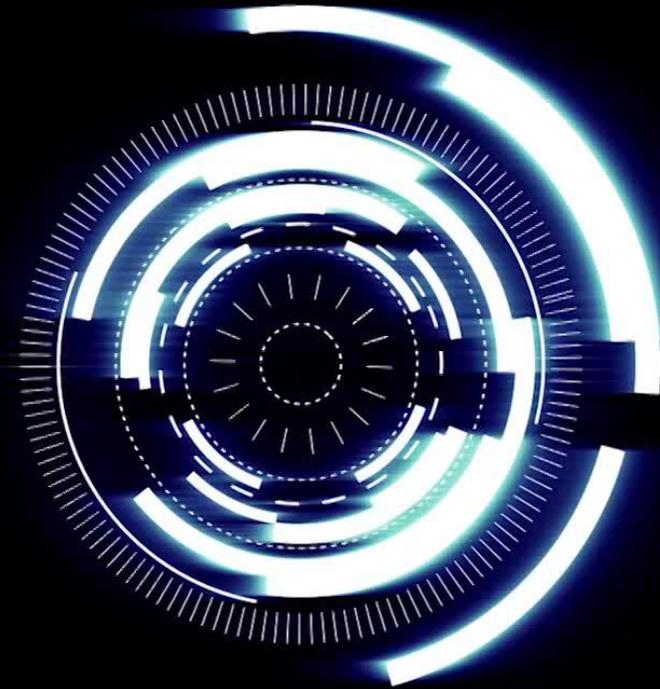


**Deloitte.**



## **WORKSHOP NOVO MERCADO: COMPLIANCE E CONTROLES INTERNOS**

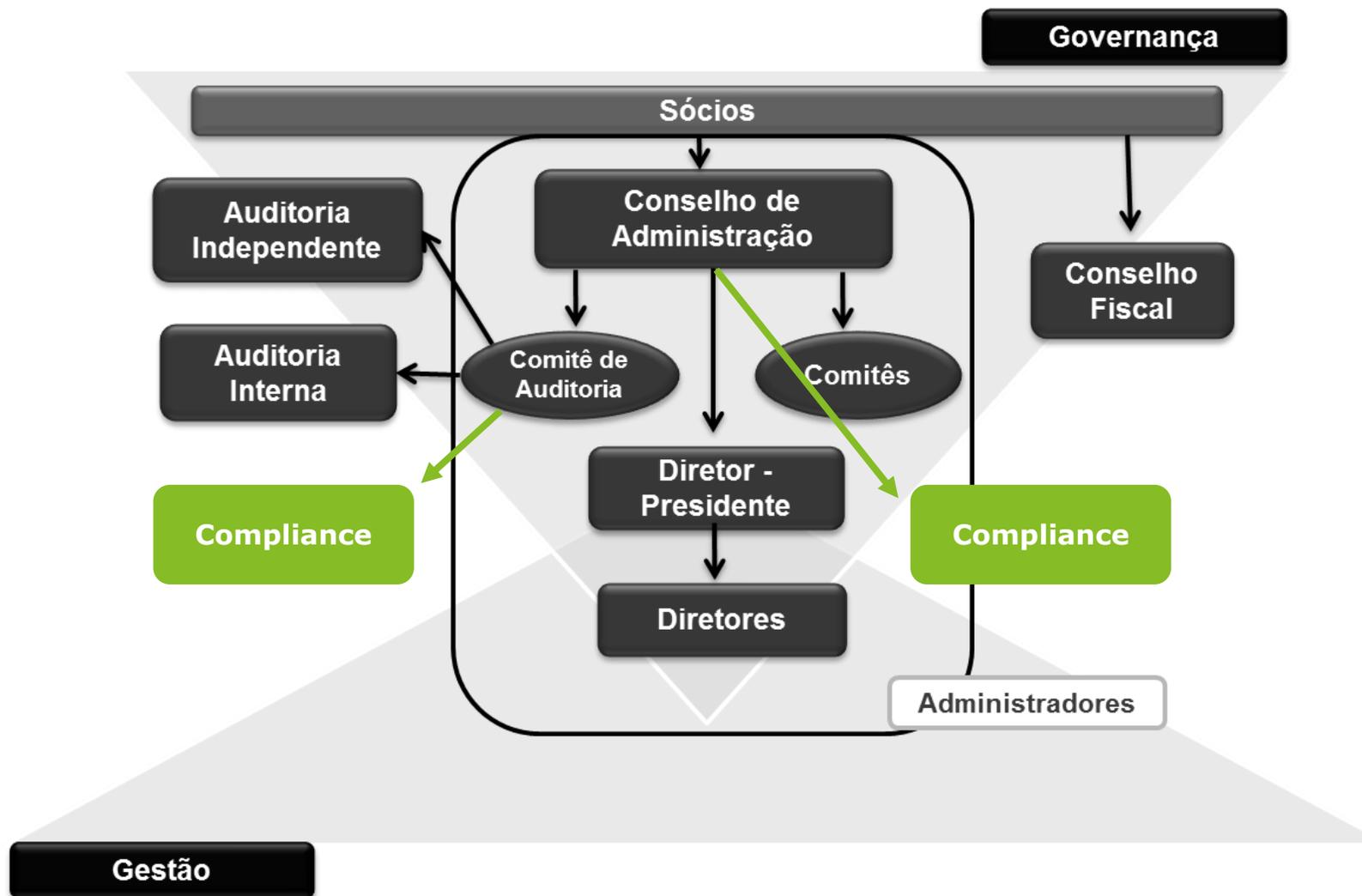
Setembro, 2018

*"Ser compliance" é conhecer as normas da organização, seguir os procedimentos recomendados, agir em conformidade aos seus processos e sentir o quanto a ética e a idoneidade são fundamentais em todas as nossas atitudes. "Estar em compliance" é estar em conformidade com as leis e regulamentos internos e externos.*

