DSOLUTIONS

Consulting Group

by Dulce Forte

A importância do *Compliance para as empresas Portuguesas*

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

AGENDA

1	*Compliance* em Portugal
2	*Enquadramento Legal Português*
3	Papel do *Compliance* nas Organizações
4	*Governance*
5	Análise de Riscos
6	Políticas e Procedimentos
7	Comunicação e Formação
8	*Third Party Due Diligence*
9	*WhistleBlowing*
10	Auditoria e Monitorização

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

O *Compliance* em Portugal

18 Mil Milhões

Custo Anual estimado da corrupção em Portugal

Associação Portuguesa de Ética Empresarial

300%

Retorno Sobre o Investimento (ROI) de um Programa de *Compliance*

Fonte: Estudo da Accenture

70%

dos consumidores portugueses esperam que as empresas ajam de forma ética e responsável

Em 2015 a Volkswagen foi obrigada a pagar multas bilionárias por ter instalado um *software* nos seus veículos a *diesel* para enganar os testes de emissão de poluentes.

Um dos maiores bancos de Portugal, entrou em colapso em 2014 depois de ter sido revelado que tinham sido ocultadas dos registos contabilísticos perdas significativas.

90 %

Dos portugueses pensa que o problema da corrupção é comum em Portugal

Edelman Trust Barometer de 2021

Operação "Última Edição": Da corrupção à burla, crimes podem ir até 25 anos de prisão

Frederico Pedreira
23 Março 2023

Os alegados crimes cometidos pelo dono da Impa... restantes arguidos podem ir até 25 anos de pena... causa estão os crimes de corrupção, burla, insolv... falsificação.

CRIME

Ex-engenheiro da Brisa condenado a dez anos de prisão por corrupção

Engenheiro estabelecia "arbitrariamente" o valor de terrenos a expropriar para a construção de auto-estradas, "sobrevalorizando-os de forma exponencial". Esquema causou prejuízo de quase 10 milhões de euros à Brisa.

Lusa
31 de Outubro de 2019, 16:45

Receber alertas

312 PEDIDOS DE PATENTES

Segundo o Instituto Europeu de Patentes (IEP) o pedido de patentes em Portugal **aumentou 7.6% em 2022**

3º

Portugal foi terceiro país europeu **mais afetado por ataques informáticos** detetados em 2022 pela IBM

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Enquadramento Legal Português

Na sequência de diretrizes Europeias, principalmente refente à whistleblowing, e da **Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024**, foram aprovados novos instrumentos legislativos que reforçam a necessidade do *Compliance* no ambiente de negócios português.

DL nº109-E/2021

Estabelece o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC)

Lei nº 93/2021

Estabelece o regime geral de Proteção de Denunciantes de infrações (transposição EU 2019/1937)

Lei nº 94/2021

Aprova medidas previstas na Estratégia Nacional anticorrupção, alterando o Código Penal, o Código de Processo Penal

2021

Criação do Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC) poderes de iniciativa, controlo e sanção.

- Em caso de incumprimento as sanções podem chegar a 250 Mil Euros.

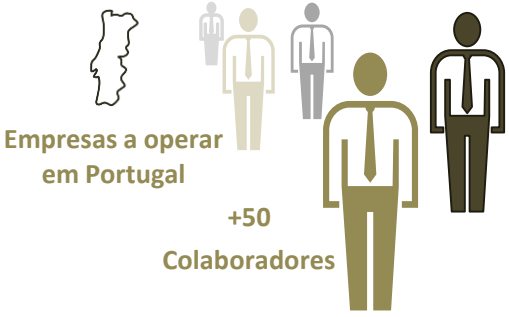
DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Enquadramento Legal Português

Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC)

De acordo com os referidos diplomas, o RGPC torna-se o principal instrumento anticorrupção sendo **aplicável** "**às pessoas coletivas com sede em Portugal que empreguem 50 ou mais trabalhadores** e às sucursais em território nacional de pessoas coletivas com sede no estrangeiro que empreguem 50 ou mais trabalhadores".

