



Programa de Compliance Anticorrupção



Sumário

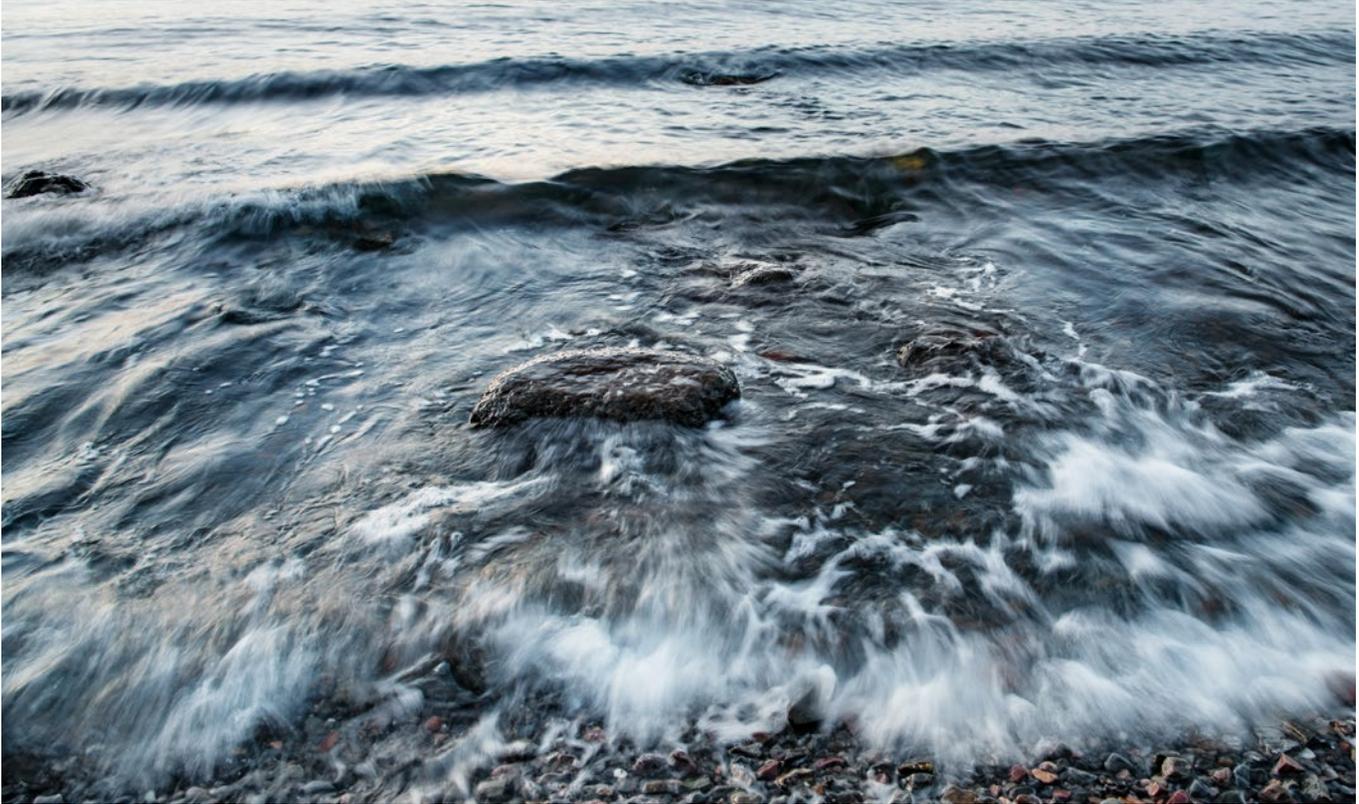
Introdução	03
O que é corrupção e como a Hydro está exposta a ela?	04
Programa de combate à corrupção da Hydro	05
Funções, responsabilidades e organização	05
Elementos do sistema de compliance	06
Compromisso da alta administração	06
Avaliação e mitigação de riscos	06
Políticas e procedimentos — Código de Conduta da Hydro	07
Treinamento e comunicação	07
Gestão de risco de terceiros	07
Exatidão e integridade de dados, registros, relatórios e contabilidade	08
Monitoramento	08
Relatórios e investigações	09
Medida disciplinar	09
Parcerias externas e colaboração	09
Aprimoramento e análise contínuos	10

Introdução

A Hydro, como uma empresa global presente em muitos países ao longo da cadeia de valor do alumínio, está exposta a riscos de corrupção de várias maneiras. Sabemos que a corrupção pode ter consequências adversas graves para indivíduos, empresas e as sociedades em que operamos. Portanto, agir com integridade, combater a corrupção e aderir às leis aplicáveis é parte essencial do que consideramos uma conduta empresarial responsável.

