

CÓDIGO DE ÉTICA E POLÍTICAS DE ESG (INTEGRIDADE E COMPLIANCE) DA GUAXIMA

Índice do Código de Ética, Compliance e ESG

1. Introdução

- Propósito do Código
- Importância do Compliance e ESG

2. Missão e Visão da Empresa

- Missão Corporativa
- Visão de Sustentabilidade

3. Valores Fundamentais

- Integridade
- Transparência
- Responsabilidade
- Respeito

4. Princípios de Ética e Conduta

- Conduta Profissional
- Responsabilidades Éticas dos Funcionários
- Interações com Clientes e Fornecedores

5. Compliance

- Adesão às Leis e Regulamentos
- Políticas Específicas (Anticorrupção, Antifraude)
- Procedimentos de Compliance (Auditorias, Monitoramento)

6. Gestão Ambiental

- Políticas de Sustentabilidade Ambiental
- Práticas de Redução de Impacto Ambiental
- Gestão de Recursos e Resíduos

7. Responsabilidade Social

- Engajamento Comunitário e Filantropia
- Direitos Humanos e Trabalhistas
- Diversidade e Inclusão

8. Governança Corporativa

- Estruturas e Práticas de Governança
- Papéis e Responsabilidades do Conselho
- Transparência e Prestação de Contas

9. Gestão de Riscos

- Identificação e Avaliação de Riscos
- Mitigação e Contingências
- Plano de Ação para Riscos Corporativos

10. Conflitos de Interesse

- Identificação de Conflitos
- Manejo e Resolução de Conflitos
- Políticas para Presentes e Hospitalidade

11. Confidencialidade e Proteção de Dados

- Segurança da Informação

- Proteção de Dados Pessoais
- Responsabilidades de Confidencialidade

12. Comunicação e Relacionamento com Stakeholders

- Comunicação Transparente
- Engajamento com Stakeholders
- Canais de Comunicação e Feedback

13. Violações e Sanções

- Processo de Denúncia
- Investigação de Violações
- Consequências e Sanções Disciplinares

14. Treinamento e Desenvolvimento

- Programas de Educação em Ética e Compliance
- Treinamentos de ESG
- Avaliação de Competências e Feedback

15. Revisão e Atualização do Código

- Processo de Revisão
- Atualizações Regulares
- Histórico de Alterações

16. Conclusão

- Compromisso da Alta Administração
- Apelo à Adesão ao Código

1. Introdução

Propósito do Código

O **Código de Ética, Compliance e ESG da Guaxima Engenharia Ltda** foi desenvolvido para orientar todas as operações e decisões estratégicas da empresa. Este documento define as expectativas comportamentais para todos os colaboradores e stakeholders, servindo como um guia fundamental para as atividades diárias. A finalidade do código é garantir que a ética esteja presente em todas as áreas da organização, consolidando a confiança dos stakeholders e fortalecendo a reputação da empresa.

A transparência e a integridade são reconhecidas como essenciais para a sustentabilidade e o sucesso a longo prazo de uma organização (Kaptein, 2008). Assim, o código da Guaxima alinha a empresa às melhores práticas globais, destacando seu compromisso com responsabilidade social, governança eficiente e sustentabilidade ambiental. O objetivo é diferenciar a Guaxima no mercado, posicionando-a como líder na adoção de princípios éticos e no cumprimento das responsabilidades sociais e ambientais.

Importância do Compliance e ESG

Compliance e ESG (Environmental, Social, and Governance) são pilares que sustentam a integridade operacional e estratégica da Guaxima. O compliance assegura a conformidade com as leis e regulamentações externas, além das normas internas que guiam as atividades da empresa. Esta aderência é essencial para prevenir riscos legais e reputacionais, criando um ambiente empresarial justo e transparente, alinhado às expectativas dos stakeholders.

A integração das práticas de ESG é um compromisso explícito da Guaxima com a gestão sustentável e responsável, refletindo uma governança que protege o meio ambiente e promove o bem-estar social. A literatura em sustentabilidade corporativa enfatiza que a implementação eficaz de políticas ESG pode melhorar o desempenho financeiro e mitigar riscos operacionais (Schaltegger & Wagner, 2006).

Na Guaxima, práticas como a redução de impactos ambientais, o engajamento comunitário e uma governança transparente reforçam seu compromisso com o desenvolvimento sustentável. Tais práticas são essenciais para assegurar que as operações da empresa não apenas atendam às

demandas atuais, mas também deixem um legado positivo para as gerações futuras, consolidando a identidade da Guaxima como uma referência no setor de engenharia e sustentabilidade.

2. Missão e Visão da Empresa

Missão Corporativa

A missão da **Guaxima Engenharia Ltda** é "Desenvolver soluções inovadoras em engenharia e infraestrutura sustentável, promovendo serviços de alta qualidade que impactem positivamente as comunidades e preservem os recursos naturais". Essa missão reflete o compromisso da empresa em não apenas buscar resultados financeiros sólidos, mas também desempenhar um papel relevante na construção de uma sociedade mais justa e ambientalmente equilibrada. Através de projetos que integram eficiência técnica e responsabilidade socioambiental, a Guaxima atua com transparência, ética e respeito aos princípios de sustentabilidade.

De acordo com Bartkus e Glassman (2008), uma missão corporativa clara serve como um ponto de orientação estratégica, proporcionando aos colaboradores um senso de unidade e propósito. Assim, a missão da Guaxima guia suas ações diárias e decisões estratégicas, promovendo um alinhamento interno que fortalece a relação com clientes, parceiros e a sociedade em geral.

Visão de Sustentabilidade

A visão de sustentabilidade da **Guaxima** é "Ser referência em engenharia sustentável, utilizando inovação para minimizar impactos ambientais, melhorar a qualidade de vida das comunidades e estabelecer práticas de governança ética e eficiente". Essa visão holística alinha-se aos princípios ESG e orienta a empresa a adotar práticas que integram responsabilidade social, governança transparente e gestão ambiental consciente.

Porter e Kramer (2006) destacam que uma visão de sustentabilidade bem definida pode fortalecer a imagem e o valor de mercado da organização ao alinhar suas ações com as expectativas dos stakeholders. No caso da Guaxima, essa visão não é apenas uma aspiração; é incorporada às decisões estratégicas e operacionais da empresa, influenciando desde a escolha de parceiros até a condução de projetos que priorizam a eficiência energética e a inclusão social.

A **Guaxima** acredita que o sucesso empresarial e a responsabilidade social são forças complementares. Integrar a sustentabilidade em sua governança e operações permite à empresa criar valor de longo prazo e contribuir para um futuro mais justo e ambientalmente equilibrado. Por meio da

implementação prática de sua missão e visão no **Código de Ética, Compliance e ESG**, a Guaxima demonstra que é possível liderar pelo exemplo, promovendo a inovação responsável enquanto atende às necessidades da sociedade e protege o meio ambiente.

3. Valores Fundamentais

Integridade

A **Guaxima Engenharia Ltda** estabelece a integridade como a base de todas as suas operações, interações e compromissos. Esse valor essencial é refletido na adesão rigorosa a padrões éticos, garantindo que todas as decisões e práticas sejam conduzidas com justiça e transparência. Na **Guaxima**, integridade significa fazer o que é certo, mesmo quando não observado, indo além da conformidade legal para promover uma cultura interna pautada pela responsabilidade individual e coletiva.

A integridade é fundamental para garantir um ambiente corporativo saudável, em que colaboradores se sintam valorizados e motivados a desempenhar suas funções com excelência. Conforme observado por Palanski e Yammarino (2007), a integridade está fortemente associada ao desempenho organizacional e à retenção de talentos, criando uma cultura onde a confiança floresce e os objetivos comuns são alcançados com eficiência. Na **Guaxima**, esse valor também é um diferencial estratégico para manter relações comerciais transparentes e duradouras com clientes e parceiros.