JULHO DE 2022



Empresas a operar em Portugal

+50 Colaboradores

Governance
Designar um Responsável pelo Cumprimento Normativo

Análise de Riscos
Avaliar os riscos do negócio

Whistleblowing
Implementar um Canal de Denúncias

Formação
Assegurar um Programa de Formação Interna

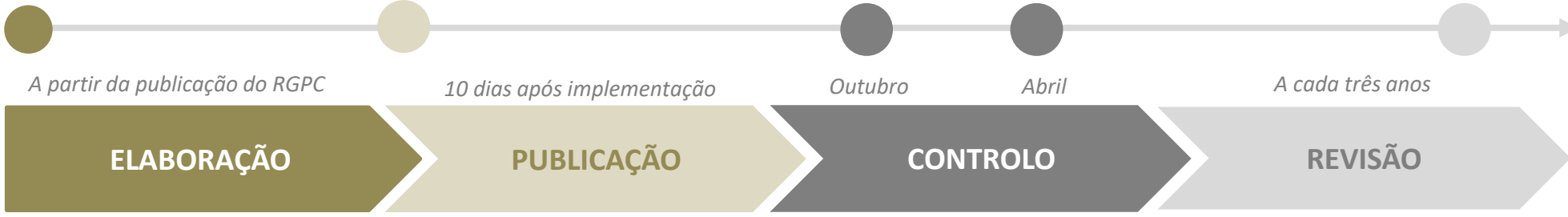
POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS
Aprovar um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR) e um Código de Conduta

Corrupção e infrações conexas os crimes de corrupção, recebimento e oferta indevidos de vantagem, peculato, participação económica em negócio, concussão, abuso de poder, prevaricação, tráfico de influência, branqueamento ou fraude na obtenção ou desvio de subsídio, subvenção ou crédito.

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Enquadramento Legal Português

O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas é um instrumento basilar do RGPC. Trata-se de um **Sistema de Gestão de Riscos** com foco na prevenção da corrupção e infrações conexas.



- Identificação, análise e classificação dos riscos
- Identificação das áreas de atividade com risco de práticas de corrupção
- Graduação dos riscos através da Probabilidade e Impacto de cada risco
- Identificação de medidas preventivas e corretivas
- Em caso de Risco elevado, identificação de medidas de prevenção mais exaustivas e prioridade na execução
- Designação de responsável pela execução e controlo

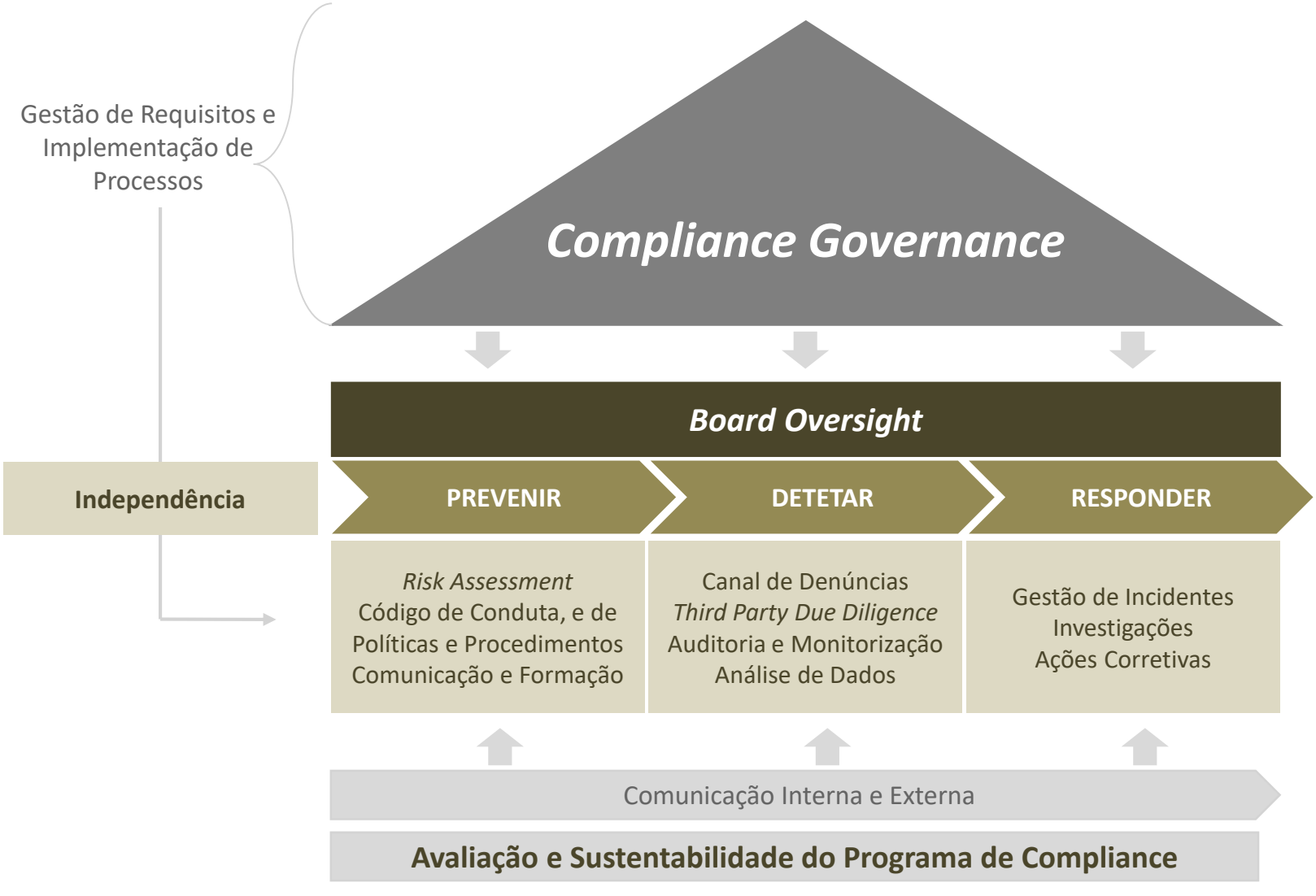
- Divulgação a todos os funcionários através da intranet e da página oficial da internet (se houver) no prazo de 10 dias desde a implementação e respetivas revisões
- Para empresas públicas: Comunicação aos membros do Governo responsáveis no prazo de 10 dias através de plataforma a ser criada e gerida pelo MENAC

