

Código de Conduta Global

Junho 2020

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, blue, sans-serif font. Above the 'Y' is a yellow chevron shape pointing to the right.

Building a better
working world

O Código de Conduta Global da EY (o "Código")

apresenta uma estrutura conceitual ética para o nosso comportamento. O Código está pautado por nossos valores compartilhados e promove o nosso propósito e ambição.



Nosso propósito

Building a better working world

A EY está comprometida em fazer sua parte na construção de um mundo de negócios melhor. Desenvolvemos líderes e equipes excelentes, que criam valor a longo prazo para todas as partes interessadas, levando a um crescimento sustentável e inclusivo.

Nossos valores

Quem somos

- ▶ Pessoas que demonstram integridade, respeito e espírito de equipe.
- ▶ Pessoas com energia, entusiasmo e coragem para liderar.
- ▶ Pessoas que constroem relacionamentos tendo por base fazer a coisa certa.

Nossa ambição

- ▶ Criar valor a longo prazo como a organização de serviços profissionais mais confiável e distinta do mundo.
- ▶ Criar valor para o cliente, valor para as pessoas, valor social e valor financeiro.

| Às pessoas da EY

Trabalhamos em um ambiente de negócios exigente, complexo e cada vez mais globalizado. Todos os dias, cada um de nós pode enfrentar situações desafiadoras. As escolhas que fazemos nessas situações definem nossa reputação como indivíduos e como organização.

Para nos orientar, confiamos em nossos valores, em nosso propósito e neste documento, nosso Código de Conduta Global.

Nossos valores constituem as crenças fundamentais de nossa organização global. O ritmo das mudanças, no mundo e na EY, é sem precedentes. Novas tecnologias e disrupções resultam em formas diferentes de trabalho, , na medida em que descobrimos novas maneiras de criar valor. No entanto, nossos valores permanecem os mesmos e são os fundamentos sobre os quais a EY está construída. Nossos valores orientam as nossas ações e comportamento. Influenciam a maneira como trabalhamos uns com os outros - e o modo como atendemos aos clientes e nos envolvemos com as comunidades.

Nosso propósito, Construir um mundo de negócios melhor, é essencial para quem somos e para o que cada um de nós faz a cada dia. Em um mundo que está mudando rapidamente e repleto de incertezas, o nosso propósito nos ajuda a navegar em meio às mudanças.

Nosso Código de Conduta Global estabelece com clareza um conjunto de normas quanto à forma de conduzir nossos negócios. O Código fornece a cada um de nós uma estrutura ética para nos orientar quando confrontados com escolhas complexas e desafiadoras. Buscamos uma cultura que dê ênfase à responsabilidade e à prestação de contas, por parte de todos os profissionais, quanto à qualidade e à confiança.

Cada um de nós tem a obrigação de responder de forma condizente com nossos valores sempre que encontrarmos um problema, inclusive falar quando observarmos comportamentos que comprometam os princípios deste Código. Embora a maioria dos problemas possa ser resolvida localmente, você encontrará informações neste Código sobre suporte e recursos adicionais disponíveis em âmbito global.

É essencial que todos na EY entendam e cumpram totalmente o Código. Ao fazer isso, enviamos uma mensagem clara àqueles com quem trabalhamos sobre a força do nosso compromisso com o comportamento ético e a qualidade. Dessa forma, protegemos e aprimoramos a reputação da EY e desempenhamos um papel fundamental na construção de um mundo de negócios melhor, para as pessoas da EY, para os clientes e nossas comunidades.



“

Nosso Código de Conduta Global estabelece com clareza um conjunto de normas quanto à forma de conduzir nossos negócios. O Código fornece a cada um de nós uma estrutura ética para nos orientar quando confrontados com escolhas complexas e desafiadoras. Buscamos uma cultura que dê ênfase à responsabilidade e à prestação de contas, por parte de todos os profissionais, quanto à qualidade e à confiança.

Carmine Di Sibio

1

Consultei os colegas adequadamente?

2

Minhas ações estão dentro da legalidade e em conformidade com as normas de nossa profissão?