Compromisso com ESG e Governança Ética

A prática da integridade na **Guaxima** estende-se à implementação rigorosa dos princípios ESG, onde cada decisão é avaliada em termos de impacto ambiental, social e de governança. A governança ética da empresa assegura que todas as operações estejam alinhadas com a legislação vigente, incluindo a **LGPD** e práticas recomendadas para proteção de dados e segurança da informação, como indicado no sistema normativo já estruturado da empresa.

A integridade no contexto ESG não apenas reforça a conformidade com normas legais, mas também é essencial para garantir a confiança de todos os stakeholders. Essa prática, integrada ao sistema de gestão de riscos e à governança transparente, fortalece a reputação da **Guaxima** no mercado e assegura uma operação sustentável e resiliente.

Cultura Organizacional e Relacionamento com Stakeholders

A **Guaxima** acredita que a integridade não se limita às ações internas, mas se manifesta em todas as interações com stakeholders. Assegurar a confiança em cada transação é um pilar fundamental da empresa, que prioriza a transparência nas relações comerciais e no fornecimento de informações precisas e claras para clientes, parceiros e comunidades.

Ao cultivar essa cultura organizacional, a empresa não apenas atrai profissionais que compartilham desses valores, mas também estabelece parcerias estratégicas baseadas na confiança mútua e na responsabilidade ética. Conforme o compromisso de **Marcelo Zago**, presidente do conselho administrativo da empresa, a integridade norteia todas as decisões críticas, assegurando que a **Guaxima** seja vista como uma referência de ética e governança no setor de engenharia e infraestrutura sustentável.

Transparência

Na **Guaxima Engenharia Ltda**, a transparência é um pilar essencial para a construção de relações de confiança e para a promoção de uma governança sólida e ética. Todas as informações relevantes são disponibilizadas de forma clara para os stakeholders, abrangendo não apenas relatórios financeiros, mas também políticas internas, iniciativas de ESG, resultados de auditorias e ações estratégicas. Essa transparência se reflete nas práticas da **Guaxima** ao permitir que clientes, colaboradores e parceiros compreendam e participem das decisões da empresa, consolidando uma gestão colaborativa.

A transparência é frequentemente destacada na literatura como um diferencial competitivo, essencial para a construção de reputação e confiança no mercado. Como observam Schnackenberg e Tomlinson (2016), a gestão baseada em transparência aumenta a credibilidade e melhora as relações com stakeholders. No contexto da **Guaxima**, a comunicação é contínua e aberta, fortalecendo tanto o ambiente interno quanto as parcerias externas, essencial para assegurar que a governança corporativa funcione em sinergia com as expectativas dos diversos públicos da empresa.

Responsabilidade

O compromisso com a responsabilidade permeia todas as ações da **Guaxima**, integrando suas práticas de ESG em cada decisão estratégica. A responsabilidade envolve não apenas a conformidade com leis e regulamentações, mas também a antecipação e mitigação de impactos

sociais, ambientais e econômicos gerados por suas operações. A empresa se empenha em promover o bem-estar das comunidades onde atua e em implementar práticas sustentáveis que garantam o desenvolvimento econômico aliado à preservação ambiental, como demonstrado nos compromissos assumidos em sua governança ESG.

Como afirmam Carroll e Shabana (2010), empresas responsáveis tendem a performar melhor a longo prazo, pois gerenciam riscos e oportunidades de maneira eficiente. Na **Guaxima**, essa responsabilidade se manifesta em projetos voltados para o uso consciente de recursos, práticas de energia renovável e iniciativas sociais que ampliam a inclusão e o impacto positivo nas comunidades locais. A governança robusta e a gestão ativa de riscos são elementos fundamentais desse processo, fortalecendo o compromisso da empresa com um legado sustentável.

Respeito

Respeito é um dos valores centrais que orientam as operações e as relações da **Guaxima**. Esse valor está intrinsecamente ligado à valorização das pessoas, independentemente de suas funções ou papéis. A empresa se dedica a criar um ambiente inclusivo e colaborativo, onde todos os colaboradores e parceiros se sintam ouvidos e valorizados. A promoção da diversidade e da inclusão é uma prioridade, enriquecendo a cultura organizacional e estimulando a inovação.

No dia a dia, a **Guaxima** traduz respeito em políticas de igualdade de oportunidades e práticas justas de trabalho. A empresa busca entender e atender às necessidades dos seus clientes e colaboradores, promovendo relações humanas pautadas pelo diálogo e pela empatia. Como enfatizam Palanski e Yammarino (2007), o respeito dentro das organizações é um fator essencial para a satisfação e o desempenho dos colaboradores, elementos que a **Guaxima** incorpora ao fomentar um ambiente de trabalho saudável e produtivo.

4 - PRINCÍPIOS DE ÉTICA E CONDUTA

Conduta Profissional

Na **Guaxima Engenharia Ltda**, a conduta profissional está alicerçada em padrões éticos que refletem a importância da integridade e do respeito mútuo em todas as suas operações. Cada colaborador é visto como um embaixador dos valores da empresa, e suas ações devem refletir o compromisso da **Guaxima** com a transparência, responsabilidade e justiça. A aderência a uma comunicação respeitosa e clara, o cumprimento rigoroso de prazos e a manutenção de um ambiente

de trabalho colaborativo são exigências fundamentais. Esse compromisso cria um ambiente saudável, livre de discriminação e alinhado com as melhores práticas de ESG adotadas pela empresa.

A conduta ética também se estende à resolução de conflitos, tanto internos quanto externos. A **Guaxima** adota mecanismos proativos para tratar conflitos de maneira construtiva, garantindo que nenhuma decisão comprometa a integridade da empresa ou dos envolvidos (Kidder, 2009). A existência de canais de comunicação abertos e confidenciais, como aqueles já integrados à governança da empresa, fortalece essa abordagem, assegurando que todas as preocupações sejam ouvidas e tratadas de forma justa e transparente.

Responsabilidades Éticas dos Funcionários

Os colaboradores da **Guaxima** têm a responsabilidade de adotar comportamentos éticos que vão além de suas obrigações contratuais. Isso envolve a proteção de informações confidenciais, o cumprimento das diretrizes internas e a promoção ativa de práticas justas em suas interações diárias. Como destacado nos documentos internos da empresa, o comprometimento com a integridade faz parte da cultura organizacional e é essencial para sustentar uma operação sustentável e confiável.

A liderança na **Guaxima** é vista como um elemento essencial na promoção de uma cultura ética robusta. Como enfatizado por Brown e Treviño (2006), líderes éticos não apenas supervisionam, mas também exemplificam os valores da organização, agindo como modelos e inspirando comportamentos semelhantes em toda a equipe. A empresa reforça essa responsabilidade por meio de programas de treinamento contínuo e de desenvolvimento, garantindo que cada colaborador esteja preparado para agir de forma ética e responsável em qualquer situação.

Interações com Clientes e Fornecedores

A **Guaxima** valoriza interações comerciais baseadas em justiça, honestidade e respeito mútuo. A construção de relações sólidas e duradouras com clientes e fornecedores é essencial para garantir a continuidade e o sucesso de suas operações. A empresa espera que cada colaborador trate

parceiros comerciais com profissionalismo e que todas as comunicações e negociações sejam conduzidas de maneira clara e objetiva, assegurando o cumprimento dos acordos estabelecidos.

Além disso, a **Guaxima** adere estritamente às suas políticas de aquisição e contratação, garantindo igualdade de oportunidades e total transparência em seus processos. Inspirada nos princípios da **Transparency International** (2020), a empresa adota uma política de tolerância zero à corrupção e ao suborno, assegurando que todas as transações sejam conduzidas de maneira ética. Essa abordagem não apenas protege a **Guaxima** de riscos legais e reputacionais, mas também fortalece a confiança e credibilidade da empresa no mercado.

