

Checklist de Prontidão VSME / CSRD

Guia prático da iCompliance.eu para avaliar dados, governance, processos e evidência antes de preparar reporte ESG.

Área	Questão de controlo	Estado
1. Aplicabilidade e contexto	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap
2. Governance e responsabilidades	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap
3. Dados e qualidade	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap
4. Temas ESG essenciais	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap
5. Evidência auditável	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap
6. Próximos passos	Usar as questões abaixo para avaliar prontidão.	☐ OK ☐ Gap

1. Aplicabilidade e contexto

☐	Confirmámos se existe obrigação legal direta ou apenas pressão de mercado/stakeholders.	Owner: _____ Due: _____
☐	Identificámos entidades do grupo, país, dimensão, setor e exposição a clientes regulados.	Owner: _____ Due: _____
☐	Documentámos critérios usados para escolher CSRD/ESRS, VSME ou reporte voluntário.	Owner: _____ Due: _____
☐	Definimos público-alvo: administração, clientes, bancos, investidores, fornecedores ou colaboradores.	Owner: _____ Due: _____

2. Governance e responsabilidades

☐	Existe owner ESG/reporting definido.	Owner: _____ Due: _____
☐	Foram identificados owners por tema: ambiente, pessoas, fornecedores, ética/governance e financeiro.	Owner: _____ Due: _____
☐	Existe calendário anual de recolha, revisão, aprovação e publicação.	Owner: _____ Due: _____
☐	A administração recebe resumo de progresso, riscos e decisões necessárias.	Owner: _____ Due: _____

3. Dados e qualidade

☐	Cada indicador tem fonte, responsável, periodicidade, método de cálculo e evidência.	Owner: _____ Due: _____
☐	Os dados críticos estão reconciliados com sistemas internos quando aplicável.	Owner: _____ Due: _____

[]	Existem regras para controlo de versões e aprovação.	Owner: _____ Due: _____
[]	Foram identificados gaps de dados e plano para os fechar.	Owner: _____ Due: _____

4. Temas ESG essenciais

[]	Energia, emissões, água, resíduos e outros impactos ambientais relevantes.	Owner: _____ Due: _____
[]	Trabalhadores: segurança, formação, diversidade, rotatividade e condições de trabalho.	Owner: _____ Due: _____
[]	Cadeia de fornecimento: critérios, due diligence e requisitos de clientes.	Owner: _____ Due: _____
[]	Governance: ética, compliance, políticas, incidentes e responsabilidades.	Owner: _____ Due: _____

5. Evidência auditável

[]	Documentos de suporte estão guardados e referenciados.	Owner: _____ Due: _____
[]	Alterações relevantes ficam rastreadas.	Owner: _____ Due: _____
[]	Existem aprovações internas para dados e narrativa.	Owner: _____ Due: _____
[]	Foi criado um data pack para suportar o relatório ou resposta a stakeholders.	Owner: _____ Due: _____

6. Próximos passos

[]	Priorizar gaps críticos em 30/60/90 dias.	Owner: _____ Due: _____
[]	Criar dashboard simples de indicadores.	Owner: _____ Due: _____
[]	Preparar relatório VSME, CSRD/ESRS ou stakeholder-specific.	Owner: _____ Due: _____
[]	Agendar avaliação iCompliance para validar aplicabilidade e plano.	Owner: _____ Due: _____

iCompliance.eu - Risk & Sustainability Advisory

Este material é informativo e não substitui uma avaliação jurídica, regulatória ou de assurance. A aplicabilidade CSRD/ESRS/VSME deve ser confirmada caso a caso.