

SUMÁRIO

1. OBJETIVO.....	3
2. GOVERNANÇA, RISCOS, CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS (GRC).....	3
3. DOCUMENTOS ASSOCIADOS.....	4
4. FÓRUNS GRC.....	5
4.1. COMITÊ DE ÉTICA E CONFORMIDADE.....	5
4.2. COMITÊ TÁTICO GRC.....	5
4.3. COMITÊ DE SUSTENTABILIDADE.....	5
4.4. COMITÊ DE CRISE.....	5
4.5. COMITÊ DE POSIÇÕES.....	5
4.6. GT DE RISCOS E MERCADO.....	5
4.7. GT DE RASTREABILIDADE DE MATÉRIA-PRIMA.....	5
4.8. GT DE GOVERNANÇA.....	6
5. REPORTE AOS ÓRGÃOS DE GOVERNANÇA.....	6
6. ESTRUTURA DE GRC.....	6
6.1. GOVERNANÇA.....	6
6.2. RISCOS.....	6
6.3. CONFORMIDADE.....	7
6.4. CONTROLES INTERNOS.....	8
6.5. AUDITORIA INTERNA.....	8
7. TREINAMENTOS.....	9
8. REVISÃO.....	9
9. CONTATO GRC.....	9

1. OBJETIVO

Formalizar o funcionamento da área de Governança, Riscos, Conformidade e Controles Internos.

2. GOVERNANÇA, RISCOS, CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS (GRC)

A área de GRC foi criada em fevereiro de 2021, com incorporação de Controles Internos em abril de 2023. Com reporte à Diretoria Jurídica, de Governança, Riscos, Conformidade e de Relações Institucionais, possui uma

MANUAL DE GOVERNANÇA, RISCOS, CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS

gerência GRC, uma coordenação de riscos, conformidade e controles internos e tem como principal objetivo apoiar a companhia na execução de seus objetivos, considerando ameaças, oportunidades, controles e melhores práticas, auxiliando as demais áreas na tomada de decisão.

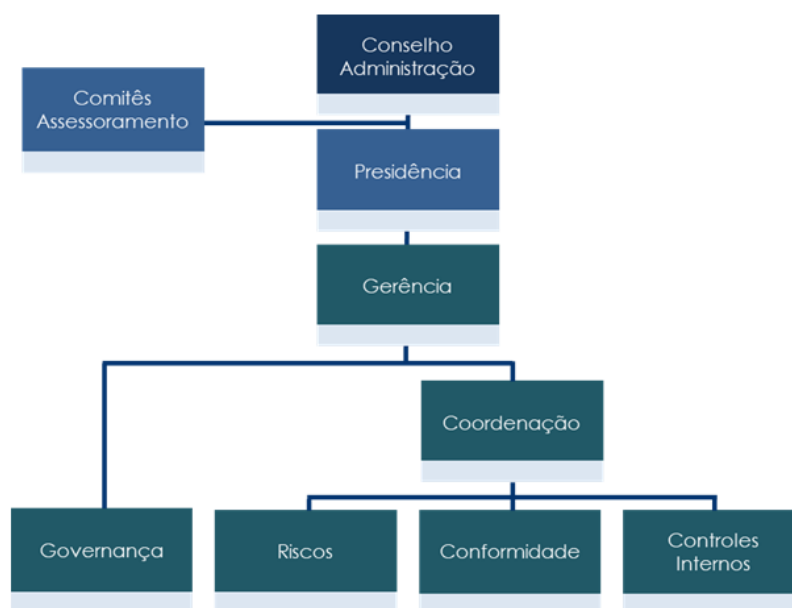


Figura 1. Organograma da área de GRC

Cada subárea tem como objetivo:

- Governança:** assegurar que a Companhia seja dirigida e monitorada de forma transparente e responsável, com vistas à geração de valor sustentável no longo prazo e equilíbrio entre os interesses de todas as partes;
- Riscos:** estabelecer princípios, diretrizes, atribuições e coordenar o processo de gestão de riscos, emergências, crises e continuidade dos negócios visando garantir a resiliência corporativa;
- Conformidade:** assegurar o cumprimento da legislação, políticas, procedimentos e padrões éticos, a gestão do canal ético e a conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD);
- Controles Internos:** garantir a integridade e eficiência dos controles, acompanhar planos de ação e a auditoria interna.

