu no último ano?

Sim Não

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

 Caso o mecanismo de tag-along não se aplique, como por exemplo no caso da Lei do Petróleo (9478/97), que impede a alienação do controle da companhia, a empresa deve escolher a resposta "Não aplicável".


 Legislação correspondente.


Sim Não Não Aplicável

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

 Caso o mecanismo de tag-along não se aplique, como por exemplo no caso da Lei do Petróleo (9478/97) que impede a alienação do controle da companhia, a empresa deve escolher a resposta Não.

 Legislação correspondente.

Sim Não

PERGUNTA 3 - A companhia estabelece formalmente e divulga mecanismos específicos para apreciação de recomendações encaminhadas por acionistas minoritários pelo Conselho de Administração?

 Documentos relativos ao mecanismo; ata formalizando ou discutindo o processo de recebimento e apreciação das sugestões.

Sim Não

PERGUNTA 4 - A companhia estabelece em seu estatuto a [arbitragem](#) como solução de conflitos societários?

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

Sim Não

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?

Estatuto.

Sim Não

PERGUNTA 6 - A companhia tem [Acordo de Acionistas](#)?

Acordo de Acionistas.

Sim Não

6.1 - Se SIM, este [Acordo de Acionistas](#):

- Restringe o exercício de voto dos [Conselheiros de Administração](#)
- Prevê divisão de diretorias entre os sócios
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 7 - A companhia tem uma [política corporativa](#) de manutenção em circulação de uma parcela mínima de ações representativa de pelo menos 25% de seu capital social?

IAN

Sim Não

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 de Assembléias?

Sim Não

PERGUNTA 9 - As [regras de votação](#) são claramente explicitadas no estatuto da companhia?

Estatuto.

Sim Não

PERGUNTA 10 - No [website](#) da empresa existe uma área em português e inglês de relações com investidores?

Para responder SIM, a empresa precisa possuir uma área de RI no site, em português E em inglês.

Sim Não

10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, quais informações e ferramentas são disponibilizadas?

Com relação ao Calendário Anual, ver Anexo A do Regulamento do Novo Mercado da BOVESPA. Mais informações em www.bovespa.com.br/pdf/RegulamentoNMercado.pdf

- Relatórios anuais da companhia e documentos societários
- [Modelo de governança corporativa](#)
- Informações para analistas de mercado de capitais
- Canal *on-line* de relacionamento com investidores
- Calendário de [eventos corporativos](#)
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 11 - A companhia possui departamento de relações com investidores e realiza pelo menos uma reunião anual aberta com investidores?

P Podem ser consideradas quaisquer reuniões abertas com analistas de mercado de capitais e investidores.

Sim Não

INDICADOR 3. CUMPRIMENTO LEGAL

PERGUNTA 12 - Ocorreram, nos últimos 5 anos, processos administrativos, arbitrais ou judiciais contra a companhia ou o controlador, envolvendo tratamento não eqüitativo de acionistas minoritários?

Sim Não

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**.

Sim Não

CRITÉRIO II – CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

INDICADOR 4. ESTRUTURA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

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

- Nem o CEO nem outros diretores participam do Conselho de Administração
- O CEO participa do Conselho de Administração e há a prática de [sessões executivas](#)
- O CEO e outros diretores participam do Conselho de Administração e há a prática de [sessões executivas](#)
- O CEO participa do Conselho de Administração e não há prática de [sessões executivas](#)
- O CEO e outros diretores participam do Conselho de Administração e não há prática de [sessões executivas](#)

PERGUNTA 14 - As posições de Presidente do Conselho de Administração e Diretor Presidente são ocupadas por indivíduos diferentes?

Sim Não

PERGUNTA 15 - O Conselho de Administração tem no mínimo 5 e no máximo 9 membros?

Sim Não

PERGUNTA 16 - O Conselho de Administração possui pelo menos 20% de [conselheiros independentes](#), com um mínimo de 2 integrantes?

D CV dos Conselheiros.

Sim Não

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

P Esta prática visa evitar que os conselheiros se perpetuem no cargo, sem que sejam efetuadas avaliações periódicas de seu desempenho. É boa prática que o conselheiro só possa assumir um novo mandato após seu desempenho ter sido avaliado.

D Regimento Interno do Conselho.

Sim Não

PERGUNTA 18 - Existem conselheiros de administração há mais de 10 anos no cargo?

P A permanência de conselheiros no cargo por um período muito prolongado pode comprometer sua independência.

Sim Não

INDICADOR 5. DINÂMICA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

PERGUNTA 19 - Existe um [regimento interno](#) normatizando as atividades do [Conselho de Administração](#)?

Regimento interno.

Sim Não

19.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19, este regimento dispõe sobre resolução de situações de [conflito de interesses](#)?

Sim Não

PERGUNTA 20 - Existem mecanismos formais de avaliação do [Conselho de Administração](#) e de seus conselheiros?

Uma política formalizada ou discussão do conselho (formalizada em pauta ou ata) sobre o desempenho do conselho como órgão e dos conselheiros individualmente.

Sim Não

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 - O [Conselho de Administração](#) atua prospectivamente dedicando pelo menos 40% do seu tempo a estratégias de longo prazo e questões relativas à sustentabilidade da companhia?

Pautas e atas das reuniões do conselho, com a devida indicação do tempo programado/gasto nestes assuntos.

Sim Não

INDICADOR 6. TRANSPARÊNCIA

PERGUNTA 23 - A companhia divulga os critérios de remuneração e benefícios atribuídos aos conselheiros e diretores (dinheiro, ações, etc.)?

Documento correspondente.

Sim Não

PERGUNTA 24 - A companhia divulga a remuneração do [Conselho de Administração](#) e a remuneração de sua Diretoria separadamente, em dois blocos?

Documento correspondente.

Sim Não

CRITÉRIO III – GESTÃO

INDICADOR 7. QUALIDADE DA GESTÃO

PERGUNTA 25 - A escolha dos Diretores é feita por indicação do executivo principal para aprovação pelo [Conselho de Administração](#)?

Sim Não

PERGUNTA 26 - Há uma avaliação formal do desempenho do executivo principal pelo [Conselho de Administração](#)?

O próprio mecanismo (documento de avaliação); ata formalizando a aprovação do mecanismo, ata mencionando a avaliação do executivo principal.

Sim Não

PERGUNTA 27 - Existe um plano de sucessão atualizado do executivo principal e de demais [executivos-chave](#) da companhia?

D Ata formalizando a aprovação do plano de sucessão ou discutindo o assunto.

Sim Não

CRITÉRIO IV – AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO

INDICADOR 8. PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERGUNTA 28 - Existe [Comitê de Auditoria](#) formalmente estabelecido?

D Documento correspondente.

Sim Não

28.1 - Se SIM para a PERGUNTA 32, este Comitê inclui pelo menos um [Conselheiro Independente](#)?

D CV do conselheiro independente.

Sim Não

PERGUNTA 29 - As pautas e agendas do [Conselho de Administração](#) e do [Comitê de Auditoria](#) incluem pelo menos uma discussão anual com os auditores externos?

D Ata da reunião com auditores externos.

Sim Não

PERGUNTA 30 - O auditor externo presta outros serviços, além de auditoria, para a companhia?

P Entende-se que a prestação de outros serviços pode comprometer a independência dos auditores.

