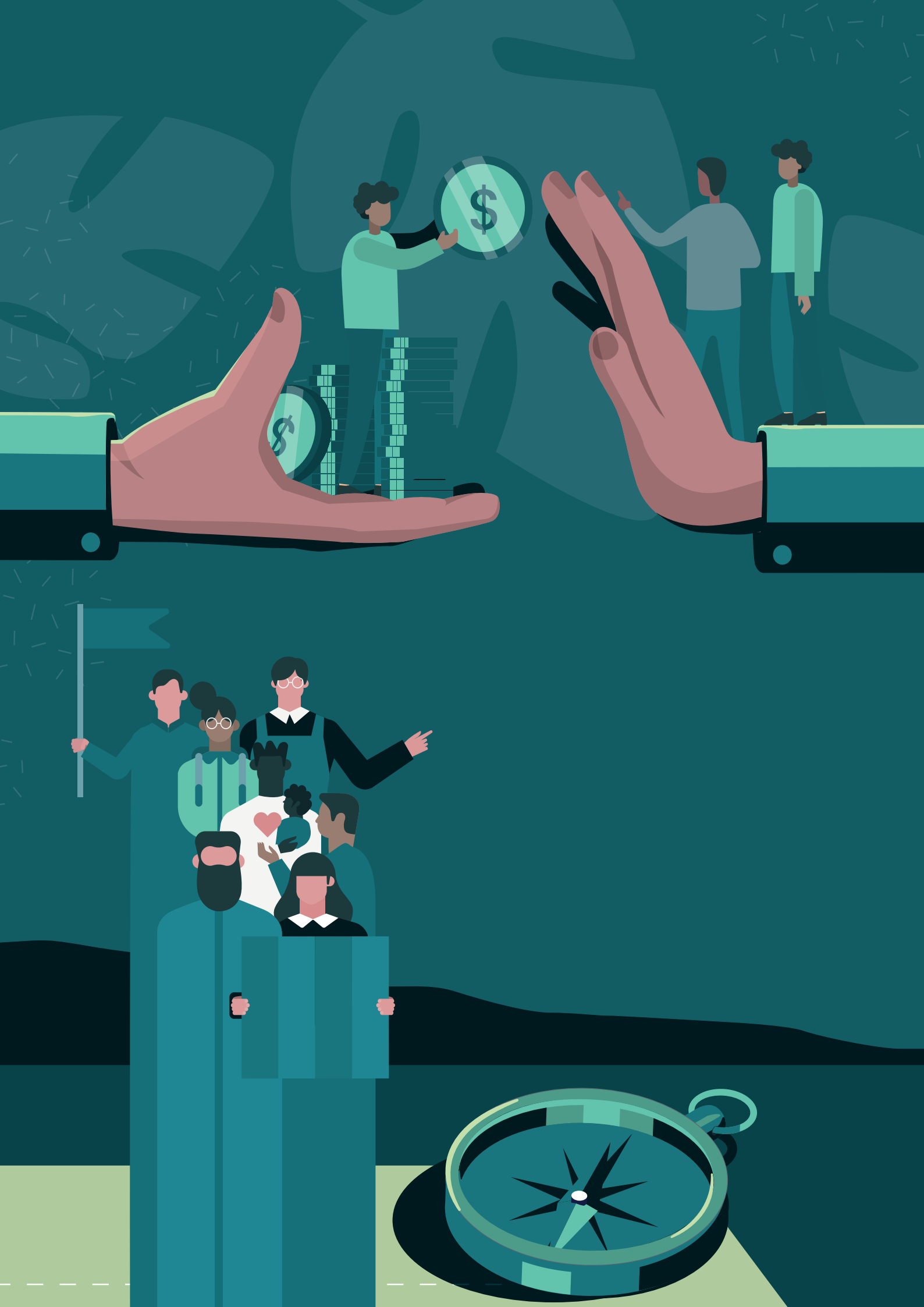
CRODA

Programa de Conformidade Anticorrupção e de Ética Global da Croda

Nossa abordagem para conduzir os negócios com ética e responsabilidade



Página de Sumário

Como impulsionar uma sólida cultura corporativa - *Liderança: os superiores dão o tom* 04

Como lidamos com questões éticas e de anticorrupção - Visão geral do nosso programa 06

Como garantir uma governança adequada - Panorama da *governança corporativa* 07

Como impulsionar uma sólida cultura corporativa - *Nossa estrutura ética* 08

Como impulsionar uma sólida cultura corporativa - Funções e responsabilidades 10

Como identificar riscos para nosso padrão de ética e de anticorrupção - *Avaliação de riscos* 11

Como gerenciar riscos de fraude e de corrução - Programa de Gerenciamento de Conflito de Interesses 12

Como gerenciar riscos de terceiros - *Nossa abordagem no trabalho com* terceiros 14

Como gerenciar riscos de M&A - *Integridade em fusões e aquisições* 16

Como manter o alto nível de conscientização - *Nosso programa de treinamento e comunicação* 17

Como lidamos com casos de má conduta - *Canais de denúncia e Linha Speak Up* 18

Como mensuramos a implementação do programa - *Nossa abordagem para análise de dados* 20

Como verificamos por meio de atividades de monitoramento e teste - *Nossa abordagem para a garantia do programa* 21

Como impulsionamos uma sólida cultura corporativa

Liderança: Os superiores dão o tom

Croda International Plc - nossa declaração antissuborno e Anticorrupção

A Croda International Plc é uma fabricante de produtos químicos especializados com mais de 6.500 colaboradores, presente em 85 unidades em 37 países em todo o mundo. Nosso propósito é usar nosso lema Smart Science to Improve Lives™, viabilizada por nossa cultura diferenciada, liderada por valores, e que congrega nosso conhecimento interno, paixão e espírito empreendedor. Isso rege a forma como interagimos com nossos clientes, como trabalhamos entre nós e orienta nossas relações de parceria.

Uma ação de suborno ocorre quando há uma intenção de proporcionar a alguém uma vantagem financeira ou de outro tipo para incentivar essa pessoa a desempenhar suas funções ou atividades indevidamente, ou para recompensar essa pessoa por ter feito isso. Trata-se de um incentivo a uma ação ilegal, antiética ou de uma quebra de confiança, e pode ser feita na forma de presentes, empréstimos, taxas, recompensas ou outros privilégios.

Nosso sucesso enquanto empresa depende de preservarmos nossa reputação e criar um ambiente pautado por nossos princípios éticos. Qualquer violação das leis internacionais antissuborno e anticorrupção pode levar a danos graves à nossa reputação. Além disso, uma violação das leis internacionais antissuborno e anticorrupção pode resultar na Croda ou indivíduos sendo processada e potencialmente multada.

Nosso padrão ético antissuborno e anticorrupção

Através do nosso Propósito, Smart Science to Improve Lives™,estamos firmemente comprometidos em defender os mais altos padrões de integridade e comportamentos éticos em nossos negócios, em todas as nossas atividades globais. Não toleraremos ações de suborno e de corrupção em qualquer parte de nossos negócios e em qualquer país.

