KPMG

Serviços Anticorrupção

***Compliance* para maior eficiência e menos risco de corrupção**

www.kpmg.com.br

A Governança Corporativa da sua empresa trabalha proativamente para evitar casos de corrupção?

Evite que a sua empresa seja envolvida em casos de corrupção, atingindo um novo patamar de governança corporativa com foco na adaptação dos processos internos e no atendimento às regulamentações. É imprescindível para a sustentabilidade dos negócios que a organização enderece adequadamente riscos de imagem e reputação, litígios e criminais, multas financeiras, restrições regulatórias, perdas de licenças operacionais, continuidade e fraude.

Por que a sua empresa precisa estar em *compliance*?
A corrupção nunca foi tão investigada no Brasil e fica clara a preocupação das organizações em prevenir riscos relativos às operações ilícitas de colaboradores e da liderança. Além de gerar multas e perda de bens às empresas e seus responsáveis, casos de corrupção implicam na suspensão das atividades e comprometem de forma definitiva a reputação de seus negócios, um risco alto que pode ser evitado com uma governança corporativa e um Programa de Compliance assertivo. A KPMG pode lhe ajudar a lidar com os seguintes temas:

- Pressão governamental – evitar escândalos regulatórios e gerar proteção a clientes.
- Redução nos custos com regulamentação.
- Repercussão negativa na mídia/imprensa.
- Pressão no mercado de capitais.
- Aumento da confiança dos consumidores e *stakeholders.*
- Complexidade e velocidade das mudanças dos negócios.
- Pressão sobre margem de rentabilidade - necessidade do "Compliance inteligente" para gerenciar o custo significativo de Compliance.

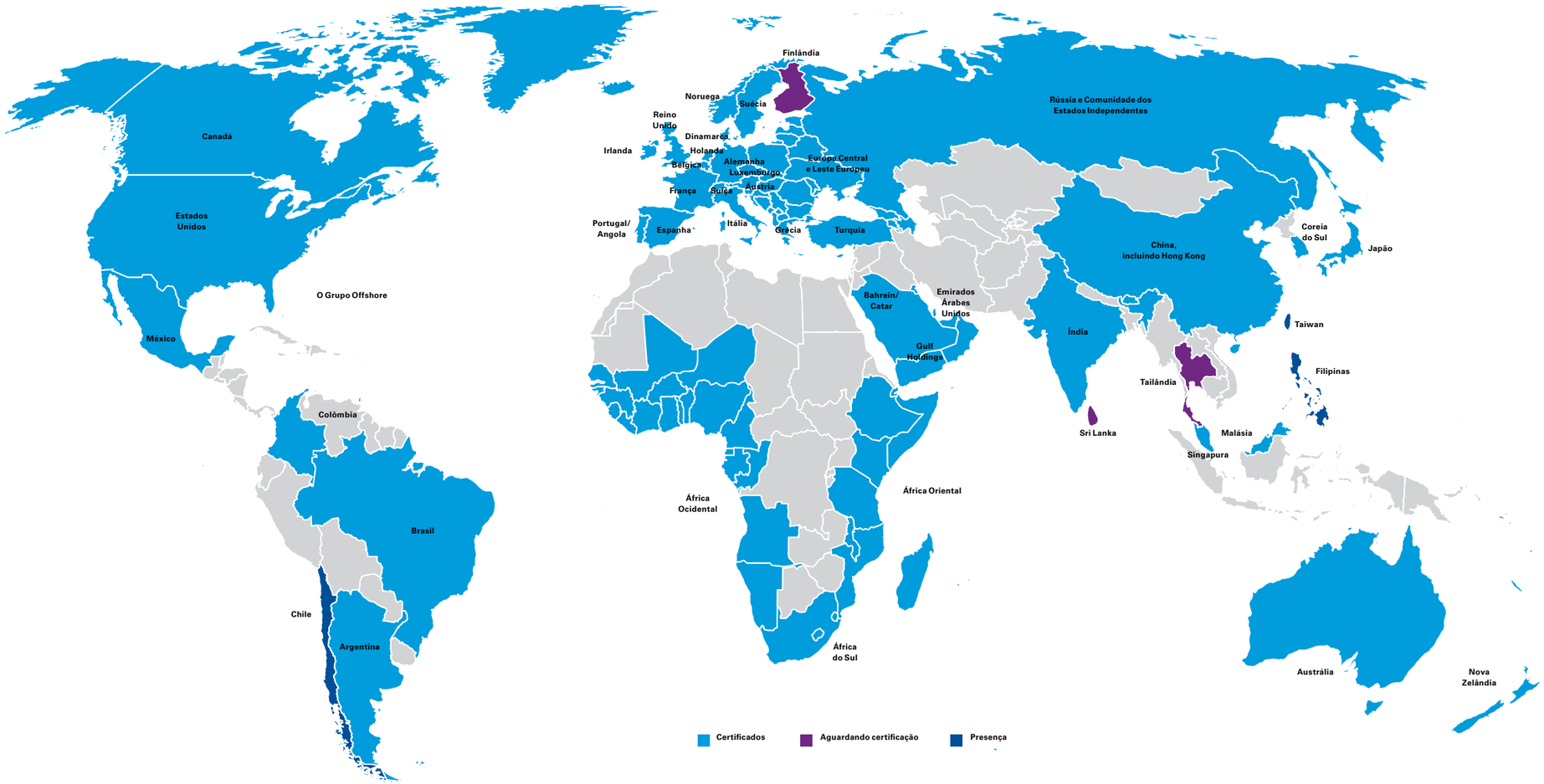
Consistência global e competência local

O que diferencia a KPMG de seus concorrentes é a sua rede global de Forensic, com mais de 2.600 profissionais dedicados, sediados em mais de 50 países, e disponíveis onde a sua empresa opera.

- 2.600 profissionais de Forensic no mundo inteiro.
- Abordagem global consistente e metodologia em comum.
- Resposta rápida através de um único ponto de contato e da força institucional.

Análise de Dados de Corrupção e Suborno (Data Analytics)

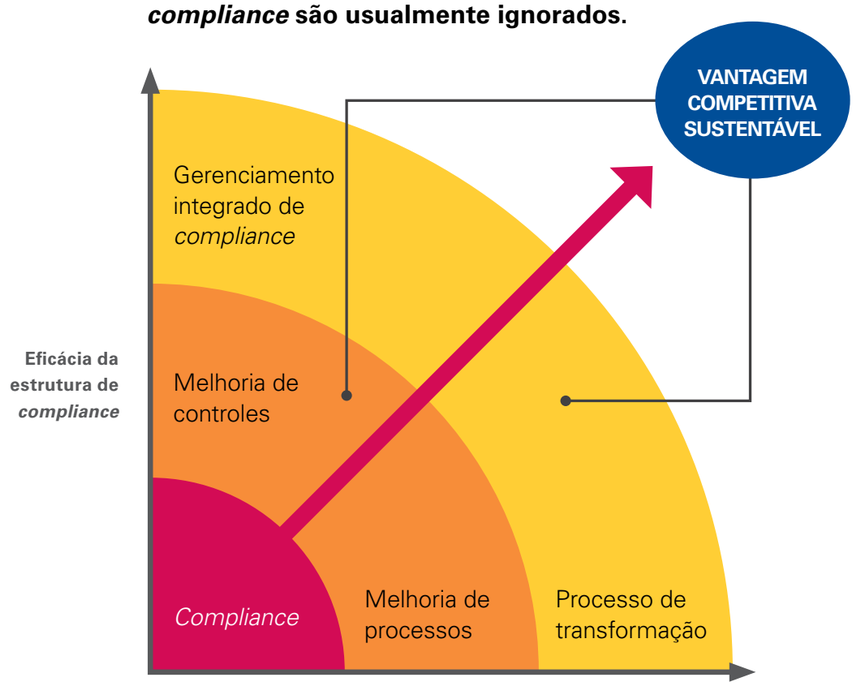
Ferramentas avançadas de análise da KPMG e as principais metodologias de mercado podem auxiliar na limitação à exposição ao suborno e à corrupção. Nós sabemos como, e onde pesquisar— e como ajudar na transição de uma sobrecarga de informações reativa, para uma inteligência proativa sustentável.



Principais benefícios para as organizações na implementação de um programa de compliance regulatório

- **Prevenir e detectar riscos de *compliance* e regulatórios**
- **Proteção ao Board/CEO/CFO e Diretoria Executiva**
- **Proteção à marca, à imagem e à reputação das organizações**
- **Maior competitividade e atratividade do negócio**
- **Proteção a perdas, fraudes e abusos**
- **Compliance é um assunto já presente nos negócios das organizações**
- **Alinhamento com os objetivos estratégicos**
- **Ser proativo e líder no mercado de atuação**
- **Boas práticas de governança corporativa**
- **Tendência global**

Igualmente, os benefícios potenciais de *compliance* são usualmente ignorados.



Riscos de corrupção e suborno - Previna, Detecte, Responda

As organizações reconhecem que proteger a sua reputação no que tange à integridade é um fator crítico para o sucesso. Mesmo assim, a reputação é colocada em risco através de uma série de ações e decisões individuais tomadas pelos funcionários e intermediários terceiros que atuam pelo mundo inteiro. A KPMG entende a importância que o risco de corrupção e suborno representa para uma organização global, e possui uma equipe dedicada de profissionais globais da área de Forensic que trará *insights* substantivos sobre o setor, sobre a aplicação da lei, e sobre ações potencialmente questionáveis perante tribunais, para auxiliar as organizações a prevenirem, detectarem e responderem a tais riscos.

Análise amostral

Desembolsos com viagens e despesas

- Onde os pagamentos estão sendo feitos.
- Para quem os pagamentos estão sendo feitos.
- Propósito dos pagamentos.
- Quantia dos pagamentos.

Transações em dinheiro

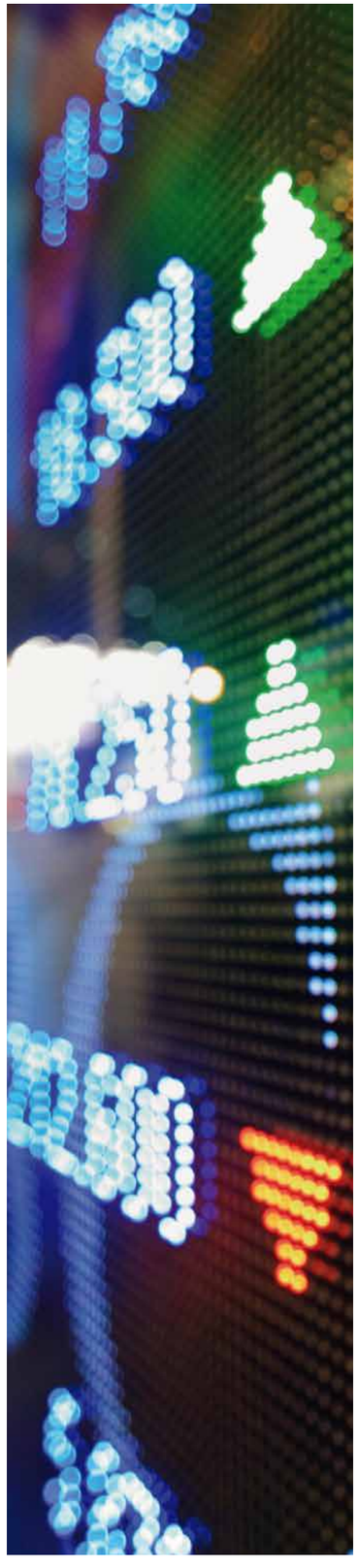
- Análise de caixa pequeno
- Desembolsos efetuados ao "portador" ou "em dinheiro"

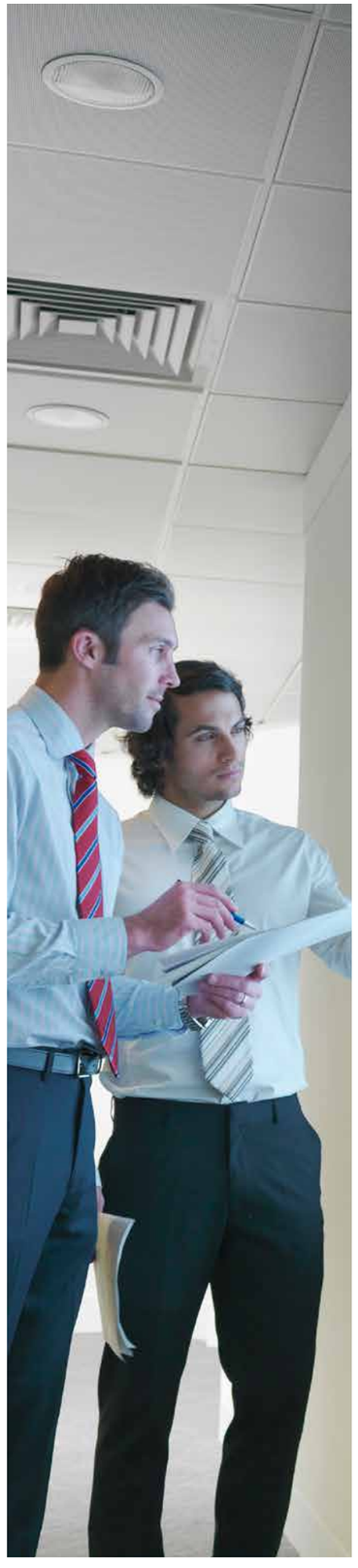
Desembolsos para fornecedores

- Identificação de potenciais fornecedores governamentas.
- Identificação de conflitos de interesse.
- Padrões de pagamentos a fornecedores fora do usual.

Análise de vendas/ clientes

- Análise de margens.
- Mercadorias gratuitas.
- Época da receita em relação aos gastos com viagens e despesas incorridas pelos representantes de contas.





Prevenção

Avaliações de riscos
Inspeção de fatores qualitativos e quantitativos que possam levar ao risco de corrupção e suborno— tanto no nível de entidade como por todas as unidades de negócios (BUs), divisões e geografias.

Desenho e Avaliação do Programa
Construção e avaliação do programa e da estrutura ABC da sua organização com base nos requisitos legais e regulatórios, normas setoriais, e outras boas práticas que busquem minimizar o risco de corrupção e suborno.

Gerenciamento de Terceiros
Condução de *due diligence* baseada em riscos sobre os relacionamentos potenciais ou existentes com terceiros, utilizando a nossa rede global de profissionais de Inteligência Corporativa para identificar questões potenciais de riscos ABC, além da formulação de técnicas de mitigação de riscos.

***Due diligence* de Aquisição**
Identificação e avaliação dos riscos de suborno e de corrupção dentro dos *targets* de aquisição, bem como dos programas de *compliance* em funcionamento dentro dos *targets*, de forma a mitigá-los, visando a embasar com informações o processo de Fusões e Aquisições.

Gerenciamento de Integração e de Mudanças
Desenvolvimento e implementação de planos robustos de integração e de estratégias desenhadas para integrar de forma eficiente as recém-adquiridas entidades dentro da cultura e do programa da sua organização; auxílio nas atividades importantes de gerenciamento de mudança, tanto no período pós-aquisição como depois de eventos significativos de *compliance*.

Treinamento
Criação e utilização de programas anticorrupção e antissuborno, que obtenham o comprometimento, e que sejam instrutivos e facilmente memorizáveis em uma variedade de formatos, incluindo programas ministrados por instrutores, baseados na Internet, e outros formatos interativos, para incorporar o seu programa de *compliance* ABC e comunicar posteriormente a atitude geral a partir da Alta Administração.

