



QUESTIONÁRIO DE AVALIAÇÃO

I) Comprometimento da Alta Direção e Compromisso com a Ética

- 1) De que maneira a alta direção demonstra, tanto interna quanto externamente, seu comprometimento com a ética e a integridade, incluindo a prevenção e o combate à corrupção e à fraude em licitações e contratos? Descreva como é o envolvimento da alta direção nas ações relacionadas a esse tema.

- 2) De que maneira a alta direção supervisiona a implementação e a manutenção do programa de integridade (aplicação das normas, realização das atividades de treinamento, comunicação, verificação de terceiros, investigação de denúncias, etc.)?

- 3) Em relação ao programa de integridade, responda:
 - a) A área/pessoa responsável pela implementação e manutenção do programa de integridade.
 - b) A área ou setor responsável tem dedicação exclusiva ao programa?
 - c) Explique como a área está organizada e estruturada (recursos humanos, infraestrutura, recursos materiais, etc.).
 - d) Caso haja mais de uma estrutura/unidade/área responsável por atividades ligadas ao programa (como uma área gerencial e um comitê), explique a atuação de cada área e como é a interação entre elas.
 - e) Existe normativo que estabeleça as atribuições e garantias da área ou pessoa responsável pelo programa de integridade? Indique quais medidas são adotadas para garantir que a área/pessoa responsável pela implementação e manutenção do programa de integridade tenha a independência necessária ao exercício de suas atribuições?
 - f) A quem esta área/pessoa se reporta?

- 4) Qual valor aproximado foi alocado pela empresa para a implementação e manutenção do programa de integridade nos últimos três anos? Detalhe o valor aplicado em cada ano.



- 5) Além de aderir ao Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, a empresa participa de ações coletivas voltadas à prevenção e ao combate à corrupção por meio de associações com outras empresas e entidades? Quais?
- 6) Considerando a resposta afirmativa à questão nº 19 da Análise de Perfil, discorra detalhadamente sobre as medidas tomadas pela alta direção e pela área/pessoa específica responsável pelo programa de integridade quando da ciência da prática do ato lesivo.

II) Políticas e Procedimentos

II.1 – Padrões de Conduta

- 7) A empresa possui um documento que estabeleça as diretrizes para seus funcionários e dirigentes (geralmente conhecido como Código de Ética ou Código de Conduta)? Em caso afirmativo, explique os principais conteúdos abordados.
- 8) Os seguintes temas estão contemplados nesse documento (Código de Ética/Conduta)? Em caso afirmativo, explique e indique o(s) dispositivo(s).
- a) Declaração de valores e princípios relacionados com a ética e a integridade.
 - b) Definição das condutas permitidas e proibidas.
 - c) Proibição de práticas de fraude e corrupção, inclusive transnacional, quando aplicável.
 - d) Possibilidade de aplicação de medidas disciplinares em caso de descumprimento de normas éticas, inclusive do Código de Ética/Conduta.
- 9) Esse documento (Código de Ética/Conduta), ou documento equivalente, possui também diretrizes aplicáveis a fornecedores, prestadores de serviços, agentes intermediários, dentre outros? Em caso afirmativo, explique e indique o(s) dispositivos.



II.2 – Política Anticorrupção

- 10) A empresa possui políticas específicas para prevenção e combate à corrupção (política anticorrupção)? Em caso afirmativo, explique os principais conteúdos abordados.
- 11) Essa política (ou outras normas que tratem de prevenção e combate à corrupção e fraude) aborda os seguintes temas relativos ao relacionamento com o setor público? Em caso afirmativo, indique o dispositivo.
- a) Regras e orientações voltadas a questões regulatórias, obtenção de licenças, autorizações ou permissões;
 - b) Procedimento de realização de reuniões com servidores ou empregados públicos. Especificar se a empresa possui controle da agenda de reuniões com agentes públicos;
 - c) Proibição clara e irrestrita de atos de corrupção;
 - d) Proibição clara e irrestrita de atos de corrupção transnacional;
 - e) Regras e orientações sobre a atuação de diretores, funcionários e colaboradores que tenham parentesco com agentes públicos com poder decisório no âmbito de negócios e operações com órgãos e entidades do governo;
 - f) Regras e orientações sobre a contratação (permanente ou eventual) de atuais e ex-servidores ou empregados públicos;
 - g) Regras e orientações sobre o oferecimento de presentes, brindes, refeições, entretenimento, viagem, hospedagem e quaisquer outros benefícios ou vantagens, econômicas ou não, a servidores ou empregados públicos e a pessoas a eles relacionados. Especificar, ainda, se a empresa possui um controle dos presentes, brindes e hospitalidade oferecidos.
- 12) A empresa possui regras e orientações voltadas à participação em procedimentos licitatórios e acompanhamento de contratos administrativos? Essas regras incluem medidas de controle voltadas para prevenir fraudes e ilícitos? Explique também a forma de aplicação e de controle da conformidade dessas medidas.

