



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

## ETHICS LINE POLICY – ALLEGATION CHANNEL POLITICA DO ETHICS LINE – CANAL DE DENÚNCIA

### SUMMARY

#### CONTENTS

- 1.PURPOSE
- 2.APLICABILITY/ SCOPE
- 3.IDENTIFIED OR ANONYMOUS ALLEGATIONS
- 4.CONFIDENTIALITY AND GOOD FAITH
- 5.ALLEGATIONS NATURE
- 6.ADMINISTRATION AND HIERARCHY
- 7.ISSUES RESOLVING APPROACH
- 8.COMMUNICATION MEANS – ETHICS LINE
- 9.DOCUMENT REVIEW
- 10.ATTACHMENTS

### SUMÁRIO

#### CONTEÚDO

- 1.PROPÓSITO
- 2.APLICABILIDADE/ ESCOPO
- 3.DENÚNCIA IDENTIFICADA OU ANÔNIMA
- 4.CONFIDENCIALIDADE E PRESUNÇÃO DA BOA FÉ
- 5.NATUREZA DAS DENÚNCIAS
- 6.ADMINISTRAÇÃO E HIERARQUIA
- 7.FORMA DE ATUAÇÃO
- 8.MEIOS DE COMUNICAÇÃO – ETHICS LINE
- 9.MANUTENÇÃO E REVISÃO
- 10.ANEXOS

<b>Approval Aprovação</b>	<b>Divide Area</b>	<b>Draft Elaborador</b>	<b>Review Revisor</b>	<b>Approval Aprovador</b>	<b>Distribute division Lista de Distribuição</b>
	<b>Position Cargo</b>	Analyst	Supervisor	Sr. Manager	
	<b>Name Nome</b>	Remilina Yun	Cesar S. J.	Odair Passos	
	<b>Date Data</b>	21/11/2013	21/11/2013	21/11/2013	
<b>Prepare Dept Dept de Elaboração</b>		Internal Audit	<b>Regulatory Dept Dept de Controle</b>		
<b>Cooperation Dpt. Departamentos Envolvidos</b>		Human Resource / Labor / Legal			
<b>HISTORY HISTÓRICO</b>	<b>Degree Item</b>	<b>Revision Date Data da Revisão</b>	<b>Main Contents Principal Conteúdo</b>		



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

## 1. PURPOSE

The purpose of this policy is to clarify:

(i) the importance and objective of establishing an allegation channel, named “**Ethics Line**”, to receive and address all allegations associated to non-ethical behavior the people directly or indirectly involved in **Hyundai Motor Brazil (HMB)** business process such as employees, contractors, service providers, suppliers, dealers and final customers). These people are also generically named as “**Stakeholders**”; and

(ii) this policy’s contents are in line with those from HMB Code of Conduct, specially terms specified at items 5.1 e 5.2 as they describe what employees **SHOULD** and **SHOULD NOT** do whereas performing their professional duties inside and outside HMB. Additionally, the “**Ethics Line**” channel is not restricted to Company employees as it includes all “**Stakeholders**”.

(iii) the administration of the “**Ethics Line**”, Channel falls under the Internal Audit Department (**IAD**) responsibility.

(iv) other aspects related to the “**Ethics Line**”, channel such as scope, confidentiality, secrecy, hierarchy, actuation of auditors as per principles and standards defined by international entities and communication means for allegations.

## 2. APLICABILITY / SCOPE

Despite the fact that this document features an internal policy, its contents are applicable to all “**Stakeholders**”, aiming to capture allegations of ethical misbehaviors or violation of the code of conduct.

## 1. PROPÓSITO

O propósito desta política é esclarecer sobre:

(i) a importância e objetivo de se estabelecer um canal, denominado “**Ethics Line**”, exclusivo, para recebimento e tratamento de denúncias, relacionadas ao comportamento antiético de pessoas diretamente ou indiretamente envolvidas com os processos de negócios da **Hyundai Motor Brasil (HMB)**, tais como colaboradores, contratados, prestadores de serviço, fornecedores, concessionários e clientes. Estas pessoas também são genericamente denominadas como “**Stakeholders**”; e

(ii) o alinhamento desta política com o código de conduta da HMB, principalmente nos tópicos 5.1 e 5.2 que descrevem o que os seus colaboradores **DEVEM** e **NÃO DEVEM** fazer ao exercer suas atividades profissionais dentro e fora da HMB. No entanto, o canal “**Ethics Line**” não se restringe apenas aos colaboradores da HMB, mas também aos demais “**Stakeholders**” anteriormente mencionados.

