

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## Política de Privacidade e Proteção de Dados Pessoais

### Sumário

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Privacidade e Proteção de Dados Pessoais</b>             | <b>2</b> |
| 1. Objetivo                                                 | 2        |
| 2. Princípios da Proteção de Dados Pessoais                 | 2        |
| 2.1. Tratamento de Dados Pessoais                           | 3        |
| 2.2. Tratamento de Dados Pessoais Sensíveis                 | 3        |
| 2.3. Tratamento de Dados Pessoais de Criança ou Adolescente | 3        |
| 3. Diretrizes de Retenção e Descarte de Dados Pessoais      | 3        |
| 4. Gestão das Relações entre Controlador e Operador         | 4        |
| 5. Transferência Internacional de Dados Pessoais            | 4        |
| 6. Direitos dos Titulares de Dados Pessoais                 | 4        |
| 7. Gestão de Incidentes de Segurança da Informação          | 5        |
| 8. Auditorias de Proteção de Dados                          | 5        |
| 9. Encarregado de Dados Pessoais (DPO)                      | 5        |
| 10. Avaliação de Impacto (RIPD) e Teste de Balanceamento    | 6        |
| 11. Uso de Inteligência Artificial (IA)                     | 6        |
| 12. Consequências do Descumprimento                         | 7        |

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## Privacidade e Proteção de Dados Pessoais

### 1. Objetivo

Esta Política tem como meta principal guiar a todos sobre como lidar com a privacidade e a proteção de dados pessoais aqui na Firbraz, devendo ser interpretada de forma integrada à Política de Segurança da Informação, à Política de Resposta a Incidentes de Segurança, à Política de Terceirização, à Política de Auditoria Interna, à Política de Anticorrupção e à Política de Desenvolvimento de Novos Produtos e Serviços.

Você deve observar este documento como referência central para o tratamento de dados pessoais, assegurando que toda coleta, uso, armazenamento, compartilhamento e eliminação de dados ocorra de forma lícita, proporcional, segura, rastreável e alinhada à governança corporativa.

### 2. Princípios da Proteção de Dados Pessoais

O tratamento de dados pessoais deve seguir alguns princípios fundamentais que orientam as nossas ações como instituição e que também servem de guia para o seu trabalho diário. Você deve tratar dados pessoais de maneira transparente, legítima e não discriminatória, garantindo que os titulares tenham ciência das finalidades do tratamento e de seus direitos, em consonância com os controles de segurança, acesso e rastreabilidade definidos na Política de Segurança da Informação.

Lembre-se: o uso de dados pessoais deve ser limitado ao estritamente necessário para atender finalidades específicas e legítimas, vedado qualquer tratamento excessivo, desproporcional ou desvinculado do propósito original. A retenção e a eliminação de dados devem respeitar critérios institucionais formais, de modo a impedir manutenção indevida de informações e reduzir riscos operacionais, jurídicos e reputacionais.

A exatidão, a integridade, a confidencialidade e a disponibilidade dos dados pessoais devem ser preservadas por meio de medidas técnicas e administrativas adequadas. A responsabilização e a prestação de contas exigem que você mantenha registros compatíveis com auditoria e supervisão institucional.

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## 2.1. Tratamento de Dados Pessoais

O tratamento de dados pessoais somente deve ocorrer quando necessário para a execução de contratos, cumprimento de obrigações legais ou regulatórias, exercício regular de direitos ou atendimento de interesses legítimos institucionais, devendo sempre ser avaliado à luz da gestão de riscos e dos controles internos. O tratamento deve ser interrompido ou ajustado sempre que a finalidade original deixar de existir ou se tornar incompatível.

## 2.2. Tratamento de Dados Pessoais Sensíveis

Dados pessoais sensíveis são aqueles que exigem um cuidado redobrado, como informações sobre saúde, origem racial ou étnica, opiniões políticas, religião, dados genéticos ou biométricos. O tratamento de dados pessoais sensíveis exige cautela reforçada e somente pode ocorrer nas hipóteses estritamente necessárias e autorizadas.

Você deve aplicar controles de segurança, acesso e monitoramento ainda mais rigorosos para essa categoria de dados. É vital saber que qualquer incidente envolvendo dados sensíveis demanda uma resposta com alta prioridade e uma avaliação de impacto muito mais aprofundada.

