



# COM PLIANCE

Uma empresa forte  
se contrói com ética.

# COM PLIANCE



## Prezados,

Muito antes da popularização do termo, o conceito de Compliance já era praticado na Votorantim Cimentos, por meio de princípios éticos muito sólidos, que fazem parte da nossa cultura organizacional. Para nós, estar em conformidade significa identificar, entender e aplicar as leis, normas, regulamentações e compromissos externos ou internos relacionados aos negócios.

Por isso, foi natural para a nossa empresa quando formalizamos, em 2013, o nosso Programa de Compliance. Entendemos que ser Compliance implica em fazer as coisas certas mesmo quando ninguém está olhando. Compliance nos leva a optar pelo caminho correto, mesmo que seja o mais longo e difícil. E, para nós da VC, o caminho correto é o único aceitável.

Como uma prática que tem avançado mundialmente, o Compliance representa hoje até mais que um importante diferencial competitivo. Consolidou-se como um pré-requisito para a sustentabilidade dos negócios, já que as pessoas estão cada vez mais conscientes em relação ao consumo sustentável e ético e, por isso, exigem das empresas posturas e comportamentos alinhados a esses valores.

Essa pressão por mudanças na forma como se dão os negócios cria o ambiente favorável para aqueles que nunca deixaram de atuar da maneira correta. O DNA Votorantim dita o jeito de ser, agir e gerir o negócio. Essa postura nos força a repensar ações, processos ou decisões e, ainda, nos dá a oportunidade de sermos agentes de mudança para o ambiente de negócios que queremos.

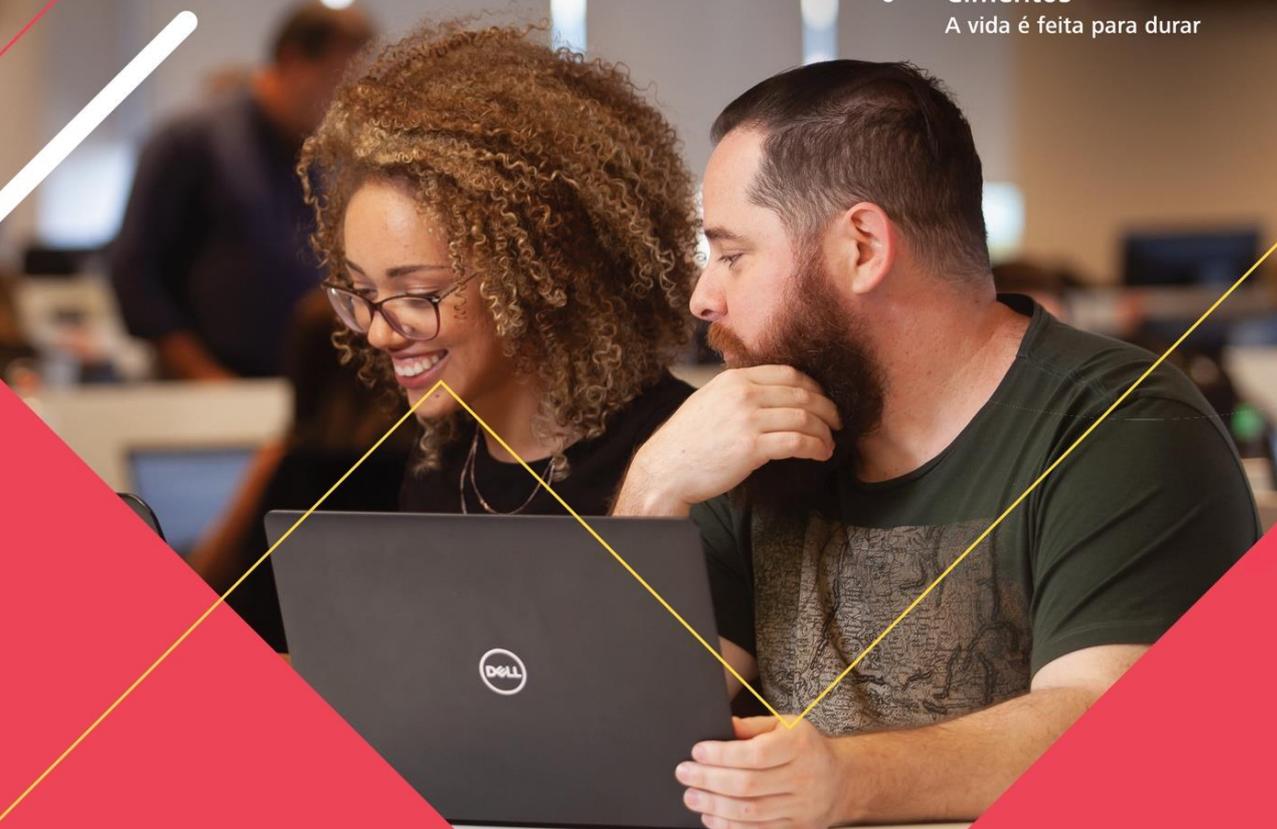
Na VC, nós acreditamos que bons negócios são realizados quando cumprimos as leis e regulamentos aplicáveis às nossas atividades e garantimos que todas as nossas licenças e autorizações estejam atualizadas e bem geridas. Entendemos, ainda, que resultados consistentes são atingidos quando mantemos um relacionamento competitivamente saudável e respeitoso com nossos concorrentes, fornecedores e clientes; e, também, quando adotamos controles e medidas que evitam perdas para a organização. A conduta ética, amparada por processos de Compliance, é a base que orienta os nossos negócios.