Sim Não

30.1 - Se SIM para a PERGUNTA 29, o Conselho de Administração divulga às [partes interessadas](#) a proporcionalidade entre os honorários pagos aos auditores para serviços de auditoria e os eventuais pagamentos por outros serviços?

Sim Não

PERGUNTA 31 - O Conselho de Administração estabelece critérios formais para se assegurar de que as condições de independência dos auditores externos estão mantidas?

P A empresa deve demonstrar preocupação com a independência de seus auditores, discutindo este assunto nas reuniões do Conselho de Administração.

D Ata das reuniões onde a independência dos auditores foi discutida.

Sim Não

PERGUNTA 32 - O [sistema de controles internos](#) é revisado no mínimo anualmente pelo Conselho de Administração?

P A empresa deve demonstrar preocupação com a eficiência e eficácia de seus controles internos, discutindo este assunto nas reuniões do conselho.

Sim Não

PERGUNTA 33 - Os papéis e responsabilidades dos comitês existentes são formalmente definidos em regimentos internos ou no estatuto social?

D Estatuto; Regimento interno do comitê.

Sim Não

CRITÉRIO V – CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

INDICADOR 9. CONDUTA E CONFLITO DE INTERESSES

PERGUNTA 34 - A companhia aderiu aos [níveis diferenciados de governança corporativa](#) da Bovespa?

Sim Não

34.1 - Se SIM para a PERGUNTA 34, a companhia aderiu ao:

- Nível 1
 Nível 2
 Novo Mercado

PERGUNTA 35 - O [modelo de governança corporativa](#) da companhia está explicitado em seu estatuto ou no relatório anual?

P Um modelo de governança pode conter os seguintes elementos: estatuto; estrutura de conselhos; comitês de conselho de administração; regulamentos de conselhos e comitês; estrutura de diretoria; manual de práticas de governança; código de conduta; política de negociação de valores mobiliários.

D Estaúdo ou Relatório.

Sim Não

PERGUNTA 36 - A companhia possui código próprio de boas práticas ou segue algum [código de boas práticas](#) de governança corporativa?

P A adesão aos Níveis Diferenciados de Governança Corporativa da BOVESPA serve como "código".

D Código.

Sim Não

PERGUNTA 37 - A companhia possui política de negociação de valores mobiliários formalizada, de acordo com o [Artigo 15 da Instrução CVM 358](#)?

D Política.

Sim Não

PERGUNTA 38 - A companhia possui regras formalizadas para transações com [partes relacionadas](#)?

D Documentação correspondente.

Sim Não

PERGUNTA 39 - O estatuto proíbe empréstimos em favor do controlador, do administrador e de outras [partes relacionadas](#)?

P Ao responder esta pergunta deve-se focar a situação na qual não existe legislação específica sobre o tema. No caso da existência de tal legislação, responder a terceira opção.

D Caso afirmativo, apresentar o Estatuto. Caso haja legislação, apresentar a Legislação correspondente.

- Sim
 Não
 Não, pois existe legislação específica sobre o tema

PERGUNTA 40 - A companhia possui [Código de Conduta](#), aplicável a todos os executivos e demais empregados, que prevê encaminhamento em caso de situações de [conflito de interesses](#)?

D Código de Conduta.

Sim Não

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006


Legenda:  Protocolo  Documentação

DIMENSÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

CRITÉRIO I - POLÍTICA

INDICADOR 1. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

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

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

 Documento correspondente

Sim Não

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

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

INDICADOR 2. ATIVOS INTANGÍVEIS

PERGUNTA 2 - Existem políticas que tratem dos [ativos intangíveis](#) não-contabilizados?

 Política.

Sim Não


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

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

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. GESTÃO DO DESEMPENHO

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

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

Sim Não


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

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

mercado

- Vinculados ao planejamento estratégico
- Nenhuma das anteriores

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

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


- Sim Não

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

- Estratégico
- Gerencial
- Operacional
- Nenhuma das Anteriores


INDICADOR 4. GESTÃO DA SUSTENTABILIDADE

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

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

- Sim Não

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

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

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

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


- Sim Não

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

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

- Sim Não

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

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

- Sim Não

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

 Instrumento

Sim Não

PERGUNTA 8 - A companhia incorpora sustentabilidade nas principais decisões?

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

Sim Não

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

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

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

Sim Não

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

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

Sim Não Não Aplicável

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

D Documento correspondente.

Sim Não

INDICADOR 5. CRISES E PLANO DE CONTINGÊNCIA

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

D Documento oficial contendo o Plano de Contingência da companhia.

Sim Não

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

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

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

D Apolice de seguro com cobertura (parcial ou total)

Sim Não

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

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

- Dados, fraudes
- Desastres naturais
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

- Sim Não

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



Documento correspondente.

- Sim Não

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



Documento correspondente.

- Sim Não

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



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

- Sim Não

INDICADOR 7. LUCRO ECONÔMICO

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

- Sim Não

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

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

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



Documento correspondente.

- Sim Não

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

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

- Sim Não

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

Sim Não

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 9. HISTÓRICO

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

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

Sim Não

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

Sim Não

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

Sim Não

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

Sim Não

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006


Legenda:  Protocolo  Documentação


DIMENSÃO AMBIENTAL - PARA INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

CRITÉRIO I – POLÍTICA

INDICADOR 1. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO DA POLÍTICA DE CRÉDITO E/OU RISCO


PERGUNTA 1 - A instituição possui política de crédito e/ou risco socioambiental documentada?

 O termo (socio)ambiental foi empregado pois é prática no setor financeiro o uso deste termo para qualificar esta política.

 Política de crédito e/ou risco socioambiental

Sim Não

1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, especifique a abrangência dos compromissos expressos nesta política:

 Política de crédito e/ou risco socioambiental

- Segmentos (Pessoa Jurídica)

- Varejo - pequenas empresas
- Varejo - médias empresas
- Atacado - médias empresas
- Atacado - grandes empresas
- Nenhuma das anteriores

- Operações

	Sim	Não	Não Aplicável
Financiamento de Projetos ("Project Finance")	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Administração de Recursos de Terceiros ("Asset Management")	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Capital de Risco / "Private Equity"	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Mercado de capitais	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Financiamento do agro negócio	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Seguros	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Fusões e Aquisições	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Outros	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

1.2 - Se SIM para a PERGUNTA 1, esta política é divulgada para todas as partes interessadas da instituição?

Sim Não

1.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1.2, de que forma é feita essa divulgação?

- Website

- Relatório
- Folheto
- Relatório CVM-IAN
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 2 - A instituição endossou os [Princípios do Equador](#)?

- Sim Não Não Aplicável

2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, a instituição aplica estes princípios para projetos de valor abaixo de US\$ 50 milhões?

P Observe-se que até a data de referência deste questionário (30/06/2006) a obrigatoriedade da aplicação dos Princípios era para operações acima de US\$ 50 milhões.

D Documento com a descrição dos critérios de aplicação dos Princípios do Equador para operações com valores abaixo de US\$ 50 milhões.

- Sim Não

2.2 - Se SIM para a PERGUNTA 2, a instituição capacita, periodicamente, todos os profissionais envolvidos em financiamento de projetos em gerenciamento de riscos socioambientais?

- Sim Não

2.2.1 - Se SIM para pergunta 2.2, qual o número de horas de treinamento anual para cada profissional?

