



COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Relatório de avaliação - 6º Ciclo

MINISTÉRIO DA ECONOMIA - ME

Ministro de Estado

Paulo Guedes

**SECRETARIA ESPECIAL DE
DESESTATIZAÇÃO DESINVESTIMENTO E
MERCADOS**

Secretário Especial

Pedro Maciel Capeluppi

**SECRETARIA DE COORDENAÇÃO E
GOVERNANÇA DAS EMPRESAS ESTATAIS**

Secretário

Ricardo Moura de Araujo Faria

Secretário Adjunto

Thiago Longo Menezes

Chefia de Gabinete

Mariana Moya

**DEPARTAMENTO DE GOVERNANÇA E
AVALIAÇÃO DE ESTATAIS**

Diretor

Francisco Carlos de Sena Junior

**COORDENAÇÃO-GERAL DE AVALIAÇÃO E
MONITORAMENTO DE ESTATAIS**

Coordenador-Geral

Pedro Paulo Bartholo Ghiraldini

**COORDENAÇÃO DE AVALIAÇÃO DE
ESTATAIS**

Coordenador

Felipe Augusto Soares Rolim

AVALIADORES INTERNOS

Ana Ndjane Melo Santos de Camargo Spina

Carina Brochieri de Carvalho

Felipe Augusto Soares Rolim

Inácio de Loiola Rachid Cançado

Sanny de Oliveira Mendes

Wirandy Nunes de Lucena

AVALIADORES EXTERNOS

Brasil, Bolsa, Balcão - B3

Fundação Dom Cabral - FDC

Fundação Getúlio Vargas - FGV

Instituto Brasileiro de Governança Corporativa -
IBGC

Instituto Brasileiro de Relações com Investidores -
IBRI

Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada - IPEA

Universidade de Brasília - UnB

1) Introdução

A Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - SEST tem promovido iniciativas para estimular a implementação e o desenvolvimento de boas práticas de governança nas empresas estatais.

Nesse sentido, foi desenvolvido o Indicador de Governança das Empresas Estatais - IG SEST, que é um instrumento de acompanhamento contínuo da governança das empresas estatais federais.

6º Ciclo

Além da avaliação do cumprimento de diversos dispositivos legais, infralegais e de boas práticas aplicáveis às empresas, principalmente no que se refere à Lei de Responsabilidade das Estatais - Lei nº 13.303/2016, ao Decreto nº 8.945/2016 e às Resoluções CGPAR, o 6º Ciclo do IG SEST ampliou o número de itens de diretrizes da OCDE e de boas práticas de governança corporativa, que já haviam sido incluídos no 5º Ciclo do Indicador, inclusive em aspectos relacionados à promoção da equidade, da diversidade e da responsabilidade ambiental. Além disso, foram avaliados itens relacionados ao Estatuto Modelo da SEST e as recomendações de outras entidades e órgãos como a Controladoria-Geral da União - CGU e o Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC.

A certificação ocorre para os níveis 1 e 2, sendo que para ser classificada no nível 1 a empresa deve atender questões selecionadas obrigatórias, conforme disposto no regulamento do 6º Ciclo. As empresas enquadradas no primeiro quartil são certificadas com o nível 1 e as enquadradas no segundo quartil como nível 2.

Todas as empresas são avaliadas tanto pela comissão interna quanto pela comissão externa, o que atribui maior uniformidade e isonomia na avaliação.

Foram 46 questões avaliadas nas seguintes dimensões:



A seguir é apresentado o detalhamento da avaliação da empresa. Importante destacar que quanto mais questões integralmente atendidas, maior a nota. As questões atendidas parcialmente ou não atendidas merecem mais atenção da empresa.