- **Outubro:** Elaboração de Relatório de Avaliação intercalar nas situações de risco elevado
- **Abril:** Elaboração de Avaliação Anual a conter quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas

- A cada três anos ou toda vez que haja uma alteração que justifique esta revisão.

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

O Papel do *Compliance* nas Empresas



DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

O Papel do *Compliance* nas Empresas

A implementação de um Programa de *Compliance* permite às **empresas minimizar riscos e proteger a empresa a longo prazo**, para além de criar um ambiente de trabalho ético e positivo que atrai e retém colaboradores.

AUMENTO DE EFICIÊNCIA

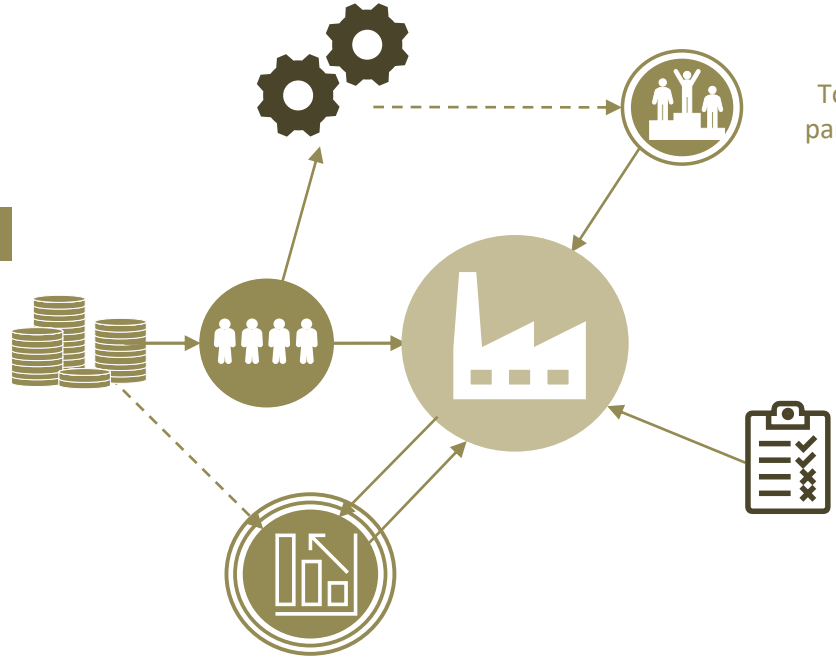
As Políticas e Procedimentos contribuem para a melhoria da eficiência operacional

VANTAGEM COMPETITIVA

Torna o negócio mais atrativo para empresas parceiras e fortalece a reputação das empresas

