

IG SEST

3º CICLO

Mauro Ribeiro Neto
Diretor de Governança e Avaliação de Estatais

Metodologia – 3º Ciclo

As **DIMENSÕES** do **IG-SEST** tiveram seus **pesos** atribuídos conforme o grau de **relevância**.

2. Baixa
3. Média
4. Alta

As Dimensões contemplam **BLOCOS**, com **pesos** conforme o grau de **efetividade**.

1. Baixa
2. Média
3. Alta

Os Blocos são compostos por **ITENS DE AVALIAÇÃO**, com **pesos** conforme o grau de **complexidade** de execução do processo.

1. Baixa
3. Média
5. Alta

Metodologia – 3º Ciclo

- Enquanto nos dois primeiros ciclos buscou-se avaliar a conformidade formal das empresas estatais à Lei 13.303/16, ao Decreto 8.945/16 e às Resoluções CGPAR, neste terceiro ciclo priorizou-se a avaliação da **efetividade do funcionamento da estrutura de governança** implantada nessas empresas.
- **Dinâmica da governança**: as boas práticas de governança corporativa em movimento, análise. Como toda boa governança, ela tem que ser analisada através de um espectro de um filme e não de uma mera fotografia.

O que mudou no 3º Ciclo do IG-SEST

Avaliação voltada para o **funcionamento efetivo das estruturas de governança implementadas**, com a exigência da comprovação das ações dos Conselhos, Comitê de Auditoria, Diretoria Executiva, Comitê de Elegibilidade e das áreas de gestão de riscos, controles internos e Ouvidoria, tais como:

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:

- Efetividade da nomeação de membros independentes no percentual exigido pela Legislação
- Efetiva ocorrência da interação entre CA e Auditoria Independente, antes da publicação das Demonstrações Financeiras
- Monitoramento efetivo pelo CA de decisões que envolvem Transações com Partes Relacionadas e Código de Ética

COMITÊ DE ELEGIBILIDADE

- Efetividade da atuação do Comitê de Elegibilidade no processo de verificação da conformidade na indicação e avaliação de membros para o CA e CF

O que mudou no 3º Ciclo do IG-SEST

COMITÊ DE AUDITORIA

- Concretização da participação do Coaud no processo de contratação da Auditoria Independente
- Aferição de reuniões realizadas, no mínimo, pelo requerido pela Legislação

CONTROLES INTERNOS, OUVIDORIA e AUDITORIA INDEPENENTE

- Efetividade da realização de rodízio de titulares máximos não estatutários
- Da auditoria independente por auditor cadastrado na CVM