D Relatório dos cursos/treinamentos efetuados, constando: Tema, Objetivo, Duração, Treinadores (Instituição) e pessoas treinadas no último ano.

- Inferior a 40 horas
- Entre 40 e 60 horas
- Superior a 60 horas

2.3 - Se SIM para a PERGUNTA 2, a instituição divulga em seu website, em português e inglês, informações sobre:

D Endereço eletrônico.

- Os projetos financiados elegíveis aos [Princípios do Equador](#), incluindo setor de atividades e respectivos valores
- Potenciais impactos socioambientais
- Classificação de risco dos projetos analisados
- Número de projetos analisados
- Planos de ação para mitigação de risco socioambiental
- Nenhuma das anteriores

2.4 - Se SIM para a PERGUNTA 2, a instituição divulga em seu website, em português e inglês, informações sobre projetos analisados e negados?

P Se não houver registro de projetos rejeitados, assinale a alternativa "não aplicável".

D Endereço eletrônico.


- Sim Não Não Aplicável

2.4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2.4, as informações sobre os projetos rejeitados contemplam as razões da rejeição?

D Relatório de divulgação das operações rejeitadas e as respectivas razões.

- Sim Não

2.5 - Se SIM para a PERGUNTA 2, existe uma pessoa responsável por responder pela instituição sobre os compromissos assumidos nos [Princípios do Equador](#)?


 Job description.

Sim Não

2.5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2.5, a quem esta pessoa se reporta:

- Presidente
- Vice Presidente
- Superintendente
- Diretor
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 3 - Além dos [Princípios do Equador](#), a instituição possui políticas específicas de crédito para setores de atividades mais sensíveis a impactos socioambientais?

 Políticas setoriais.


Sim Não Não Aplicável

3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, assinale quais os setores abrangidos:

- Agro Negócio
- Construção Civil
- Florestas e Extração Madeireira
- Geração e Transmissão de Energia
- Mineração
- Papel e Celulose
- Petróleo e Gás
- Transportes
- Nenhum dos anteriores

INDICADOR 2. COMPROMISSO, ABRANGÊNCIA E DIVULGAÇÃO DA POLÍTICA CORPORATIVA (SOCIO) AMBIENTAL

PERGUNTA 4 - A instituição possui [política corporativa](#) (socio)ambiental?

 Documento, amplamente divulgado junto às áreas pertinentes da instituição, que contenha a descrição ou registro da política corporativa socioambiental ou cópia da política.

Sim Não

4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, indique qual a abrangência desta política:

- Fornecedores ("Políticas de Compras")
- [Eco-eficiência](#) das instalações
- Público interno
- Comunidade de entorno
- Direitos Humanos
- Compromisso Global
- Nenhuma das anteriores

4.2 - Se SIM para a PERGUNTA 4, esta política é divulgada para todas as [partes interessadas](#)?

Sim Não

4.2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4.2, assinale de que forma é feita essa divulgação:

- Folheto
- Relatório
- Website
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL NA INSTITUIÇÃO

PERGUNTA 5 - A companhia dispõe, em regime integral, de funcionário responsável pela gestão de riscos socioambientais nas operações financeiras?


 Job description.

- Sim Não

5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 5, a quem se reporta:

- Presidente
- Vice Presidente
- Superintendente
- Diretor
- Nenhuma das anteriores


PERGUNTA 6 - A descrição formal das funções dos principais executivos da instituição inclui atribuições e responsabilidades socioambientais?

 Job description.

- Sim Não

INDICADOR 4. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE CRÉDITO E/OU RISCO SOCIOAMBIENTAL

PERGUNTA 7 - A instituição possui sistema formal de gerenciamento de risco socioambiental de seus produtos e serviços?

 Sistema formal implementado.

- Sim Não

PERGUNTA 8 - A instituição considera critérios de avaliação de riscos socioambientais no cálculo do *rating* de seus clientes?


 Documento que lista os critérios.

- Sim Não

8.1 - Se SIM para a PERGUNTA 8, para quais segmentos:


- Varejo - pequenas empresas
- Varejo - médias empresas
- Atacado - médias empresas
- Atacado - grandes empresas
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 9 - A instituição possui procedimentos operacionais documentados e implementados que orientem a mitigação de riscos socioambientais nas suas operações?

 Documento com procedimentos operacionais para a mitigação de riscos socioambientais nas suas operações.

Sim Não

9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, existem cláusulas contratuais que impeçam novos desembolsos - ou pagamento de sinistros - em caso de não cumprimento de condicionantes sociambientais?

 Modelos dos contratos.

Sim Não

9.2 - Se SIM para a PERGUNTA 9, existem procedimentos operacionais documentados e implementados para monitoramento dos clientes?

Sim Não

9.3 - Se SIM para a PERGUNTA 9, estes procedimentos contemplam:

Varejo - pequenas empresas

Varejo - médias empresas


Atacado - médias empresas

Atacado - grandes empresas

Nenhuma das anteriores

INDICADOR 5. GERENCIAMENTO E MONITORAMENTO DE FORNECEDORES

PERGUNTA 10 - A instituição adota critérios de desempenho ambiental e cumprimento da legislação ambiental na seleção ou no desenvolvimento de fornecedores de bens e serviços?

 Documento com descrição dos critérios ambientais utilizados na seleção e desenvolvimento dos fornecedores.

Não

Sim, apenas para os [fornecedores críticos](#)

Sim, para todos os fornecedores

10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, existem procedimentos implementados para monitoramento dos fornecedores?

Sim Não

INDICADOR 6. COMUNICAÇÃO COM PARTES INTERESSADAS

PERGUNTA 11 - A instituição possui procedimentos formais para recebimento, registro e respostas às demandas relacionadas às questões socioambientais de [partes interessadas](#)?

 Documento que comprove a formalização destes procedimentos.

Sim Não

11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, a instituição disponibiliza um canal específico e divulga o nome/cargo da pessoa que responde por este serviço?

Sim Não

11.2 - Se SIM para a PERGUNTA 11, a prestação de informações para a sociedade é feita de forma sistemática, clara, contínua e transparente?

Sim Não

11.3 - Se SIM para a PERGUNTA 11, a instituição aperfeiçoa e incorpora as sugestões recebidas neste processo?

Sim Não

INDICADOR 7. COMPROMISSO GLOBAL: MUDANÇAS CLIMÁTICAS GLOBAIS E BIODIVERSIDADE

PERGUNTA 12 - A instituição possui programas ou iniciativas formais e implementadas destinadas à redução de emissões e/ou remoção da atmosfera de **gases de efeito estufa (GEE)** de forma a mitigar o impacto da instituição para o aquecimento global?

P Um dos exemplos mais frequentes (mas não o único) na indústria financeira é programa de neutralizar emissões de carbono ("carbon neutral") de viagens aéreas de executivos.

D Documento que descreve o programa formalmente implementado.

Sim Não

12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, tem metas para se tornar neutro em emissões de carbono/**gases de efeito estufa (GEE)**?

Sim Não

PERGUNTA 13 - A instituição possui programas ou iniciativas formais e implementadas voltadas à **eco-eficiência**?

D Documento que descreve o programa formalmente implementado.

Sim Não

13.1 - Se SIM para a PERGUNTA 13, qual o percentual de unidades de agências que a instituição possui com programas formalmente estabelecidos de **eco-eficiência** em suas instalações?

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

PERGUNTA 14 - 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 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>.

