

TECHINT

Engenharia e Construção

Nosso Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios



Compromisso e Liderança

A transparência e a integridade sempre foram valores fundamentais para a Techint Engenharia e Construção.

Sabemos que nosso êxito empresarial anda de mãos dadas com um enfoque respeitoso e comprometido com nossos clientes, as comunidades impactadas por nossos projetos, as autoridades governamentais e nossos acionistas.

Ao longo de nossa história corporativa, temos nos esforçado em desenvolver e manter uma cultura empresarial baseada na ética.

O fator-chave para garantir a relevância do nosso Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios é o compromisso e a dedicação constante da Direção.

Liderar com o exemplo é a base do nosso sucesso: devemos colocar em prática o que acreditamos. Todos os nossos gerentes estimulam a conduta ética em suas equipes e supervisionam constantemente a aplicação de nossos princípios.

Nossos colaboradores trabalham com esse compromisso que é base para a tomada de decisões.

Acreditamos fortemente que essa é a única maneira de fazer negócios de maneira sustentável na nossa indústria.

Carlos Bacher

Vice-presidente executivo e CEO de Techint Engenharia e Construção



UMA CULTURA BASEADA NA ÉTICA
EMPRESARIAL É A CHAVE PARA ALCANÇAR
O SUCESSO DE FORMA SUSTENTÁVEL

Programa de Conformidade de Conduta nos Negócios da Techint

O Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios é baseado em nossa Política de Conduta nos Negócios e estabelece uma série de procedimentos para garantir a adesão de nossos funcionários aos princípios éticos e às disposições antissuborno da Companhia.

Junto com nosso Código de Conduta e nossa Política de Transparência, o Programa regulamenta a forma pela qual devemos interagir com funcionários públicos, entidades governamentais, outras organizações e pessoas físicas. Também prevê normas específicas para avaliar e

assegurar a adesão de terceiros a nossos parâmetros éticos, pois estimulamos nossos parceiros a cumprir as leis e regulações aplicáveis.

O programa tem uma abordagem preventiva, desenvolvendo uma estratégia ampla de comunicação e atividades de capacitação de colaboradores.

Também dá importância à implantação de atividades de monitoramento e auditorias, além do uso da **Linha Transparente** da empresa, para identificar e responder a possíveis descumprimentos da política.

Um fortalecimento constante da ética empresarial.

2002

Linha Transparente da Techint

2005

Conduta e Política de Transparência

2016

Política de Conduta nos Negócios



Nosso programa de cumprimento de conduta nos Negócios define iniciativas destinadas a alcançar as disposições antissuborno seguindo um enfoque preventivo.



O BCCO responde diretamente ao CEO e é responsável pela implementação do Programa de Conformidade de Conduta nos Negócios.

Contamos com uma área dedicada a promover o Cumprimento

Os líderes e a equipe diretiva da Techint E&C estão comprometidos com a integridade empresarial e desempenham um papel essencial para assegurar o cumprimento de nossos princípios éticos.

O Programa de Cumprimento estabelece a estrutura necessária para aplicar o marco ético da Companhia em todos os níveis.

O Oficial de Cumprimento de Conduta nos Negócios (BCCO, na sigla em inglês) depende diretamente do CEO e é o principal responsável pela implantação do programa anticorrupção. Também participa do Comitê de Direção e de reuniões de gestão das diferentes Áreas Geográficas e das divisões corporativas da companhia.

A Direção de Cumprimento de Conduta nos Negócios se concentra na aplicação da Política de Conduta nos Negócios, prevenindo e identificando qualquer violação.

Suas atividades incluem:

- ✓ Difundir a Política de Conduta nos Negócios a todos os envolvidos, buscando garantir o seu cumprimento.
- ✓ Estabelecer e supervisionar os programas de capacitação sobre a Política, assim como as normas e procedimentos definidos para sua aplicação.

- ✓ Revisar os esquemas de controle para assegurar que estejam corretamente elaborados para prevenir e identificar condutas indevidas e emitir procedimentos complementares.
- ✓ Autorizar transações cruciais.
- ✓ Investigar possíveis violações da Política.
- ✓ Supervisionar o cumprimento da Política.