Nossos princípios antissuborno e anticorrupção

- Ter uma equipe de gerenciamento sênior que demonstre uma forte liderança ética, estabelecendo altos padrões de integridade para si próprio e para suas equipes e forneça um exemplo visível em seu compromisso com a ética.
- Estar em conformidade, no mínimo, com todas as leis de antissuborno e anticorrupção nos países em que operamos, além de estabelecer nossos próprios padrões internos rigorosos os quais nos esforçaremos para cumprir em todos os nossos negócios globais.
- Estabelecer, implementar e manter um sistema de gestão ético, incorporando políticas e procedimentos para prevenir ações de suborno e de corrupção em qualquer parte do nosso negócio.
- Identificar e avaliar os riscos de suborno e corrupção associados ao nosso negócio; priorizando e controlando esses riscos.
- Definir e comunicar responsabilidades de prevenção de suborno e corrupção aos nossos colaboradores e terceiros associados.
- Fornecer informações, treinamento, coaching e supervisão adequados para nossos colaboradores e terceiros associados, a fim de aumentar a conscientização e prevenir ações de suborno e de corrupção.
- Revisar a conformidade e a eficácia do nosso sistema de gestão de ética, e usar investigações e auditorias de incidentes para estimular a melhoria contínua.
- Monitorar e avaliar nosso desempenho por meio de um conjunto equilibrado de indicadores de liderança e de defasagens.

Tenho convicção de que a nossa tolerância zero ao suborno e à corrupção é fundamental para preservar a nossa reputação corporativa e para garantir o futuro duradouro da Croda. Acredito firmemente que aderir a esses princípios nos ajudará a exercer nosso trabalho de acordo com nosso Propósito e nossos rigorosos padrões éticos, e estou pessoalmente comprometido em fornecer a liderança e os recursos necessários para isso.

Steve Foots, CEO Março de 2023

Como abordamos a ética e o combate à corrupção

Visão geral do nosso programa

A Croda International plc tem uma política de tolerância zero em relação a qualquer forma de corrupção. Conforme estabelecido em nosso Código de Conduta, estamos comprometidos em manter os mais rigorosos padrões de integridade em nossos negócios, garantindo uma operação de maneira responsável e que comunicaremos nosso programa de ética e anticorrupção aos nossos colaboradores. Como parte de nosso compromisso com a conduta empresarial responsável e ética, a Croda é signatária do Pacto Global da ONU em junho de 2021.

Nosso programa de ética e anticorrupção orienta e apoia nossos colaboradores a exercerem suas funções de acordo com nossos valores compartilhados e tomar decisões responsáveis. Isso também ajuda nossos colaboradores a entenderem o que se espera deles e cria um ambiente no qual eles sentem que podem fazer perguntas e expressar suas preocupações.

Nosso programa é ativado por meio de nossas principais políticas e processos do grupo, inclusive de nossos procedimentos de due diligence de terceiros. O programa recebe supervisão e garantia internas e externas. Temos implementado um ciclo de monitoramento e revisão que impulsiona melhorias contínuas no programa, para responder e combatar riscos novos e emergentes. Também usamos indicadores-chave de desempenho (**KPIs**) para monitorar os riscos e atividades com relação à ética e de anticorrupção de maneira contínua.

Nosso Código de Conduta está no cerne dos princípios éticos e de conformidade da Croda e, junto com nossas políticas e procedimentos éticos e anticorrupção, são comunicados à equipe por meio da comunicação corporativa para todo o grupo, do nosso programa de treinamento e de orientações relacionadas.

A Croda deu início a uma renovação do seu programa de ética e anticorrupção em 2016, envolvendo consultores externos na sua revisão. Posteriormente, adotamos planos de ação bienais consecutivos para aprimorar ainda mais nosso programa, continuamente.

O Conselho de Administração é, em última instância, responsável pelo nosso programa de ética e anticorrupção.

Como garantimos uma governança adequada

Panorama da governança corporativa

A Croda está empenhada em construir e manter a confiança de nossos clientes, parceiros de negócios e nas comunidades em que operamos. Todos os colaboradores são responsáveis por suas ações e por cuidar uns dos outros, do meio ambiente e de todos os nossos stakeholders. Estamos empenhados em criar e fomentar uma cultura de ética e de cumprimento da lei em todos os níveis da empresa. Como parte desse compromisso, a Empresa adotou uma série de padrões de supervisão e governança para implementar o programa da Empresa na prática e apoiar o compromisso da alta gestão.

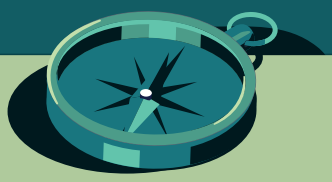
Em particular, o Comitê de Auditoria da Croda é responsável por conduzir revisões anuais dos procedimentos antissuborno e anticorrupção da empresa e também do programa Speak Up. O Conselho de Administração também recebe os informes sobre as atividades em andamento relacionadas ao programa de ética e anticorrupção da Empresa, incluídos nos relatórios trimestrais da Empresa.

A Empresa possui um Comitê de Ética, responsável pelo desenvolvimento, reforço, supervisão e propagação da estratégia de ética e conformidade da Empresa, Código de Conduta e outras políticas e procedimentos relacionados ao programa de ética e anticorrupção. O trabalho do Comitê de Ética demonstra o compromisso de alto nível com a ética e a gestão de riscos anticorrupção. O Comitê de Ética se reúne trimestralmente para analisar uma série de questões, incluindo:

- relatórios trimestrais sobre ações de ética e anticorrupção, incluindo o andamento do plano do programa de ética e anticorrupção da Empresa, que incorpora nossa abordagem de combate a questões como escravidão moderna e a facilitação dos riscos de evasão fiscal, e "atenção profunda" a atividades que poderiam apresentar maiores riscos éticos para a Croda;
- desenvolvimento e execução do plano anual de comunicação do programa;
- integração de novos negócios ao programa de ética e anticorrupção da Empresa;
- o desenvolvimento e aprimoramento de indicadores chave de desempenho (**KPIs);**
- relatórios de "quase acidente";
- a revisão e a melhoria dos controles de governança; e
- programas Speak Up e outros treinamentos relacionados à ética.

O Comitê de Ética também mantém um fórum para compartilhar as melhores práticas e as lições aprendidas (por exemplo, de "quase acidentes") em todas as operações globais da Croda.

Além disso, a Croda aderiu ao Pacto Global da ONU em junho de 2021. Isso reflete o compromisso da Empresa em refletir e implementar valores e princípios de como fazemos negócios que sejam consistentes com os padrões reconhecidos globalmente e em apoio aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da ONU.



Como impulsionamos uma sólida cultura corporativa

Nossa estrutura ética

A Croda possui uma Declaração de Ética para o Grupo e para cada região, reafirmando a tolerância zero da Empresa a práticas de suborno e de corrupção, além do seu compromisso de manter os mais altos padrões de integridade nos negócios do Grupo. Essas declarações são sustentadas pela estrutura ética da Croda, que compreende as principais políticas e procedimentos descritos abaixo, bem como nosso Propósito e os nossos valores.

