

CULTURA DE COMPLIANCE EM EMPRESA DE GRANDE PORTE: PROPOSTA DE INTERVENÇÃO

COMPLIANCE CULTURE IN A LARGE COMPANY: INTERVENTION PROPOSAL

Luciano Cicero da Silva¹

Bruna de Oliveira Francklin²

Igor Matteus Oliveira Souza³

Jéssica Cristina de Oliveira Bagnarelli⁴

Maria Eduarda de Lima Ferreira⁵

Resumo: O presente artigo propõe uma intervenção para uma empresa de grande porte localizada no interior de São Paulo – SP, onde o tema abordado é sobre o compliance de um sistema de gestão antisuborno e a importância da implementação da ISO 37001. Compliance tem como função minimizar os riscos e conduzir o comportamento da empresa perante o mercado em que se atuam. É um sistema de controle interno que esclarece e oferece segurança para aqueles que utilizam. A ISO 37001 é um sistema de gerenciamento de compliance e antissuborno que alinha as estratégias e processos. Com base nisso conclui-se a importância da ISO 37001, e o quanto ela agrega à imagem da empresa melhorando sua reputação.

Palavra – chave: Compliance. Antissuborno. Proposta Intervenção.

1 Doutorando em Saúde Pública e mestre em Administração pela UCES/Argentina, professor de cursos de graduação na FACESB.

2 Aluna do curso de Administração, da instituição FACESB

3 Aluno do curso de Administração, da instituição FACESB

4 Aluna do curso de Administração, da instituição FACESB

5 Aluna do curso de Administração, da instituição FACESB

Abstract: This article proposes an intervention for a large company located in the interior of São Paulo – SP, where the topic addressed is compliance with an anti-bribery management system and the importance of implementing ISO 37001. Compliance aims to minimize risks and guide the company’s behavior in the market in which it operates. It is an internal control system that clarifies and offers security to those who use it. ISO 37001 is a compliance and anti-bribery management system that aligns strategies and processes. Based on this, we conclude the importance of ISO 37001, and how much it adds to the company’s image, improving its reputation.

Keywords: Compliance. Anti-bribery. Proposed Intervention.

INTRODUÇÃO

O presente artigo relata a importância e vantagens da ISO 37001 dentro das empresas. A ISO 37001 é uma norma internacional desenvolvida para auxiliar as empresas a inserirem um Sistema de Gestão Antissuborno, fornecendo instruções para sistemas eficientes de gestão compliance e baseia-se nos princípios de uma boa governança (ABNT, 2016).

Segundo ALONÇO (2018) esta norma oferece uma série de medidas que ajuda a prevenir, detectar e abordar suborno. O suborno pode surgir em qualquer local, ser de qualquer valor e abranger vantagens ou benefícios. Visando-se ter compliance, agir conforme a regra, instrução, comando, leis, regimentos internos e externos, identificar lavagem de dinheiro e favorecimentos. Existem vários tipos de atividades onde o suborno pode estar presente nas organizações, como: suborno no setor público, privado sem fins lucrativos, suborno pela organização, suborno pelo pessoal da organização atuando em nome da organização ou mesmo para seu benefício, suborno do pessoal da organização em relação às atividades da organização, suborno direto ou indireto oferecido ou aceito por uma terceira parte e suborno do parceiro de negócio da organização em relação às atividades da organização.

O processo de implementação até certificação exige intenso esforço e empenho da organização. A ISO 37001 instrui a empresa para adiantar-se dos possíveis riscos de suborno, toda a estrutura do sistema permite a criação de ferramentas e procedimentos contra os atos ilegais. Proteger-se dos efeitos do suborno não só beneficia a reputação da empresa, mas também o processo financeiro e o fluxo de caixa. Os stakeholders possuem grande interesse no sucesso da empresa, eles precisam atestar que a empresa se preocupa com questões éticas, pois a imagem deles também pode estar comprometida. Com o sistema de gestão antissuborno a empresa os comunica seu posicionamento em relação às ofertas, promessas, doações, aceitações ou solicitações de vantagem indevida (ALONÇO, 2018).

A ISO 37001 protege e preserva a integridade da empresa para análises externas sobre a efetividade de suas políticas e processo antissuborno, contribui com partes interessadas para acompanhar e gerenciar riscos na empresa e cadeia de fornecimento garante que fornecedores, contratados e agentes estejam envolvidos com as melhores práticas (ABNT, 2016).

