

|   |   |  |
|---|---|--|
|  | <p style="text-align: center;"><b>POLÍTICA DE DENÚNCIAS AO CANAL DE TRANSPARÊNCIA</b></p> | <p>NÚMERO:<br/><b>PL-DIR-003</b></p>       |
|   |   | <p>ESTABELECIDO:<br/><b>15/03/2024</b></p> |
|   |   | <p>REVISÃO:<br/><b>00-15/03/2024</b></p>   |
|   |   | <p>PÁGINA:<br/><b>6</b></p>                |

**SUMÁRIO:**

1. OBJETIVO
2. CAMPO DE APLICAÇÃO
3. REFERÊNCIAS
4. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES
5. DIRETRIZES
6. REPORTE DE DENÚNCIAS
7. DIRETRIZES
8. CANAL DE TRANSPARÊNCIA
9. NÃO RETALIAÇÃO
10. DISPOSIÇÕES FINAIS
11. APROVAÇÕES RESPONSÁVEL ÁREA ELABORAÇÃO
12. CANAL DE TRANSPARÊNCIA 13. POLÍTICA DE CONSEQUÊNCIAS
14. HISTÓRICO DAS REVISÕES

## 1. OBJETIVO

Esta Política Corporativa estabelece as diretrizes da Top Rio Viagens e Turismo e de suas subsidiárias no que diz respeito a administração do canal de Denúncias denominado Canal de Transparência da Top Rio Viagens e Turismo, bem como das respectivas tratativas, em complemento às definições contidas no Manual de Transparência da Top Rio Viagens e Turismo, o nosso Código de Ética, Conduta e Compliance. Para os fins desta Política, os termos iniciados em letra maiúscula e suas variações terão os significados a eles atribuídos no Glossário.

## 2. CAMPO DE APLICAÇÃO

Esta Política aplica-se a todos os funcionários da Top Rio Viagens e Turismo, bem como a qualquer outra pessoa ou Parceiro de Negócio que tenha relacionamento com a Top Rio Viagens e Turismo, localizado no Brasil ou no exterior, tais como, mas não se limitando a, fornecedores, prestadores de serviços, clientes, consumidores e funcionários terceirizados.

## 3. REFERÊNCIAS

**Áreas Apuradoras:** São as áreas responsáveis por conduzir a investigação ou inquérito, após o recebimento da Denúncia sobre uma suspeita ou preocupação que pode caracterizar violação aos compromissos da Top Rio Viagens e Turismo ou às suas políticas internas. São elas: Compliance, Recursos Humanos, comissão de ética e Investigadores externos.

**Canal de Transparência:** O Canal de Transparência é um canal independente, gerido por empresa terceirizada e/ou pela área de Ética, Conduta e Compliance, da Top Rio Viagens e Turismo e permite que relatos possam ser enviados a qualquer tempo por Funcionários e/ou Parceiros de Negócios, por meio de canais o Denunciante sempre que este desejar não se identificar.

**Funcionários:** São todas as pessoas contratadas pela Top Rio Viagens e Turismo, que trabalham em todos os níveis da organização, incluindo gerentes, sêniores, executivos, diretores, empregados, consultores internos, estagiários, aprendizes, trainees, trabalhadores em domicílio, trabalhadores com contrato a tempo parcial e por tempo determinado e trabalhadores ocasionais.

**Denúncia:** Suspeita ou preocupação trazida ao conhecimento da Diretoria de Compliance e/ou Comissão de ética (conforme o caso), através de qualquer um dos meios que compõem o Canal de Transparência.

**Denunciante:** É aquele que, no seu melhor conhecimento, está fornecendo informações verdadeiras, baseadas em fatos, e que auxiliará as análises de conformidade. Não significa

necessariamente que o Denunciante está correto e preciso sobre todas as informações relatadas.

**Envolvidos:** Denunciado, Denunciante e/ou Informante. Parceiros de Negócios: Parte externa, com a qual a empresa tem ou planeja estabelecer, alguma forma de relacionamento de “Negócio”. Para fins desta Política, o termo Negócio é amplamente definido para significar aquelas atividades que são pertinentes ao propósito da existência da empresa, incluindo, portanto, mas não se limitando a clientes, parceiros de empreendimentos, provedores terceirizados, contratados, consultores, subcontratados, fornecedores, integrados, vendedores, conselheiros, agentes, distribuidores, representantes, intermediários, investidores, dentre outros.

**Retaliação:** Retaliação é qualquer ação, declaração ou comportamento que objetiva punir o Denunciante ou outra pessoa que está cooperando com um processo de investigação.

