

QUESTIONÁRIO DE AVALIAÇÃO

I. Comprometimento da Alta Direção e Compromisso com a Ética

1. De que maneira a alta direção demonstra seu comprometimento com a ética e a integridade (incluindo a prevenção e o combate à corrupção e à fraude em licitações e contratos), envolvendo-se nas ações relacionadas a esse tema?
2. De que maneira a alta direção supervisiona a implementação e manutenção do programa de integridade (aplicação das normas, realização das atividades de treinamento, comunicação, verificação de terceiros, investigações de denúncias, etc)?
3. A empresa possui uma área/ pessoa específica responsável pela implementação e manutenção do programa de integridade? Como se organiza esta área e de que tipo de estrutura dispõe (recursos humanos, espaço, materiais, etc)? Caso haja mais de uma estrutura responsável por atividades ligadas ao programa (como uma área gerencial e um comitê) favor explicar separadamente.
4. Qual valor aproximado foi alocado pela empresa para a implementação e manutenção do programa de integridade nos últimos três anos?
5. Quais medidas são adotadas para garantir que a área/ pessoa responsável pela implementação e manutenção do programa de integridade tenha a independência necessária ao exercício de suas atribuições? A quem esta área/pessoa se reporta?
6. A empresa participa de ações coletivas voltadas à prevenção e ao combate à corrupção por meio de associações com outras empresas e entidades? Quais?

II. Políticas e Procedimentos

II.1 Padrões de Conduta

1. A empresa possui um documento que estabeleça as diretrizes para seus funcionários e dirigentes (geralmente conhecido como Código de Ética ou Código de Conduta)? Em caso afirmativo, explique os principais conteúdos abordados.
2. Os seguintes temas estão contemplados nesse documento? Em caso afirmativo, explique e indique o(s) dispositivo(s).
 - a. Declaração de valores e princípios relacionados com a ética e a integridade.
 - b. Definição das condutas permitidas e proibidas.

- c. Proibição de práticas de fraude e corrupção, inclusive transnacional, quando aplicável.
 - d. Previsão de medidas disciplinares para o descumprimento de normas éticas, inclusive do Código de Ética/Conduta.
3. Este documento, ou documento equivalente, possui também diretrizes aplicáveis a fornecedores, prestadores de serviços, agentes intermediários, dentre outros? Em caso afirmativo, explique e indique o(s) dispositivo(s).

II.2 Política Anticorrupção

4. A empresa possui políticas específicas para prevenção e combate à corrupção (política anticorrupção)? Em caso afirmativo, explique os principais conteúdos abordados.
5. Esta política (ou outras normas que tratem de prevenção e combate à corrupção e às fraudes) aborda os seguintes temas relativos ao relacionamento com o setor público? Em caso afirmativo, indique o dispositivo.
- a. Regras e orientações voltadas a questões regulatórias, obtenção de licenças, autorizações ou permissões;
 - b. Procedimento de realização de reuniões com servidores ou empregados públicos. Especificar se a empresa possui controle da agenda de reuniões com agentes públicos;
 - c. Proibição clara e irrestrita de atos de corrupção;
 - d. Proibição clara e irrestrita de atos de corrupção transnacional;
 - e. Regras e orientações sobre a atuação de diretores, funcionários e colaboradores que tenham parentesco com agentes públicos com poder decisório no âmbito de negócios e operações com órgãos e entidades do governo;
 - f. Regras e orientações sobre a contratação permanente e para prestação de serviços de atuais e ex servidores ou empregados públicos;
 - g. Regras e orientações sobre o oferecimento de presentes, brindes, refeições, entretenimento, viagem, hospedagem e quaisquer outros benefícios ou vantagens, econômicas ou não, a servidores ou empregados públicos. Especificar, ainda, se a empresa possui um controle dos presentes, brindes e hospitalidade oferecidos.
6. Que tipos de regras e orientações voltadas à participação em procedimentos licitatórios e acompanhamento de contratos administrativos a empresa possui? Estas regras incluem medidas de controle voltadas para prevenir fraudes e ilícitos? Explique também a forma de aplicação e de controle da conformidade com estas medidas.

II.3 Avaliação de Terceiros

7. Existem regras sobre a realização de verificações previamente à contratação de fornecedores e prestadores de serviços, objetivando identificar histórico de envolvimento com corrupção ou outros tipos de condutas ilegais ou antiéticas? Explique o conteúdo e a forma de aplicação.