TRANSPARÊNCIA

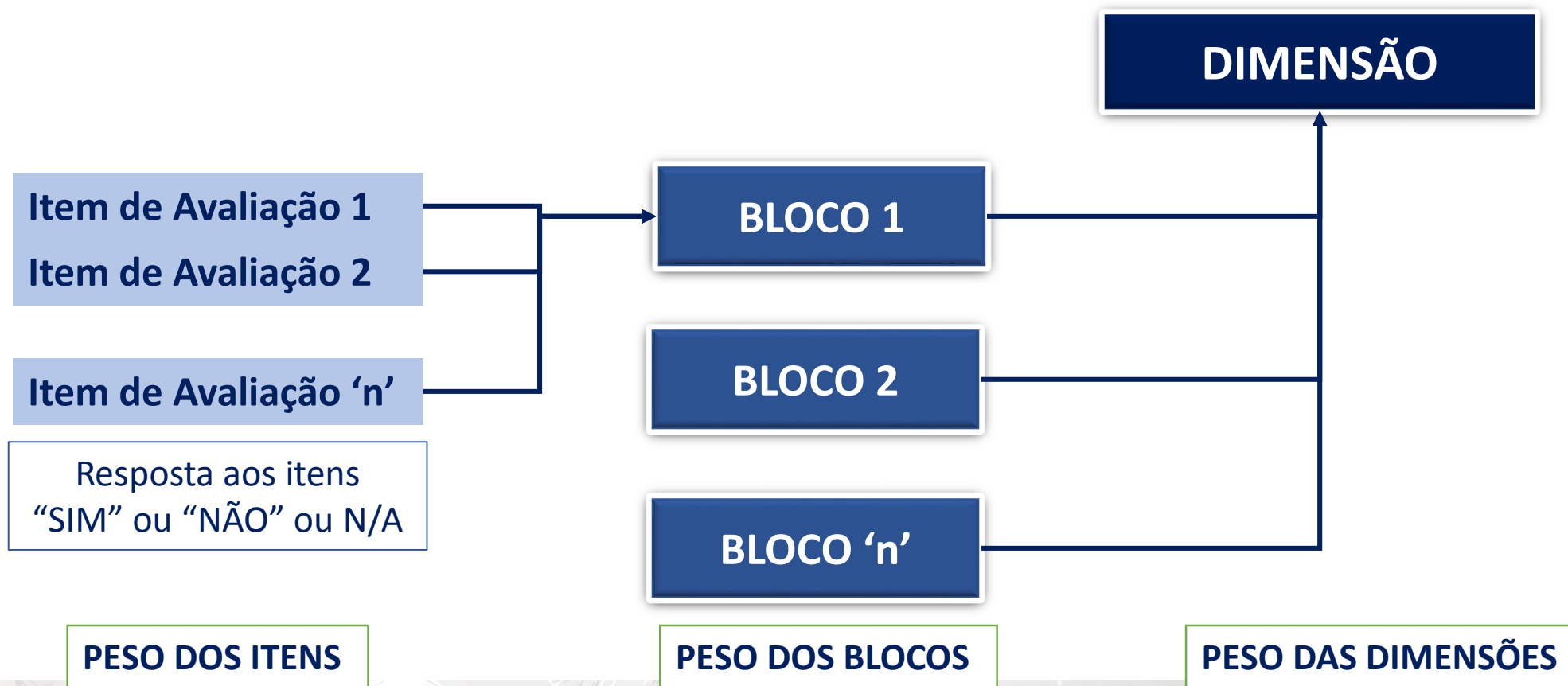
- Divulgação efetiva das atas do Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria e Comitê de Elegibilidade.
- Divulgação efetiva dos documentos os quais se exige a publicação, tais como carta de anual de governança, políticas, remuneração de administradores e Conselheiros Fiscais e outros, por meio da exigência de informação do endereço de disponibilização

Metodologia

ÍNDICE DOS BLOCOS

ÍNDICE DA DIMENSÃO

ÍNDICE DE GOVERNANÇA



Descrição da Metodologia

ÍNDICE DOS BLOCOS

$$\frac{\Sigma (\textit{Item de Avaliação} \times \textit{Peso Item})}{\Sigma \textit{Peso Item}}$$

ÍNDICE DA DIMENSÃO

$$\frac{\Sigma (\textit{Bloco} \times \textit{Peso Bloco})}{\Sigma \textit{Peso Bloco}}$$

