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 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

Patrocínio

Instituto Abradee de Energia, Itaú Unibanco e Shell

Apoio

Eurofarma e ZBRA

Parceiros Institucionais

Alcoa, Carrefour, Coca Cola, Natura, Shell e Walmart Brasil

Apoio para a estruturação do projeto

BP Biofuels Brasil e Instituto Abradee de Energia

Direção Editorial

Paulo Itacarambi

Coordenação

Ana Lucia de Melo Custodio e Tiago Cocco Liberatori

Colaboradores do Instituto Ethos/ Uniethos

Juliana Soares, Letícia Navarro e Solange Rubio (área de Gestão Sustentável)

Ana Angélica B. de Melo Rocha, Benjamin Gonçalves, Bruno Videira, Caio Magri, Daniela Damiati, Denise Fejgelman, Felipe Saboya, Flávia Resende, Gabriela Rodrigues dos Santos, Graziele Campos da Silva, Gustavo de Medeiros Ferraz, Jorge Luiz Numa Abrahão, Lidia Rapuano Manduré, Margarida Curti Lunetta, Mariana Parra, Marina Ferro, Paula Marchiori, Paula Scalco, Reginaldo Magalhães e Tereza Cristina Rosa.

Consultoria

BSD Consulting Ltda. – Beat Gruninger, Felipe Nestrovsky, Joyce Fernandes e Mariana Fernal

Edição e Revisão de Texto

ArteTexto Publicações e Márcia Melo

Projeto e Produção Gráfica

113 DC Design + Comunicação

Pesquisa e Desenvolvimento (versão original)

Instituto Ethos: Valdemar de Oliveira Neto e Vivian P.B. Smith

Consultores: José Edson Bacellar Jr. e Paulo Knörich, Fundação Dom Cabral e Pact

São Paulo, março de 2017.

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

Esclarecimentos sobre as atividades do Instituto Ethos

1. Não somos entidade certificadora de responsabilidade social nem fornecemos "selo" com essa função.
2. Não permitimos que nenhuma entidade ou empresa (associada ou não) utilize a logomarca do Instituto Ethos sem nosso consentimento prévio e expressa autorização por escrito.

Para esclarecer dúvidas ou nos consultar sobre as atividades do Instituto Ethos, contate-nos, pelo serviço "Fale conosco", do site www.ethos.org.br.

AMOSTRA

SUMÁRIO

Prefácio p.07

Apresentação p.08

Dimensão Visão e Estratégia p.16

Dimensão Governança e Gestão p.21

Dimensão Social p.40

Dimensão Ambiental p.61

Questões Quantitativas p.74

Pré-formatações p.90

Correlações p.92

Agradecimentos p.99

Patrocinadores p.104

Parceiros Institucionais p.104

AMOSTRA

AMOSTRA

PREFÁCIO

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

INDICADORES **ETHOS**

PARA NEGÓCIOS SUSTENTÁVEIS E RESPONSÁVEIS

Esta ferramenta de gestão que apoia as empresas na incorporação da sustentabilidade e da responsabilidade social empresarial (RSE) em suas estratégias de negócio. Propõe 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 na 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 organizações como sustentáveis ou responsáveis.

A nova geração dos Indicadores Ethos 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.

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

ORGANIZAÇÃO DO QUESTIONÁRIO

Os Indicadores Ethos são organizados em quatro grandes dimensões, as quais 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

TIPOS DE QUESTÕES

O conteúdo dos Indicadores Ethos preserva a estrutura que os consolidou como ferramenta de aprendizado: questões de profundidade, questões binárias e questões quantitativas.

Cada indicador é composto por esses três tipos de questões, sendo as de profundidade e as binárias obrigatórias para a elaboração do relatório de diagnóstico. As questões quantitativas são opcionais e podem ser respondidas em paralelo com as perguntas qualitativas, sem influenciar na geração do relatório de diagnóstico. Recomenda-se que sejam preenchidas para auxiliarem na etapa de planejamento e no relato de sustentabilidade.

PLATAFORMA *ONLINE*

Para realizar a auto avaliação, basta fazer o cadastro na plataforma dos Indicadores Ethos, disponível em www. ethos.org.br/indicadores.

O uso da plataforma on-line dos Indicadores Ethos tem funcionalidades exclusivas para as empresas associadas ao Instituto Ethos.

O QUE SÃO	Questões de profundidade	Questões binárias	Questões quantitativas	Questões descritivas
	Representadas 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.	Buscam qualificar o atendimento das práticas do indicador.

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, enfatizando-se, sobretudo, a 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. Pelo Programa Latino-Americano de Responsabilidade Social Empresarial (Plarse), a ferramenta consolida também a experiência regional latino-americana de adaptação dos Indicadores Ethos ao contexto de cada país participante.

PROGRAMA LATINO-AMERICANO DE RESPONSABILIDADE SOCIAL EMPRESARIAL (PLARSE)

Iniciativa com objetivo de fortalecer o movimento de RSE na América Latina, por meio do compartilhamento de conhecimento e experiências entre as organizações participantes e pela consolidação de parcerias que contribuam para a criação de um ambiente favorável à gestão socialmente responsável na região.

EVOLUÇÃO DO SEU DESEMPENHO

Empresas interessadas em acompanhar a evolução de seu desempenho na promoção da equidade racial são convidadas a também realizar aplicações anuais. Ao término de cada ciclo de preenchimento, será gerado um relatório consolidado com os estágios da empresa na gestão das questões relativas ao tema, comparando-os com os das demais empresas participantes.

