

# IG Sest

INDICADOR DE GOVERNANÇA DAS EMPRESAS ESTATAIS

## 6º Ciclo

# AGENDA

## 1. Contextualização

## 2. 6º Ciclo:

- Direcionadores
- Empresas participantes
- Questionário
- Regulamento
- Avaliadores externos

## 3. Cronograma de preenchimento do questionário

## 4. Informações

# Mapa IG-Sest



**30/06/2016**

Edição da Lei de  
Responsabilidade  
das Estatais  
(Lei nº 13.303/16)

**1ª**  
Certificação  
10/11/2017

**2ª**  
Certificação  
11/05/2018

**30/06/2018**

Prazo para aplicação  
integral da Lei nº  
13.303/16

**28/08/2018**

Inclusão de membros  
independentes na  
Comissão de Avaliação  
(B3, IBGC, IPEA, FDC, FGV  
e UNB)

**3ª**  
Certificação  
23/11/2018

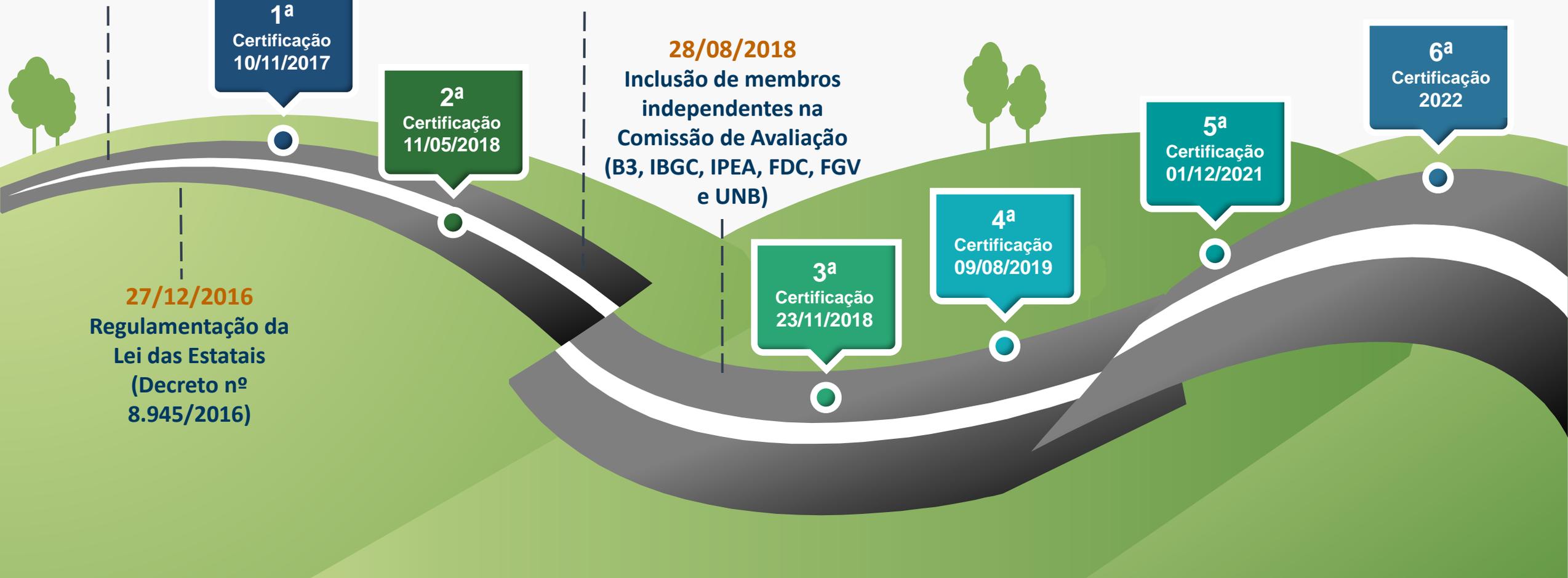
**4ª**  
Certificação  
09/08/2019

**5ª**  
Certificação  
01/12/2021

**6ª**  
Certificação  
2022

**27/12/2016**

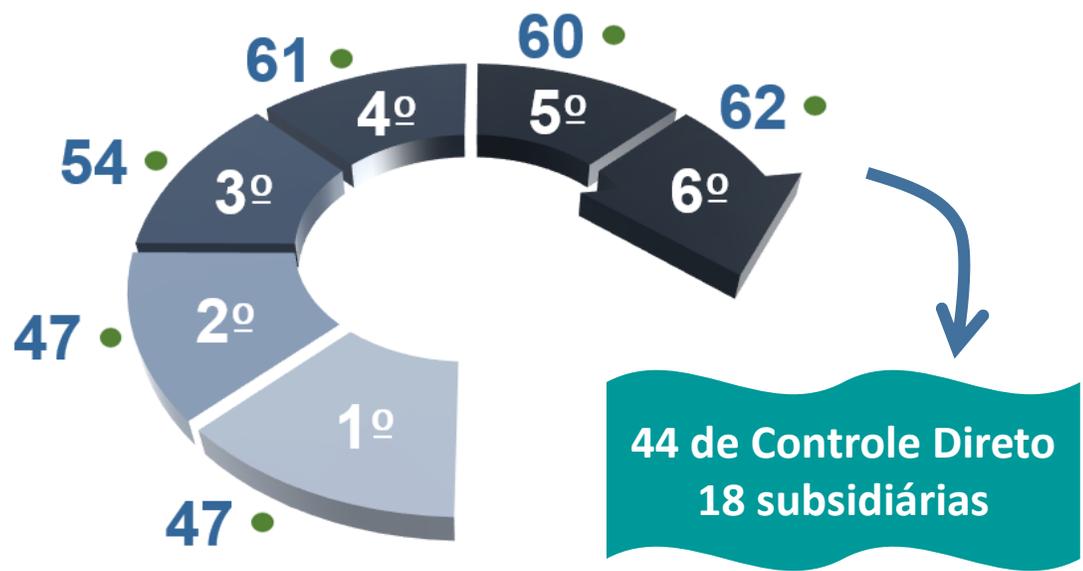
Regulamentação da  
Lei das Estatais  
(Decreto nº  
8.945/2016)



# Empresas Participantes do 6º Ciclo



## Empresas por Ciclo



## Subsidiárias Participantes

- Ativos S.A. / BB Consórcios / BB DTVM
- BB Seguridade / BBTS / Caixa Cartões
- Caixa DTVM / Caixa Seguridade
- Eletronorte / CGT Eletrosul / Chesf
- Eletronuclear / Furnas
- Gaspetro\* / PBIO\*
- PB-LOG / TBG / Transpetro

Participação do 6º Ciclo todas as Estatais Federais de controle direto da União, exceto:

- ✓ Ceitec (em liquidação);
- ✓ Empresas Novas: ENBPar, VDMG e NAV Brasil.

**Critérios:**

- Novas (ativos > R\$ 1 bi)
- Novas (Programa RVA 2022)

\*ativos + RVA

