



MBA EM COMPLIANCE E GOVERNANÇA

Ementa do Curso

Ementa

Eixo I | *Compliance*

Fundamentos do *Compliance*

Definição e apresentação de alguns pilares do *compliance* – suporte da alta administração, código de conduta, controles internos, treinamento e comunicação.

A disciplina introduzirá aos alunos no estudo teórico e prático do *compliance* e suas contribuições para a compreensão do fenômeno jurídico e da formação de uma cultura ética organizacional. Para tanto, o *compliance* deve ser compreendido como expressão da Sociedade de Risco e como fruto do consequente processo de expansão do Direito Penal e Administrativo Sancionador, orientados agora pela função preventiva e pelo princípio da precaução. O *compliance* será estudado como medida preventiva de autorregulação do comportamento dos agentes econômicos, como alternativa ao modelo tradicional de regras de comando e controle.

Neste módulo, serão fornecidos eixos que permitem a construção de um programa de *compliance*. A difusão de um programa de *compliance*, o estudo do *compliance* para a compreensão do direito; aplicações práticas do estudo do *compliance* no âmbito das organizações, quais os limites morais e éticos das instituições públicas e privadas.

***Compliance* Anticorrupção**

Continuidade dos pilares do *compliance* – avaliação de riscos, investigações internas, due diligence, monitoramento e auditoria.

Neste módulo, será estudado o *compliance* anticorrupção. Primeiramente, serão analisadas as principais legislações anticorrupção, como o FCPA - Foreign Corrupt Practices Act, dos EUA, o UK Bribery Act, a Lei Anticorrupção Brasileira (12.846/2013) e as leis anticorrupção do Chile e da Espanha. Em seguida, a disciplina dará ênfase aos pilares da construção de um bom programa de *compliance*, no que diz respeito à iniciativa, ao suporte inicial, à primeira formalização do programa, à sua difusão na instituição, avaliação de riscos para implantação do programa, divulgação para terceiros, fortalecimento de parcerias e reforço de condutas ilibadas e mensuração da qualidade e da solidez de um programa de *compliance*. Também serão analisados os benefícios legais e organizacionais dos programas de *compliance*. O perfil e as responsabilidades da função de *Compliance Officer* e a certificação em *compliance* (ISO 19.600 e ISO NBR 37.001) também serão objeto de estudo, assim como também o *compliance* nas empresas estatais - Lei nº 13.303/2016.

Serão estudadas também as Investigações internas, os Acordos de Leniência e Monitoramento pós acordo.

Programas de *Compliance* (Digital e Trabalhista)

A disciplina introduzirá aos alunos a uma compreensão introdutória dos principais aspectos intrínsecos à área de *Compliance* Digital e Trabalhista tais como: noções Gerais; Teoria e Prática. Em um mundo cada vez mais digital, muitas as vezes sem regulação, exige cada vez mais profissionais preparados para estes desafios.

O aluno a compreenderá a influência da tecnologia no cotidiano, por meio dos seus reflexos jurídicos, discutindo a legislação que rege o tema, questões éticas e técnicas sobre diversos assuntos intimamente relacionados à tecnologia, proteção de dados, segurança da informação e a auditoria e investigação em ambientes digitais.

***Compliance* Contratual e Concorrencial**

O objetivo da disciplina é proporcionar ao aluno uma compreensão introdutória dos principais aspectos intrínsecos à área de *Compliance* Contratual e Concorrencial, tais como: noções Gerais de *Compliance* Contratual; Teoria e Prática dos Contratos e Cláusulas de *Compliance*. O estudo dará ênfase às operações de contratação com fornecedores e parceiros de negócios que, segundo determinados critérios e adotando-se processos de due diligences, devem ser analisadas sob a ótica reputacional antes de serem contratados.

O estudo do *Compliance* Concorrencial abordará as medidas a serem adotadas pelas organizações para prevenir ou minimizar os riscos de violação à Lei de Defesa da Concorrência (Lei 12.529/11), ou detectá-los mais rapidamente, caso se concretizem.

