

MANUAL DO PROCESSO DE CONCESSÃO DO SELO – ANEXO 11: MAPAR

ORIENTAÇÕES PARA A MANIFESTAÇÃO DO PARTICIPANTE

1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Código de Autorregulação em Governança Corporativa das EFPC estabelece um conjunto de princípios e diretrizes relacionadas às melhores práticas de governança, ao qual se submetem voluntariamente seus signatários. Este compromisso de adesão se torna ainda mais tangível quando da comprovação institucional de sua prática. Neste sentido é que se propõe a concessão do Selo de Autorregulação em Governança Corporativa.

O processo de concessão está baseado na observação do referido conjunto de princípios e diretrizes, sendo sua verificação objeto do presente instrumento, ora submetido à sua apreciação na qualidade de participante da entidade solicitante do Selo. O instrumento é composto por questões que irão explorar alguns aspectos das práticas processuais e comportamentais relacionadas à governança corporativa em geral.

Posteriormente este documento irá ser analisado por um grupo de profissionais da entidade certificadora em três etapas distintas, a saber:

- a) Verificação preliminar de conformidade do documento: quando será observada a pertinência do documento disponibilizado com os requisitos regulamentares (correção de preenchimento e remessa conforme regulamento da concessão);
- b) Análise de conteúdo: quando será analisada a adequação do documento ao Código de Autorregulação. O resultado desta análise será informado ao Conselho de Autorregulação em conjunto com os demais documentos sob exame;
- c) Deliberação do Conselho de Autorregulação: por fim, este colegiado irá avaliar a solicitação da concessão do Selo, com base no parecer da Banca e em todos os documentos do processo. Além do presente questionário outros documentos fazem parte do processo de avaliação.

2. PROCEDIMENTO PRELIMINAR

O passo inicial consiste em conhecer o teor do documento a ser respondido a fim de facilitar o seu preenchimento no sistema informatizado. As questões que compõem a Manifestação do Participante encontram-se descritas na última seção deste anexo.

3. CONTEÚDO DO DOCUMENTO MANIFESTAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

MANIFESTAÇÃO DOS PARTICIPANTES

Conduta ética

1. Considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale o valor que melhor representa sua percepção a respeito de cada um dos tópicos a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A conduta de todos é pautada de forma evidente por valores éticos que distinguem o indivíduo probo e responsável;

0 1 2 3 4

- B. Todos se preocupam pela observância de elevados valores éticos e de integridade nos processos sob sua responsabilidade;

0 1 2 3 4

- C. Observa-se o comprometimento com os valores essenciais da entidade, expressos em sua cultura ética;

0 1 2 3 4

2. Sobre o Código de Conduta Ética da EFPC, e optando apenas por uma alternativa, procede dizer que:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Desconheço a existência de Código de Conduta Ética na EFPC;
- B. Tenho a informação da existência do Código de Conduta Ética da EFPC, mas não conheço seu teor;
- C. Conheço o Código de Conduta Ética da EFPC de forma satisfatória.

3. Considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale o valor que melhor representa sua percepção a respeito da atuação da entidade em relação à sua conduta ética, com base em cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Na incorporação de aspectos éticos e transparentes no atendimento e na prestação de serviços;

0 1 2 3 4

- B. No cuidado de manter um canal de denúncias acessível aos participantes e assistidos;

0 1 2 3 4

- C. Na busca de participação em iniciativas da sociedade civil que visem a valorização dos princípios éticos de conduta;

0 1 2 3 4

Transparência

4. Considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale o valor que melhor representa sua percepção a respeito do processo de comunicação da gestão dos ativos garantidores, dos planos de benefícios e da própria entidade, de acordo com cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. O conteúdo da comunicação contempla todos os temas relevantes de interesse dos participantes e assistidos;

0 1 2 3 4

- B. As informações disponibilizadas contemplam os principais temas de interesse, como por exemplo: gestão do plano de benefícios, política, operações e resultados de investimentos e custos administrativos;