AMOSTRA

COMO APLICAR OS INDICADORES ETHOS

A chave do novo conteúdo consiste na flexibilidade possibilitada pelo sistema on-line de aplicação: a empresa poderá selecionar os indicadores de acordo com seu interesse e com a reflexão a respeito dos temas que pretende desenvolver, não havendo número minímo para sua aplicação. Para flexibilizar o questionário, a empresa deve usar, na configuração do questionário, a opção "Meus Indicadores Ethos".

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, no entanto, 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, as empresas associadas contam com o módulo de planejamento, que as apoia nessa etapa do processo de gestão da RSE/sustentabilidade.

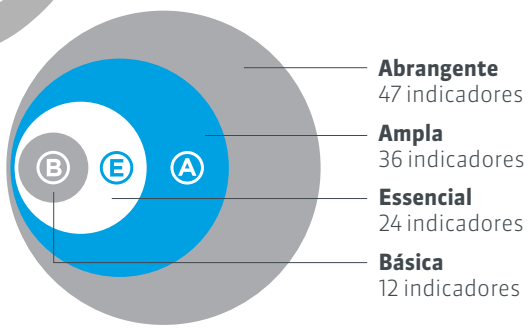
O preenchimento dos indicadores quantitativos é opcional. Eles serão usados no módulo de planejamento e para o relato de sustentabilidade, constituindo-se numa referência para o estabelecimento das ações.

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

PRÉ-FORMATAÇÕES

Considerando a flexibilidade no uso do questionário dos Indicadores Ethos e a necessidade de oferecer maior orientação às empresas sobre como selecionar indicadores que façam sentido a seu nível de maturidade na gestão da RSE/sustentabilidade, criamos seleções de indicadores específicos denominados de "Pré-Formatações". Com elas as empresas podem fazer sua própria seleção em "Meus Indicadores Ethos" ou usar uma das seleções sugeridas pelo Instituto Ethos, a saber:

- **Básica.** Composta por 12 indicadores, esta seleção compreende questões que dizem respeito a uma abordagem mais panorâmica sobre os temas tratados nas diferentes dimensões;
- **Essencial.** Com 24 indicadores, esta categoria traz questões relevantes às empresas na perspectiva de diferentes partes interessadas. Representa o que tradicionalmente se reconhece como a "agenda mínima" da RSE/sustentabilidade;
- **Ampla.** Esta seleção reúne 36 indicadores que incorporam desdobramentos relativos à "agenda mínima" da RSE/sustentabilidade.
- **Abrangente.** É o conjunto dos 47 indicadores desenvolvidos para esta nova geração que incluem questões de vanguarda e inserem um olhar da empresa sobre sua própria evolução na gestão sustentável e socialmente responsável.



GUIAS TEMÁTICOS

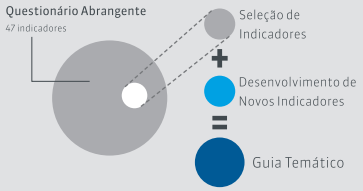
No âmbito da nova geração dos Indicadores Ethos, está sendo desenvolvida uma série de guias temáticos para avaliar e acompanhar o desempenho das empresas signatárias de compromissos e pactos promovidos pelo Instituto Ethos ou organizações parceiras.

Tais guias estão disponíveis também para as empresas que ainda não aderiram a esses pactos e compromisso, mas que desejam aprofundar-se nos temas propostos.

São organizados a partir de uma seleção do questionário principal dos Indicadores Ethos, considerando-se a pertinência dos indicadores ao tema em questão, e acrescentando novos indicadores específicos, mantendo-se a mesma estrutura de dimensões, temas, subtemas e indicadores.

Estão disponíveis na plataforma *online* guias que aprofundam os temas de promoção da Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção, Promoção da Equidade de Gênero, Promoção da Equidade Racial, Aprendizagem e Erradicação do Trabalho Infantil, Inclusão da Pessoa com Deficiência, Mudança do Clima e Mobilidade Urbana.

Conheça os guias disponíveis em www.ethos.org.br/indicadores



AMOSTRA

ESTRUTURA DO QUESTIONÁRIO

NAVEGADOR: Dimensão/Tema/Subtema

NÚMERO DO INDICADOR

TÍTULO DO INDICADOR

COR INDICA DIMENSÃO

QUESTÕES DE PROFUNDIDADE / ESTÁGIOS

DESCRIÇÃO DOS ESTÁGIOS

QUESTÕES BINÁRIAS práticas que evidenciam o estágio

QUESTÃO COM OPÇÃO DE RESPOSTA "NÃO APLICÁVEL"

QUESTÕES QUANTITATIVAS

Social > Direitos Humanos > Situações de Risco para os Direitos Humanos

Trabalho Forçado (ou Análogo ao Escravo) na Cadeia de Suprimentos

22 Ⓔ Ⓐ

ESTÁGIO 1	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não
A empresa cumpre rigorosamente a legislação trabalhista brasileira e adiciona às cláusulas contratuais normas que exigem de seus fornecedores o cumprimento dessa legislação.	22.1.1 Em seus contratos a empresa possui cláusulas que exigem o cumprimento da legislação de trabalho local por seus fornecedores.	○	○

ESTÁGIO 2	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
O responsável da área que avalia as formas de riscos de incidência do trabalho forçado adiciona cláusulas específicas em seus contratos com fornecedores sobre o trabalho forçado.	22.2.1 A empresa busca a conscientização do público interno sobre trabalho forçado e/ou apoia campanhas públicas sobre o assunto.	○	○
	22.2.2 Em seus contratos com fornecedores a empresa possui cláusulas específicas sobre trabalho forçado.	○	○

