INDICADORES ETHOS PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS

AMOSTRA

INSTITUTO ETHOS

Ciclo 2018/2019

AMOSTRA

INDICADORES ETHOS

PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS

Ciclo 2018/2019

AMOSTRA

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 Abradee 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

AMOSTRA

ÍNDICE

Prefácio p.06

Apresentação p.08

Mapa de Indicadores p.14

Dimensão Governança e Gestão p.16

Questões Quantitativas p.41

Agradecimentos p.46

Patrocinadores p.50

AMOSTRA

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

AMOSTRA

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 a 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

AMOSTRA

INDICADORES ETHOS

PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS

Esta ferramenta de gestão apoia as empresas na incorporação da sustentabilidade e da responsabilidade social empresarial (RSE) em suas estratégias de negócio, de modo que este venha a ser sustentável e responsável. Apresenta uma nova abordagem para a gestão das empresas, integrando os princípios da RSE e os comportamentos a ela relacionados com os objetivos para a sustentabilidade, baseando-se num conceito de negócios sustentáveis e responsáveis.

Os Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis têm como foco avaliar o quanto a sustentabilidade e a responsabilidade social têm sido incorporadas nos negócios, auxiliando a definição de estratégias, políticas e processos. Embora traga medidas de desempenho em sustentabilidade e responsabilidade social, esta ferramenta não se propõe a medir o desempenho das empresas nem reconhecer empresas como sustentáveis ou responsáveis.

O QUE É UM NEGÓCIO SUSTENTÁVEL E RESPONSÁVEL

É a atividade econômica orientada para a geração de valor econômico-financeiro, ético, social e ambiental, cujos resultados são compartilhados com os públicos afetados. Sua produção e comercialização são organizadas de modo a reduzir continuamente o consumo de bens naturais e de serviços ecossistêmicos, a conferir competitividade e continuidade à própria atividade e a promover e manter o desenvolvimento sustentável da sociedade.

AMOSTRA

A ferramenta foi desenvolvida para estar a serviço dos negócios, com aplicações e funcionalidades que permitem total flexibilidade em sua aplicação pelas empresas e a geração de relatórios mais próximos da realidade empresarial, que apoiam efetivamente a gestão, com mecanismos para planejamento, compartilhamento de dados com as partes interessadas e desenvolvimento da sustentabilidade nas cadeias de valor.

Além do questionário principal, denominado "Abrangente", está sendo desenvolvida uma série de guias temáticos para avaliar e acompanhar o desempenho das empresas signatárias de compromissos e pactos promovidos pelo Instituto Ethos. Tais guias serão disponibilizados também para as empresas que ainda não aderiram a esses pactos e compromissos, mas desejam aprofundar-se nos temas propostos.

A publicação **Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis – Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção** é o primeiro guia dessa série.

CONVERGÊNCIA COM OUTRAS INICIATIVAS

Para contemplar os avanços do movimento de RSE/sustentabilidade no Brasil e no mundo, os Indicadores Ethos foram desenvolvidos de maneira convergente com diversas iniciativas, dando-se ênfase sobretudo à integração com a Norma ABNT ISO 26000, as Diretrizes G4 para a Elaboração de Relatos de Sustentabilidade, da Global Reporting Initiative (GRI), os princípios do Pacto Global da ONU e a metodologia do CDP. A ferramenta consolida também a experiência regional latino-americana de adaptação dos Indicadores Ethos a seus respectivos contextos por meio do Programa Latino-Americano de Responsabilidade Social Empresarial (Plarse).

ORGANIZAÇÃO DO QUESTIONÁRIO

O questionário é agrupado em dimensões que são desdobradas em temas inspirados na Norma ISO 26000, os quais, por sua vez, desdobram-se em subtemas e, posteriormente, em indicadores.

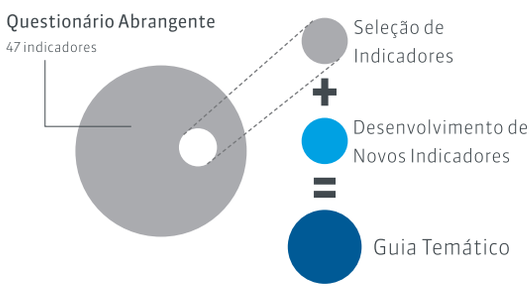
DIMENSÃO > TEMA > SUBTEMA > INDICADOR

O questionário Abrangente dos Indicadores Ethos é composto de 47 indicadores, distribuídos em quatro dimensões, oito temas e 18 subtemas. Do conjunto total de indicadores, sua empresa pode selecionar quais deseja aplicar. Para fazer download do questionário Abrangente dos Indicadores Ethos, acesse www.ethos.org.br/indicadores.

