



INDICADORES **ETHOS** PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS



INDICADORES **ETHOS** PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS

Ciclo 2018/2019

Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis – Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção é uma publicação do Instituto Ethos de Empresas e Responsabilidade Social, disponibilizada gratuitamente a suas empresas associadas.

Realização

Instituto Ethos de Empresas e Responsabilidade Social
Rua Dr. Fernandes Coelho, 85, 10º andar
05423-040 – São Paulo, SP
Tel.: (11) 3897-2400
Fax: (11) 3897-2424
E-mail: atendimento@ethos.org.br
Visite nosso site: www.ethos.org.br

Parceiros Institucionais

Alcoa, Carrefour, CPFL Energia, Natura, Shell e Walmart Brasil

Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis

Patrocínio: Shell

Apoio: Instituto Abrace de Energia e Vale

Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção

Patrocínio: Ambev, Banco do Brasil, CPFL, Grupo Libra, ICTS, Natura, Shell, Siemens, Unimed Brasil e Walmart Brasil

Coordenação

Ana Lucia de Melo Custodio, Caio Magri e Juliana Soares (pesquisa e desenvolvimento)

Coordenação do Grupo de Trabalho do Pacto Empresarial pela Integridade Contra a Corrupção

Ana Letícia Mafra Salla, Lisandra Arantes Carvalho e Marina Martins Ferro

Colaboradores do Instituto Ethos

Bruno Videira, Erica Ramos da Cunha, Fabio Meneguini, Fabio Ogawa, Gustavo de Medeiros Ferraz e Roberta Borges

Edição de Texto

Benjamin Gonçalves

Projeto e Produção Gráfica

Projeto Original: 113 DC Design + Comunicação
Adaptação: - Mariana Peixoto

Pesquisa e Desenvolvimento (Versão Original)

BSD Consulting Ltda. (Beat Grüninger, Felipe Nestrovsky, Joyce Fernandes e Mariana Fernal)

São Paulo, maio de 2019.

É permitida a reprodução do conteúdo desta publicação, desde que citada a fonte e com autorização prévia do Instituto Ethos.

Para esclarecer dúvidas ou nos consultar sobre as atividades do Instituto Ethos, contate-nos, pelo e-mail atendimento@ethos.org.br

ÍNDICE

<u>Prefácio</u>	<u>p.06</u>
<u>Apresentação</u>	<u>p.08</u>
<u>Mapa de Indicadores</u>	<u>p.14</u>
<u>Dimensão Governança e Gestão</u>	<u>p.16</u>
<u>Questões Quantitativas</u>	<u>p.41</u>
<u>Agradecimentos</u>	<u>p.46</u>
<u>Patrocinadores</u>	<u>p.50</u>



NOVA GERAÇÃO DOS INDICADORES ETHOS

Em outubro de 2010, demos início a um amplo processo participativo com o desafio de compreender o papel dos Indicadores Ethos em um contexto no qual a responsabilidade social empresarial (RSE) não era mais novidade para as empresas e para os interessados. Tínhamos um plano trilhado e a intenção de ouvir e receber a influência real dos nossos *stakeholders* no desenvolvimento de uma nova geração dos Indicadores Ethos. Nosso objetivo era traduzir a aprendizagem em sustentabilidade e responsabilidade social adquirida com sua aplicação, conferindo-lhe utilidade e convergência com diferentes iniciativas disponíveis no mercado, para que a sustentabilidade se integre efetivamente nos negócios.

Mais do que nosso próprio entendimento sobre essa iniciativa e o que pretendíamos com ela, quisemos envolver as pessoas, fossem elas usuárias da ferramenta, especialistas em RSE ou apenas interessadas no tema; fossem de empresas, organizações da sociedade civil ou órgãos governamentais. Quisemos pôr em prática, de forma efetiva, o engajamento das partes interessadas que tanto estimulamos as empresas a adotar. Por essa razão, estabelecemos um processo *multistakeholder*, formalizando instâncias que apoiaram todo esse processo.

Isso nos levou a vários desafios, dos quais o principal foi equilibrar diferentes expectativas e visões sobre os mesmos propósitos: atualizar os Indicadores Ethos trazendo novos aspectos e avanços do movimento de responsabilidade social, sem que eles ficassem longos, exaustivos e difíceis de aplicar; torná-los mais amigáveis e mais simples, sem perder a consistência de sua proposta; auxiliar as empresas em um uso eficiente, que lhes seja útil para outros usos e participação em outras iniciativas; dar maior visibilidade às empresas que os aplicam, sem prescindir da confidencialidade e do sigilo em seu uso.

Foram muitos os questionamentos. Também foram muitas as consultas, formais e informais, a centenas de pessoas que contribuíram com essas reflexões. E eis aqui o resultado, fruto de um trabalho intenso e colaborativo, envolvendo pessoas e organizações que se dedicaram muito mais do que prevíamos e tomaram como suas as questões relacionadas a essa iniciativa. Entendemos que, mais do que construir uma ferramenta de gestão, essas pessoas, assim como nós, envolveram-se neste trabalho almejando contribuir para a transformação do mundo em que vivemos.