MITIGAÇÃO DE RISCOS

Risco de perdas financeiras, risco de fraude, entre outros



RELAÇÃO COM ENTIDADES JUDICIAIS E REGULADOR

A melhoria da relação com estas entidades pode levar à mitigação de eventuais penalizações

PRODUTIVIDADE

Aumenta o grau de satisfação dos colaboradores, melhorando o ambiente organizacional

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Governance

Governance, refere-se ao **conjunto de práticas, processos e estruturas que uma organização utiliza para dirigir e monitorizar as suas atividades e recursos**. Essas práticas incluem a definição de políticas, procedimentos e padrões, bem como a tomada de decisões e a supervisão da gestão.

01

Estratégia

O alinhamento dos objetivos de negócios e integridade é parte integrante da estratégia da organização.

02

Tone at the Top

A liderança da organização dá o exemplo, promovendo a conformidade e integridade.

03

Board Oversight

A administração mantém uma supervisão eficaz do programa de *Compliance* e garante que a gestão de topo é responsável por manter os padrões de integridade na organização.

04

Gestão

A gestão, de todos os níveis, tem responsabilidades definidas no que diz respeito aos temas de integridade e *Compliance*.

05

Organização

Todas as funções de *Compliance* estão claramente definidas e integradas nas unidades de negócio, com autoridade, independência e envolvimento em decisões chave.

06

Avaliação

Existem processos para identificar e priorizar riscos de *Compliance* que servem como diretrizes para ações de gestão, bem como para a monitorização desses riscos.

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Análise de Riscos

A análise de riscos de *Compliance* é um processo sistemático que tem como **objetivo identificar, avaliar e priorizar os riscos de não conformidade com as normas**, políticas e regulamentos aplicáveis a uma organização, externos ou internos.

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Exemplo de Matriz de Riscos

Ponto de Atenção.
Fique de olho nesses riscos.

Ponto Crítico. Implemente ações imediatamente.

Planeje Ações para essas oportunidades.

Crie uma rotina de monitoramento.

Matriz de Risco

Probabilidade		Ameaças					Oportunidade				
Muito Alta	5	5	10	15	20	25	25	20	15	10	5
Alta	4	4	8	12	16	20	20	16	12	8	4
Médio	3	3	6	9	12	15	15	12	9	6	3
Baixa	2	2	4	6	8	10	10	8	6	4	2
Muito Baixa	1	1	2	3	4	5	5	4	3	2	1
		1	2	3	4	5	5	4	3	2	1
		Muito Baixo	Baixo	Médio	Alta	Muito Alta	Muito Alta	Alta	Médio	Baixo	Muito Baixo
		Impacto									

Faça análises periódicas e gerencie por procedimentos de rotina.

Quando forem de baixo impacto, esqueça!
Se forem de alto impacto,

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Principais Riscos de *Compliance*

REQUISITOS E RISCOS LEGAIS / REGULATÓRIOS

CORPORATE GOVERNANCE
- Estrutura da Administração e Processos
- Estrutura do Comité de Auditoria e Processos
- Ética

SUBORNO E CORRUPÇÃO
- Regulamentações locais relacionadas com suborno e corrupção
- *Gifts & Hospitality / Entertainment*
- Donativos e patrocínios
- Riscos de corrupção por terceiro

LEI DA CONCORRÊNCIA
- Regulação nacional e internacional da concorrência
- Posição dominante no mercado, acordos verticais e horizontais
- Partilha de informação com os concorrentes
- Relacionamento e acordos com os concorrentes, clientes e fornecedores
- Risco de conluio com os concorrentes

FRAUDE E GESTÃO RISCO DE FRAUDE
- Conflito de interesses
- Apropriação indevida de activos
- Fraude Ocupacional
- Fraude nas demonstrações financeiras
- Reconhecimento de despesas e receitas
- Fraude de terceiros
- Esquemas para reembolso de despesas

AML – FT
- Serviços não financeiros baseados na regulação AML
- Recolha de dados e elaboração de relatórios de clientes

LEGISLAÇÃO ADUANEIRA
- Sanções económicas, embargos, limitações comercias e boicote
- *Compliance* fiscal e exigências aduaneiras
- Riscos associados ao *facilitation payments*

CONTRATOS GOVERNAMENTAIS
- Contratos Governamentais
- Outras jurisdições (Estado e país)