GUIA TEMÁTICO: INTEGRIDADE, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO

Os guias temáticos são organizados a partir de um **recorte do questionário Abrangente:** considera-se o tema proposto para a seleção de indicadores do questionário Abrangente e se acrescentam novos indicadores para aprofundar o tema, mantendo-se a mesma estrutura de dimensões, temas, subtemas, questões de profundidade, questões binárias e questões quantitativas.

Para este guia temático, foram selecionados nove indicadores do questionário Abrangente e desenvolvidos cinco novos indicadores, formando um conjunto de 14 indicadores.



PACTO EMPRESARIAL PELA INTEGRIDADE E CONTRA A CORRUPÇÃO

Partindo do princípio que as empresas podem – e devem – desempenhar um papel importante no combate à corrupção, o **Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção** trabalha, desde sua criação em 2005, para unir empresas na promoção de um mercado mais íntegro e ético e na erradicação do suborno e da corrupção. Ao se tornarem signatárias do pacto, as empresas assumem o compromisso de cumprir integralmente e divulgar a legislação brasileira anticorrupção para seus empregados e *stakeholders*. Além disso, elas se comprometem a vedar qualquer forma de suborno, trabalhar pela legalidade e transparência nas contribuições a campanhas políticas e primar pela transparência de informações e colaboração em investigações, quando necessário. Com o propósito de desenvolver estratégias para apoiar as empresas signatárias, foi criado o **Grupo de Trabalho do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção**. Entre suas funções está a de auxiliar na implementação de políticas de promoção da integridade e combate à corrupção e mobilizar empresas e entidades empresariais. Para saber mais, acesse www.ethos.org.br/pactopelaintegridade.

AMOSTRA

TIPOS DE QUESTÕES

Cada indicador é composto por esses três tipos de questões; de profundidade, binárias e questões quantitativas:

	Questões de profundidade	Questões binárias	Questões quantitativas
O que são	Representados por cinco quadros contíguos, apresentam a evolução de práticas em cada indicador.	Perguntas com respostas "sim" ou "não" que orientam com clareza a escolha do estágio.	Questões numéricas para apoiar a definição de objetivos e metas claras para o próximo ciclo de aplicação dos Indicadores Ethos.

COMO APLICAR OS INDICADORES ETHOS DE INTEGRIDADE, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO

O conteúdo dos Indicadores Ethos está disponível para todas as empresas, independentemente do seu porte. Ao responder ao questionário, inicie pelas questões binárias, identificando quais são as práticas já desenvolvidas pela empresa. Depois dessa identificação, determine em que estágio a empresa se encontra naquele indicador. Terminado o preenchimento, transfira suas respostas para o sistema on-line. Em cada indicador, a partir das respostas a todas as questões binárias, o sistema apontará em qual estágio a empresa está enquadrada; a escolha do estágio é definida pela empresa, que pode confirmar a indicação feita pelo sistema ou selecionar um estágio diferente, justificando a sua escolha. A empresa pode, por exemplo, descrever as práticas que mantém e que, embora não descritas no questionário, justificam a seleção de um estágio diferente do que foi indicado pelo sistema.

Ao término do preenchimento e após a liberação das respostas, a empresa poderá acessar seu relatório de diagnóstico, que apresentará os desempenhos individuais e os comparativos com as demais empresas que responderam a mesma seleção de indicadores.

Ao obter o diagnóstico de sua empresa, vá para a etapa de planejamento. Mais importante do que o diagnóstico é o que você planeja fazer a partir das informações geradas por ele. No sistema dos Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis, as empresas associadas contam com o módulo de planejamento, que as apoia nessa etapa do processo de gestão da RSE/sustentabilidade.

O preenchimento dos indicadores quantitativos é obrigatório para os dados do ano referência da aplicação, os dados dos anos anteriores tem o preenchimento opcional, e apoiam a análise da empresa sobre o seu desempenho e são utilizados no módulo de planejamento, constituindo-se numa referência para o estabelecimento das ações.

A aplicação do Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção será realizada anualmente pelas empresas signatárias do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, permitindo monitorar o cumprimento dos compromissos assumidos. Ao término de cada ciclo de preenchimento, será gerado um relatório consolidado com os estágios da signatária na gestão das questões relativas ao tema.

Para mais informações, acesse os documentos de orientação para aplicação em www.ethos.org.br/indicadores.