II.3 – Avaliação de Terceiros

- 13) Em relação à realização de verificações prévias à contratação de fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários, responda:



- a) Existem regras e procedimentos objetivando identificar histórico de envolvimento com corrupção ou outros tipos de condutas ilegais ou antiéticas?
- b) Informe a área responsável pelas verificações prévias. O setor/pessoa responsável pelo programa de integridade participa do processo?
- c) São realizadas consultas a bancos de dados governamentais, como o CEIS, o CNEP e o CEPIM.
- d) Explique o fluxo (com as áreas responsáveis) do processo de contratação de fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários.
- e) Quais critérios determinam a não contratação de fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários? A qual área ou pessoa cabe a decisão final para contratação?
- f) Quais procedimentos são adotados quando identificado histórico de corrupção ou fraude por parte do potencial fornecedor, prestador de serviço ou agente intermediário?
- g) Houve casos recentes de possíveis fornecedores, prestadores de serviços e/ou agentes intermediários que deixaram de ser contratados ou foram dispensados devido a informações reveladas por esses procedimentos de verificação?

Anexar um processo no qual a empresa aplicou seus procedimentos de contratação de fornecedores, prestadores de serviços ou agentes intermediários.

14) Sobre incentivo à adoção de medidas de integridade entre seus parceiros de negócio, responda:

- a) Como a empresa estimula a adoção de medidas de integridade entre seus parceiros de negócios? Há recomendação para que implementem programa de integridade?
- b) A existência de programa de integridade estruturado é utilizada como critério para escolha de fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários?
- c) Seus contratos com fornecedores, prestadores de serviços e agentes intermediários preveem a obrigatoriedade do cumprimento de normas éticas e a vedação de práticas de fraude e corrupção?

15) Sobre o acompanhamento, durante a execução de contrato, das cláusulas de integridade e anticorrupção, responda:



- a) Como é feito o acompanhamento, durante a execução do contrato do cumprimento das cláusulas de integridade e anticorrupção por parte de seus contratados?
 - b) Há cláusula que prevê a realização de auditoria nos contratos? Em caso positivo, discorrer sobre a realização da auditoria. Como é iniciado o procedimento?
 - c) A auditoria é documental ou in loco? Qual pessoa/setor realiza a auditoria?
- 16) Há previsão de aplicação de penalidades e/ou de rescisão contratual em caso de descumprimento das cláusulas de integridade e anticorrupção? Caso a empresa tenha aplicado alguma penalidade e/ou tenha rescindido o contrato em virtude do descumprimento dessas cláusulas, discorrer sobre o processo de apuração que resultou na sanção.
- 17) Sobre a realização de verificações prévias a fusões, aquisições ou outras operações societárias, responda:
- a) Existem regras sobre a realização de verificações prévias a fusões, aquisições ou outras operações societárias, objetivando identificar histórico de envolvimento da empresa alvo com corrupção ou outros tipos de condutas ilegais ou antiéticas?
 - b) Explique o conteúdo e a forma de aplicação dessas regras.
 - c) Houve casos recentes de aplicação desses procedimentos?

II. 4 – Controles Interno e Externo

- 18) Sobre registros, operações e demonstrações financeiras e contábeis, responda:
- a) De que maneira a empresa busca garantir que seus registros financeiros, relatórios e demonstrações contábeis sejam completos, precisos e confiáveis?
 - b) A empresa adota lista de “red flags” quando da realização dos lançamentos contábeis? Explique as medidas/procedimentos de controle interno adotados especificamente para este fim.
 - c) Como a empresa identifica receitas e despesas fora do padrão? O setor ou pessoa responsável pelo programa de integridade participa desse processo? Quais providências são tomadas?



19) A empresa possui uma área, departamento estruturado ou pessoa responsável pela função de auditoria interna? Caso positivo, descreva brevemente suas principais funções.

20) A empresa submete-se à auditoria independente contábil?

20.1) Sobre auditoria independente contábil, informar:

- a) A periodicidade de tais auditorias.
- b) Se possui regras para garantir a alternância da empresa responsável pela auditoria independente e de que esta não seja contratada para realização de outros serviços que ameacem sua independência.