A **Guaxima** também realiza auditorias periódicas e monitoramento constante para garantir a conformidade com as regulamentações e os princípios de ética estabelecidos. A implementação de práticas rigorosas de compliance e governança fortalece a segurança das operações e mantém a confiança de todos os stakeholders envolvidos.

5 – PROGRAMA DE COMPLIANCE DA GUAXIMA

Estrutura e Objetivo

O Programa de Compliance da Guaxima é um dos pilares fundamentais de sua governança corporativa. Ele visa garantir a conformidade com as legislações vigentes, promover uma cultura de integridade e ética, e proteger a empresa contra riscos legais e reputacionais. A estrutura do programa é robusta e integrada, abrangendo auditorias internas periódicas, campanhas de conscientização, treinamentos contínuos e políticas claras que orientam a conduta dos colaboradores e parceiros.

O compliance é considerado parte essencial da estratégia organizacional e está diretamente alinhado às metas de ESG da empresa. A implementação de uma governança forte e transparente assegura que todos os processos e operações estejam em conformidade com a Lei Anticorrupção (Lei nº 12.846/2013), a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e a Lei de Acesso à Informação (LAI), promovendo um ambiente seguro e ético para a operação da Guaxima.

A Guaxima estruturou seu programa de compliance por meio de comitês especializados, garantindo que as práticas de conformidade sejam supervisionadas e atualizadas conforme necessário. O Comitê de Compliance é responsável por assegurar que todas as leis e regulamentações sejam respeitadas, promovendo uma cultura de ética em todos os níveis da organização. Além disso, o

Comitê de LGPD atua na proteção de dados pessoais, garantindo a privacidade dos stakeholders e alinhando as operações da empresa às exigências da legislação .

O Conselho de Admas atividades desses comitês e avalia a eficácia das políticas de compliance por meio de auditorias periódicas. Essa estrutura integrada fortalece a transparência e a confiança na governança corporativa da Guaxima.

Políticas de Whistleblowing e Proteção

A política de whistleblowing da Guaxima é um exemplo de seu compromisso com a ética e a transparência. A empresa oferece canais seguros e confidenciais para que colaboradores, fornecedores e demais stakeholders possam relatar violações éticas ou de compliance. Esses canais são acessíveis 24 horas por dia e garantem a proteção contra retaliações, reforçando a confiança no sistema de denúncias e promovendo um ambiente corporativo íntegro e transparente .

As denúncias recebidas são analisadas pelo Comitê dinvestigações detalhadas e adota medidas corretivas imediatas, quando necessário. O processo é documentado para assegurar a transparência e a responsabilização das ações tomadas, contribuindo para a melhoria contínua das práticas da empresa.

Treinamento e Conscientização

O programa de compliance inclui treinames e campanhas de conscientização, capacitando os colaboradores sobre as políticas internas e as leis aplicáveis. Esses treinamentos abordam temas como ética, compliance, proteção de dados e ESG, garantindo que todos os funcionários compreendam seus papéis e responsabilidades dentro da organização .

A empresa também promove workshops e seminários para manter todos os colaboradores engalizados sobre as melhores práticas de conformidade. Essa abordagem proativa é essencial para manter uma cultura organizacional ética e sustentável, que contribui para o crescimento e a longevidade da Guaxima.

Auditorias e Monitoramento

A Guaxima realiza auditorias internas e externas regularmente para mo programa de compliance e identificar oportunidades de melhoria. As auditorias são conduzidas com base em diretrizes estabelecidas e em alinhamento com as melhores práticas internacionais, garantindo que a empresa

esteja sempre em conformidade com as regulamentações aplicáveis e pronta para responder a mudanças no ambiente de negócios .

Desse modo, o programa de compliance da Guaxima é uma demonstração clara de seu compromisso com a ética, a transparência orativa. Ao integrar práticas robustas de conformidade às suas operações diárias, a empresa fortalece sua governança e garante a sustentabilidade de suas atividades no longo prazo. O envolvimento ativo de todos os níveis da organização é essencial para que a Guaxima continue a ser uma referência em integridade e boas práticas no mercado .

6 - GESTÃO AMBIENTAL

Políticas de Sustentabilidade Ambiental

Na **Guaxima Engenharia Ltda.**, a sustentabilidade é um compromisso central que orienta todas as operações, desde a escolha de fornecedores até a implementação de projetos que minimizem impactos ambientais e contribuam para um futuro mais equilibrado. A abordagem da Guaxima está alinhada às melhores práticas internacionais, como a **Agenda 2030 para o Desenvolvimento Sustentável** e o **Acordo de Paris**, priorizando a **gestão de carbono** e ações regenerativas.

A empresa adota uma estratégia de sustentabilidade robusta com foco em práticas que promovam **resgate de carbono**, seja por meio de projetos de reflorestamento em áreas impactadas por suas operações ou pela **compensação das emissões de CO₂** nas suas cadeias produtivas e de transporte. A integração do **ISO 14001** nos sistemas de gestão da Guaxima assegura que as operações estejam em conformidade com as regulamentações ambientais e continuamente aprimoradas. A transparência é fundamental, e a empresa publica periodicamente **relatórios de sustentabilidade**, detalhando seus progressos e desafios, acessíveis a todos os stakeholders.

Práticas de Redução de Impacto Ambiental

A **redução da pegada de carbono** é uma prioridade estratégica para a **Guaxima**. A empresa investe em tecnologias de ponta, como **sistemas de monitoramento automatizados**, que permitem a otimização das rotas de transporte e o uso de **veículos elétricos ou híbridos** em suas operações logísticas, reduzindo emissões. Essas iniciativas são sustentadas por projetos de melhoria contínua e inovação, alinhando-se à visão de sustentabilidade integrada de Porter e

Kramer (2011), que destacam como a criação de valor compartilhado pode impulsionar a competitividade empresarial e o desenvolvimento sustentável.

Além disso, a Guaxima está comprometida com a **política de zero resíduo**, buscando eliminar o envio de resíduos não recicláveis para aterros sanitários. Isso é alcançado por meio de **processos de triagem e reciclagem rigorosos** e pela implementação de programas de economia circular, reaproveitando materiais e resíduos industriais em novos projetos. A eficiência energética é outra frente essencial, com a instalação de **painéis solares** e o uso de equipamentos com alta eficiência para reduzir o consumo de energia convencional.

Gestão de Recursos e Resíduos

A **gestão eficiente de recursos e resíduos** na Guaxima vai além da conformidade legal e é guiada por princípios de economia circular e inovação. A empresa adota **materiais recicláveis e biodegradáveis** em suas obras e incentiva seus fornecedores a seguirem os mesmos padrões. Programas educacionais voltados aos colaboradores e parceiros comerciais promovem a conscientização sobre a importância de minimizar desperdícios e otimizar o uso dos recursos naturais.

Nas operações diárias, sistemas automatizados controlam e ajustam o consumo de água e energia em tempo real, garantindo uma alocação eficiente. Em consonância com Hawken (2007), a Guaxima entende que a adoção de práticas sustentáveis não apenas minimiza o impacto ambiental, mas também gera **benefícios econômicos de longo prazo**.

Por fim, a **educação ambiental** é integrada à cultura organizacional da Guaxima. Programas de capacitação contínua incentivam colaboradores e fornecedores a adotarem práticas ambientalmente responsáveis, reforçando o compromisso coletivo com a sustentabilidade. A Guaxima busca liderar pelo exemplo, criando um impacto positivo e escalável, não apenas em suas operações diretas, mas em toda a cadeia produtiva.