As organizações que visam sucesso em longo prazo devem estabelecer e assegurar uma cultura de compliance, obedecendo às necessidades e expectativas das partes interessadas. O compliance não só é a base, mas também uma oportunidade para uma empresa bem-sucedida e sustentável (BASSO, 2023).

O objetivo desse artigo é analisar e demonstrar a eficiência e importância da ISO 37001 dentro das organizações e o quanto seu papel é fundamental para fortalecer a imagem da empresa, tendo assim um maior retorno financeiro e sucesso. Nossa proposta é analisar e mostrar sua eficácia, vantagens e benefícios para assim ser implementada na empresa.

CONTEXTUALIZAÇÃO

A pesquisa desse artigo foi baseada em uma indústria de grande porte, fundada em 1983 no interior de São Paulo. Onde sua primeira safra foi em 1985, com a capacidade de produção de açúcar

em forma cristalina de 10.800 sacas, etanol hidratado e anidro 240.000.000 de litros e 250.000 mwh de energia cogera. A empresa gera empregos diretamente e indiretamente e possui as seguintes condutas:

Código de Ética, onde o documento demonstra todas as diretrizes com os valores que possa nortear o seu negócio, que está sempre presente no relacionamento, e a conduta que a empresa aguarda e incentiva seus colaboradores, diretores, fornecedores, parceiros e clientes.

Gestão empresarial onde se destaca no cenário sucroenergético do nosso país e tem a capacidade de movimentar a economia na região como também participa do desenvolvimento da comunidade onde está inserida e com isso podendo trazer credibilidade e valores para empresa.

Relatório de Sustentabilidade da empresa onde traz a uma transparência das informações para seus stakeholders onde busca uma solução para sustentabilidade promovendo energia renovável e trazendo bem estar da sociedade.

Política de Sustentabilidade onde garante um ambiente de trabalho seguro para seus colaboradores e colabora com a comunidade.

Práticas ESG onde usam critérios tecnológicos sustentável, uma gestão de recursos e uma coleta de resíduos responsável e uma produção de combustível de baixo carbono como também preservam a saúde dos colaboradores e da comunidade local.

Durante toda sua jornada até o momento a empresa possui os seguintes certificados que conquistou com a sua capacidade de inovação, compromisso de qualidade e segurança na sua produção: BONSUCRO EU-RED, KOSHER, RENOVABIO, BONSUCRO, GPTW, FSSG 22.000, ISO 9.001, ISO 14.001 E ISO 45.001.

É uma empresa que tem um relacionamento comercial de respeito mútuo, proporciona uma transparência nos contratos, fornecem informações e tem um canal de atendimento aos seus clientes e oferecem uma qualidade em seus produtos⁶.

⁶ Informações retirada na home-page da empresa onde não foram citados devido as normas da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

As condições de trabalho da empresa são por turnos cinco por um na parte de produção e na parte administrativo cinco por dois, ou seja, segunda a sexta. A empresa adquiriu varias ISO, mas pode ser observar que ela não possuiu a ISO 37001. Assim, o presente artigo tem como objetivo de incentivar a empresa aplicar a ISO 37001. Para apresentar adequadamente essa ideia é preciso entender melhor sobre o que a ISO 37001 proporciona para empresa.

Compliance

Compliance surgiu na virada do século XX, devido a criação do Banco Central dos EUA para que o ambiente fosse mais flexível, seguro e estável. O compliance é estar em conformidade com as ações que a empresa executa para conduzir suas atividades com base nas regras e seguimentos legais. Seu objetivo principal é agregar valores na segurança operacionais o que na maioria das vezes não são exigidas por normas estatais. (NEOWAY, 2023).

A sua função é minimizar os riscos e conduzir o comportamento da empresa perante o mercado em que se atuam. É um sistema de controle interno que esclarece e oferece segurança para aqueles que utilizam a contabilidade e o financeiro para análise econômica-financeira. Compliance é como um padrão básico de negócios que são ações que se colocam em práticas voltadas para garantir suas relações suas relações éticas e transparência entre as empresas e o Poder Público. (BOBSIN, 2023).

