

## ASSOCIAÇÃO INTERNACIONAL PARA ECONOMIA SUSTENTÁVEL

### Código Internacional de Ética

#### Preâmbulo

Os detentores das certificações profissionais da IASE cumprem uma série de funções importantes em todos os setores: com base em uma formação e qualificação de elevada qualidade, bem como através de um amplo código de conduta profissional, nossa organização pode construir uma base sólida de comportamento ético, competência e habilidade técnica em todos os mercados. Um objetivo central da IASE é promover o desenvolvimento e divulgação de tais padrões internacionais de profissionais, a fim de contribuir para o mais alto nível de qualidade no desempenho profissional da prática ESG.

A IASE está convencida de que todo detentor dos seus certificados ESG é definido por duas características principais: integridade profissional e qualificação profissional.

Ética e competência são as duas dimensões pelas quais todo profissional ESG deve ser medido.

Afinal, os potenciais clientes devem poder confiar no mercado ESG internacional integrado e em seus principais atores.

Por isso, a IASE está promovendo a divulgação deste Código Internacional de Ética.

O Código de Ética da IASE consiste em:

- Princípios Fundamentais que estabelecem o comportamento ético essencial para os titulares dos certificados IASE, e
- Princípios Chave que foram definidos como padrões que cada associação nacional é recomendada a adotar para seus membros, a fim de dar efeito prático a cada princípio fundamental.

Os Princípios da IASE buscam garantir a mais alta conduta ética de seus detentores de certificados. Além disso, esses princípios são direcionados aos detentores dos certificados IASE, mas também visam estabelecer padrões para todos na profissão, contribuindo assim para a integridade dos mercados ESG internacionais como um todo.

A IASE está muito bem equipada para fornecer aos seus membros e a qualquer outra pessoa na profissão a aquisição das competências necessárias para prestar aconselhamento adequado aos clientes.

A diversidade de abordagens nacionais e regionais em diferentes sociedades visa enriquecer a profissão e criar um proveitoso compartilhamento de ideias; enquanto a abordagem da conduta ética tende a se tornar padrão em todas as nações e em todos os mercados, uma série de detalhes continuam sujeitos às leis e costumes locais.

Todos os detentores dos certificados devem cumprir o seguinte Código de Ética de acordo com os padrões de qualificação da IASE.

Nos casos em que o Código de Ética é violado, o Comitê de Ética de cada país tem o direito de suspender ou retirar a certificação, o que terá como efeito a desautorização do indivíduo para anunciar que ele/ela é um membro da IASE.

## PRINCÍPIOS FUNDAMENTAIS

### 1. Interesses dos clientes em primeiro lugar

Os detentores dos certificados IASE devem sempre colocar os interesses de seus clientes em primeiro lugar. Ao atuar em suas capacidades profissionais, os detentores dos certificados IASE devem sempre agir no melhor interesse de seus clientes e potenciais clientes, e colocá-los à frente dos seus próprios interesses ou dos seus empregadores.

Princípios-chave:

- a. Os titulares dos certificados IASE devem sempre lidar de forma justa com todos os clientes e potenciais clientes. Cada cliente deve ser tratado como um indivíduo, sem distinção de idade, sexo, raça, religião ou necessidades especiais. Os clientes com deficiência física ou mental devem ser tratados com cuidado extra.
- b. Os detentores dos certificados IASE devem sempre manter os mais altos padrões da profissão ao fornecer informações, fazer recomendações ou reportar aos clientes.
- c. Os detentores dos certificados IASE não devem divulgar informações confidenciais sobre clientes e clientes em potencial e seus negócios, a menos que seja exigido por lei ou solicitado a fazê-lo por seus clientes.

- d. Os detentores dos certificados IASE não devem fazer declarações que possam ser enganosas quanto os serviços e custos dos mesmos, oferecidos a clientes e potenciais clientes.
- e. Os detentores dos certificados IASE devem sempre agir de forma justa e de acordo com os mais altos padrões da profissão ao lidar com as instruções de seus clientes.