Esta descrição do Programa de combate à corrupção fornece uma visão geral dos principais elementos dos esforços anticorrupção da Hydro. O foco está no combate à corrupção, mas muitos dos elementos do Programa de combate à corrupção também são aplicáveis a outros riscos de compliance gerenciados pela Hydro.

Este documento não estabelece novos requisitos; os requisitos têm origem no Código de Conduta da Hydro e de outros documentos de governança.



O que é corrupção e como a Hydro está exposta a ela?

A corrupção é frequentemente definida como dar ou prometer algo de valor a terceiros – agentes públicos ou parceiros de negócios – com o objetivo de influenciar a pessoa a agir, ou se abster de agir, em relação ao desempenho de suas obrigações.

Alguns cenários de risco aos quais a Hydro pode estar exposta:

- Presentes, hospitalidade ou entretenimento indevidos fornecidos a agentes públicos para influenciar uma decisão sobre, por exemplo, autorizações ou licenças governamentais. Presentes, hospitalidade ou entretenimento indevidos também são um risco em relações comerciais, normalmente para influenciar a negociação de contratos.
- Doações, patrocínios, investimentos comunitários etc. que beneficiam agentes públicos de modo indevido.

- Agentes, consultores ou outros intermediários podem fornecer vantagens indevidas para os responsáveis pelas decisões.
- Adquirir empresas com histórico de corrupção ou entrar em joint ventures com empresas que não gerenciam adequadamente os riscos de corrupção.

A Hydro não tolera nenhuma forma de suborno ou corrupção, incluindo pagamentos de facilitação e propinas, tanto em negociações com agentes públicos como com indivíduos do setor privado, estando empenhada em cumprir todas as leis e normas vigentes na luta contra a corrupção e o suborno.

Programa de combate à corrupção da Hydro

A Hydro tem uma estrutura de compliance abrangente para gerenciar riscos de conformidade. O objetivo geral é garantir um comportamento ético e em conformidade em toda a nossa organização global.

A estrutura de compliance pode ser dividida em duas partes principais. A primeira parte se refere às **funções e responsabilidades** em relação à conformidade, conforme abaixo. Resumindo, todos na Hydro são responsáveis pela conformidade, mas com funções e responsabilidades diferentes.

A segunda parte é o **sistema de compliance**, definido como todas as atividades e processos estabelecidos para mitigar e gerenciar o risco de corrupção.

Funções, responsabilidades e organização

O Conselho de Administração (Conselho) tem a responsabilidade em última instância de supervisionar a estrutura de compliance da Hydro. O CEO, a gerência corporativa e a gerência imediata são responsáveis por garantir que sua organização compreenda quais são os riscos e permaneça em conformidade.

O Group Compliance, dirigido pelo diretor de compliance (CCO, do inglês Chief Compliance Officer), é proprietário da governança do risco de corrupção e responsável pela concepção global do sistema de compliance, conforme definido acima. O CCO responde ao vice-presidente executivo de compliance, PI e Jurídico, podendo, a seu critério, comunicar qualquer assunto diretamente ao CEO e/ou ao Conselho (por meio do Comitê de Auditoria do Conselho [BAC, do inglês Board Audit Committee])). O BAC auxilia o Conselho no exercício de sua responsabilidade de supervisão em relação à estrutura de compliance e risco, gerenciamento de riscos em geral e casos materiais de não conformidade, incluindo corrupção. O CCO se reúne regularmente com o BAC e fornece atualizações trimestrais ao Comitê. Além disso, o CCO apresenta anualmente um Relatório de Compliance ao Conselho de Gestão Corporativa (CMB, do inglês Corporate Management Board), ao BAC e ao Conselho.