Para nós, cada empregado, independentemente da posição hierárquica ou da localidade em que atua, é responsável por defender nossos valores e impedir eventuais condutas não conformes e de risco para o negócio.

Conto com você nessa jornada diária e contínua.

Um abraço,

**Marcelo Castelli**  
CEO Global



# COM PLIANCE

Uma empresa forte  
se contrói com ética.

Independentemente das mudanças de mercado, portfólio ou estrutura organizacional, buscamos manter a perenidade dos nossos princípios e valores. Desse modo, mantemos o compromisso de conduzir os nossos negócios de maneira ética e aderente às normas aplicáveis a cada uma de nossas atividades. Entendemos que um sistema de Compliance estruturado é fundamental para viabilizar uma relação saudável entre empresa e sociedade, garantindo transparência, integridade e sustentabilidade de toda a companhia.

Temos consciência de que a manutenção deste compromisso é uma jornada diária e contínua, construída por muitas mãos. Por isso, exigimos que nossos empregados e parceiros de negócio estejam igualmente comprometidos, sendo vigilantes e firmes ao rejeitar quaisquer ações que não estejam em conformidade com os nossos valores e crenças.

É muito importante que todos saibam que não toleramos desvios de conduta e descumprimento de obrigações legais ou de normas internas. Entendemos que desvios de conduta, sejam por ação ou omissão, são prejudiciais não só à Companhia, mas à toda sociedade.

Lembre-se de que o nosso Código de Conduta, inspirado no Nosso Jeito VC, deve ser respeitado em todas as suas ações e decisões do dia a dia, sendo também referência para os nossos parceiros.



**Nós, da VC, temos o compromisso de conduzir nossos negócios com integridade tendo como base os mais exigentes padrões éticos.**

## O que significa Compliance?

A palavra Compliance vem do inglês “to comply” que significa “cumprir”. Como não temos uma palavra em português que traduza adequadamente o significado que o termo ganhou nos últimos anos, decidimos adotá-lo por ser amplamente utilizado e compreendido por empresas e governos de diversos países.

Quando falamos em Compliance, nos referimos a cumprir leis, normas, regulamentações, políticas e padrões estabelecidos para nossos negócios e atividades da nossa empresa.

Compliance é basicamente fazer o que é correto, de acordo com o Nosso Jeito VC e Código de Conduta, independentemente, de quem esteja olhando.



# COMPLIANCE

## Nosso Programa de Compliance

Em nosso Programa de *Compliance* temos por princípio o engajamento e a responsabilidade de toda a companhia, conforme responsabilidade, do Conselho de Administração e Diretoria aos demais empregados. Contamos com uma Diretoria Global e Integrada de Governança, Riscos, *Compliance* e Auditoria Interna (GRC & AI) que se reporta diretamente ao Conselho de Administração por intermédio do Comitê de Auditoria, conhecidos também como “Órgãos de Governança”.