3. DOCUMENTOS ASSOCIADOS

- **GRC**

- Reporte GRC
- Relatório GRC

- **GOVERNANÇA**

- Estatuto Social
- Formulário de Referência
- Informe de Governança Corporativa
- Manual de Governança Corporativa
- Manual de Participação Assembleia Geral
- Política de Divulgação e Uso de Informações de Ato ou Fato Relevante
- Política de Negociação de Valores Mobiliários
- Política de Transações com Partes Relacionadas e Conflito de Interesses
- Procedimento de Transações com Partes Relacionadas

MANUAL DE GOVERNANÇA, RISCOS, CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS

- j) Regimentos Internos (Conselho de Administração, Comitês de Assessoramento, Diretoria e Conselho Fiscal)
- k) Política para Exercício do Direito de Preferência
- l) Procedimento de Reunião de Diretoria

• RISCOS E CONTROLES INTERNOS

- a) Carta de Controles Internos (CCI)
- b) Guia de Gestão de Riscos e Controles
- c) Manual de Gestão de Riscos e Controles
- d) Matriz de Riscos Corporativos
- e) Matriz de Riscos Operacionais
- f) Política de Gestão de Riscos
- g) Plano de Auditoria Interna
- h) Relatório Analítico de Riscos de Mercado
- i) Painel de Riscos Estratégicos
- j) Procedimento de Auditoria Interna
- k) Procedimento Comitê de Posições
- l) Procedimento de Gestão de Crise
- m) Procedimento de Controles Internos

• CONFORMIDADE

- a) Aviso de Privacidade
- b) Código de Ética e Conduta Profissional
- c) Guia do Produtor Rural
- d) Política Anticorrupção
- e) Política de Privacidade e Proteção de Dados
- f) Procedimento de Gestão de Informações
- g) Procedimento do Canal Ético
- h) Procedimento Auditoria de Terceiros
- i) Procedimento de Classificação da Informação
- j) Procedimento para Análise de Privacidade desde a Concepção
- k) Procedimento para Análise de Terceiros
- l) Regimento Interno Comitê de Ética e de Conformidade

4. FÓRUNS GRC

A área de GRC realiza e/ou participa periodicamente de alguns fóruns de discussão de temas/ações que impactam a Companhia. Com exceção do Comitê de Sustentabilidade, a área de GRC é a responsável pela condução dos trabalhos.

4.1. COMITÊ DE ÉTICA E CONFORMIDADE

Reunião trimestral para analisar o balanço do Canal Ético e extraordinariamente para discussão de assuntos relevantes relacionados à ética e conformidade. Composto por Diretor Presidente, Diretor Vice-Presidente e Superintendente Agroindustrial, Diretor Financeiro e de Relação com Investidores, Diretor Comercial e de Logística, Diretor Jurídico, de Governança, Riscos e Conformidade e de Relações Institucionais, Diretora de Recursos Humanos Saúde e Segurança e Diretor Administrativo.

4.2. COMITÊ TÁTICO GRC

Reunião trimestral para tratar de assuntos relacionados à Governança, Riscos, Conformidade, Controles Internos, ASG (ambiental, social e governança), Segurança e Saúde Ocupacional (SSO) e outros que eventualmente forem pautados pelas áreas participantes. Composto por Assessores, Gerentes, Diretores das Unidades, e com participação do Diretor Jurídico, de Governança, Riscos e Conformidade e de Relações Institucionais.

4.3. COMITÊ DE SUSTENTABILIDADE

Tático: reunião mensal para tratar de assuntos e ambições ASG. Coordenado por uma gerência dedicada ao tema e composto por diversas gerências e pontos focais das áreas.

4.4. COMITÊ DE CRISE

Instalado conforme necessidade. Composto pela área de riscos e demais Diretorias/áreas relacionadas com o tema a ser debatido.

4.5. COMITÊ DE POSIÇÕES

Reunião quinzenal para gestão do risco corporativo de variação no preço de produtos, taxas, câmbio e insumos, atualização do contexto interno e externo, avaliação e tratamento. Composto pelos Diretores Comercial e Logística, Financeiro, Administrativo e CSC, Gerentes Comercial, Logística, S&OP e Coprodutos, Financeiro, Suprimentos, GRC, área de riscos, com participação do Diretor Jurídico, de Governança, Riscos e Conformidade e de Relações Institucionais.

4.6. GT DE RISCOS E MERCADO

Reunião quinzenal para tratar de assuntos relacionados à exposição e cenário de mercado, taxas, câmbio e insumos, entre outros. É composto pelos Gerentes Comercial, de Controladoria, Financeiro, S&OP e Suprimentos, área de riscos, com participação do Gerente de GRC.

4.7. GT DE RASTREABILIDADE DA MATÉRIA PRIMA

Reunião mensal para tratar de assuntos relacionados à rastreabilidade da matéria prima em relação a riscos ambientais e sociais. Coordenado pela área de Conformidade (GRC), com participação das áreas de Sustentabilidade, Cana de Terceiros e Transações Financeiras Célula Cana.

4.8. GT DE GOVERNANÇA

Reunião trimestral para tratar de assuntos relacionados à Governança Corporativa. Coordenado pelo Diretor Jurídico, de Governança, Riscos, Conformidade e de Relações Institucionais e composto por 5 membros representantes da controladora, com participação do Gerente de GRC e área de Governança.