Segundo NEOWAY (2023), compliance teve um marco de inicio no Brasil através da Lei nº 9.613/1998, onde se institucionalizou a estrutura estatal sobre o tema. A Lei se deu às pessoas físicas e jurídicas de diversos setores que fazem parte da economia financeira com deveres na identificação de clientes, no prosseguimento de registro, bem como, em todas as operações e comunicações suspeitas onde poderá receber penalidade administrativa no descumprimento das suas obrigações.

Para BOBSIN (2023) o termo se deu força com a promulgação da Lei nº 12.846/13, conhecida como a Lei Anticorrupção e da regulamentação sobre o Decreto nº 8.420/15.

Segundo CHIAVENATO (2014) nas últimas décadas, o cenário de escândalos financeiros e contábeis que grandes empresas se envolveram fez com as autoridades americanas e europeias aplicassem leis mais rígidas e exigentes para o setor empresariais e públicas em relação às propinas e corrupção com multas.

Está ligado com o compliance a ISO 37001:2016, que relata sobre um sistema de gestão antissuborno. (YAMASAKI, SCATOLIN, 2023).

Definições sobre a ISO 37001.

Foi lançado em 2016 como o primeiro sistema internacional antissuborno do mundo. A normativa foi baseada em diretrizes publicadas anteriormente por organizações como a Câmara de Comércio Internacional, a Organização para Cooperação e Desenvolvimento Econômico e a Iniciativa de Transparência Internacional. A ISO 37001 estabelece diretrizes de melhores práticas internacionais neste quadro regulatório, ao mesmo tempo em que admite que interpretações variadas do ato de suborno ocorram em diferentes nações. (NEOWAY, 2021).

A Norma ISO 37001: é um sistema de gerenciamento de compliance antissuborno que alinha as estratégias e processos. A certificação envolve uma série de medidas destinadas a sustentar uma cultura de integridade, comportamentos éticos e os impactos mais significativos. A transparência e confiança são necessárias para que qualquer instituição seja credível. Nada é mais desastroso do que ter sua marca ligada a atividades criminosas como o suborno, que é o ato de pressionar alguém a cometer uma conduta ilegal em troca de recompensas específicas. Devido às múltiplas ramificações para a imagem da organização e aos gastos dispendiosos, a abordagem dos gestores tem incluído um sistema de gestão vinculado ao Programa de Compliance e baseado em regulamentos que levam em conta a governança corporativa. Assim, entra em cena a norma ISO 37001, dedicada ao Sistema Antissuborno que é muito procurada por empresas de todos os portes e setores, públicos e privados. (SESTREM, 2020).

Segundo AGUIAR; MATIAS (2019) a ISO 37001 tem a finalidade de fornecer uma gestão de antissuborno através de uma liderança que compromete estabelecer uma cultura de integridade, transparência, abertura e compliance. Ela é composta de dez tópicos que divididos em subtópicos em anexo onde contém orientações de vinte e um itens. Assim, as medidas devem abranger a soma das operações da empresa, incluindo a contratação de funcionários, pois é um movimento que envolve uma série de riscos que podem comprometer a integridade ética da empresa como também pode trazer prejuízo à política da organização.

Assim, para obter resultados, a ISO 37001 procura evitar este tipo de risco através da introdução de controle e medidas preventivas para salvaguardas as atividades. Ela segue uma variedade de critérios reconhecidos internacionalmente para trabalhar com programas de compliance e conectá-los às melhores práticas antissuborno. Mas para obter a certificação da ISO não é uma tarefa fácil, pois a adequação requer investimentos, esforços, atenção e tempo. Mas ela trás benefícios que a empresa que utilizam a norma para proteger suas atividades, ou seja, a certificação fornece padrões mínimos de orientações de apoio para implementação para o sistema de gestão antissuborno (NEOWAY, 2021).

Segundo SESTREM (2020) os primeiros passos para implementar a ISO 37001 na organização é ter apoio da alta direção, diagnóstico e análise de riscos.

A norma oferece às partes interessadas garantia e segurança de que a organização está preocupada com problema ético. Isso lhe dá mais tranquilidade ao assinar um contrato ou ingressar em uma parceria. Como resultados, o sistema de gestão antissuborno serve como um meio de comunicar uma posição clara e uma posição de valor ético a todos aqueles que estão interessados. (NEOWAY, 2021).