## 2. Padrões mais elevados

Em todas as suas atividades profissionais, os detentores dos certificados IASE devem observar os mais altos padrões de honestidade, integridade e justiça e desempenhar as suas funções com todo o cuidado e diligência. Agir de acordo com este princípio deve inspirar a confiança dos clientes e trazer crédito para os profissionais ESG como um todo.

Princípios-chave:

- a. Os detentores dos certificados IASE devem demonstrar a máxima integridade ao tomar decisões.
- b. Os mais altos padrões éticos devem ser aplicados ao agir a qualquer momento. Mesmo o a menor suspeita de qualquer tipo de evasão, engano ou impropriedade deve ser evitada.
- c. Os detentores dos certificados IASE devem aplicar um alto grau de cuidado e atenção aos detalhes de trabalho deles. Isso deve incluir uma coleta e análise completas das informações do cliente, avaliação cuidadosa das opções, bem como uma apresentação útil das recomendações.

## 3. Independência e Objetividade

Os titulares dos certificados IASE devem ter o cuidado de manter a independência e objetividade e fazer julgamentos justos no desempenho de suas atividades profissionais.

Princípios-chave:

- a. Os detentores dos certificados IASE devem ser capazes de fazer julgamentos e recomendações imparcialmente e sem considerar sua própria compensação.
- b. Os detentores dos certificados IASE devem ser objetivos e se esforçar para garantir que suas decisões não são influenciadas por seus próprios interesses ou preconceitos.
- c. Os detentores dos certificados IASE devem ser imparciais no que diz respeito à recomendação de produtos aos seus clientes. A gama completa de opções de produtos deve ser divulgada. Os clientes devem ter certeza de que as opções de produtos oferecidos atendem aos seus objetivos e necessidades.

d. Os detentores dos certificados IASE devem divulgar qualquer questão de fato ou circunstância que possa dificultar sua capacidade de agir de forma totalmente independente ou que possa influenciar sua objetividade.

#### 4. Competência profissional

Os detentores dos certificados IASE devem se esforçar continuamente para manter e melhorar sua competência profissional, e devem se esforçar para reconhecer os limites de seu conhecimento e habilidades. Além disso, os detentores dos certificados IASE devem reconhecer as circunstâncias em que seu conhecimento e competência não são totalmente suficientes para a tarefa e buscarem outros profissionais para apoiá-los.

Os detentores dos certificados IASE devem usar suas qualificações com o devido cuidado, de modo a aprimorar a posição e confiança em tais qualificações e suas associações relacionadas.

Princípios-chave:

- a. Os detentores dos certificados IASE devem se esforçar continuamente para manter e melhorar sua competência profissional.
- b. Os detentores dos certificados IASE devem sempre tomar cuidado para não entregar serviços nos quais eles não sejam qualificados para tal. Nesse caso, o serviço deve ser negado ou outro profissional, com qualificações e experiência apropriadas, devem ser consultados.
- c. Os detentores dos certificados IASE devem se esforçar para demonstrar sua competência e profissionalismo sempre que interajam com os seus clientes.

#### 5. Conhecimento Necessário de Conformidade

Os detentores dos certificados IASE devem manter conhecimento e cumprir todas as leis aplicáveis, regras, regulamentos, juntamente com os códigos de ética e padrões de conduta profissional de associações nacionais ou regionais, e não devem participar conscientemente em qualquer violação disso.

Princípios-chave:

- a. Ao atuar para o cliente, os titulares dos certificados IASE devem cumprir todas as leis aplicáveis,

regras, regulamentos e este Código de Ética. Devem também procurar cumprir o que diz a lei e seus detalhes.

b. Os detentores dos certificados IASE devem manter-se atualizados com todos os regulamentos relevantes por meio da Participação no Desenvolvimento Profissional Contínuo.