Prevenção à Lavagem de Dinheiro

O objetivo da disciplina é prover conhecimento conceitual e prático sobre o tema do *compliance* e prevenção à lavagem de dinheiro e combate ao financiamento do terrorismo, com ênfase no estudo da legislação e regulamentação vigentes, bem como das técnicas mais utilizadas de lavagem de dinheiro e das melhores práticas adotadas para prevenir a sua ocorrência, com análise dos procedimentos, sistemas e parâmetros definidos pelos órgãos reguladores. Introduzirá ao aluno ao estudo dos Crimes Econômicos e suas possíveis consequências para as organizações empresariais, públicas e financeiras. Serão abordados a temas como; Direito Penal, Paraísos Fiscais, Cooperação Internacional, Lavagem de Dinheiro, Corrupção (Ativa e Passiva).

O módulo proverá conhecimento conceitual e prático sobre o tema do *compliance* e prevenção à lavagem de dinheiro e combate ao financiamento do terrorismo, com ênfase no estudo da legislação e regulamentação vigentes, bem como das técnicas mais utilizadas e práticas adotadas para prevenir a sua ocorrência. Analise dos procedimentos, sistemas e parâmetros definidos pelos órgãos reguladores. O módulo proporcionará ao aluno uma compreensão dos principais aspectos do Direito Penal envolvidos na legislação sobre lavagem de dinheiro, antitruste, anticorrupção, organizações criminosas, crimes ambientais, crimes contra o Sistema Financeiro Nacional, crimes tributários e contra a ordem econômica, crimes previdenciários e crimes contra a administração pública. Direito penal preventivo e a função do *compliance* criminal. O papel do *Compliance Officer*; Responsabilidade por omissão dos dirigentes e sócios da empresa; *Compliance Officer* e whistleblower

Eixo II | Jurídico

Ética e Direito

A disciplina pretende dar aos alunos conceitos, características, diferenças e semelhanças entre moral, ética e direito. Quais as aplicações práticas da ética no âmbito empresarial e governamental.

Responsabilidade Civil (Física e Jurídica)

O objetivo da disciplina é examinar o conceito de responsabilidade civil de pessoas físicas e jurídicas, desde a perspectiva histórica, principio lógico e aferição dos conceitos de responsabilidade civil subjetiva e objetiva, responsabilidade civil na Lei Anticorrupção, na Lei de Lavagem de Dinheiro, na Lei de Improbidade Administrativa e na legislação eleitoral, assim como as obrigações resultantes de acordos cíveis de leniência e a responsabilidade individual de oficiais de *compliance*, advogados, contadores e auditores independentes, conhecimentos fundamentais para a implementação e execução de programas de *compliance*.

Direito Penal Econômico, Direito Administrativo Sancionador, Aspectos Penais da Lei Anticorrupção

A disciplina abordará os processos sancionadores na Lei nº 12.846/2013 e seu regime de independência de instâncias. Acordo de Leniência na Lei nº 12.846/2013. Negociação de acordos de leniência e negociação de cláusulas de *compliance*. Sanções Administrativas em Licitações e Contratos: Lei 8.666/93; Lei de improbidade administrativa; Lei anticorrupção; Lei das estatais; CADE; e Tribunais de contas. Multiplicidade, autonomia das instâncias e risco de punição excessiva.

Análise Econômica do Direito (AED)

AED emprega principalmente modelos mentais e ferramentas analíticas típicas da Economia para a discussão de temas jurídicos. A disciplina pretende introduzir ao aluno ao: conceito, evolução e métodos de interpretação.