Além do Group Compliance, há determinados recursos de compliance dedicados que fornecem suporte às respectivas Áreas de Negócios e Funções do Grupo. A Hydro também tem uma Rede de Compliance que compreende várias partes interessadas internas que têm responsabilidades de conformidade, como os recursos mencionados nas Áreas de Negócios e Funções globais, Auditoria Interna e Investigação (GIA&I), Relatório Financeiro de Controle Interno (ICFR, do inglês Internal Control Financial Reporting), Jurídico (GLD), Gerenciamento de Risco Empresarial (ERM, do inglês Enterprise Risk Management), Sustentabilidade, além do Group Compliance. O principal objetivo da rede é aumentar a colaboração, a conscientização e compartilhar conhecimento sobre compliance e combate à corrupção em toda a organização global da Hydro.

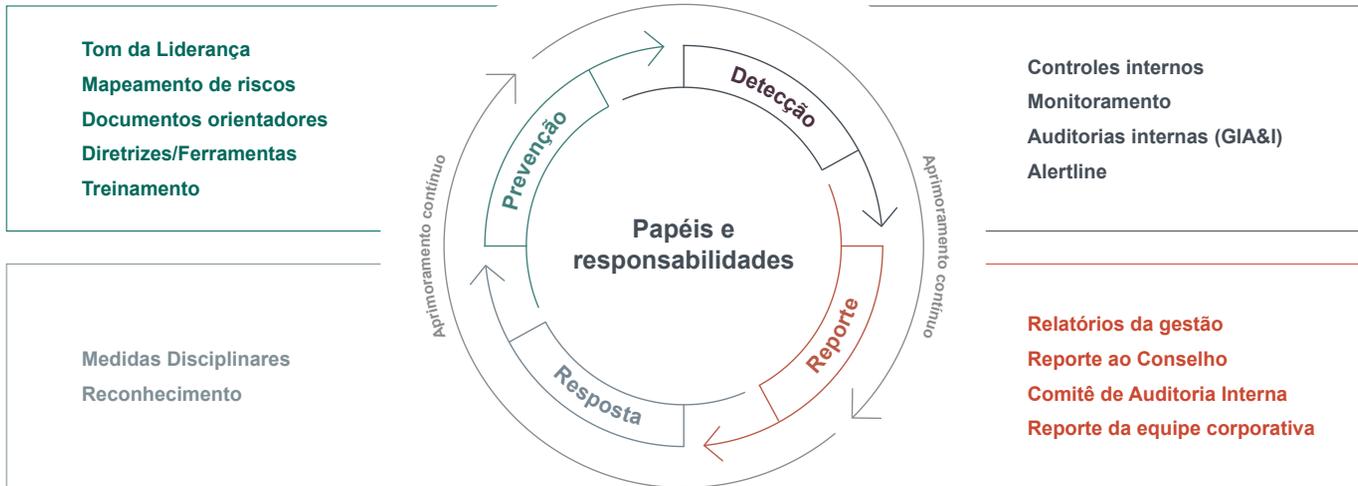
A maioria dos recursos do Group Compliance está baseada na sede em Oslo, mas também há recursos locais com linhas de comunicação direta e outras pessoas com responsabilidades dedicadas ao compliance fora da Noruega.

A gerência imediata e todos os funcionários têm uma responsabilidade clara de agir em conformidade, ao mesmo tempo em que são apoiados pelo Group Compliance e pela equipe competente em outras funções para ajudar a salvaguardar a conformidade. Espera-se que os gerentes da Hydro implementem os requisitos estabelecidos no Código de Conduta da Hydro e outros documentos de governança dentro de sua área de responsabilidade funcional, liderem pelo exemplo e forneçam orientação aos funcionários que respondem a eles. Os gerentes da Hydro também devem procurar estruturar incentivos e conduzir avaliações de desempenho de acordo.

Elementos do sistema de compliance

Os principais componentes do sistema de compliance são i) prevenção, ii) detecção, iii) reporte e iv) resposta.

Veja a ilustração abaixo.



A ilustração acima mostra as principais atividades definidas dentro de cada um dos quatro componentes. A maioria dessas atividades são descritas mais adiante.

A conformidade é responsabilidade imediata. Para garantir a implementação eficaz, os controles anticorrupção relevantes são incorporados ou “conectados” aos processos comerciais comuns, na medida do possível. Isso significa que a maioria dos controles relacionados à compliance são realizados nas operações comerciais. Por exemplo, quando são tomadas decisões importantes, os aspectos de conformidade são normalmente abordados em memorandos de decisão e discussões nos vários órgãos de tomada de decisão. Outros exemplos incluem: avaliações de risco de compliance feitas como parte do processo geral do ERM, controles de gerenciamento de riscos de terceiros incorporados aos processos de compras etc.