## 2.3. Tratamento de Dados Pessoais de Criança ou Adolescente

O tratamento de dados pessoais de crianças ou adolescentes é uma questão extremamente delicada e só é permitido em situações verdadeiramente excepcionais. Nesses casos, é obrigatório obter o consentimento explícito do responsável legal da criança ou adolescente, e todas as ações devem ser guiadas pelo "melhor interesse do titular". Antes de qualquer tratamento, devemos analisar cuidadosamente a necessidade, os riscos envolvidos e as medidas de proteção (salvaguardas) que serão implementadas para garantir a segurança dos dados e o bem-estar dos menores.

## 3. Diretrizes de Retenção e Descarte de Dados Pessoais

A Firbraz segue critérios bem definidos para decidir por quanto tempo os dados pessoais devem ser guardados e como devem ser descartados. Esses critérios são baseados no objetivo pelo qual o dado

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                                     |                                                |                                 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO</b>                       |                                                |                                 |
| <b>VERSÃO: 2</b>                                    | <b>DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026</b> | <b>REVISÃO: ANUAL</b>           |
| <b>AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA</b>   |                                                |                                 |
| <b>INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA</b> |                                                | <b>CNPJ: 47.461.439/0001-85</b> |

foi coletado, nas exigências da lei e de regulamentações, e nas necessidades de auditoria e gestão de riscos.

Você deve garantir que os dados pessoais não sejam mantidos por mais tempo do que o necessário. Além disso, o descarte deve ser feito de forma segura, permitindo que se possa rastrear a exclusão, e sempre de acordo com a importância (classificação) da informação. As instruções detalhadas sobre como reter, descartar, eliminar (seja de forma física ou digital) e registrar essas atividades serão fornecidas em um documento complementar específico.

## 4. Gestão das Relações entre Controlador e Operador

O compartilhamento de dados pessoais com terceiros (operadores) somente pode ocorrer mediante autorização formal, análise prévia de riscos e formalização contratual adequada, conforme a Política de Terceirização. Você deve assegurar que terceiros atuem sob instruções documentadas e estejam sujeitos a controles, auditorias e responsabilização.

## 5. Transferência Internacional de Dados Pessoais

A transferência de dados pessoais para outros países é uma operação que exige muita atenção, pois diferentes países têm diferentes leis e níveis de proteção. Qualquer transferência internacional de dados pessoais deve ser precedida de uma cuidadosa avaliação sobre o nível de proteção oferecido pelo país e pela organização que receberá os dados. Além disso, é indispensável obter uma autorização específica da instituição antes de realizar a transferência. Todas essas operações devem ser rigorosamente documentadas e rastreáveis para garantir a conformidade e a segurança.

## 6. Direitos dos Titulares de Dados Pessoais

A Firbraz garante que as pessoas detentoras dos dados (titulares) possam exercer seus direitos em relação às suas informações. Isso inclui o direito de acessar seus dados, corrigi-los, pedir sua exclusão em certas circunstâncias, ou saber com quem seus dados foram compartilhados, entre outros. Suas solicitações devem ser tratadas de forma segura, serem documentadas e estar em total conformidade com nossos controles de governança e auditoria. É seu dever, como integrante da instituição, colaborar para que esses direitos sejam plenamente respeitados e atendidos.

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## 7. Gestão de Incidentes de Segurança da Informação

Um incidente de segurança da informação ocorre quando há um acesso não autorizado, perda, alteração ou divulgação indevida de dados pessoais (ex: um e-mail enviado para a pessoa errada, um dispositivo perdido com dados, um ataque cibernético).

Eventos ou incidentes envolvendo dados pessoais devem ser identificados e comunicados imediatamente e conforme as diretrizes da Política de Resposta a Incidentes de Segurança. A equipe responsável fará uma avaliação humana sobre o impacto do incidente, a necessidade de comunicação aos envolvidos e as medidas corretivas que devem ser tomadas.

Em particular, incidentes que possam acarretar risco ou dano relevante aos titulares de dados serão comunicados à Autoridade Nacional de Proteção de Dados (ANPD) e aos próprios titulares, nos prazos e termos exigidos pela legislação. Se você identificar ou suspeitar de um incidente, comunique-o sem demora ao canal apropriado para que possamos agir rapidamente.

