

### Compliance – Conceitos gerais e Auditoria

#### Objetivos Gerais:

Já faz algum tempo que as Auditorias das organizações expandiram muito o escopo de seus trabalhos e a complexidade das suas atividades e, como resultados enfrentam um ambiente regulatório em constante mudança e cada vez mais complicado. Somado a isso, casos recentes de exposição negativa da imagem de empresas gerados por fatos relacionados à ética, corrupção, assédio moral, fraudes, impactos ambientais e outras várias falhas de Compliance levam reguladores, investidores e o público em geral a prestar mais atenção do que nunca às práticas corporativas voltadas ao atendimento das questões regulatórias.

O objetivo deste Curso é dar a conhecer aos participantes que as Falhas de Compliance pode resultar também em litígios, multas financeiras, restrições regulatórias e danos à reputação. Para muitas organizações, a terceirização de parte ou de toda a função de Compliance é a maneira mais eficaz de conseguir alto desempenho nessa área. A terceirização total ou parcial da área de Compliance permite maior valor agregado, redução de custos e realocação de recursos treinados para áreas estratégicas da organização.

#### Objetivos Específicos:

No final deste Curso os participantes saberão:

- Definir e estabelecer a necessidade de um Departamento de Compliance;
- Evitar responsabilidades pessoais: deveres e obrigações de "high managerial agents";
- Definir perfis de risco entre os empregados;
- Administrar os assuntos legais em compliance;
- Detetar mecanismos de alarme e proteção;
- Estabelecer os elementos fundamentais de um programa de compliance;
- Aplicar as normas de compliance ao seu negócio;
- Medir a eficiência de um programa de compliance;
- Sistematizar os índices críticos de compliance;
- Englobar a compliance em procedimentos operacionais;
- Adequar a realização de investigações internas;
- Realizar a manutenção e melhoria do programa;
- Ser capaz de lidar com os acionistas em caso de investigação interna;
- Evitar o Branqueamento de Capitais através da compliance;

- Avaliar o impacto do Conselho de Administração e do Diretor – Geral na cultura compliance;
- Transformar a compliance numa vantagem competitiva.

### **Destinatários:**

Este Curso destina-se a:

- Auditor;
- Compliance Manager/Officer;
- Assessor Jurídico;
- Gestores de Risco;
- Advogados;
- Diretor Geral;
- CEO;
- Administrador.

### **Carga Horária:**

60 Horas

### **Conteúdos Programáticos:**

#### **Módulo I – Conceitos**

- ✓ **Fundamentos de Compliance**
  - Direção, gestão de risco e compliance;
  - A compliance na gestão;
  - Como evitar responsabilidades pessoais: deveres e obrigações de "high managerial agents";
  - Para além da lei: risco de reputação e outros intangíveis.
- ✓ **Porque é necessário um Departamento de Compliance**
  - De onde advém a necessidade de alguém que cumpra as funções de compliance;
  - Papel do departamento de compliance e do seu Diretor;
  - Como começar do zero;
  - Qual o melhor modelo de compliance para a sua entidade;
  - Como se pode beneficiar de projetos anteriores.
- ✓ **Quais as Funções do Departamento de Compliance**

- Avaliação de riscos;
  - Definição de um programa de compliance;
  - Monitorização, medição e análise do programa de compliance;
  - Definição de perfis de risco entre os empregados;
  - Existe realmente uma profissão de compliance?.
- ✓ **O Enquadramento Legal da Compliance**
- O panorama legal dos programas de compliance e ética;
  - Gestão de assuntos legais em compliance:
    - A compliance como atenuador de penalizações;
    - A utilização de privilégios legais profissionais;
    - Como se processam as questões relativas a due diligences;
    - Assuntos relativos a conflitos de interesses;
    - Revelações;
    - Mecanismos de alarme e proteção.
- ✓ **Como estabelecer um Programa de Compliance**
- Enquadramento básico para estabelecer um programa de compliance;
  - Quais os elementos fundamentais de um programa de compliance;
  - Quais as estratégias-chave e as melhores táticas para implementar e manter um programa de compliance;
  - Como basear um programa de compliance na ética, na legalidade e na produtividade das operações, minimizando, simultaneamente, o risco do negócio;
  - Como aplicar as normas de compliance ao seu negócio.
- ✓ **A Eficiência dos Programas de Compliance**
- Como conseguir um programa de compliance efetivo;
  - Procedimentos que podem ser adaptados para obter resultados de compliance;
  - Como medir a eficiência de um programa de compliance;
  - Como se realizam as avaliações;
  - A quem se destinam estas análises;
  - Estabelecimento de medidas significativas de avaliação da performance de compliance;
  - Qual é a possível ligação da compliance à remuneração Sistemas crítica de compliance:
    - Seguimento e tratamento de reclamações, arquivo de documentos;