7 - RESPONSABILIDADE SOCIAL

Engajamento Comunitário e Filantropia

Na **Guaxima Engenharia Ltda.**, o impacto positivo nas comunidades onde operamos é um pilar essencial de nossa estratégia de responsabilidade social. Não medimos o sucesso apenas

por indicadores financeiros, mas também pela transformação que promovemos nas regiões em que atuamos. O **engajamento comunitário** é uma expressão concreta de nosso compromisso com o desenvolvimento sustentável, sendo materializado por meio de iniciativas de voluntariado corporativo, apoio a projetos educacionais e sociais, e parcerias estratégicas com organizações do terceiro setor. Inspirando-se nas diretrizes de Kotler e Lee (2005), essas ações não apenas melhoram as condições de vida nas comunidades, mas também fortalecem a relação de confiança entre a empresa e seus stakeholders.

Entre nossas práticas, destacamos **eventos de arrecadação de fundos e campanhas de conscientização**, que são organizados em colaboração com líderes comunitários para garantir a identificação das necessidades reais locais. Um exemplo disso é o apoio a projetos alinhados com nossa estratégia ESG, como programas que promovem **eficiência energética e inclusão digital** em áreas vulneráveis. A transparência é fundamental em todas as nossas ações, e mantemos uma política de comunicação clara para que todas as partes interessadas possam acompanhar o impacto gerado. Essa transparência, além de incentivar maior envolvimento, consolida nosso compromisso de longo prazo com o bem-estar comunitário.

Direitos Humanos e Trabalhistas

Na **Guaxima**, o respeito pelos **direitos humanos e trabalhistas** é um princípio inegociável e integra todas as etapas de nossa operação. Adotamos rigorosamente as normas da **Organização Internacional do Trabalho (OIT)**, assegurando condições de trabalho justas, seguras e inclusivas para nossos colaboradores e parceiros. Esse compromisso vai além do cumprimento da legislação: buscamos cultivar um ambiente que valorize a dignidade e o respeito em todas as interações, promovendo uma cultura de responsabilidade coletiva.

Para garantir a conformidade e reforçar esses princípios, oferecemos **treinamentos contínuos** e workshops para nossos gestores e colaboradores, abordando temas como **direitos trabalhistas, assédio moral e igualdade de oportunidades**. Esses programas são projetados para fortalecer a conscientização e criar um ambiente livre de discriminação ou abusos, como sugerido por Senge (1990) na promoção de uma cultura de aprendizado organizacional contínuo. Além disso, a Guaxima implementa **políticas preventivas**, como canais de denúncia seguros, garantindo que todos possam reportar irregularidades sem medo de represálias.

Diversidade e Inclusão

A promoção da **diversidade e inclusão** é um valor essencial e estratégico para a **Guaxima**, contribuindo para um ambiente de trabalho mais inovador e colaborativo. Nossas políticas de recrutamento e promoção são pautadas pela igualdade de oportunidades, independentemente de gênero, etnia, idade, deficiência, orientação sexual ou qualquer outra característica individual. Conforme destacado por Cox e Blake (1991), a diversidade traz vantagens competitivas, promovendo criatividade e eficácia organizacional, além de enriquecer nossa compreensão dos mercados em que atuamos.

Mantemos uma **cultura inclusiva**, revisando regularmente nossas políticas para garantir que estejam alinhadas com as melhores práticas e evoluções sociais. Além disso, estabelecemos **programas de mentoria e redes de apoio** para incentivar a inclusão e o desenvolvimento de talentos sub-representados dentro da organização. Esses programas não apenas promovem o crescimento individual, mas também ampliam nossa capacidade de inovação e adaptabilidade em um mercado dinâmico.

Nossa abordagem inclusiva também se estende a parceiros e fornecedores, que são incentivados a adotar práticas similares, ampliando o impacto positivo da Guaxima em toda a sua cadeia de valor. Em cada ação, buscamos liderar pelo exemplo, demonstrando que diversidade e inclusão são fundamentais para o **crescimento sustentável** e a construção de um futuro mais justo e equitativo.

8 - GOVERNANÇA CORPORATIVA NA GUAXIMA ENGENHARIA LTDA.

Estruturas e Práticas de Governança

Na **Guaxima Engenharia Ltda.**, implementamos uma estrutura robusta de **governança corporativa** que visa assegurar a eficiência operacional, a conformidade regulatória e a proteção dos interesses de todos os stakeholders. Com base nas melhores práticas descritas por Cadbury (1992), nossas estruturas de governança promovem uma **tomada de decisão clara, ética e transparente**, garantindo que as operações reflitam os princípios de integridade e sustentabilidade.

Nosso modelo de governança inclui a criação de **comitês especializados**, como o **Comitê de Auditoria**, **Comitê de Ética** e o **Comitê ESG**, que orientam a gestão em áreas críticas, como mitigação de riscos e sustentabilidade. O **Comitê ESG**, em particular, reflete o compromisso da

Guaxima com **responsabilidades ambientais, sociais e de governança**, alinhando as operações da empresa às demandas por impacto positivo na sociedade e no meio ambiente. A independência e a diversidade nas instâncias de governança garantem decisões imparciais, assegurando que os interesses de todos os stakeholders sejam respeitados e alinhados ao propósito estratégico da empresa.

Além disso, nossas políticas rigorosas de governança previnem **conflitos de interesse** e fortalecem a confiança na tomada de decisões. A estruturação clara de responsabilidades promove um ambiente que valoriza a **transparência e responsabilidade** em todas as transações, como destacado em nossa política de ESG e nos princípios normativos adotados pela empresa.

Papéis e Responsabilidades do Conselho

O **Conselho de Administração** da Guaxima desempenha um papel essencial na definição da estratégia e na supervisão da execução das operações da empresa, seguindo as diretrizes apresentadas por Monks e Minow (2011). O Conselho é responsável por aprovar políticas-chave e assegurar que a gestão siga os princípios de compliance e ESG estabelecidos, garantindo que a **sustentabilidade** e a **resiliência operacional** sejam pilares da estratégia organizacional.

A seleção dos membros do Conselho é baseada em **competências técnicas e experiência prática**, alinhadas às necessidades da empresa, reforçando a capacidade de tomar decisões estratégicas informadas. Realizamos regularmente **treinamentos e atualizações** para que nossos conselheiros acompanhem as mudanças regulatórias e as tendências de mercado, permitindo que a Guaxima atue de forma proativa e competitiva no setor de engenharia e infraestrutura.

O Conselho também tem a responsabilidade de **avaliar riscos** e implementar controles internos eficazes. As práticas de governança da Guaxima são projetadas para serem adaptáveis, assegurando que mudanças na regulamentação ou no mercado sejam rapidamente absorvidas pela organização.

Transparência e Prestação de Contas

A **transparência** é um dos valores centrais da governança corporativa na Guaxima. Comprometemo-nos a manter **todos os stakeholders informados sobre nossas operações**, por meio de relatórios regulares e reuniões abertas, garantindo **clareza e acesso à informação**. Essa

abordagem é fundamental para fortalecer a confiança nas relações com nossos investidores, clientes e colaboradores.

Inspirando-se nas diretrizes da **Lei Sarbanes-Oxley (2002)**, adotamos práticas rigorosas de **divulgação financeira e operacional**, garantindo que todas as informações compartilhadas sejam precisas, completas e tempestivas. Nossos processos de prestação de contas são apoiados por **auditorias internas e externas independentes**, assegurando que todas as operações estejam em conformidade com as normativas legais e padrões éticos mais elevados.

Além disso, a transparência é integrada em todas as ações de governança e ESG, reforçando o compromisso da Guaxima com a **responsabilidade corporativa**. Este processo contínuo de avaliação e verificação permite que a empresa se adapte rapidamente às mudanças, garantindo **integridade e responsabilidade** em todas as decisões e operações.

A governança da Guaxima não apenas atende às expectativas regulatórias, mas também promove uma **cultura organizacional baseada na confiança e responsabilidade**, consolidando nossa posição como uma empresa comprometida com a criação de valor sustentável a longo prazo.