Responsabilidade Administrativa e Órgãos de Controle

Esta disciplina explorará o conceito e tipos de controle. Organização e fundamentos da Auditoria e Controle Governamental: o que controlar/auditar/avaliar. Controle como ferramenta de aprimoramento da gestão. Controle como instrumento de combate à corrupção. Controle e governança. Construção institucional dos controles no Brasil: instituições de controle (TCU, MPU, CGU, Comissão Mista do Congresso Nacional, CPI,

ONG, Conselhos Sociais). Processos de Auditoria. Instrumentos e metodologias de fiscalização e controle. Controle interno no Poder Executivo Federal. Transição do controle financeiro para controle de resultado. Avaliação de Políticas Públicas. Auditoria operacional. Riscos e Controles internos. Gestão de Riscos: abordagens OCDE e TCU. As Três Linhas de Defesa do Gerenciamento Eficaz de Riscos e Controle. Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 1/2016: desafios para implementação. Instrumentos de transparência e controle na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. O controle no ciclo orçamentário. Poder Legislativo e Controle externo. Tribunais de Contas. Apreciação e julgamento de contas. Auditorias. Comissões Parlamentares de Inquérito (CPI).

Autorizações do Congresso para atos do Executivo. Julgamento de Contas do Executivo. Poder Judiciário. Conselho Nacional de Justiça. Ministério Público. Conselho Nacional do Ministério Público.

Eixo III | Governança

Compliance como instrumento de Governança das Organizações e Eficiência Organizacional.

A disciplina pretende inserir ao aluno aos conceitos básicos de Governança, seu surgimento, seus modelos nacionais e internacionais. Gestão das organizações por processos o que permite maior controle e eficácia de um negócio.

Gestão de Riscos - Mecanismos de Prevenção e Detecção

O objetivo da disciplina é proporcionar ao aluno compreensão introdutória dos principais conceitos e metodologias da Gestão de Risco. Quais os principais problemas contemporâneos dessa área de estudo. Modelos, Teorias e Planejamento do Risco.

Auditoria Baseada em Riscos - Mecanismos de Prevenção e Detecção

A disciplina introduzirá ao aluno no estudo da contabilidade, a fim de que ele esteja habilitado a compreender instrumentos e documentos contábeis básicos. A disciplina compreende também o estudo, interpretação e análise da adoção das normas internacionais de contabilidade e o seu impacto no Brasil.

Técnicas para Análise e Tomada de Decisão

O processo de tomada de decisão geralmente passa por duas fases distintas. Em primeiro lugar, pela análise do problema, que normalmente tem impacto negativo no desempenho desejado. Através de análises causa-efeito, é possível identificar e visualizar claramente os fatores que causam os problemas. A correta análise do problema é meio caminho andado para a sua resolução, enquanto uma análise incorreta leva normalmente a grandes desperdícios de recursos. Na segunda fase, os resultados da análise do problema são utilizados para selecionar um curso de ação adequado. A governança, assim como os seus mecanismos, como o é o programa de *compliance*, é um processo que deverá ser ajustado às características próprias de cada organização. Impossível seria criar um modelo único e universalmente melhor que oferecesse soluções padronizadas a realidades práticas tão distintas. As respostas podem — e devem — ser múltiplas e aperfeiçoadas continuamente, conforme as exigências do contexto em que cada instituição

Gerenciamento de Crises

Podem ser situações pequenas, médias e grandes capazes de gerar crise em uma organização. O gerenciamento de crises é uma atividade que visa minimizar, reduzir ou se possível eliminar os impactos causados por essas adversidades, evitar prejuízos financeiros, de imagem e/ou reputação. A gestão de crises é um processo amplo e que envolve todas as áreas das instituições e seus membros.

Métodos e Técnicas de Pesquisa

O método científico é um conjunto de regras básicas para desenvolver uma experiência a fim de produzir novo conhecimento, bem como corrigir e integrar conhecimentos pré-existentes. A maioria das disciplinas científicas consiste em juntar evidências observáveis, empíricas e mensuráveis e as analisar com o uso da lógica. A disciplina introduzirá aos alunos aos conceitos técnicos e metodológicos para conclusão do trabalho final.

Trabalho de Conclusão de Curso (TCC)

O TCC poderá ser concluído no prazo máximo de até 4 meses após a realização das disciplinas. Os horários de orientação serão definidos entre orientador e aluno.

Mais informações

 www.cpgis.unb.br

 aurelioa@unb.br

 (61) 3348 0456