(iii) a administração do “**Ethics Line**”, que está sob a responsabilidade do Departamento de Auditoria Interna (IAD).

(iv) os demais aspectos relacionados ao “**Ethics Line**”, tais como escopo, confidencialidade, sigilo, hierarquia, atuação dos auditores de acordo com princípios, normas e padrões de auditoria internacionalmente estabelecidos, meios de comunicação das denúncias e outros aspectos relevantes.

## 2. APLICABILIDADE / ESCOPO

Apesar de esta política ser de caráter interno, tanto a política quanto o canal “**Ethics Line**” são aplicáveis a todos os “**Stakeholders**”, sempre visando à denúncia de um fato ou conduta que represente qualquer violação ética.



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

## 3. IDENTIFIED OR ANONYMOUS ALLEGATIONS

This policy establishes that in the event of a **“Stakeholder”** becomes aware of a non-ethical behavior from a direct or indirect party relating to HMB, **(s)he must immediately make an allegation** through the means made available by the **“Ethics Line”**,. Must yet provide as much details as possible at the time of the allegation.

If the **“Stakeholder”** finds uncertainty if an ethical violation has happened or not, the **IAD** provides guidance to make the allegation anyway. All of the allegations will be analyzed prior to the commencement of any investigation.

The **“Ethics Line”** channel provides the **“Stakeholder”** with the ability to identify himself or remain anonymous during an allegation:

**a) Identified Allegation:** facilitates future contacts for clarifying purposes, if necessary. Thus, investigation procedures become quicker and more effective. Identity of the whistle-blower will be kept protected from disclosure. This is guaranteed by the IAD.

**b) Anonymous Allegation:** the anonymous characteristic of the allegation is permitted through automatization of communication means made available by the **“Ethics Line”**. Whistle-blower is required to provide as much details as possible aiming IAD to identify the fact or the anti-ethical conduct.

## 4. CONFIDENTIALITY AND GOOD-FAITH

It is important to emphasize that the **IAD** will protect **“Stakeholder”** allegations from unauthorized personnel using all practical means. Only personnel previously authorized by the IAD will be granted access to investigation data and will treat them confidentially. Special attention will be given to **“Stakeholder”** and accused parties identities.

## 3. DENÚNCIA IDENTIFICADA OU ANÔNIMA

Esta política estabelece que o **“Stakeholder”** que tiver conhecimento de um evento antiético relacionado direta ou indiretamente à HMB, deverá **denunciar imediatamente** a ocorrência, através dos meios disponibilizados pelo **“Ethics Line”**, fornecendo a maior quantidade de detalhes possível, no momento da denúncia.

Na hipótese de incerteza ou dúvida quanto a ter ocorrido ou não a violação ética, o **IAD** orienta o **“Stakeholder”** a denunciar, na medida em que todas as demandas serão analisadas previamente antes de qualquer início de investigação

O **“Ethics Line”** com o intuito de melhor atender o **“Stakeholder”**, confere a ele(a), a faculdade de optar pelo anonimato ou não:

**a) Denúncia Identificada:** facilita contatos futuros para esclarecimento, caso necessário, conseqüentemente, torna a apuração mais célere e eficaz para conclusão de uma eventual investigação. Segurança, sigilo do conteúdo e da identidade do *Stakeholder* são garantias prestadas pelo IAD.

**b) Denúncia Anônima:** anonimato através da automatização implementada, ou seja, o **“Stakeholder”** não é obrigado a se identificar junto aos meios estabelecidos pelo **“Ethics Line”**, devendo apenas prestar esclarecimentos com o maior nível de detalhes possível, a fim de auxiliar na identificação do fato ou conduta antiética denunciada.