Associação Brasileira de Bancos Internacionais (ABBI)

# Melhores Práticas

## *Estrutura Governança Corporativa*



# Fundamentos de *Compliance*

## *Mandato Ideal*

Características de um Mandato de Compliance Efetivo			
Objetivos claros	✓	Reporte	✓
Independência	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>Periódicos ao Conselho/ Comitê de Audit</li> </ul>	
Direito a acesso à informação	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>Questionamentos “spot”</li> </ul>	
Autoridade & Responsabilidade	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opinião</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Para acompanhar problemas</li> </ul>		Papéis	✓
<ul style="list-style-type: none"> <li>Abranger toda a organização</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Clareza sobre responsabilidades de Negócios x Compliance</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Escalar quando necessário</li> </ul>			
Acesso Direto	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>Participação em Comitês de Negócio, Governança e Controle</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Ao CEO</li> </ul>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Ao Conselho/ Comitê de auditoria</li> </ul>		Metodologia baseada em riscos	✓
Comunicação com Reguladores	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identificação</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Eventos de não conformidade</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Gerenciamento</li> </ul>	



Existência de normas devidamente divulgadas internamente



Existência de uma estrutura administrativa dedicada, eficiente e eficaz.



Existência de mecanismos preventivos.

# Compliance e a Sinergia com as Linhas de Defesa

## *Foco na colaboração*

Em linhas gerais, as áreas de **compliance**, gestão de riscos corporativos, controles internos e auditoria interna devem colaborar na avaliação de riscos de conformidade.

- Identifica e mantém atualizado o mapa regulatório.
- Priorizar os riscos legais e regulatórios.
- Educar a alta administração.
- Manter vivo o programa de ética e *compliance*.
- Assessorar as áreas de negócio na implementação do *compliance* operacional.
- Monitorar e reportar questões de ética e *compliance*.



- Conduzir a gestão dos riscos legais prioritizados.
- Facilitar a compreensão dos riscos de *compliance* adotando ações de remediação.
- Assegurar o compromisso da alta administração sobre as consequências de não estar em *compliance*.



- Avaliar a eficiência e eficácia do programa de ética e *compliance*, processos, sistemas e estrutura.
- Endereçar as principais ameaças e fraquezas associadas ao risco de *compliance*, fazendo recomendações a alta administração e aos membros do conselho e comitê com medidas corretivas.



- Desenhar os controles internos mais adequados tendo em vista a avaliação de risco.
- Apoia na condução dos testes de eficiência dos controles internos.

# Ética e Compliance nas Empresas

## Principais Temas tratados



# Ética e Compliance na Construção Civil

## *Ferramentas para Gestão de Compliance*

Leis e Regulamentos

Licenças, Autor. e  
Certificações

Contratos e Acordos  
Formais

Prevenção a  
Corrupção

Prevenção de Perdas

**1** Monitoramento de Leis e Regulamentações

**2** Governança de Documentos Relevantes

**3** Acultramento

**4** Canais de Comunicação

**5** Monitoramento das Obrigações

**6** Gestão da Consequência

**Código de Conduta**

Políticas e Procedimentos

Educação e Treinamento

Canal de Denúncias

**Plano Ontológico**

Sistema para Monitoramento de Conformidade

Monitoramento de Mudanças Regulatórias

Orientações Disciplinares e Medidas Corretivas

# Deloitte.

A Deloitte refere-se a uma ou mais entidades da Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada, de responsabilidade limitada, estabelecida no Reino Unido ("DTTL"), sua rede de firmas-membro, e entidades a ela relacionadas. A DTTL e cada uma de suas firmas-membro são entidades legalmente separadas e independentes. A DTTL (também chamada "Deloitte Global") não presta serviços a clientes. Consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para obter uma descrição mais detalhada da DTTL e suas firmas-membro.

A Deloitte oferece serviços de auditoria, consultoria, assessoria financeira, gestão de riscos e consultoria tributária para clientes públicos e privados dos mais diversos setores. A Deloitte atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®, por meio de uma rede globalmente conectada de firmas-membro em mais de 150 países, trazendo capacidades de classe global, visões e serviços de alta qualidade para abordar os mais complexos desafios de negócios dos clientes. Para saber mais sobre como os cerca de 225.000 profissionais da Deloitte impactam positivamente nossos clientes, conecte-se a nós pelo Facebook, LinkedIn e Twitter.

©2018 Deloitte Touche Tohmatsu. Todos os direitos reservados.