Nosso programa em ação

Nosso Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios contribui para difundir nossa cultura de controle e monitoramento dentro do marco da prevenção e a identificação de possíveis irregularidades e práticas corruptas.

O Programa define um conjunto de normas, controles, comunicações, atividades de capacitação e outras:

1

Prevenir

- ✓ Análise de riscos
- ✓ Políticas e Procedimentos
- ✓ Capacitação e Comunicações
- ✓ Assessoramento e aprovações

2

Identificar

- ✓ Monitoramentos
- ✓ Auditorias
- ✓ Linha Transparente

3

Consertar

- ✓ Correção de irregularidades
- ✓ Sem recorrência

PREVENIR

Na Techint E&C conduzimos diferentes atividades orientadas a criar e manter uma cultura de conformidade.

Análise de riscos

A avaliação de riscos é a base para o Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios e serve de guia para identificar os riscos da companhia em termos de exposição à corrupção. Proporciona também os padrões para o desenvolvimento das atividades de capacitação, para a emissão de documentos normativos e implantação de controles internos, tendo em vista:

- ✓ Indicadores externos sobre o nível de corrupção nos diferentes países onde a companhia opera, como o Corruption Perceptions Index e o Bribe Payers Index, publicados pela Transparência Internacional ou Index of Economic Freedom criado pela Heritage Foundation.
- ✓ Tipos de atividades e quantidade de empregados em cada sede ou localização.
- ✓ Relações com terceiros, como sócios em joint ventures, subcontratadas, agentes comerciais, consultores, gestores e agentes aduaneiros.
- ✓ Observações resultantes de informes de auditoria interna.
- ✓ Avaliações e análises de riscos resultantes de entrevistas com diretores, etc.

REVISADO PERIODICAMENTE, O PROGRAMA DE CUMPRIMENTO FOI PROJETADO COM BASE EM UMA ANÁLISE DE RISCO DE NOSSAS OPERAÇÕES, ATIVIDADES E LOCALIZAÇÕES.



Normativa

Durante mais de uma década, Techint E&C tem implementado uma base normativa que estabelece as diretrizes que regem a relação da Companhia com seus funcionários, clientes, fornecedores, sócios e terceiros. Esse conjunto de normas, em sua versão atualizada, integra atualmente o Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios.

Código de Conduta

O Código de Conduta estabelece os princípios éticos para as relações entre a Companhia e seus funcionários, seus clientes e fornecedores, e define diretrizes de integridade e transparência.

O código está em vigência desde 2005 e foi atualizado pela última vez em 2016, para esclarecer conceitos das versões anteriores e incluir novas pautas.

As principais diretrizes são:

- ✓ **Cumprimento da lei**
Todos os funcionários deverão sempre cumprir a lei.
- ✓ **Gestão transparente**
A informação deve ser exata e as decisões transparentes.
- ✓ **Informes e registros precisos**
Os livros e registros devem refletir as transações em conformidade com as normas contábeis aplicáveis.
Todos os empregados são responsáveis pela criação e manutenção de registros precisos.
- ✓ **Declaração de conflitos de interesses, dever de lealdade e não concorrência**
Os colaboradores devem atuar de forma justa, leal e honesta, sempre de acordo com os objetivos da companhia e seus valores fundamentais.
- ✓ **Presentes e entretenimento**
Nenhum empregado deve oferecer, prometer, dar, solicitar ou aceitar regalias excessivas ou inadequadas.
- ✓ **Uso de ativos**
Os ativos da Companhia devem ser utilizados com cuidado e responsabilidade.
- ✓ **Segurança da informação**
O acesso às informações é limitado ao pessoal autorizado. A divulgação indevida é proibida.
- ✓ **Confidencialidade**
A informação que não deve ser divulgada por motivos legais deve ser mantida em estrita confidencialidade.
- ✓ **Informação privilegiada**
A troca de informação privilegiada está estritamente proibida.
- ✓ **Uso de recursos tecnológicos**
O hardware e o software devem ser usados apenas para os fins da Companhia.
- ✓ **Direitos de propriedade intelectual**
Todo o *know-how* desenvolvido no ambiente de trabalho tem direitos autorais reservados à empresa.
- ✓ **Ambiente de controle**
Todo o pessoal, em suas respectivas funções, é responsável pela definição e o adequado funcionamento dos controles internos.
- ✓ **Proibição de suborno**
A Companhia não consentirá, sob nenhuma circunstância, com o oferecimento ou recebimento de subornos ou qualquer forma de pagamento indevido a um terceiro.