## 4. CONFIDENCIALIDADE E PRESUNÇÃO DE BOA-FÉ

É importante ressaltar que o **IAD** fará tudo que estiver ao seu alcance para oferecer toda segurança e sigilo da denúncia prestada pelo **“Stakeholder”**, ou seja, as pessoas que estiverem previamente autorizadas para tomar conhecimento da denúncia irão tratar todos os dados de forma confidencial, protegendo especialmente o anonimato do **“Stakeholder”** e também do denunciado.



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

Investigation procedures and results will not be disclosed or discussed with personnel without business need-to-know.

When a **“Stakeholder”** issues an allegation, it will be presumed that it is being done in good-faith and based on real facts.

As such, the **“Stakeholder”** who issues an allegation will not be subjected to threaten, discriminatory actions, or punishment for the referred reason.

In the other hand, when it becomes proved that the **“Stakeholder”** acted with bad intentions and based on fake facts, the IAD will recommend disciplinary actions to the responsible are, when applicable.

Be here notified that making an allegation does not provide **“Stakeholder”** with labor stability, in the event they are HMB employees.

## 5. ALLEGATIONS NATURE

Given the variety of allegations' natures, it is not possible to establish an exact timeframe for investigations conclusion. However, personnel assigned to the investigation activity will make sure that the allegation will be addressed as soon as possible, always observing the quality of the deliverable.

All investigative procedures will be handled aiming to protect the identity of the **“Stakeholder”** in the that it had been informed at the allegation moment.

Having that said, the **IAD** will actuate during investigative procedures as follows:

- Receive and address allegations associated to non-compliances or ethical violation.

A metodologia e o resultado da investigação não serão divulgados ou discutidos com ninguém que não tenha a legítima necessidade.

Ainda, quando um **“Stakeholder”** apresentar uma denúncia irá presumir-se que o faz de boa-fé e com base em indícios ou elementos reais.

Desta maneira, o **“Stakeholder”** que apresentar uma denúncia, não poderá ser objeto de represálias, ameaças, medidas discriminatórias ou sanções de nenhum tipo pelo motivo referido.

Não obstante, quando se comprovar que o **“Stakeholder”** atuou de forma mal intencionada e com base em fatos falsos, o IAD recomendará para a área responsável a aplicação de medidas e sanções cabíveis neste caso.

Informamos que a denúncia não cria qualquer espécie de estabilidade trabalhista ou garantia provisória de emprego para o **“Stakeholder”** empregado da HMB.

## 5. NATUREZA DAS DENÚNCIAS

Devido à variedade de naturezas que as denúncias podem envolver, não é possível determinar um prazo exato para que as investigações sejam concluídas, entretanto, as pessoas nomeadas para esta atividade irão assegurar que as mesmas serão tratadas o mais breve possível, sem que isso possa vir a interferir na qualidade dos trabalhos.

Todas as investigações serão conduzidas de forma a proteger a identidade do **“Stakeholder”**, caso tenha sido involuntariamente ou voluntariamente revelado na denúncia.

Desta maneira, o **IAD** para atender o propósito apresentado, tem como forma de atuação:

- Recebimento e tratamento das denúncias anônimas ou identificadas que relatem irregularidades ou violação ética;



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

- Identification of alternatives aiming allegation / issue resolution;
- Mediator in conflicts and dialog fostering agent;
- Distribution of deliverables to investigation partners always ensuring confidentiality;
- Follow-up on deliverables quality and resolution timing aiming quicker response.
- Analysis of deliverables and responses provided by areas assigned as responsible;
- Recommendation issuing;
- We do not decide what actions need to be taken to remediate an issue. However, we support the business decisions based on HMB Code of Conduct and Core Values;

- Identificação das alternativas, quando cabível, para a solução das denúncias;
- Mediação de conflitos e atuação na facilitação de diálogos;
- Encaminhamento das demandas às áreas responsáveis para o seu tratamento, guardando a confidencialidade e sigilo necessários;
- Acompanhamento do tempo de atendimento das demandas, buscando sua celeridade;
- Análise das respostas recebidas das áreas responsáveis;
- Emissão de recomendações;
- Não decidimos pelas áreas para solução da demanda, mas auxiliamos na sua decisão, considerando a missão, os valores e o Código de Conduta da Hyundai Motor Brasil;

