

OBJETIVO

A Política Anticorrupção e Antifraude estabelece regras e diretrizes a serem observadas no relacionamento dos Colaboradores e Parceiros de Negócio do Grupo Powercoat com agentes ou funcionários da Administração Pública, observando os requisitos da Lei Brasileira Anticorrupção (Lei Federal nº 12.846/2013) e os mais elevados padrões de integridade, legalidade e transparência.

A Lei Brasileira Anticorrupção dispõe sobre a responsabilização objetiva administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a Administração Pública, nacional ou estrangeira.

O objetivo das regras e diretrizes desta Política é oferecer orientações para prevenção, identificação e resposta a situações de risco de corrupção e fraude, considerando, mas não se limitando a:

- Participação em licitações, contratação direta e gestão de contratos com a Administração Pública;
- Obtenção de licenças, autorizações, permissões e outros processos regulatórios junto a Administração Pública;
- Recebimento de investigações ou fiscalizações de órgão ou entidades da Administração Pública;
- Outros tipos de interação com agentes ou funcionários públicos.

CAMPO DE APLICAÇÃO

Aplica-se a todos Sócios, Membros do Conselho Administrativo, Membros do Comitê de Compliance, Ouvidoria, Diretoria, Gerentes e Gestores, Colaboradores, Terceiros residentes e Parceiros de Negócio.

REFERÊNCIAS

Nesta política deve-se atentar aos seguintes documentos e referências relacionadas:

- Código de Ética e Conduta;
- Política de Gestão dos Canais de Denúncias;
- Leis anticorrupção tais como: Lei Nº 12.846/2013 e Decreto 8.420/2015 - Lei Brasileira Anticorrupção, *Foreign Corrupt Practices Act 1977 (FCPA)*, *UK Bribery Act 2010*, entre outras;
- Lei Nº 13.165/2015 - Reforma Eleitoral;
- Quaisquer outras leis e práticas anticorrupção, antissuborno e outras similares, estatutos, regras, regulamentações ou políticas do Brasil ou qualquer jurisdição aplicável.

DEFINIÇÕES

- **Administração Pública:** órgãos e entidades que desempenham a atividade administrativa do estado. Compreende pessoas jurídicas, órgãos e agentes públicos, entidades estatais, nacionais ou estrangeiras, de qualquer nível ou esfera de governo, bem como as pessoas jurídicas controladas, direta ou indiretamente, pelo poder público.
- **Agente ou funcionário público:** todo aquele que exerce, ainda que transitoriamente ou sem remuneração, por eleição, nomeação, designação, contratação ou qualquer outra forma de investidura ou vínculo, mandato, cargo, emprego ou função em qualquer dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal, dos Municípios, de Território, de empresa incorporada ao patrimônio público ou de entidade para cuja criação ou custeio o erário haja concorrido ou concorra com mais de cinquenta por cento do patrimônio ou da receita anual. E, ainda, candidatos a cargos públicos em todas as instâncias (federal, estadual ou municipal e nos poderes executivo, legislativo ou judiciário) - conceito previsto na *Lei Nº 8.429/1992*.
- **Alta direção:** pessoa ou grupo de pessoas que dirige e controla a organização no nível mais alto. Mais alta instância hierárquica executiva do Grupo Powercoat.
- **Brindes:** produtos ou artigos que não possuem valor comercial e são oferecidos gratuitamente a título de cortesia, divulgação, campanhas promocionais ou por ocasião de datas comemorativas. Geralmente

apresentam a logomarca da empresa. Exemplos: canetas, chaveiros, camisetas, agendas, pastas, porta-cartões, dentre outros.