2) Resultado da Avaliação

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Índice IG-SEST:
4,76

Nível de Governança:
Não Certificada

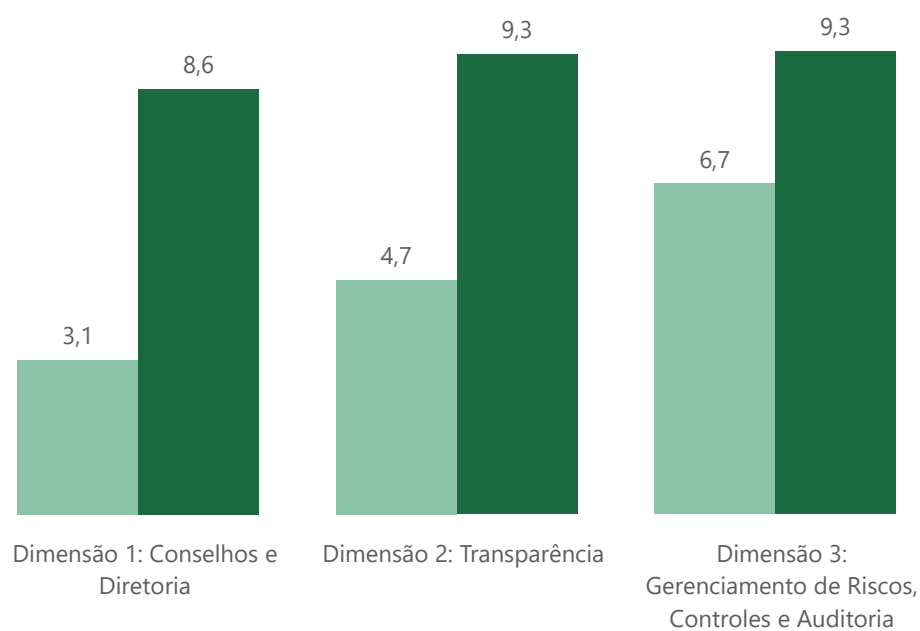
Nota Final Empresa

● Nota Geral Empresa ● 1º Quartil Estatais ● Mediana Estatais



Nota Final Empresa por Dimensão

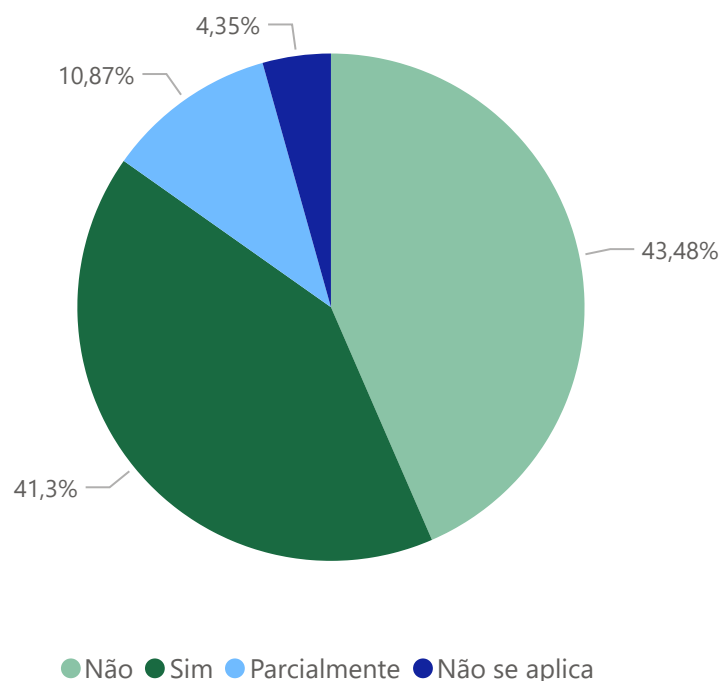
● Nota Empresa Dimensão ● Mediana Estatais



3) Respostas

Respostas consideradas pela Comissão de Avaliação do IG-SEST, após análise das questões e respectiva documentação comprobatória apresentada pela empresa.

Percentuais de atendimento por resposta final



Respostas finais por Bloco

Bloco	Não	Não se aplica	Parcialmente	Sim	Total
Bloco 1.1. Conselhos	3	2	1	2	8
Bloco 1.2. Diretoria	7		1	2	10
Bloco 2.1. Políticas Públicas e Responsabilidade Social	3			2	5
Bloco 2.2. Prestação de Contas à Sociedade	3		1	4	8
Bloco 3.1. Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	3		1		4
Bloco 3.2. Auditoria Interna e Comitê de Auditoria				6	6
Bloco 3.3. Integridade e Código de Conduta	1		1	3	5
Total	20	2	5	19	46

4) Itens Não Atendidos

Os itens não atendidos representam questões de governança onde há espaço para melhorias.