21) A empresa submete, ou já submeteu, seu programa de integridade a auditorias externas? Em caso positivo, indicar a periodicidade e o impacto que o resultado de tais auditorias gerou impactos no programa de integridade?

III) Comunicação e Treinamento

III.1 – Comunicação

22) Em relação à divulgação de temas relacionados à ética e ao programa de integridade, informar:

- a) Qual a estratégia utilizada para divulgar junto aos funcionários e dirigentes os temas relacionados à ética e ao programa de integridade?
- b) O tipo e a frequência dessas comunicações.
- c) Como a empresa adapta as comunicações e a linguagem aos diferentes públicos?
- d) O setor responsável por realizar essas atividades.

23) Como a empresa garante que todos os funcionários, de diferentes níveis hierárquicos, além dos dirigentes, tenham acesso às normas relacionadas ao programa de integridade, especialmente ao Código de Ética, inclusive suas eventuais atualizações ou modificações?

24) Como a empresa possibilita que intermediários, fornecedores e prestadores de serviços tenham acesso às normas relacionadas ao programa de integridade, inclusive suas eventuais atualizações ou modificações?



III.2 – Treinamento

- 25) Qual(is) a(s) unidade(s) responsável(eis) pelo planejamento da capacitação sobre temas de ética e integridade? Se existir mais de uma área, explicar as respectivas atribuições e interações.
- 26) Em relação ao tema capacitação, responda:
- a) A empresa possui plano de capacitação diretamente relacionado ao programa de integridade?
 - b) Como são realizados os eventos de capacitação, de forma presencial ou a distância?
 - c) Como é feito o controle da participação nos treinamentos?
 - d) Explique que tipo de metodologia(s) é(são) utilizado(s) nos treinamentos.
 - e) Qual a periodicidade com que são aplicados os treinamentos?
 - f) Qual a estratégia utilizada para incentivar (estímulos positivos e negativos) a participação dos funcionários nos treinamentos.
 - g) Qual mecanismo ou estratégia é utilizada para verificar a retenção e compreensão das informações por parte dos funcionários treinados ou os efeitos dos treinamentos sobre seu desempenho profissional?
- 27) Informe as capacitações realizadas nos últimos doze meses em temas relacionados ao programa de integridade. Destacar se as capacitações de conteúdo de interesse geral alcançaram todos os funcionários, incluindo os membros da alta direção, e se as capacitações específicas atingiram o público de interesse para cada tema.
- 28) Existe treinamento específico sobre a Lei Anticorrupção, Lei nº 12.846/2013? Caso positivo, especificar qual o público-alvo e a quantidade de membros da alta direção e funcionários que participaram desse treinamento nos últimos dois anos.
- 29) Qual a política de capacitação e treinamento para novos funcionários?



- 30) Quais medidas são adotadas para assegurar capacitação/treinamento de conteúdo de interesse geral (código de ética, princípios e valores, etc.) aos funcionários terceirizados?
- 31) Quais mecanismos são utilizados para garantir que os agentes intermediários e os principais prestadores de serviços e fornecedores sejam alcançados pelas capacitações, naquilo que for pertinente?

IV) Canais de Denúncia e Remediação

- 32) De que forma a empresa possibilita a realização de denúncias de irregularidades por parte de funcionários, intermediários, fornecedores, prestadores de serviço e público externo? Descreva todos os canais existentes para realização de denúncias.
- 33) Há oferecimento de proteções aos denunciantes, como possibilidade de apresentação de denúncia anônima, garantia de confidencialidade ou proibição de retaliação a funcionários que realizam denúncias de boa-fé? Como a empresa divulga essas proteções?
- 34) Existem incentivos para a realização de denúncias de irregularidades por parte de seus funcionários, intermediários, fornecedores, prestadores de serviço e público externo? Especificar.
- 35) A empresa oferece canal (is) aos funcionários para o esclarecimento de dúvidas acerca do programa de integridade ou questões éticas? Descreva o funcionamento desse(s) canal (is).
- 36) Em relação ao tratamento de denúncias, informar:
- a) Como se dá o processo de recebimento, tratamento e apuração de denúncias?
 - b) Que tipo de estrutura é disponibilizada para realização dessas funções?
 - c) Qual o setor (ou pessoa) responsável por investigar as suspeitas e as denúncias de irregularidades ligadas à ética e à violação do programa de integridade?



- d) Há algum feedback para o denunciante?
- e) A empresa produz relatórios gerenciais sobre as denúncias/reclamações recebidas?
- f) Quando uma denúncia envolve um membro da alta direção ou dos setores de compliance e auditoria, como a empresa garante a apuração isenta dos fatos?