Compromisso da alta administração

A conformidade começa pelo exemplo da alta administração. A conformidade está regularmente na agenda de reuniões da gerência sênior, e a gerência comunica regularmente mensagens claras de conformidade à organização sobre a importância de agir em conformidade e demonstrar que não toleramos a corrupção.

Riscos, ocorrências, comunicações e dilemas relacionados à conformidade também são discutidos regularmente em reuniões do Conselho Interno (IB, do inglês Internal Board), lideradas pelo CEO e nas respectivas equipes de gestão, tanto em relação a casos em andamento como em sessões de conscientização e informação, facilitadas pelo Group Compliance. Além disso, os riscos à conformidade e os planos de ação de mitigação são preparados para todas as Áreas de Negócios em

conexão com os Planos de Negócios do próximo ano. Esses planos de atividade de conformidade são acompanhados nas reuniões do IB no ano seguinte.

Avaliação e mitigação de riscos

As avaliações de risco são parte integrante dos negócios da Hydro e um pilar em todas as atividades de compliance. As avaliações de risco são realizadas em relação a projetos individuais e contrapartes, e de forma mais geral como parte do processo de ERM. Nossos esforços de conformidade são baseados em riscos, e dedicamos o máximo esforço para abordar os riscos percebidos como sendo os mais altos. Avaliações de risco detalhadas sobre o combate à corrupção são realizadas em todas as Áreas de Negócios e em nível global.

Trabalhamos sistematicamente para mitigar o risco de não conformidade a um nível aceitável. Os riscos de corrupção são avaliados e relatados duas vezes por ano por meio do processo de risco empresarial, ERM, da Hydro, onde os resultados gerais são relatados ao CMB e ao Conselho. Temos pessoas dedicadas responsáveis pelo risco na Área de Negócios, e o Group Compliance também está envolvido no processo de ERM. Com base nos riscos identificados no mapeamento de riscos à conformidade, são estabelecidos planos de ação adequados com medidas de mitigação pela gerência imediata em consulta com o Group Compliance para garantir a mitigação de riscos e a melhoria contínua.

Os processos de due diligence de integridade baseados em riscos são realizados em relação aos nossos parceiros de negócios, sendo um componente integrante das decisões de gerenciamento em transações de fusões e aquisições, investimentos sociais e outros projetos. (Consulte também Gestão de riscos de terceiros).



Políticas e procedimentos — Código de Conduta da Hydro

A Hydro tem vários documentos de governança global que estabelecem requisitos para o que consideramos conduta responsável e para ajudar a garantir a conformidade com as leis e regulamentações. Esses requisitos estabelecem os limites e processos em relação a due diligence, presentes e hospitalidade, conflito de interesses, doações, interação com agentes públicos, segregação de tarefas e muito mais. Os principais princípios e requisitos são definidos no Código de Conduta da Hydro. O Código de Conduta é um documento fundamental na Hydro e é aprovado pelo Conselho de Administração. Ao entrar na empresa, todos os novos funcionários devem certificar por escrito que seguirão o Código de Conduta. Também existe um sistema de certificação periódica do Código de Conduta. Além do Código de Conduta, temos diretrizes e procedimentos globais, bem como documentos de suporte e folhetos de orientação para estabelecer requisitos e orientações sobre, por exemplo, due diligence de integridade, presentes e hospitalidade, conflito de interesses, doações e patrocínios, agentes e intermediários etc. Algumas Áreas de Negócios estabeleceram, com base em riscos, procedimentos mais detalhados, por exemplo, em relação à interação com agentes públicos.

Treinamento e comunicação

A gerência imediata é responsável por garantir que os funcionários relevantes estejam cientes de suas obrigações de conformidade e recebam treinamento adequado em assuntos de compliance relevantes. Para ajudar a garantir a conscientização dos requisitos estabelecidos em nossos documentos de governança, temos um programa de treinamento abrangente. O treinamento é adaptado aos riscos da empresa e visa construir e manter continuamente uma forte cultura de conformidade e integridade.

Além dos cursos de e-learning direcionados a todos os funcionários relevantes, são ministrados treinamentos direcionados e aprofundados em sala de aula (tanto presenciais como virtuais) aos funcionários em funções particularmente expostas a riscos de corrupção. Esses treinamentos em sala de aula se concentram muitas vezes em dilemas práticos baseados em casos reais. O treinamento é acompanhado e relatado. Os KPIs são frequentemente usados em conexão com campanhas de treinamento obrigatório.

