

Seminário de Controles Internos e Compliance

Set/15



Ética e Governança – Impactos no Risco de Reputação

Fernando M. Caleiro Palma, CCEP®
Consultor de Compliance

+55 11 99646-2999

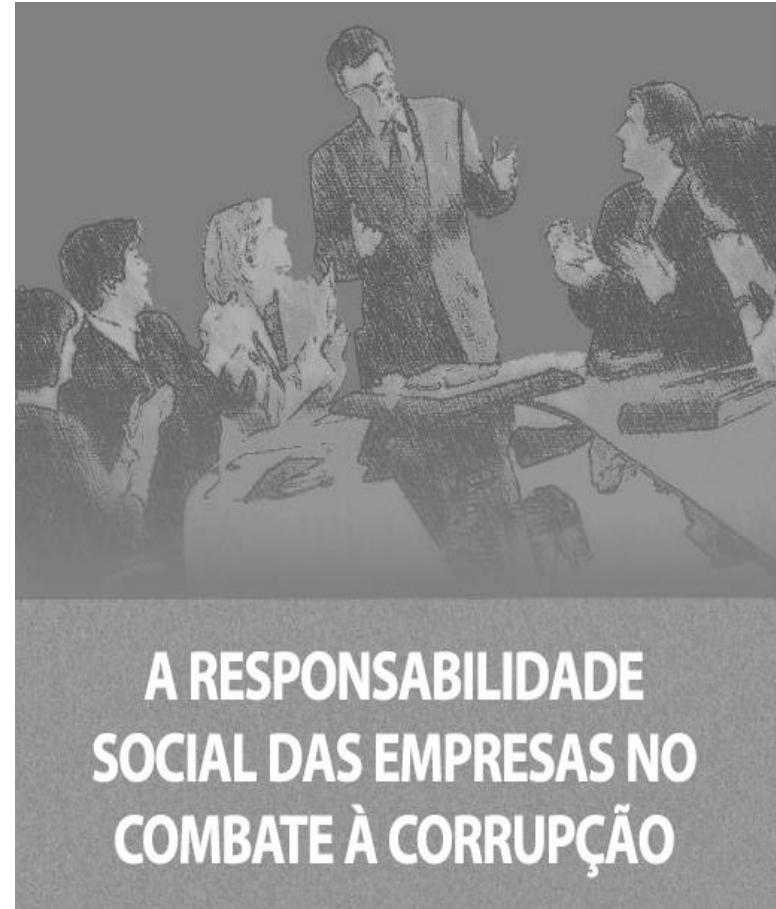
Fernando.Palma@uol.com.br

Para tudo na
vida há uma
razão.

Qual é a sua?

O FENÔMENO DA CORRUPÇÃO: O QUE ELA ACARRETA?

- A corrupção distorce a competitividade
- Estabelece formas de concorrência desleal
- Deteriora os mecanismos de livre mercado
- Gera insegurança no meio empresarial
- Afugenta novos investimentos
- Encarece produtos e serviços
- Destroi a ética nos negócios
- Compromete o desenvolvimento sustentável do mercado
- Afasta qualquer possibilidade de lucratividade consistente no longo prazo.



ELES FORAM IMPACTADOS PELA CORRUPÇÃO...



“Capture Corruption”

A Global Photo
Competition



Photo by: Giles Clarke



Photo by: Márcia Foletto



Photo by: Somenath Mukhopadhyay



Photo by: Dejan Petrovic



Photo by: David Rengel



http://www.transparency.org/news/feature/photo_competition_31_plus_age_group_winners

Photo by: Danny Victoriano



Photo by: A.M Ahad



Photo by: Dipayan Bhar



http://www.transparency.org/news/feature/photo_competition_18_30_age_group_winners