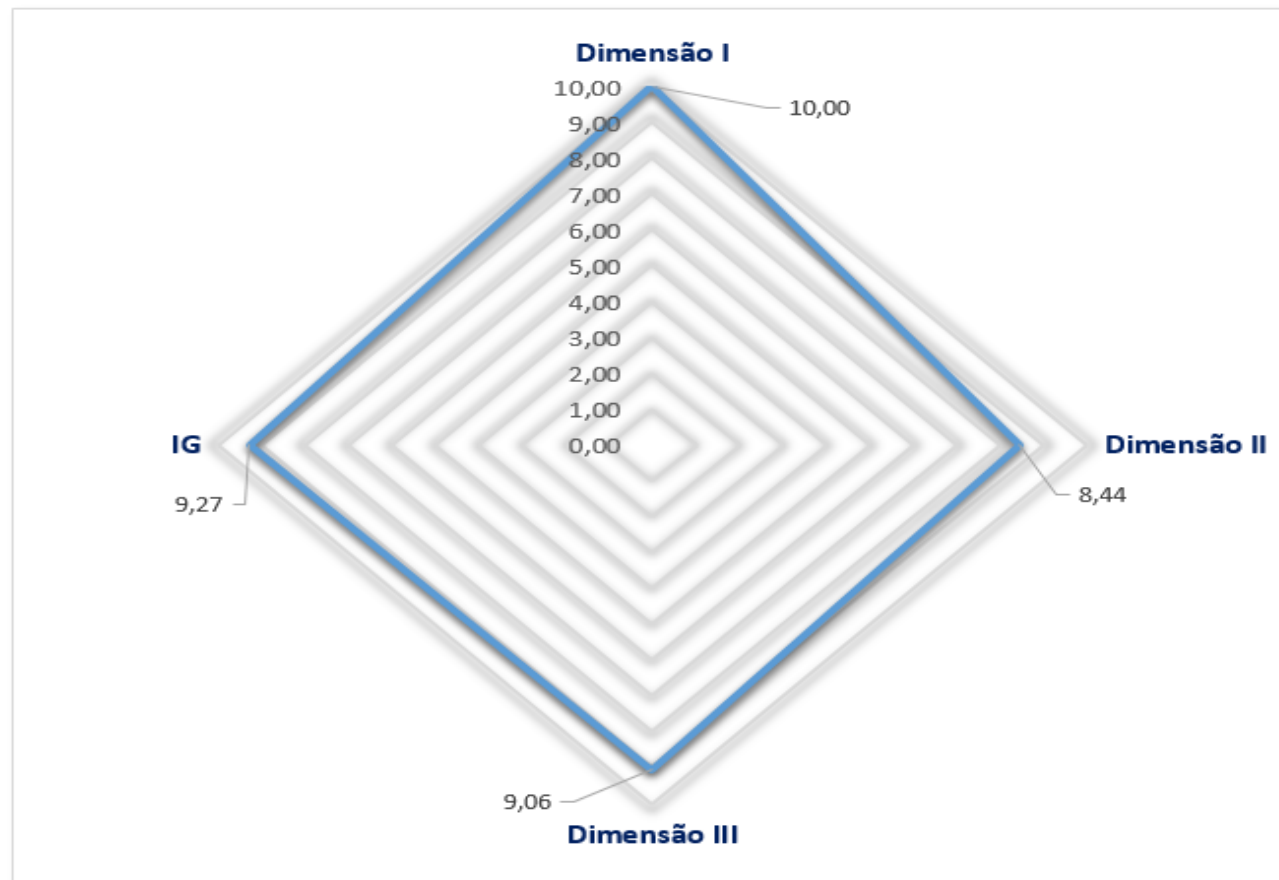
ÍNDICE DE GOVERNANÇA

$$\frac{\Sigma (\textit{Dimensão} \times \textit{Peso Dimensão})}{\Sigma \textit{Peso Dimensão}}$$

