

# Compliance e Programa de Integridade

Conceitos



# Conceito de compliance

Significa estar em conformidade com as leis, regulamentos internos e externos e com os princípios corporativos que garantem as melhores práticas de mercado, controle de riscos e integridade da empresa e dos seus principais públicos.

**A voz da consciência é tão delicada que é fácil ignorá-la, Mas também é tão clara que se torna impossível iludi-la (Madame Staël)**

# Posicionamento da doutrina

“Cada vez mais, o Compliance vai além do simples atendimento à legislação , busca a consonância com os princípios da empresa, alcançando a ética, a moral, a honestidade e a transparência, não só na condução dos negócios, mas em todas as atividades das pessoas.”  
(Wagner Giovanini da Compliance Total).

“O sucesso das organizações é extremamente dependente da admiração ,e da confiança pública, refletida no valor de suas marcas, na sua reputação, na capacidade de atrair e fidelizar clientes, investidores, parceiros e até empregados.” (Manual de Compliance)

**Não é a lei que precisa ser forte, é a carne que não pode ser fraca (Roberto Campos).**

# Formas de Corrupção (FNQ)

- ❑ Suborno: prometer, dar, aceitar ou solicitar vantagem como forma de induzir ação ilegal ou antiética.
- ❑ Conflito de interesses: quando uma pessoa ou entidade com uma obrigação com a empresa, tem interesse, obrigação ou compromisso conflitante.
- ❑ Conluio: manipulação de propostas, cartéis para elevar preços.
- ❑ Porta Giratória: movimento de funcionários de alto nível do setor público para o privado e vice-versa que comprometa a imparcialidade do cargo público.
- ❑ Patronagem: favoritismo na contratação de pessoa, independentemente de suas qualidades ou mérito, devido a afiliações ou conexões.
- ❑ Agenciamento de informação ilegal: agenciamento de informações corporativas confidenciais, obtidas por método ilegal (transações de títulos)
- ❑ Uso de informação privilegiada: violação da obrigação de confidencialidade
- ❑ Evasão fiscal: não pagamento de imposto devido.

# Penalidades relacionadas ao “não compliance”

- Multa: 0,1% a 20% do faturamento
- Publicação da decisão condenatória
- Inscrição no Cadastro Nacional de Empresas Punidas (CNEP) e Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas (impedimento para participação em licitações)
- Suspensão ou interdição parcial das atividades da empresa
- Perda de bens, direitos ou valores relacionados às vantagens ou proveitos obtidos direta ou indiretamente pela infração
- Proibição de receber subvenções, subsídios e financiamentos de órgãos ou entidades públicas pelo prazo de 1 a 5 anos.
- Dissolução compulsória da Pessoa Jurídica

**Os princípios mais importantes podem e devem ser inflexíveis. (Abraham Lincoln)**

# Significado prático de estar em conformidade

- Atender a legislação e as normas
- Agir de forma ética e honesta
- Manter registros contábeis transparentes
- Não buscar vantagens ilícitas
- Não transparecer impropriedade ou má fé
- Contratar empresas que seguem os princípios de compliance

Aborda questões como diversidade, assédio, combate à corrupção, privacidade dos dados, segurança das informações.



Resultados do compliance

# Programa de Integridade



# Compliance e Programa de Integridade

A Lei Anticorrupção (Lei 12.846/13) e o Decreto que a regulamenta (Decreto 8.420/15) enfatizaram a necessidade de que as empresas que mantenham relações com órgãos públicos possuam um Programa de Integridade composto por “um conjunto de mecanismos e procedimentos internos de integridade, auditoria e incentivo à denúncia de irregularidades e na aplicação efetiva de códigos de ética e de conduta, políticas e diretrizes com objetivo de detectar e sanar desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública, nacional ou estrangeira”.





# Conformidade e Integridade

O BNDES diferencia em sua unidade de compliance, duas dimensões principais: conformidade e integridade.