## 6. ADMINISTRATION AND HIERARCHY

The IAD is the only function responsible for the **“Ethics Line”** and for this policy. However, it is important to reinforce that both the **“Ethics Line”** channel and policy were submitted to appreciation, approval, and concurrence of:

- HMB Legal
- HMB Human Resources
- HMB President

## 7. ISSUES RESOLVING APPROACH

The manner adopted by the IAD to address allegations will be guided by standards and process flow as follows:

- a) Allegations' receipt;
- b) Distribution of deliverables to involved áreas as applicable;
- c) Investigation;
- d) Improvement proposal;
- e) Evidence filing;

## 6. ADMINISTRAÇÃO E HIERARQUIA

O IAD é o único responsável pela administração do **“Ethics Line”** e desta política. Contudo, convém destacar que tanto o canal **“Ethics Line”** como esta política foram ambos submetidos a apreciação, aprovação e/ou concordância dos seguintes departamentos da HMB:

- Jurídico
- Recursos Humanos
- Presidência

## 7. FORMA DE ATUAÇÃO

A forma de atuação do IAD para o tratamento das denúncias será guiado por padrões de conduta e por um fluxo de processo conforme segue:

- a) Recebimento da denúncia;
- b) Distribuição das denúncias para partes relacionadas;
- c) Investigação;
- d) Proposta de melhoria (quando aplicável);
- e) Arquivamento de evidências;





# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

- f) Allegation closure and monitoring through metrics;
- g) Free access to all Company records, people and locations;
- h) Ability to examine, copy, or detach all pieces of equipment, office, drawers, mechanical devices, or electronic storage devices from its usage locations without previous notice or agreement of any person whose equipment is found in custody as long as those belongings are included in the scope of the investigation observing applicable legislation;

Every role played by the IAD and auditors composing it are in compliance with the *Internal Audit Charter*, document that is validated and approved by the HMB President and broadcasted to employees.

In addition to the *Internal Audit Charter*, the IAD and internal auditors must comply with the Ethics Code<sup>1</sup> and International Standards<sup>2</sup> for Audit Profession Practice, which principles transcription and code of conduct are attachments of this policy.

## 8. COMMUNICATION MEANS – “ETHICS LINE”

The IAD, as per its independence, including Hyundai Motor Brazil Hierachy, developed communication means for the “**Stakeholders**” aiming to receive allegations of every nature, maximizing data security and allegation contents secrecy.

Accordingly, aiming to receipt allegations, the “**Ethics Line**” makes available means of communication as follows:

- f) Fechamento da denúncia e monitoramento por métricas;
- g) Acesso livre e limitado a todos os registros, pessoas e locais da empresa;
- h) A faculdade de examinar, copiar, e/ou extrair toda e qualquer parte dos expedientes, escritórios, gavetas, e outros dispositivos de armazenamento do local sem conhecimento prévio ou consentimento de qualquer pessoa que possa usar ou ter custódia de qualquer um desses artigos ou instalações sempre e quando seja dentro do marco da investigação e com observância estrita da legalidade vigente;

Todo papel desempenhado pelo IAD e seus Auditores Internos estão em conformidade com o *Internal Audit Charter*, documento este validado e aprovado pela Presidência da HMB e devidamente difundido junto aos colaboradores.

Além do *Internal Audit Charter*, o IAD e seus Auditores Internos, devem estar em conformidade com o Código de Ética<sup>1</sup> e Normas Internacionais<sup>2</sup> para Prática Profissional de Auditoria Interna, cuja transcrição dos princípios e regra de conduta seguem como anexos desta política.

## 8. MEIOS DE COMUNICAÇÃO – “ETHICS LINE”

A IAD diante de sua independência, inclusive da hierarquia da Hyundai Motor Brasil desenvolveu meios para os “**Stakeholders**” prestem suas denúncias quanto a toda e qualquer violação ética, assegurando máxima segurança, impessoalidade e sigilo.