Sabemos que várias empresas já avançaram bastante, com práticas em nível de excelência. Mas sabemos também que muitas outras precisam ingressar nesse universo. O resultado que agora apresentamos reflete nosso empenho em equilibrar essas diferentes necessidades: apoiar as empresas que se iniciam na trilha da RSE e estimular as que já avançaram a ir além. Entendemos que isso é possível e trabalhamos em muitas frentes para alcançar esse objetivo.

É com esse propósito que apresentamos a você os **Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis**, ferramenta que explicita nosso entendimento de que a responsabilidade social é uma forma de gestão que deve estar presente em qualquer debate sobre sustentabilidade. Isso porque sustentabilidade e responsabilidade social são, em nossa opinião, conceitos interdependentes e não excludentes. Essa visão tem origem nas próprias reflexões que vimos fazendo como organização, buscando integrar os princípios e comportamentos da responsabilidade social com os objetivos para a sustentabilidade. Vivenciamos essas reflexões e buscamos essa integração.

Este é um instrumento “para” negócios sustentáveis e responsáveis. Ou seja, visa estimular que os negócios sejam sustentáveis e responsáveis, e não simplesmente identificar ou reconhecer os que já o são.

Convidamos você a conhecer as novidades deste instrumento e a usá-lo em suas atividades. Que a transformação de que necessitamos seja alcançada com a sua participação.

Instituto Ethos

PROMOÇÃO DA INTEGRIDADE

Nos últimos anos, o Brasil tem avançado na agenda de transparência e combate à corrupção. O papel das empresas como atores políticos tem sido fundamental para o avanço dessa agenda, que teve conquistas concretas como a Lei Ficha Limpa, a Lei de Acesso à Informação e, mais recentemente, a Lei de Conflito de Interesses e a Lei Anticorrupção (ou Lei da Empresa Limpa).

Atualmente, com a aprovação desse conjunto de leis, é imperativo que as empresas incorporem práticas éticas e transparentes em sua gestão, de acordo com os princípios da responsabilidade social, a fim de atingir outros ganhos, como a sustentabilidade do setor empresarial. Assim, faz-se necessária uma reflexão acerca dos principais desafios para o desenvolvimento de uma boa governança por parte das empresas, tais como a instalação da gestão de risco e compliance, o estabelecimento de políticas e práticas de integridade e a adoção das melhores práticas de transparência, como o relato integrado, entre outras.

A boa gestão nessas áreas pressupõe um monitoramento constante sobre os ativos e passivos econômicos e socioambientais da empresa e de sua cadeia de valor, cuja responsabilidade sobre problemas pode recair na empresa. É preciso lembrar que, hoje, mais do que os acionistas e o governo, é a sociedade que está acompanhando, cada vez com maior interesse, as ações das empresas, seu funcionamento, o tratamento aos empregados, a origem dos insumos para a produção e assim por diante.

Com o propósito de promover maior articulação entre as empresas para melhorar e aperfeiçoar o ambiente das relações entre os setores público e privado, o Instituto Ethos vem atuando, desde sua criação, no combate à corrupção. Com a criação do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, em 2005, passou a trazer orientações claras às organizações para que possam, de forma compartilhada, direcionar seus esforços para a criação e manutenção de políticas e processos de promoção da integridade, bem como de prevenção e combate à corrupção. Os compromissos assumidos pelas signatárias do Pacto são monitorados anualmente, para dar visibilidade e transparência às práticas empresariais e fortalecer o próprio Pacto dando subsídios ao planejamento das empresas.

Agora, o monitoramento do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção passa a ser integrado à metodologia já consolidada dos Indicadores Ethos, em sua nova geração. Essa integração também é útil para as empresas que ainda não são signatárias do Pacto, uma vez que podem usar este documento como um guia de aprofundamento temático. O desenvolvimento do guia contou com a participação das empresas e organizações signatárias e dos membros do Grupo de Trabalho do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, com o desafio de aperfeiçoar e adequar a plataforma de monitoramento à legislação atual – principalmente com a Lei Anticorrupção e o Cadastro Empresa Pró-Ética (iniciativa instituída pela Controladoria-Geral da União – CGU e o Instituto Ethos).

Mais do que uma ferramenta de monitoramento do pacto, o Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção é uma ferramenta de gestão das práticas de integridade empresarial que apresenta um caminho para as empresas que desejam ter uma gestão socialmente responsável ou se preparar para integrar o Cadastro Empresa Pró-Ética.

Além de contribuir para a sustentabilidade do país, as empresas que adotam medidas de promoção da integridade e da ética se tornam menos expostas à ocorrência de atos de corrupção. Entre a adoção de tais mecanismos e sua inexistência, a primeira atitude vem se mostrando muito mais valiosa, tanto para as empresas quanto para toda a sociedade.

Secretaria Executiva do Grupo de Trabalho do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção