

# Anticorrupção: Avaliando e mitigando o risco de corrupção em seus negócios globais

## Ambiente atual



### Fatores de risco e cenários regulatórios

- Vendas e/ou operações fora do país.
- Vendas para o governo e empresas estatais.
- Fusões e aquisições, consórcios, *joint ventures* e investimentos.
- Utilização de agentes, despachantes e terceiros (fornecedores, etc.).
- Licenciamento e outros direitos de uso.
- Importações e exportações.
- Marcos globais anticorrupção, como:
  - Foreign Corrupt Practices Act (FCPA).
  - UK Bribery Act.
  - Convenção das Nações Unidas contra a Corrupção (UNCAC).
  - Organização para Cooperação e Desenvolvimento Econômico (OCDE).
  - Convenção interamericana.

### Os fatos

- O Banco Mundial estima que o “suborno tenha se tornado uma indústria de US\$ 1 trilhão” ao ano.
- De acordo com as entrevistas do relatório *Confronting Corruption* (2008), realizadas com executivos internacionais pela Economist Intelligence Unit a pedido da PwC:
  - Somente 25% acreditam que suas companhias tenham um programa anticorrupção eficaz e abrangente.
  - Cerca de 50% recusaram oportunidades de novos negócios por causa dos riscos de corrupção.
  - Mais de 80% dizem que suas companhias foram impactadas negativamente pela corrupção em algum momento no passado.
- O maior acordo jurídico relacionado ao FCPA foi de US\$ 1,6 bilhão, em 2009.
- Cada vez mais executivos são alvo do FCPA pelo Departamento de Justiça dos EUA.

### Elementos de um programa de *compliance* anticorrupção eficaz



### Benefícios de um programa anticorrupção eficaz

- Reputação e valor da marca protegidos.
- Mitigação dos riscos em atividades com novos mercados, relacionamento com fornecedores e esforços de aquisição.
- Operação com leis e regulamentos antissuborno e anticorrupção.
- Proteção de ativos, receitas e investimentos.
- Maximização operacional e redução de custos.
- Minimização de sanções e impactos operacionais caso ocorra um incidente.

### Questões importantes

- Você está ciente de sua exposição aos riscos globais?
- Você costuma realizar *due diligence* em relação a prestadores de serviços (por exemplo, agentes, despachantes, consultores de vendas e fornecedores), fusões e aquisições, consórcios, *joint ventures*, distribuidores e parceiros?
- Quais os mecanismos de informação e avaliação que você possui para monitorar e resolver problemas antes que eles se tornem significativos?
- Seu programa anticorrupção tem todos os componentes para estar em conformidade com as leis e regulamentações?
- Você dispõe de procedimentos e meios para relatar os problemas identificados localmente ao encarregado de *compliance*?
- Você possui meios ou protocolos para relatar as questões de nível local aos responsáveis pelo *compliance*?
- Seu processo de *due diligence* atende às expectativas do Departamento de Justiça dos EUA com respeito à sua natureza e extensão?
- Como você assegura que o seu código de normas de conduta empresarial relacionado à corrupção está sendo cumprido por empregados e terceiros?
- O treinamento anticorrupção é obrigatório para todos os funcionários? Eles têm um entendimento global de todas as políticas anticorrupção adotadas no âmbito da empresa?

### Nossas recomendações

- Identificar e avaliar os riscos de combate à corrupção.
- Desenhar ou avaliar programas para entidades e controles preventivos para transações apropriados.
- Desenvolver mecanismos de monitoramento e auditoria baseados em riscos-chave e sinais de alerta (*red flags*).
- Realizar acordo prévio, onboarding e ongoing *due diligence* nas fusões e aquisições e nos investimentos e relacionamentos com terceiros.
- Conduzir treinamentos para a gerência, os funcionários e terceiros.
- Desenvolver um plano de remediação e resposta a incidentes

### Programas anticorrupção avançados mitigam riscos interna e externamente

Oportunidades em mercados em transição e/ou em desenvolvimento trazem riscos maiores e imprevistos.