- **Colaboradores:** empregados próprios, estagiários, aprendizes e empregados temporários.
- **Conflito de interesse:** situação onde os negócios, finanças, famílias, interesses políticos ou pessoais podem interferir no julgamento de pessoas no exercício das suas obrigações para a organização.
- **Corrupção:** prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira, ou seja, ações que atentem contra o patrimônio público nacional ou estrangeiro, contra princípios da administração pública ou contra os compromissos internacionais assumidos pelo Brasil – conceito previsto na *Lei Nº 12.846/2013*.
- **Doação:** transferência gratuita de bens, serviços ou outros benefícios de propriedade do Grupo Powercoat a uma entidade pública ou privada.
- **Entidades de classe:** entidades correlacionadas ao Grupo Powercoat e seus processos de trabalho. Exemplos: instituto, associação, sindicato, fundação, comitê, federação, conselho e similares.
- **Entretenimento:** divertimento ou distração, normalmente por meio de eventos festivos, culturais ou sociais, shows, peças teatrais, conferências técnicas e de negócio, dentre outros.
- **Fornecedor:** toda pessoa física ou jurídica que forneça insumo, material ou serviço para a Powercoat.
- **Hospitalidades:** ato de hospedar alguém que pertença a um ambiente diferente da empresa de origem. Geralmente envolvem transporte, refeições e hospedagem.
- **Informação confidencial:** quaisquer informações e dados, comerciais, industriais ou de projetos técnicos, sejam de projetos existentes ou em desenvolvimento pela Powercoat. Adicionalmente serão consideradas como informações confidenciais os dados, textos, correspondências e informações reveladas oral ou visualmente, independente do meio em que forem transmitidas, que indicarem esta natureza.
- **Itens de valor:** benefícios recebido ou ofertado que não são classificados como brindes, presentes, ou hospitalidades, por exemplo: ofertas de negócios, ofertas de emprego, promessas de recomendação, etc.
- **Lavagem de dinheiro:** atividade de investir, ocultar, substituir ou transformar e restituir o dinheiro de origem sempre ilícita aos circuitos econômico-financeiros legais, incorporando-o a qualquer tipo de negócio como se fosse obtido de forma lícita.
- **Pagamentos de facilitação:** tratam-se de pagamentos, normalmente pequenos, feitos para garantir ou acelerar o desempenho de uma rotina ou ação necessária a que o pagador tem direito, legalmente ou não.
- **Parceiro de negócio:** parte externa com a qual o Grupo Powercoat possui relacionamento de negócio formal por meio de acordos, contratos, convênios, termos de cooperação ou instrumentos similares e que possam atuar em nome do Grupo Powercoat para prestação de serviços perante o setor público ou privado.
- **Patrocínios:** pagamento em dinheiro ou em permuta realizados pelo Grupo Powercoat a uma entidade ou pessoa física em troca de divulgação ou propaganda.
- **Presentes:** objetos ou serviços de caráter pessoal que possuem valor comercial e são oferecidos ao outro como agradecimento ou retribuição.
- **Retaliação:** qualquer prática de represália, perseguição ou vingança cometido contra sócios ou Colaboradores em razão de denúncias ou manifestações de dúvidas, suspeitas ou contestações de possíveis violações às diretrizes do Grupo Powercoat, por exemplo: ameaças, assédio moral, *bullying*, chantagem, aplicação de medidas disciplinares, entre outras.
- **Suborno:** pagamento ou oferta de vantagens indevidas para obter subsídios estatais, redução de impostos, licenças, aprovação acelerada de projetos, contratos em privatizações e decisões legais favoráveis a uma organização ou grupo ou ganhar contratos e ter acesso a negócios de uma forma não baseada no mérito.

- **Terceiros:** pessoa física ou jurídica que é independente da empresa, por exemplo: clientes, fornecedores, parceiros de negócio, agentes públicos, representantes de entidades e classe, sindicatos, instituições, ONGs, universidades, etc.
- **Terceiros Residentes:** empregados de empresas contratadas pelo Grupo Powercoat dentro do processo de atividades fim como laboratório, manutenção de equipamentos, transporte, etc., ou de suporte como limpeza, alimentação, etc.
- **Vantagem Indevida:** benefício ou gratificação ilícita, seja em dinheiro, favores, benefícios ou serviços, ofertadas com o objetivo de incentivar o recebedor a realizar determinada atividade de sua responsabilidade, ou agilizar ou recusar a mesma, a qual seria obrigatório realizar.

