



Alexandre C. Serpa, CCEP, CFE, CPC-A



# UNITED STATES SENTENCING COMMISSION

[GUIDELINES](#) |

[RESEARCH](#) |

[POLICYMAKING](#) |

[EDUCATION](#) |

[ABOUT](#)

[BY TOPIC](#)

## §8B2.1. Effective Compliance and Ethics Program

(a) To have an effective compliance and ethics program, for purposes of subsection (f) of §8C2.5 (Culpability Score) and subsection (b)(1) of §8D1.4 (Recommended Conditions of Probation - Organizations), an organization shall

—

- (1) exercise due diligence to prevent and detect criminal conduct; and
- (2) otherwise promote an organizational culture that encourages ethical conduct and a commitment to compliance with the law.

Such compliance and ethics program shall be reasonably designed, implemented, and enforced so that the program is generally effective in preventing and detecting criminal conduct. The failure to prevent or detect the instant offense does not necessarily mean that the program is not generally effective in preventing and detecting criminal conduct.



**Investigação e  
Resposta**

**Suporte da Alta Adm**

**Canal de Denúncias**

**Análise de Riscos**

**Monitoramento e  
Auditoria**

**Políticas e  
Procedimentos**

**Due Diligence**

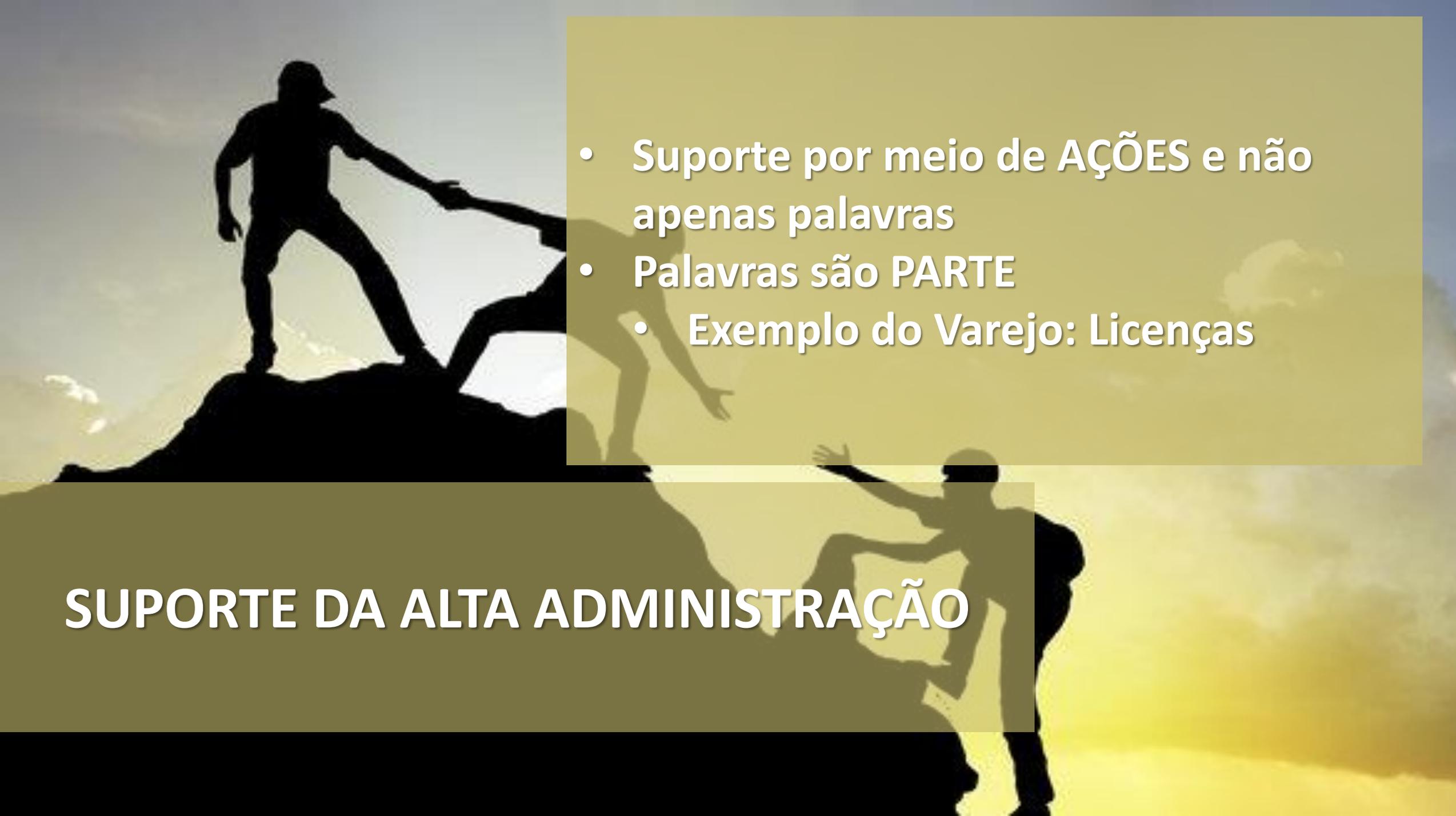
**Comunicação e  
Treinamento**