AMOSTRA

ESTRUTURA DO QUESTIONÁRIO

TÍTULO DO INDICADOR

NAVEGADOR: Dimensão/Tema/Subtema

COR INDICA DIMENSÃO

INDICADOR

RELAÇÃO DOS CONTEÚDOS Ampla, Essencial e Básica

QUESTÕES DE PROFUNDIDADE / ESTÁGIOS

DESCRIÇÃO DOS ESTÁGIOS

QUESTÕES BINÁRIAS

ESCOLHA O ESTÁGIO MAIS APROPRIADO

Visão e Estratégia

Modelo de Negócios

12 Ⓔ

ESTÁGIO 1	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não
Em relação ao assunto, a empresa atende a legislação, quando pertinente, e/ou trata o tema de forma incipiente.	3.1.1 Prática que evidencia o estágio	○	○
	3.1.2 Prática que evidencia o estágio	○	○

ESTÁGIO 2	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
Em relação ao assunto, a empresa desenvolve iniciativas e implementa práticas correntes.	3.2.1 Prática que evidencia o estágio	○	○
	3.2.2 Prática que evidencia o estágio	○	○

ESTÁGIO 3	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
Em relação ao assunto, a empresa adota políticas formalizadas e implementa processos para promover valores.	3.3.1 Prática que evidencia o estágio	○	○
	3.3.2 Prática que evidencia o estágio	○	○

ESTÁGIO 4	EFICIÊNCIA	sim	não
Em relação ao assunto, a empresa mensura os benefícios de sua gestão e os considera nas tomadas de decisão e na gestão de riscos (incluindo a cadeia de valor).	3.4.1 Prática que evidencia o estágio	○	○
	3.4.2 Prática que evidencia o estágio	○	○

ESTÁGIO 5	PROTAGONISMO	sim	não
Em relação ao assunto, a empresa passou por transformações e inovações para a geração de valores e atualização de suas práticas.	3.5.1 Prática que evidencia o estágio	○	○
	3.5.2 Prática que evidencia o estágio	○	○

A empresa tem uma prática que não está contemplada nestas questões binárias que justifica a escolha do estágio? Em caso positivo, descrever:	○ A empresa não se identifica em nenhum estágio.	○ Este indicador não tem aplicação na empresa. Justificar:

Ⓔ Este indicador possui questões quantitativas.

15

AMOSTRA

SISTEMA ON-LINE

O uso do sistema *on-line* dos Indicadores Ethos para Negócios Sustentáveis e Responsáveis é exclusivo para empresas associadas ao Instituto Ethos, que podem utilizá-lo na forma individual ou aderindo ao Programa Sustentabilidade na Cadeia de Valor. O módulo que permite o preenchimento do *Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção* está disponível também para as empresas que, embora não sejam associadas do Instituto Ethos, são signatárias do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, as quais terão acesso limitado ao sistema *on-line* dos Indicadores Ethos. Pelo *link* www.ethos.org.br/associe-se, sua empresa saberá como associar-se e ter pleno acesso ao sistema.

FUNCIONALIDADES DO SISTEMA ON-LINE

- **Autodiagnóstico.** Ao aplicar os Indicadores Ethos, a empresa recebe um relatório de diagnóstico sobre seu desempenho ao longo de todo o questionário, comparando-o com o de todas as empresas participantes, com o daquelas que fazem parte de seu setor e com o das que seguiram o mesmo critério no processo de aplicação.

- **Planejamento.** A partir do relatório de diagnóstico as empresas podem priorizar os indicadores para o planejamento no próprio sistema, escolhendo as questões que vão tratar e gerenciar, estabelecendo e acompanhando metas, prazos e recursos.

- **Orientação para o enquadramento nos estágios.** O sistema *on-line* auxilia a empresa na identificação do estágio mais adequado para determinada prática, ao ressaltar o mais apropriado, considerando a escolha dos indicadores binários. Funciona como uma informação adicional para a empresa, que deverá refletir e efetuar a escolha do estágio que julgar mais adequado.

- **Relato de sustentabilidade.** Esta funcionalidade permite que a empresa gere automaticamente seu relato de sustentabilidade, logo após o preenchimento. O documento pode ser editado com a identidade visual da sua empresa para ser compartilhado com seus públicos e, assim, dar visibilidade às ações sustentáveis da companhia. Esta funcionalidade também indica a convergência entre os indicadores respondidos e as demais iniciativas correlacionadas com os Indicadores Ethos, como as Diretrizes para o Relatório de Sustentabilidade GRI G4, os princípios do Pacto Global da ONU, a Norma ABNT ISO 26000 e a metodologia do CDP, entre outras.