- Quais os recursos de compliance:
    - Manuais, ajudas de trabalho, fontes de aconselhamento;
  - Como se pode englobar a compliance em procedimentos operacionais.
- ✓ **Como realizar a Manutenção e Melhoria do Programa**
- Formação e atualização;
  - Outras ferramentas visíveis;
  - Auditoria Interna e Revisão;
  - Formas de "abandar o barco":
    - Simulações;
    - Auditorias externas.
  - Outras entidades de supervisão;
  - Acordos com os reguladores.
- ✓ **Investigações Internas**
- Quais as melhores práticas para uma adequada realização de investigações internas;
  - Investigações internas a pedido do Conselho de Administração;
  - Como lidar com os acionistas em caso de investigação interna;
  - Como se pode "complicar" uma investigação interna;
  - Quais os erros mais comuns na condução de uma investigação interna.
- ✓ **A Relação dos Programas Ani-Fraude com os Programas de Compliance**
- O Sarbanes-Oxley Act e os programas de compliance;
  - Como evitar o Branqueamento de Capitais através de compliance.
- ✓ **Como pode uma Multinacional implementar um Programa de Compliance efetivo, a nível mundial, adaptado às especificidades de cada País**
- Update dos requisitos para garantir a compliance de uma multinacional em todo o mundo;
  - Melhores práticas para programas globais de ética e compliance.
- ✓ **Qual a Relação dos Conselhos de Administração com a área de Compliance**
- Impacto do Conselho de Administração e do Diretor-Geral na cultura compliance;

- Quais os meios ao serviço do Conselho de Administração para saber se um programa de compliance é eficiente:
    - Como verificar a eficiência de um programa de compliance;
    - Como realizar o processo de avaliação da eficiência;
    - O processo de avaliação deve ser interno ou externo;
    - Relatórios de informação para os Conselhos de Administração;
    - Como preparar as respostas para as questões que serão realizadas pelos Conselhos de Administração.
  - Como se deve proteger com a função de compliance?
    - Como proteger-se;
    - Porquê proteger-se;
    - Como se deve mudar, para onde e qual o momento adequado.
- ✓ **Como se pode transformar a Compliance numa vantagem competitiva e como lidar com as crises**
- Pode um programa de compliance melhorar a eficiência da sua entidade?;
  - Como lidar com crises de compliance?:
    - O que desejam os reguladores;
    - Gestão de acionistas;
    - Utilizar as inconformidades com a lei para a melhoria do negócio.

### Módulo II – Auditoria

- ✓ **Porquê uma Auditoria de Compliance?**
- Para atender os objetivos e os interesses dos diversos stakeholders (partes interessadas), bem como permitir que Auditores de diversas áreas de atuação utilizem técnicas de auditoria com objetivo de fornecer evidências do cumprimento por parte da organização das leis ou regulamentos aplicáveis à empresa;
  - Diferença entre Auditoria Interna e Compliance.
- ✓ **Estrutura de uma Auditoria de Compliance**
- Tipos de auditoria, alcance e outros.
- ✓ **Quais os referenciais para uma Auditoria de Compliance? Qual o papel dos Auditores Internos numa Auditoria de Compliance? Conhecer o Auditado**
- Avaliar o risco de compliance e como é gerenciado;

- A existência de mecanismos de monitorização dos riscos de compliance.
  
- ✓ **Competências e Formação dos Auditores Internos**
  - Visão multidisciplinar dos auditores internos;
  - Os princípios orientadores do auditor de compliance;
  - Visão objetiva da lei anticorrupção em relação às mudanças que deverão ser avaliadas e implementadas no ambiente corporativo das empresas;
  - O Perfil e Conduta dos Auditores Internos.
  
- ✓ **Ferramentas e Metodologias para uma Auditoria de Compliance**
  - Softwares para execução e gestão da auditoria de compliance;
  - A logística e os métodos de trabalho para execução da auditoria.
  
- ✓ **Como planejar as Auditorias de Compliance**
  - Critérios a considerar para planejar a auditoria.
  
- ✓ **Como elaborar um Programa de Auditoria de Compliance**
  - Objetivos, escopo, testes e outros procedimentos de auditoria.
  
- ✓ **Como escrever um Relatório da Auditoria de Compliance**
  - O sentido de oportunidade;
  - Que tipos de relatórios e de redação eficazes (Relatórios Objetivos com redações focadas em buscar a causa das deficiências apresentadas nos processos e controles internos preventivos);
  - Relatórios como gerador de ações preventivas e corretivas.