The image features three black silhouettes of people climbing a mountain peak. The person on the left is standing on the highest point, reaching out to assist the second person who is in a crouching position. The third person is further down the slope, also reaching out. The background is a bright, hazy sky with soft, white clouds. A semi-transparent dark green banner is positioned across the lower half of the image, containing the text 'SUPORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO' in white, bold, uppercase letters.

**SUPORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO**

- 
- The background of the slide features silhouettes of several people climbing a mountain peak. One person is standing on the summit, while others are ascending the slope. The sky is bright and hazy, suggesting a sunrise or sunset. The overall tone is motivational and emphasizes teamwork and achievement.
- Responsável pela operação do programa
    - Capacitado
    - Com recursos
    - Com acesso ao corpo mais alto
    - Independente e com autoridade

**SUORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO**

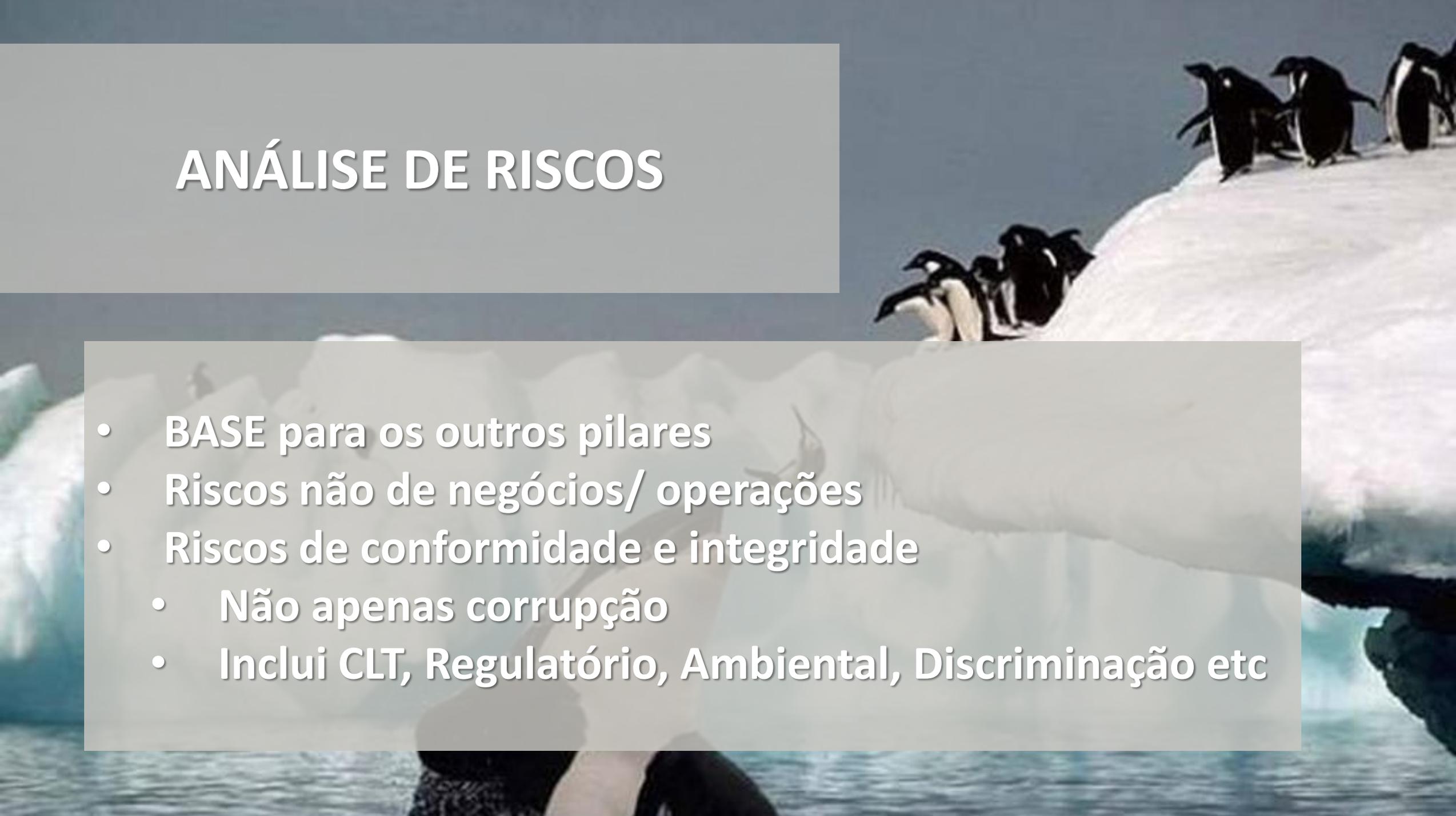
- 
- Suporte por meio de AÇÕES e não apenas palavras
  - Palavras são PARTE
    - Exemplo do Varejo: Licenças

**SUORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO**

# ANÁLISE DE RISCOS



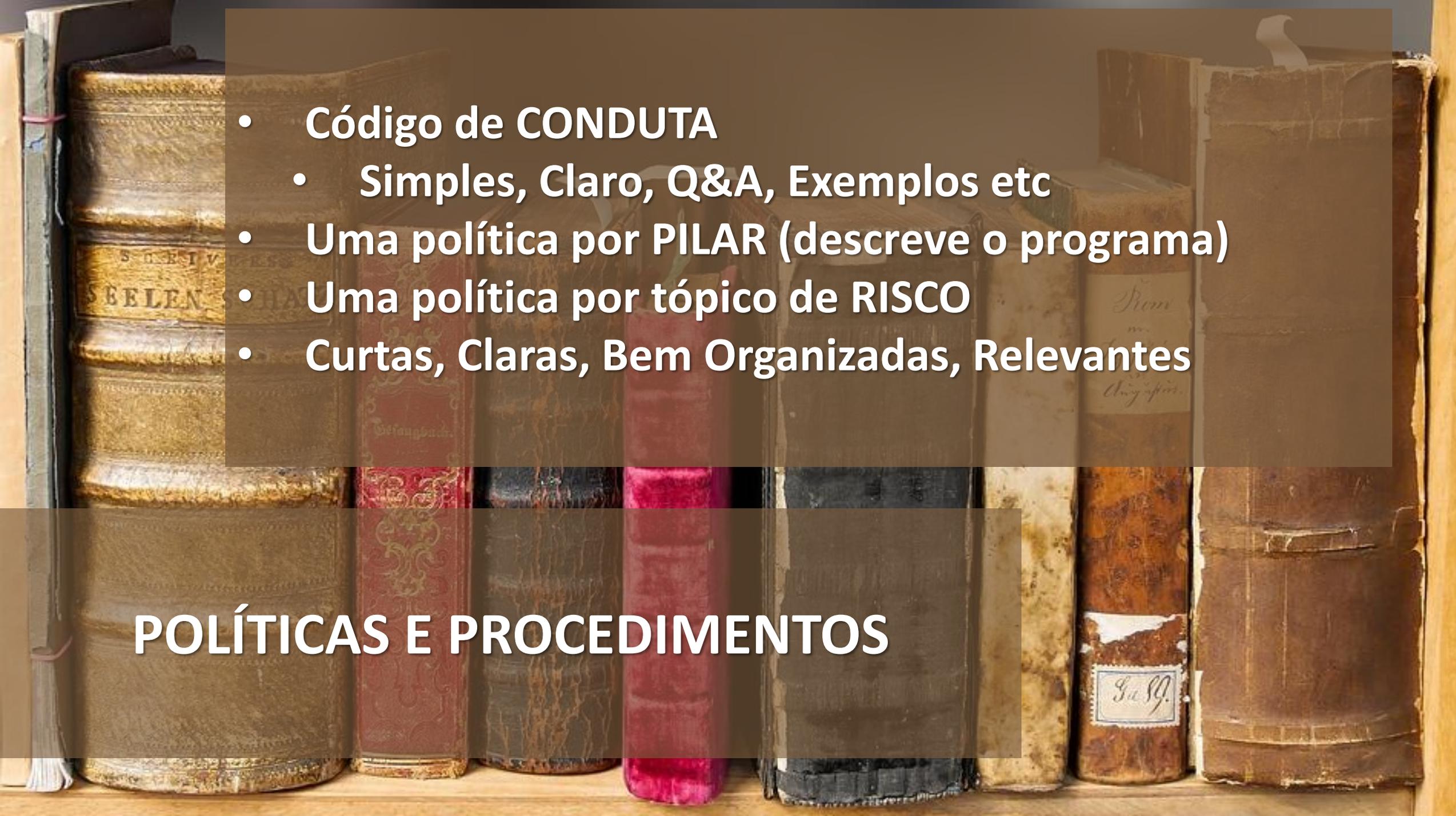
# ANÁLISE DE RISCOS

A group of penguins is perched on a white, snow-covered ledge. The background is a clear blue sky. The penguins are in various poses, some looking towards the camera and