PASSOS PARA USO DO SISTEMA *ON-LINE*

1. Acesse o site www.ethos.org.br/indicadoresethos;
2. Ingresse usando seu *login* e sua senha. Novos usuários devem cadastrar-se no sistema. O *login* será o *e-mail* informado e a senha deverá ser criada pelo próprio usuário. O sistema irá enviar um *link* para a ativação do seu cadastro. Caso demore a receber a mensagem, verifique sua caixa de *spam;*
3. Cadastre sua empresa no sistema ou recupere o cadastro já efetuado. O cadastro da empresa é identificado sempre por seu CNPJ. A alteração dos dados do responsável pela empresa no sistema é realizada por procedimento específico indicado no próprio sistema;
4. Acesse a opção "Autodiagnóstico" para fazer a configuração do questionário. Você poderá criar seu próprio questionário, de acordo com as necessidades de sua empresa, personalizando a seleção de indicadores em "Meus Indicadores" ou utilizando uma das pré-formatações sugeridas pelo Instituto Ethos. Selecionando o guia temático, sua empresa poderá aprofundar-se nesse tema específico;
5. Após a seleção do questionário, preencha-o e envie as respostas pelo próprio sistema *on-line*;
6. O relatório de diagnóstico estará disponível assim que as respostas forem liberadas, em formato *on-line* ou em PDF;
7. As questões quantitativas podem ser respondidas mesmo depois de as respostas às questões qualitativas terem sido liberadas, até o término do ciclo de preenchimento vigente;
8. Após o envio do questionário, o sistema irá liberar a funcionalidade de planejamento e o acesso aos demais tipos de relatório.

Com relação à confidencialidade, não se preocupe. Garantimos às empresas **total sigilo sobre os dados informados**. Os resultados comparativos consideram o desempenho médio das demais participantes, sem que os desempenhos individuais sejam divulgados.

AMOSTRA

ORIENTAÇÕES PARA APLICAÇÃO

Em nosso website (www.ethos.org.br/indicadores), reunimos algumas orientações e sugestões para a aplicação dos Indicadores Ethos.

GLOSSÁRIO

Também no nosso website, está disponível um glossário de definições e conceitos, cujo objetivo é esclarecer os termos mais relevantes para a compreensão do que é proposto no questionário.

CORRELAÇÕES

Com a evolução do movimento de RSE e sustentabilidade, muitas foram as iniciativas desenvolvidas ao redor do mundo para estimular as empresas e diferentes organizações a incorporar práticas responsáveis compatíveis com o desenvolvimento sustentável. Cada uma delas foi desenvolvida com um propósito específico. No entanto, todas abordam temas comuns, pertinentes à agenda da RSE e sustentabilidade. Para que os negócios integrem a sustentabilidade em suas estratégias, é preciso reconhecer e atuar sobre essas convergências.

As correlações apresentadas no fim desta publicação são resultado de análises da área de Práticas Empresariais e Políticas Públicas do Instituto Ethos e têm como objetivo confirmar a função dos Indicadores Ethos como sinalizador de caminhos possíveis para o desenvolvimento de negócios sustentáveis e responsáveis.

USO PARA DESENVOLVIMENTO DA SUSTENTABILIDADE NAS CADEIAS DE VALOR

Empresas interessadas em empregar os Indicadores Ethos para desenvolver a sustentabilidade em suas cadeias de valor podem fazê-lo comunicando-se conosco pelo e-mail indicadores@ethos.org.br. Para mais orientações e informações, acesse www.ethos.org.br/indicadores ou contate-nos pelo e-mail indicadores@ethos.org.br.

AMOSTRA

DIMENSÃO
VISÃO E ESTRATÉGIA

1 Estratégias para a Sustentabilidade
2 Proposta de Valor
3 Modelo de Negócios

DIMENSÃO
GOVERNANÇA E GESTÃO

TEMA: GOVERNANÇA ORGANIZACIONAL

Subtema: Governança e Conduta

ⓘ **INT 01** Padrões de conduta e política de integridade
ⓘ **5** Governança da Organização (empresas de capital fechado)
ⓘ **5** Governança da Organização (empresas de capital aberto)

Subtema: Prestação de Contas

8 Relações com Investidores e Relatórios Financeiros
9 Relatos de Sustentabilidade e Relatos Integrados

TEMA: PRÁTICAS DE OPERAÇÃO E GESTÃO

Subtema: Práticas Concorrenciais

11 Práticas Concorrenciais

Subtema: Práticas Anticorrupção

ⓘ **INT 02** Programa de Integridade
ⓘ **INT 03** Promoção da cultura de Integridade
ⓘ **INT 04** Capacitação para a Promoção de Integridade

Subtema: Envolvimento Político Responsável

14 Envolvimento no Desenvolvimento de Políticas Públicas

Subtema: Sistemas de Gestão

17 Sistema de Gestão de Fornecedores
ⓘ **INT 05** Controles Internos
ⓘ **INT 06** Mecanismos de Denúncia
ⓘ **INT 07** Patrocínios e Doações

ⓘ O questionário **Abrangente** dos Indicadores Ethos é composto por 47 indicadores aqui apresentados. Para o **Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate a Corrupção** foram **nove indicadores** do questionário Abrangente e desenvolvidos **cinco novos indicadores** destacados em azul.