Código de conduta da Croda

O Código de Conduta da Empresa está no cerne do programa de ética e conformidade da Croda. O Código de Conduta estabelece os padrões éticos e as expectativas que todos os colaboradores devem cumprir, deixando claro que todos os parceiros de negócios terceirizados devem aderir aos princípios que são consistentes com o Código de Conduta. O Código está alinhado ao nosso Propósito Smart Science to Improve Lives™ e aos nossos valores guia 'Responsabilidade', 'Inovação', e 'União', sustentando como esperamos que cada funcionário se comporte: com integridade e de forma aberta e respeitosa. O Código de Conduta complementa nosso Código de Ética, orientando a forma como a Empresa conduz seus negócios há mais de dez anos.

O Código de Conduta foi elaborado e lançado em 2020, mediante o envolvimento dos principais stakeholders em toda a Empresa, incluindo as equipes de Liderança Executiva e Sênior da Croda. A implementação inicial do Código de Conduta foi apoiada por: (i) uma série de sessões de treinamento presenciais e virtuais em toda a Empresa, incluindo o apoio de equipes de liderança regional, para comunicar o Código de Conduta aos colaboradores; e (ii) veiculação de um vídeo de aprendizagem à distância para todos os colaboradores.

A Croda desenvolveu uma série de recursos para apoiar a comunicação do Código de Conduta continuamente, incluindo um vídeo que apresenta os principais aspectos do Código de Conduta. Esses recursos, somados ao próprio Código de Conduta, estão disponíveis em uma página dedicada na intranet da Croda

O programa de treinamento da Empresa inclui um curso de aprendizagem à distância sobre o Código de Conduta para todos os novos contratados. Os módulos de aprendizagem à distância do Código de Conduta foram traduzidos para diferentes idiomas, facilitando o treinamento em nível local. Os registros de treinamento são mantidos dentro do sistema de RH da Croda. Até o final de 2022, 3.873 colaboradores já haviam concluído o curso de aprendizagem à distância sobre o Código de Conduta.

Manual antissuborno e anticorrupção da Croda

A Croda possui um manual de procedimentos antissuborno e corrupção (**Manual ABC**), que estabelece os elementos-chave do programa de ética da Empresa a ser implementado em cada região, como parte das operações usuais de negócio. A iniciativa é a continuação do trabalho anterior da Croda sobre o aprendizado adquirido com o monitoramento e a revisão contínua de nosso programa de ética e anticorrupção.

O Manual ABC reforça os princípios éticos estabelecidos pelo Código de Conduta e no Código de Ética da Empresa e é revisado anualmente. Dentre outras coisas, o Manual do Básico:

- atribui responsabilidades por questões éticas em nível de equipe, unidade, região e globalmente;
- esclarece as circunstâncias em que uma avaliação de riscos deve ser realizada em nível local (periodicamente ou orientada para o projeto);
- detalha os princípios fundamentais e as etapas antes da contratação de terceiros, incluindo agentes, distribuidores ou fornecedores que possam interagir com funcionários públicos;
- fornece orientações sobre procedimentos para oferta de presentes e hospitalidade;
- prevê a comunicação de conformidade para "quase-acidentes"; e
- estabelece requisitos para a comunicação do programa Speak Up da Empresa anualmente.

O Manual ABC é acompanhado de notas práticas de instruções, elaboradas para ajudar as equipes locais em diversas áreas, como na realização de avaliações de risco e na realização de entrevistas éticas com interlocutores.

Como impulsionamos uma sólida cultura corporativa

Funções e responsabilidades

Recursos e responsabilidade

A diretoria é, em última instância, responsável pelo da Croda programa de ética e anticorrupção. O Comité de Ética e o Comité de Auditoria desempenham também um papel importante na supervisão da eficácia do programa.

Os Diretores Regionais (**MDs**) são responsáveis pela ética em suas regiões e afirmam seu compromisso por meio de Declarações de Ética regionais. Os MDs delegam a responsabilidade pela ética e anticorrupção dentro de suas regiões por meio de uma matriz de responsabilidade.

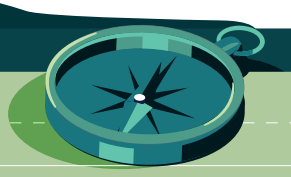
No início de 2023, a Croda criou duas novas funções de conformidade: um Diretor de Compliance do Grupo e um Gerente de Conformidade do Grupo. O Diretor de Compliance do Grupo formula a estratégia de conformidade da Croda em áreas como ética e direitos humanos, e trabalha com o Comitê Executivo para definir o potencial de risco de compliance do Grupo. O titular da função integra o Comité de Ética. O Gerente de Conformidade do Grupo ajudará a projetar, desenvolver e implementar programas de conformidade, gerenciar projetos em todo o grupo e desenvolver ações de treinamento e educação para apoiar os programas. O titular da função faz parte do Comitê de Ética.

A equipe jurídica do Grupo também desempenha um papel importante no apoio à implementação e abordagem de todas as questões relacionadas ao programa. A equipe jurídica do Grupo é composta por 11 advogados, incluindo o Conselho Geral do Grupo e a Secretaria Executiva da Empresa, além de um especialista em compliance, cujas responsabilidades são divididas por região: Europa, Oriente Médio e África, Ásia, América do Norte e América Latina. Nos últimos anos, a Empresa expandiu sua experiência interna na área de conformidade. Por exemplo, em 2020, a Empresa contratou um novo consultor jurídico com experiência em compliance para apoiar os negócios na China. Em 2021, a Iberchem, empresa recém-adquirida no ramo de fragrâncias e aromas da Croda, recrutou um gestor de conformidade dedicado.

Avaliações e triagem pré-contratação

A ética e a conformidade são de responsabilidade de todos os colaboradores da Empresa. Assim, o processo de avaliação da Empresa inclui a observação dos princípios de ética e conformidade da Empresa no âmbito da sua estrutura de competência principal.

Além disso, a Croda realiza uma triagem pré-contratação com todos os colaboradores, antes de ingressarem na Empresa. Esse processo inclui também a obtenção e revisão de referências que abrangem o histórico profissional dos últimos três anos, a confirmação de que a pessoa tem direito de trabalhar no país de emprego e, em alguns casos, a obtenção de uma verificação de antecedentes criminais. Tais verificações são solicitadas por um provedor terceirizado e quaisquer questões são tratadas pelo gerente de linha em potencial da pessoa. Em determinados casos, pode ser necessário que a Empresa desconsidere uma oferta de emprego com base nos resultados da triagem. Durante o recrutamento, os candidatos são avaliados não apenas em relação aos principais critérios de habilidades e experiência, mas também em relação à estrutura de competências da Croda, incluindo a capacidade de demonstrar comportamentos consistentes com nossos valores.



Como identificar riscos para nosso padrão de ética e de anticorrupção

Avaliação de riscos

Um pilar fundamental do nosso programa de ética e anticorrupção é a avaliação de riscos. Isso nos ajuda a identificar e avaliar os riscos enfrentados enquanto organização, e a mapear e avaliar a eficácia dos controles que temos em vigor para mitigar os riscos identificados. Nossa avaliação de riscos também orienta nosso plano de ação de ética e anticorrupção e permite que a Empresa identifique áreas de maior risco, como o envolvimento de terceiros e atividades comerciais em jurisdições de maior risco.