DESCRIÇÃO - REGRAS E DIRETRIZES

O Grupo Powercoat adere às melhores práticas de negócio e cumprimento, sem exceção, aos termos e previsões contidos no item “Referências” da presente Política.

A presente Política deve ser difundida junto a todos os Colaboradores e Parceiros de Negócio do Grupo Powercoat. A empresa priorizará fazer negócio com pessoas ou organizações que aderirem aos mesmos princípios de ética, melhores práticas e respeito às leis na condução de negócios.

Da mesma forma, o Grupo Powercoat espera que seus fornecedores atuem regularmente na prestação de serviços, alinhados aos princípios contidos nesta Política.

Relacionamento com Setor Público:

É expressamente proibido a qualquer Colaborador e Parceiro de Negócio oferecer, prometer ou autorizar, diretamente ou por meio de terceiros, qualquer vantagem, seja em dinheiro, bens, serviços ou qualquer item de valor, a agentes ou funcionários públicos, partidos políticos e seus membros ou a quaisquer candidatos a cargos públicos, no Brasil ou no exterior, bem como a familiares ou equiparados de quaisquer tais pessoas, com o intuito de obter benefício pessoal ou para o Grupo Powercoat.

Da mesma forma, as regras e diretrizes legais e regulatórias devem ser observadas em todos os processos de obtenção de licença, autorizações ou permissões, fiscalizações, autuações e intimações, sendo expressamente proibido qualquer ato de suborno ou corrupção com o objetivo de obter ou acelerar a realização de determinado processo ou omitir atos obrigatórios, seja em benefícios do Grupo Powercoat ou de seus Clientes.

Quando a integridade física de um Colaborador e Parceiro de Negócio estiver sob ameaça, o pagamento de vantagem indevida a agentes ou funcionários públicos será tolerada. Caso ocorra, tal situação deverá ser informada ao Compliance Officer ou à Diretoria o mais breve possível.

Adicionalmente, é diretriz contribuir nas atividades de investigação ou fiscalização de órgão ou entidades da Administração Pública nas atividades do Grupo Powercoat, não sendo permitida qualquer ação que possa dificultar ou prejudicar em tais processos.

Na celebração e gestão de contratos relacionados à prestação de serviços à Administração Pública, direta ou indireta, os profissionais do Grupo Powercoat devem obedecer às disposições legais que instituem normas para licitações e contratos da Administração Pública.

Apenas Colaboradores formalmente autorizados pela Diretoria do Grupo Powercoat podem conduzir discussões técnicas e/ou negociações comerciais com os agentes ou funcionários públicos. São eles: Diretores, Colaboradores designados e Parceiros de Negócios que possuem autorização formal da Diretoria.

Ao receber a visita de agentes públicos em uma das unidades do Grupo Powercoat, o Colaborador deverá conduzi-lo ao Gerente da unidade, ou, na sua ausência, ao responsável administrativo ou, na ausência de ambos, ao responsável pelo processo de Recursos Humanos da unidade. Neste último caso, o responsável do RH deverá comunicar ao Gerente ou o responsável administrativo da unidade. Caso o responsável do Recursos Humanos não se encontre presente, o Colaborador deverá responder às solicitações do agente público ou apresentar informações

que lhes forem solicitadas de forma restrita ao que for de sua competência. O Colaborador deverá informar ao responsável da unidade sobre a visita assim que possível, bem como encaminhar a ele qualquer documento ou ofício que tenha recebido do agente público.

Oferta e Recebimento de Presentes e Hospitalidades e Concessão de Doações:

Todas as concessões e recebimentos de presentes, brindes, hospitalidades, entretenimento e outros itens de valor, assim como toda concessão de doações, devem respeitar as regras e diretrizes definidas no **Política de Oferta e Recebimento de Presentes, Hospitalidades, Entretenimento e Outros Itens de Valor**.

No relacionamento com agentes ou funcionários públicos são permitidas ofertas de brindes sem valor comercial ou distribuídos a título de cortesia, propaganda ou divulgação habitual.