others looking away. The scene is brightly lit, suggesting a sunny day.

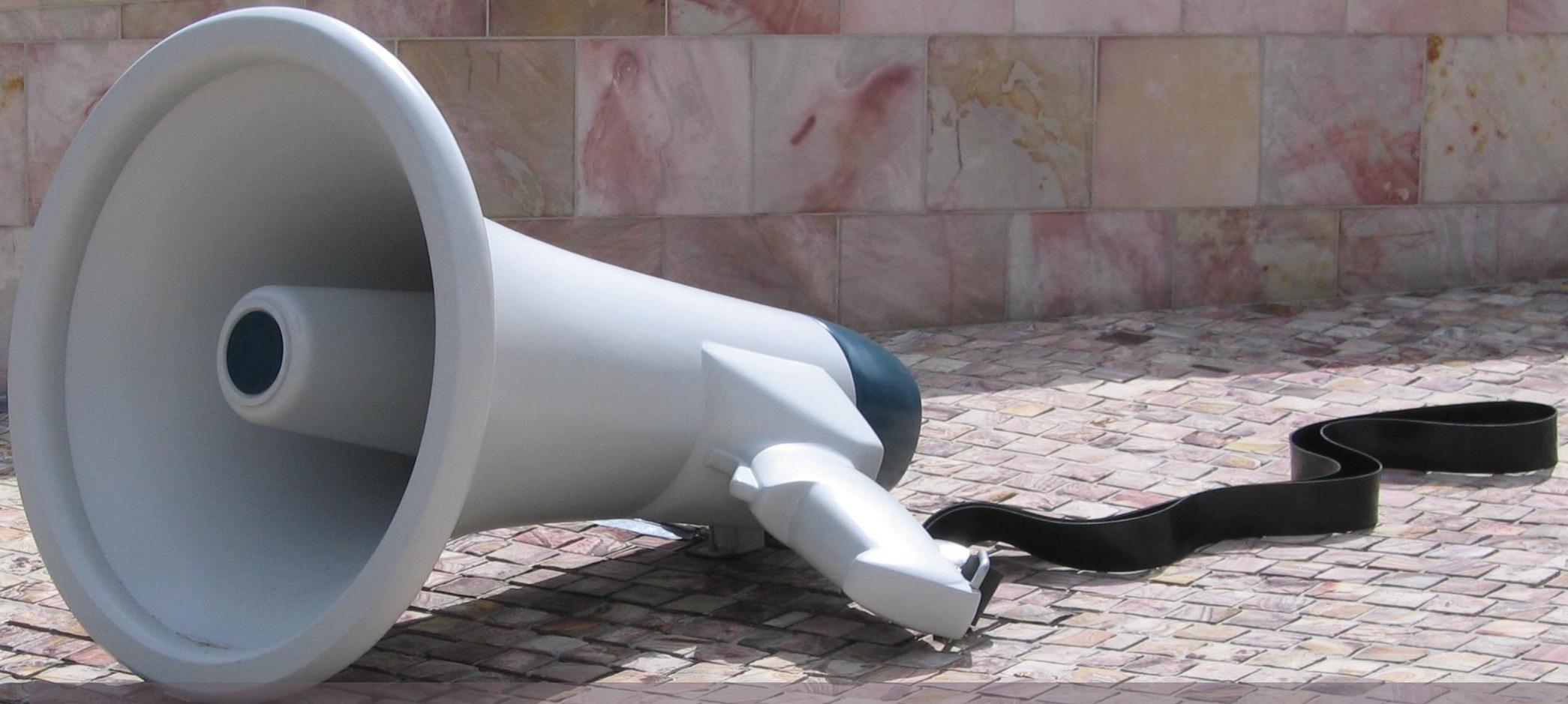
- **BASE para os outros pilares**
- **Riscos não de negócios/ operações**
- **Riscos de conformidade e integridade**
  - **Não apenas corrupção**
  - **Inclui CLT, Regulatório, Ambiental, Discriminação etc**