3

Estou comprometendo a minha integridade ou a integridade da EY ou dos clientes da EY?

4

Estou defendendo os valores da EY?

5

Estou tratando os outros da maneira que espero que os outros me tratem?

6

A minha conduta é a mais ética entre as alternativas possíveis? Me sinto bem com a minha escolha?

7

Se eu documentar minha decisão, um revisor concordaria com a conduta que segui?

8

Os meus atos prejudicariam a reputação da EY?

Na prática

O Código ajuda a orientar nosso comportamento, porém, não é possível cobrir todas as situações com que você pode se deparar. O objetivo do Código é ajudá-lo a pensar em como vivenciamos nossos valores, tanto na forma como tomamos decisões quanto em nossos comportamentos. Sempre cumprimos as leis e regulamentos, bem como nossas próprias políticas, orientações e procedimentos.

De que modo colocamos o Código em prática? Como cada um de nós pode garantir que cumprimos nossos compromissos de acordo com o Código? De que maneira nos manifestamos se temos um problema ou suspeitamos de algum comportamento que não cumpre os princípios contidos no Código?

Se você não tiver certeza do curso de ação correto ou se deparar com uma questão difícil, as seguintes perguntas podem ajudar a determinar a forma adequada de agir.

Se você não entender os princípios contidos no Código ou não tiver certeza de como aplicá-los, consulte um colega qualificado para obter respostas às suas perguntas.





Nosso compromisso

O Código de Conduta Global se aplica a todos na EY, independentemente de sua função, posição ou prática.

Nós promovemos e apoiamos

o Código em nossas atividades empresariais diárias, por meio de liderança pessoal e prática de negócios.

Nós nos comportamos

de acordo com os princípios contidos no Código.

Incentivamos

a consulta e a busca por aconselhamento, conforme apropriado, junto às pessoas disponíveis para auxiliar na efetiva aplicação do Código.

Entendemos

que os desvios ou violações do Código são inaceitáveis e que devemos nos manifestar sempre que tivermos ciência de tal comportamento.

A EY não permite

retaliação de qualquer tipo por denúncias de boa fé quanto a comportamento ilegal ou antiético.

Reconhecemos

que violações do Código podem resultar em ações disciplinares, inclusive demissão.

Afirmamos

nosso entendimento dos princípios contidos no Código e do nosso compromisso em cumpri-los.

Nosso Código de Conduta Global está organizado em **cinco categorias**, contendo princípios orientadores que devem ser utilizados por todos na EY para pautar nosso comportamento em todos os aspectos de nossa atividade:

1

Trabalhando
entre nós

2

Trabalhando com
clientes e outras
pessoas

3

Atuando com
integridade
profissional

4

Preservando
nossa
objetividade e
independência

5

Protegendodados,
informações e capital
intelectual

Trabalhando entre nós

Construímos

relacionamentos entre nós com base em confiança mútua e na certeza de que cada um de nós tem um compromisso pessoal e profissional de fazer a coisa certa.

Estamos comprometidos

com uma comunicação aberta e honesta.

Temos o compromisso

de trabalhar em equipes diversas e somos pessoalmente responsáveis perante outros membros da equipe pela contribuição que fazemos.

Contamos uns com os outros

para oferecer um serviço de qualidade aos clientes da EY e para o nosso desenvolvimento individual.

Promovemos

integridade, respeito e espírito de equipe.

Consultamos

um aos outros e valorizamos as perspectivas diferentes das nossas, bem como daqueles que desafiam nosso próprio ponto de vista.

Acolhemos

a experiência multicultural e a diversidade como pontos fortes de nossa organização global. Desta forma, nós nos respeitamos e lutamos por um ambiente inclusivo, livre de discriminação, intimidação e assédio.

Incentivamos e apoiamos

o desenvolvimento profissional de nossos colegas e promovemos conquistas individuais e aprendizado contínuo.

Esperamos e fornecemos

feedback regularmente, sincera e construtivamente e reconhecemos o sucesso de forma positiva.