Um programa anticorrupção eficaz permite que empresas se preparem melhor para reduzir o impacto dos riscos desde o início. Também ajudam as organizações a lidar de forma mais eficaz com os riscos que possam vir a surgir e a manter o foco contínuo em inovação e competitividade, mesmo nos mercados mais complexos.

# Anticorrupção: Avaliando e mitigando o risco de corrupção em seus negócios globais

## Como a PwC pode ajudar



### Áreas de foco

### Valores para a sua empresa

### O que oferecemos

#### *Programa de avaliação, concepção e execução de compliance*

- Implementar mecanismos efetivos de prevenção e detecção de problemas antes que eles se tornem graves.
- Reduzir riscos de corrupção nos ambientes de negócios.

- Fortalecimento dos sistemas de controle com soluções sob medida.
- Realização de testes periódicos para ajustar os controles existentes.
- Integração das iniciativas de transparência e divulgação de protocolos.

#### *Avaliação dos riscos de corrupção*

- Obter profundos conhecimentos sobre riscos globais de corrupção.
- Posicionar melhor a organização para as atividades em novos mercados.

- Avaliação dos riscos de fraude e corrupção.
- Identificação de red flags ocultos em dados financeiros e operacionais.
- Avaliações periódicas, de acordo com as necessidades da empresa.

#### *Investigações internas*

- Posicionar-se para entender problemas e reduzir as responsabilidades de forma rápida, eficiente e precisa (sempre ao abrigo do segredo profissional).
- Conquistar a confiança dos reguladores.

- Investigações estruturadas em FCPA, fraude, corrupção e suborno para todos os segmentos de mercado.
- Apoio em litígios complexos referentes a fraudes e irregularidades.

#### *Aprimoramento de due diligence / inteligência corporativa*

- Entender e atenuar os riscos do relacionamento com terceiros que podem ocasionar responsabilidade conjunta.

- Identificação de riscos relevantes, inclusive legais, regulatórios, financeiros ou de outros temas potenciais associados a terceiros.
- Avaliações sobre novos parceiros comerciais, agentes, *joint ventures*, prestadores de serviços, fornecedores, distribuidores, entre outros.

#### *Treinamentos abrangentes anticorrupção*

- Ajudar os funcionários a entender as políticas e os procedimentos anticorrupção para permitir sua aplicação uniforme a toda a organização

- Concepção de programas de treinamento exigidos por reguladores ou padrões transnacionais (por exemplo: UNCAC).
- Customização de programas com base em atividades de negócios e funções e responsabilidades da equipe.

#### *Auxílio a agentes independentes de monitoramento anticorrupção*

- Obter dados e realizar análises de uma forma que reduza as perturbações às operações de negócio em andamento.

- Apoio a agentes de monitoramento com mandados judiciais ou de órgãos reguladores.

#### *Aproveitamento dos especialistas e do conhecimento da PwC*

- Ter acesso às melhores práticas e às ferramentas exclusivas da PwC.
- Fazer contato com especialistas internacionais e reguladores.

- Realização de eventos com nossos especialistas para os responsáveis por *compliance* e combate à corrupção.
- Contribuição com os líderes nas práticas anticorrupção.
- Compartilhamento de conhecimentos por meio de publicações, conferências e fóruns.

### Entre em contato

Martin Whitehead

Leonardo Lopes

Sócio

Diretor

Tel: 55 11 3674-3575

Tel.: 55 11 3674-2562

[martin.j.whitehead@br.pwc.com](mailto:martin.j.whitehead@br.pwc.com)

[leonardo.lopes@br.pwc.com](mailto:leonardo.lopes@br.pwc.com)

Siga-nos [Twitter@PwCBrasil](https://twitter.com/PwCBrasil)

[facebook.com/PwCBrasil](https://facebook.com/PwCBrasil)