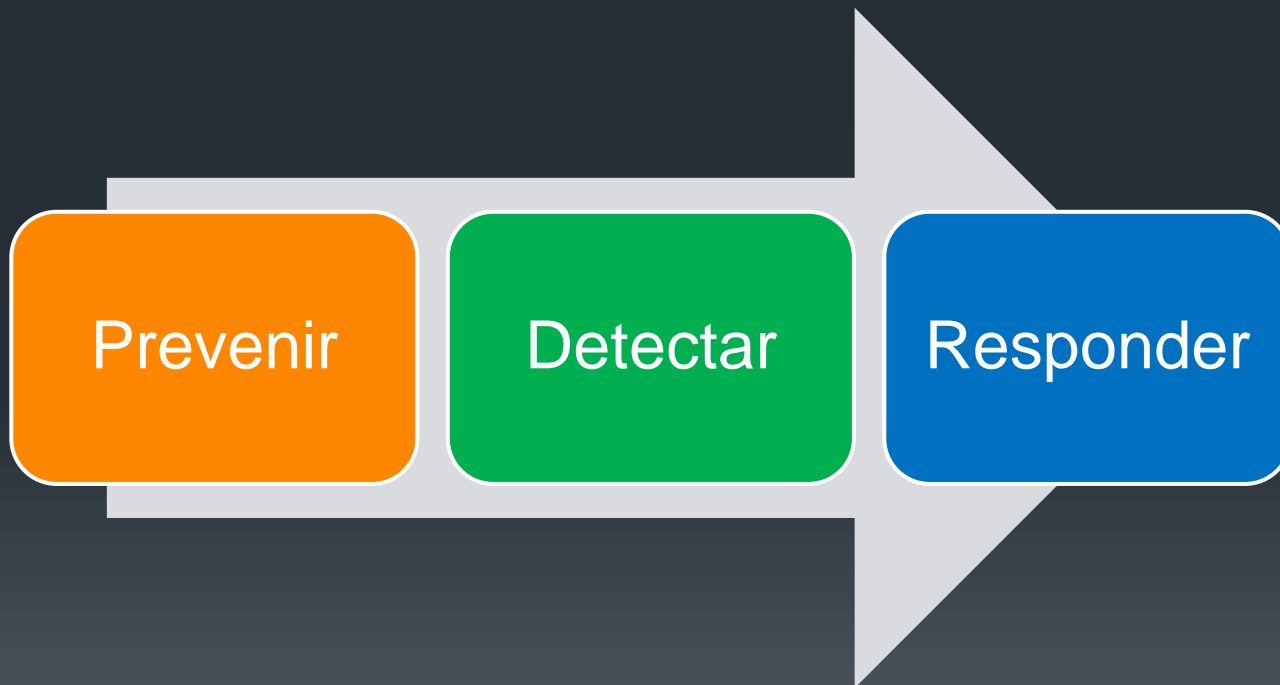
**Conformidade** diria respeito ao cumprimento de acordos e normas, enquanto **integridade** trata da prevenção à lavagem de dinheiro e combate ao financiamento ao terrorismo e de medidas contra fraude e corrupção.

**Todas as organizações que, na história humana, têm conseguido grandeza de espírito, conseguiram-no por meio de um código de regras (Corte Suprema dos EUA, esprit de corps dos Fuzileiros Navais dos EUA e da Armada Britânica, Ordem dos Jesuítas) :**  
**Peter Drucker**

# Programa de Integridade

- ❑ Levantamento das fontes das obrigações de compliance;
- ❑ Identificação, priorização e avaliação de riscos de não compliance;
- ❑ Desenvolvimento da organização gestora do compliance na empresa
- ❑ Revisão ou desenvolvimento do Código de Conduta
- ❑ Criação do canal de denúncia
- ❑ Desenvolvimento de procedimentos específicos para prevenir fraudes e ilícitos
- ❑ Normas para identificação, julgamento e correção de desvios de conduta
- ❑ Monitoramento do Programa de Integridade.

# Elementos chaves no desenvolvimento do Programa de Integridade Corporativa



O que mais preocupa não é o grito dos violentos, nem dos corruptos, nem dos desonestos, nem dos sem ética. O que mais preocupa é o silêncio dos bons. (Martin Luther King)

# Programa de Integridade Corporativa

- Prevenir: avaliação dos riscos; código de conduta; diretrizes; treinamento.
- Detectar: estabelecimento de padrões; auditoria de compliance; controles; triagem de parceiro de negócios.
- Responder: investigações internas; sanções, reivindicações para reparar danos.