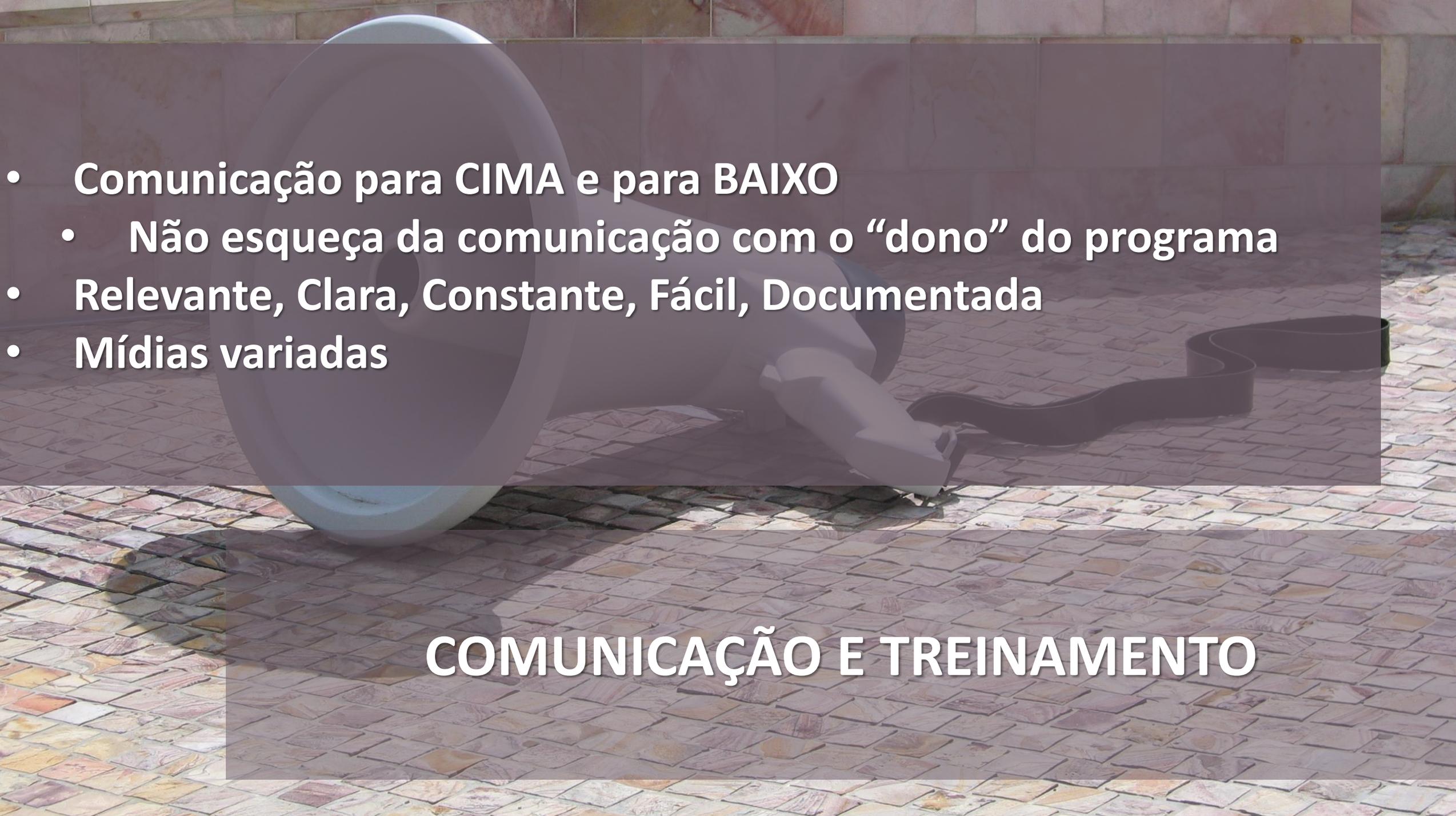
# POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS

- 
- Código de CONDUCTA
    - Simples, Claro, Q&A, Exemplos etc
  - Uma política por PILAR (descreve o programa)
  - Uma política por tópico de RISCO
  - Curtas, Claras, Bem Organizadas, Relevantes

## POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS



**COMUNICAÇÃO E TREINAMENTO**

- 
- **Comunicação para CIMA e para BAIXO**
    - Não esqueça da comunicação com o “dono” do programa
  - **Relevante, Clara, Constante, Fácil, Documentada**
  - **Mídias variadas**

**COMUNICAÇÃO E TREINAMENTO**

A young boy with dark hair is looking intently through a magnifying glass. An adult's hand, wearing a gold bracelet and a ring, holds a small, brown, textured insect (possibly a caterpillar or larva) near the lens. The background is a blurred outdoor setting with green foliage and a yellow umbrella. A semi-transparent green box is overlaid on the bottom half of the image, containing white text.

**DUE DILIGENCE  
TERCEIROS E M&A**

- 
- **Conhecer seus representantes/ Targets**
  - **Por grau de RISCO**
  - **Governança**
  - **Fluxo de Decisão**

## **DUE DILIGENCE TERCEIROS E M&A**



**MONITORAMENTO E AUDITORIA**

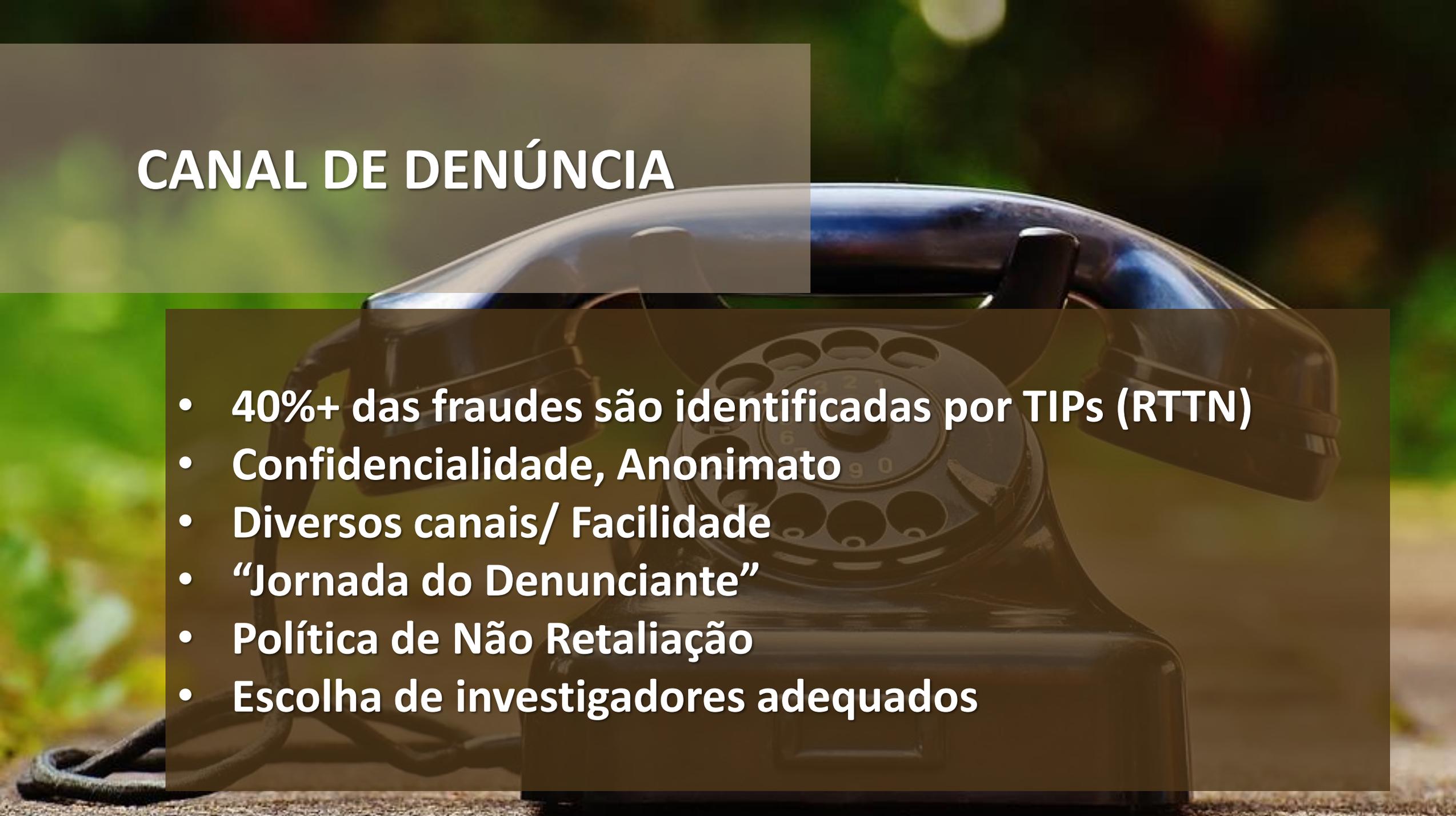
- Continuo em direção ao meu objetivo?
- O que planejei está funcionando?
- Algo novo?
- Frequência em função do grau de RISCO
- AGIR sobre gaps

**MONITORAMENTO E AUDITORIA**

# CANAL DE DENÚNCIA



# CANAL DE DENÚNCIA



- 40%+ das fraudes são identificadas por TIPs (RTTN)
- Confidencialidade, Anonimato
- Diversos canais/ Facilidade
- “Jornada do Denunciante”
- Política de Não Retaliação
- Escolha de investigadores adequados



# INVESTIGAÇÃO E RESPOSTA

- **Apuração de FATOS**
  - **Análise de Documentos, Entrevistas, Testes Forenses**
  - **Respeito, Colegas de Trabalho, Não caça às bruxas**
- **Imparcial e tecnicamente correta**
- **Investigador não tem OPINIÃO**
- **Decisão COLEGIADA**

**INVESTIGAÇÃO E RESPOSTA**

A.C.

QUESTION  
EVERYTHING

WHY?

THANKS

THANK YOU

THANK YOU

THANK YOU

THANK YOU

THANK YOU!

SPRAZIE

THANK YOU

Thank You

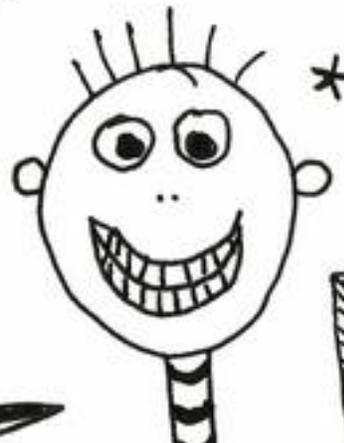
THANKS

GRAZIE

MERCI

GRACIAS

ci



THANK YOU

THANKS