A realização de qualquer tipo de doação pelo Grupo Powercoat, seja a entidades públicas, privadas ou mistas, deve ser antecedida de aprovação da Diretoria, exceto doações firmadas por meio de acordos legais com contrapartidas fundamentadas no judiciário tais como em termos de ajuste de conduta, etc. Solicitações de doações originadas de entidades da Administração Pública, deverão ser comunicadas formalmente à Diretoria. Adicionalmente, é recomendado que, sempre que possível, tais concessões sejam formalizadas em instrumento contratual.

Em conformidade com a Lei Nº 13.165/2015, o Grupo Powercoat não realiza qualquer tipo de doação a partidos políticos ou candidatos. Colaboradores poderão fazer doações com seus próprios recursos, desde que não haja qualquer envolvimento do Grupo Powercoat.

Visitas de candidatos políticos às unidades da empresa devem ser aprovadas previamente pelo Comitê de *Compliance*.

Pagamentos de Facilitação:

É expressamente proibido prometer, oferecer ou conceder pagamentos de facilitação ou qualquer outra vantagem indevida, diretamente ou por meio de terceiros, a agentes públicos ou representantes de entidades de classe para:

- Obter ou agilizar a emissão de permissões, autorizações ou licenças (com exceção de taxas oficiais de urgência que possuem disposição legal e comprovantes de pagamento específicos);
- Obter benefícios fiscais ou tributários;
- Causar danos a um concorrente;
- Obter outros pareceres favoráveis em processos judiciais, fiscalizações, desembaraços, obtenção de certidões, licitações públicas, negociações sindicais, etc.

Atuação de Parceiros de Negócio:

Parceiros de Negócio devem atuar em conformidade com esta Política e adotar práticas de integridade e conduta ética alinhadas às mesmas do Grupo Powercoat. Além disto, espera-se que:

- a) Cumpram a legislação aplicável, no desenvolvimento de suas atividades e execução de seus compromissos contratuais e assumam o compromisso de participação nos treinamentos das Políticas e Procedimentos do Programa *Compliance* Powercoat;
- b) Mantenham adequado sigilo acerca das informações confidenciais e estratégicas que venham a adquirir em razão das atividades exercidas para, ou em conjunto com o Grupo Powercoat;
- c) A contratação de terceiros que atuem como parceiros de negócio deve seguir os procedimentos específicos definidos para este tipo de contratação.

Cláusulas Contratuais:

Todos as relações comerciais do Grupo Powercoat formalizadas através de instrumento contratual, seja com Clientes, Fornecedores, Parceiros de Negócio ou outros Terceiros, deverão incluir cláusulas de vedação a atos de corrupção e fraude.

Para os contratos comerciais que adotarem os padrões da terceira parte, deverão ser observados os pontos abaixo:

- a) Verificar a existência de cláusula de vedação a atos de corrupção e fraude, e sua aderência aos padrões do Grupo Powercoat;
- b) Casos de inexistência ou inadequação de tais cláusulas, a área responsável pelo processo comercial, deverá solicitar à terceira parte a inclusão das cláusulas conforme padrão do Grupo Powercoat;
- c) Os contratos cuja terceira parte não aceite a inclusão ou adequação das cláusulas contratuais de vedação a atos de corrupção e fraude, deverão ser submetidos ao Comitê de *Compliance* para avaliação e aprovação.
- d) Os itens acima não se aplicam às aquisições pelo Grupo Powercoat mediante termos de adesão ou similares, por exemplo: fornecimento de produtos e serviços cujos setores são monitorados por agências reguladoras (energia elétrica, água e esgoto, telefonia, bancos, seguradoras), pagamento de tributos, taxas e benefícios por determinação judicial, compra de passagens aéreas, reserva de hotéis, entre outros.

Para contratos com Clientes, Fornecedores e Parceiros de Negócio, as cláusulas padrões de vedação a atos de corrupção e fraude descritas no **Anexo I** deste documento devem ser observadas.