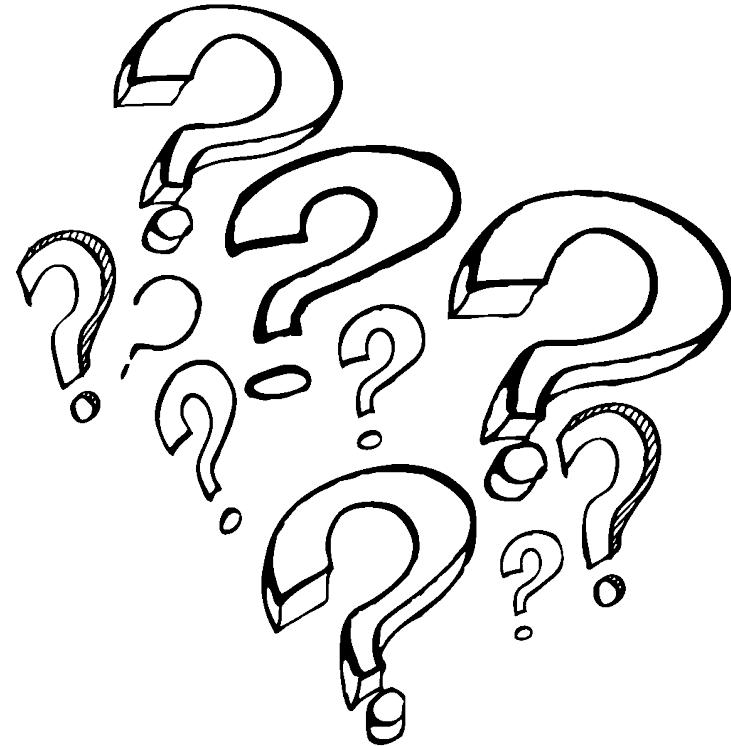
Photo by: Sony Ramany



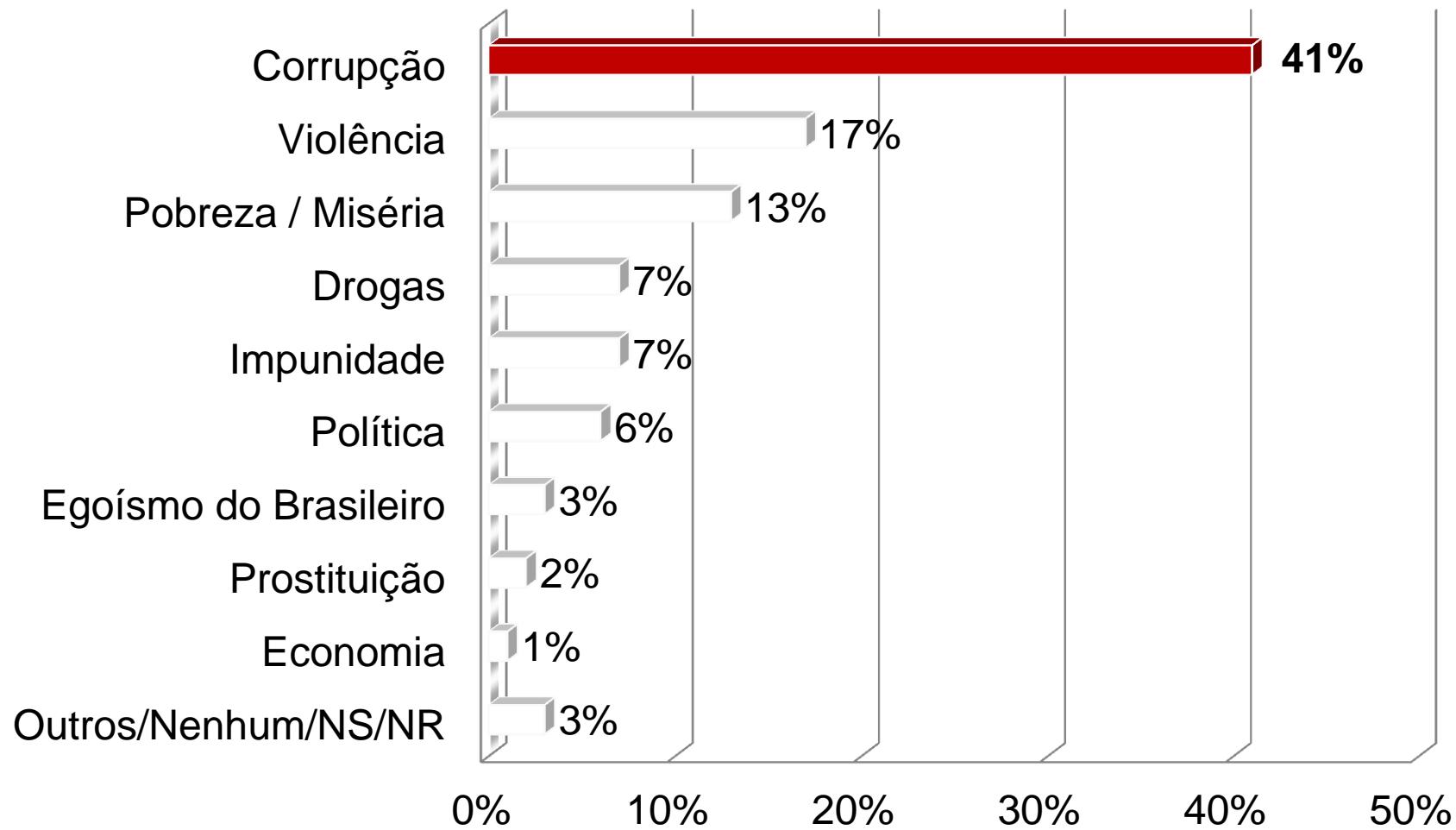
Photo by: Tony Maake

PESQUISA

**Na sua opinião,
qual seria o
principal motivo
para não se ter
orgulho do
Brasil?**



RESULTADO



Pesquisa de opinião pública nacional CNT/Sensus – Junho de 2007

E A COPA DO MUNDO DE 2014? QUAL FOI O LEGADO?

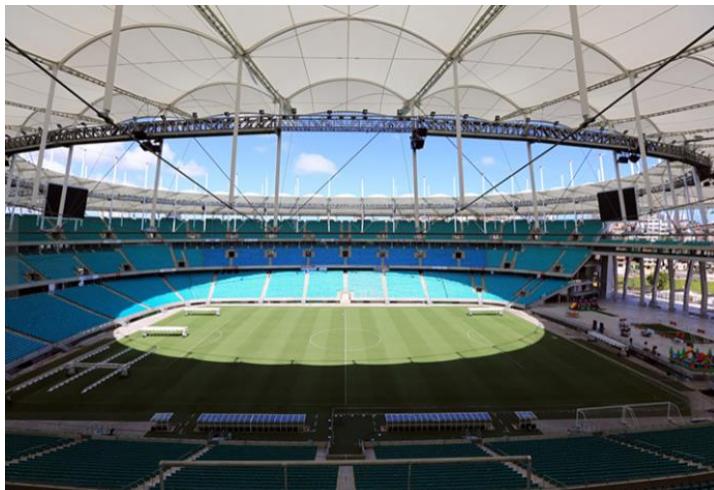
<http://noticias.bol.uol.com.br/fotos/copa-do-mundo/2014/03/21/estadios-da-copa-estouraram-orcamento-veja-quanto-cada-um-ficou-mais-caro.htm#fotoNav=1>



E A COPA?

<http://noticias.bol.uol.com.br/fotos/copa-do-mundo/2014/03/21/estadios-da-copa-estouraram-orcamento-veja-quanto-cada-um-ficou-mais-caro.htm#fotoNav=1>

Arena Fonte Nova - Salvador/BA -



17% mais caro

Deveria custar: R\$ 591,7 Milhões

Já gastos: R\$ 689 Milhões

Saldo: R\$ 97,3 Milhões (-)

Itaquerão - São Paulo/SP -



22% mais caro

Deveria custar: R\$ 820 Milhões

Já gastos: R\$ 1 Bilhão

Saldo: R\$ 180 Milhões (-)

E A COPA?