5. REPORTE

A área de GRC apresenta anualmente ao Conselho de Administração e semestralmente à Diretoria, Comitê de Auditoria e Conselho Fiscal, o Relatório GRC, material com resumo dos assuntos gerais das áreas, principais pontos e atividades realizadas, incluindo resumo do Canal Ético.

A área de Riscos reporta mensalmente os riscos estratégicos e táticos de nível alto ou muito alto ao Conselho de Administração, por meio do Relatório Analítico de Riscos de Mercado e Painel de Riscos, e trimestralmente é feita avaliação e reporte dos riscos táticos.

Com o apoio da área de GRC, a empresa de auditoria interna realiza diretamente reporte anual ao Conselho de Administração, Comitê de Auditoria e à Diretoria dos resultados e do andamento do plano de auditoria interna quanto à eficácia dos sistemas de controles internos e de conformidade, oportunidades de melhoria e planos de ação.

6. ESTRUTURA DE GRC

6.1. GOVERNANÇA

A área de Governança é responsável por assegurar que a Companhia esteja em conformidade com a regulamentação aplicável e as melhores práticas de governança corporativa, com transparência e responsabilidade. Tem como principais atividades: acompanhamento da agenda anual da Governança; participação nas reuniões dos órgãos de governança, formalizando decisões em ata quando necessário; administra a Plataforma de Governança Corporativa utilizada para envio, registro sistematizado e acesso prévio ao material das reuniões dos órgãos de Governança; confecciona documentos e políticas obrigatórios, como Formulário de Referência, Informe de Governança Corporativa, Manual de Participação na Assembleia Geral, Regimentos Internos dos órgãos de Governança, política de Transações com Partes Relacionadas e Conflito de Interesses, procedimento de Transações com Partes Relacionadas, bem como Manual de Governança que reúne todos os principais documentos e políticas necessários para ciência da administração; revisa documentos e políticas publicados no website da Companhia.

MANUAL DE GOVERNANÇA, RISCOS, CONFORMIDADE E CONTROLES INTERNOS

É responsável pela parte societária (Companhia e controladas), isso inclui a elaboração de atos societários, registro nos livros e nas Juntas Comerciais, conforme necessário, além da gestão e confecção de procurações públicas, documentação relativa às Assembleias Gerais como boletins de voto à distância, propostas da administração, editais de convocação e atas.

Considerando os assuntos que está envolvida, possui integração com diversas áreas, como contabilidade e relações com investidores, apoiando na elaboração e revisão de seus documentos.

6.2. RISCOS

A gestão de riscos na Companhia é baseada nas diretrizes da ISO 31.000, adaptadas à realidade organizacional. Essa abordagem é sustentada por responsabilidades distribuídas entre as áreas proprietárias dos riscos, como agrícola, indústria, comercial, financeiro, entre outras; e áreas de suporte e controle como, meio ambiente, jurídico, recursos humanos, GRC e auditoria interna, como validadora do processo de gestão de riscos implementado nas áreas.

A matriz de riscos corporativa da São Martinho, é o principal instrumento utilizado pela Companhia para monitoramento e análise de risco. Periodicamente revisada, conforme mudança de contexto da organização ou a cada três anos, foram definidos e são continuamente monitorados riscos corporativos, sendo 25 táticos e 8 estratégicos, seus critérios de avaliação e indicadores. Eles são divididos em 9 categorias relacionados a aspectos financeiros e de mercado, ambientais, pessoais, operacionais, jurídico e regulatório, conformidade, terceiros, tecnologia e riscos emergentes considerados mais relevantes para o negócio.

Sua atualização é feita de forma constante e tempestiva para inclusão de outros riscos que passem ou deixem de ser considerados relevantes. O monitoramento dos níveis se posiciona nas categorias: muito baixo, baixo, médio, alto ou muito alto, de acordo com a probabilidade e impacto de cada risco, sendo os estratégicos mensalmente comunicados ao conselho e a diretoria, junto com os táticos de nível alto e muito alto. São também mecanismos da gestão de riscos os Comitês de Posições, Sustentabilidade, Ética e de Gestão de Crises; e softwares dedicados ao gerenciamento, à atualização da legislação e ao monitoramento de terceiros.

A Política de Gestão de Riscos aprovada pelo Conselho de Administração (disponível na CVM e no website da Companhia), estabelece os objetivos, diretrizes e estratégias da Companhia, bem como a estrutura e o processo baseados nas premissas da norma ISO 31.000 – Gestão de Riscos.

O processo de Gestão de Riscos descrito na Política estabelece diretrizes para contextualização, identificação, análise, avaliação e tratamento dos riscos, bem como a estrutura de monitoramento e comunicação. A governança da gestão de riscos é baseada no modelo das 3 linhas, proposto pelo IIA (Institute of Internal Auditors), e adaptado à realidade da Companhia.