Informações Financeiras e Registros Contábeis:

É compromisso do Grupo Powercoat respeitar e cumprir rigorosamente as legislações, regulamentos e normas fiscais, leis anticorrupção e leis contra lavagem de dinheiro, assim como aplicar corretamente os regimes fiscais conforme local, produto e/ou serviço prestado.

As operações financeiras e patrimoniais do Grupo Powercoat são registradas em seu sistema financeiro e contábil interno. Todas as transações e pagamentos devem ser registrados de forma apropriada e fidedigna, de acordo com as legislações aplicáveis e normas internas da empresa e devidamente lançados em livros, registros e contas de forma clara e transparente.

Toda a documentação e registros de transações contábeis e financeiras deverão ser preservados, conforme estipular a legislação e os procedimentos do Grupo Powercoat.

Comunicação e Treinamento:

Com objetivo de comunicar e manter atualizado o conhecimento e entendimento das regras e diretrizes desta Política, o *Compliance Officer* proverá treinamento para todos os Sócios e Colaboradores, conforme Matriz de Treinamento do Programa *Compliance* Powercoat.

RESPONSABILIDADES

| Responsáveis | Descrição |
|------------------------|---|
| Sócios e Colaboradores | <ul style="list-style-type: none">Observar as regras e diretrizes desta Política, assim como comunicar aos canais oficiais de denúncia, quaisquer atos ou suspeitas de corrupção, fraude ou violações às legislações e normas internas. |
| Comitê de Compliance | <ul style="list-style-type: none">Aprovar as regras e diretrizes estabelecidas nesta Política. |
| Compliance Officer | <ul style="list-style-type: none">Conduzir o processo de revisão e atualização deste documento quando necessário;Prover treinamentos a todos os envolvidos nesta Política. |
| Lideranças | <ul style="list-style-type: none">Identificar e gerenciar os riscos dos processos em conformidade com esta Política e demais procedimentos do Programa Compliance Powercoat. |

* Lideranças do Grupo Powercoat: representadas por Diretores e Gerentes

VIOLAÇÃO

Qualquer violação às regras e diretrizes definidas nesta política será considerada **falta grave** e está sujeita a medidas disciplinares por parte do Grupo Powercoat. A omissão diante de uma violação praticada por um Colaborador e presenciada por outro Colaborador poderá ser interpretada como concordância ou cooperação com tais infrações.

CANAL DE ÉTICA E CONDUTA

Quaisquer casos de violação ou suspeita de violação a quaisquer regras e diretrizes previstas nesta Política devem ser comunicados ao Grupo Powercoat através de seus canais oficiais de denúncia:

- compliance@powercoat.com.br
- <http://www.powercoat.com.br/grupo/powercoat/compliance.php>
- <http://www.revestcoat.com.br/compliance.php>
- (11) 3294-6203

As instâncias responsáveis pelas investigações atuarão de forma independente, livre de qualquer influência externa ou interna, na apuração de eventuais infrações e na aplicação de medidas disciplinares apropriadas, prezando sempre pela confidencialidade.

É expressamente proibido a retaliação contra qualquer pessoa que denunciar de boa-fé uma violação ou suspeita de violação ou que colaborar com investigações correlacionadas. Atos de retaliação devem ser imediatamente denunciados e estão sujeitos à aplicação de medidas disciplinares por parte do Grupo Powercoat.

ANEXO I

A. CLÁUSULA DE VEDAÇÃO A ATOS DE CORRUPÇÃO E FRAUDE APLICÁVEL A CONTRATO COM CLIENTES

- As Partes declaram conhecer as normas de prevenção à corrupção previstas na legislação brasileira, dentre elas, a Lei nº 12.846/2013 e seus regulamentos, e se comprometem a cumpri-las fielmente, por si e por seus sócios, administradores e empregados, bem como exigir o seu cumprimento pelos terceiros por elas contratados.
- Nenhuma das Partes, no exercício dos direitos e obrigações previstos neste Contrato e no

cumprimento de qualquer uma de suas disposições não poderá dar, oferecer, sugerir, prometer, direta ou indiretamente, mediante exigência ou não, vantagens de qualquer natureza a pessoas e empresas dos setores público e privado ou a pessoa a eles relacionada, com o objetivo de obter benefício indevido, influenciar ato ou decisão ou direcionar negócios ilicitamente, devendo garantir, ainda, que seus prepostos e empregados ajam da mesma forma.