- ✓ **Incentivos comerciais**
Os incentivos comerciais devem se ajustar às leis aplicadas às práticas de mercado.
- ✓ **Proteção da concorrência**
Techint E&C está comprometida com os valores de justiça, honestidade e competência transparente, proibindo as limitações comerciais injustificadas.
- ✓ **Ambiente de trabalho**
A discriminação ilegal nas relações de trabalho está proibida.
- ✓ **Relações com a comunidade**
As relações políticas em nome da Companhia estão restringidas e existem normas que regulam a relação com funcionários do governo.
- ✓ **Respeito à legislação de meio ambiente**
Techint E&C expressa formalmente seu compromisso com a redução do impacto ambiental de suas operações através do uso eficiente de recursos, a planificação do transporte, a redução de emissões e um manejo cuidadoso de suas substâncias perigosas.

A ACEITAÇÃO DO CÓDIGO É ASSINADA POR TODOS OS FUNCIONÁRIOS E INCLUÍDA NOS CONTRATOS COM FORNECEDORES, CONTRATANTES E OUTROS TERCEIROS.

O Código de Conduta Techint E&C está disponível em nosso site:

<http://www.techint-engineering.com/pt/codigo-de-conduta>



Política de Conduta nos Negócios

Techint E&C tem uma Política de Conduta nos Negócios que destaca seu compromisso com as regulações antissuborno de cada um dos países onde a Companhia opera ou realiza negócios. Nossa Política abarca os seguintes temas:

- ✓ **Proibição de dar ou receber pagamentos por condutas indevidas**
Nenhuma pessoa poderá propor, oferecer, prometer, pagar ou entregar (ou autorizar qualquer outra pessoa a fazê-lo), direta ou indiretamente, nada de valor a um funcionário público para induzi-lo a levar a cabo alguma conduta indevida.
- ✓ **Proibição de efetuar pagamentos facilitadores**
Os pagamentos a funcionários públicos para acelerar ou assegurar a realização de uma atividade administrativa de rotina não estão permitidos.
- ✓ **Restrições à realização de pagamentos em dinheiro**
Os pagamentos em dinheiro e os pagamentos realizados a terceiros distintos do terceiro a quem se deve o pagamento estão proibidos.

- ✓ **Gastos admissíveis**
Existem restrições para a realização de certos pagamentos relacionados a terceiros (gastos de viagem e alojamento, pagamentos a consultores ou assessores, pagamentos exigidos pela lei local, contribuições benéficas, entre outros).
- ✓ **Diligência necessária ao contratar funcionários ou terceiros que atuem em nome da Companhia**
Diretrizes para a avaliação de funcionários e representantes antes de sua contratação (considerando as qualificações dos candidatos, razões legítimas para sua escolha, reputação, credenciais, experiência, aprovações internas, aceitação da Política e do Código de Conduta, etc.)
- ✓ **Sinais de alerta**
Diretrizes para ajudar a avaliar situações específicas e conscientizar na identificação de sinais de alerta.
O não cumprimento da Política por parte de funcionários ou terceiros será motivo razoável para a demissão ou término de contrato, segundo o cabível.

A POLÍTICA SE APLICA A TODOS OS DIRETORES, EMPREGADOS E FUNCIONÁRIOS E A QUALQUER PESSOA OU ENTIDADE QUE REPRESENTA OU ATUE EM NOME DA COMPANHIA EM QUALQUER RELAÇÃO DE NEGÓCIO QUE ENVOLVA ÓRGÃOS GOVERNAMENTAIS, EMPRESAS PRIVADAS, ASSOCIAÇÕES OU OUTRAS ENTIDADES.