37) Quais os procedimentos previstos e/ou utilizados para assegurar a pronta interrupção de irregularidades ou infrações detectadas e a tempestiva remediação da situação?

38) Em relação ao tema medidas disciplinares, responda:

- a) Existem medidas disciplinares estabelecidas para aqueles que cometerem irregularidades relacionadas à ética e ao programa de integridade? Quais são?
- b) O documento em que elas estão previstas.
- c) Como são aplicadas (existe gradação de acordo com a falta cometida)? Qual o setor (ou pessoa) responsável pela aplicação?
- d) Como a empresa garante uma eventual punição a um membro da alta direção ou dos setores de compliance e auditoria?

39) Como são tratadas as denúncias de irregularidades praticadas por intermediários, fornecedores e prestadores de serviços? Há algum feedback para o denunciante?

40) Existe alguma norma/procedimento em relação ao encaminhamento de denúncias sobre eventuais atos de fraude, improbidade e corrupção às autoridades competentes?

V) Análise de Risco e Monitoramento

41) Em relação à avaliação de riscos de fraude e de corrupção, informar:

- a) Quais os mecanismos utilizados para avaliar os riscos de fraude e de corrupção aos quais a empresa está submetida?
- b) Quem são os responsáveis por realizar essa avaliação (é realizada internamente ou por alguma consultoria externa)?



c) Com qual periodicidade ela é feita?

42) Como a avaliação de risco foi considerada quando da elaboração do programa de integridade? E como ela é considerada para a atualização e aperfeiçoamento do programa de integridade?

43) Quais os mecanismos utilizados para monitorar a aplicação e a efetividade do programa de integridade e quem são os responsáveis por realizar essa atividade?

44) O programa de integridade já foi alterado ou aperfeiçoado (no que diz respeito à prevenção e combate à fraude e corrupção) como resultado de uma atividade de monitoramento? Em caso positivo, a mudança contribuiu para o aprimoramento da efetividade na prevenção, detecção e combate à ocorrência de irregularidades? Especifique.

VI) Transparência e Responsabilidade Social

VI.1 – Transparência

45) As seguintes informações são publicadas pela empresa em seu sítio eletrônico, redes sociais ou por qualquer outro meio que garanta ampla divulgação e acesso ao público externo?

- a) Principais atividades, forma de funcionamento;
- b) Identificação de seus proprietários ou principais acionistas;
- c) Identificação e função de seus principais executivos e dirigentes;
- d) Demonstrações financeiras;
- e) Informações sobre contratos firmados com a Administração Pública.

VI.2 – Responsabilidade Social

46) Em relação à realização de doações filantrópicas, informar:

- a) Quais são as políticas adotadas pela empresa em relação à realização de doações filantrópicas?



- b) Há algum tipo de verificação prévia de possível histórico de corrupção, fraude ou conflito de interesses relacionada às instituições a serem beneficiadas, aos respectivos sócios e membros da alta direção?
 - c) A empresa realiza algum monitoramento para verificar a correta aplicação do valor da doação efetuada?
 - d) As doações realizadas são divulgadas em seu sítio eletrônico, redes sociais ou por algum outro meio contendo o CNPJ do beneficiário e o valor doado?
 - e) São feitas recomendações para que a empresa beneficiada adote um programa de integridade e se comprometa com a ética como contrapartida ao recebimento da doação?
- 47) Em relação à realização de patrocínios, sobretudo aqueles realizados com base em leis de incentivo fiscal à cultura e ao esporte, informar:
- a) Quais são as políticas adotadas pela empresa em relação à realização de patrocínios?
 - b) Há algum tipo de verificação prévia de possível histórico de corrupção, fraude ou conflito de interesses relacionada às instituições a serem patrocinadas, aos respectivos sócios e membros da alta direção?
 - c) É feito algum monitoramento para verificar a correta aplicação do valor do patrocínio?
 - d) Os patrocínios realizados são divulgados em seu sítio eletrônico, redes sociais ou por algum outro meio?
 - e) São feitas recomendações para que a empresa patrocinada adote um programa de integridade e se comprometa com a ética como contrapartida ao recebimento do patrocínio?
- 48) São divulgadas informações sobre o benefício fiscal recebido pela empresa em função das doações ou patrocínios realizados?



SUGESTÕES

Cite um exemplo de Boa Prática implementada pela empresa para adoção de valores e princípios de ética e integridade em seus negócios que seja considerada uma medida exitosa, inovadora, que possa servir de referência para outras empresas.

Você quer sugerir alguma melhoria ao Pró-Ética?