D Documento que descreve o programa formalmente implementado.

Sim Não


CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 8. PRODUTOS SOCIOAMBIENTAIS

PERGUNTA 15 - A instituição avalia oportunidades socioambientais como fonte para o desenvolvimento de novos produtos?

Sim Não

15.1 - Se SIM para a PERGUNTA 15, a instituição oferece ao mercado:

 Documentação dos produtos.

	Sim	Não	Não Aplicável
Fundo de investimento com critérios socioambientais formalmente estabelecidos para definição de <i>portfolio</i>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Microcrédito produtivo orientado	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Produto(s) com foco socioambiental formalmente estabelecido(s) e/ou com condições financeiras diferenciadas de acordo com o risco socioambiental do cliente	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Seguro ambiental para resíduos gerados no processo produtivo	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Produtos ou serviços que fomentem projetos em prol do cumprimento do objetivo da Convenção Quadro das Nações Unidas sobre Mudanças do Clima	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

INDICADOR 9. CONSUMO DE RECURSOS – INPUTS

PERGUNTA 16 - Selecione abaixo caso a ação indicada seja uma prática da instituição:

 Documento que descreve o programa formalmente implementado.

Recursos / Ações	Monitoramento	Metas de redução	Programa Estruturado	Relatório	Nenhuma Ação
Água	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Energia Elétrica	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Papel	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

CRITÉRIO IV - CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 10. ÁREA DE PRESERVAÇÃO PERMANENTE

PERGUNTA 17 - A instituição possui **áreas de preservação permanente (APP)** em sua propriedade ou nas propriedades que tem como colateral?

Sim Não Não Sei

17.1 - Se SIM para a PERGUNTA 17, esta(s) **APP(s)** tem algum grau de interferência e/ou degradação?

Sim Não

17.1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 17.1, todas as interferências (construção, supressão de vegetação, operações) em **APP's** foram devidamente autorizadas?

Sim Não

17.1.1.1 - Se SIM para 17.1.1, há termos ou exigências pendentes de cumprimento em função de interferências em **APP's**?

Sim Não

17.1.2 - Se SIM para PERGUNTA 17.1, a instituição desenvolve projeto de recuperação de toda(s) a(s) APP(s) com interferência e/ou degradação?

Sim Não

INDICADOR 11. RESERVA LEGAL

PERGUNTA 18 - A instituição possui propriedades ou tem propriedades como colateral (garantia) em áreas rurais?

Sim Não Não Sei

18.1 - Se SIM para a PERGUNTA 18, estas propriedades possuem reservas legais 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

INDICADOR 12. ÁREAS CONTAMINADAS

PERGUNTA 19 - A instituição possui propriedades ou tem propriedades como colateral (garantia) propriedades em áreas contaminadas ou suspeitas de contaminação?

Sim Não Não Sei

19.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19, a instituição provisiona este passivo de acordo com a Deliberação 489 da CVM?

Sim Não

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006

Legenda:  Protocolo  Documentação

DIMENSÃO SOCIAL

CRITÉRIO I - POLÍTICAS

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

PERGUNTA 1 - A companhia possui **política corporativa** em relação à erradicação do **trabalho infantil**?

 Política

Sim Não

1.1 - Se SIM para a PERGUNTA 1, essa política

- Contempla a prevenção sobre o envolvimento ativo e passivo em situações que caracterizam trabalho infantil na companhia e na **cadeia de valor**
- Contempla a erradicação do trabalho infantil em todas as operações da companhia e na **cadeia de valor**
- Orienta o encaminhamento das ações e prevê medidas disciplinares e legais para situações ocorridas na **cadeia de valor**
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 2 - A companhia possui **política corporativa** em relação à erradicação do **trabalho forçado ou compulsório**?

 Política

Sim Não

2.1 - Se SIM para a PERGUNTA 2, essa política:

- Contempla a prevenção sobre o envolvimento ativo e passivo em situações que caracterizam trabalho forçado ou compulsório na companhia e na **cadeia de valor**
- Contempla erradicação do trabalho forçado ou compulsório em todas as operações da companhia e na **cadeia de valor**
- Orienta o encaminhamento das ações e prevê medidas disciplinares e legais para situações ocorridas na **cadeia de valor**
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 3 - A companhia possui **política corporativa** em relação à discriminação (por **raça/cor**, gênero, orientação sexual, idade, origem regional, religião e portador de HIV/ Aids)?

 Política

Sim Não

3.1 - Se SIM para a PERGUNTA 3, essa política:

- Contempla a prevenção à discriminação por **raça/cor**, gênero, orientação sexual, religião, idade, origem regional e portador de HIV / Aids na companhia
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 4 - A companhia possui **política corporativa** em relação à valorização da diversidade (por **raça/cor**, gênero, idade, orientação sexual, religião e origem regional)?

 Política

Sim Não

4.1 - Se SIM para a PERGUNTA 4, essa política:

- Contempla a valorização da diversidade em todas as operações da companhia
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 5 - A companhia possui **política corporativa** em relação ao **assédio moral** (violência verbal, física, psíquica) e **assédio sexual**?

 Política

Sim Não

5.1 - Se SIM para a PERGUNTA 5, esta política:

- Contempla a prevenção de qualquer forma de **assédio moral** em todas as operações da companhia
- Orienta o encaminhamento e prevê medidas disciplinares e legais para situações declaradas em todas as operações da companhia
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 6 - A companhia possui **política corporativa** em relação ao combate a todas as formas de **suborno, corrupção e propina**?

 Política

Sim Não

6.1 - Se SIM para a PERGUNTA 6, a política:

- Contempla a prevenção à corrupção e propina em todas as operações da companhia
- Orienta o encaminhamento destas ações e prevê medidas disciplinares e legais para situações ocorridas nas operações da companhia e na **cadeia de valor**
- Explicita as normas internas e as leis que regem a relação de qualquer representante da empresa com o poder público
- Está disponível a todas as **partes interessadas**
- Nenhuma das anteriores

6.2 - Se SIM para a PERGUNTA 6, a política menciona o combate à corrupção e propina na relação com:

	Sim	Não	N/A
Fornecedores diretos	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Fornecedores indiretos (fornecedor do fornecedor)	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Distribuidores	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
Compra e Venda	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

PERGUNTA 7 - A companhia possui [política corporativa](#) em relação à [livre associação sindical](#) e ao [direito à negociação coletiva](#)?

D Política

Sim Não

7.1 - Se SIM para a PERGUNTA 7, essa política:

Incentiva e assegura o exercício destes direitos em todas as operações da companhia

Está disponível a todas as [partes interessadas](#)

Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 8 - A companhia participa de esforços para a elaboração de políticas públicas por meio de propostas ou posicionamentos formais?

P Toda companhia está inserida em um determinado ambiente social e político. Como tal, pode ter atividades que visam a melhoria da qualidade de vida no seu entorno, no seu estado ou no seu país. Pode desta forma participar de fóruns e processos públicos com vistas a elaboração de políticas públicas.

Sim Não

PERGUNTA 9 - A companhia financia candidatos a cargos públicos e/ou partidos políticos?

D Se não aplicável apresentar política ou documento correspondente.

Sim

Não

Não aplicável, pois doações para campanhas são proibidas pela companhia

Não aplicável, por ser empresa de economia mista

9.1 - Se SIM para a PERGUNTA 9, a companhia publica informação completa a respeito dos valores, dos candidatos e dos partidos em seu *website*?

