

**COMPLIANCE &
GOVERNANÇA CORPORATIVA**
Uma abordagem prática e objetiva

Título original: Compliance & Governança Corporativa: uma abordagem prática e objetiva

Autor: Éderson Garin Porto

2ª edição 2022.

Todos os direitos reservados. Nenhuma parte desta obra pode ser reproduzida ou usada de qualquer forma ou por qualquer meio, eletrônico ou mecânico, inclusive fotocópias, gravações ou sistema de armazenamento em banco de dados, sem permissão por escrito, exceto nos casos de trechos curtos citados em resenhas críticas ou artigos de revistas.

Produção editorial realizada por **YPR**.

Coordenação editorial: Yago Pires Roese

Capa e editoração: Guilherme Borges

Gráficos e tabelas: Guilherme Borges

Dados Internacionais de Catalogação na Publicação (CIP)

Ficha catalográfica elaborada pelo autor.

Porto, Éderson Garin, 2022 - Compliance & Governança Corporativa: uma abordagem prática e objetiva / Éderson Garin Porto - Porto Alegre: Lawboratory, 2022. 146 p. 21cm

ISBN 978-65-00-00333-8



Título

1. Compliance 2. Governança Corporativa

CDD 340 / CDU 340

A distribuição desta edição é reservada à **LAWBORATORY**.

Porto Alegre

Avenida Carlos Gomes, 700/1101.

Fone: (51) 3061.6152

www.edersonporto.com

SUMÁRIO

Entendendo o fenômeno10

Capítulo 1

Governança corporativa e compliance.....21

1. Direito comporativo (Corporate Law).21

2. Direitos de propriedade (property Rights).....24

3. Teoria da agência e governança corporativa..... 26

4. Compliance e Riscos:31

5. Desafios do compliance.36

Capítulo 2

Origens do compliance39

1. Fatos que antecederam o surgimento do Compliance39

2. Início da era Compliance42

3. Origens do Compliance no Brasil.....45

Capítulo 3

Padrões internacionais de compliance51

1. A padronização internacional capitaneada pela *International Standardization Organization* (ISO):.....51

2. Um olhar sobre ISO 19600:52

3. A nova geração da norma ISO sobre Compliance: ISSO 37301/2021..59

4. Uma breve abordagem da ISO 37.001/2016.....60

5. A Cultura do Compliance.....62

6. Afinal, quem é o *Compliance Officer*? Quais são suas funções?.....64

Capítulo 4

Legislação anticorrupção e antissuborno67

1. Lei de improbidade administrativa: uma marco legislativo no combate à corrupção.....67

2. A Lei Anticorrupção Brasileira.....74

3. Uma abordagem da Lei das Estatais:.....81

4. Nova lei de licitações e a exigência do programa de integridade.....89

5. Lei Geral de Proteção de Dados e o compromisso com a integridade..92

Capítulo 5

Governança corporativa	94
1. O que significa “GRC”?	94
2. O papel da Governança no desenvolvimento do Compliance.....	95
3. Princípios da Governança Corporativa.....	98
4. Estruturas de Governança.....	100
5. Sistema de Gerenciamento de Riscos.....	103

Capítulo 6

Compliance tributário	107
1. Uma introdução ao Tax Compliance.....	107
2. A Era do Compliance tributário.	110
3. Custo de conformidade tributária no Brasil.	112

Capítulo 7

Canal de denúncia Whistleblowing program.....	119
1. Compreendendo o conceito de Whistleblower.....	119
2. Experiências estrangeiras.....	120
3. Contexto brasileiro do Whistleblowing Program.....	122
4. Estratégias para um eficiente canal de denúncia.....	123

Capítulo 8

Sistema de avaliação do programa de integridade.....	126
1. Métodos de avaliação do Programa de Integridade.....	126
2. A tecnologia a serviço do Compliance: a máquina a serviço do ser humano.....	132

Capítulo 9

O tema do momento: ESG (Environmental, Social and Governance).....	136
1. Como a pauta ambiental passou a impactar o ambiente corporativo.....	136
2. A Responsabilidade Social como compromisso corporativo.....	138
3. A governança como fio condutor.....	138
4. Índice de Sustentabilidade Empresarial: o mercado valorizando práticas ESG.....	139

Referências bibliográficas	140
---	-----