



Due Diligence & Background Check

Doações em tempo de crises

Por meio da experiência em pesquisas e análises de terceiros, juntamente com uma ampla presença global, a equipe de Corporate Intelligence da KPMG tem assessorado as organizações na elaboração de Due Diligences e Background Check rápidos e precisos, minimizando suas exposições e impactos aos riscos desconhecidos, ações de oportunistas e organizações criminosas.

Cenários de crise criam consequências anteriormente inimagináveis à sociedade e despertam interesses do crime organizado. Nesses tempos incertos, os defraudadores, de forma oportunista e orquestrada, aproveitam-se do medo e da incerteza criada por emergência de saúde pública procurando tirar proveito de desejos legítimos das organizações.

Não é incomum sentir-se responsável por ajudar a reduzir o impacto na comunidade e auxiliar os menos afortunados. Os fraudadores atacam esse desejo, solicitando doações para instituições de caridade inexistentes. Em igual sentido, doações representam sempre um risco de conformidade se não realizadas com as cautelas devidas: aquelas feitas a instituições públicas expõem a empresa a alegações de corrupção e as feitas a entidades privadas precisam ser adequadamente verificadas de modo a prevenir futuras alegações de fraude.

As organizações são expostas a um ambiente de pressão para reagir rapidamente comprometendo, em alguns momentos, a eficácia e efetividade dos controles internos.

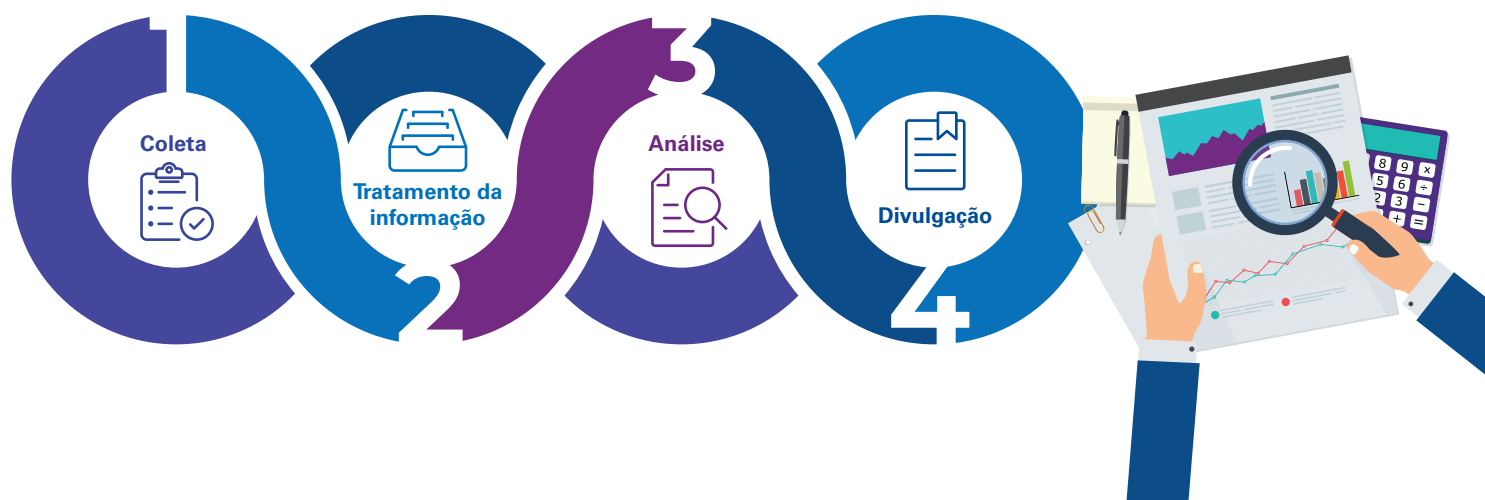
É fundamental, portanto, entender o contexto no qual as transações de doações ocorrem e/ou ocorrerão mantendo os processos e controles internos estáveis permitindo mitigar riscos de corrupção e fraude em todo o ecossistema em que as organizações estão inseridas. Antecipar à riscos que possam impactar seus negócios é crucial para manter a sustentabilidade e integridade dos negócios.

Nossos profissionais especialistas em Corporate Intelligence (Forensic) da KPMG têm assessorado as organizações no processo de *due diligence*, *background check* e monitoramento contínuo de terceiros, suportado pela metodologia global e pela plataforma tecnológica KPMG TPRM - Third Party Risk Management, para avaliar aspectos como conformidade, legitimidade, integridade, beneficiário final e idoneidade das transações, permitindo antecipar-se (prevenir) a eventuais riscos inerentes às transações de doações bem como apoiando nos processos e controles internos de detecção e resposta aos riscos de forma ágil e assertiva.

Adicionalmente, damos suporte às organizações para que conheçam os beneficiários finais e eventos relevantes que possam ter impacto adverso na imagem e reputação em transações de doações

Entendemos que as organizações que se posicionarem estrategicamente, antecipando informações sensíveis, serão capazes de tomar decisões assertivas e mitigar riscos indesejáveis ao negócio, como por exemplo:

- » Imagem e reputação;
- » Fraude e corrupção;
- » Regulatório
- » Lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo;
- » Financeiro, entre outros.





Dicas a considerar em transações de doações:

1. Não confunda agilidade com ausência de controle.
2. Estabeleça a governança (modus operandi) para o processo, incluindo premissas, critérios e alçadas de aprovação.
3. Mantenha as diretrizes, regras gerais e procedimentos documentados em políticas internas.
4. Verifique os antecedentes antes de doar à instituições e/ou organizações de caridade ou campanhas de incentivo e financiamento coletivo.
5. Desconfie quando for solicitado doações em dinheiro ou transferências não usuais.
6. Realize procedimentos de due diligence e background check antes de qualquer doação.
7. Verifique o ambiente regulatório aplicável e assegure a conformidade das doações.
8. Estabeleça mecanismos de transparências das doações, como por exemplo, divulgação no site da organização.
9. Mantenha o monitoramento contínuo das instituições e/ou organizações
10. Mantenha os registros contábeis respeitando as normas contábeis.

Fale com o nosso time

Emerson Melo

Sócio-líder de Forensic da KPMG no Brasil

Tel.: (11) 3940-4526

emersonmelo@kpmg.com.br

Diogo Dias

Sócio-líder de Risk Advisory Solutions da KPMG no Brasil

Tel.: (11) 97545-4659

dsdias@kpmg.com.br

Raphael Soré

Sócio de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil

Tel.: (11) 3940-5958

rsore@kpmg.com.br

Dino Almeida

Sócio-diretor de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil

Tel.: (11) 3940-4545

dinoalmeida@kpmg.com.br



Ser criativo
transforma negócios.

#KPMGTransforma



Baixe o
nosso APP

kpmg.com.br



/kpmgbrasil

© 2020 KPMG Consultoria 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.

Projeto gráfico e diagramação: Gaudi Creative Thinking