Para conhecer os demais indicadores do questionário abrangente acesse: www.ethos.org.br/indicadores

AMOSTRA

DIMENSÃO SOCIAL

TEMA: DIREITOS HUMANOS

Subtema: Situações de Risco para os Direitos Humanos

20 Monitoramento de Impactos do Negócio nos Direitos Humanos
21 Trabalho Infantil na Cadeia de Suprimentos
22 Trabalho Forçado (ou Análogo ao Escravo) na Cadeia de Suprimentos

Subtema: Ações Afirmativas

23 Promoção da Diversidade e Equidade

TEMA: PRÁTICAS DE TRABALHO

Subtema: Relações de Trabalho

24 Relação com Empregados (Efetivos, Terceirizados, Temporários ou Parciais)
25 Relações com Sindicatos

Subtema: Desenvolvimento Humano, Benefícios e Treinamento

26 Remuneração e Benefícios
27 Compromisso com o Desenvolvimento Profissional
28 Comportamento frente a Demissões e Empregabilidade

Subtema: Saúde e Segurança no Trabalho e Qualidade de Vida

29 Saúde e Segurança dos Empregados
30 Condições de Trabalho, Qualidade de Vida e Jornada de Trabalho

TEMA: QUESTÕES RELATIVAS AO CONSUMIDOR

Subtema: Respeito ao Direito do Consumidor

31 Relacionamento com o Consumidor
32 Impacto decorrente do Uso dos Produtos ou Serviços

Subtema: Consumo Consciente

33 Estratégia de Comunicação Responsável e Educação para o Consumo Consciente

TEMA: ENVOLVIMENTO COM A COMUNIDADE E SEU DESENVOLVIMENTO

Subtema: Gestão de Impactos na Comunidade e Desenvolvimento

34 Gestão dos Impactos da Empresa na Comunidade
35 Compromisso com o Desenvolvimento da Comunidade e Gestão das Ações Sociais
36 Apoio ao Desenvolvimento de Fornecedores

DIMENSÃO AMBIENTAL

TEMA: MEIO AMBIENTE

Subtema: Mudanças Climáticas

37 Governança das Ações Relacionadas às Mudanças Climáticas
38 Adaptação às Mudanças Climáticas

Subtema: Gestão e Monitoramento dos Impactos sobre os Serviços Ecossistêmicos e a Biodiversidade

39 Sistema de Gestão Ambiental
40 Prevenção da Poluição
41 Uso Sustentável de Recursos: Materiais
42 Uso Sustentável de Recursos: Água
43 Uso Sustentável de Recursos: Energia
44 Uso Sustentável da Biodiversidade e Restauração dos Habitats Naturais
45 Educação e Conscientização Ambiental

Subtema: Impactos do Consumo

46 Impactos do Transporte, Logística e Distribuição
47 Logística Reversa

AMOSTRA

DIMENSÃO

GOVERNANÇA E GESTÃO

AMOSTRA

Dimensão Governança e Gestão

TEMA

GOVERNANÇA ORGANIZACIONAL

São temas que orientam a empresa a estruturar sua gestão alinhada com os princípios da RSE/sustentabilidade, abrangendo desde a proposição e implementação de políticas até sua integração com os processos de gestão da empresa.

SUBTEMA

GOVERNANÇA E CONDUTA
São os principais norteadores de uma organização, pois são responsáveis por direcionar a atenção de todos e de cada um – empregados, fornecedores, clientes, acionistas e outras partes interessadas – para os objetivos comuns da empresa e sua responsabilidade com a sociedade.

PRESTAÇÃO DE CONTAS
Também chamada de *accountability*, é um dos princípios fundamentais da RSE/sustentabilidade, por meio do qual a empresa informa e se responsabiliza pelos impactos negativos que produz, sejam de natureza econômica, social ou ambiental, sejam de natureza ética.

INDICADOR

INT 01
PADRÕES DE CONDUTA E POLÍTICA DE INTEGRIDADE
Reúne os padrões de conduta adotados pela empresa, que se responsabiliza também por formalizá-los e difundi-los em sua esfera de influência através de uma política de integridade. A divulgação e obediência a esses ordenamentos têm como objetivo promover e consolidar um posicionamento ético.

05
GOVERNANÇA DA ORGANIZAÇÃO
Trata-se de um sistema de tomada de decisão pela empresa voltado para a consecução dos objetivos organizacionais. A governança deve se dar de forma responsável e coerente com os princípios da RSE/sustentabilidade.

08
RELAÇÕES COM INVESTIDORES E RELATÓRIOS FINANCEIROS
A relação com os investidores deve fazer-se presente pela transparência e exatidão dos relatórios financeiros.