A Auditoria Interna funciona como 3ª linha, a área de GRC e áreas de suporte atuam na 2ª linha, e as áreas proprietárias como 1ª linha. A área de Gestão de Riscos avalia a necessidade de revisão na Política de Gestão de Riscos e sua metodologia.

6.3. CONFORMIDADE

A área de Conformidade está diretamente relacionada aos pilares de governança. Sendo sua principal referência o Código de Ética e Conduta Profissional, que desde 2010 estabelece princípios e diretrizes aos colaboradores, suas controladas e/ou qualquer parte interessada, pessoa física ou jurídica, que mantenha relação com a São Martinho, de forma a orientar e incentivar o comportamento profissional e ético.

A área tem papel fundamental no acultramento dos colaboradores, terceiros e partes interessadas por meio da implementação de suas políticas, procedimentos e treinamentos, que visam reforçar a cultura de ética e integridade e garantir que a Companhia esteja em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis, fortalecendo os compromissos com clientes, fornecedores, prestadores de serviços, administração pública, concorrentes, comunidades, meio ambiente e acionistas.

Suas principais frentes de atuação são: Canal Ético, prevenção à corrupção, fraudes, violações ao Código de Ética, Gestão de Terceiros e Acompanhamento dos temas Privacidade e Proteção de Dados.

Para acolher reclamações e manifestações sobre desvios de comportamento e não conformidades, é disponibilizado o Canal Ético, operacionalizado por empresa externa, e a gestão é feita pela área de Conformidade.

Os relatos podem ser realizados de forma identificada ou anônima, sendo garantido o sigilo, confidencialidade e não retaliação aos comunicantes.

Disponível:

-  Telefone (0800 777 3131, (ligação gratuita)
-  E-mail (etica@saomartinho.com.br)
-  Site: www.canaldeetica.com.br/saomartinho/
- Intranet

O canal é administrado por uma empresa especializada e independente, com gestão interna pela área de conformidade, sendo garantido o sigilo nas apurações, anonimato e não retaliação aos denunciante.

Outra frente de atuação é a Gestão de Terceiros, responsável por identificar riscos de parceiros comerciais através de diligência prévia e monitoramento, viabilizando uma seleção criteriosa, o que permite à empresa mitigar riscos, preservar sua reputação e manter uma rede de relacionamentos comerciais éticos e em conformidade.

A área também é responsável pela adequação e acompanhamento da companhia às questões de privacidade e proteção de dados. Possui uma estrutura específica para o acompanhamento e cumprimento da legislação, com Política de Privacidade e Proteção de Dados Pessoais, Procedimentos e um canal de comunicação para recebimento de comunicados (e-mail: privacidade@saomartinho.com.br).

6.4. CONTROLES INTERNOS

Controles internos suportam o gerenciamento de riscos corporativos e a efetividade dos controles existentes, por meio de um sistema de monitoramento, análise e revisão dos controles. Sua atuação desempenha um papel adicional na identificação, avaliação e monitoramento dos riscos operacionais (derivados dos processos e subprocessos do dia a dia das diversas áreas que compõem a estrutura organizacional da Companhia) e suas estratégias de tratamento, garantindo a conformidade com as políticas, regulamentações e melhores práticas estabelecidas.

Proativamente atua na identificação de possíveis deficiências nos processos e no auxílio da implementação de medidas corretivas para mitigar os riscos identificados. Ao trabalhar em colaboração com outras áreas, os controles internos promovem uma cultura de conformidade, riscos, transparência e responsabilidade, contribuindo para a sustentabilidade e a continuidade dos negócios.

6.5. AUDITORIA INTERNA

Os trabalhos de auditoria interna são executados por empresa especializada e diversa da contratada para auditoria independente. Desde a safra 2017/2018 é executado um plano de auditoria interna com diretrizes definidas pelo Conselho de Administração.

A atribuição da auditoria interna é executar o plano de auditoria previamente aprovado pelo Conselho de Administração, sendo a área de Controles Internos responsável pela sistemática de identificação de controles, validação dos testes de efetividade e monitoramento de planos de ação, enquanto a auditoria independente tem como função principal a avaliação das demonstrações financeiras, garantindo sua precisão e conformidade.

7. TREINAMENTOS

A área de GRC realiza treinamentos relacionados com os temas de Governança, Riscos, Conformidade e Controles Internos, conforme necessidade, a exemplo da Trilha de Conformidade e do treinamento de Transações com Partes Relacionadas e Conflito de Interesses.

8. REVISÃO

O presente documento será revisado periodicamente e atualizado quando necessário.

9. CONTATO GRC

E-mail: grc@saomartinho.com.br

Pradópolis, 29 de fevereiro de 2024.