ESTÁGIO 3	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
A empresa adota procedimentos de gestão que monitoram o risco da incidência de trabalho forçado em suas operações e na cadeia de suprimentos. Institui também valores que repudiam o trabalho forçado e políticas de contratação com cláusulas que coíbem a exploração do trabalho forçado.	22.3.1 A empresa possui políticas de contratação de fornecedores que incluem mecanismos de controle sobre o assunto.	○	○
	22.3.2 A empresa consulta a Lista de Transparência sobre Trabalho Escravo Contemporâneo no Brasil como metodo decisório de compras.	○	○
	22.3.3 A empresa repudia em seus valores ou seu código de conduta o uso de trabalho forçado.	○	○

ESTÁGIO 4	EFICIÊNCIA	sim	não	n/a
A empresa possui um sistema de gestão estruturado que avalia periodicamente os riscos de incidência do trabalho forçado na empresa e na cadeia de suprimentos. Além disso, implementa tanto programas de conscientização dos fornecedores acerca dessa questão como processos de verificação do seu cumprimento na cadeia de suprimentos, analisando continuamente os elos mais críticos dessa cadeia.	22.4.1 A empresa possui processos de auditoria interna que abrangem esse assunto.	○	○	—
	22.4.2 A empresa faz periodicamente a gestão dos riscos de trabalho forçado (ou análogo ao escravo) em sua operação e cadeia de suprimentos.	○	○	—
	22.4.3 A empresa realiza ações de conscientização de fornecedores sobre trabalho forçado.	○	○	○
	22.4.4 A empresa possui processos estruturados de solução de eventuais casos comprovados de trabalho forçado em sua cadeia de suprimentos.	○	○	○
	22.4.5 A empresa possui um programa de monitoramento e avaliação dos elos mais críticos da cadeia de suprimentos.	○	○	—
	22.4.6 A empresa realiza auditorias de terceira parte em sua cadeia de suprimentos.	○	○	—

ESTÁGIO 5	PROTAGONISMO	sim	não
A empresa é reconhecida tanto pelo seu desempenho interno como por aquele que realiza junto a sua cadeia de valor com vistas à erradicação do trabalho forçado – e, também, por desenvolver políticas públicas e estabelecer parcerias com associações objetivando essa mesma finalidade. Por fim, a empresa mobiliza a sociedade em prol da erradicação do trabalho forçado.	22.5.1 A empresa envolve-se no desenvolvimento de políticas públicas que visam à erradicação do trabalho forçado.	○	○
	22.5.2 A empresa desenvolve iniciativas para apoiar sua cadeia de valor na melhoria das condições de trabalho.	○	○
	22.5.3 A empresa mobiliza a sociedade em prol da erradicação do trabalho forçado, participando e incentivando associações.	○	○

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.

AMOSTRA

EVOLUÇÃO DAS PRÁTICAS

ESTÁGIO 1
CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL
Em relação ao assunto, a empresa atende a legislação,quando pertinente, e/ou trata o tema de forma incipiente.

ESTÁGIO 2
INICIATIVAS E PRÁTICAS
Em relação ao assunto, a empresa desenvolve iniciativas e implementa práticas correntes.

ESTÁGIO 3
POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO
Em relação ao assunto, a empresa adota políticas formalizadas e implementa processos para promover valores.

ESTÁGIO 4
EFICIÊNCIA
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).

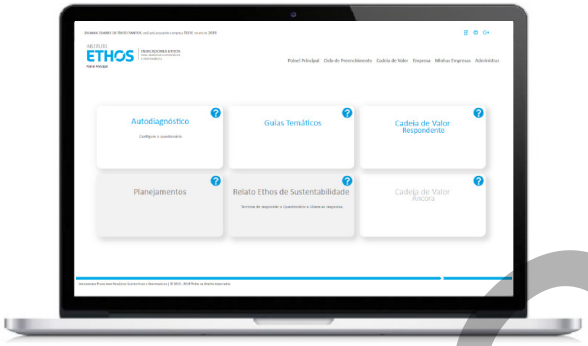
ESTÁGIO 5
PROTAGONISMO
Em relação ao assunto, a empresa passou por transformações e inovações para a geração de valores e atualização de suas práticas.

SISTEMA *ON-LINE*

O uso do sistema *on-line* dos Indicadores Ethos é exclusivo para empresas associadas ao Instituto Ethos, que podem utilizá-lo na forma individual ou aderindo aos programas desenvolvidos pela Instituição (Programa de Desenvolvimento da Sustentabilidade na Cadeia de Valor, entre outros).

Pelo *link* www.ethos.org.br/associe-se, sua empresa saberá como associar-se e ter pleno acesso ao sistema.

A chave do novo conteúdo dos Indicadores Ethos é a flexibilidade na sua aplicação, que passa a ser oferecida pelo novo sistema on-line.



FUNCIONALIDADES DO SISTEMA *ON-LINE*

O sistema *on-line* dos Indicadores Ethos conta com funcionalidades e relatórios que apoiam a gestão da RSE/sustentabilidade.

- **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 desempenho 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, e 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 optar pelo 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 e, posteriormente compartilhado com seus públicos e, assim, dar visibilidade às ações sustentáveis da companhia. Além disso, a funcionalidade também indica a convergência entre os indicadores respondidos e as demais iniciativas correlacionadas aos Indicadores Ethos, como as Diretrizes para o Relatório de Sustentabilidade GRI G4, os princípios do Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU), a Norma ABNT ISO 26000 e a metodologia do CDP, entre outras.