09
RELATOS DE SUSTENTABILIDADE E RELATOS INTEGRADOS
A transparência necessária à transmissão das informações acerca do desempenho ambiental, social, econômico e de governança da empresa aparece na orientação equilibrada de sua transmissão, permitindo identificar o vínculo existente entre a empresa e os princípios da RSE/sustentabilidade no que tange à geração de valor do negócio.

TEMA

PRÁTICAS DE OPERAÇÃO E GESTÃO

A sociedade civil – constituída por organizações não governamentais, entidades e instituições –acompanha cada vez mais de perto as práticas relacionadas com a operação e a gestão das empresas nas esferas e áreas de sua influência. Tal atitude expressa o sentimento de corresponsabilidade que esse segmento da sociedade tem em relação a esses processos.

SUBTEMA

PRÁTICAS CONCORRENCIAIS
A preocupação com a concorrência sempre esteve presente nas organizações. Entretanto, com o desenvolvimento do mercado, as práticas de concorrência leal tem-se transformado cada vez mais numa estratégia eficiente de relacionamento entre as empresas de um mesmo setor.

PRÁTICAS ANTICORRUPÇÃO
A corrupção consiste em abuso do poder recebido. Trata-se, portanto, de uma forma inadequada de exercício de poder, por visar interesses ilegítimos. Um deles é a obtenção de vantagem pessoal, que vai de encontro ao fundamento último do poder. Isso porque esse tipo de procedimento mina a eficácia e a reputação de uma organização, por consistir efetivamente num ataque à sua consistência e robustez. A corrupção pode configurar-se também numa violação dos direitos humanos e na erosão de saudáveis processos políticos, os quais se empobrecem, despojando-se, assim, das condições necessárias ao cumprimento de sua função. A corrupção pode também causar danos irreversíveis ao meio ambiente. A violação do poder transita, assim, na contramão do comportamento ético, princípio fundamental e cuja obediência é imprescindível para a sustentação de relações legítimas e de uma saudável produtividade por parte das organizações.

INDICADOR

11
PRÁTICAS CONCORRENCIAIS
Trata-se de estratégia adotada pela empresa que busca uma posição de liderança em seu segmento de negócios. Ela é frequentemente abordada e analisada pelo fato de contribuir para a consolidação de elevados padrões de concorrência, tanto para um setor específico como para o mercado como um todo.

INT 02
PROGRAMA DE INTEGRIDADE
É uma conjunção de arranjos institucionais, gerenciamento, controle e regulamentações com o objetivo de promover a transparência e a redução do risco de atitudes que violem princípios de integridade. A instituição de um programa desse tipo está relacionada à adoção de ferramentas que impeçam a ocorrência de casos de corrupção, fraude e atos ilícitos, definindo as responsabilidades sobre sua condução e garantindo a autoridade, a independência, a autonomia e os recursos humanos e financeiros necessários para sua efetividade.

INT 03
PROMOÇÃO DA CULTURA DE INTEGRIDADE
O comprometimento da alta direção da empresa com a integridade nas relações público-privadas e, consequentemente, com o Programa de Integridade é a base para a criação de uma cultura organizacional em que colaboradores e demais partes interessadas efetivamente prezem por uma conduta ética.necessários para sua efetividade.

INT 04
CAPACITAÇÃO PARA A PROMOÇÃO DA INTEGRIDADE
A promoção de uma cultura de integridade passa pela comunicação e treinamentos constantes visando a conscientização e a internalização pelos empregados, dirigentes e demais públicos dos valores e princípios éticos adotados pela empresa. A capacitação deve ser formalizada, apresentando instruções práticas sobre a conduta esperada e comunicando de forma eficaz as políticas e procedimentos adotados pela empresa, com linguagem adequada ao cada público.

SUBTEMA

ENVOLVIMENTO POLÍTICO RESPONSÁVEL
As empresas e o governo sempre mantiveram um vínculo forte, o qual alimentou e continua alimentando seu relacionamento. No entanto, a cada dia que passa ocorrem fatos que despertam na sociedade a necessidade de conhecer de perto a trama que esse envolvimento recíproco produz. E a estratégia que a sociedade encontrou para isso foi analisar fio por fio os componentes dessa trama, conferindo-lhe transparência, pois acredita que assim se torna possível alcançar e expor a dinâmica de interesses que a alimenta.

SISTEMAS DE GESTÃO
Servem para apoiar as empresas no que se refere à administração e ao controle das atividades que realizam no dia a dia.

17
SISTEMA DE GESTÃO DE FORNECEDORES
Consiste num conjunto de mecanismos estabelecidos pela empresa com vistas a assegurar que o comportamento desses seus parceiros esteja alinhado com os princípios da RSE/sustentabilidade.