Bloco	Questão	Enunciado
Bloco 1.1. Conselhos	2	Os conselhos da empresa, sob supervisão dos respectivos presidentes, realizam avaliação anual sobre o seu desempenho e eficiência?
Bloco 1.1. Conselhos	4	O Conselho de Administração discute, aprova e monitora decisões que envolvam práticas de governança corporativa e de relacionamento com partes interessadas?
Bloco 1.1. Conselhos	5	O Conselho de Administração promove, anualmente, análise quanto ao atendimento das metas e dos resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo publica suas conclusões e as informa ao Congresso Nacional e ao Tribunal de Contas da União?
Bloco 1.2. Diretoria	10	A empresa, na contratação de obras e serviços, inclusive de engenharia, estabelece remuneração variável vinculada ao desempenho do contratado, com base em metas, padrões de qualidade, critérios de sustentabilidade ambiental e prazos de entrega definidos no instrumento convocatório e no contrato?
Bloco 1.2. Diretoria	2	A empresa adota práticas de sustentabilidade ambiental e de responsabilidade social corporativa compatíveis com o mercado em que atua?
Bloco 1.2. Diretoria	3	A Diretoria apresenta, até a última reunião ordinária do Conselho de Administração do ano, o plano de negócios para o exercício anual seguinte e a estratégia de longo prazo, atualizada com análise de riscos e oportunidades para, no mínimo, os cinco anos seguintes?
Bloco 1.2. Diretoria	4	A empresa adota políticas de promoção hierárquica que contemplem a diversidade e a pluralidade, buscando a erradicação de desigualdade e de discriminação?
Bloco 1.2. Diretoria	5	A empresa aplica medidas para incentivar o acesso feminino a cargos de liderança – incluindo, mas não se limitando, ao Conselho de Administração, à Diretoria e a outras posições estratégicas – e para aprimorar a imagem feminina na empresa?
Bloco 1.2. Diretoria	6	A empresa implementa prática de rodízio dos titulares máximos não estatutários das áreas de: Auditoria Interna Controle Interno, Compliance e Conformidade Gestão de Riscos Ouvidoria e Corregedoria?
Bloco 1.2. Diretoria	7	A empresa possui política de comunicação, aprovada pelo conselho de administração, que estabeleça os porta-vozes da organização para cada tema, com o objetivo de eliminar contradições entre as declarações de diferentes executivos da organização?
Bloco 2.1. Políticas Públicas e Responsabilidade Social	2	A empresa inclui em relatório anual informações sobre a sua conduta quanto aos direitos humanos?
Bloco 2.1. Políticas Públicas e Responsabilidade Social	4	Nas licitações e contratos são observadas as diretrizes de busca da maior vantagem competitiva, considerando custos e benefícios de natureza econômica, social ou ambiental?
Bloco 2.1. Políticas Públicas e Responsabilidade Social	5	O Código de Conduta e Integridade da empresa contém as suas políticas de implementação dos direitos humanos na atividade empresarial?
Bloco 2.2. Prestação de Contas à Sociedade	1	A empresa contabiliza, separadamente, as receitas e os custos decorrentes das políticas públicas em que está inserida?
Bloco 2.2. Prestação de Contas à Sociedade	2	A empresa mantém seus dados integral e constantemente atualizados no Sistema de Informações das Empresas Estatais - SIEST?
Bloco 2.2. Prestação de Contas à Sociedade	6	A empresa divulga nas Demonstrações Financeiras os valores da maior e da menor remuneração, nelas computadas as vantagens e benefícios efetivamente percebidos, bem como o salário médio dos empregados?
Bloco 3.1. Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	2	A empresa possui políticas de Conformidade e de Gerenciamento de Riscos, propostas pelas áreas responsáveis por esses temas, periodicamente revisadas e aprovadas pelo Conselho de Administração e amplamente divulgadas para todo o corpo funcional da organização?
Bloco 3.1. Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	3	As áreas responsáveis pelas funções de Conformidade e Gerenciamento de Riscos elaboram relatórios periódicos de suas atividades, submetendo-os à Diretoria, aos Conselhos de Administração e Fiscal e ao Comitê de Auditoria?
Bloco 3.1. Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	4	As práticas de Controles Internos da Empresa incluem procedimentos de segregação de funções (execução, autorização e controle) e realização de avaliação das operações, dos processos e das atividades?
Bloco 3.3. Integridade e Código de Conduta	2	O estatuto social prevê a possibilidade de a área responsável pela integridade se reportar diretamente ao Conselho de Administração da empresa ou, se não houver, ao Conselho de Administração da controladora, nas situações em que houver suspeita do envolvimento do Diretor-Presidente em irregularidades ou quando este deixar de adotar as medidas necessárias em relação à situação a ele relatada?

5) Itens Parcialmente Atendidos

Há espaços para melhorias no itens atendidos parcialmente, porém iniciativas já foram tomadas pela empresa.

Bloco	Questão	Enunciado
Bloco 1.1. Conselhos	3	O Conselho de Administração discute, aprova e monitora decisões que envolvam política de gestão de pessoas e código de conduta dos agentes?
Bloco 1.2. Diretoria	9	A empresa tem mecanismos de resolução de conflitos e reparação a vítimas de eventos decorrentes de suas atividades, inclusive em aspectos ambientais?
Bloco 2.2. Prestação de Contas à Sociedade	5	As demonstrações contábeis auditadas da empresa estatal, incluindo as trimestrais, são disponibilizadas no sítio eletrônico da empresa na internet, inclusive em formato eletrônico editável?
Bloco 3.1. Gestão de Riscos, Conformidade e Controles Internos	1	A área de gestão de riscos da empresa é vinculada diretamente ao Diretor-Presidente e conduzida por ele próprio ou por diretor estatutário, tem suas atribuições previstas no estatuto social e possui mecanismos estabelecidos que assegurem atuação independente?
Bloco 3.3. Integridade e Código de Conduta	1	A área responsável pela integridade é vinculada diretamente ao Diretor-Presidente e conduzida por ele próprio ou por diretor estatutário, tem suas atribuições previstas no estatuto social e possui mecanismos estabelecidos que assegurem atuação independente?

6) Informações Adicionais

A SEST se coloca à disposição para eventuais dúvidas ou para um maior detalhamento da pontuação obtida pela empresa ou das questões não atendidas ou atendidas parcialmente.

O regulamento do 6º Ciclo do IG-SEST, disponível no site do Ministério da Economia, traz um detalhamento maior das regras, pontuações e pesos.

Regulamento - regras, questões e pesos

<https://www.gov.br/economia/pt-br/assuntos/empresas-estatais-federais/igsest>

Contato

ig.sest@economia.gov.br