#### 4. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES

Cabe à Diretoria de Compliance esclarecer quaisquer dúvidas relacionadas a esta Política, estabelecer os procedimentos necessários para a sua implementação, e comunicar e treinar o público alvo sobre as regras estabelecidas nesta Política. Ainda, a Diretoria de Compliance é responsável pela divulgação do Canal de Transparência da Top Rio Viagens e Turismo. Cabe às áreas de Compliance, Recursos Humanos e à comissão de ética receber as Denúncias reportadas, realizar análise preliminar dos casos, instaurar processo de investigação para apuração dos fatos relatados, concluí-las seguindo todas as regras aplicáveis. As Áreas Apuradoras podem contar com o apoio do Jurídico, Recursos Humanos e outras áreas relacionadas, durante o processo de investigação. Cabe ao Denunciante fornecer o maior número de informações possíveis em seu relato, cooperando com o trabalho de investigação conforme necessidade. Não cabe ao Denunciante realizar diligências, ou etapas do processo de investigação. O Denunciante também deve manter a confidencialidade de seu registro, evitando prejudicar a investigação.

#### 5. DIRETRIZES

A Top Rio Viagens e Turismo tem como compromisso o cumprimento das leis e regulamentos que se aplicam às suas atividades. Ademais, os funcionários da Top Rio Viagens e Turismo e Parceiros de Negócios que possuem relações comerciais com a Top Rio Viagens e Turismo têm o dever de proteger a imagem e reputação da empresa. Ao registrar uma Denúncia sobre uma suspeita ou preocupação que pode caracterizar violação aos compromissos da Top Rio Viagens e Turismo ou às suas políticas internas, tais funcionários e Parceiros de Negócios ajudam na manutenção de um ambiente de trabalho íntegro e seguro. Por isso, ao presenciar ou ter conhecimento de qualquer violação real ou potencial (i) do Manual de Compliance Top Rio Viagens e Turismo; (ii) de qualquer Política interna da Top Rio Viagens e Turismo, incluindo esta; ou (iii) de qualquer legislação nacional ou estrangeira aplicável, é dever do funcionário da Top Rio Viagens e Turismo ou Parceiro de Negócio reportar a violação por meio do Canal de Transparência.

**Não Retaliação:** Qualquer via de relato de uma suspeita ou preocupação é válida e o Denunciante não poderá ser, em qualquer hipótese, afetado, punido, avaliado ou retaliado

por conta de sua Denúncia. O Denunciante motivado pela boa-fé não sofrerá qualquer forma de Retaliação, mesmo que a Denúncia não possa ser comprovada. Evidências de má-fé no processo de Denúncia podem iniciar novo processo de investigação contra qualquer funcionário que utilizar os canais de Denúncia indevidamente, o que poderá acarretar as medidas disciplinares e legais cabíveis. Da mesma forma, a suspeita de Retaliação ao Denunciante de boa-fé também poderá ser investigada.

## **6. REPORTE DE DENÚNCIAS**

O Canal de Transparência da Top Rio Viagens e Turismo pode ser utilizado por Funcionários da Top Rio Viagens e Turismo, Parceiros de Negócio, clientes, agentes públicos ou qualquer pessoa que deseje reportar uma suspeita ou preocupação. O Canal de Transparência está disponível para receber Denúncias 24 horas por dia, 7 dias por semana, todos os dias do ano, nos principais idiomas das localidades onde a Top Rio Viagens e Turismo atua. É possível registrar uma preocupação ou fazer uma Denúncia por telefone ou site.

## **7. DIRETRIZES**

A Top Rio Viagens e Turismo tem como compromisso o cumprimento das leis e regulamentos que se aplicam às suas atividades. Ademais, os funcionários da Top Rio Viagens e Turismo e Parceiros de Negócios que possuem relações comerciais com a Top Rio Viagens e Turismo têm o dever de proteger a imagem e reputação da Companhia. Ao registrar uma Denúncia sobre uma suspeita ou preocupação que pode caracterizar violação aos compromissos da Top Rio Viagens e Turismo ou às suas políticas internas, tais funcionários e Parceiros de Negócios ajudam na manutenção de um ambiente de trabalho íntegro e seguro. Por isso, ao presenciar ou ter conhecimento de qualquer violação real ou potencial (i) do Manual de Compliance Top Rio Viagens e Turismo; (ii) de qualquer Política interna da Top Rio Viagens e Turismo, incluindo esta; ou (iii) de qualquer legislação nacional ou estrangeira aplicável, é dever do funcionário da Top Rio Viagens e Turismo ou Parceiro de Negócio reportar a violação por meio do Canal de Transparência. Não Retaliação: Qualquer via de relato de uma suspeita ou preocupação é válida e o Denunciante não poderá ser, em qualquer hipótese, afetado, punido, avaliado ou retaliado por conta de sua Denúncia, a não ser que esteja comprovadamente imbuído de má-fé. O Denunciante motivado pela boa-fé não sofrerá qualquer forma de Retaliação, mesmo que a Denúncia não possa ser comprovada. Evidências de má-fé no processo de Denúncia podem iniciar novo processo de investigação contra qualquer funcionário que utilizar os canais de Denúncia indevidamente, o que poderá acarretar as medidas disciplinares e legais cabíveis. Da mesma forma, a suspeita de Retaliação ao Denunciante de boa-fé também poderá ser investigada.