# Questionário – Dimensões



## Questionário – Dimensões, Blocos e nº de Questões



**46**  
**questões\***

DIMENSÕES E BLOCOS	Nº DE QUESTÕES
<b>DIMENSÃO 1: CONSELHOS E DIRETORIA</b>	<b>18</b>
Bloco 1.1 – Conselhos	8
Bloco 1.2 – Diretoria	10
<b>DIMENSÃO 2: TRANSPARÊNCIA</b>	<b>13</b>
Bloco 2.1 – Políticas Públicas e Responsabilidade Social	5
Bloco 2.2 – Prestação de Contas à Sociedade	8
<b>DIMENSÃO 3: GERENCIAMENTO DE RISCOS, CONTROLES E AUDITORIA</b>	<b>15</b>
Bloco 3.1 – Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	4
Bloco 3.2 – Auditoria Interna e Comitê de Auditoria	6
Bloco 3.3 – Integridade e Código de Conduta	5

\*28 mantidas do ciclo anterior

9 aprimoradas

9 novas

# Questionário – Tipos de Respostas

## Tipos de respostas

SIM

NÃO

PARCIALMENTE

NÃO SE APLICA

## Pontuação:

- a) “Sim”: 1 ponto;
- b) “Parcialmente”: 0,5 ponto;
- c) “Não”: 0 ponto.

## Recomendações:



Acessar o conteúdo da apresentação do Webinar realizado no dia 26/01/2022, que contém aspectos relevantes para a comprovação de questões.

<https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/central-de-conteudo/apresentacoes/webinar-sest-reuniao-para-tratar-do-questionario-aplicado-no-5o-ciclo-do-ig-sest-1/ig-sest-5o-ciclo-aspectos-relevantes-webinar-26-01-2022>



Observar os exemplos de evidenciação na planilha que contém as questões.

[https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest/arquivos/questionario\\_ig-sest\\_6ociclo\\_anexo\\_regulamento.xlsx](https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest/arquivos/questionario_ig-sest_6ociclo_anexo_regulamento.xlsx)



Ler atentamente o regulamento.