1





Trabalhando com clientes e outras pessoas

Nenhum relacionamento externo ou com clientes é mais importante que a ética, a integridade e a reputação da EY.

2

Trabalhando com clientes...

Nós nos comprometemos, como profissionais, a manter a confiança em nós depositada pelos outros.

Estamos comprometidos com a prestação de serviços de qualidade que refletem nossas capacidades profissionais, que sejam adequados às questões e necessidades específicas dos clientes da EY e estejam de acordo com os termos e condições de nossas cartas de contratação.

Temos firmeza e coragem em nossos desafios para com os clientes e não temos medo de lhes fornecer informações indesejadas.

Consideramos não apenas se podemos realizar um trabalho, mas se devemos executá-lo.

Apoiamos as pessoas da EY e deixaremos de trabalhar para quaisquer clientes que coloquem as pessoas sob pressão indevida ou as ameacem no exercício de suas funções profissionais.

Trabalhando com órgãos reguladores...

Respeitamos as normas e regras profissionais aplicáveis a nós, e nossas firmas-membro trabalham ativamente com os órgãos reguladores que supervisionam nossa conduta profissional para garantir que essas regras e normas atendam às necessidades em constante mudança do mercado.

Trabalhando com os outros...

Rejeitamos práticas de negócios antiéticas ou ilegais, sob todas e quaisquer circunstâncias.

Evitamos trabalhar com clientes e outras pessoas cujos padrões sejam incompatíveis com nosso Código de Conduta Global.

Trabalhamos de forma coordenada, conforme apropriado, com outros representantes de nossa profissão em assuntos de interesse público.

| Atuando com integridade profissional

Nossa integridade profissional...

Cumprimos

as leis, normas e regulamentos que se aplicam a nós em nossa conduta profissional.

Preservamos

a reputação da EY. Não deturpamos a posição que a EY assume em assuntos profissionais e outros temas.

Promovemos

uma cultura de consulta. Abordamos questões de ética e consultamos adequadamente para ajudar a resolvê-las. Não ocultamos ou ignoramos problemas.

Entendemos e cumprimos

todas as políticas, orientações e procedimentos da EY.

Temos

um Canal de Ética para relatar questões éticas sensíveis.

Reconhecemos

que cada um de nós é responsável por manter nossos conhecimentos profissionais atualizados e por compartilhar as melhores práticas e inovações.

Nossa abordagem competitiva...

Reconhecemos

que nossa vantagem competitiva é conquistada por meio da excelência de nossa assessoria profissional e da qualidade de nossos produtos, soluções e prestação de serviços.

Competimos

com energia e vigor e somos honestos em nosso comportamento competitivo.

Não oferecemos

favorecimentos pessoais para garantir a contratação de nossos trabalhos.

Documentação do nosso trabalho...

Documentamos adequadamente

os trabalhos realizados para os clientes e nossas operações comerciais

Nunca destruimos ou alteramos

documentos, ou recomendamos sua destruição ou alteração, por qualquer motivo ilegal ou impróprio.

Arquivamos e armazenamos

a documentação de forma adequada.

Nossos honorários...

Cobramos

honorários adequados pelos nossos serviços, de acordo com nossos termos de contratação e normas profissionais

Horas e despesas incorridas...

Reportamos

as horas efetivas trabalhadas e as despesas incorridas.

Incorremos

em despesas de acordo com as políticas da EY ou, quando acordado, com as políticas de despesas dos clientes da EY.





4

Mantendo nossa objetividade e independência

Nossa objetividade...

Mantemos e afirmamos nossa objetividade e independência, reconhecendo que elas são críticas para nossas responsabilidades profissionais.

Empregamos ceticismo profissional apropriado.

Rejeitamos pressões inadequadas de clientes ou de terceiros.

Estamos alertas para conflitos de interesses pessoais e profissionais e tomamos medidas imediatas e apropriadas para resolver ou gerenciar quaisquer desses conflitos que possam surgir.

Não aceitamos pagamentos ou qualquer coisa de valor se isso puder razoavelmente ser observado como forma de influenciar as nossas conclusões ou recomendações, ou não estiver em conformidade com as políticas da EY.

