

Boas Práticas para Secretaria de Governança

Glossário

Acordo entre sócios/acionistas

Regula os direitos e obrigações entre sócios/acionistas, as condições que regem as transferências de ações de emissão da organização, o exercício dos direitos políticos, do poder de controle sobre eventuais sociedades controladas ou que venha a controlar, a governança corporativa e a resolução de eventuais conflitos de interesse.

Administração

A administração de uma organização compete, conforme dispuser o estatuto social, ao conselho de administração, eleito pela assembleia de acionistas, e à diretoria, eleita pelo conselho de administração.

O termo “administradores”, sempre que utilizado neste caderno, refere-se ao conselho de administração (instância deliberativa) e à diretoria estatutária (instância executiva) da organização.

Agenda de reunião

É o documento que orienta os participantes de uma reunião ou de uma série de reuniões.

A agenda de uma reunião subdivide-se em duas partes:

- Informações Gerais (data, horário de início e fim, local, participantes e meios para participação por vídeo ou teleconferência, se aplicável);

■ Pauta ou Ordem do Dia (lista de temas, responsável pela apresentação, tempo estimado e objetivo – aprovação, informação, revisão).

A agenda de uma série de reuniões previamente agendadas é conhecida como “agenda temática” ou “agenda anual”.

Agentes de governança

São os sócios, administradores, conselheiros fiscais e auditores, entre outros: pessoas físicas que compõem os órgãos de governança de uma organização (conforme definição do *Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa* do IBGC). Incluímos na definição os membros dos comitês de assessoramento ao conselho e o secretário de governança.

Ambiente Legal

Conjunto de leis que regulam a sociedade como um todo e, portanto, os indivíduos e organizações que nela estão inseridos.

Ambiente Regulatório

Conjunto de normas, leis e diretrizes que regulam e fiscalizam o funcionamento de determinados setores de mercado.

Ambiente Voluntário

Conjunto de normas, diretrizes e compromissos adotados de forma voluntária pelas organizações a partir de uma decisão estratégica, suportada ou não por uma exigência contratual.

Documentos de governança

Documentos que contêm as principais diretrizes que delineiam a governança das organizações e que pautam a atuação de seus agentes, tais como acordo entre sócios/acionistas, estatuto social ou contrato social, regimentos internos, políticas, entre outros.

Estatuto social ou contrato social

O estatuto social, para as sociedades por ações, e o contrato social, para as sociedades limitadas, são os instrumentos que conferem identidade à sociedade, em conformidade

com a legislação societária aplicável que define o conteúdo mínimo necessário para a sua constituição. Definem a denominação, a duração, a sede, o objeto e o capital social da organização, os órgãos de administração e de fiscalização, bem como suas obrigações e responsabilidades estabelecidas pela legislação, além de competências adicionais aprovadas pelos sócios/acionistas.

Ferramentas de apoio à secretaria de governança

Conjunto de componentes de cunho operacional que visa dar eficiência e eficácia ao processo decisório e às práticas de governança das organizações, tais como calendário anual de eventos corporativos, portal de governança, avaliação do conselho, agendas, atas, proposta de deliberação, entre outros.

Gestão

A gestão de uma organização representa a estrutura constituída pelo presidente, pelos demais diretores estatutários e pelos executivos (diretores e gerentes) a eles subordinados.

O termo “gestores”, sempre que utilizado neste caderno, refere-se aos executivos da organização: presidente, diretores e gerentes.

Órgãos de governança

Colegiados que compõem o sistema de governança de uma organização, tais como conselho de administração, diretoria executiva, conselho fiscal, conselho de família, conselho consultivo, comitês de assessoramento (incluindo os de auditoria), secretaria de governança, entre outros.

Pauta

Significa lista, relação ou, ainda, ordem do dia. A pauta de uma reunião indica os tópicos que serão tratados pelos participantes.

Políticas

Guias de orientação para o processo decisório, estabelecidos a partir dos Princípios e Valores da organização e alinhados à sua estratégia, antecipando critérios para a tomada de decisão e promovendo a coordenação entre as instâncias deliberativa e executiva.

As Políticas norteiam as decisões estratégicas e, portanto, não basta que sejam aprovadas pelo conselho de administração ou pela diretoria executiva. É necessário que sejam amplamente divulgadas e observadas pela companhia.

Atendendo às exigências legais e regulatórias ou adotadas de forma voluntária, devem ser avaliadas (sem se limitar a estas), caso a caso, com adoção de Políticas que tratam dos seguintes assuntos:

- Governança;
- Ética e Conduta;
- Divulgação de Informações ao Mercado;
- Negociação de Valores Mobiliários;
- Transações entre Partes Relacionadas;
- Remuneração dos Administradores;
- Finanças e Investimentos;
- Gestão de Riscos;
- Contribuições, Patrocínios e Doações;
- Prevenção e Combate a Atos Ilícitos;
- Competências e de Alçadas.

Regimento Interno

Conjunto de normas e regras que explicita as responsabilidades, atribuições, funcionamento, rotinas de trabalho e interação dos órgãos de uma organização, observadas as disposições contidas nos documentos de governança. Recomenda-se a divulgação dos Regimentos, inclusive no *website* da companhia.

Secretaria/secretário de governança

Elemento organizacional/profissional responsável pelo apoio direto às atividades do conselho de administração e demais órgãos e agentes de governança, com atuação relevante na articulação entre estes e na proposição e/ou implementação de melhores práticas de governança na organização.

Sistema de governança

Conjunto de processos, costumes, políticas, regulamentos e órgãos que regulam a maneira como as organizações são dirigidas, monitoradas e incentivadas. Envolve os relacionamentos entre proprietários, conselho de administração, diretoria e órgãos de

controle. Possibilita a conversão de princípios em recomendações objetivas, alinhando interesses com a finalidade de preservar e otimizar o valor da organização e contribuir para a sua longevidade.

Sócio

Componente de uma sociedade, o qual se associa a outro ou outros, compartilhando direitos e obrigações para a realização de objetivos comuns. Termo genérico para titulares de quotas (quotistas) ou ações (acionistas) de uma empresa.