Maracanã - Rio de Janeiro/RJ -



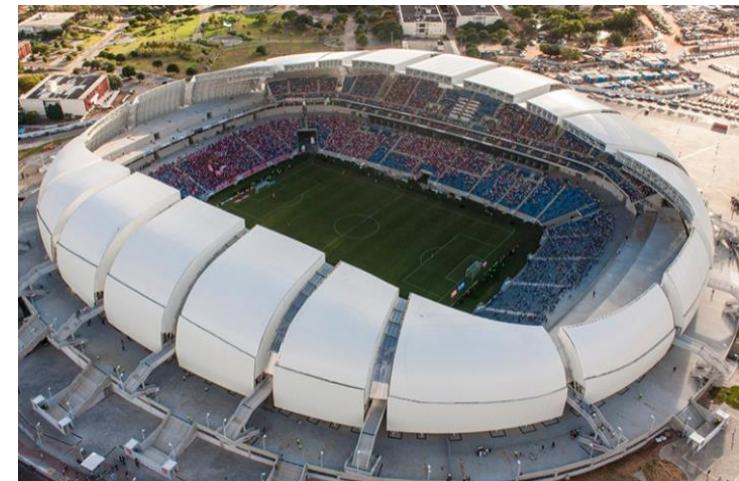
29% mais caro

Deveria custar: R\$ 932 Milhões

Já gastos: R\$ 1.2 Bilhão

Saldo: R\$ 268 Milhões (-)

Arena das Dunas - Natal/RN -



30% mais caro

Deveria custar: R\$ 320 Milhões

Já gastos: R\$ 417 Milhões

Saldo: R\$ 97 Milhões (-)

E A COPA?

Castelão - Fortaleza/CE -



30% mais caro

Deveria custar: R\$ 400 Milhões

Já gastos: R\$ 519 Milhões

Saldo: R\$ 119 Milhões (-)

Arena Pernambuco - Recife/PE -



32% mais caro

Deveria custar: R\$ 491 Milhões

Já gastos: R\$ 650 Milhões

Saldo: R\$ 159 Milhões (-)

E A COPA?

Arena da Baixada - Curitiba/PR -



44% mais caro

Deveria custar: R\$ 184.5 Milhões

Já gastos: R\$ 265 Milhões

Saldo: R\$ 80.5 Milhões (-)

Arena Amazônia - Manaus/AM -



47% mais caro

Deveria custar: R\$ 515 Milhões

Já gastos: R\$ 757 Milhões

Saldo: R\$ 242 Milhões (-)

E A COPA?

Mineirão Cidade - Belo Horizonte/MG -



63% mais caro

Deveria custar: R\$ 426 Milhões

Já gastos: R\$ 695 Milhões

Saldo: R\$ 269 Milhões (-)

Arena Pantanal - Cuiabá/MT -



67% mais caro

Deveria custar: R\$ 342 Milhões

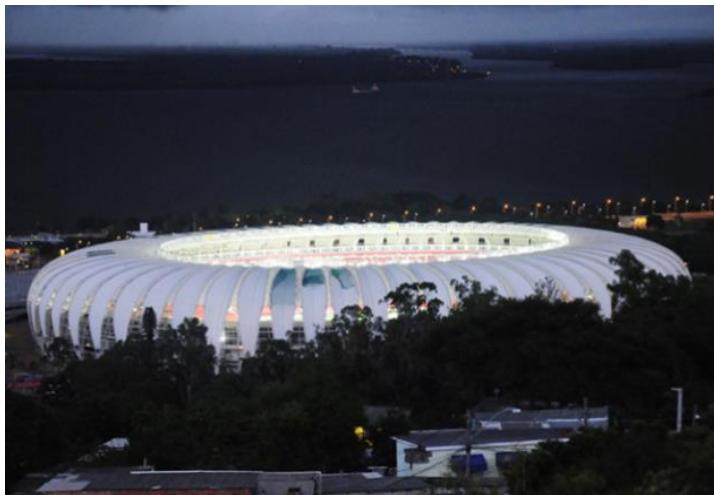
Já gastos: R\$ 570 Milhões

Saldo: R\$ 228 Milhões (-)

E A COPA?

AND THE OSCAR GOES TO...

Beira-Rio - Porto Alegre/RS -



154% mais caro

Deveria custar: R\$ 130 Milhões

Já gastos: R\$ 330 Milhões

Saldo: R\$ 200 Milhões (-)

Estádio Nacional Mané Garrincha - Brasília/DF -



201% mais caro

Deveria custar: R\$ 631 Milhões

Já gastos: R\$ 1.6 Bilhão

Saldo: R\$ 669 Milhões (-)

E A COPA? CONTA FINAL?

Estádios	12
Investimento total estimado	R\$ 5.783,20 Bilhões
Total já gasto	R\$ 8.692,00 Bilhões
Saldo negativo até Maio/14 (*)	(-) R\$ 2.908,80 Bilhões

E A COPA? CONTA FINAL?