GESTÃO DA INFORMAÇÃO
- Cibercrime
- Classificação de dados e registos
- Acesso à informação
- Disponibilidade da informação e a sua recuperação
- Disposição da informação
- Regras do litígio
- Proteção de dados e privacidade (RGPD)

PROPRIEDADE INTELECTUAL
- *Copyright*
- Marcas registadas
- Sigilo comercial
- Patentes

NEGOCIAÇÕES INTERNACIONAIS / TRANSAÇÕES
- Boicote
- Importações
- Exportações

PRODUCT QUALITY / LIABILITY
- *Quality Management System*

EMPREGO
- Remunerações da Administração
- Remunerações
- Benefícios
- Recrutamento
- Privacidade dos dados dos colaboradores
- Redução da força de trabalho
- Proteção a *whistleblowers* (denunciantes)
- Prevenção contra abusos e assédios
- Prevenção da anti discriminação
- Violência no trabalho
- Migração Global (Imigração)
- Força de trabalho contingente
- Trabalho
- Licenças
- Atividades ilícitas dos colaboradores

SAÚDE NO LOCAL DE TRABALHO / SEGURANÇA
- Colaboradores
- Recursos Humanos

FINANCEIRO
- Fiscalidade
- Tesouraria
- Registos legais

SEGURANÇA NO TRABALHO
- Requisitos de segurança das instalações
- Responsabilidade social
- Sustentabilidade empresarial

AMBIENTE
- Sistemas de gestão
- Reporte
- Gestão de Materiais Perigosos
- Práticas laboratoriais
- Gestão de autorizações

REQUISITOS DE NEGÓCIO

REQUISITOS INTERNOS
- Missão
- Valores
- Código de Conduta
- Políticas e Procedimentos
- Certificações de Gestão de Qualidade
- Gestão baseada em valores

REQUISITOS EXTERNOS
- Responsabilidade Social das Empresas (ESG)
- Sustentabilidade
- Compromissos públicos
- Obrigações contratuais
- Gestão de fornecedores
- *Foreign Corrupt Practices Act* (FCPA)

NORMAS VOLUNTÁRIAS
- *US Federal Sentencing Guidelines*, bem como outras normas
- Códigos da Indústria
- Associações Comerciais

QUESTÕES EMERGENTES

Além de requisitos obrigatórios, as organizações tomam decisões voluntárias em relação à sua marca, aos seus valores e aos compromissos que têm para com os seus clientes, parceiros de negócios e colaboradores. Embora de forma voluntária, as consequências em caso de incumprimento destes requisitos podem ser mais graves do que o dos requisitos obrigatórios.

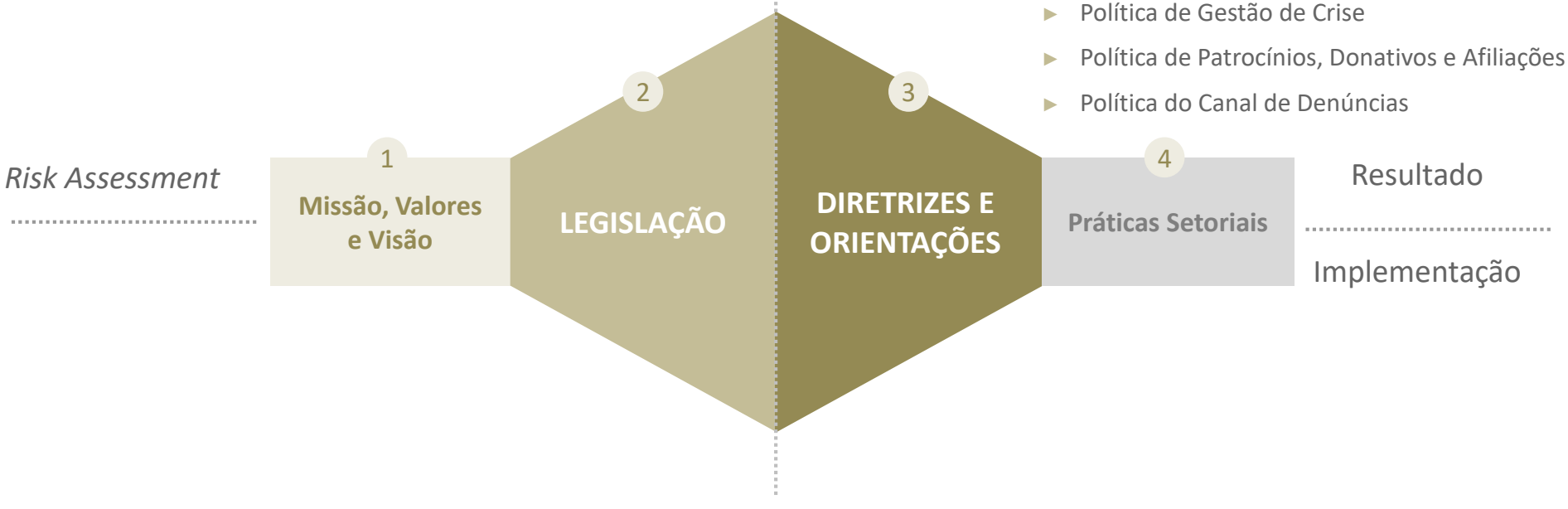
DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Políticas e Procedimentos