Proposta De Intervenção

Segundo NONATO (2023). a proposta de intervenção baseou-se no ciclo (PDCA) que é um método de gestão que busca melhoras no processo e que se baseia em quatro princípios: Plan (Planejar),

Do (Fazer), Check (Checar) e Action (Agir). Esse método se tornou uma ferramenta e principal na organização que buscam melhorar sua eficiência, qualidade e desempenho. Quando se aplica esse conjunto de etapas de forma firme as organizações podem conseguir propor uma cultura e inovação, podendo assim estabelecer um ciclo aprimorado contínuo nas operações:

a) Planejamento

Nesta primeira etapa da aplicação do PDCA, a empresa deve elaborar um plano com base nas políticas e diretrizes da organização, com estratégias para resolver todos os problemas diagnosticados:

- Verificar se a direção e cultura da gestão e empresa estão totalmente engajadas e alinhadas quanto ao perfil dessa norma.
- Localizar possíveis problemas e estabelecendo planos de ação para aplicar se necessários.

b) Execução

Com o planejamento pronto, é hora de colocar em prática. Preparando os envolvidos para todos os métodos que serão implantados:

- Direcionar um grupo de pessoas responsáveis diretamente para análise das variáveis ligadas a norma.
- Buscar no mercado um órgão de certificação credenciado para fornecer o conhecimento e a experiência para realizar a avaliação da organização nos requisitos solicitados pela ISO 37001.
- Conseguir adotar controles e medidas que ajudam a detectar, lidar e prevenir o suborno e a

corrupção em todas as suas áreas administrativas, industriais e parte agrícola.

c) Conferência

No terceiro, é a análise e verificação dos dados coletados e resultados obtidos:

- Coletar todos os dados para análise de resultado.
- Verificar se ficou clara para todos os envolvidos a proposta de aplicação, os benefícios, e todos os procedimentos a serem seguidos pela norma.

d) Plano de ação

Nessa última fase é o momento de realizar ações corretivas com base em tudo que foi analisado, corrigindo as falhas encontradas anteriormente:

- Padronizar os resultados de sucesso e requisitos da norma na cultura da empresa.
- Devido à alta competitividade no mercado, é preciso realizar a divulgação para os stakeholders da certificação alcançada, diferenciando a mesma no mercado.
- Programar mudanças se necessário.
- Aprender com os resultados positivos, negativos e agir novamente buscando a melhoria contínua.

A proposta da implantação da ISO 37001 nessa grande empresa vem com o objetivo de diferenciá-la das suas principais concorrentes do mesmo ramo de atividade com essa certificação.

Segundo CANALENERGIA (2023) apenas 161 empresas são certificadas no Brasil. Já no

exterior é observado que as organizações buscam com mais relevância esse certificado, pois no mundo todo há cerca de 2.900 empresas certificadas. Assim, é uma ótima estratégia de destaque no mercado para a empresa buscar essa certificação, já que a empresa trabalha com um volume alto de vendas em exportação

Alinhando a ISO 37001 junto à aplicação com o PDCA, a empresa conseguirá melhorar e adotar controles administrativos e medidas que ajudam a detectar, lidar e prevenir o suborno e a corrupção. Essa certificação é totalmente alinhada aos valores da empresa, pois a integridade e a disciplina já fazem parte do meio corporativo e da cultura dessa organização, sendo assim não haverá dificuldades na implementação da certificação.

Por mais que seja uma empresa consolidada no mercado, com várias certificações, destaca-se a importância da inovação atualmente. O mercado está cada vez mais competitivo, os stakeholders estão cada vez mais exigentes e a busca da atualização e melhoria contínua é o que faz as empresas sobressaírem entre as demais concorrentes.

Conclusão

A partir dos resultados encontrados nessa pesquisa, concluímos o quão grande são os benefícios da ISO 37001, e o quanto ela agrega à imagem da empresa melhorando sua reputação. A prática do suborno pode ser extremamente prejudicial aos negócios e ela auxilia a proteger a saúde financeira da empresa.

Uma empresa que obtém a ISO 37001 ganha uma vantagem competitiva expressando o compromisso da empresa com as melhores práticas antissuborno, implementa e aperfeiçoa controles para minimizar os riscos e conquista a confiança dos stakeholders pois as partes interessadas estarão seguros de que o assunto é tratado com compostura pela organização na qual estão mantendo relações comerciais.