Como parte do nosso ciclo periódico de avaliação de riscos, as unidades locais fornecem relatórios de avaliação de riscos que detalham uma série de riscos éticos e medidas anticorrupção, incluindo, pontos de contato governamentais, envolvimento com terceiros, oferta de presentes e atividades de hospitalidade, uso de pequenos fundos e quaisquer doações beneficentes. Em relação a cada risco identificado, há uma avaliação da probabilidade de cristalização do risco identificado, bem como os controles ou planos de combate em vigor para ajudar a diminuir os riscos. Quando apropriado, a Empresa também realiza avaliações de risco específicas de projeto, por exemplo, em conexão com o desenvolvimento de uma nova unidade. O Manual ABC da Empresa fornece orientação prática para apoiar as unidades locais sobre na condução de avaliações de risco locais. Estas orientações são coletadas e revisadas em nível local e regional e alimentam os relatórios de risco locais e regionais, que, por sua vez, alimentam o nosso registro de riscos em nível do Grupo.

Como parte do ambiente de controle mais amplo, a Empresa também avalia o risco de fraude que podem ser enfrentados. A estrutura de governança e os controles de combate em vigor, elaborados para identificar e reduzir os riscos de fraude, se sobrepõem e apoiam os controles que a Empresa possui especificamente elaborados para identificar e mitigar os riscos éticos e anticorrupção. Por exemplo, a Empresa exige que as unidades locais tenham dois signatários para pagamentos bancários. Isso serve para combater os riscos de fraude e corrupção, como o pagamento de subornos a terceiros ou o pagamento excessivo de determinados serviços prestados à Empresa.

Como gerenciar riscos de fraude e de corrução

Programa de conflito de interesses

Esperamos que os colaboradores da CRODA ajam com integridade e sejam capazes de evitar ou administrar quaisquer conflitos de interesse percebidos ou reais, com a leniência da Empresa. Consistente com esta norma, a Empresa implementou uma Política Global de Conflito de Interesses que se aplica a todos os colaboradores atuais e potenciais, além de determinados representantes da empresa, como contratados independentes e outros terceiros que atuam em nome da Croda.

Em princípio, todos os colaboradores ou representantes da Croda devem buscar evitar quaisquer relações que possam comprometer concreta ou potencialmente nossa capacidade de tomada de decisões de maneira justa e objetiva, e alinhada aos interesses da Empresa. Quando tal situação não puder ser evitada ou for uma realidade, a Política de Conflitos de Interesses exige que os colaboradores ou representantes da empresa:

- comuniquem a situação ao seu gerente de linha, copiando o seu representante jurídico regional;
- adotar todas as medidas recomendadas para remover ou reduzir o potencial conflito de interesses; e
- enviar um relatório sobre conflito de interesses ao Conselheiro Geral do Grupo e ao Secretário da Empresa para avaliação e orientação.

Apenas despesas comerciais legítimas e razoáveis

A Croda somente fará ofertas de presentes e de hospitalidade que sejam legítimos e proporcionais à nossas atividades empresariais. Consistente com este padrão, a Empresa possui uma Política de Presentes e Hospitalidade em vigor, que estabelece limites monetários determinados para presentes e hospitalidade, com base na lotação dos colaboradores da Croda.

A Política de Presentes e Hospitalidade é informada à equipe periodicamente, inclusive para se alinhar aos períodos comumente conhecidos para doação de presentes. Por exemplo, a Política de Presentes e Hospitalidade e suas respectivas diretrizes do Grupo foram comunicadas a todos os colaboradores na Índia no período anterior ao Diwali em 2022.

A Empresa também tem um registro de presentes e hospitalidade, usado para relatoriar, registrar e aprovar/rejeitar presentes e hospitalidade oferecidos ou recebidos pelos colaboradores, incluindo a aceitação ou rejeição de quaisquer presentes ou hospitalidade oferecidos ou recebidos. A Empresa realizou recentemente uma "investigação profunda" em atividades relacionadas a presentes e hospitalidade, analisando o uso de registros de presentes em 49 unidades da Croda em todo o mundo, como parte do monitoramento e revisão da implementação do programa de ética e conformidade.

A Empresa também possui uma Política de doações e beneficência que estabelece condições rigorosas para a aprovação de quaisquer doações para fins políticos, de patrocínios ou beneficente, propostas para serem feitas pela Empresa.

Como gerenciamos o risco de terceiros

Nossa abordagem no trabalho com terceiros

A Croda reconhece que terceiros que atuam em nome da Empresa, como agentes ou distribuidores, representam maior risco de corrupção para a organização. Nosso programa de ética e anticorrupção prevê que ações de due diligence baseadas em risco sejam conduzidas com esses agentes externos, antes de envolvê-los, bem como controles para a gestão continuada de suas relações comerciais com a Croda.

Em particular, a Croda usa determinados fornecedores terceiros e ferramentas de gestão de riscos para facilitar a identificação e avaliação de riscos de terceiros. Por exemplo, a Croda usa o Navex para rastrear provedores de serviços e identificar potenciais questões legais, éticas ou de imagem. Além disso, a Empresa exige que terceiros, como agentes, distribuidores ou partes que interagem com funcionários públicos no decorrer da execução de serviços em nome da Croda (conhecidos como "terceiros com interação governamental"), preencham questionários e participem de uma entrevista para discutir questões éticas e de anticorrupção como parte dos procedimentos padrão de sua integração com a Empresa. A Empresa lançou orientações sobre os procedimentos de entrevistas com terceiros para facilitar tal interação.

Contingente de terceiros

A Croda contrata agentes e distribuidores em várias jurisdições em todo o mundo. A Empresa realiza periodicamente análises de "investigação profunda" sobre o uso de agentes e distribuidores e mapeia os terceiros contratados nos locais em que operam.

A Empresa dá especial atenção à contratação de agentes e distribuidores e à interação de terceiros com a esfera governamental em países que geralmente apresentam um risco maior do ponto de vista dos esforços anticorrupção. Por exemplo, a partir de janeiro de 2023, due dilligence em 100% dos agentes e distribuidores contratados na China foi concluída, seguindo os procedimentos da Empresa.

No passado, as relações da Croda com determinados terceiros foram encerradas, devido a preocupações éticas. Por exemplo, em 2021, dois terceiros contratados pela Empresa na China foram demitidos devido a preocupações com o código de conduta/suborno e corrupção. Além disso, um terceiro em potencial na Malásia não foi contratado pela Empresa, devido a preocupações identificadas surgidas em nossa avaliação de risco de terceiros. Dois terceiros contratados pela Iberchem da Croda também foram desligados, após a implementação das políticas da Croda como parte da integração da Iberchem ao Grupo Croda.

A dependência da Empresa de terceiros diminuiu nos últimos anos. Por exemplo, na Índia, entre 2016 e 2022, a dependência de terceiros caiu cerca de 25%: os contratos com 42 prestadores de serviços e 5 agentes e distribuidores foram rescindidos, e o quantitativo de fornecedores interagindo com funcionários públicos em nome da Empresa caiu para 23 durante esse período. Ao mesmo tempo, foram assumidas internamente várias tarefas anteriormente tratadas por terceiros (por exemplo, envio de documentações a autoridades fiscais).