As empresas devem possuir **um conjunto de regras que ajudam a direcioná-las aos seus objetivos** através do esclarecimento e padronização das ações dos colaboradores em determinados temas.

Áreas de risco previamente identificadas

- Código de Conduta / Ética
- Política Anti suborno e Corrupção
- Política de Contratação
- Política de Gestão de Riscos de Terceiros
- Código de Conduta dos Fornecedores
- Política de Gestão de Crise
- Política de Patrocínios, Donativos e Afiliações
- Política do Canal de Denúncias



DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Comunicação e Formação

A Comunicação e Formação são etapas fundamentais do *Compliance*. As políticas e procedimentos devem **ser acessíveis e ser do conhecimento de todos**. Os colaboradores e dirigentes devem ter formação periódica e adequada ao seu nível de exposição à riscos.

PONTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR EM RELAÇÃO À COMUNICAÇÃO E FORMAÇÃO:

- ✓ Adaptada ao interlocutor e exposição ao risco do mesmo
- ✓ Realizada com frequência regular e com conteúdos atualizados
- ✓ Utilização de meios de divulgação diversificados
- ✓ Informação deve ser clara, simples, precisa e com exemplos práticos

- ○ Participação e compromisso de todos os dirigentes e colaboradores desde a elaboração

Acessível a todos os dirigentes e colaboradores

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Third Party Due Dilligence

Third Party Due Diligence é um processo de **verificação e avaliação das entidades com os quais a empresa estabelece relações** laborais, comerciais ou financeiras. Tem como objetivo avaliar os riscos associados a essas relações e garantir que esses terceiros cumprem com requisitos éticos e legais.

É muito importante avaliar a importância da relação para a empresa e o nível de risco a que empresa está exposta. Para ser efetiva deve respeitar os 4 fatores seguintes:

1 Periódica
Relações que apresentam maior risco, devem ter uma frequência mais elevada.

2 Aplicável
Deve ser aplicado na tomada de decisão quanto à celebração da relação comercial.

3 Verificável
As informações devem ser armazenadas com as respetivas evidências e qualquer outro documento tratado neste âmbito.

4 Proporcional
A profundidade com que é realizada deve ser proporcional ao risco que a relação representa para a empresa.

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

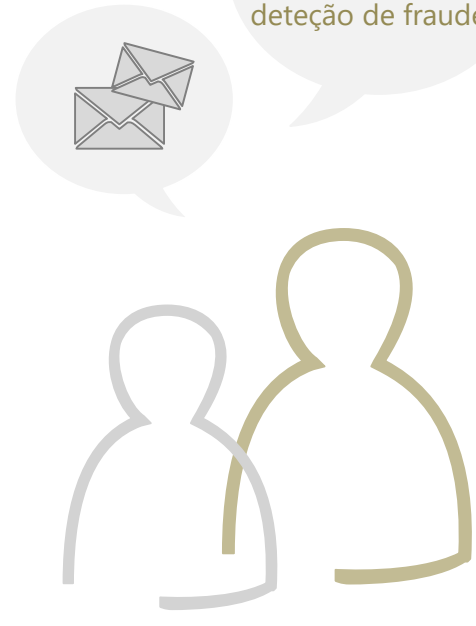
Whistleblowing

Whistleblowing é a **prática de denunciar de boa-fé, irregularidades ou condutas ilegais cometidas por uma organização ou por indivíduos dentro das mesmas**. As empresas devem criar os mecanismos necessários para a realização das denúncias e para que haja proteção aos denunciantes.