Sim Não

INDICADOR 2. CONDUTA

PERGUNTA 10 - A companhia possui um [Código de Conduta](#) empresarial?

Sim Não

10.1 - Se SIM para a PERGUNTA 10, o [Código de Conduta](#) da companhia prevê um processo formal e periódico de atualização e legitimação através de diálogos com o público interno e fornecedores?

Sim Não

10.2 - Se SIM para a PERGUNTA 10, o [Código de Conduta](#) da companhia expressa de forma inequívoca a proibição de que qualquer pessoa que atue em seu nome (ou em seu benefício) dê, comprometa-se a dar ou ofereça suborno, assim entendido qualquer tipo de vantagem patrimonial ou extrapatrimonial, direta ou indireta, a qualquer agente público, nem mesmo para obter decisão favorável aos seus negócios?

Sim Não

CRITÉRIO II - GESTÃO

INDICADOR 3. RELAÇÕES DE TRABALHO E COMPROMISSO COM PRINCÍPIOS E DIREITOS FUNDAMENTAIS

PERGUNTA 11 - A companhia possui processos e procedimentos implementados relacionados à erradicação do [trabalho infantil](#)?

Sim Não

11.1 - Se SIM para a PERGUNTA 11, os processos e procedimentos:

- Esclarecem sobre o envolvimento ativo e passivo com este tipo de trabalho em todas as operações da companhia e em sua [cadeia de valor](#)
- Orientam ações sobre a erradicação deste tipo de trabalho
- Apuram e respondem as denúncias públicas de situações envolvendo este tipo de trabalho em todas as suas operações e na sua [cadeia de valor](#)
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 12 - A companhia possui processos e procedimentos implementados relacionados à erradicação do [trabalho forçado ou compulsório](#)?

Sim Não

12.1 - Se SIM para a PERGUNTA 12, os processos e procedimentos:

- Esclarecem sobre o envolvimento ativo e passivo com este tipo de trabalho em todas as operações da companhia e em sua [cadeia de valor](#)
- Orientam ações sobre a erradicação deste tipo de trabalho
- Apuram e respondem as denúncias públicas de situações envolvendo este tipo de trabalho em todas as suas operações e [cadeia de valor](#)
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 13 - A companhia possui processos e procedimentos implementados destinados a assegurar os direitos trabalhistas na força de trabalho?

Sim Não

13.1 - Se SIM para a pergunta 13, os processos e procedimentos:

- Asseguram os devidos vínculos empregatícios e a proteção destes direitos, considerando as diferentes condições de contratação (funcionários, estagiários, [terceirizados](#) e [quarteirizados](#))
- Fazem respeitar os acordos e as negociações coletivas firmadas com organizações legitimamente representativas dos trabalhadores
- Consideram a possibilidade de negociação de novos acordos que viabilizem o gerenciamento de situação de crise, uma vez caracterizada a impossibilidade de assegurar conformidade com os acordos e negociações coletivas firmadas
- Consideram a possibilidade de negociação de novos acordos que viabilizem o gerenciamento de situação de fusão, cisão, incorporação, uma vez caracterizada a impossibilidade de assegurar conformidade com os acordos e negociações coletivas firmadas
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 14 - A companhia possui processos e procedimentos implementados que objetivem a eliminação da discriminação ([raça/cor](#), gênero, orientação sexual, idade, aparência, religião, deficiência e origem regional), em matéria de emprego e ocupação?

Sim Não

14.1 - Se SIM para a PERGUNTA 14, os processos e procedimentos abrangem:

- Seleção
- Contratação
- Remuneração
- Promoção
- Acesso a treinamento
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 15 - A companhia possui processos e procedimentos implementados que objetivem a valorização da diversidade (**raça/cor**, gênero, orientação sexual, idade, aparência, religião, deficiência e origem regional), em matéria de emprego e ocupação?

Sim Não

15.1 - Se SIM para a PERGUNTA 15, os processos e procedimentos abrangem:

- Seleção
- Contratação
- Remuneração
- Promoção
- Acesso a treinamento
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 4. CONDUTA

PERGUNTA 16 - A companhia possui processos, procedimentos e instrumentos implementados que permitem o gerenciamento de diferentes formas de **assédio moral** (violência verbal, psíquica e psíquica) e **assédio sexual**?

Sim Não

16.1 - Se SIM para a PERGUNTA 16, há um canal confidencial para o recebimento de denúncias ou reclamações sobre diferentes formas de **assédio moral** e **sexual**?

Sim Não

PERGUNTA 17 - A companhia possui processos, procedimentos e instrumentos implementados que permitem o gerenciamento de situações que envolvam qualquer forma de **suborno, corrupção e propina**?

Sim Não

17.1 - Se SIM para a PERGUNTA 17, estes processos, procedimentos e instrumentos incluem:

- 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
- 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 e propina**
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 5. RELAÇÃO COM O PÚBLICO INTERNO

PERGUNTA 18 - A companhia possui processos e procedimentos implementados de comunicação e diálogo que contemplam acolher, registrar, responder e esclarecer todas as críticas e sugestões do público interno e atendê-las quando cabível/procedente?

Sim Não

18.1 - Se SIM para a PERGUNTA 18, garante a confidencialidade quando solicitado pelo emissor da crítica/sugestão?

Sim Não

PERGUNTA 19 - A companhia possui processos e procedimentos implementados para monitoramento e melhoria da performance em saúde e segurança ocupacional?

Sim Não

19.1 - Se SIM para a PERGUNTA 19, o processo permite o gerenciamento da responsabilidade compartilhada entre a companhia e os funcionários em políticas, procedimentos e práticas?

Sim Não

19.2 - Se SIM para a PERGUNTA 19, os resultados deste monitoramento são compartilhados com o público interno da companhia?

Sim Não

PERGUNTA 20 - A companhia possui processos e procedimentos implementados que garantam o acesso de funcionários de todos os níveis hierárquicos às atividades de educação e desenvolvimento que ampliem a competência, as oportunidades de carreira e a empregabilidade?

Sim Não

PERGUNTA 21 - A companhia possui processos e procedimentos implementados de gestão, monitoramento e avaliação que visam equidade de tratamento e condições de trabalho entre funcionários e [terceirizados](#)?

Sim Não

21.1 - Se SIM para a PERGUNTA 21, estes processos e procedimentos englobam:

Acesso a atividades de educação e desenvolvimento que ampliem a competência, as oportunidades de crescimento profissional e a empregabilidade

Remuneração, considerando a sua composição por pessoas (funcionários e [terceirizados](#)) que exerçam funções similares

Responsabilidade compartilhada relacionadas à saúde, segurança e cuidados com a qualidade de vida

Valorização da diversidade, à erradicação de qualquer forma de discriminação e [assédio moral](#)

Nenhuma das anteriores

INDICADOR 6. RELAÇÃO COM A COMUNIDADE

PERGUNTA 22 - A companhia promove iniciativas de [investimento social privado](#)?

Sim Não

22.1 - Se SIM para a PERGUNTA 22, entre seus critérios para decisão sobre cada iniciativa, considera:

Relatório dos projetos no qual todos os itens assinalados nesta questão estejam devidamente documentados.