PASSOS PARA USO DA PLATAFORMA *ONLINE*

1. Acesse o site www.ethos.org.br/indicadoresethos;
2. Ingresse usando seu *login* e sua senha. Novos usuários devem cadastrar-se na plataforma. O *login* será o *e-mail* informado e a senha deverá ser criada pelo próprio usuário. A plataforma 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 na plataforma 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 na própria plataforma;
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. Ou ainda, selecionando um dos guias temáticos disponíveis para se aprofundar em um tema específico;
5. Após a seleção do questionário, preencha-o e envie as respostas pela própria plataforma *online*;
6. O relatório de diagnóstico estará disponível assim que as respostas forem liberadas, em formato *online* ou PDF para empresas associadas. O documento apresenta dados que resultam de uma autoavaliação. Esse diagnóstico não tem, portanto, caráter de certificação. Seu objetivo é proporcionar a reflexão, aprendizagem e melhoria das práticas de RSE e sustentabilidade. ;
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 *site* (www.ethos.org.br/indicadores), encontram-se algumas orientações e sugestões para a aplicação dos Indicadores Ethos.

GLOSSÁRIO

Também no nosso *site*, 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 compatíveis com o desenvolvimento sustentável. Cada uma delas foi criada 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 do Instituto Ethos e têm como objetivo confirmar a função dos Indicadores Ethos como sinalizadores 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 e seus guias temáticos para desenvolver a sustentabilidade em suas cadeias de valor podem fazê-lo comunicando-se conosco pelo *e-mail* cadeiadevalor@ethos.org.br.

Para mais orientações e informações, acesse www.ethos.org.br/indicadores ou contate-nos pelo *e-mail* indicadores@ethos.org.br.

OBJETIVOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL (ODS) E AGENDA 2030

Durante a 70ª Assembleia Geral da ONU em 2015, líderes mundiais de 193 países acordaram a definição de uma nova agenda global para os próximos 15 anos. Ela busca atender necessidades universais em cinco áreas: Pessoas, Planeta, Prosperidade, Paz e Parcerias. Sua construção se deu a partir de um processo de negociação com a sociedade civil organizada, governos e o setor privado e consiste nos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável.

Apesar de ser um instrumento para orientar governos, é consenso entre diversos setores da sociedade que os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável também são compatíveis com a realidade empresarial e podem funcionar como um direcionador dos esforços das companhias comprometidas com o desenvolvimento sustentável. Nesse sentido, para o ciclo 2018/2019, trouxemos alguns itens ao longo do questionário para avaliar, no conjunto das empresas que aplicam os Indicadores Ethos, o quanto a gestão responsável para a sustentabilidade está alinhada aos ODS.

AMOSTRA

DIMENSÃO
VISÃO E ESTRATÉGIA

1 Estratégias para a Sustentabilidade
2 Proposta de Valor
3 Valor Compartilhado

DIMENSÃO
GOVERNANÇA E GESTÃO

TEMA: GOVERNANÇA ORGANIZACIONAL

Subtema: Governança e Conduta

4 Código de Conduta
5 Governança da Organização (empresas de capital fechado)
5 Governança da Organização (empresas de capital aberto)
6 Compromissos Voluntários e Participação em Iniciativas de RSE/ Sustentabilidade
7 Engajamento das Partes Interessadas

Subtema: Prestação de Contas

8 Relações com Investidores e Relatórios Financeiros
9 Relatos de Sustentabilidade e Relatos Integrados
10 Comunicação com Responsabilidade Social

TEMA: PRÁTICAS DE OPERAÇÃO E GESTÃO

Subtema: Práticas Concorrenciais

11 Práticas Concorrenciais

Subtema: Práticas Anticorrupção

12 Práticas Anticorrupção

Subtema: Envolvimento Político Responsável

13 Contribuições para Campanhas Eleitorais
14 Envolvimento no Desenvolvimento de Políticas Públicas

Subtema: Sistemas de Gestão

15 Gestão Participativa
16 Sistema de Gestão Integrado
17 Sistema de Gestão de Fornecedores
18 Mapeamento dos Impactos da Operação e Gestão de Riscos
19 Gestão da Responsabilidade Social Empresarial e Sustentabilidade

AMOSTRA

QUESTIONÁRIO PRINCIPAL

Estes são os indicadores que compõem o questionário principal dos Indicadores Ethos. Além destes, no sistema, disponibilizamos novos indicadores nos guias temáticos que aprofundam questões relacionadas a Integridade, Gênero e Raça. Para micro e pequenos negócios está disponível a nova geração os **Indicadores Ethos-Sebrae.**

Conheça estas publicações em **www.ethos.org.br/indicadores.**

DIMENSÃO SOCIAL

TEMA: DIREITOS HUMANOS

Subtema: Situações de Risco para os Direitos Humanos

20 Monitoramento de Impactos do Negócio nos Direitos Humanos
21 Combate aoTrabalho 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 trabalhadores (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