**Não somos responsáveis apenas pelo que fazemos, mas também pelo que deixamos de fazer (Molière)**



Pequenas e médias empresas

# Organização e metodologia para implantação do compliance

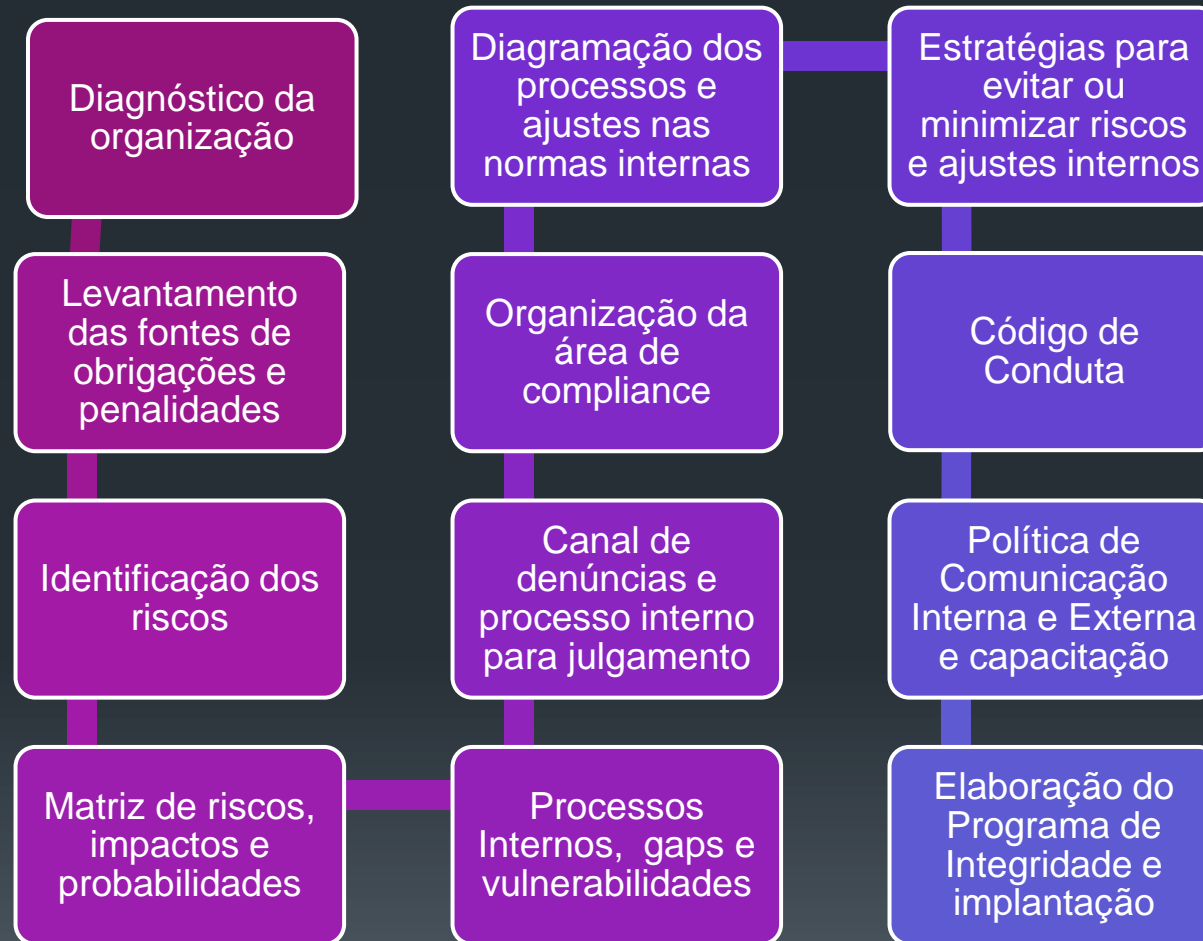


# Gerenciamento de projetos para implementação do compliance

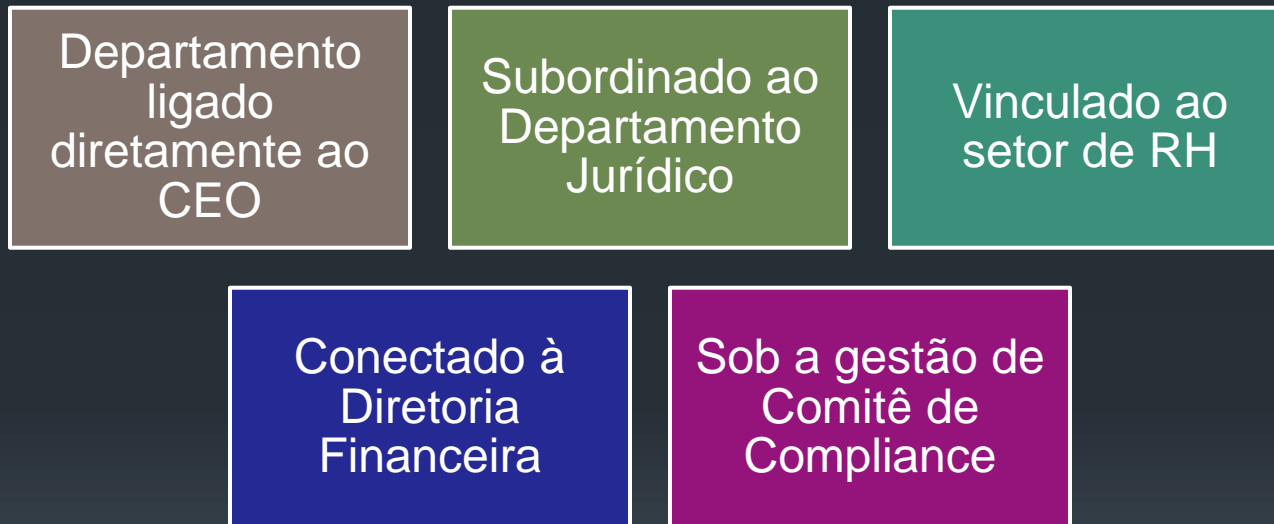
**Conceito de Projeto:** “Um conjunto único de atividades coordenadas com ponto de início e fim definidos, tomados por uma organização ou indivíduo para atingir objetivos específicos segundo parâmetros de programa, custo e desempenho pré-estabelecidos” (LESTER, 2007, p.1).

**Os homens de caráter são infinitamente mais raros que os de talento. O talento pode não ser mais do que um dom da natureza. O caráter é o resultado de mil vitórias conseguida pelo homem sobre si mesmo.**

# Etapas da Implantação do Compliance



# Alternativas para organização da área de compliance



**Há o suficiente no mundo para todas as necessidades humanas; não há o suficiente para a cobiça humana. (Mahatma Gandhi)**



# Implementação do compliance



Criar o Comitê de Compliance



Criar a Secretaria Executiva



Implementar o Código de Conduta



Implementar o Canal de Denúncias e o processo de investigação



Difundir o compliance na organização



Inserir o compliance na página web



Metodologia

# Consultoria compartilhada

# Características da consultoria compartilhada.

## Implantação de projetos em compliance



Atividades Coletivas: destinadas a grupos de 5 a 10 empresas mediante apresentações mensais sobre melhores práticas de gestão no compliance



Atividades individualizadas por empresa, para desenvolvimento de projetos ou coaching:



Difusão da cultura de compliance na organização

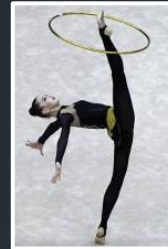


Contratos por, no mínimo, 6 meses, remunerados por mensalidades iguais pelos participantes do Grupo.