Identidade da iniciativa com a natureza do seu negócio e da sua identidade

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
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 23 - A companhia promove iniciativas de [desenvolvimento sustentável](#) junto à [comunidade do entorno](#), povos indígenas, populações rurais ou [populações tradicionais](#)?

P Esta pergunta refere-se especificamente às populações detentoras de valioso patrimônio cultural (povos indígenas, populações tradicionais e rurais) e às populações próximas às instalações físicas da companhia (populações do entorno). Todas estas, ou apenas algumas, podem ser alvo do investimento social da companhia. Todos os outros tipos de investimento social não são aqui considerados.

D Relatório dos projetos no qual todos os itens assinalados nesta questão estejam devidamente documentados.

- Sim Não

23.1 - Se SIM para a PERGUNTA 23, estas iniciativas consideram:

D A questão considera itens relativos à qualidade do investimento social referido na questão acima.

- 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
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 7. RELAÇÃO COM FORNECEDORES

PERGUNTA 24 - A companhia possui processos e procedimentos implementados em relação à gestão de fornecedores?

- Sim Não

PERGUNTA 25 - A companhia possui critérios sociais para qualificação, seleção e monitoramento de seus fornecedores de bens e serviços?

D Documento correspondente.

- Sim Não

25.1 - Se SIM para a PERGUNTA 25, estes critérios contemplam:

D Modelo de contrato em vigor com cláusulas que contemplem os itens selecionados nesta questão.

- Não utilização de [trabalho infantil](#)
- Não utilização de [trabalho forçado ou compulsório](#)
- Valorização da diversidade e o combate à discriminação
- Incentivo a contratação de fornecedores locais
- Incentivo a contratação de pequenos e médios fornecedores
- Pagamento aos fornecedores na data acordada em contrato
- Contribuição intencional e pragmática a uma agenda local/nacional de desenvolvimento
- Atendimento à legislação vigente
- Nenhuma as anteriores

25.2 - Se SIM para a PERGUNTA 25, estes critérios são:

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

25.3 - Se SIM para a PERGUNTA 25, o [volume de negócios](#) com fornecedores atingidos

pelo processo de monitoramento representa mais de 50% do volume total?

Sim Não

25.4 - Se SIM para a PERGUNTA 25, a pontualidade do pagamento dos fornecedores é monitorada?

Sim Não

PERGUNTA 26 - A companhia tem processos e procedimentos visando promover o engajamento de seus fornecedores com aspectos de curto e médio prazos relacionados ao negócio?


Sim Não

26.1 - Se SIM para a PERGUNTA 26, estes processos e procedimentos consideram explicitamente:

- Valores e compromissos da companhia
- Aspectos de sustentabilidade
- Contribuições pragmáticas ao desenvolvimento socioeconômico das comunidades do entorno
- Canais de diálogo com fornecedores
- Aspectos relacionados à valorização e ao desenvolvimento de pequenas e médias empresas
- Aspectos relacionados à promoção do consumo consciente
- Nenhuma das anteriores

INDICADOR 8. RELAÇÃO COM CLIENTES E CONSUMIDORES

PERGUNTA 27 - A companhia presta serviço a clientes e consumidores que contemple acolher, registrar, responder, esclarecer e atender as demandas deste público?

 Documento com as principais causas de demandas de clientes e consumidores, incluindo o tempo médio de atendimento no último ano.

Sim Não


27.1 - Se SIM para a PERGUNTA 27, a companhia,

- 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/necessidades dos usuários
- Não terceiriza este serviço
- Nenhuma das anteriores

PERGUNTA 28 - A companhia realiza pesquisa e investigação periódica sobre as demandas potenciais e satisfação dos clientes e consumidores?

Sim Não

PERGUNTA 29 - A companhia, através de sua comunicação voltada aos clientes e consumidores, promove a conscientização e/ou [educação para a sustentabilidade](#)?

 Para responder afirmativamente a esta questão a companhia deve ter programas específicos de educação sobre a necessidade sustentabilidade, ou seja: 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. Pode também responder afirmativamente aquelas que se valem destes valores para toda e qualquer forma de comunicação da empresa.

D Programa específico de educação ou documento com o *briefing* da comunicação da empresa.

Sim Não

CRITÉRIO III - DESEMPENHO

INDICADOR 9. DIVERSIDADE E EQUIDADE

PERGUNTA 30 - Informe o número total ao final de cada período de:

Indicador	2003	2004	2005
Cargos de diretoria	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Mulheres em cargos de diretoria	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Negro(a)s (preto(a)s + pardo(a)s) em cargos de diretoria	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cargos de gerência	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Mulheres em cargos de gerência	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Negro(a)s (preto(a)s + pardo(a)s) em cargos de gerência	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

INDICADOR 10. GERAÇÃO DE EMPREGO E RENDA

PERGUNTA 31 - Ao final de cada período, indique:

Indicador	2003	2004	2005
Admissões no período (em número de funcionários)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Demissões no período (em número de funcionários)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Somatória dos salários nominais dos admitidos (em R\$)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Somatória dos salários nominais dos demitidos (em R\$)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

INDICADOR 11. CONTRATAÇÃO DE TRABALHADORES TERCEIRIZADOS

PERGUNTA 32 - A companhia possui **trabalhadores terceirizados** em número inferior a 20% do número total de funcionários?

Sim Não

PERGUNTA 33 - A companhia possui **trabalhadores terceirizados** ocupando cargos de gerência e diretoria, excluindo-se os diretores estatutários sem vínculo empregatício?

Sim Não

INDICADOR 12. CONDUTA

PERGUNTA 34 - Nos **últimos 3 anos**, a companhia:

Realizou treinamento interno referente à proibição de que qualquer pessoa ou organização que

atue em seu nome ou em seu benefício de comprometer-se a dar ou oferecer suborno, assim entendido qualquer tipo de vantagem patrimonial ou extrapatrimonial, direta ou indireta, a qualquer agente público ou privado

- Divulgou internamente a proibição de que qualquer pessoa ou organização que atue em seu nome ou em seu benefício de comprometer-se a dar ou oferecer suborno, assim entendido qualquer tipo de vantagem patrimonial ou extrapatrimonial, direta ou indireta, a qualquer agente público ou privado
- Nenhuma das anteriores

CRITÉRIO IV – CUMPRIMENTO LEGAL

INDICADOR 13. PÚBLICO INTERNO

PERGUNTA 35 - A companhia tem histórico de não cumprimento das negociações firmadas em acordos coletivos com organizações representativas dos funcionários nos **últimos 3 anos**?

- Sim Não

PERGUNTA 36 - A porcentagem de pessoas com deficiência trabalhando na companhia no final do período corresponde a no mínimo 5% do total de seus cargos?

- Sim Não

36.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 36, a companhia está em processo de [Termo de Ajustamento de Conduta \(TAC\)](#) em relação contratação de pessoas com deficiência?

- Sim Não

PERGUNTA 37 - A porcentagem de aprendizes contratados na companhia corresponde a no mínimo 5% dos trabalhadores, por localidade?

- Sim Não

37.1 - Se NÃO para a PERGUNTA 37, a companhia está em processo de [Termo de Ajustamento de Conduta \(TAC\)](#) em relação à porcentagem de aprendizes contratados?

- Sim Não

INDICADOR 14. CLIENTES E CONSUMIDORES

PERGUNTA 38 - A companhia sofreu, nos **últimos 3 anos**, [reclamações fundamentadas](#) de consumidores perante os órgãos de defesa do consumidor?