VISÃO E ESTRATÉGIA

AMOSTRA

TEMA	VISÃO E ESTRATÉGIA A visão e a estratégia de uma empresa constituem as bases para a definição de suas ações, motivo por que devem ser claramente validadas pela organização. Pelo reconhecimento de sua importância, recomenda-se que ambas – a visão e a estratégia da empresa – incorporem atributos de sustentabilidade, que devem estar igualmente presentes tanto nos produtos e serviços que a empresa oferece como no seu *modus operandi*, ou seja, na forma como organiza e estabelece suas operações.		
SUBTEMA	**VISÃO E ESTRATÉGIA** Cada vez mais as organizações buscam atender às necessidades de seus clientes. Entender as novas necessidades da sociedade e transformá-las em estratégia para a empresa pode ser um caminho a ser percorrido para a busca por produtos sustentáveis e inclusivos.		
INDICADOR	**01** ESTRATÉGIAS PARA A SUSTENTABILIDADE Trata-se da incorporação, tanto nas estratégias como nos planos empresariais, de aspectos e características relacionados à RSE /sustentabilidade.	**02** PROPOSTA DE VALOR Trata-se de incorporar a RSE /sustentabilidade como diferencial competitivo da empresa, ou seja, um atributo que, presente nos produtos e/ou serviços por ela oferecidos, os torna únicos e superiores àqueles fabricados ou produzidos pelas suas principais concorrentes.	**03** MODELO DE NEGÓCIOS Trata-se da integração dos atributos de sustentabilidade nos processos de gestão da empresa e em seu modelo de negócios, ação esta que não se restringe à escolha dos insumos, na medida em que os inclui na cadeia de valor com vistas a promover a conciliação do lucro com a geração de valor para a sociedade.

AMOSTRA

Estratégias para a Sustentabilidade

01 BEA

ESTÁGIO 1

A empresa inclui aspectos sociais e ambientais em suas estratégias.

CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL		SIM	NÃO
1.1.1	A empresa integra aspectos sociais e ambientais às suas estratégias.	◯	◯

ESTÁGIO 2

A empresa inclui em seu planejamento estratégico aspectos sociais e questões ambientais, assim como interesses de outros públicos além de seus acionistas e clientes. Traça sua estratégia de sustentabilidade considerando os estudos de impactos socioambiental, com o objetivo de aumentar sua eficiência no uso de recursos naturais e reduzir impactos socioambientais negativos.

INICIATIVAS E PRÁTICAS		SIM	NÃO
1.2.1	A empresa incorpora interesses de outros públicos, além de acionistas e clientes, a seu planejamento estratégico.	◯	◯
1.2.2	A empresa realiza estudos de impacto socioambiental e os considera em seu planejamento estratégico.	◯	◯
1.2.3	As estratégias de sustentabilidade da empresa têm como objetivo aumentar sua eficiência no uso de recursos naturais e reduzir impactos socioambientais.	◯	◯
1.2.4	A empresa considera os benefícios da conservação da natureza e utiliza serviços ambientais, como por exemplo, pagamento por serviços ecossistêmicos.	◯	◯

ESTÁGIO 3

A empresa inclui responsabilidade social empresarial e sustentabilidade como elemento essencial em sua estratégia e a integra a seus processos decisórios; identifica riscos relacionados aos impactos socioambientais de curto e médio prazo que provoca; implementa procedimentos de gestão desses riscos e monitora-os periodicamente; e, usa os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável como referência para planejar ou revisar suas estratégias.

POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO		SIM	NÃO
1.3.1	A empresa inclui responsabilidade social empresarial e sustentabilidade como elemento essencial em sua estratégia e a integra a seus processos decisórios.	◯	◯
1.3.2	A empresa identifica riscos estratégicos, financeiros, regulatórios, reputacionais ou operacionais, relacionados aos impactos socioambientais de suas atividades em curto e médio prazo.	◯	◯
1.3.3	A empresa tem procedimentos de gestão desses riscos, que são monitorados periodicamente.	◯	◯
1.3.4	A empresa usa os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável para planejar ou revisar suas estratégias.	◯	◯

ESTÁGIO 4

A empresa inclui aspectos socioambientais nos financiamentos, investimentos ou operações e projeções de valor econômico. Tem um planejamento estratégico que contempla cenários socioambientais de longo prazo, e adota procedimentos de gestão dos impactos socioambientais em sua cadeia de valor.

EFICIÊNCIA		SIM	NÃO
1.4.1	Os aspectos socioambientais são incluídos nas decisões de operação, investimento ou financiamento.	◯	◯
1.4.2	Os aspectos socioambientais são incluídos nas projeções de valor econômico.	◯	◯
1.4.3	A empresa considera cenários socioambientais de longo prazo em seu planejamento estratégico.	◯	◯
1.4.4	A empresa identifica impactos socioambientais em sua cadeia de valor.	◯	◯
1.4.5	A empresa tem procedimentos de gestão de impactos socioambientais em sua cadeia de valor.	◯	◯

ESTÁGIO 5

A empresa investe em pesquisa e desenvolvimento para a inovação em sustentabilidade e estabelece metas de geração de novos modelos de negócio, considerando potenciais mudanças no mercado, decorrentes de questões socioambientais.

PROTAGONISMO		SIM	NÃO
1.5.1	A empresa investe em pesquisa e desenvolvimento para a inovação em sustentabilidade.	◯	◯
1.5.2	A empresa desenvolve novos modelos de negócio considerando possíveis mudanças no mercado motivadas por questões socioambientais.	◯	◯

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.