0 1 2 3 4

5. Tendo por base que informação relevante é toda aquela cuja omissão ou inexatidão é suscetível de influenciar as decisões e impactar os interesses de seus destinatários, e considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale o valor que representa melhor as práticas adotadas pela entidade em relação a cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

A. As informações relevantes são disponibilizadas de forma regular e tempestiva;

0 1 2 3 4

B. A linguagem utilizada na comunicação é clara e acessível, possuindo conteúdo e abrangência pertinentes aos participantes e assistidos;

0 1 2 3 4

C. Existe acesso fácil às informações da entidade;

0 1 2 3 4

Prestação de contas

6. Assinale a melhor opção a respeito da prestação de contas promovida pela entidade:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Desconheço qualquer tipo de prestação de contas da entidade;
- B. São publicados informativos periódicos que, de forma geral, não permitem compreender de que forma se dá a gestão dos planos de benefícios;
- C. As ações desenvolvidas pela entidade permitem relativa compreensão da gestão administrativa e dos resultados observados em cada exercício;
- D. A entidade atende o objetivo da prestação de contas a partir de seu empenho em fazer com que participantes e assistidos tenham pleno conhecimento de todos os fatos significativos que envolvem sua gestão.

7. Muitas entidades incorporam em sua prestação de contas contatos presenciais com participantes a fim de informar sobre a gestão de seus dirigentes, de forma a garantir transparência nos processos de governança. A este respeito, e optando por apenas uma alternativa, é correto afirmar que a entidade:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não utiliza este procedimento;
- B. Utiliza este procedimento somente quando existe algum fato muito relevante;
- C. Utiliza este procedimento no mínimo anualmente.

8. Um tópico relevante da prestação de contas diz respeito ao planejamento plurianual da entidade. Sobre isso, assinale a opção que melhor retrata os procedimentos da entidade :

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade contempla em sua prestação de contas somente fatos e resultados relativos ao exercício passado;
- B. A entidade além de informar sobre fatos e resultados do exercício passado, considera também o planejamento dos próximos anos, destacando as principais questões que podem interferir no desempenho futuro.

Equidade

9. Considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale o valor que melhor representa a relação ao relacionamento com participantes e assistidos, tendo em vista cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

A. A divulgação de informações de forma equânime para patrocinadores, instituidores, participantes e assistidos, conforme seus direitos e propósitos específicos;

0 1 2 3 4

B. A equidade de tratamento em relação às demandas existentes de patrocinadores, instituidores, participantes e assistidos;

0 1 2 3 4

10. Tendo em conta sua percepção a respeito da administração da entidade e considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale qual o valor que melhor corresponde à atuação de conselheiros e dirigentes da entidade no processo de tomada de decisão, de acordo com cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

A. Dever de lealdade com a entidade, com postura independente em relação a seus grupos de origem;

0 1 2 3 4

A busca permanente da harmonização dos interesses dos participantes e assistidos, com foco na preservação dos seus direitos, bem como na efetiva execução do contrato previdenciário e na aplicação justa e equitativa de decisões que lhes digam respeito;

0 1 2 3 4

Responsabilidade corporativa

11. Tendo por base o princípio de responsabilidade corporativa, e considerando 0 (zero) como a inexistência do item observado e 4 (quatro) como a total existência e efetividade da proposição, observadas também as graduações existentes, assinale qual o valor que melhor corresponde às ações adotadas pela entidade, de acordo com cada uma das afirmativas a seguir:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

A. São adotadas práticas socialmente responsáveis em suas operações de atendimento e serviços, com preocupação permanente da sustentabilidade de seus recursos organizacionais;

0 1 2 3 4

B. São promovidas ações educativas de sustentabilidade direcionadas aos participantes e assistidos, fomentando a cultura de responsabilidade social;

0 1 2 3 4

Salvar e Continuar Depois

Finalizar Cadastro