## 6. Base Razoável e Representação Justa

**Princípio:** Os detentores dos certificados IASE devem apresentar aos seus clientes e potenciais clientes, recomendações de investimento, bem como qualquer outro conselho, de forma justa, precisa e para o os mais altos padrões profissionais.

**Princípios-chave:**

- a. Os titulares dos certificados IASE devem ter uma base razoável para realizar as suas recomendações, suportadas por uma análise e conhecimento minucioso e diligente de cada objetivos do cliente, restrições, tolerância ao risco e dos mercados em que se propõem a investir.
- b. Os detentores dos certificados IASE devem distinguir claramente entre fatos e opiniões, bem como a própria opinião de um consultor deve ser claramente declarada como tal.
- c. Os detentores dos certificados IASE devem divulgar os princípios básicos e métodos usados para fazer recomendações e para a gestão de carteiras, e quaisquer alterações materiais para eles; todos os fatos relevantes e fatores de risco devem ser divulgados integralmente.
- d. Ao usar algum material preparado por terceiros, os detentores dos certificados IASE devem citar a fonte.
- e. Os detentores dos certificados IASE devem manter registros apropriados para apoiar seus investimentos e recomendações ou outras atividades profissionais.
- f. Titulares dos certificados IASE, enquanto na posse de informações privilegiadas relativas aos emissores de instrumentos financeiros ou seus produtos, não devem negociar ou comunicar a terceiros, buscar informações até que sejam tornadas públicas.

## 7. Prevenção e Divulgação de Conflitos de Interesse

**Princípio:** Os detentores dos certificados IASE devem tomar todas as medidas necessárias para resolver conflitos de interesse que possam razoavelmente parecer prejudicar sua independência e objetividade, e caso contrário, divulgue qualquer conflito aparente.

**Princípios-chave:**

- a. Os detentores dos certificados IASE devem se esforçar para resolver ou minimizar todos os conflitos de interesse que poderiam razoavelmente parecer prejudicar sua independência e objetividade em relação a seus clientes e potenciais clientes e qualquer outra parte afetada.
- b. Se tais conflitos de interesse não puderem ser evitados, os detentores dos certificados IASE devem divulgar estes para seus clientes, potenciais clientes e qualquer outra parte afetada.
- c. Os detentores dos certificados IASE devem divulgar a seus clientes e potenciais clientes todos os pagamentos ou benefícios recebidos de qualquer fonte que não seja seu empregador.
- d. Os detentores dos certificados IASE devem estar dispostos e ser capazes de explicar a base das taxas e outras remunerações relativas a serviços prestados por conta do seu cliente.
- e. Os detentores dos certificados IASE não devem aceitar presentes ou outros benefícios que possam parecer prejudicar sua independência e objetividade.
- f. Os detentores dos certificados IASE devem dar prioridade às transações de investimento para clientes sobre suas transações de contas pessoais ou de empregadores.

## 8. Uso de designações IASE

**Princípio:** Os detentores dos certificados IASE devem fazer uso adequado da designação que possuem e buscar o mesmo de outros, de acordo com o quadro desenvolvido pela IASE e acessível em seu website.

**Princípios-chave:**

- a. Os membros da IASE estão autorizados a usar apenas a designação que lhes foi concedida e apenas após ser registrado no banco de dados de membros internacionais.
- b. As designações IASE são apenas IASE ISF e IASE ISB.
- c. A designação IASE deve ser usada estritamente de acordo com a estrutura aprovada pelo

Conselho de Administração da IASE. O uso indevido de designações é entendido como uma violação deste Código de Ética.

d. Os detentores dos certificados IASE não devem aceitar presentes ou outros benefícios que possam parecer prejudicar sua independência e objetividade.

e. Os membros da IASE devem se esforçar para garantir que outros (jornalistas, profissionais de marketing departamentos, recursos humanos, etc.) façam uma referência adequada às designações IASE.