Detecção

Verificação de Terceiros (*background search*)
Desenvolvimento e realização de procedimentos de *due diligence* em intermediários terceiros. Isso inclui a condução de inteligência corporativa através de nosso banco de dados, ou da coleta de inteligência dentro do País para identificar e mitigar potenciais riscos ABC, riscos de integridade e riscos ao negócio.

Auditorias Internas e de Compliance
Desenvolvimento e utilização de planos e estratégias de auditoria interna que utilizem as capacidades sofisticadas de análise de grande volume de dados (data analytics) da KPMG projetadas para priorizar as abordagens de testes para as áreas de risco intensificado.

Governança de TI com foco em ABC
Assessoramento e auxílio na implementação de ferramentas de TI com foco em ABC, as quais analisam dados internos e externos, de forma contínua, para parâmetros de risco adaptados para visualização em painéis, e identificação de potenciais sinalizações de perigo (*red flags*) de corrupção e suborno.

Mecanismos de Comunicação
Projeção e implementação de programas, sistemas e mecanismos através dos quais os seus funcionários e parceiros de negócios possam fazer perguntas ou levantar preocupações—de forma anônima, se assim quiserem— sem o temor de retaliação, e administração dos sistemas de relatórios em determinadas localizações globais.

Resposta

Abordagem inicial
Condução dos procedimentos e das consultas iniciais para conferir a autenticidade e a plausibilidade das alegações de forma a definir se é necessária uma investigação completa ou uma abordagem diferente.

Investigações
Condução de todas as partes de uma investigação completa e abrangente das alegações utilizando as nossas competências de contabilidade e tecnologia periciais, análise lógica, entrevistas e inteligência corporativa. Utilizamos um grupo experiente e capacitado de profissionais globais da área de Forensic, localizados em mais de 50 países.

Tecnologia da área de Forensic e Descoberta eletrônica (e-Discovery)
Utilização de recursos de tecnologia para responder às alegações de não cumprimento, atender os requisitos legais e regulatórios, e reduzir os custos associados à coleta, à análise e à revisão de informações eletrônicas.

Remediação
Desenvolvimento de estratégias e planos para reforçar o ambiente de controles internos da sua organização, em função de uma auditoria interna, uma investigação, ou casos de não conformidade identificados.

Fale com o nosso time

Para obter mais informações,
queira, por favor, contatar:

Gerónimo Timerman
Sócio
Tel.: (11) 3940-3006
geronimotimerman@kpmg.com.br

Werner Scharrer
Sócio
Tel.: (11) 3940-3265
wscharrer@kpmg.com.br

Marcelo Gomes
Sócio
Tel.: (21) 3515-9439
marceloagomes@kpmg.com.br

Antônio Gesteira
Sócio
Tel.: (11) 3940-3772
antoniosouza@kpmg.com.br

Claudio Peixoto
Diretor
Tel.: (11) 3940-6468
claudiopsilva@kpmg.com.br

Damian Meta
Diretor
Tel.: (11) 3940-4095
damianmeta@kpmg.com.br

www.kpmg.com.br

/kpmgbrasil

© 2016 KPMG Assessores Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada, e firma-membro da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à KPMG International Cooperative ("KPMG International"), uma entidade suíça. Todos os direitos reservados. Impresso no Brasil.

O nome KPMG e o logotipo são marcas registradas ou comerciais da KPMG International.

Todas as informações apresentadas neste documento são de natureza genérica e não têm por finalidade abordar as circunstâncias de uma pessoa ou entidade específica. Embora tenhamos nos empenhado em prestar informações precisas e atualizadas, não há garantia de sua exatidão na data em que forem recebidas nem de que tal exatidão permanecerá no futuro. Essas informações não devem servir de base para se empreenderem ações sem orientação profissional qualificada, precedida de um exame minucioso da situação em pauta.