Gestão de risco de terceiros

O sucesso da Hydro depende da cooperação com nossos parceiros de negócios – fornecedores, clientes, distribuidores, consultores, parceiros de joint ventures e outros. Nossa expectativa é a de que nossos parceiros de negócios cumpram todas as leis e normas vigentes. Os fornecedores com os quais a Hydro mantém relação contratual direta deverão observar os princípios dispostos no Código de Conduta de Fornecedores da Hydro, que define os padrões mínimos de conformidade em áreas-chave, incluindo ética nos negócios e combate à corrupção, bem como direitos humanos, condições de trabalho e sustentabilidade. O não cumprimento desses critérios poderá resultar na rescisão da relação comercial. O Código de Conduta de Fornecedores da Hydro também estabelece expectativas para que nossos fornecedores estabeleçam requisitos semelhantes na cadeia de valor.

Realizamos processos de due diligence de integridade com base em riscos para assegurar que a reputação, a trajetória e as habilidades dos nossos parceiros de negócios atendam aos nossos critérios. Usamos várias ferramentas de triagem e envolvemos consultores externos sempre que considerado necessário a esse respeito. A due diligence aprimorada é rea-

lizada para projetos e transações de alto risco, como agentes/intermediários, fusões e aquisições e investimentos sociais.

Nossos agentes/intermediários devem observar as leis e normas aplicáveis, e espera-se que observem o Código de Conduta da Hydro. É nossa responsabilidade assegurar que os agentes/intermediários tenham conhecimento do nosso Código de Conduta e de nossas exigências.

Exatidão e integridade de dados, registros, relatórios e contabilidade

A Hydro está comprometida com a transparência e a exatidão das ações da companhia, respeitando a confidencialidade e outras obrigações em vigor. A empresa tem a obrigação de publicar dados de forma completa, imparcial, clara e compreensível nos seus relatórios financeiros periódicos e em outros documentos exigidos pelas autoridades e agências, bem como em suas demais comunicações públicas. O Manual de Controle Interno da Hydro define os controles internos padrão que devem ser implementados nas unidades de negócios. Os controles-chave incluem divisão de tarefas, delegação de autoridades, controles de acesso etc. A função do grupo

ICFR mantém o Manual de Controle Interno e realiza testes e verificação de conformidade com o Manual de Controle Interno.

Monitoramento

As atividades de monitoramento ocorrem em diferentes níveis na organização para verificar se as exigências e outros controles internos estabelecidos em vários documentos de governança estão sendo implementados e funcionando de maneira eficaz. Alguns exemplos incluem o monitoramento das operações diárias pelos gerentes de negócios por meio do acompanhamento dos relatórios de despesas de seus funcionários, pelos controladores por meio do acompanhamento de várias transações, a verificação feita pelo setor de compras da conformidade do fornecedor com contratos etc. O Group Compliance também realiza o monitoramento com base em riscos para garantir a implementação efetiva do programa de compliance. Controles-chave, como separação de tarefas, reconciliações bancárias etc., são examinados periodicamente como parte do programa de análise estabelecido pelo departamento ICFR.



A área de Auditoria Interna e Investigação (GIA&I), conduz auditorias para garantir que os controles internos estejam funcionando de maneira eficaz.

Um subconjunto das perguntas no Hydro Monitor (pesquisa de engajamento dos funcionários) abrange vários aspectos da integridade dos negócios (Índice de Cultura de Integridade). Os resultados são medidos em relação a referências de outras empresas, e quaisquer lacunas são acompanhadas com atividades de mitigação. Periodicamente, o potencial anual de bônus para o CEO está vinculado a um KPI no índice de cultura de integridade, no qual uma certa pontuação precisa ser alcançada.