Cabe à área de Compliance supervisionar o Programa e dar o suporte necessário às áreas de negócio, para que todos os empregados conheçam suas obrigações individuais e condutas esperadas pela companhia e possam realizar suas atividades de forma eficiente e em conformidade

Buscando atender aos mais altos padrões de Governança Corporativa, atuamos dentro do modelo das Três Linhas<sup>1</sup>. Este estabelece responsabilidades pela tomada de decisões e gerenciamento de riscos, proporciona independência e possibilita a supervisão das atividades da Gestão visando garantir o atingimento dos objetivos da organização e das suas partes interessadas. Cada área da organização tem seu papel nesse modelo, conforme diagrama abaixo:



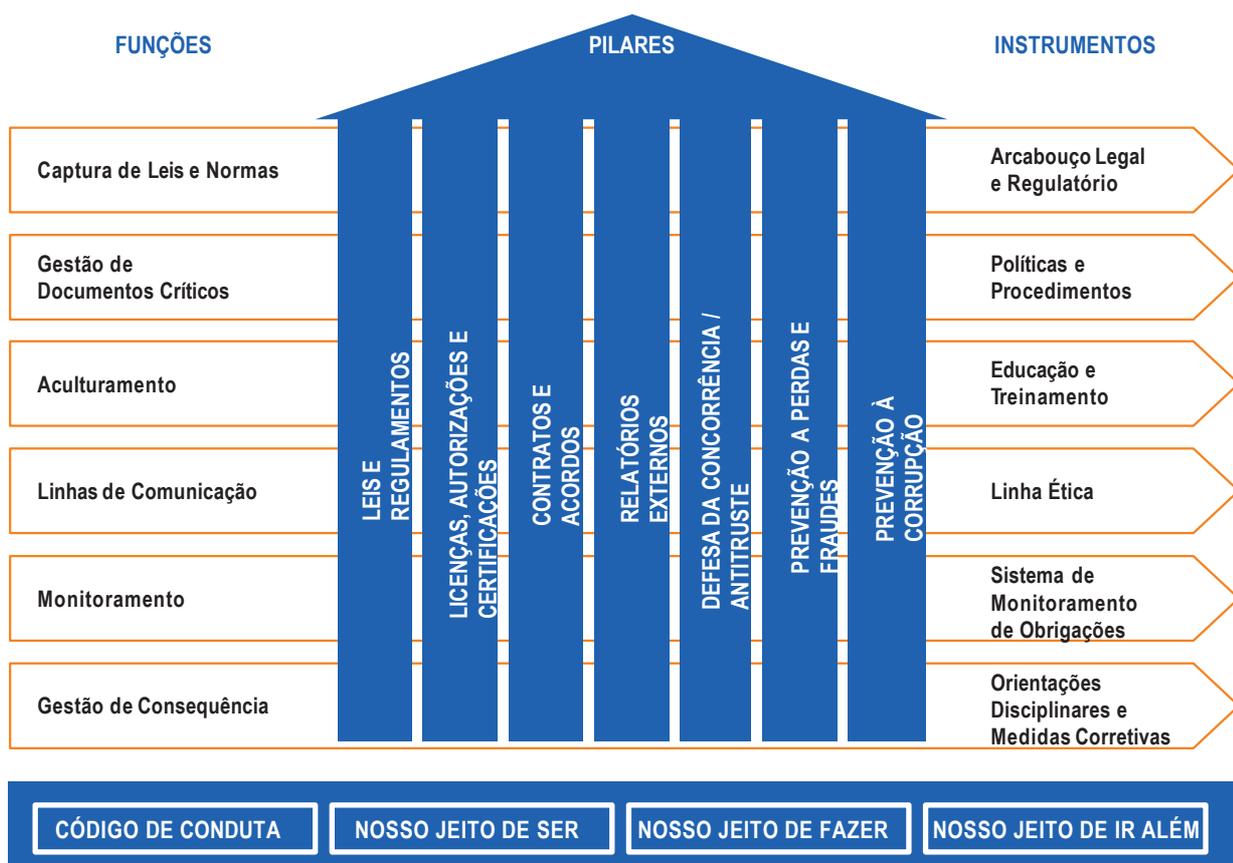
<sup>1</sup>Instituto dos Auditores Internos

### E o que é o Programa de Compliance da VC?

O Programa de Compliance tem como base o Nosso Jeito VC e o Código de Conduta da Votorantim Cimentos, sobre o qual estão estabelecidos Pilares, Funções e Instrumentos que formam a estrutura e modelo para que a atuação da empresa esteja em conformidade.

As ações do Programa são realizadas pelas áreas de negócio, com suporte e supervisão da área de Compliance, que atua em conjunto com Jurídico, Gestão de Riscos, Controles Internos, Gente & Gestão, Auditoria Interna e Ouvidoria.