São inúmeros os benefícios para uma organização, logo após a certificação já é possível reconhecer benefícios imediatos da ISO 37001. A certificação por si só não garante que nenhum suborno possa ocorrer, porém a certificação auxilia a organização a programar medidas simples e adequadas para a prevenção.

Conclui-se que é de grande importância programar o ciclo de PDCA na introdução da ISO dentro da empresa, fazendo assim com que ela consiga atingir seus objetivos e sucesso com mais êxito e eficácia.

REFERÊNCIA

AGUIAR, J. C.D; MATIAS, F.P.D.C. TESTE DE INTEGRIDADE NO SETOR PRIVADO: ESTADO DA ARTE. Revista eletrônica do curso de direito da UFSM, v 14, n. 3, Brasília – DF, 2019. Disponível em: [file:///D:/Downloads/Teste%20de%20Integridade%20no%20setor%20privado%20\(1\).pdf](file:///D:/Downloads/Teste%20de%20Integridade%20no%20setor%20privado%20(1).pdf). Acesso em: 23 out. 2023.

ALONÇO, Guilherme. O que é a ISO 37001?. Qualidade e Inovação, 18/09/2018. Disponível em: <https://certificacaoiso.com.br/o-que-e-a-iso-37001/>. Acesso em: 20 nov. 2023 09:20.

BASSO, Bruno. ISO 37301 e ISO 37001: sistema integrado de gestão de compliance e antissuborno. 06 fev. Disponível em: <https://www.gepcompliance.com.br/blog/compliance-antissuborno/>. Acesso em 20 nov. 2023 19:00.

BOBSIN, Arthur. Compliance: conceito, tipos, benefícios e como colocar em prática. 25 maio 2023. Disponível em: <https://www.aurum.com.br/blog/compliance/#:~:text=Compliance%20vem%20do%20verbo%20em,%C3%A9ticos%2C%20regulamentos%20internos%20e%20externos.> Acesso em: 21 nov.2023 23:26.

CANALENERGIA. CGN Brasil conquista certificação ISO 37001 – Sistema de Gestão Antissubor-

no. Site: www.canalenergia.com.br, 07 agosto 2023. Disponível em: CGN Brasil conquista certificação ISO 37001 – Sistema de Gestão Antissuborno – CanalEnergia. Acesso em: 21 nov. 2023 09:45.

CHIAVENATO, Idalberto. Administração nos novos tempos: os novos horizontes em administração. 3ª Edição. Barueri, SP. Manole. 2014.

ISO 37001- Sistemas de gestão antissuborno. Associação Brasileira de Normas Técnicas. São Paulo/SP e Rio de Janeiro/RJ, 2016. Disponível em: https://www.gov.br/dnit/pt-br/assuntos/integridade/coordenacao-geral-de-integridade/legislacao-basica/ISO_37001_Gestao_AntiSuborno.pdf. Acesso em 20 nov. 2023 10:00.

NEOWAY. Compliance: como ferramentas auxiliam atuação em conformidade com a legislação. 13 nov. 2023. Disponível em: <https://blog.neoway.com.br/o-que-e-compliance>. Acesso em 21 nov. 2023 23:21.

NEOWAY. ISO 37001: por que a gestão antisuborno é tão importante?. 22 nov. 2021. Disponível em: <https://blog.neoway.com.br/iso-37001/>. Acesso em: 13 nov. 2023 10:20.

NONATO, Livia. Home – Gestão de Projetos – PDCA: o que é, como aplicar e quais as ferramentas. Disponível em: PDCA: o que é, como aplicar e quais as ferramentas (aevo.com.br). Acesso em: 26 nov. 2023 17:50.

SESTREM, Thatiana. Como a ISO 37001 apoia as empresas no combate ao suborno?. 06 jun. 2020. Disponível em: <https://qualyteam.com/pb/blog/como-a-iso-37001-apoia-as-organizacoes-no-combate-ao-suborno/>. Acesso em: 13 nov. 2023 10:40.

YAMASAKI, B. M.; SCATOLIN, C. L. ESG E COMPLIANCE: BENEFÍCIOS DE SUA APLICAÇÃO NAS EMPRESAS E MÉDIAS EMPRESAS. J2 Jornal Jurídico, V06N02. Florianópolis. 2023. Disponível em: <file:///D:/Downloads/Artigo%20ISO%2037001.pdf>. Acesso em: 23 out. 2023.