

ESG – Taxonomia e Reporting

Objetivos Gerais

Este curso é dirigido a todos os profissionais que pretendam adquirir conhecimentos sólidos sobre os princípios de ESG (Environmental, Social and Governance), com especial enfoque na Taxonomia Europeia e nas obrigações de reporting, no contexto do setor bancário. Pretende-se dotar os participantes de uma visão integrada, regulatória e operacional, preparando-os para responder às novas exigências legais e de mercado em matéria de sustentabilidade.

Objetivos Específicos

No final deste Curso os participantes saberão:

- Compreender o conceito de ESG e a sua importância estratégica para o setor financeiro;
- Identificar as responsabilidades e oportunidades dos bancos no financiamento sustentável;
- Interpretar a Taxonomia Europeia e os seus critérios técnicos de elegibilidade e alinhamento;
- Reconhecer as principais normas de reporting ESG, incluindo a CSRD, os ESRS, a SFDR e outras frameworks internacionais (TCFD, GRI, ISSB);
- Aplicar os conceitos de materialidade e dupla materialidade na análise e comunicação da informação ESG;
- Avaliar o impacto dos riscos ESG na concessão de crédito, no investimento e na gestão de carteiras;
- Ler e interpretar relatórios ESG com sentido crítico;
- Preparar a organização para a transição para o novo modelo de relato de sustentabilidade exigido pela regulação europeia.

Destinatários

A todos os profissionais que necessitem conhecer e aplicar

- Profissionais do setor bancário e financeiro (incluindo banca de retalho, banca de investimento, compliance, risco, auditoria e controlo interno);
- Gestores de produto e analistas financeiros;
- Técnicos e responsáveis de sustentabilidade, risco ESG e relatórios não financeiros;
- Consultores e formadores nas áreas de finanças sustentáveis, contabilidade e gestão estratégica;
- Qualquer profissional que pretenda compreender e aplicar os princípios e exigências do ESG no contexto bancário e financeiro europeu.

Pré-requisitos

Os pré-requisitos necessários para frequentar este curso são:

- Ter acesso a um computador ou um tablet com ligação à Internet e um browser (programa para navegar na web), como o Chrome, Safari, Firefox ou Internet Explorer.
- Pode aceder ao curso a partir de qualquer computador (por exemplo, em casa e no escritório), tablet ou smartphone.

Carga Horária

18 horas

Conteúdo Programático

Módulo 0 – Apresentação de Plataforma e Método de Utilização

Módulo I – Introdução ao ESG e à Sustentabilidade Corporativa

- Origens e evolução do conceito ESG;
- ESG como estratégia de criação de valor;
- Tendências globais e europeias em sustentabilidade;
- O papel da contabilidade e da governação no ESG;
- ESG vs Sustentabilidade: semântica e estratégia.

Módulo II – A Taxonomia Europeia de Atividades Sustentáveis

- Enquadramento legal: Regulamento (UE) 2020/852;
- Objetivos ambientais da Taxonomia;
- Critérios técnicos de triagem;
- Princípio de “Do No Significant Harm” (DNSH);
- Requisitos mínimos sociais;
- Casos práticos: aplicação da taxonomia.

Módulo III – Normativos de Reporting ESG

- CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive);
- ESRS (European Sustainability Reporting Standards);
- SFDR (Sustainable Finance Disclosure Regulation);

- TCFD, GRI, SASB, ISSB – panorama comparado;
- O papel da EFRAG e os standards europeus;
- Inter-relação entre os normativos.

Módulo IV – Materialidade e Dupla Materialidade

- Conceito de materialidade financeira e de impacto;
- A dupla materialidade como chave do novo reporting;
- Análise de stakeholders e mapa de riscos ESG;
- Exercício prático: análise de materialidade com matriz.

Módulo V – Métricas, KPIs e Indicadores ESG

- Indicadores obrigatórios vs voluntários;
- ESG KPIs por dimensão (E, S e G);
- Indicadores financeiros e não financeiros;
- Desafios na mensuração e fiabilidade da informação;
- Construção de um dashboard ESG.

Módulo VI – Casos Práticos e Simulações de Reporting

- Leitura e análise crítica de relatórios ESG publicados;
- Simulação de relato segundo os ESRS;
- Avaliação do alinhamento à Taxonomia Europeia;
- Discussão de boas práticas e erros comuns;
- Debate final e encerramento com guia de ação futura.

Metodologia

Este curso tem sempre presente o formador, que irá mesmo dar a formação presencial através da plataforma.

O Formando pode intervir juntamente com o formador ou com os restantes formandos tal como faz na sala de aula.

As apresentações e exercícios serão sempre disponibilizados pelo formador no final de cada sessão de formação.

No final do curso receberá um Certificado de Formação Profissional caso frequente pelo menos 90% das aulas, realize os trabalhos e os testes propostos, participe nas discussões online e tenha avaliação final positiva.

Esta formação é certificada e reconhecida.