# Atividades da consultoria



Constituição e capacitação da equipe interna



Apoio na etapa de concepção e planejamento



Monitoramento durante o desenvolvimento



Apoio na implantação

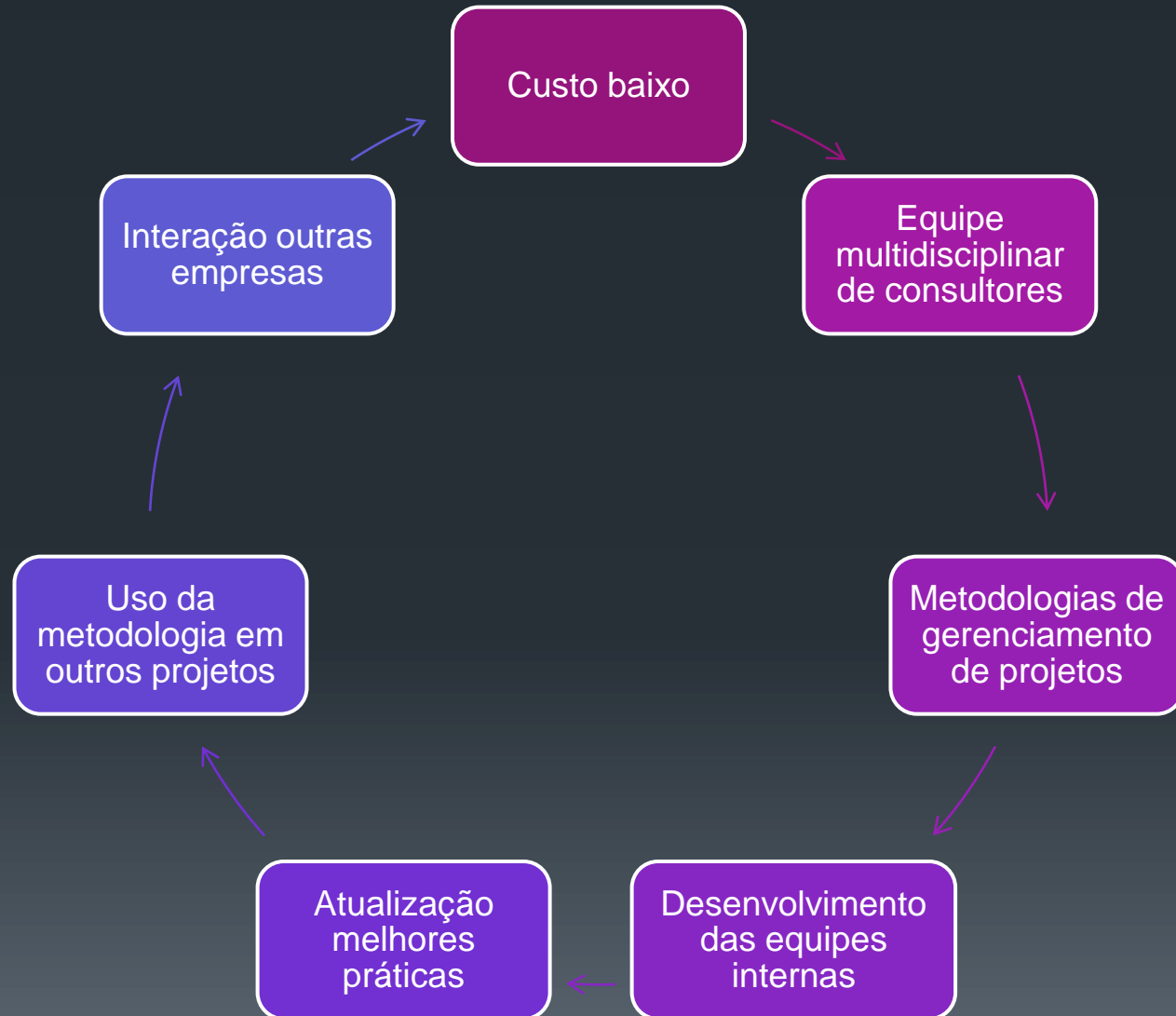


Cada empresa pode adaptar seu projeto a suas possibilidades



Doze horas mensais de reunião por empresa, durante 6 meses (reuniões presenciais) + tempo de preparação e atendimento virtual

# Consultoria de Implantação



- Declaração de Einstein sobre Ganhdhi: Um líder de seu povo, sem nenhum apoio de autoridade externa: um político cujo êxito não reside em nenhum truque, nem o domínio de nenhum artifício técnico, senão o poder convincente de sua personalidade. Um lutador triunfante que sempre desprezou o uso da força. Um homem sábio e humilde, cujas armas foram sua resolução e consistência inflexíveis, que dedicou toda sua força a elevar o espírito de seu povo e a melhorar seu destino. Um homem que enfrentou a bestialidade da Europa com a simples dignidade de um ser humano e por isso mesmo sua estatura não deixa de crescer. É possível que as gerações futuras por vir, ponham em dúvida a existência de um homem assim, de carne e osso, sobre esta terra.



[orlando.arnaud@uberconsult.com.br](mailto:orlando.arnaud@uberconsult.com.br)  
orlando.arnaud@gmail.com