- Sim Não

38.1 - Se SIM, para a PERGUNTA 38, a companhia atendeu ao menos 80% das reclamações recebidas?

- Sim Não

PERGUNTA 39 - A companhia sofreu, nos **últimos 3 anos**, sanções administrativas decorrentes da infração de normas de defesa do consumidor?

- Sim Não

PERGUNTA 40 - A companhia sofreu, nos **últimos 3 anos**, ações judiciais relativas à violação de normas de defesa do consumidor?

- Sim Não

40.1 - Se SIM para a PERGUNTA 40, houve absolvição irrecorrível em todos os processos?

- Sim Não

Índice de Sustentabilidade Empresarial da Bovespa - 2006 Glossário

Ação Civil Pública ou 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

Ação que confere ao titular os direitos essenciais do acionista, especialmente participação nos resultados da companhia e direito de voto em Assembléias. A cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembléia Geral.

Fonte: Enciclopédia de Finanças (www.enfin.com.br)

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 dividendo 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.

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).

Amplamente Divulgado/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.

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 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.cmv.org.br

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

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

É a exposição dos trabalhadores e trabalhadoras a situações humilhantes e constrangedoras, repetitivas e prolongadas durante a jornada de trabalho e no exercício de suas funções, sendo mais comuns em relações hierárquicas autoritárias e assimétricas, em que predominam condutas negativas, relações desumanas e aéticas de longa duração, de um ou mais chefes dirigida a um ou mais subordinado(s), desestabilizando a relação da vítima com o ambiente de trabalho e a organização, forçando-o a desistir do emprego.

Fonte: www.assediomoral.org

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".

Ativos Intangíveis

São direitos, sem representação física, que dão à empresa uma posição exclusiva ou preferencial no mercado, ou seja, contribuem para o valor da empresa. Alguns podem ser registrados como ativos na contabilidade (ex: patentes, concessões públicas, direitos de reprodução, licenças) e outros, apesar de sua contribuição para o valor da empresa, não podem ser contabilizados (ex: carteira de clientes, reputação da empresa).

Auditoria Independente

Órgão externo à organização e isento de conflito de interesses, que tem a atribuição de verificar se as demonstrações financeiras refletem adequadamente a realidade da organização.

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

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.

Balanço Social

O balanço social é um demonstrativo publicado anualmente pela empresa 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 social corporativa.

No balanço social a empresa 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 social empresarial, construindo maiores vínculos entre a empresa, 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 empresa com as pessoas e a vida no planeta.

Fonte: IBASE www.ibase.org.br

Mais informações em www.balancosocial.org.br

Base da Pirâmide Social

Designação sócio-econômica dos quatro bilhões de indivíduos que vivem em países em desenvolvimento cuja renda anual per capita é inferior a US\$ 1.500, que se tornaram alvo de empresas e organizações não só para atendimento de suas necessidades de consumo, mas também como uma oportunidade de negócios. As estratégias de BOP (do inglês Bottom Of the Pyramid) enfocam soluções ganha-ganha para os atores (empresas e consumidores), com o objetivo de promover oportunidades de negócios e ao mesmo tempo o desenvolvimento sócio-econômico das populações mais carentes através da oferta de produtos e serviços adequados sob o ponto de vista cultural e ecológico.

Cadeia de Negócios

A viabilização de empresas socialmente responsáveis está diretamente relacionada à qualidade dos vínculos criados com redes de fornecedores e clientes. Estes dois públicos são estratégicos para a criação de valor econômico com valor social. A promoção da responsabilidade social na cadeia de negócios envolve estabelecer relações objetivas com fornecedores e clientes em torno de objetivos de negócio e de desenvolvimento social que levam em conta valores relevantes para as empresas e a sociedade. A qualidade das relações entre parceiros não apenas impacta os níveis de satisfação de diferentes públicos, mas também influencia a reputação do empreendimento.

Cadeia de Valor

A cadeia de valor de qualquer empresa 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 empresa com os seus diversos públicos também podem ser qualificados como atividades criadoras de valor.

CAPEX

Do termo inglês **CAP**ital **EX**penditures. 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

Capital Humano

É uma classe de ativo intangível que se caracteriza por não ser propriedade da empresa, mas sob os quais a empresa tem influência. 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 Intelectual e Organizacional

Neste contexto refere-se a ativos tais como direitos de propriedade intelectual, bases de dados, cadastros de clientes, contratos de execução, acordos, licenças, franquias.

Carbon Disclosure Project

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.

Mais informações em www.cdproject.net

Ciclo de Vida (ou análise do 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 Boas Práticas

Documento de natureza didática, cujo objetivo é fornecer os princípios de governança corporativa e recomendações para a adesão às boas práticas. Deve ser atualizado periodicamente, a fim de acompanhar a evolução dos conceitos e se adequar à realidade do mercado.

Código de Conduta

Dentro do conceito das melhores práticas de governança corporativa, além do respeito às leis do país, toda empresa 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.

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

Compromissos Globais

Compromissos com a proteção ambiental e a melhoria da qualidade de vida no Planeta.

Compromissos Voluntários Amplamente Legitimados

Convenções ou acordos visando o Desenvolvimento Sustentável e/ou a Responsabilidade (Social) 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

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;
- 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

Independentemente de sua forma societária e de ser companhia aberta ou fechada, toda sociedade deve ter um Conselho de Administração eleito pelos sócios, sem perder de vista todas as demais partes interessadas (stakeholders), o objeto social e a sustentabilidade da sociedade no longo prazo.

Os conselheiros devem sempre decidir no melhor interesse da sociedade como um todo, independentemente da parte que os indicou ou elegeu.

A missão do Conselho de Administração é 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.

Entre as competências do Conselho de Administração, deve destacar-se a definição da estratégia, a eleição e a destituição do principal executivo, a aprovação da escolha ou da dispensa dos demais executivos sob proposta do executivo principal (CEO), o acompanhamento da gestão, o monitoramento dos riscos e a indicação e substituição dos auditores independentes.

É responsabilidade do Conselho supervisionar o relacionamento entre os executivos e as demais partes interessadas (stakeholders).

Cabe ao Conselho aprovar o código de conduta da organização e o seu próprio regimento interno.

Este não deve interferir em assuntos operacionais, mas deve ter a liberdade de solicitar todas as informações necessárias ao cumprimento de suas funções, inclusive a especialistas externos, se for necessário.

Consolidado

Faturamento consolidado conforme Instrução CVM no. 247 de 27 de março de 2003 e documentos relacionados

Contrato por prazo determinado

Contrato por prazo determinado é o contrato de trabalho que tem datas de início e término antecipadamente combinadas entre o trabalhador e o empregador. Ele pode ser prorrogado quantas vezes as partes quiserem, desde que não ultrapasse o prazo máximo de 2 anos. Criada pela Lei n.º 9.601/98, depende sempre de previsão em convenção ou acordo coletivo e abrange qualquer atividade da empresa -- devendo gerar, obrigatoriamente, aumento de postos de trabalho (vagas). Para que o mesmo trabalhador seja contratado, após 2 anos, será necessário aguardar o intervalo de 6 meses entre este e o novo contrato por prazo determinado. Para não ser obrigado a esperar o prazo de 6 meses, o empregador poderá admitir o trabalhador através de um contrato por prazo indeterminado.