9 - GESTÃO DE RISCOS NA GUAXIMA ENGENHARIA LTDA.

Identificação e Avaliação de Riscos

A **Guaxima Engenharia Ltda.** adota uma abordagem **sistemática e integrada para a identificação e avaliação de riscos**, garantindo que todos os riscos operacionais, financeiros, legais, regulatórios e estratégicos sejam analisados de forma contínua. A gestão eficiente dos riscos é uma **base essencial para a sustentabilidade** e resiliência da empresa no longo prazo. Utilizamos ferramentas avançadas, como **análises SWOT (Forças, Fraquezas, Oportunidades e Ameaças)** e **PEST (Político, Econômico, Social e Tecnológico)**, que permitem mapear riscos internos e externos que possam impactar nossos negócios.

Nossa abordagem busca alinhar a gestão de riscos às melhores práticas globais, conforme discutido por Kaplan e Mikes (2012), que destacam a importância de uma estratégia de gestão de riscos estruturada para evitar surpresas e promover estabilidade. Este processo contínuo é fundamental para que a Guaxima possa se anteciper às mudanças e responder dinamicamente a **novas oportunidades e desafios**. Além disso, a **interação entre as áreas operacionais e o Conselho de Administração** fortalece o processo de monitoramento e garante que decisões sejam tomadas com base em uma visão completa dos riscos e das contingências.

Mitigação e Contingências

Após a identificação dos riscos, a **Guaxima Engenharia Ltda.** implementa **estratégias de mitigação específicas** para reduzir ou eliminar os impactos identificados. As estratégias de mitigação são ajustadas de acordo com a **gravidade e a probabilidade de ocorrência**, abrangendo desde a **diversificação de portfólio e melhorias na infraestrutura de segurança** até a **revisão de políticas de compliance** e o reforço das práticas de **governança e ESG**.

Acompanhamos de perto essas estratégias por meio de **sistemas de controle interno**, conforme recomendado pelo COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission). Essas medidas garantem **eficácia contínua** e permitem que ajustes sejam feitos de forma proativa para manter a resiliência organizacional.

Além das medidas de mitigação, a Guaxima desenvolve **planos de contingência** que são ativados rapidamente em caso de materialização de riscos. Esses planos têm o objetivo de **proteger os recursos críticos e garantir a continuidade operacional**. A preparação antecipada é essencial para minimizar interrupções e proteger os interesses de nossos stakeholders, sustentando assim a **sustentabilidade a longo prazo** da empresa.

Plano de Ação para Riscos Corporativos

Nosso **Plano de Ação para Riscos Corporativos** define claramente as ações que serão tomadas em resposta a riscos identificados. Ele é um **elemento central da estratégia de gestão de riscos** da Guaxima e é revisado regularmente para garantir sua relevância diante das **mudanças no ambiente de negócios** e nas prioridades estratégicas da empresa. O plano inclui a **designação de responsabilidades específicas**, cronogramas detalhados para a implementação de medidas de mitigação e **indicadores-chave de desempenho (KPIs)** para monitorar o progresso.

A **implementação eficaz** desse plano depende do envolvimento de todos os níveis da organização, desde a alta gestão até as equipes operacionais. Para assegurar que cada membro esteja preparado, realizamos **treinamentos periódicos** focados nas ações previstas no plano, fortalecendo a consciência sobre riscos e as habilidades necessárias para agir de forma eficiente e coordenada.

Esse processo garante que a **Guaxima Engenharia Ltda.** não apenas identifique e monitore riscos, mas também gerencie de forma proativa qualquer situação adversa. Ao promover uma **cultura de responsabilidade e resiliência**, protegemos nossos ativos e maximizamos o valor

para nossos stakeholders, alinhando a gestão de riscos com nossos objetivos estratégicos e nossa missão ESG.

10. Conflitos de Interesse na Guaxima Engenharia Ltda.

Identificação de Conflitos

Na **Guaxima Engenharia Ltda.**, a identificação proativa de **conflitos de interesse** é essencial para preservar a **integridade das operações e a confiança dos stakeholders**. Conflitos de interesse podem ocorrer quando **interesses pessoais ou obrigações externas** de um colaborador interferem, ou aparentam interferir, nos interesses corporativos da empresa. A Guaxima reconhece que esses conflitos podem surgir de diversas maneiras, como **relações pessoais, investimentos financeiros ou envolvimento em outras organizações** que influenciem decisões internas.

Para assegurar que conflitos sejam identificados e tratados prontamente, a empresa exige que todos os colaboradores façam **declarações periódicas de interesses**. Essa prática permite que potenciais conflitos sejam identificados e avaliados de forma transparente. Além disso, são realizadas **sessões de capacitação contínua**, onde os funcionários aprendem a reconhecer e lidar com situações que possam configurar um conflito de interesse, alinhando-se às diretrizes éticas corporativas estabelecidas. A literatura de Treviño e Nelson (2017) destaca que a **transparência e a comunicação aberta** são fundamentais para mitigar riscos éticos e preservar a confiança organizacional.

Manejo e Resolução de Conflitos

Uma vez identificado um conflito, a **Guaxima Engenharia Ltda.** adota procedimentos estruturados para **manejo e resolução**. Primeiramente, é feita uma **análise da gravidade do conflito**, com o objetivo de determinar as ações necessárias para mitigá-lo. Essas ações podem incluir **realocação de tarefas, ajuste nas responsabilidades de supervisão** ou, em casos mais delicados, a exclusão do colaborador de decisões específicas.

Para garantir que o processo de resolução seja justo e transparente, a Guaxima conta com um **Comitê de Ética**, responsável por avaliar e deliberar sobre casos mais complexos. Esse comitê atua como guardião da integridade organizacional, assegurando que todas as decisões estejam alinhadas aos **valores corporativos e às regulamentações aplicáveis**. A governança robusta

nesse processo reforça a importância de que os conflitos sejam tratados não apenas como questões operacionais, mas como aspectos fundamentais da **ética e da responsabilidade empresarial**.

Políticas para Presentes e Hospitalidade

As **políticas para presentes e hospitalidade** na Guaxima Engenharia Ltda. são elaboradas para prevenir **tentativas de influência indevida** e garantir que **nenhum colaborador se coloque em situações que comprometam a imparcialidade** da empresa. A empresa adota **limites claros para a aceitação de presentes e hospitalidade** oferecidos por fornecedores, clientes ou outras partes interessadas. O objetivo é evitar tanto a **percepção de favorecimento** quanto a criação de **obrigações recíprocas**, que possam comprometer a tomada de decisão ética.

Todos os presentes recebidos que excedam um valor nominal predefinido devem ser **reportados ao departamento de compliance**, garantindo transparência. Exceções a essa política só podem ser concedidas mediante **aprovação formal da gestão**, seguindo critérios objetivos e documentados. Além disso, a Guaxima promove regularmente **treinamentos sobre as diretrizes para presentes e hospitalidade**, assegurando que todos os colaboradores compreendam as práticas aceitáveis e as expectativas éticas.

A adoção de políticas claras e controles rigorosos sobre presentes e hospitalidade é fundamental para proteger a integridade da empresa e reforçar a confiança dos stakeholders. A governança transparente e a comunicação contínua são elementos essenciais para garantir que **todas as interações externas** estejam em conformidade com os **princípios éticos corporativos** e com o **framework de controle interno recomendado pelo COSO**.

A **Guaxima Engenharia Ltda.** se compromete a manter uma **cultura de integridade e responsabilidade**, onde conflitos de interesse são identificados e resolvidos de forma transparente e justa. A gestão responsável desses conflitos é essencial para preservar a confiança de nossos stakeholders e garantir que as operações da empresa sejam conduzidas de acordo com **altos padrões éticos e legais**.