Estádios	12
Investimento total estimado	R\$ 5.783,20 Bilhões
Total já gasto	R\$ 8.692,00 Bilhões
Saldo negativo até Maio/14 (*)	(-) R\$ 2.908,80 Bilhões
(*) Não estão considerados nesses valores as “contrapartidas anuais” a serem pagas aos consórcios construtores nos próximos 20 a 35 anos	

E A COPA? CONTA FINAL?

Estádios	12
Investimento total estimado	R\$ 5.783,20 Bilhões
Total já gasto	R\$ 8.692,00 Bilhões
Saldo negativo até Maio/14 (*)	(-) R\$ 2.908,80 Bilhões

(*) Não estão considerados nesses valores as “contrapartidas anuais” a serem pagas aos consórcios construtores nos próximos 20 a 35 anos

Apenas 1 exemplo....

Estádio Arena das Dunas (Natal/RN):

Deveria custar: R\$ 320 Milhões

Já gastos: R\$ 417 Milhões

Com as contrapartidas anuais que o Governo do RN terá que pagar por 20 anos ao consórcio construtor, o custo total será de R\$ 1,28 Bilhão!

CORRUPÇÃO: CONTEXTO

"O que você tem a ver com a corrupção"?

Atitudes que algumas pessoas costumam tomar e que, por vezes, nem percebem que se trata de corrupção.

- Não dar nota fiscal
- Baixar músicas/vídeos da internet sem pagar direitos autorais
- Não declarar Imposto de Renda
- Tentar subornar o guarda para evitar multas
- Falsificar carteirinha de estudante
- Dar/aceitar troco errado
- Roubar TV a cabo
- Furar fila
- Comprar produtos falsificados
- No trabalho, bater ponto pelo colega

**“Aceitar essas
pequenas corrupções
legitima aceitar
grandes corrupções“**

Fonte: Universidade Federal de Minas Gerais e Instituto Vox Populi

(Dr. Jairo Cruz Moreira – Promotor de Justiça)

SONEGAÇÃO DE IMPOSTOS EM 2013: CONEXÃO COM A CORRUPÇÃO

415.100.000.000,00

Bilhões Milhões Mil Reais Centavos

- 5.1 Milhões de novas Ambulâncias
- 1.5 Milhão de novos postos de Saúde seriam construídos e equipados com essa quantia
- 8.6 Milhões Postos Policiais equipados para atender a população
- 30 Milhões de novas salas de aulas
- 613 Milhões de salários mínimos pagos a trabalhadores
- 1.2 Bilhão de Cestas Básicas poderiam ter sido distribuídas
- 2.9 Milhões de novos ônibus escolares para as crianças do nosso Brasil
- 11.8 Milhões de novas casas populares (40m²)
- 13.8 Mil novos presídios de segurança máxima para abrigar os detentos

JULHO/2015:

74 EMPRESAS ATUALMENTE SOB INVESTIGAÇÃO PELO DOJ/SEC

ABM Industries Incorporated	Embraer SA	Merck & Co Inc	Sanofi SA
Affinia Group Intermediate Inc	Eni SpA	Mobile Telesystems OJSC	Scicione Pharmaceuticals Inc
Akamai Technologies Inc.	Flowserve Corporation	Mondelēz International Inc	Sensata Technologies Holding NV
Analogic Corporation	Fresenius Medical Care AG & Co	MTS Systems Corporation	SL Industries Inc
Anheuser-Busch InBev SA/NV	General Cable Corporation	NCR Corporation	Tata Communications Limited
AstraZeneca PLC	GlaxoSmithKline PLC	Net 1 UEPS Technologies Inc	TeliaSonera AB
The Bank of New York Mellon	Goldman Sachs Group Inc	NewMarket Corporation	Tesco Corporation
Barclays PLC	Grifols SA	News Corporation	Teva Pharmaceutical Industries
Beam Inc	Halliburton Company	Nordion Inc	United Technologies Corporation
Bilfinger SE	Harris Corporation	Nortek Inc	Universal Entertainment Corp
Biomet Inc (LBV Acquisition Inc)	Hyperdynamics Corporation	Novartis AG	VimpelCom Ltd
Braskem SA	Ingersoll-Rand PLC	Och-Ziff Capital Management Group	Wal-Mart Stores Inc
Bristol-Myers Squibb Company	International Business Machines	Orthofix International NV	Wynn Resorts Limited
Brookfield Asset Management Inc	Johnson Controls Inc	Owens-Illinois Group Inc	Xylem Inc
Centrais Elétricas Brasileiras SA Eletrobrás	JPMorgan Chase & Co	Park-Ohio Industries Inc	
Cisco Systems Inc	Juniper Networks	Petróleo Brasileiro SA - Petrobras	
Cobalt International Energy Inc	Key Energy Services Inc	PTC Inc	
Delphi Automotive PLC	Kimco Realty Corporation	Qualcomm Incorporated	
Deutsche Bank AG	Las Vegas Sands Corp	Quanta Services Inc	
The Dun & Bradstreet Corporation	Mead Johnson Nutrition Company	Roust Corporation	