## 8. Auditorias de Proteção de Dados

A conformidade com esta Política será regularmente verificada por meio de auditorias internas ou realizadas por empresas independentes, seguindo o que estabelece nossa Política de Auditoria Interna. É sua total responsabilidade cooperar plenamente com todas as inspeções e revisões. As auditorias são essenciais para assegurarmos que estamos cumprindo as regras, protegendo os dados de forma eficaz e aprimorando continuamente nossas práticas.

## 9. Encarregado de Dados Pessoais (DPO)

A Firbraz designou um Encarregado de Dados Pessoais (DPO), que atua como nosso ponto de contato para a Autoridade Nacional de Proteção de Dados (ANPD) e para os titulares de dados. O DPO é responsável por supervisionar a conformidade com esta Política e com a legislação aplicável, além de atuar como canal de comunicação para quaisquer dúvidas ou preocupações relacionadas à proteção de dados. Você pode contatar o DPO pelo seguinte endereço de e-mail: [dpo@embrasi.com.br](mailto:dpo@embrasi.com.br) ou telefone: 11 97333-5179.

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## 10. Avaliação de Impacto (RIPD) e Teste de Balanceamento

Para projetos ou operações de tratamento de dados que envolvam alto risco às liberdades civis e aos direitos fundamentais dos titulares, a Firbraz realizará um Relatório de Impacto à Proteção de Dados Pessoais (RIPD). Da mesma forma, sempre que o tratamento de dados for baseado no nosso "Interesse Legítimo", realizaremos um Teste de Balanceamento.

Esse teste serve para garantir que os interesses da instituição estejam em equilíbrio com os direitos e expectativas dos titulares, assegurando que não haja impacto desproporcional à sua privacidade.

Estes documentos têm como objetivo analisar os riscos envolvidos, as medidas de segurança e mitigação e a conformidade com a legislação, garantindo que a proteção de dados seja considerada desde a concepção (*privacy by design*). Sua cooperação será solicitada nesses processos.

## 11. Uso de Inteligência Artificial (IA)

O uso de ferramentas de Inteligência Artificial (IA) pode trazer agilidade ao nosso dia a dia, mas exige cuidados fundamentais para proteger a privacidade e a segurança dos dados. Ao utilizar qualquer ferramenta de IA, você deve seguir estas diretrizes obrigatórias:

- É terminantemente proibido inserir dados pessoais (de clientes, colegas ou parceiros) ou informações confidenciais da Firbraz em ferramentas de IA públicas ou não autorizadas. Lembre-se: as informações inseridas nessas ferramentas podem se tornar públicas ou ser usadas para treinar outros sistemas.
- Todo conteúdo gerado por IA deve passar por uma revisão humana cuidadosa antes de ser utilizado. A IA pode apresentar informações incorretas, imprecisas ou enviesadas (alucinações), e a responsabilidade final pelo trabalho realizado é sempre do colaborador.
- O uso da IA deve ser ético e transparente, garantindo que os resultados não gerem qualquer tipo de discriminação ou tratamento injusto.
- Utilize apenas as ferramentas de IA que foram formalmente aprovadas pela nossa equipe de TI e Segurança da Informação. Se tiver dúvidas sobre a segurança de uma ferramenta, consulte o DPO ou o gestor responsável antes de usá-la.

# Políticas e Normas Anticorrupção



|                                              |                                         |                          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| ASSUNTO: ANTICORRUPÇÃO                       |                                         |                          |
| VERSÃO: 2                                    | DATA DE PUBLICAÇÃO: 15 DE JUNHO DE 2026 | REVISÃO: ANUAL           |
| AUTOR: EMBRASI GOVERNANÇA E C. TECNOLÓGICA   |                                         |                          |
| INSTITUIÇÃO: FIRBRAZ SERVICOS CONTABEIS LTDA |                                         | CNPJ: 47.461.439/0001-85 |

## 12. Consequências do Descumprimento

O não cumprimento das diretrizes estabelecidas nesta Política ou na legislação de proteção de dados poderá acarretar sanções disciplinares, sem prejuízo das responsabilidades civis e criminais que possam ser imputadas ao infrator, à Firbraz e aos seus colaboradores.