Medir para gerenciar

Nota: **9,27**

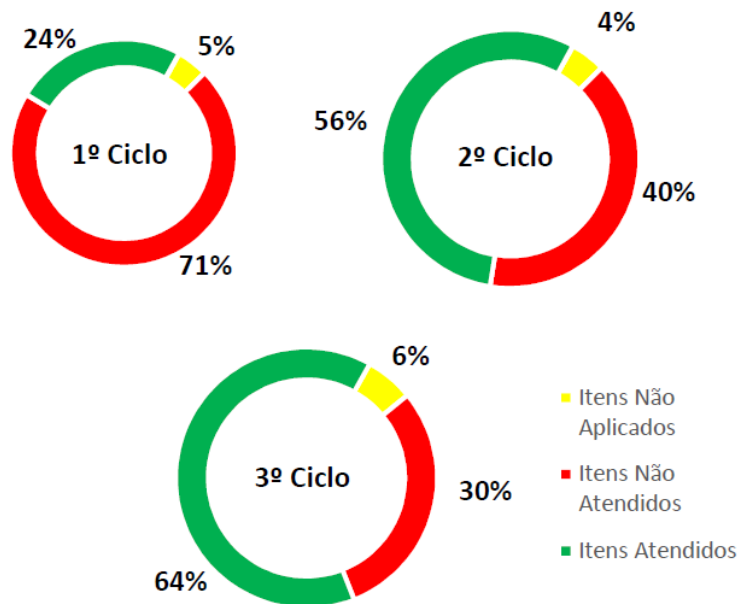
Nível de Governança: **1**



Relatórios para todas as empresas participantes

45 QUESTÕES PARA O 1º e 2º CICLOS / 50 QUESTÕES PARA O 3º CICLO

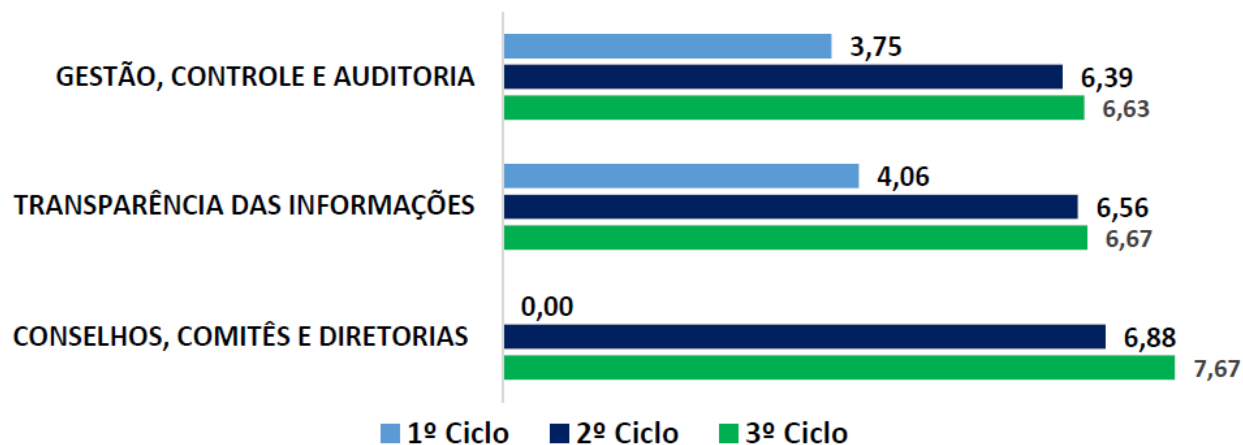
Visão Geral dos Itens e das Notas



NOTA:	1º ciclo	3,02
	2º ciclo	6,55
	3º ciclo	6,95

NÍVEL:	1º ciclo	3
	2º ciclo	2
	3º ciclo	2

NOTA POR DIMENSÃO:



RESPOSTA POR DIMENSÃO E BLOCO:

Dimensão / Bloco	3º Ciclo		
	Sim	Não	N/A
GESTÃO, CONTROLE E AUDITORIA	14	7	2
Remuneração Variável para Diretores	0	2	0
Gestão de Riscos	4	1	0
Controles Internos	5	1	0
Auditoria Interna e Independente	3	0	1
Código de Conduta e Integridade	2	3	0
Fiscalização da Governança - Part. Soc.	0	0	1
TRANSPARÊNCIA DAS INFORMAÇÕES	8	4	0
Requisitos Mínimos de Transparência	8	4	0
CONSELHOS, COMITÊS E DIRETORIAS	10	4	1
Treinamento para Adm. e Conselheiros	2	2	0
Comitês	2	1	0
Conselho de Adm. e Conselho Fiscal	5	1	0
Membros Independentes	1	0	1

Aprimoramentos no 3º Ciclo do IG-SEST

- Inclusão de membros independentes na Comissão de Avaliação, representantes da Fundação Dom Cabral (FDC), do Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA), do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC), da Fundação Getúlio Vargas (FGV), da Brasil Bolsa Balcão (B3) e da Universidade de Brasília (UNB).
- Esses membros desempenham um papel consultivo, auxiliando a SEST na análise dos itens que compõem o indicador, promovendo mais transparência no processo e maior confiabilidade nos resultados apurados.

OBRIGADO!

MINISTÉRIO DO
**PLANEJAMENTO,
DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**



Mauro Ribeiro Neto
Diretor de Governança e Avaliação de Estatais