11. Confidencialidade e Proteção de Dados na Guaxima Engenharia Ltda.

Segurança da Informação

A **segurança da informação** é uma prioridade fundamental na **Guaxima Engenharia Ltda.**, assegurando tanto a proteção dos **ativos corporativos** quanto a **integridade dos dados confidenciais** de clientes, parceiros e colaboradores. A empresa implementa uma **infraestrutura robusta de segurança**, que integra **barreiras físicas e digitais** para evitar o acesso não autorizado, além de mitigar riscos de perda ou danos. A Guaxima utiliza **tecnologias de ponta**, como **criptografia avançada, firewalls, e sistemas de detecção e prevenção de intrusões**, que são atualizados regularmente para acompanhar o cenário de **ameaças cibernéticas** em constante evolução (ISO/IEC 27001).

Além das soluções tecnológicas, a **conscientização e formação contínua dos colaboradores** são elementos essenciais para manter um ambiente seguro. Através de **treinamentos periódicos**, os funcionários aprendem a identificar riscos, como **e-mails fraudulentos (phishing)**, a importância de utilizar **senhas fortes**, e os procedimentos adequados para lidar com **informações sensíveis**. Esta abordagem integrada promove uma **cultura organizacional centrada na segurança da informação**, na qual cada colaborador assume um papel ativo na proteção dos dados críticos da empresa, alinhando-se aos padrões da ISO/IEC 27001.

Proteção de Dados Pessoais

A **proteção de dados pessoais** é tratada com a máxima seriedade na **Guaxima Engenharia Ltda.**, que adota uma abordagem rigorosa de conformidade com a **Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)** e com outras regulamentações internacionais, como o **Regulamento Geral de Proteção de Dados (GDPR)** da União Europeia. A empresa estabelece **políticas claras e procedimentos detalhados** para a coleta, tratamento, armazenamento e descarte de dados pessoais, assegurando que todas as operações sejam **transparentes e orientadas pelo consentimento explícito** dos titulares dos dados.

A nomeação de um **Encarregado de Proteção de Dados (Data Protection Officer - DPO)** garante a supervisão contínua das práticas de proteção de dados da Guaxima. O DPO é responsável por **auditar processos internos**, assegurar o cumprimento das legislações e atuar como ponto de contato entre a empresa e as **autoridades regulatórias**. Além disso, os **titulares de dados** possuem total controle sobre suas informações, com a possibilidade de **acesso, correção ou exclusão dos dados pessoais**, conforme assegurado pela LGPD e pelo GDPR.

Responsabilidades de Confidencialidade

Na Guaxima Engenharia Ltda., cada colaborador e parceiro é responsável por **manter a confidencialidade** das informações às quais tem acesso. A **confidencialidade** abrange tanto **informações comerciais sensíveis** quanto **segredos comerciais** e é essencial para preservar a confiança entre a empresa e seus stakeholders. As políticas de confidencialidade aplicam-se a todas as formas de comunicação, incluindo **documentos físicos e dados digitais**, e garantem que todos compreendam suas responsabilidades na proteção das informações empresariais.

Todos os funcionários e fornecedores devem **assinar termos de confidencialidade** antes de iniciar qualquer colaboração. Estes acordos reforçam as expectativas da empresa e estabelecem as **sanções aplicáveis** em caso de violação. A Guaxima também realiza **auditorias periódicas** para verificar a aderência às políticas de confidencialidade, assegurando que todas as práticas estejam alinhadas com os **mais altos padrões éticos e legais**.

A gestão eficaz da confidencialidade é reforçada pelas diretrizes propostas por **Luciano Floridi (2013)**, que discute a ética da informação e a importância de políticas bem delineadas para preservar a integridade dos dados no contexto digital. Além disso, **Bruce Schneier (2015)** alerta para os riscos associados à coleta massiva de dados, reforçando a importância de práticas sólidas de proteção e segurança.

Conformidade com Normas e Regulamentações

A Guaxima Engenharia Ltda. alinha suas práticas às **normas internacionais** de proteção de dados e segurança da informação, como as **diretrizes da OCDE** e o **framework COSO** para controle interno. Esses referenciais fornecem uma base para garantir que a empresa **esteja preparada para lidar com riscos cibernéticos** e para proteger dados em conformidade com os padrões globais.

Com essas ações integradas, a Guaxima demonstra seu compromisso não apenas com a **conformidade legal**, mas também com a **confiança e segurança dos dados** de seus stakeholders. A governança robusta e a transparência em suas práticas são essenciais para consolidar sua reputação como uma empresa confiável e inovadora no mercado, promovendo a **sustentabilidade operacional e a integridade organizacional**.

Referências Integradas

- **ISO/IEC 27001:** Norma internacional para gestão da segurança da informação, fornecendo diretrizes para a criação de sistemas de controle.
- **LGPD e GDPR:** Regulamentações que estabelecem direitos sobre o tratamento de dados pessoais e padrões para conformidade global.
- **Floridi, L. (2013).** *The Ethics of Information:* Uma análise profunda sobre a ética da informação e sua aplicação na gestão de dados.
- **Schneier, B. (2015).** *Data and Goliath:* Discussão sobre a coleta massiva de dados e os riscos para a privacidade no ambiente digital.

12. Comunicação e Relacionamento com Stakeholders na Guaxima Engenharia Ltda.

Comunicação Transparente

A **Guaxima Engenharia Ltda.** adota a transparência como princípio fundamental em seu relacionamento com **stakeholders**. Acreditamos que uma comunicação clara e honesta é essencial para **fortalecer a confiança** e demonstrar nosso compromisso com **integridade e responsabilidade corporativa**. Nossas políticas garantem que clientes, investidores, funcionários e a comunidade recebam **informações consistentes, precisas e tempestivas** sobre operações, desempenho financeiro e iniciativas de governança e ESG.

Inspirando-se no pensamento de **Michael Porter (1985)** sobre estratégia competitiva, a transparência não é apenas uma obrigação ética, mas uma **vantagem estratégica** que diferencia a empresa no mercado. Esse compromisso se reflete em **relatórios periódicos, atualizações públicas de sustentabilidade** e na participação ativa em **iniciativas ESG**, onde compartilhamos tanto **progresso quanto desafios**. Além de atender a requisitos regulatórios, essas práticas permitem **decisões informadas** e promovem **um diálogo contínuo e construtivo** com as partes interessadas.

Engajamento com Stakeholders

O **engajamento com stakeholders** é central para a estratégia da Guaxima, pois permite uma compreensão profunda das expectativas da comunidade e identifica oportunidades para **melhorias**

contínuas. A abordagem da empresa segue os princípios da **criação de valor compartilhado**, considerando que cada grupo de stakeholders traz **perspectivas únicas** que podem contribuir para o **crescimento sustentável** e a inovação da organização.

Conforme proposto por **Edward Freeman (1984)** em sua teoria dos stakeholders, o envolvimento com todos os grupos impactados é **crucial para o sucesso a longo prazo**. A Guaxima promove **fóruns, consultas públicas e mesas redondas**, facilitando a participação ativa de stakeholders e promovendo um ambiente de **respeito e colaboração**. Através dessas interações, não apenas ouvimos, mas **integramos** sugestões relevantes em nossas decisões estratégicas, alinhando os interesses da empresa com as expectativas sociais e ambientais.

Canais de Comunicação e Feedback

Para assegurar uma comunicação eficiente, a **Guaxima Engenharia Ltda.** disponibiliza **múltiplos canais** para diálogo e feedback. Utilizamos ferramentas como **intranet corporativa, newsletters, e-mails diretos e plataformas de mídia social** para compartilhar atualizações regulares sobre as operações e o desempenho da empresa. Além disso, mantemos um **canal aberto e seguro para denúncias** e feedback, garantindo que **todas as vozes sejam ouvidas** e que preocupações sejam tratadas de forma ágil e ética.