## ESTRUTURA DO PROGRAMA DE COMPLIANCE



**Os Pilares do Programa de Compliance representam temas importantes e que merecem atenção especial por todos no desenvolvimento de suas atividades e garantia da conformidade:**

- Em nosso dia-a-dia é preciso vigilância contínua para garantir o cumprimento das mais diversas **Leis e Regulamentos** aplicáveis ao nosso negócio;
- Todas as atividades da VC devem ser realizadas garantindo que possuímos previamente as **Licenças, Autorizações e Certificações**. Estas devem estar sempre em dia e com suas obrigações cumpridas e monitoradas;
- Devemos garantir que temos **Contratos e Acordos** assinados e que os compromissos assumidos com quaisquer partes interessadas sejam cumpridos;
- Zelar pela qualidade, veracidade e precisão de todas as informações divulgadas através de nossos **Relatórios Externos**;
- Pautar todas as nossas relações por práticas competitivamente saudáveis garantindo o cumprimento das leis de **Defesa da Concorrência** e práticas **Antitruste**;
- Nossa atuação deve ser sempre preventiva na identificação de vulnerabilidades e falhas que possam acarretar em **Perdas e Fraudes** à organização;
- Em todas as nossas atividades, é imprescindível combater, não tolerar desvios de conduta e agir em prol da **Prevenção à Corrupção** em quaisquer de suas formas.

## Nosso Programa de Compliance

O Programa de Compliance, com suas funções e instrumentos, deve ser utilizado como modelo pelas áreas de negócio para garantir a conformidade dos temas enquadrados em nossos pilares. As funções são as atividades pelas quais os objetivos do Programa são cumpridos, enquanto que os instrumentos são a forma que as funções serão realizadas.

### Como funciona na prática o Programa de Compliance?

As atividades de gestão de licenças ambientais desenvolvidas pela área de Meio Ambiente, por exemplo, ilustram bem como as funções de Compliance podem ser desempenhadas pelas áreas de negócio.



#### CAPTURA DE LEIS E NORMAS

A área de Meio Ambiente acompanha as atualizações na legislação ambiental através de um sistema especializado, analisa a aplicabilidade destas às atividades da VC e as incorporam no dia a dia, divulgando-as ao público necessário. Temos assim, de maneira consolidada, um **arcabouço legal e regulatório** sobre os temas ambientais.



#### GESTÃO DE DOCUMENTOS CRÍTICOS

São criadas ou adaptadas **políticas e procedimentos** que orientam os empregados sobre as diretrizes ambientais e o uso apropriado de sistema de gestão automatizada das licenças ambientais.



#### ACULTURAMENTO

Os empregados envolvidos no processo passam por **treinamentos** sobre o conteúdo e as regras indicadas nos documentos. São feitas também comunicações para disseminação das diretrizes na VC.



#### LINHAS DE COMUNICAÇÃO

Em caso de identificação de desvios e não conformidades, os empregados expõem suas preocupações aos Gestores, que são os responsáveis por assegurar o cumprimento de todos os requisitos e obrigações de conformidade do negócio. Demais gestores ou áreas responsáveis, como a de Gente, o Jurídico ou Compliance, também podem ser acionadas. Em situações de desconforto, os empregados podem relatar por meio da **Linha Ética**, que dará sequência à devida investigação.



#### MONITORAMENTO

As licenças ambientais, fundamentais para as operações, são monitoradas pelas equips de Meio Ambiente, através de **sistema de monitoramento de obrigações**. Eventuais pendências são reportadas periodicamente pelos pontos focais às áreas responsáveis e à Diretoria.



#### GESTÃO DE CONSEQUÊNCIA

É realizada a análise dos desvios de conduta e violações às políticas e procedimentos identificados e, juntamente com a área de Gente, são dadas **orientações disciplinares e tomadas medidas corretivas específicas**. A aplicação de gestão de consequência se dá de modo proporcional ao desvio e se aplica a todos os empregados, independentemente de cargo e função.



# COM PLIANCE

O que é esperado de cada um de nós?

## RESPONSABILIDADE INDIVIDUAL DOS EMPREGADOS



Cada empregado é responsável por garantir a **conformidade de todas as obrigações relacionadas às atividades** de sua função, incluindo a identificação, gestão e reporte de quaisquer violações de conformidade.



Todos devem conhecer e **obedecer as regras, normas e regulamentações internas e externas** aplicáveis à VC. O desconhecimento de uma obrigação não atenua as possíveis consequências de desvios de conduta.