Controladas

Entende-se como controladas aquelas empresas, 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 2003 e documentos relacionados.

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 empresas.

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

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 e 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.

Danos Efetivos à Saúde Pública ou à Segurança Pública

Problemas comprovadamente decorrentes do uso do produto/serviço, 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 do Valor Adicionado

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)

Para mais informações ver Resolução Conselho Federal de Contabilidade - CFC no1.010 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.

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.

Discriminação no Emprego e Ocupação

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.

Divulgação

Refere-se à divulgação sobre metas e indicadores às partes interessadas.

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.

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

Descargas, no ambiente, de despejos sólidos, líquidos ou gasosos, 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 (razão g/g*)

Este indicador se propõe a identificar se a companhia compara a variação do volume de suas operações (receitas) com o nível de financiamento para seus ativos (permanente e capital de giro). Proposta de abordagem para companhias 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 dividido pelo Patrimônio Líquido do início do período ou pela fórmula:

$$\text{margem líquida} \times \text{giro dos ativos} \times \text{alavancagem financeira} \times \text{taxa de retenção}$$

onde:

$$\text{margem líquida} = \text{resultado líquido} / \text{receita líquida}$$

$$\text{giro dos ativos} = \text{receita líquida} / \text{ativo total}$$

$$\text{alavancagem financeira} = \text{ativo total} / \text{patrimônio líquido}$$

$$\text{taxa de retenção} = (\text{lucro líquido} - \text{dividendos}) / \text{lucro líquido}.$$

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 melhorar a alavancagem (espontânea), 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.

Eventos Corporativos

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

Executivos

Para a finalidade dessa questão, 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 de estratégicos na gestão.

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

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.

Free Float (Ações em Circulação)

Quantidade de ações de uma empresa 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.

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.

Igualdade de Remuneração

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.

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

Fonte: Artigo 2º da Resolução CONAMA 001/86

Impacto da Inflação nas Demonstrações Financeiras

As informações contábeis e financeiras de uma empresa são utilizadas em processos decisórios, tanto pelos investidores como pelos gestores. Se as referidas informações forem disponibilizadas em valores nominais, fica implícito que o impacto da inflação não é relevante.

A realidade brasileira, após o Plano Real, apresentou uma relativa estabilização da moeda a partir da diminuição dos índices inflacionários. Como os princípios básicos de avaliação de investimentos são a comparabilidade e a consistência, a análise do desempenho econômico-financeiro de uma empresa com dados nominais traz consigo informações que não retratam a realidade econômica, distorcendo as relações entre valores e indicadores, levando a conclusões que podem comprometer resultados e indicadores de lucratividade. Ou seja, ignorar as variações do valor do dinheiro no tempo é desprezar e simplificar a realidade econômica.

Crerios técnicos devem ser adotados para que esta questão seja tratada de forma apropriada, visando transparência nas informações para todos os stakeholders e a preservação da noção de valor e de retorno do

investimento.

Impacto Regional

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

Impactos Indiretos

O impacto econômico total de uma organização traz conseqüências indiretas resultantes de externalidades que, por sua vez, causam impactos sobre comunidades. 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.

Embora muitas vezes complexos, os impactos indiretos são mensuráveis. Todavia, tendo em vista a variedade de situações enfrentadas pelas organizações relatoras, a GRI não identificou até agora um conjunto genérico de tais indicadores.

Assim, cada organização deve selecionar indicadores de desempenho com base em suas próprias análises. Informações a respeito do método geral utilizado pelas organizações relatoras para identificar e administrar impactos indiretos são apresentadas no item 3.17, na seção "Estrutura de Governança e Sistemas de Gestão".

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.

Uma discussão mais aprofundada sobre os impactos econômicos indiretos está disponível por meio dos trabalhos de discussão preparados pelo *Economics Subgroup of the Measurement Working Group* e pode ser encontrada no website da GRI.

Fonte: GRI www.globalreporting.org

Impactos 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.

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 empresa tenha adquirido, e cuja análise sistemática possa conferir à empresa 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 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 empresas, 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 capital investido.

Calcula-se como:

Lucro Econômico = Lucro Operacional após IR - Custo do Capital Investido.

Espera-se, como melhor prática, que as demonstrações financeiras sejam atualizadas monetariamente.

Lucro econômico é também conhecido como lucro residual, EVATM, GVA, entre outros.

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 assembleia, propostas que os sócios tenham interesse em incluir na pauta.

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

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 Redução

Esta definição varia de acordo com a pergunta. Pode referir-se a:

- **metas de redução na utilização** de recursos naturais (INPUTS - PERGUNTA 21) **ou**

- **metas de redução da geração**, no caso de resíduos sólidos (OUTPUTS- PERGUNTA 25), emissões e/ou rejeitos (CRITICAL OUTPUTS - PERGUNTA 26).

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, utilizando 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;

(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 empresa, 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 empresa, entre eles: Diretrizes de Governança, Política de Negociação de Valores Mobiliários, Regimentos Internos, Estatuto Social e Acordo de Acionistas entre outros.

Monitoramento

Refere-se a monitoramento com 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.

Empresas 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

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 empresas, 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 empresas se engajem na promoção da solução dos desafios advindos com a globalização e uma economia global mais sustentável e inclusiva. Hoje, centenas de empresas 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 (Stakeholders)

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 e governos.

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.

Passivo Ambiental

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).

Planos e Programas Estruturados

Um programa deve contemplar, no mínimo, as seguintes características e elementos: ser documentado, identificar claramente os objetivos e metas a serem atendidos, possuir indicadores de desempenho para aferição dos resultados, identificação do responsável ou dos responsáveis pelas ações previstas. Deve ainda possuir um cronograma físico-financeiro formalmente estabelecido e aprovado e fonte de recursos definida.

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 de Crédito e/ou Risco Socioambiental

Políticas específicas que contenham critérios socioambientais para a avaliação de crédito e risco dos clientes e operações financeiras da Instituição.

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, babaqueiras 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 consequentes 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 empresas pela fase pós-consumo de seus produtos já é uma realidade, sendo um exemplo no Brasil é o dos pneumáticos.

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 (socio)ambiental.

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 sócio-ambientais.

Mais informações em www.equator-principles.com/principles.shtml

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 com recursos, cronograma e responsabilidades.

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

Radioativos (ou Radiativos)

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 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

Conjunto de normas e regras que explicita as responsabilidades, atribuições, funcionamento, rotinas de trabalho e interação entre os principais órgãos da empresa, entre eles o Conselho de Administração, seus Comitês, Diretoria, Conselho Fiscal e Conselho Consultivo, se existente, prevenindo situações de conflito, notadamente com o executivo principal (CEO).

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.

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 a 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.

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).

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 e 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 Tóxicas e Perigosas

As substâncias tóxicas são substâncias químicas de vários tipos que apresentam caráter venenoso que, em determinadas concentrações podem danificar imediatamente a saúde das pessoas atingidas, podendo inclusive produzir a morte. As 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.

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, direta e indiretamente, envolvidos no negócio), 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 (perenidade), 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 empresas, 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

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 2005 a 30 de junho de 2006

Últimos 3 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2003 a 30 de junho de 2006

Últimos 5 anos

Considerar o período de 1 de julho de 2001 a 30 de junho de 2006

Uso Adequado e Consentido (de informações sobre clientes)

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 empresa ("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.

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").