[https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest/arquivos/ig-sest-regulamento-6o-ciclo-26\\_04\\_2022.pdf](https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest/arquivos/ig-sest-regulamento-6o-ciclo-26_04_2022.pdf)

## Régua de classificação dos níveis de governança:

NÍVEL DE GOVERNANÇA	CRITÉRIO PARA CLASSIFICAÇÃO
<b>1</b>	<b>1º quartil</b> (valor do indicador igual ou maior que o 1º quartil*)
<b>2</b>	<b>2º quartil</b> (valor do indicador igual ou maior que o 2º quartil e menor que o 1º quartil)
<b>Sem classificação</b>	<b>Demais empresas</b>

- ✓ Somente as **empresas classificadas nos níveis 1 e 2 serão certificadas;**
- ✓ **Todas** as empresas participantes (presidentes da empresa e do conselho de administração) e os respectivos ministérios setoriais receberão relatórios individuais, contendo as notas obtidas;
- ✓ **Haverá critério para permanecer no nível 1** (questões de cumprimento obrigatório).

\*Foram considerados os valores em ordem decrescente.

## Questões de cumprimento integral obrigatório – nível 1:

Foram selecionadas **duas** questões relacionadas a itens da **Lei 13.303/2016**, de **cumprimento integral obrigatório**, como **pré-requisitos** para classificação da empresa no **nível 1**.

- 1** **A Auditoria Interna afere a confiabilidade do processo de preparo das demonstrações financeiras?** (Bloco 3.2 – Auditoria Interna e Comitê de Auditoria / Dimensão Gerenciamento de Riscos, Controles e Auditoria)
- 2** **O Código de Conduta e Integridade é aprovado pela alta administração e está acessível ao público?** (Bloco 3.3 – Integridade e Código de Conduta / Dimensão Gerenciamento de Riscos, Controles e Auditoria)

# Regulamento – Pontos de Atenção



- ✓ Os níveis de governança e os relatórios individuais serão **publicados** no **sítio eletrônico** da Sest.
- ✓ Para cada resposta não aceita, haverá parecer indicando o **motivo**.
- ✓ Cada empresa pode a **qualquer momento consultar** os **pareceres** já finalizados.
- ✓ A **prática** referente à cada questão deve ter sido **implantada** até **03/06/2022**.
- ✓ Cada **questão** deve ter a sua **própria comprovação**, sendo necessária **indicação** dos **trechos** ou **páginas**.

# Regulamento – Etapas de Avaliação

Cada questionário será avaliado em **etapas**:

- 1** Primeira avaliação Sest
- 2** Segunda avaliação Sest (apenas se houver retorno do questionário à empresa)
- 3** Primeira avaliação externa (por membro independente)
- 4** Revisão Sest
- 5** Análise conjunta (nos casos de divergências entre a avaliação Sest e a avaliação externa)
- 6** Avaliação final, com emissão de parecer conclusivo

No caso de questões:

- inicialmente **aceitas na etapa 1** (sem registro de parecer pela Sest e sem a oportunidade de a empresa fazer complementações) **e**
- **não aceitas** pelo avaliador **externo**

O questionário será **devolvido** à empresa para **complementação**.

Após a complementação, o processo volta à etapa 2.

Cada questão só poderá ser complementada **uma única vez**.

# Avaliadores Externos

## D1 – CONSELHOS E DIRETORIA

**IBGC**

Instituto Brasileiro de  
Governança Corporativa

Conselhos



Diretoria

## D2 – TRANSPARÊNCIA



Políticas Públicas e  
Responsabilidade Social



Prestação de Contas à  
Sociedade

## D3 – GERENCIAMENTO DE RISCOS, CONTROLES E AUDITORIA



Gestão de Riscos, Controles  
e Conformidade



Universidade de Brasília

Auditoria Interna e  
Comitê de Auditoria



Integridade e  
Código de Conduta

# CRONOGRAMA



# Cronograma – Preenchimento do Questionário

ABRIL / MAIO / JUNHO						
Domingo	Segunda	Terça	Quarta	Quinta	Sexta	Sábado
		26	27	28	29	30
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31	01	02	03	

**De 26/04/2022 a 03/06/2022**  
39 dias



## Regulamento e questionário:

- ✓ disponíveis no *site* do **Ministério da Economia**,  
*link*: <https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest/regulamentos%20IG-SEST/>



## Acesso ao questionário:

- ✓ **Sistema Siest**, módulo **Pesquisa e Avaliação**, *link*:  
<https://siest.planejamento.gov.br/avaliacao/>

 **Data provável da cerimônia de premiação e entrega de certificados:**

✓ 29/11/2022

 **E-mail sistema Siest/Pesquisa e Avaliação:**

✓ [suportesiest@economia.gov.br](mailto:suportesiest@economia.gov.br)

 **E-mail IG-Sest:**

✓ [ig.sest@economia.gov.br](mailto:ig.sest@economia.gov.br)



**Agradecemos!**