Nos casos em que surgiram preocupações potenciais em relação a terceiros, a Empresa respondeu buscando consultoria de stakeholders relevantes. Por exemplo, na Índia, a empresa se envolveu com o Alto Comissariado Britânico e consultoria jurídica local para suporte na rescisão de um terceiro em Bangladesh.

Código de Conduta do Fornecedor

A Empresa possui em vigor um Código de Conduta do Fornecedor, que define as expectativas da Croda em relação aos seus fornecedores, n que diz respeito aos principais princípios éticos, incluindo, *entre outros*, suborno e corrupção, conformidade com leis, conflitos de interesse, minerais de conflito, direitos humanos e sustentabilidade. O Código de Conduta do Fornecedor estabelece que a Empresa buscará garantir que seus fornecedores adotem os princípios estabelecidos no Código de Conduta do Fornecedor, inclusive por meio de auditorias, remediação e, em determinados casos, de rescisão.

O Código de Conduta do Fornecedor foi traduzido para sete idiomas e distribuído aos fornecedores por meio das equipes de compras da Empresa globalmente. Exigimos que nossos fornecedores cumpram o Código de Conduta do Fornecedor, inclusive gerando conformidade como parte de nossos termos e condições padrão de compra.

Auditorias de terceiros

Contratamos empresas externas como EcoVadis, Good Corporation e Control Risks para apoiar nosso monitoramento de terceiros e avaliar a conformidade com suas obrigações contratuais e compromissos éticos, como aqueles sob o Código de Conduta do Fornecedor. Em 2022, a EcoVadis analisou e avaliou 314 dos fornecedores da Empresa, elevando o número total de fornecedores com scorecards EcoVadis atuais (ou seja, com scorecards de menos de três anos de idade) para 460.

Como gerenciamos os riscos relacionados a fusões e aquisições

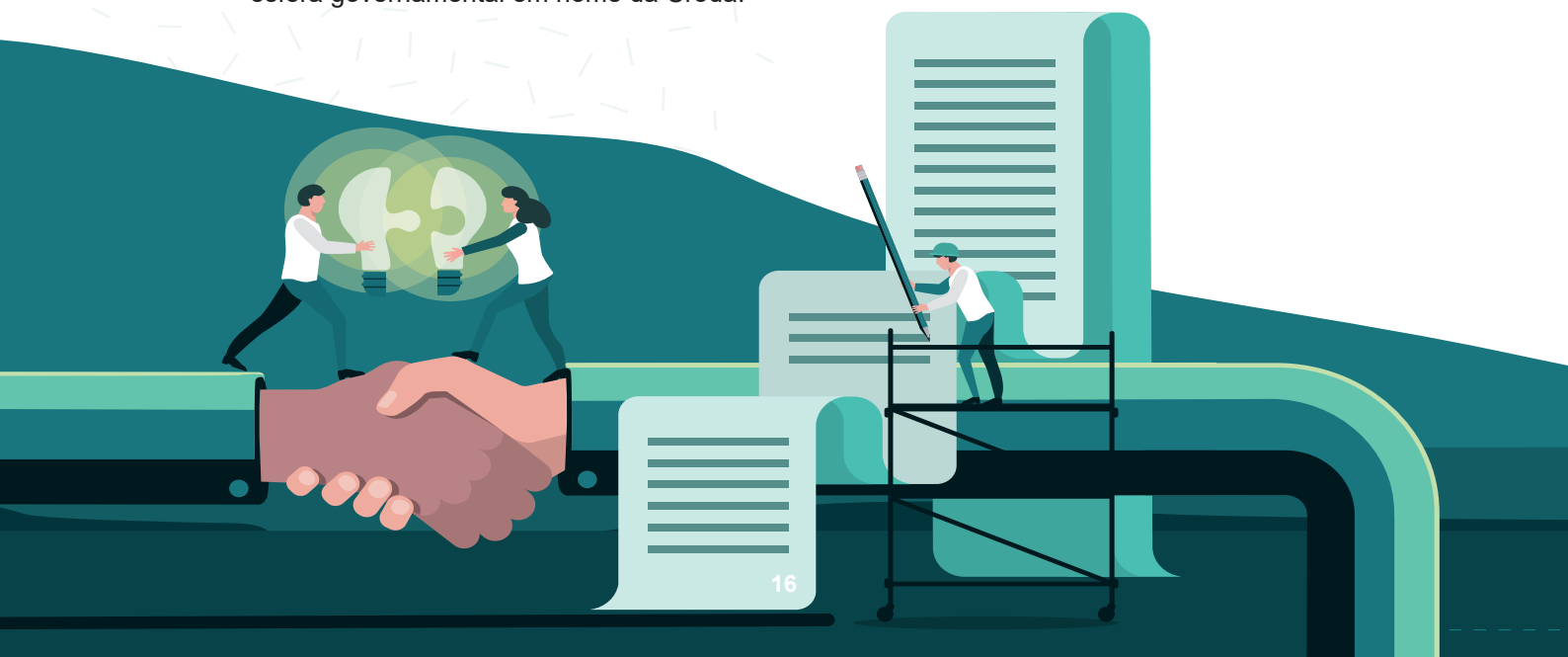
Integridade em fusões e aquisições

A Empresa adota medidas para garantir que as empresas adquiridas sejam adequadamente integradas ao programa de ética e anticorrupção.

Por exemplo, em 2020, a Croda adquiriu a empresa espanhola Iberchem Group (**Iberchem**). Como parte da integração da Iberchem ao programa de ética e conformidade da Croda:

- A Iberchem contratou um responsável pela conformidade dedicado, *inter alia*, a supervisionar a integração no programa mais amplo de ética e anticorrupção da Empresa.
- A Empresa desenvolveu uma matriz de registros de risco anticorrupção com foco nas atividades globais da Iberchem, além de um sistema de acompanhamento que monitora o progresso da Iberchem na implementação de determinados elementos do programa de ética e conformidade da Croda ao longo do tempo. Isso inclui a identificação de todos os agentes, distribuidores e terceiros que interagem com a esfera governamental na execução de serviços em nome da Iberchem e a realização de due diligence, de acordo com as políticas e procedimentos éticos da Croda.
- A Iberchem adotou a linha de denúncias Speak Up da Croda.

Da mesma maneira, os negócios recém-adquiridos da Alban Muller e da Parfex foram integrados ao programa de ética e anticorrupção, incluindo avaliações de risco ético, treinamento e due diligence de terceiros com maior risco, como agentes, distribuidores e terceiros que interagem com a esfera governamental em nome da Croda.



Como mantemos o alto nível de conscientização

O nosso programa de treinamento e comunicação

Programa de aprendizagem à distância e treinamento presencial

A Empresa possui um programa de treinamento que incorpora aprendizagem à distância e treinamento presencial. O treinamento é ministrado de acordo com o Código de Conduta da Empresa e suas principais políticas e procedimentos. Os módulos de aprendizagem à distância incluem treinamento antissuborno e anticorrupção e estão disponíveis em idiomas locais onde necessário, incluindo um módulo de exame. O treinamento de ética presencial também é fornecido para os colaboradores em determinadas funções em cada local da empresa.