AMOSTRA

Proposta de Valor

02 Ⓔ Ⓐ

ESTÁGIO 1	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não
A proposta de valor da empresa considera princípios de RSE/ sustentabilidade.	**2.1.1** A proposta de valor da empresa considera princípios de RSE/ sustentabilidade.	◯	◯

ESTÁGIO 2	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
A empresa diversifica seu portfólio, desenvolvendo novos produtos ou serviços com insumos ou atributos de sustentabilidade, e, também, dimensiona produtos e serviços para públicos de menor poder aquisitivo.	**2.2.1** A empresa diversifica seu portfólio de produtos e serviços com uma ou mais linhas de produtos e serviços que tenham atributos de sustentabilidade.	◯	◯
	2.2.2 A empresa possui produtos ou serviços dimensionados para públicos de menor poder aquisitivo, como microsseguros ou microcréditos.	◯	◯

ESTÁGIO 3	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
A empresa identifica as necessidades de seus consumidores e clientes, e, para satisfazê-las, imprime características e aspectos socioambientais em seus produtos ou serviços. O reposicionamento ou o desenvolvimento de novos produtos ou serviços, por sua vez, contempla a adição de atributos de sustentabilidade, além de persistir na busca da satisfação das necessidades de seu público-alvo.	**2.3.1** A empresa identifica as necessidades de seus consumidores/ clientes com relação a aspectos socioambientais em seus produtos ou serviços.	◯	◯
	2.3.2 O reposicionamento ou desenvolvimento de novos produtos ou serviços inclui as necessidades de seus consumidores/ clientes com relação a aspectos socioambientais (questões ambientais, como ecoeficiência, ou aspectos sociais, como valorização da diversidade).	◯	◯
	2.3.3 O reposicionamento ou desenvolvimento de novos produtos ou serviços inclui outros atributos de sustentabilidade.	◯	◯

ESTÁGIO 4	EFICIÊNCIA	sim	não
A empresa busca o aprimoramento contínuo desenhando métodos mais eficientes ambiental e socialmente para oferecer seus produtos e serviços, ao desenvolvê-los de modo a solucionar problemas sociais, ambientais ou éticos. Obteve, com isso, resultados tangíveis, como indica a boa avaliação por parte de seus clientes/consumidores.	**2.4.1** A empresa desenvolve produtos ou serviços direcionados a solucionar problemas sociais, ambientais ou éticos.	◯	◯
	2.4.2 As pesquisas de satisfação indicam boa avaliação por parte dos consumidores/ clientes desses produtos ou serviços.	◯	◯
	2.4.3 Esses produtos e serviços, além de atingir o objetivo social, ambiental ou ético e a satisfação dos consumidores/ clientes, são rentáveis.	◯	◯
	2.4.4 A empresa busca o aprimoramento contínuo desenhando métodos mais eficientes ambiental e socialmente para oferecer seus produtos ou serviços.	◯	◯

ESTÁGIO 5	PROTAGONISMO	sim	não
A empresa lança mão de mecanismos de participação ao incluir partes interessadas na formatação de novas linhas de produtos ou serviços que gerem valor para a sociedade. Procedendo assim, ela implementa, em seu setor e na sociedade, mudanças favoráveis à implantação de uma economia verde, includente e responsável.	**2.5.1** A empresa dispõe de mecanismos de participação de partes interessadas na formatação de novos produtos e serviços ("inovação aberta").	◯	◯
	2.5.2 A empresa envolve-se em políticas públicas favoráveis à promoção de uma economia verde, includente e responsável em seu setor de atuação.	◯	◯
	2.5.3 A empresa envolve-se em políticas públicas favoráveis a um modelo sustentável de produção e consumo.	◯	◯

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.

AMOSTRA

Valor Compartilhado

03

ESTÁGIO 1	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não
A empresa dá preferência à compra de insumos ou serviços ambientalmente legais e socialmente responsáveis.	3.1.1 A empresa dá preferência à compra de insumos ou serviços ambientalmente legais.	◯	◯
	3.1.2 A empresa dá preferência à compra de insumos ou serviços socialmente responsáveis.	◯	◯

ESTÁGIO 2	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
A empresa realiza análises de ciclo de vida de seus produtos e serviços e mapeia os impactos socioambientais que causam na cadeia de suprimentos.	3.2.1 A empresa realiza análises do ciclo de vida de seus produtos e serviços.	◯	◯
	3.2.2 A empresa possui um mapeamento de seus impactos socioambientais considerando sua cadeia de suprimentos.	◯	◯

ESTÁGIO 3	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
A empresa permanece atenta às tendências relacionadas à sustentabilidade que podem redefinir seu mercado ou modelo de negócios e entende RSE/sustentabilidade como fatores condicionantes para seu crescimento econômico. Além disso, quantifica a redução de custos obtida por meio de iniciativas de mitigação dos impactos negativos de produtos e serviços; desenvolve parcerias com fornecedores, visando à melhoria de seus processos de gestão; e participa da destinação final dos produtos pós-consumo.	3.3.1 A empresa considera de maneira sistemática tendências ligadas à sustentabilidade que podem redefinir seu mercado ou modelo de negócios.	◯	◯
	3.3.2 RSE/sustentabilidade são fatores condicionantes para o crescimento econômico da empresa.	◯	◯
	3.3.3 A empresa quantifica a redução de custos obtida por meio das iniciativas de mitigação dos impactos de produtos e serviços.	◯	◯
	3.3.4 A empresa desenvolve parcerias com fornecedores, visando à melhoria de seus processos de gestão.	◯	◯
	3.3.5 A empresa participa da destinação final dos produtos pós-consumo.	◯	◯