The FCPA Blog: 01/07/2015: <http://www.fcpablog.com/blog/2015/7/1/the-corporate-investigations-list-july-2015.html>

JULHO/2015:

74 EMPRESAS ATUALMENTE SOB INVESTIGAÇÃO PELO DOJ/SEC

ABM Industries Incorporated	Embraer SA	Merck & Co Inc	Sanofi SA
Affinia Group Intermediate Inc	Eni SpA	Mobile Telesystems OJSC	Scicione Pharmaceuticals Inc
Akamai Technologies Inc.	Flowserve Corporation	Mondelēz International Inc	Sensata Technologies Holding NV
Analogic Corporation	Fresenius Medical Care AG & Co	MTS Systems Corporation	SL Industries Inc
Anheuser-Busch InBev SA/NV	General Cable Corporation	NCR Corporation	Tata Communications Limited
AstraZeneca PLC	GlaxoSmithKline PLC	Net 1 UEPS Technologies Inc	TeliaSonera AB
The Bank of New York Mellon	Goldman Sachs Group Inc	NewMarket Corporation	Tesco Corporation
Barclays PLC	Grifols SA	News Corporation	Teva Pharmaceutical Industries
Beam Inc	Halliburton Company	Nordion Inc	United Technologies Corporation
Bilfinger SE	Harris Corporation	Nortek Inc	Universal Entertainment Corp
Biomet Inc (LBV Acquisition Inc)	Hyperdynamics Corporation	Novartis AG	VimpelCom Ltd
Braskem SA	Ingersoll-Rand PLC	Och-Ziff Capital Management Group	Wal-Mart Stores Inc
Bristol-Myers Squibb Company	International Business Machines	Orthofix International NV	Wynn Resorts Limited
Brookfield Asset Management Inc	Johnson Controls Inc	Owens-Illinois Group Inc	Xylem Inc
Centrais Elétricas Brasileiras SA Eletrobrás	JPMorgan Chase & Co	Park-Ohio Industries Inc	
Cisco Systems Inc	Juniper Networks	Petróleo Brasileiro SA - Petrobras	
Cobalt International Energy Inc	Key Energy Services Inc	PTC Inc	
Delphi Automotive PLC	Kimco Realty Corporation	Qualcomm Incorporated	
Deutsche Bank AG	Las Vegas Sands Corp	Quanta Services Inc	
The Dun & Bradstreet Corporation	Mead Johnson Nutrition Company	Roust Corporation	

The FCPA Blog: 01/07/2015: <http://www.fcpablog.com/blog/2015/7/1/the-corporate-investigations-list-july-2015.html>

COMPLIANCE – CICLO DE VIDA E ESTRUTURAÇÃO

PREVENIR / DETECTAR / RESPONDER



O COMPLIANCE OFFICER É UM VENCEDOR!

“Perdi mais de 9.000 arremessos e quase 300 jogos na minha carreira. Por 26 vezes confiaram que eu faria o ponto da vitória, e eu os decepcionei.

Falhei por várias vezes seguidas na minha vida, e é por isso que sou um vencedor”!

(Michael Jordan) – Ex-jogador profissional de basquete e considerado o melhor de todos os tempos na modalidade.



PERGUNTAS E RESPOSTAS

**Muito
Obrigado!**

Fernando M. Caleiro Palma, CCEP®
Consultor de Compliance

+55 11 99646-2999
Fernando.Palma@uol.com.br