A Empresa mantém registros de treinamento detalhando, entre outras coisas, a formação alocada, a frequência, as taxas de conclusão e as pontuações dos módulos de aprendizagem à distância. A conclusão do treinamento é acompanhada e relatoriada trimestralmente por meio do painel de KPIs de ética da Empresa.

Também disponibilizamos um conjunto de recursos de treinamento para complementar as sessões de treinamento à distância e presencial, incluindo vídeo treinamentos sobre o Código de Conduta e nossa linha de denúncias Speak Up, além de perguntas frequentes sobre determinados tópicos relacionados à ética.

Estratégia de comunicação de ética e anticorrupção

A Empresa comunica suas políticas e procedimentos éticos e de anticorrupção aos colaboradores de forma continuada. Isso inclui lembretes periódicos de elementos-chave das principais políticas, como o Código de Conduta e a Política de Presentes e Hospitalidade. Todos os colaboradores são obrigados a atestar o conhecimento e confirmar que leram e compreenderam as políticas e procedimentos da Empresa relativas a suborno, incluindo o Código de Conduta. Além disso, comunicamos o Código de Conduta do Fornecedor a todos os nossos fornecedores.

Como lidamos com casos de má conduta

Canais de denúncia e Linha Speak Up

A Croda possui uma série de vias que permitem aos colaboradores expressarem suas preocupações. Embora incentivemos os colaboradores a expressarem suas preocupações com seu gerente de linha ou outros gerentes seniores da empresa, em primeira instância, também temos em vigor uma Linha Speak Up que fornece uma via para fazer denúncias confidenciais e anônimas.

Também recebemos denúncias de irregularidades de pessoas externas. Criamos um portal da web para fornecer um lugar seguro para qualquer indivíduo compartilhar informações em total confidencialidade, nos limites da legislação local. Isso oferece acesso anônimo e baseado na Web para as "denúncias" feitas a nós. A ferramenta está disponível em diversos idiomas e pode ser acessada em http://croda.ethicspoint.com.

Nossa política de denúncias anônimas

A Política de Denúncia Anônima sobre Irregularidades visa incentivar denunciar suspeitas de irregularidades o mais rapidamente possível, fornecer orientações sobre como expressar preocupações e tranquilizar as pessoas de que elas não sofrerão retaliação por expressar quaisquer preocupações genuínas. A Política de Denúncia Anônima também define que os altos níveis de preocupação serão inicialmente avaliados e como tratados mediante relatório. Além de oferecer uma via de denúncia por meio da intranet da Empresa, a Política de Denúncia Anônima inclui números de telefone locais em mais de 30 países.

A Política de Denúncia Anônima incentiva os colaboradores a expressarem suas preocupações por meio da gerência de linha em primeira instância. Nossa Política de Denúncia Anônima também reconhece que pode haver momentos em que os colaboradores não se sintam à vontade para expressar suas preocupações diretamente com a gestão.

Nossa Linha Speak Up

A Linha Croda Speak Up fornece uma maneira confidencial adicional para as pessoas expressarem preocupações mais graves. Os colaboradores podem fazer denúncias anonimamente por meio da Linha Speak up, se desejarem.

O Programa Speak Up da Empresa é comunicado aos colaboradores de diversas maneiras. Por exemplo, a Empresa descreve sua Linha Speak Up no treinamento usual, dispõe de um vídeo de conscientização online para treinar os colaboradores sobre o uso da Linha Speak Up, disponibiliza um conjunto de perguntas frequentes sobre o Speak Up para a equipe e traduz cartazes para mais de 20 idiomas locais, exibidos em quadros de avisos nas unidades locais da Croda em todo o mundo. Além disso, na fase de indução, todos os novos colaboradores recebem informações sobre a Linha Speak Up e um panfleto de Perguntas Frequentes como parte de seus pacotes de indução (traduzidos para o idioma local).

Em 2020, a Empresa revisou e atualizou a

Linha Speak Up e as comunicações relacionadas para ajudar a explicar sua existência e quando os colaboradores podem usá-la. Dentre outras coisas, implementamos um novo sistema de relatórios, lançamos comunicações atualizadas em toda a empresa, projetamos um novo vídeo de conscientização dos colaboradores e elaboramos perguntas frequentes atualizadas.

Como lidamos com as preocupações informadas

Todas as informações repassadas por colaboradores e terceiros serão tratadas por especialistas independentes sob a orientação do nosso Conselho Geral do Grupo e do Secretário da Empresa. Se as preocupações forem externadas de boa-fé, não haverá risco qualquer forma de prejuízo ou retaliação como resultado.

Em 2022, 30 denúncias foram feitas usando a Linha Speak Up. Todos as informações foram investigadas e, nenhuma alegação grave foi confirmada. Durante 2021, foram feitas cinco denúncias relacionadas a questões éticas e de corrupção.

Como medimos a execução do programa

Nossa abordagem de análise de dados

KPIs de ética – Nosso painel de KPIs

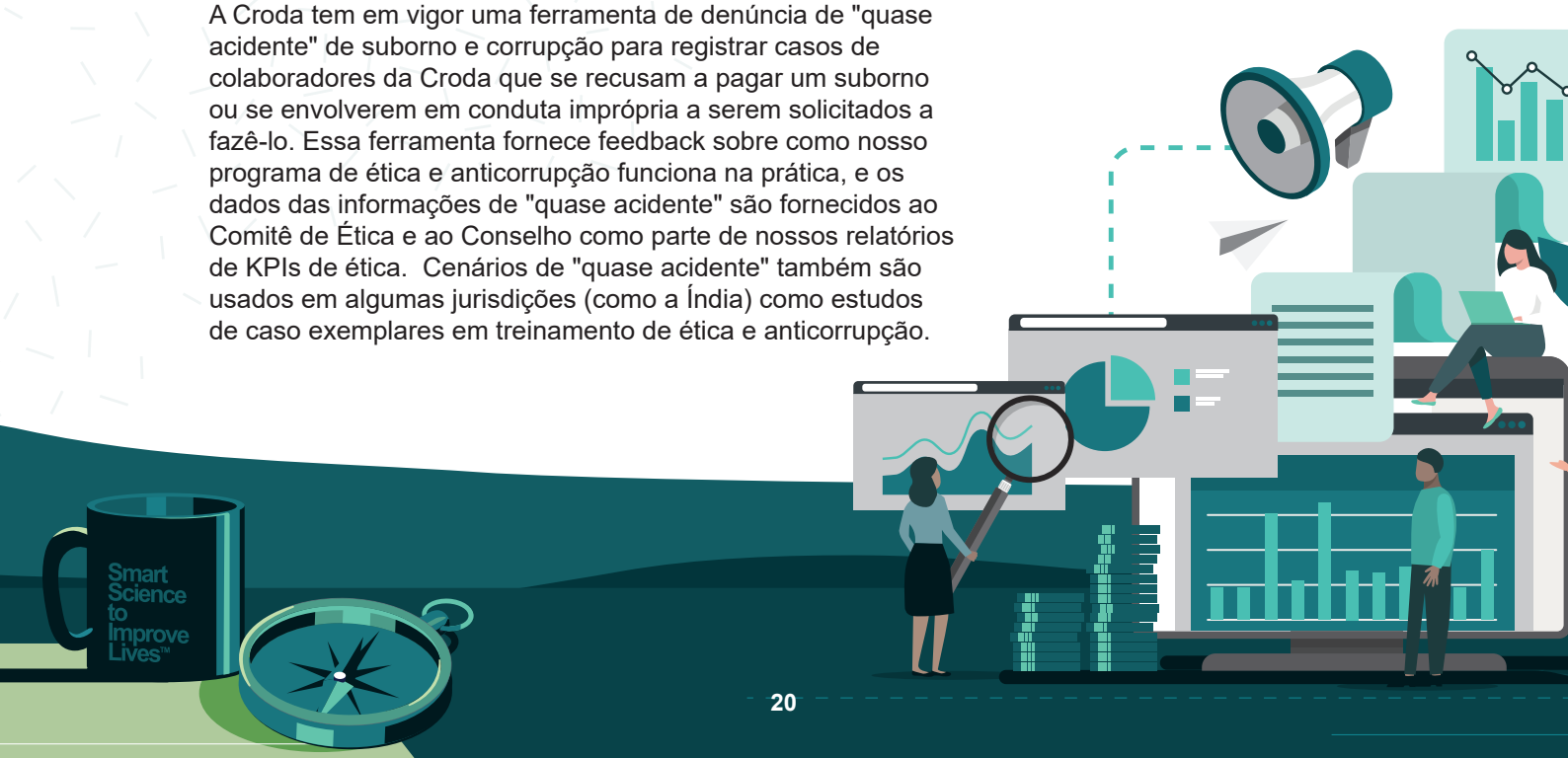
A empresa desenvolveu um conjunto de KPIs de ética para rastrear e monitorar a incorporação do programa de ética e destacar áreas de risco. Esses KPIs são relatoriados ao Comitê de Ética trimestralmente por meio do painel de ética. Grande parte da captura de dados por esses KPIs foi previamente relatoriada ao Comitê de Ética por meio de Relatórios de Atividades de Ética detalhados.