Procedimientos específicos

Existem procedimentos específicos que fixam regras para cumprir com os princípios anticorrupção estabelecidos na Política de Conduta nos Negócios.

✓ **Associações, joint ventures e consórcios**
Para assegurar que parceiros comerciais compartilhem e apoiem os valores e as disposições antissuborno da Techint E&C, a Companhia lhes solicita a aceitação de seu Código de Conduta e Política de Conduta nos Negócios e que completem um processo de avaliação, que inclui informação fornecida pelo potencial sócio, informação exigida a terceiros e verificação de antecedentes de outras fontes.

✓ **Representantes e assessores**
As terceiras partes envolvidas na outorga de permissões, licenças, autorizações, etc., por parte de entidades governamentais são devidamente avaliadas em relação à sua integridade e transparência.

O processo de devida diligência inclui a aceitação do marco ético e anticorrupção da Companhia, e a recopilação de informação e documentação do terceiro e de outras

fontes, comprovantes de antecedentes e referências comerciais, entre outros.

Qualquer sinal de alerta que surgir durante a avaliação será analisado e resolvido pelo Oficial de Cumprimento de Conduta nos Negócios, que é quem deverá prestar assistência, quando seja requerido, durante o processo.

✓ **Contribuições beneficentes**
Techint E&C está comprometida com o desenvolvimento das comunidades e contribui com o crescimento e a melhora da qualidade de vida das pessoas envolvidas com nossos projetos.
Entretanto, para impedir que uma doação encubra um pagamento ilegal, a norma exige a realização de uma avaliação da integridade e da ética do donatário, examinando seu perfil, pessoas-chave e seu histórico.

Os diretores corporativos devem aprovar as contribuições em todos os casos.

✓ **Política de Transparência nas relações com terceiros**
Publicada em 2005, estabelece os compromissos básicos que os empregados devem assumir para evitar que os interesses pessoais prevaleçam sobre os

interesses da Companhia, estabelecendo normas específicas para atuar de maneira transparente, ética e honesta.

A política abarca:

- Conflitos de interesse
- Dever de não concorrência
- Presentes de terceiros a funcionários
- Relato por Denúncias

✓ **Presentes, refeições de cortesia, gastos de viagem e alojamento**
Condições para a aceitação e aprovação de gastos razoáveis e de boa-fé relacionados a terceiros (incluídos os montantes máximos admissíveis, circunstâncias e motivos, frequência, número de hóspedes, cumprimento da legislação local, registros e autorizações).

TODOS OS PROCEDIMENTOS DA COMPANHIA SÃO FACILMENTE ACESSÍVEIS ATRAVÉS DA INTRANET CORPORATIVA E SÃO COMUNICADOS A TODOS OS COLABORADORES.



Capacitação

O BCCO é responsável pelo desenvolvimento de atividades de capacitação sobre a Política de Conduta nos Negócios, assim como de sessões específicas sobre os procedimentos emitidos para garantir os controles anticorrupção.

O pessoal a capacitar é selecionado com um enfoque baseado em riscos, tendo em conta, entre outras variáveis, sua posição e área de responsabilidade.

Essas pessoas devem participar dos cursos de formação presenciais sobre a Política de Conduta nos Negócios e os processos e controles anticorrupção relacionados.

Além disso, existe um programa de capacitação online obrigatório para todos os colaboradores líderes, que abarca os aspectos principais da Política de Conduta nos Negócios através da resolução de casos práticos e a aprovação de uma avaliação final.

Assessoramento e aprovações

O BCCO é o principal responsável em proporcionar assessoria sobre a Política de Conduta nos Negócios e deve autorizar as seguintes transações:

- ✓ Contratação de empregados e fornecedores-chave que atuem em nome da Companhia, que sejam funcionários públicos ou que tenham exercido algum tipo de autoridade ou influência sobre os negócios da empresa.
- ✓ Acordos com Representantes e Assistentes de permissões quando se tenha identificado sinais de alerta.
- ✓ Definições sobre o nível de avaliação de devida diligência a ser aplicada aos fornecedores.
- ✓ Gastos admissíveis relacionados com Funcionários Públicos.
- ✓ Qualquer contrato que implique realizar pagamentos ou reembolsos a consultores ou assessores do Governo.
- ✓ Pagamentos em dinheiro (exceto os pagamentos de baixa monta, devidamente autorizados e documentados, que se realizem através do fundo de caixa).
- ✓ Emissão de cheques “para cobrar” ou “ao portador”, ou a terceiros designados pela parte com direito a pagamento.
- ✓ Adoção de políticas de conduta nos negócios, alinhadas com a Política de Conduta nos Negócios em cada joint-venture ou associações de que Techint E&C participa.
- ✓ Emissão de normas, procedimentos e requisitos para fazer acordos com terceiros.

AS TRANSAÇÕES QUE IMPLIQUEM POSSÍVEIS VIOLAÇÕES DOS PRINCÍPIOS ANTICORRUPÇÃO DA COMPANHIA SERÃO INFORMADAS AO BCCO PARA SUA ANÁLISE E RESOLUÇÃO.

Campanhas de comunicação e sensibilização

Techint E&C está desenvolvendo continuamente campanhas de comunicação sobre o Programa de Cumprimento, destacando a importância da transparência e a integridade, através dos diferentes canais disponíveis.

Isso inclui a carta mensal do CEO aos funcionários, reuniões de rotina com a direção, cartazes que promovem o uso da Linha Transparente e notas sobre os temas de cumprimento publicados na intranet corporativa.

Além disso, o BCCO envia mensagens específicas a determinados grupos de funcionários, quando as circunstâncias exigem, que incluem:

- ✓ **Notificações:** emissão de políticas, procedimentos e diretrizes gerais relativas à Política de Conduta nos Negócios.
- ✓ **Notícias sobre casos de corrupção:** informação relevante acerca de casos sob investigação e sanções aplicadas por agências governamentais em diferentes jurisdições.
- ✓ **Lembretes:** os novos funcionários que assumem posição de responsabilidade recebem um lembrete de seus deveres principais a respeito das normas anticorrupção.
- ✓ **Instruções:** orientação e recomendações sobre como lidar com situações gerais/repetitivas.
- ✓ **Resultados de monitoramento:** Observação e recomendações resultantes das atividades de monitoramento e verificação do cumprimento das disposições da Política de Conduta nos Negócios e normas relacionadas.

OS ESFORÇOS DE CAPACITAÇÃO, ASSESSORIA E COMUNICAÇÃO ESTÃO ORIENTADOS A ALCANÇAR CADA UMA DAS SEDES E PROJETOS DA COMPANHIA NAS DIFERENTES LOCALIZAÇÕES.

Um dos principais fatores para o sucesso do programa é garantir o conhecimento e a aplicação dos princípios de cumprimento por parte dos empregados em suas tarefas diárias.



IDENTIFICAR

Todos os empregados da Techint E&C devem ser proativos e evitar atitudes de tolerância passiva em relação a possíveis desvios e informar sobre qualquer violação a nossas normas éticas que possam ter detectado, qualquer que seja a situação ou processo.

Monitoramento

Além das atividades de monitoramento realizadas pela Gerência como parte de suas atividades regulares de supervisão e controle, o BCCO tem a responsabilidade de realizar avaliações independentes.

O alcance e a frequência destas atividades de monitoramento dependem principalmente do nível

de risco e da eficácia dos processos de supervisão da Gerência.

Além disso, a direção de Auditoria Interna realiza auditorias com o fim de garantir o correto funcionamento dos controles internos associados ao cumprimento do programa anticorrupção.

O BCCO apresenta informes anuais ao Comitê de Auditoria Interna da Techint E&C a respeito da aplicação e da eficácia do cumprimento do programa anticorrupção, incluindo indicadores sobre capacitação, novas normas, consultas recebidas, autorizações concedidas, riscos identificados, etc.

Direção de Auditoria Interna

A Techint E&C tem uma Direção de Auditoria Corporativa, que responde diretamente à Diretoria e garante a independência necessária em seu desempenho da tarefa.