Temas mais tratados nos canais de denúncia:

1. Assédio moral ou sexual em ambiente de trabalho
2. Discriminação racial, étnica, religiosa, etc
3. Fraude, corrupção e outros comportamentos antiético
4. Violações de privacidade
5. Comportamento inadequado de parceiros comerciais ou clientes
6. Segurança e saúde ocupacional
7. Violação de leis e regulamentos

É o **mais utilizado** instrumento de deteção de fraudes.



DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Auditoria e Monitorização

AUDITORIA: Processo independente da gestão, sem qualquer interesse no resultado.

MONITORIZAÇÃO: Processo quotidiano e utilizado pela gestão para ajudar a identificar como os aspetos operacionais da conformidade podem estar a ocorrer, pode ou não ser independente.

1. Identificação e avaliação dos riscos
2. Avaliação dos controlos internos
3. Avaliação das políticas e procedimentos
4. Identificação de deficiências
5. Testes de conformidade
6. Relatórios

IDENTIFICAÇÃO DOS PONTOS DE MELHORIA

- Novos controlos / procedimentos / políticas
- Melhoria dos controlos / procedimentos / políticas existentes

DSOLUTIONS
Consulting Group
by Dulce Forte

Sensibilização para o *Compliance*

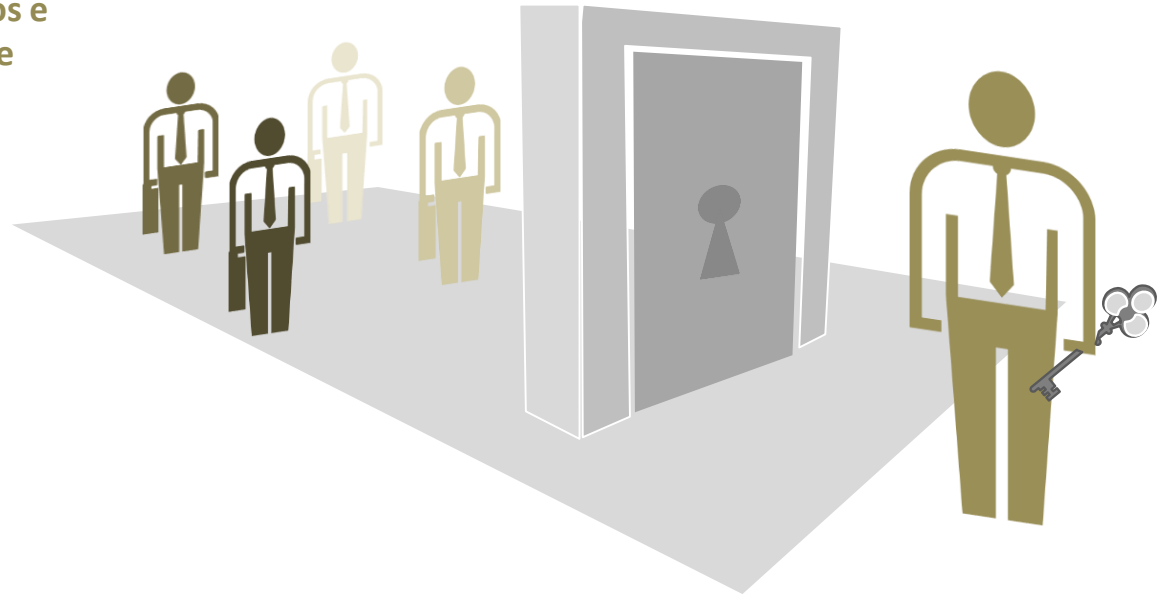
A empresa tem alguém responsável pela Área de *Compliance*?

Existe um Código de Ética e Conduta implementado?

As alterações efetuadas são regularmente comunicadas a todos os colaboradores?

Existe um canal de comunicação aberto que permita aos colaboradores denunciar atividades suspeitas, fraude, discriminação, assédio ou outras irregularidades?

Existe a preocupação em perceber se os processos e políticas implementados estão a ser seguidos e se são eficazes?



CONTACTOS

geral@dsolutions.pt

(351) 21 9834310 | (351) 915 696 828 www.dsolutions.pt