Desta maneira, para o recebimento das denúncias, o “**Ethics Line**” disponibiliza os seguintes meios:



# POLICY POLÍTICA

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

## Electronic Mail (E-mail)

The following email can be used [ethicsline@hyundai-brasil.com](mailto:ethicsline@hyundai-brasil.com) by all “Stakeholders” who wish to issue an allegation allowing evidence associated to it to be attached. All allegations will be received and treated by the IAD.

## Website (Form)

Whistle-blowers can find a link at the Hyundai Motor Brasil website – [www.hyundai.com/br](http://www.hyundai.com/br) - called “**Ethics Line**”, where “**Stakeholder**” will have a quick debriefing of the channel and purpose, allegation form, and FAQ (frequently asked question) section. Once filled-out, the “**Stakeholder**” will be able to submit it.

## Ethics Hotline – 0800 – HYUNDAI 4 9 8 6 3 2 4

“**Stakeholder**” who do not chose the aforementioned means, there will be a third channel of communication called **Ethics Hotline** where an external phone number (0800 standard) with an electronic voice record will interact with the whistle-blower. Voice record will be made available in Portuguese and English, allowing an allegation to be anonymous or identified. The call will end up after the hang up or after a 5-minute message.

## 9. DOCUMENT REVIEW

The “**Ethics Line**” policy must be totally reviewed every 02 years

## 10. ATTACHMENTS

- IIA Brasil – Ethics Code
- IIA Brasil – International Standards for the Audit Profession Practice
- HMB Code of Conduct
- Internal Audit Charter
- Organizational Structure of of the IAD

## Endereço Eletrônico (E-mail)

Está disponível o e-mail [ethicsline@hyundai-brasil.com](mailto:ethicsline@hyundai-brasil.com) para atender todos os “Stakeholders” que desejam em encaminhar uma denúncia, podendo anexar provas ou qualquer evidência relacionada a ela. Todas as denúncias serão recebidas e tratadas pela IAD.

## Website (Formulário)

No site da Hyundai Motor Brasil – [www.hyundai.com/br](http://www.hyundai.com/br) contém um link denominado “**Ethics Line**”, onde o “**Stakeholder**” terá acesso a uma breve explicação do canal e seu propósito, bem como ao formulário contendo diversas perguntas associadas à denúncia, que uma vez preenchido, o “**Stakeholder**” poderá submetê-lo ao IAD.

## Ethics Hotline – 0800 – HYUNDAI 4 9 8 6 3 2 4

Para aqueles que não optarem pelos outros meios disponibilizados, existe a faculdade de realizar sua denúncia pelo **Ethics Hotline** através de um número externo padrão 0800, cujo “**Stakeholder**” interagirá com uma gravação eletrônica por meio do sistema URA (Unidade de Resposta Audível) no idioma português e inglês, podendo realizar uma denúncia identificada ou anônima, classificar a natureza e o local onde ocorreu a violação ética e ao fim dela, realizar uma gravação livre de 05 minutos.

## 9. MANUTENÇÃO E REVISÃO

A Política do Canal de Denúncias deve ser revisada integralmente a cada 02 anos.

## 10. ANEXOS

- IIA Brasil - Código de Ética
- IIA Brasil - Normas Internacionais para Prática Profissional de Auditoria Interna
- Código de Conduta da HMB
- Internal Audit Charter
- Estrutura Organizacional do IAD



**POLICY**  
**POLÍTICA**

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

**ANEXO A**

**IIA BRASIL – CÓDIGO DE ÉTICA**





**POLICY**  
**POLÍTICA**

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

**ANEXO B**

**IIA BRASIL - NORMAS INTERNACIONAIS PARA  
PRÁTICA PROFISSIONAL DE AUDITORIA  
INTERNA**



**POLICY**  
**POLÍTICA**

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

**ANEXO C**

**Código de Conduta da HMB**



**POLICY**  
**POLÍTICA**

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

**ANEXO D**

**INTERNAL AUDIT CHARTER**



**POLICY**  
**POLÍTICA**

Doc No: 01  
Rev No: 01  
Rev Date: 21/11/2013

**ANEXO E**

**ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO IAD**