INDICADOR

14
ENVOLVIMENTO NO DESENVOLVIMENTO DE POLÍTICAS PÚBLICAS
É fundamental que a empresa e a sociedade participem do processo de elaboração e implementação de políticas públicas. Em outras palavras, é imprescindível que esses dois importantes atores sociais se envolvam com o desenvolvimento desse instrumento essencial de gestão que são as políticas públicas e acompanhem de perto a condução desse processo pelo poder público

INT 05
CONTROLES INTERNOS
Compõem um conjunto de procedimentos e rotinas realizados com o objetivo de reduzir a vulnerabilidade da empresa aos riscos existentes, buscando identificar e corrigir eventuais desvios em relação a parâmetros e diretrizes previamente estabelecidos, incluindo os contábeis e financeiros. revisão e atualização das políticas e procedimentos da empresa, aprimorando seus controles internos.

INT 06
MECANISMOS DE DENÚNCIA
A empresa deve disponibilizar mecanismos que permitam manifestações e relatos acerca de suspeitas, casos de má conduta ou violações de suas políticas. Tais mecanismos devem garantir a confidencialidade e estar disponíveis para todos os empregados e públicos com os quais a empresa se relaciona. As queixas recebidas devem ser tratadas, encaminhadas e utilizadas como insumos para a revisão e atualização das políticas e procedimentos da empresa, aprimorando seus controles internos.como insumos para a revisão e atualização das políticas e procedimentos da empresa, aprimorando seus controles internos.

INT 07
PATROCÍNIOS E DOAÇÕES
Ao realizar a destinação de recursos para entidades que promovem ações culturais, esportivas ou socioambientais, a empresa deve influenciá-las na adoção de boas práticas de governança, por meio dos seus processos de seleção e acompanhamento de projetos, a fim de evitar fraudes e riscos à própria reputação, entre outros problemas.

AMOSTRA

INT 01 Padrões de conduta e política de integridade

ESTÁGIO 1	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não	n/a
A empresa adota um código de conduta ética.	**INT 1.1.1** A empresa adota um código de conduta ética.	◯	◯	—
	INT 1.1.2 O código de conduta orienta o comportamento de todos os empregados, liderança e membros da governança.	◯	◯	—
	INT 1.1.3 O código de conduta da empresa foi avaliado e aprovado por diretoria ou órgão superior de governança.	◯	◯	—
	INT 1.1.4 O código de conduta da empresa está em conformidade com a Lei Brasileira anticorrupção 12.846/13.	◯	◯	—
	INT 1.1.5 O código de conduta da empresa aborda questões relevantes para a promoção da integridade e descreve a conduta a ser adotada para cada um dos temas:	◯	◯	—
	INT 1.1.5.1 cumprimento de leis e pagamentos de tributos			
	INT 1.1.5.2 concussão , pagamentos ou recebimentos questionáveis			
	INT 1.1.5.3 regras explícitas sobre o relacionamento com agentes públicos			
	INT 1.1.5.4 sobre conflito de interesses			
	INT 1.1.5.5 doações			
	INT 1.1.5.6 corrupção ativa e passiva			
	INT 1.1.5.7 improbidade administrativa			
	INT 1.1.5.8 fraude em concorrência pública			
	INT 1.1.5.9 relações com a comunidade			
	INT 1.1.5.10 nepotismo			
	INT 1.1.5.11 as relações com fornecedores			
	INT 1.1.5.12 prevenção e tratamento de fraudes			
	INT 1.1.6 Quando aplicável, o código de conduta da empresa prevê a proibição clara e irrestrita de atos de corrupção transnacional.	◯	◯	◯
	INT 1.1.7 O código de conduta aborda a existência de uma política de não retaliação e proteção ao denunciante de boa fé.	◯	◯	—

ESTÁGIO 2	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
A empresa comunica às partes interessadas seus padrões de conduta. Além disso, o código de conduta da empresa influencia as demais políticas da companhia.	**INT 1.2.1** A empresa comunica às partes interessadas os padrões de conduta que orientam suas estratégias e forma de conduzir os negócios e suas operações.	◯	◯
	INT 1.2.2 O código de conduta influencia as demais políticas da empresa.	◯	◯
	INT 1.2.3 A empresa publica o código de conduta em seu *website*.	◯	◯