8. Existem regras sobre a realização de verificações previamente à contratação de agentes intermediários objetivando identificar histórico de envolvimento com corrupção ou outros tipos de condutas ilegais ou antiéticas? Explique o conteúdo e a forma de aplicação.
9. Houve casos recentes de possíveis fornecedores, prestadores de serviços e/ou agentes intermediários que deixaram de ser contratados ou foram dispensados devido a informações reveladas por estes procedimentos de verificação?
10. A empresa prevê em seus contratos com fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários a obrigatoriedade do cumprimento de normas éticas e a vedação de práticas de fraude e corrupção? Há, ainda, a previsão de aplicação de penalidades e/ou de rescisão contratual em caso de descumprimento destas normas?
11. Como é feito o acompanhamento, durante a execução do contrato, da observância desses valores e princípios de integridade por parte de seus contratados?
12. Existem regras sobre a realização de verificações previamente a fusões, aquisições ou outras operações societárias, objetivando identificar histórico de envolvimento com corrupção ou outros tipos de condutas ilegais ou antiéticas? Explique o conteúdo e a forma de aplicação. Houve casos recentes de aplicação destes procedimentos? Explique.

II. 4 Controles Interno e Externo

13. De que maneira a empresa busca garantir que seus registros contábeis, relatórios e demonstrações financeiras sejam completos e precisos? Explique as normas/medidas de controle interno adotadas especificamente para este fim.
14. A área responsável pelo programa de integridade (ou outra área, neste caso especificar qual) possui a atribuição de identificar despesas ou receitas específicas com perfil de risco mais elevado e atuar para certificar-se de sua natureza e correto registro? Possui atribuição para identificar e investigar mudanças nos padrões de receita ou despesa que possam indicar risco de corrupção ou violação às normas de integridade da empresa?
15. A empresa possui uma área, departamento estruturado ou pessoa responsável pela função de auditoria interna? Caso positivo, descreva brevemente suas principais funções.
16. A empresa submete-se a auditoria externa contábil ou de aspectos ligados ao programa de integridade? Em caso positivo, informar:
 - a. se a auditoria externa é realizada por imposição legal ou de forma voluntária pela empresa.
 - b. a periodicidade de tais auditorias.

- c. se possui regras em relação à obrigatoriedade de alternância da empresa responsável por sua auditoria externa.
 - d. se possui regras em relação à proibição de que a empresa contratada para a auditoria externa seja contratada também para outros serviços, como contabilidade, consultoria na área de administração, etc.
17. Há interface da área responsável pelo programa de integridade com o departamento de Gestão de Pessoas (ou Recursos Humanos) para incorporar elementos de ética, integridade em processos de seleção e novas contratações da empresa e outros processos relacionados à gestão de pessoas?

III. Comunicação e Treinamento

III.1 Comunicação

18. Qual a estratégia utilizada para divulgar junto aos funcionários e dirigentes os temas de ética e temas relacionados ao programa de integridade? Que tipos de comunicações sobre esses temas são utilizados e com que frequência? (Ex: informativos, boletins internos, e-mails, circulares, cartazes, vídeos, etc). Como a empresa adapta as comunicações e a linguagem aos diferentes públicos? Como é divulgado o Código de Ética/conducta ou documento equivalente?
19. Como a empresa garante que todos os funcionários, de diferentes níveis hierárquicos, e dirigentes tenham acesso às normas relacionadas ao programa de integridade, inclusive suas eventuais atualizações ou modificações?
20. Como a empresa possibilita que intermediários, fornecedores, prestadores de serviços tenham acesso às normas relacionadas ao Programa de Integridade, inclusive suas eventuais atualizações ou modificações?
21. De que maneira é feita a divulgação ao público externo do compromisso com a ética e a integridade e o não-compactamento com a corrupção?

III.2 Treinamento

22. Qual(is) a(s) unidade(s) responsável(eis) pelo planejamento da capacitação sobre temas de ética e integridade?
23. Como são realizados os eventos de capacitação? Explique que tipo de metodologia(s) é(são) utilizado(s) nos treinamentos, qual a periodicidade com que são aplicados e qual a

estratégia utilizada para incentivar a participação dos funcionários nos treinamentos e/ou para aplicar medidas disciplinares aos que faltarem sem justificativa. Liste, ainda, as capacitações realizadas nos últimos doze meses em temas relacionados ao programa de integridade.

24. Qual(is) mecanismos são utilizados para assegurar que todos os funcionários, dirigentes sejam alcançados pelas capacitações de conteúdo de interesse geral e que as capacitações específicas alcancem o público de interesse para cada tema?
25. A empresa utiliza algum mecanismo ou estratégia para verificar a retenção e compreensão das informações por parte dos funcionários treinados ou os efeitos dos treinamentos sobre seu desempenho profissional?
26. Qual a política de capacitação e treinamento para novos funcionários?
27. Qual(is) mecanismos são utilizados para assegurar que os agentes intermediários sejam alcançados pelas capacitações de conteúdo de interesse geral (código de ética, princípios e valores, etc) e pelas capacitações voltadas especificamente para esse setor?

IV. Canais de Denúncia e Remediação

28. De que forma a empresa possibilita a realização de denúncias de irregularidades por parte de funcionários, intermediários, fornecedores, prestadores de serviço e público externo? Descrever todos os canais existentes para realização de denúncias.
29. A empresa incentiva a realização de denúncias de irregularidades por parte de seus funcionários, intermediários, fornecedores, prestadores de serviço e público externo? Especificar.
30. Há oferecimento de proteção aos denunciantes como, por exemplo, possibilidade de apresentação de denúncia anônima ou proibição de retaliação a funcionários que realizam denúncias de boa-fé?
31. Como se dá o processo de recebimento, tratamento e apuração de denúncias? Que tipo de estrutura é disponibilizada para a realização dessas funções? Qual o setor (ou pessoa) responsável por investigar as suspeitas e as denúncias de irregularidades ligadas à ética e à violação do programa de integridade?
32. Quais os procedimentos utilizados para assegurar a pronta interrupção de irregularidades ou infrações detectadas e a tempestiva remediação da situação?

33. Quais as medidas disciplinares estabelecidas para aqueles que cometerem irregularidades relacionadas à ética e ao programa de integridade e como elas são aplicadas? Tais medidas alcançam a alta direção? Qual o setor (ou pessoa) responsável por aplicar as penalidades?
34. Como são tratadas as denúncias de irregularidades praticadas por intermediários, fornecedores e prestadores de serviços?
35. Existe alguma norma/procedimento em relação ao encaminhamento de denúncias sobre eventuais atos de fraude, improbidade e corrupção às autoridades competentes?

V. Análise de Risco e Monitoramento

36. Quais os mecanismos utilizados para avaliar os riscos de fraude e de corrupção aos quais a empresa está submetida, quem são os responsáveis por realizar essa avaliação (é realizada internamente ou por alguma consultoria externa) e com qual periodicidade ela é feita?
37. A avaliação de risco foi considerada quando da elaboração do programa de integridade? Ela é considerada para a atualização e aperfeiçoamento do programa de integridade?
38. Quais os mecanismos utilizados para monitorar a aplicação e a efetividade do programa de integridade e quem são os responsáveis por realizar essa atividade?
39. O programa de integridade já foi alterado ou aperfeiçoado (no que diz respeito à prevenção e combate à fraude e corrupção) como resultado de uma atividade de monitoramento? Caso positivo, a mudança contribuiu para o aprimoramento da efetividade na prevenção, detecção e combate à ocorrência de irregularidades? Especifique.

VI. Transparência e Responsabilidade no Financiamento Político e Social

VI.1 Transparência

40. Quais são as medidas de transparência adotadas pela empresa para o público interno e público externo?
41. As seguintes informações são divulgadas pela empresa em seu sítio eletrônico, redes sociais ou por qualquer outro meio que garanta ampla divulgação e acesso ao público externo:
 - a. identificação de seus proprietários ou principais acionistas;
 - b. identificação e a função de seus principais executivos e dirigentes;
 - c. suas demonstrações financeiras;
 - d. informações sobre contratos firmados com a Administração Pública;

VI.2 Responsabilidade no Financiamento Político e Social

42. Quais as políticas adotadas em relação ao financiamento de partidos políticos e candidatos em campanhas eleitorais? Informar se existem normas estabelecendo limites máximos para doações, vedação para doações a candidatos com o histórico de corrupção, declaração à Justiça Eleitoral de todas as doações efetuadas, divulgação em seu sítio eletrônico das doações feitas a partidos políticos e candidatos.
43. A empresa recomenda as suas subcontratadas e outros parceiros de negócio a adoção da mesma política de financiamento político?
44. Quais as políticas adotadas em relação à realização de doações filantrópicas? A empresa realiza algum tipo de verificação prévia de possível histórico de corrupção ou fraude nas instituições a serem beneficiadas? A empresa realiza algum monitoramento para certificar-se da correta aplicação do valor da doação efetuada? As doações realizadas são divulgadas em seu sítio eletrônico ou redes sociais ou por algum outro meio?
45. Quais as políticas adotadas em relação à realização de patrocínios, sobretudo aqueles realizados com base em leis de incentivo fiscal à cultura e ao esporte? A empresa realiza algum tipo de verificação para identificar possível histórico de envolvimento com corrupção ou fraude, por parte das instituições a serem beneficiadas? A empresa realiza algum monitoramento para certificar-se da correta aplicação do valor do patrocínio? Os patrocínios realizados são divulgados em seu sítio eletrônico ou redes sociais? Como é feito o controle contábil desses patrocínios?