O conceito de **feedback** como parte essencial da gestão é reforçado por **Peter Drucker (1954)**, que destacou a importância desses sistemas para a **aprendizagem organizacional** e a **melhoria contínua**. Os canais de feedback da Guaxima são projetados para ser **acessíveis e anônimos**, sempre que necessário, assegurando que colaboradores e parceiros se sintam **seguros para compartilhar preocupações ou recomendações**. Isso promove um ambiente de **confiança mútua e transparência**, alinhando práticas internas com as expectativas dos stakeholders.

Integração da Comunicação com a Estratégia de ESG

Nossa comunicação transparente e o engajamento ativo com stakeholders são pilares fundamentais da **estratégia ESG** da Guaxima. Através dessas iniciativas, garantimos que nossa operação seja **ética, sustentável e orientada para o futuro**. Mantemos nossos stakeholders **informados e envolvidos** na jornada da empresa, reforçando nossa reputação como uma **organização confiável e responsável** no mercado.

A Guaxima acredita que a **excelência na comunicação** é essencial não apenas para atender às demandas do mercado e dos reguladores, mas também para fortalecer nosso **compromisso com a sustentabilidade** e com a **criação de valor compartilhado** para todas as partes interessadas.

Referências Integradas

- **Porter, M. E. (1985).** *Competitive Advantage: Creating and Sustaining Superior Performance*. Porter explora como a transparência pode ser uma vantagem competitiva e uma ferramenta estratégica para diferenciar empresas no mercado.
- **Freeman, R. E. (1984).** *Strategic Management: A Stakeholder Approach*. Freeman destaca a importância do envolvimento ativo dos stakeholders para a sustentabilidade e o sucesso a longo prazo.
- **Drucker, P. F. (1954).** *The Practice of Management*. Drucker argumenta que sistemas de feedback são essenciais para a aprendizagem organizacional e a melhoria contínua, garantindo eficiência e adaptabilidade em um ambiente dinâmico.

13. Violações e Sanções

Processo de Denúncia

A Guaxima Engenharia Ltda. mantém um sistema claro e acessível para a denúncia de violações éticas e de compliance, fundamentado na criação de uma cultura corporativa que valoriza a transparência e a responsabilidade. Seguindo as diretrizes da OECD (2015), o sistema permite que funcionários, parceiros e outras partes interessadas façam denúncias de forma segura e sem medo de retaliação, garantindo proteção aos denunciantes de boa fé. As denúncias podem ser feitas por meio de canais diversificados, como uma linha direta anônima, um portal digital e a comunicação direta com supervisores ou com o departamento de compliance. Além disso, sessões regulares de treinamento orientam os colaboradores sobre o uso adequado desses canais, reforçando a importância de uma atuação ética e proativa.

Investigação de Violações

Uma vez recebida uma denúncia, Guaxima adota um rigoroso procedimento de investigação, conduzido pela equipe de compliance em parceria com o departamento jurídico. De acordo com Treviño e Weaver (2003), esse processo deve ser conduzido com imparcialidade e respeito aos princípios de confidencialidade e justiça, promovendo a confiança dos envolvidos. Toda a investigação é documentada meticulosamente para garantir transparência e responsabilidade nas ações realizadas.

Dependendo da complexidade e gravidade da denúncia, investigações externas podem ser necessárias para assegurar a objetividade e alinhamento com as leis aplicáveis. A contratação de auditores independentes e consultores especializados também é parte do processo, seguindo as melhores práticas de governança recomendadas pela OECD (2015).

Consequências e Sanções Disciplinares

Para lidar com violações confirmadas do Código de Ética e Compliance, Guaxima mantém um quadro de sanções claramente definido, aplicado de forma consistente e justa. Como destacado por Kaptein (2011), sanções adequadamente aplicadas não apenas reforçam o compromisso com a integridade, mas também atuam como um elemento dissuasório eficaz contra futuras violações. Dependendo da gravidade da infração, as sanções podem incluir advertências formais, suspensão, demissão ou, em casos mais graves, encaminhamento às autoridades judiciais competentes.

Além das medidas punitivas, Guaxima busca corrigir eventuais falhas sistêmicas que possam ter facilitado as infrações. Procedimentos internos são revisados e aprimorados constantemente para prevenir a reincidência e promover uma cultura de conformidade e melhoria contínua, como sugerido por Treviño e Weaver (2003). A empresa reforça sua responsabilidade em manter uma operação empresarial que não apenas cumpra com as leis, mas também fortaleça um ambiente de trabalho positivo e seguro para todos.

Reflexão e Melhoria Contínua

Em consonância com as diretrizes da OECD (2015) e as melhores práticas de governança, Guaxima adota uma abordagem de aprendizado contínuo a partir das situações de violação identificadas. A empresa não apenas aplica sanções, mas também se engaja na análise crítica das causas subjacentes, ajustando políticas e procedimentos para garantir a eficácia do sistema de compliance. Essa abordagem proativa assegura a evolução constante da cultura corporativa e o alinhamento com os mais altos padrões éticos e legais, promovendo um ambiente de confiança e integridade que sustenta sua reputação no mercado.

Essa estrutura integrada de violações e sanções fortalece o compromisso da Guaxima Engenharia Ltda. com os princípios de ética e transparência, consolidando uma gestão empresarial que promove a confiança dos stakeholders e a sustentabilidade dos negócios a longo prazo.

14. Treinamento e Desenvolvimento

Programas de Educação em Ética e Compliance

A Guaxima Engenharia Ltda. reconhece que a educação contínua é essencial para fortalecer sua cultura de integridade e conformidade. Nossos programas de educação em ética e compliance são cuidadosamente projetados para engajar todos os colaboradores, desde a alta direção até a linha de frente. Como apontam Treviño e Nelson (2014), a eficácia desses programas está na capacidade de promover uma compreensão profunda não apenas das normas formais, mas dos princípios que orientam decisões éticas em cenários complexos.

Esses treinamentos garantem que todos compreendam as responsabilidades legais e os padrões internos de conduta, reforçando a importância da transparência e da prevenção de riscos. Além disso, os programas são atualizados regularmente para refletir mudanças regulatórias e novas práticas de mercado, garantindo que cada colaborador esteja preparado para atuar de maneira ética e responsável em um ambiente dinâmico e regulado.

Treinamentos em ESG (Environmental, Social, and Governance)

O compromisso com ESG é um pilar estratégico na Guaxima Engenharia, e isso se reflete na implementação de treinamentos específicos que abrangem as três dimensões fundamentais: meio ambiente, responsabilidade social e governança corporativa. Seguindo as diretrizes da Global Reporting Initiative (GRI), capacitamos os colaboradores para adotar práticas que promovam sustentabilidade ambiental, eficiência energética, equidade social e governança responsável.

Os treinamentos incluem workshops sobre gestão ambiental e uso eficiente de recursos, além de sessões dedicadas a fortalecer a inclusão e a diversidade no ambiente de trabalho. Como parte das iniciativas de governança, nossos colaboradores recebem orientação sobre processos decisórios transparentes e prestação de contas, promovendo uma cultura de integridade que vai além do cumprimento normativo.

Avaliação de Competências e Feedback Contínuo

A Guaxima Engenharia adota um sistema contínuo de avaliação de competências para garantir a eficácia dos treinamentos e o desenvolvimento sustentável das habilidades dos colaboradores. Este processo de avaliação permite identificar lacunas de conhecimento e necessidades de desenvolvimento adicional, seguindo a abordagem de aprendizado organizacional proposta por Garvin (1993). A aprendizagem contínua é incentivada por meio de ciclos de feedback, onde colaboradores e gestores discutem desempenho, desafios e oportunidades de melhoria.

Implementamos ferramentas específicas para medir o impacto dos treinamentos e alinhar as competências desenvolvidas com as metas estratégicas da empresa. Esse sistema garante que a educação em ética, compliance e ESG não seja apenas um processo pontual, mas uma prática integrada e contínua que fortalece a capacidade da organização em enfrentar desafios e se adaptar a mudanças.