ESTÁGIO 3	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
A empresa dispõe de uma política de integridade e estabelece mecanismos para sua gestão.	**INT 1.3.1** A empresa dispõe de uma política de integridade (ou correlata) e a divulga a seus empregados, tanto em encontros presenciais quanto nas mídias de que dispõe, como site, intranet ou rede interna, material impresso, vídeos etc.	◯	◯
	INT 1.3.2 A empresa possui comitê ou conselho formal responsável por questões éticas internas e/ou externas.	◯	◯
	INT 1.3.3 A empresa verifica periodicamente a adoção dos princípios de conduta da empresa por seus empregados.	◯	◯
	INT 1.3.4 A política prevê e aplica medidas disciplinares, sanções e punições para as violações ao código de conduta e ao programa de integridade de forma proporcional à gravidade dos atos cometidos, sendo aplicáveis a todos os empregados, incluindo lideranças e membros da governança.	◯	◯
	INT 1.3.5 A política de integridade prevê o afastamento de membros da alta direção envolvidos em atos de corrupção e fraude contra a administração pública.	◯	◯
	INT 1.3.6 A política de integridade ou correlata contém regras e orientações específicas voltadas para temas relevantes:	◯	◯
	INT 1.3.6.1 Questões regulatórias, obtenção de licença, autorização ou permissão para suas operações.	◯	◯
	INT 1.3.6.2 Realização de reuniões e atividades com servidores ou empregados públicos no sentido de prevenir fraudes e atos ilícitos, como, por exemplo, troca de favores ou pagamento de propina para evitar fiscalizações ou para agilizar a obtenção de autorizações, licenças, permissões e certidões.	◯	◯
	INT 1.3.6.3 Sobre a atuação de diretores e empregados que tenham parentesco com agentes públicos com poder decisório no âmbito de negócios e operações com órgãos e entidades do governo.	◯	◯

AMOSTRA

Padrões de conduta e política de integridade

INT1.3.6.4	Oferecimento e recebimento de presentes, brindes, refeições, entretenimento, viagem, hospedagem e quaisquer outros benefícios ou vantagens, econômicas ou não, a servidores ou empregados públicos, fornecedores e outros.	◯	◯
INT1.3.6.5	Questões relativas à corrupção privada (oferecer, prometer, entregar ou pagar, direta ou indiretamente, a sócio, dirigente, administrador, empregado ou representante de pessoa jurídica de direito privado, vantagem indevida).	◯	◯
INT1.3.7	A política prevê que, ao detectar as irregularidades cometidas e os danos por ela gerados, a empresa interromperá prontamente as irregularidades, aplicando a solução adequada.	◯	◯
INT1.3.8	A empresa insere sua política de integridade ou correlata nos contratos com seus fornecedores.	◯	◯
INT1.3.9	Se aplicável, a empresa possui política de prevenção à lavagem de dinheiro, ou equivalente.	◯	◯

ESTÁGIO 4

A empresa revisa seu código de conduta com periodicidade definida e atua para que seus padrões de conduta influenciem as empresas de sua cadeia de valor.

EFICIÊNCIA		sim	não
INT1.4.1	O código de conduta da empresa é revisado e atualizado periodicamente.	◯	◯
INT1.4.2	A empresa envolve outras áreas na elaboração e revisão de seu código de conduta, como Gestão de Pessoas, Produção, Finanças, Comercial, Suprimentos, entre outros.	◯	◯
INT1.4.3	A política de integridade é revisada e aperfeiçoada periodicamente, considerando os resultados das atividades realizadas no âmbito do programa e a partir de novas análises de risco com foco em integridade.	◯	◯
INT1.4.4	A empresa verifica o cumprimento do código de conduta em sua cadeia de suprimentos.	◯	◯
INT1.4.5	A empresa possui sanções ou punições formais e as aplica em caso de violação do código de conduta por parte de seus fornecedores ou parceiros de negócios.	◯	◯
INT1.4.6	A política de integridade ou correlata prevê que, ao detectar irregularidades em sua cadeia de valor, a empresa tomará as medidas necessárias, a fim de corrigir e garantir que não voltem a ocorrer.	◯	◯
INT1.4.7	A empresa insere sua política de integridade ou correlata em contratos com os clientes.	◯	◯
INT1.4.8	A política de integridade ou correlata estabelece períodos mínimos de "quarentena" para contratação de empregados ou inclusão de conselheiros que são ex-servidores públicos e agentes políticos que possam representar conflito de interesse para a empresa.	◯	◯

ESTÁGIO 5

A empresa atualiza seu código de conduta considerando aspectos relevantes para suas principais partes interessadas.

PROTAGONISMO		sim	não
INT1.5.1	A atualização do código de conduta considera aspectos considerados relevantes para as partes interessadas.	◯	◯
INT1.5.2	A empresa possui mecanismo e área específica para verificar o atendimento do código de conduta por diferentes elos da cadeia de valor.	◯	◯

A empresa tem uma prática que não está contemplada nestas questões binárias que justifica a escolha do estágio? Em caso positivo, descrever:	◯ A empresa não se identifica em nenhum estágio.	◯ Este indicador não tem aplicação na empresa. Justificar:

Q Este indicador possui questões quantitativas.

AMOSTRA