O painel de KPIs fornece uma visão geral do progresso da empresa em relação aos requisitos para a conclusão das avaliações de risco, acompanhamentos de atividades, conclusão da conformidade de agentes e distribuidores e fornecedores governamentais e atribuições de treinamento pendentes. O painel de KPIs também define a quantidade de "quase acidentes" de ética relatoriados, a quantidade de denúncias Speak Up feitas e a proporção de colaboradores que fizeram entradas no registro de presentes e hospitalidade da empresa durante os últimos quatro trimestres em uma base contínua.

O painel de KPIs de ética é um sistema dinâmico, usado para monitorar a implementação global e a conformidade contínua com o programa de ética em nível regional. Por exemplo, o painel de KPIs de ética permite que a Empresa acompanhe como os elementos-chave do Manual ABC estão sendo incorporados em toda a Empresa, inclusive em nível regional e nacional. Em nível regional, as Diretorias Regionais acompanham a conformidade com os procedimentos de todo o grupo da Empresa. O painel permite ter visibilidade em nível de fornecedor e país do status de due diligence de terceiros.

Relatórios de “quase acidente”

A Croda tem em vigor uma ferramenta de denúncia de "quase acidente" de suborno e corrupção para registrar casos de colaboradores da Croda que se recusam a pagar um suborno ou se envolverem em conduta imprópria a serem solicitados a fazê-lo. Essa ferramenta fornece feedback sobre como nosso programa de ética e anticorrupção funciona na prática, e os dados das informações de "quase acidente" são fornecidos ao Comitê de Ética e ao Conselho como parte de nossos relatórios de KPIs de ética. Cenários de "quase acidente" também são usados em algumas jurisdições (como a Índia) como estudos de caso exemplares em treinamento de ética e anticorrupção.



Como verificamos – Atividades de monitoramento e teste

A nossa abordagem de garantia do programa

O nosso programa de Auditoria Interna

A Empresa possui um programa de auditoria interna implementado que inclui revisões locais, selecionadas de forma contínua. Nosso programa de auditoria interna é sustentado por análises de dados e exceções identificadas por meio de uma revisão de controles incorporados no sistema SAP da empresa. A abordagem de auditoria interna da Empresa é dividida em dois componentes principais: Trabalho de auditoria de TI e testes de controle de negócios (**FCAR**) em unidades locais e revisões de garantia de risco. O processo e a revisão do FCAR da Empresa incluem o monitoramento e a revisão dos elementos do programa de conformidade básica da Empresa e são apoiados, quando apropriado, por consultores profissionais externos.

Como parte de nosso programa de auditoria interna, cada unidade é obrigado a detalhar sua posição anticorrupção anualmente, sendo auditadas para garantir níveis apropriados de conformidade. Todos os anos, os controles de ética no FCAR (aproximadamente 20 controles) são revisados para garantir o alinhamento contínuo com o Manual ABC. Isso garante que todas as nossas operações tenham a obrigação de autoavaliar a conformidade com o Manual ABC com revisões de auditoria interna no curso normal de seu trabalho de auditoria interna. Isso inclui a inclusão de novos controles de governança ao FCAR, quando apropriado. Por exemplo, em 2021, três controles de governança relacionados à facilitação da evasão fiscal foram adicionados ao FCAR. A Empresa acompanha a implementação de quaisquer ações de auditoria decorrentes do programa de auditoria até a conclusão.

Plano anual de auditoria

O plano anual de auditoria da Empresa é dividido em várias áreas temáticas, incluindo as seguintes:

- **Visitas a unidades** – Controles fundamentais sobre os principais processos de negócios e conformidade com as políticas e procedimentos do Croda Group. O programa de visitas a unidades segue uma abordagem “rotativa baseada em risco”. As considerações de risco incluem: porte/materialidade para o Grupo, localização, pontuações de autoavaliação de controles, resultados de auditoria anteriores, questões emergentes, mudança de gerenciamento/negócios e aquisições.
- **Auditorias de TI** – Avaliações de segurança, gerenciamento de mudanças e controles operacionais para sistemas de TI, além da operação de controles integrados ao sistema SAP (aplicativo) (exceções às quais serão acompanhadas durante as visitas a unidades).

- **Revisões de Garantia de Risco** – Focadas principalmente nos principais riscos atuais que podem afetar os negócios, clientes, cadeia de suprimentos, colaboradores e comunidades da Croda, impedindo que a empresa atinja seus objetivos estratégicos. Os riscos internos e externos emergentes que possam ter um impacto no negócio também são abordados, quando apropriado.

- **Projetos de grande porte e programas de mudança** – "Garantia proativa" sobre os principais projetos e iniciativas para o Grupo.

Outras fontes de garantia incluem:

- **Programa de autoavaliação.** O programa anual de autoavaliação de controles abrange governança, processos de negócios, controles financeiros e de TI.

- **Revisão por pares.** O programa regional de revisão por pares, administrado pelo Vice-Presidente de Risco e Garantia, executado por meio das organizações financeiras regionais.