ESTÁGIO 4	EFICIÊNCIA	sim	não
A empresa incorpora, no cálculo de custos da produção e/ou de prestação de serviços, os recursos despendidos com as externalidades socioambientais. Além disso, gerou novo modelo de negócio que visa conciliar lucro e inclusão social e demonstrou resultados ganha-ganha obtidos com essa nova forma de fazer negócios.Tal estratégia, se por um lado contribui para a mitigação de risco ambiental ou social, por outro implanta na empresa um modelo financeiro que facilita decisões de sustentabilidade em longo prazo.	3.4.1 A empresa incorpora o custo de externalidades socioambientais no cálculo de custos de produção e/ou de prestação de serviços.	◯	◯
	3.4.2 A empresa gerou um novo modelo de negócios que visa conciliar lucro e inclusão social.	◯	◯
	3.4.3 A empresa demonstra resultados ganha-ganha obtidos nessa nova forma de fazer negócios.	◯	◯
	3.4.4 As novas atividades contribuem para a mitigação de um risco ambiental ou social.	◯	◯
	3.4.5 O modelo financeiro da empresa facilita decisões de sustentabilidade em longo prazo.	◯	◯

ESTÁGIO 5	PROTAGONISMO	sim	não
A empresa, ao gerar um novo modelo de negócios que visa conciliar lucro, inclusão social e impacto ambiental decrescente, mudou, de forma significativa, seu modelo de negócios, incluindo objetivos sociais e ambientais no seu contrato social ou estatuto.	3.5.1 A empresa gerou um novo modelo de negócios que visa conciliar lucro, inclusão social e impacto ambiental decrescente.	◯	◯
	3.5.2 A empresa mudou de forma significativa seu modelo de negócios, incluindo objetivos sociais e ambientais no seu contrato social ou estatuto.	◯	◯

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:

AMOSTRA

@ Este indicador possui questões quantitativas.

DIMENSÃO

GOVERNANÇA E GESTÃO

AMOSTRA

TEMA

GOVERNANÇA ORGANIZACIONAL

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

SUBTEMA

GOVERNANÇA E CONDUTA
A governança e a 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
Trata-se de um dos princípios fundamentais da RSE/sustentabilidade (*accountability*), 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

04 CÓDIGO DE CONDUTA
O código de conduta reúne as normas de conduta adotadas pela empresa, que se responsabiliza também por formalizá-las e difundi-las em sua esfera de influência. A obediência a esse ordenamento e sua divulgação têm como objetivo promover e consolidar um posicionamento ético.

05 GOVERNANÇA DA ORGANIZAÇÃO
Trata-se de sistema de tomada de decisão pela empresa voltada para a consecução de objetivos organizacionais. Ela se dá de forma responsável e coerente com os princípios de RSE/sustentabilidade.

06 COMPROMISSOS VOLUNTÁRIOS E PARTICIPAÇÃO EM INICIATIVAS DE RSE/SUSTENTABILIDADE
Esses compromissos voluntários são assumidos pela empresa com o objetivo de assegurar sua participação nas iniciativas de RSE/Sustentabilidade que têm o intuito de influenciar o processo de aperfeiçoamento de sua conduta ética.

07 ENGAJAMENTO DAS PARTES INTERESSADAS
Trata-se de processo que envolve a identificação das partes interessadas com o propósito de estabelecer com elas um diálogo que possa contribuir para o seu engajamento no processo de aperfeiçoamento da conduta da empresa.

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, pois assim se torna possível identificar o vínculo existente entre a empresa e os princípios da RSE/sustentabilidade no que tange à geração de valor do negócio.

10 COMUNICAÇÃO COM RESPONSABILIDADE SOCIAL
A aplicação rigorosa dos princípios de RSE/sustentabilidade no que tange às ações de comunicação da empresa só ocorre se elas exercerem influência positiva sobre a sociedade.

TEMA

PRÁTICAS DE OPERAÇÃO E GESTÃO

A sociedade civil 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 por parte da sociedade civil expressa o sentimento de corresponsabilidade que esse segmento da sociedade – constituído por organizações não governamentais, entidades e instituições – possui em relação a esses processos.

SUBTEMA

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

PRÁTICAS ANTICORRUPÇÃO
A corrupção consiste em um abuso do poder recebido. Trata-se, portanto, de uma forma inadequada de exercício do poder, por visar interesses ilegítimos. Um deles é a obtenção de vantagem pessoal, o 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 em um ataque à sua consistência e robustez. A corrupção pode configurar-se também em uma 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.

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, acontecimentos, que despertam na sociedade a necessidade de conhecer de perto a trama que esse envolvimento recíproco produz. É a estratégia que a sociedade encontrou para tanto foi analisar seus componentes – fio por fio –, conferindo-lhe transparência, pois acredita que assim se torna possível alcançar e expor a dinâmica de interesses que a alimenta.

SISTEMAS DE GESTÃO
Os sistemas de gestão apoiam as empresas no que se refere à administração e ao controle das atividades que realizam no dia a dia.

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.

12 PRÁTICAS ANTICORRUPÇÃO
Trata-se de mecanismos e processos que visam identificar, coibir e punir as práticas de corrupção.

13 CONTRIBUIÇÕES PARA CAMPANHAS ELEITORAIS
Para tornar transparentes os critérios que orientam e normatizam os procedimentos relacionados a doações a candidatos e/ou a partidos políticos, faz-se necessária a criação de espaços que favoreçam a reflexão sobre esse tipo de participação política.

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 importante instrumento de gestão que são as políticas públicas e acompanhem de perto a condução desse processo pelo poder público.

15 GESTÃO PARTICIPATIVA
Uma gestão efetivamente participativa requer que o conjunto de empregados se envolva com a empresa tanto em busca de solução para seus problemas como na escolha de estratégias que favoreçam o desenvolvimento pessoal e profissional do todo.

16 SISTEMA DE GESTÃO INTEGRADO
A constituição desse sistema requer a integração dos dados relacionados à gestão, de modo a conferir maior eficácia às suas ações.