Todos os empregados **devem ser um exemplo de boa conduta** e, além disso, tomar medidas para assegurar que todos os demais conduzam suas atividades de forma ética e de acordo com as determinações legais e regulatórias.



É obrigação de todo empregado **conhecer o Código de Conduta na íntegra**, participando de todas as atividades de educação e treinamento oferecidas pelas áreas competentes.

## RESPONSABILIDADES DA LIDERANÇA

**Os líderes são responsáveis por garantir que todas as obrigações legais associadas às atividades de sua posição sejam cumpridas. Isso inclui identificar, elaborar relatórios e gerenciar qualquer violação de conformidade.**

**Para tornar o assunto mais claro, veja abaixo algumas ações importantes que devem ser tomadas pela liderança da VC:**

- Ser responsável por garantir e reportar, a todo time, a implementação e aderência às diretrizes de Compliance;
- Garantir que sejam seguidas as regras da empresa e a legislação aplicável, promovendo um ambiente de gestão da conformidade e do controle;
- Incentivar a reflexão do Código de Conduta e explicar a importância de cumprir todas as orientações. É importante criar um ambiente de diálogo aberto, onde dúvidas e preocupações de empregados sejam devidamente respondidas e endereçadas;
- Proteger membros da equipe contra represálias, caso eles relatem, em boa-fé, ações que acreditem violar as leis ou as normas internas;
- Desenvolver nos empregados a consciência e o compromisso com a conformidade, com o apoio das áreas de Gente, Gestão e Compliance;
- Certificar-se que desvios e violações identificadas são devidamente tratadas e reportadas, quando necessário. Omissão e complacência também ferem as normas de Compliance;
- Garantir que o cumprimento das obrigações seja um importante fator de análise nos processos de gestão de desempenho da equipe;
- Garantir que a equipe esteja ciente, além de devidamente treinada e comunicada em relação às obrigações de conformidade pertinentes à área.



# COMPLIANCE

Canais de comunicação

Quando observar um comportamento que considera inadequado ou que viole o nosso Código de Conduta, leis, regulamentos, políticas e procedimentos internos, reporte a situação o mais breve possível!

A partir do seu relato, será possível focar os esforços corretos e atuar com agilidade para sanar problemas eventualmente desconhecidos pelas instâncias adequadas, minimizando, assim, os potenciais impactos e evitando a recorrência de situações similares.

Expresse suas preocupações com o seu gestor, líder do seu gestor ou áreas responsáveis, como a de Gente, o Jurídico ou Compliance, dependendo do tema.

Se não for possível ou se você não se sentir à vontade para endereçar a questão desta forma, conte sempre com a Linha Ética!

**A Linha Ética é um canal seguro e confidencial disponibilizado para todos!**

Tanto os nossos empregados, quanto os terceiros, parceiros comerciais, investidores ou qualquer outra pessoa podem entrar em contato com a Linha Ética para esclarecer dúvidas sobre o Código de Conduta ou denunciar condutas irregulares observadas em nossas operações, a exemplo de atos de corrupção, fraudes, assédios e discriminação.

Esteja certo de que, por aqui, **não são toleradas** retaliações àqueles que, em boa fé, reportam preocupações legítimas! Qualquer represália deverá ser imediatamente reportada, por meio da Linha Ética, para que as medidas adequadas sejam prontamente tomadas.

**LINHA**  **ÉTICA**

 0800 515 0008

 [www.contatoseguro.com.br/pt/votorantim](http://www.contatoseguro.com.br/pt/votorantim)

**Nosso Jeito VC** faz parte do nosso DNA e compõe nossa essência. São os princípios que orientam e guiam nossos comportamentos do dia a dia e que nos ajudam a construir um futuro ainda mais promissor.

# NOSSO JEITO VC

## NOSSO JEITO DE SER

Ético e humano.



#ética\_e\_diversidade

#segurança\_e\_saúde

#diálogo\_franco

## NOSSO JEITO DE FAZER

Juntos, com excelência.



#foco\_do\_cliente

#simplicidade\_e\_confiança

#assumir\_responsabilidade

## NOSSO JEITO DE IR ALÉM

Com coragem para transformar.



#aprender\_e\_evolution

#resultados\_duradouros

#legado\_positivo



# COM PLIANCE

## DIÁLOGO ABERTO

Caso tenha alguma dúvida ou comentário sobre esta cartilha, entre em contato com a área de Compliance: [global.compliance@vcimentos.com](mailto:global.compliance@vcimentos.com)



# COM PLIANCE