Relatórios e investigações

Estamos comprometidos com a criação de uma cultura de confiança, em que os funcionários se sintam à vontade para fazer perguntas, procurar orientação, comunicar inquietações e informar possíveis violações. Normalmente, dúvidas e reclamações internas devem ser levantadas com a gerência local, mas os funcionários também podem levantar o problema diretamente com o Recursos Humanos, SSMA (saúde, segurança e meio ambiente), um representante sindical e com as áreas de Compliance, Jurídico ou Auditoria Interna e Investigação. Funcionários, contratadas no local e outros também podem usar o canal de denúncia confidencial da Hydro, o AlertLine, que é hospedado por um prestador de serviços independente, onde as preocupações podem ser relatadas anonimamente à área de Auditoria Interna e Investigação (GIA&I). O AlertLine está disponível nos idiomas aplicáveis e os relatórios podem ser feitos online ou por meio dos números de telefone gratuitos listados na intranet da Hydro ou em Hydro.com.

A Hydro não tolerará retaliações contra quem quer que se pronuncie de boa fé para perguntar sobre algo, levantar alguma questão, informar possível violação ou participar de investigação interna na empresa.

O AlertLine da Hydro e as investigações da maioria dos assuntos de má conduta são gerenciadas pela área de Auditoria Interna e Investigação (GIA&I). Há um procedimento sobre como lidar com investigações internas, que define o processo a ser seguido por todos que conduzem uma investigação interna. A gravidade do assunto define o nível de independência

e competência necessário. Além disso, há um estreito diálogo entre a área de Compliance e a Auditoria Interna e Investigação sobre assuntos relevantes, incluindo questões graves de compliance. O Diretor Executivo de Auditoria reporta ao Conselho da Hydro por meio do BAC. O BAC e o CMB são informados trimestralmente sobre assuntos relatados por meio do AlertLine.

Para casos graves, incluindo suspeita de corrupção de terceiros, o “Comitê de Ética” é convocado para alinhar as próximas etapas. O CCO é membro permanente do comitê junto com a área de Auditoria Interna e Investigação, o vice-presidente executivo de RH e o vice-presidente executivo de Compliance, IP e Jurídico.

Medida disciplinar

A violação das leis e regulamentações anticorrupção ou das políticas internas não será tolerada e pode levar a medidas disciplinares e outras ações, incluindo a rescisão do contrato de trabalho. A Hydro tem um procedimento para o tratamento de medidas disciplinares para ajudar a garantir um tratamento consistente e previsível do comportamento de má conduta dos funcionários em vários níveis e localidades.

Parcerias externas e colaboração

A união de forças na ação coletiva é fundamental no combate à corrupção. A Hydro tem uma parceria com a Transparency International há muitos anos, além de ser membro da Maritime Anti-Corruption Network (MACN), que fornece informações valiosas sobre o setor marítimo, uma parte importante de nossa cadeia de suprimento. Através da Alunorte, Albras, Mineração Paragominas, Hydro Energia, Hydro Extrusions e Norsk Hydro Brasil, a Hydro é signatária do Pacto Empresarial para a Integridade e Contra a Corrupção desde 2017. O Pacto é desenvolvido pelo Instituto Ethos em parceria com organizações globais como as Nações Unidas e o Fórum Econômico Mundial, buscando unir empresas com o objetivo de promover um mercado mais ético e erradicar o suborno e a corrupção no Brasil.

Também participamos de várias redes externas de compliance para comparar, aprender e compartilhar as melhores práticas entre nossos colegas.

Aprimoramento e análise contínuos

Garantir a melhoria contínua do sistema de compliance é essencial. Trata-se de uma prioridade fundamental para o Group Compliance e sempre consideramos como nosso sistema de compliance pode ser reforçado. As melhorias podem ser baseadas no mapeamento de riscos, lacunas identificadas em casos de má conduta, ocorrências no panorama regulatório ou expectativas externas ou em outras informações. O Group Compliance é responsável por revisar nossas principais políticas e procedimentos anticorrupção, incluindo nosso Código de Conduta. Além disso, a área de Auditoria Interna e conduz regularmente auditorias internas em vários elementos do programa de compliance. Também realizamos periodicamente avaliações externas independentes do programa de compliance em relação aos padrões de conformidade internacionalmente aceitos. Os resultados dessas revisões são comunicados ao Conselho.





Escaneie o código QR para saber mais
no Código de Conduta da Hydro



Industries that matter

Norsk Hydro ASA
NO-0240 Oslo
Noruega

T +47 22 53 81 00
hydro.com

A Hydro é uma empresa líder em alumínio e energia, comprometida com um futuro sustentável. Nosso objetivo é criar uma sociedade mais viável transformando recursos naturais em produtos e soluções de maneiras inovadoras e eficientes.