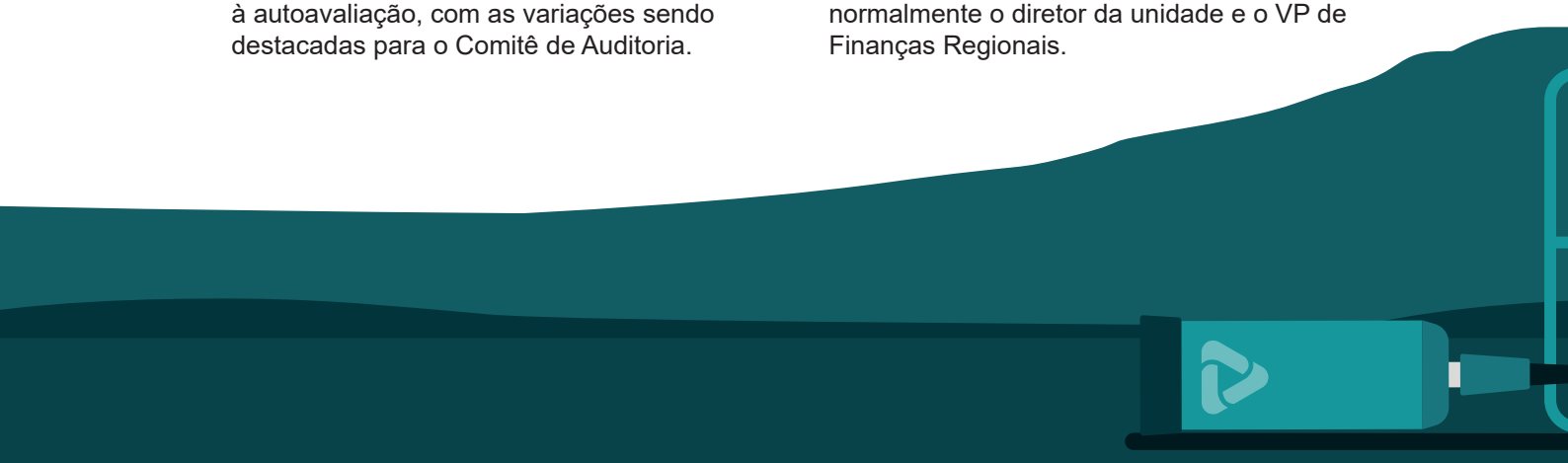
Mantemos nosso plano de auditoria em revisão e pretendemos desenvolver e aprimorar constantemente nossa abordagem de auditoria para todo o Grupo.

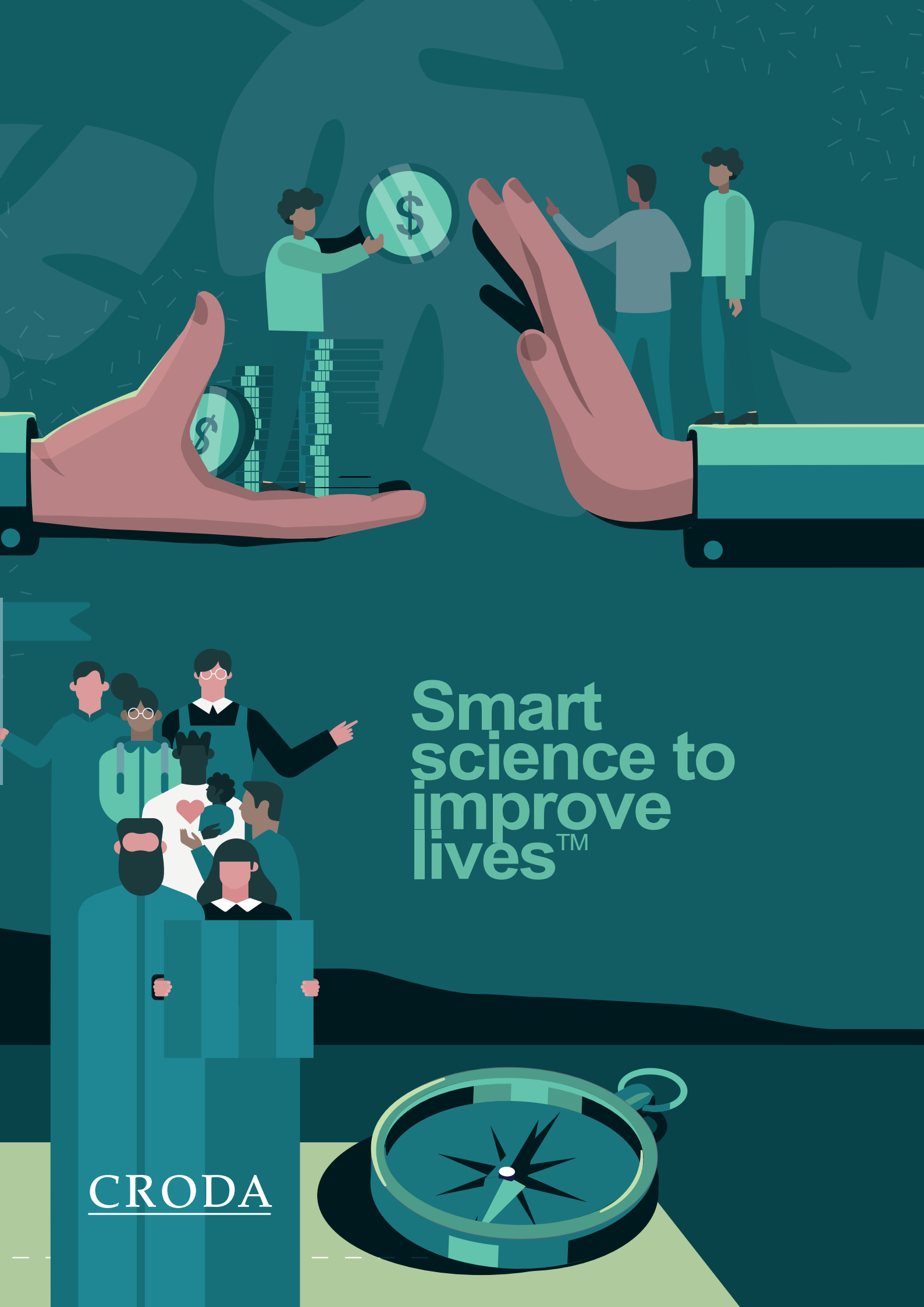
Auto avaliações de unidades locais

Como parte do nosso procedimento de autoavaliação de controles, a Empresa possui cerca de 20 controles relacionados à ética, que se encaixam com os requisitos do Manual ABC. Cada unidade/país procede a uma autoavaliação desses controles. Estes são revistos em nível regional e pelo Comité de Ética (para os controles de ética e anticorrupção) e pelo Comité de Auditoria (para todos os outros controles). Durante a realização de auditorias internas em unidades locais, a equipe de auditoria interna revisará a conformidade real dos controles em relação à autoavaliação, com as variações sendo destacadas para o Comitê de Auditoria.

Isso apoia nossa capacidade de monitorar a conformidade e identificar e abordar deficiências na implementação do programa.

Todo mês de março, as unidades locais auto avaliam seus controles em relação às estruturas de controle da Croda. O processo de autoavaliação, gerenciado por meio do Digital Hive, exige que cada unidade responda a todos os controles nas estruturas relevantes para sua localização e que abrangem vários processos de negócios. Existem dois níveis de autorização para as avaliações concluídas: normalmente o diretor da unidade e o VP de Finanças Regionais.




Smart science to improve lives™
CRODA