Integração dos Programas ao Planejamento Estratégico

Na Guaxima, acreditamos que o desenvolvimento contínuo de nossos colaboradores é essencial para o alcance dos objetivos estratégicos e o cumprimento de nossos compromissos ESG. Por isso, todos os treinamentos são cuidadosamente alinhados ao nosso planejamento estratégico e às demandas do mercado. Como resultado, garantimos que os colaboradores não apenas adquiram conhecimentos teóricos, mas também desenvolvam habilidades práticas que possam ser aplicadas em suas funções cotidianas e na tomada de decisão estratégica.

A promoção de uma cultura de aprendizado contínuo e de desenvolvimento sustentável nos posiciona como uma empresa de vanguarda, preparada para responder às demandas do mercado e aos desafios regulatórios, ao mesmo tempo em que reforça nosso compromisso com a responsabilidade social e ambiental.

Os programas de treinamento e desenvolvimento da Guaxima Engenharia são fundamentais para promover uma cultura ética e de responsabilidade corporativa. Com base nas melhores práticas internacionais, como as orientações de Treviño e Nelson (2014), as diretrizes da GRI e a teoria de aprendizado organizacional de Garvin (1993), garantimos que nossos colaboradores estejam capacitados para contribuir ativamente com o crescimento sustentável e a resiliência da empresa.

15. Revisão e Atualização do Código

Processo de Revisão

Na Guaxima Engenharia Ltda., o processo de revisão do Código de Ética, Compliance e ESG é estruturado de forma metódica e colaborativa, garantindo que o documento se mantenha alinhado às legislações vigentes, normas de mercado e expectativas dos stakeholders. A prática de revisão envolve a formação de um comitê multidisciplinar com representantes das áreas de compliance, jurídico, recursos humanos, operações e governança. A inclusão de múltiplas perspectivas é essencial para que o código atenda às necessidades internas e externas, promovendo uma governança eficaz e uma cultura organizacional alinhada às melhores práticas, como destacado por Schyff (2019).

Além disso, a participação de stakeholders externos, como parceiros e clientes estratégicos, fortalece a legitimidade e a eficácia do código. A coleta contínua de feedback por meio de consultas e reuniões periódicas assegura que o código reflita não apenas exigências legais, mas também práticas sociais emergentes e expectativas de mercado, reforçando o compromisso da Guaxima com um comportamento ético e transparente.

Atualizações Regulares

O Código é revisado anualmente como parte de uma política proativa de governança, seguindo as diretrizes da *OECD Principles of Corporate Governance* (2015), que recomenda a constante adaptação das políticas organizacionais às mudanças regulatórias e ambientais. No entanto, revisões extraordinárias podem ser realizadas sempre que eventos relevantes, como novas regulamentações ou avanços tecnológicos, impactem as operações ou estratégia da empresa.

O processo de atualização não é apenas uma adequação às exigências normativas, mas também um esforço para incorporar práticas inovadoras de ESG e governança. Por exemplo, em resposta às mudanças tecnológicas, a empresa já integrou práticas específicas de proteção de dados e segurança da informação, reforçando seu compromisso com a conformidade à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

Histórico de Alterações e Auditoria

Mantemos um registro detalhado de todas as alterações realizadas no Código de Ética, Compliance e ESG, incluindo datas, descrições e justificativas para cada mudança. Esse histórico é essencial para garantir a transparência e a continuidade organizacional, proporcionando uma trilha clara para auditorias internas e externas. A manutenção desse histórico é respaldada pelo *COSO Internal Control – Integrated Framework* (2013), que destaca a importância de registros detalhados como parte de sistemas eficazes de controle interno e governança.

O acesso ao histórico de alterações também facilita a comunicação interna sobre as mudanças e promove o alinhamento entre os colaboradores em relação aos novos padrões. Além disso, esse registro é parte integrante dos processos de auditoria de conformidade, garantindo que a empresa esteja sempre preparada para avaliações externas e certificações, mantendo-se à frente das exigências regulatórias.

Assim, o processo de revisão e atualização contínua do Código de Ética, Compliance e ESG da Guaxima Engenharia é mais do que uma formalidade regulatória; é uma demonstração do compromisso da empresa com a integridade, a transparência e a governança responsável. Como sugerem Schyff (2019), OECD (2015) e COSO (2013), políticas vivas e dinâmicas são essenciais para a adaptação de empresas em um mercado em constante mudança. Por meio dessas práticas, a Guaxima assegura que seu Código continue a ser uma ferramenta eficaz para orientar comportamentos e decisões, promovendo uma cultura organizacional ética e sustentável.

16. Conclusão

Compromisso da Alta Administração

Na Guaxima Engenharia Ltda., a alta administração se compromete plenamente com a integridade, transparência e sustentabilidade, refletindo uma cultura organizacional fundamentada em princípios éticos robustos. Este compromisso não é apenas declarado, mas praticado ativamente pela liderança, que atua como exemplo e catalisador de uma conduta ética consistente em todos os níveis da empresa. Brown e Treviño (2006) destacam que a liderança ética é essencial para estabelecer uma cultura organizacional forte e alinhada com os valores da empresa, influenciando positivamente a conduta dos colaboradores e reforçando a confiança dos stakeholders.

A alta administração da Guaxima Engenharia garante a alocação de recursos adequados para a implementação eficaz do Código de Ética, Compliance e ESG, assegurando que programas de treinamento, monitoramento de compliance e gestão de riscos sejam continuamente aprimorados. Além disso, a política de "porta aberta" adotada promove um ambiente no qual todos os colaboradores se sintam confortáveis para discutir questões relacionadas à ética e à integridade, alinhando ações diárias aos princípios corporativos e às expectativas dos stakeholders.

Apelo à Adesão ao Código

Convocamos todos os colaboradores, parceiros e stakeholders a incorporarem os princípios deste

Código de Ética, Compliance e ESG em suas práticas diárias. A adesão ao Código é fundamental para manter a confiança dos clientes, investidores e da comunidade, fortalecendo nossa reputação e assegurando a sustentabilidade do negócio. Como enfatizado por Treviño e Nelson (2014), a ética no ambiente de trabalho é mais eficaz quando os indivíduos são proativamente equipados para tomar decisões éticas, contribuindo para a prevenção de crises e a promoção de uma cultura de integridade.

A Guaxima acredita que este Código deve ser visto não apenas como um conjunto de diretrizes, mas como uma ferramenta prática para orientar as decisões e comportamentos diários. Cada colaborador é incentivado a agir com responsabilidade e a relatar quaisquer desvios ou preocupações por meio dos canais de comunicação estabelecidos, garantindo que nossa operação continue alinhada aos mais altos padrões éticos e legais.

Compromisso Contínuo e Sustentável

Nosso compromisso com a ética, compliance e sustentabilidade não é estático, mas um processo contínuo de evolução e aprimoramento. A governança robusta, fundamentada em diretrizes da *OECD Principles of Corporate Governance* (2015) e práticas de controle interno do COSO (2013), assegura que a Guaxima Engenharia não apenas atenda, mas supere as expectativas legais e sociais. Além disso, esse compromisso se reflete em ações concretas que buscam integrar práticas de ESG em todos os aspectos de nossas operações, promovendo impacto positivo para a sociedade e o meio ambiente.

Acreditamos que a integridade e a responsabilidade são os pilares do nosso sucesso a longo prazo. Portanto, convidamos todos os colaboradores e parceiros a unirem-se a nós nesse compromisso contínuo, fortalecendo nossa missão de sermos uma referência em conduta ética e governança sustentável.

APROVADO EM: 12 de novembro de 2023.

APROVADO POR:

Marcelo do Prado Zago (Presidente do Conselho Administrativo e Controlador de Dados - LGPD): _____