A Direção de Auditoria Interna é responsável por avaliar se os sistemas de gestão de riscos, controle interno e governo corporativo da organização, projetados e

representados pela Gerência, são adequados e funcionam de maneira eficaz.

Entre as responsabilidades principais da Direção de Auditoria estão: desenvolver e implementar um plano anual de auditoria, incluindo os riscos e temas identificados pela gerência e o Comitê de Direção, e a emissão de informes periódicos com os resultados das atividades

de auditoria, analisando atividades presumidamente fraudulentas e oferecendo assessoria sobre questões de controle interno.

A cada ano, o BCCO coordena o plano anual relativo à Política de Conduta nos Negócios com a Direção de Auditoria Interna.

Linha Transparente

A Linha Transparente permite aos funcionários, fornecedores e terceiros informar, de maneira confidencial e anônima, qualquer conduta incompatível com o Código de Conduta e seus princípios, incluindo questões anticorrupção e violações à Política de Conduta nos Negócios.

A Linha Transparente é administrada pela direção de Auditoria Corporativa, em conformidade com os procedimentos especificamente emitidos para esse propósito.

As irregularidades podem ser informadas completando um formulário online na página da Internet, em **www.techint.compliance-line.com** ou na intranet corporativa, ligando a um número de telefone gratuito (disponível em 30 países), enviando um e-mail ou então contatando diretamente qualquer auditor interno.

Todos os contratos com fornecedores e sócios destacam energeticamente o uso da Linha Transparente. A referência também está disponível para fornecedores

ao se cadastrar como parte dos processos de licitação. Há banners na intranet corporativa para conscientizar os empregados e cartazes na entrada dos principais projetos, locais de construção, escritórios e sedes, além de referências em peças de merchandising (tais como agendas, calendários, etc.)

A Companhia toma as medidas necessárias para garantir a total confidencialidade da informação recebida, um tratamento justo com o pessoal envolvido, assim como o direito de defesa do pessoal.

A Direção de Auditoria Interna investiga qualquer violação presumida ao Código de Conduta e à Política de Conduta nos Negócios e resolve cada um dos casos investigados tão rapidamente quanto seja possível. As investigações são levadas a cabo de forma independente, documentam-se os resultados em todos os casos e as conclusões se comunicam à Alta Gerência para que ela tome as medidas corretivas necessárias.

A LINHA TRANSPARENTE PERMITE QUE TODAS AS PARTES INTERESSADAS INFORMEM QUALQUER VIOLAÇÃO AO CÓDIGO DE CONDUTA OU A SEUS PRINCÍPIOS DE UMA MANEIRA TOTALMENTE CONFIDENCIAL.

CORRIGIR

Correção de violações

Quando se identifica uma violação ao marco ético, aplicam-se medidas corretivas, que vão desde uma advertência formal por escrito até a demissão ou o término do contrato. Adicionalmente, se revisam os procedimentos para determinar se é necessário realizar modificações para evitar a repetição das situações detectadas.

Prevenção de reincidência

O BCCO examina as demandas enviadas para o Departamento de Auditoria Interna relacionadas com a Política de Conduta nos Negócios e emite as recomendações correspondentes a cada caso, gerando diretrizes ou declarações destinadas a impedir a repetição das ditas violações.

Comitê de auditoria

A Companhia tem um Comitê de auditoria (como um de seus órgãos corporativos internos não estatutários), cujas funções básicas são as de revisar as conclusões relacionadas às deficiências no sistema de controle interno e no acompanhamento dessas demandas, identificar comportamentos que exigem mudanças de atitudes ou adaptações ao sistema de controle, e definir linhas de ação, quando cabível.

An aerial photograph showing a large concrete dam structure on the left, with a reservoir of greenish water behind it. The foreground and right side of the image show a complex network of dirt roads and tracks winding through a dry, brownish landscape. The text is overlaid on the upper right portion of the image.

Registros e documentação

Todas as atividades incluídas no Programa de Cumprimento de Conduta nos Negócios devem estar registradas e documentadas de maneira apropriada a fim de apoiar e demonstrar o cumprimento efetivo.

TECHINT
Engenharia e Construção

www.techint.compliance-line.com