Nossa independência...

Cumprimos as regras de independência da EY, incluindo as restrições aplicáveis às nossas famílias, e reportamos de forma tempestiva, atendendo ainda a quaisquer outras normas, leis e regulamentos profissionais de independência vigentes no respectivo país.

Evitamos relacionamentos que prejudicam - ou podem parecer prejudicar - nossa objetividade e independência.

Monitoramos nossa independência de forma contínua.

5

Protegendo dados, informações e capital intelectual

Respeitamos e protegemos

os dados e informações confidenciais obtidos de clientes ou terceiros, ou a eles relacionados, bem como dados e informações pessoais sobre os profissionais da EY. Somente compartilhamos informações quando existe um objetivo de negócios e, então, fazemos isso de acordo com as políticas da EY, leis aplicáveis e normas profissionais.

Tomamos medidas proativas

para proteger nossos documentos, computadores e outros dispositivos de dados que contêm dados e informações pessoais ou confidenciais, incluindo as políticas da EY sobre segurança e tecnologia da informação.

Relatamos imediatamente

qualquer perda, roubo ou divulgação inadequada de informações pessoais ou confidenciais de acordo com as leis e políticas da EY aplicáveis.

Não utilizamos

dados confidenciais ou informações pessoais para vantagem pessoal e cumprimos as leis relativas a informações privilegiadas e as políticas da EY aplicáveis.

Utilizamos as mídias sociais e a tecnologia

de forma responsável e respeitamos a confidencialidade de todos com quem trabalhamos.

Obtemos, desenvolvemos e protegemos

o capital intelectual de forma adequada. Respeitamos as restrições de uso e reprodução.



Onde encontrar apoio

Nenhum código pode cobrir todas as eventualidades - qualquer um de nós pode precisar de aconselhamento e apoio de outras pessoas para lidar com algumas das situações que surgem durante o curso normal das atividades diárias dos negócios.

Há muito que promovemos uma cultura consultiva na EY. Além das relações internas estabelecidas, criamos uma rede de suporte disponível para consulta e aconselhamento, para ajudar cada um de nós a cumprir seus compromissos de acordo com o Código.

Há recursos em âmbito global, de área, regional e de país, aos quais você pode recorrer para obter aconselhamento e orientação:

- ▶ Risk Management
- ▶ Independência
- ▶ Qualidade da Linha de Serviço
- ▶ Prática Profissional
- ▶ Talent
- ▶ Jurídico (GCO - Diretoria Jurídica)
- ▶ [Policy Navigator](#) - guias e procedimentos, incluindo recursos e bancos de dados online
- ▶ [Ethics hotline](#) e conselhos de supervisão ética
- ▶ [Discover](#)

EY | Auditoria | Consultoria | Impostos | Transações Corporativas

Sobre a EY

A EY é líder global em serviços de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria. Nossos insights e os serviços de qualidade que prestamos ajudam a criar confiança nos mercados de capitais e nas economias ao redor do mundo. Desenvolvemos líderes excepcionais que trabalham em equipe para cumprir nossos compromissos perante todas as partes interessadas. Com isso, desempenhamos papel fundamental na construção de um mundo de negócios melhor para nossas pessoas, nossos clientes e nossas comunidades.

No Brasil, a EY é a mais completa empresa de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria, com 5.000 profissionais que dão suporte e atendimento a mais de 3.400 clientes de pequeno, médio e grande portes.

EY refere-se à organização global e pode referir-se também a uma ou mais firmas-membro da Ernst & Young Global Limited (EYG), cada uma das quais é uma entidade legal independente. A Ernst & Young Global Limited, companhia privada constituída no Reino Unido e limitada por garantia, não presta serviços a clientes.

© 2020 EYGM Limited. Todos os direitos reservados.

Esta é uma publicação do Departamento de Marca, Marketing e Comunicação. A reprodução deste conteúdo, na totalidade ou em parte, é permitida desde que citada a fonte.

ey.com.br