17 SISTEMA DE GESTÃO DE FORNECEDORES
O Sistema de Gestão dos Fornecedores consiste em um conjunto de mecanismos estabelecidos pela empresa com vistas a assegurar que o comportamento desses seus parceiros esteja alinhado aos princípios de RSE/sustentabilidade.

18 MAPEAMENTO DOS IMPACTOS DA OPERAÇÃO E GESTÃO DE RISCOS
Com vistas à adoção de medidas que previnam, mitiguem ou recuperem os impactos socioambientais causados, faz-se necessária a implementação de mecanismos que favoreçam seu conhecimento e ofereçam sobre eles um diagnóstico.

19 GESTÃO DA RSE/SUSTENTABILIDADE
Integração da RSE/sustentabilidade na forma de a empresa conduzir seus negócios.

AMOSTRA

Código de Conduta

04 BEA

ESTÁGIO 1

A empresa tem um código de conduta publicado.

	CUMPRIMENTO E/OU TRATATIVA INICIAL	sim	não
4.1.1	A empresa adota e aplica padrões de conduta para orientar o comportamento de seus empregados.	◯	◯
4.1.1.1	Se sim, a empresa tem um código de conduta publicado.	◯	◯

ESTÁGIO 2

O código de conduta da empresa é avaliado e aprovado por órgão ou diretoria de governança superior; abrange todos os empregados da empresa; inclui regras de relacionamento com agentes públicos; contempla proibição de práticas ilegais, imorais e antiéticas. A empresa, por sua vez, comunica seus padrões de comportamento às partes interessadas e possui práticas voltadas para o desenvolvimento de valores éticos.

	INICIATIVAS E PRÁTICAS	sim	não
4.2.1	O código de conduta da empresa foi avaliado e aprovado pelo principal órgão de governança superior, como o Conselho de Administração ou órgão equivalente.	◯	◯
4.2.2	O código de conduta abrange todos os empregados da empresa.	◯	◯
4.2.3	O código de conduta inclui regras de relacionamento com agentes públicos.	◯	◯
4.2.4	O código de conduta inclui a proibição de práticas ilegais, imorais e antiéticas.	◯	◯
4.2.5	A empresa comunica seus padrões de comportamento às partes interessadas que influenciam seus valores, cultura, integridade, estratégia e operação.	◯	◯
4.2.6	A empresa promove ações pontuais de desenvolvimento de valores éticos, por exemplo, realizando palestras sobre o tema.	◯	◯

ESTÁGIO 3

A empresa desenvolve programa de capacitação de seus empregados; insere-os no processo de elaboração e revisão desse documento; institui comitê ou conselho formal responsável pela discussão das questões éticas internas/externas; promulga diretrizes para orientar a adoção de medidas quando da violação dos padrões de conduta estabelecidos; periodicamente verifica se essas diretrizes estão orientando o comportamento dos empregados; institui canais de denúncia de comportamentos que ferem o código; adota sanções e punições formais quando o código é violado pelos empregados; implementa procedimento de divulgação periódica de comportamentos exemplares.O código de conduta influencia as demais políticas da empresa.

	POLÍTICAS, PROCEDIMENTOS E SISTEMAS DE GESTÃO	sim	não
4.3.1	A empresa desenvolveu um programa de capacitação de seus empregados próprios e terceiros sobre o código de conduta.	◯	◯
4.3.2	A empresa inclui seus empregados na elaboração e revisão de seu código de conduta.	◯	◯
4.3.3	A empresa possui comitê ou conselho formal responsável por questões éticas internas e/ou externas.	◯	◯
4.3.4	A empresa possui diretrizes para orientar medidas a serem tomadas em caso de descumprimento de seus padrões estabelecidos de comportamento.	◯	◯
4.3.5	A empresa verifica periodicamente a adoção dos princípios de conduta da empresa por seus empregados.	◯	◯
4.3.6	A empresa possui canais de denúncia de comportamentos que violem o código de conduta.	◯	◯
4.3.7	A empresa possui sanções e punições formais em casos de violação ao código de conduta por parte dos seus empregados.	◯	◯
4.3.8	A empresa possui procedimento de divulgação periódica de comportamentos exemplares ("bons exemplos").	◯	◯
4.3.9	O código de conduta influencia as demais políticas da empresa.	◯	◯

ESTÁGIO 4

O código de conduta da empresa é revisado e atualizado periodicamente; é estendido à cadeia de suprimentos da empresa, que verifica o cumprimento do código por seus fornecedores. No caso de descumprimento por parte dos fornecedores, a empresa aplica sanções ou punições formais.

	EFICIÊNCIA	sim	não
4.4.1	O código de conduta da empresa é revisado e atualizado periodicamente.	◯	◯
4.4.2	A empresa estende seu código de conduta à sua cadeia de suprimentos, dando conhecimento sobre sua existência por meio dos contratos firmados.	◯	◯
4.4.3	A empresa verifica o cumprimento do código de conduta em sua cadeia de suprimentos.	◯	◯
4.4.4	A empresa possui sanções ou punições formais em caso de violação do código de conduta por parte de seus fornecedores.	◯	◯

ESTÁGIO 5

As revisões e atualizações do código de conduta consideram os insumos oferecidos pelas partes interessadas engajadas; a empresa conta com mecanismo e área específica para verificar o atendimento de seu código de conduta na cadeia de valor.

	PROTAGONISMO	sim	não
4.5.1	A atualização do código de conduta considera insumos dados pelas partes interessadas engajadas.	◯	◯
4.5.2	A empresa possui mecanismo e área específica para verificar o atendimento do código de conduta em sua cadeia de distribuição.	◯	◯

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:

AMOSTRA