- iii. A comprovada violação de qualquer das obrigações previstas nesta cláusula é causa para a rescisão unilateral deste Contrato, sem prejuízo da cobrança das perdas e danos causados à parte inocente.

B. CLÁUSULA DE VEDAÇÃO A ATOS DE CORRUPÇÃO E FRAUDE APLICÁVEL A CONTRATO COM FORNECEDORES E PARCEIROS DE NEGÓCIO

- I. As Partes declaram conhecer as normas de prevenção à corrupção previstas na legislação brasileira, dentre elas, a Lei nº 12.846/2013 e seus regulamentos, e se comprometem a cumpri-las fielmente, por si e por seus sócios, administradores e empregados, bem como exigir o seu cumprimento pelos terceiros por elas contratados.
- II. Nenhuma das Partes, no exercício dos direitos e obrigações previstos neste Contrato e no cumprimento de qualquer uma de suas disposições não poderá dar, oferecer, sugerir, ou prometer, direta ou indiretamente, mediante exigência ou não, vantagens de qualquer natureza a pessoas e empresas dos setores público e privado ou a pessoa a eles relacionada, com o objetivo de obter benefício indevido, influenciar ato ou decisão ou direcionar negócios ilicitamente, devendo garantir, ainda, que seus prepostos e empregados ajam da mesma forma.
- III. A Parte deverá comunicar ao Grupo POWERCOAT formalmente, e no prazo de até 15 (quinze) dias após tomar conhecimento, dos fatos a seguir:
 - a. Violações potenciais ou comprovadas à legislação brasileira de prevenção à corrupção, dentre elas, a Lei Nº 12.846/2013 e seus regulamentos.
 - b. Existência de qualquer investigação, processo administrativo ou judicial que esteja relacionado, direta ou indiretamente, às atividades da Parte (ou de qualquer um de seus sócios, administradores, diretores, gerentes ou empregados envolvidos nas atividades deste Contrato) relacionada a fraude, corrupção, lavagem de dinheiro ou violações da legislação anticorrupção aplicável.
 - c. Sócio ou administrador da empresa Contratada e empregados envolvidos nas atividades deste CONTRATO tornarem-se Agente ou Funcionário Público durante a vigência deste Contrato.
- IV. A Parte se compromete, no desempenho das atividades deste contrato, a conhecer e cumprir as regras e diretrizes definidas no Código de Ética e Conduta e na Política Anticorrupção e Antifraude do Grupo POWERCOAT, anexo a esse documento, bem como exigir o seu cumprimento pelos terceiros por elas contratados.
- V. A comprovada violação de qualquer das obrigações previstas nesta cláusula é causa para a rescisão unilateral deste Contrato, sem prejuízo da cobrança das perdas e danos causados à parte inocente. Da mesma forma, deverá responder às autoridades competentes por tais violações cometidas no exercício das atividades direta ou indiretamente relacionadas ao Grupo POWERCOAT.
- VI. A CONTRATADA se compromete, sob pena de infração contratual, a não utilizar e a zelar para que seus subcontratados não utilizem, em qualquer hipótese, trabalho análogo ao escravo, trabalho infantil ou qualquer outra forma de trabalho ilegal.

PROGRAMA COMPLIANCE POWERCOAT

Aprovado por:
Comitê de *Compliance*

CONTROLE DE REVISÃO

| REVISÃO | DATA | RESUMO | TREINAR |
|---------|------------|---|--|
| 00 | 13.08.2018 | Emissão inicial. | <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não |
| 01 | 13.09.2022 | Revisão dos dados dos canais oficiais de denúncia | <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não |