## **8. CANAL DE TRANSPARÊNCIA**

O Canal de Transparência da Top Rio Viagens e Turismo pode ser utilizado por funcionários da Top Rio Viagens e Turismo, Parceiros de Negócio, clientes, agentes públicos ou qualquer pessoa que deseje reportar uma suspeita ou preocupação. O Canal de Transparência está disponível para receber Denúncias 24 horas por dia, 7 dias por semana, todos os dias do ano, nos principais idiomas das localidades onde a Top Rio Viagens e Turismo atua. É possível registrar uma preocupação ou fazer uma Denúncia por telefone, site ou formulário

eletrônico. Para acessar o Canal de Transparência Top Rio Viagens e Turismo e obter orientação de como usá-lo, acesse o website da empresa <https://www.toprio.com.br> para proteger os dados contra o acesso não autorizado de pessoas e/ou sistemas não autorizados, entre outros. Confidencialidade e Anonimato. Todas as Denúncias são realizadas de forma confidencial e serão tratadas por um grupo limitado de pessoas, em função da necessidade de informação, principalmente pela Diretoria de Compliance da Top Rio Viagens e Turismo. A Top Rio Viagens e Turismo incentiva que os Denunciantes se identifiquem ao fazer uma Denúncia, pois isso torna a comunicação durante a investigação mais eficiente.

## **9. POLÍTICA DE CONSEQUÊNCIAS**

A Top Rio Viagens e Turismo não tolera violações a esta política. Qualquer violação será tratada como assunto de extrema gravidade. As seguintes medidas podem ser aplicadas, sem prejuízo das sanções legais que possam ser aplicadas:

- Advertência verbal (somente para violações leves de Compliance);
- Advertência escrita;
- Readequação de atividades;
- Suspensão;
- Demissão;
- Aplicação de penalidades contratuais;
- Descadastramento;
- Rescisão contratual.

O processo disciplinar poderá ser invocado central ou localmente, dependendo do nível do infrator, da natureza da violação e de eventual reincidência. Todo funcionário ou terceiro que cometer violação terá de se submeter a treinamento de recuperação em Compliance.

## **10. DISPOSIÇÕES FINAIS**

Esse documento tem validade a partir da data de sua publicação, podendo ser alterado a qualquer tempo e critério. Essa Política entra em vigor na data de sua publicação, revogando disposições em contrário.

Os destinatários dessa Política estão cientes de que o seu descumprimento, bem como o descumprimento da legislação aplicável e demais políticas da Top Rio Viagens e Turismo, tal como o Manual de Transparência Top Rio Viagens e Turismo, pode estar sujeito a procedimentos disciplinares internos, conforme Política de Consequência, sem prejuízo de eventuais medidas legais aplicáveis. Caberá a Diretoria de Compliance esclarecer eventuais dúvidas, estabelecer os procedimentos necessários para a implementação, verificação e disseminação das diretrizes citadas neste documento.

## **11. APROVAÇÕES RESPONSÁVEL ÁREA ELABORAÇÃO**

Diretoria

## 12. CANAL DE OUCIDORIA

A suspeita de qualquer atividade realizada em desacordo com esta Política, ao Código de Ética, Conduta e Compliance ou ainda em desacordo com a legislação aplicável e vigente à época da atividade, deverá ser imediatamente informada no Canal de Transparência, em caráter totalmente sigiloso:

| TIPO | DESCRIÇÃO  |
|------|--|
| SITE | <a href="http://www.toprioturismo.com.br">www.toprioturismo.com.br</a> |

## 11. TIPO DESCRIÇÃO

A Top Rio Viagens e Turismo não tolera qualquer retaliação ao funcionário ou terceiro que, de boa-fé, utilizou o Canal de Transparência, procurou o Comitê de Ética, Conduta e Compliance, reportou ou se recusou a contribuir em qualquer atividade que violasse o presente procedimento.

## 13. POLÍTICA DE CONSEQUÊNCIAS

A Top Rio Viagens e Turismo não tolera violações a esta política. Qualquer violação será tratada como assunto de extrema gravidade. As seguintes medidas podem ser aplicadas, sem prejuízo das sanções legais que possam ser aplicadas: Advertência verbal (somente para violações leves de Compliance);

- Advertência escrita;
- Readequação de atividades;
- Suspensão;
- Demissão;
- Aplicação de penalidades contratuais;
- Descadastramento;
- Rescisão contratual.

O processo disciplinar poderá ser invocado central ou localmente, dependendo do nível do infrator, da natureza da violação e de eventual reincidência. Todo funcionário ou terceiro que cometer violação terá de se submeter a treinamento de recuperação em Compliance.

## 14. HISTÓRICO DAS REVISÕES

| REVISÃO | DATA       | HISTÓRICO DE ALTERAÇÕES |
|---------|------------|-------------------------|
| 00      | 15/03/2024 | Emissão do documento    |