



PUC-SP

Pontifícia Universidade Católica de São Paulo

Faculdade de Direito

NPJ – 2º SEMESTRE DE 2020

A disciplina de NPJ II, já foi oferecida anteriormente? () Sim (X) Não

É continuação do semestre passado? () Sim (X) Não

Assinale o dia da semana e horário a ser oferecida?

MATUTINO

(X) 2ª feira das 7:30 às 10:00h – 3 créditos

NOTURNO

(X) 2ª feira das 18:50 às 21:20h – 3 créditos

Nome completo do (a) professor (a) que ministrará aula:

ECIO PERIN JUNIOR

NOME COMPLETO DA DISCIPLINA: Governança Corporativa, Risco e *Compliance* (GRC) sob a ótica do Direito Empresarial

PERÍODO: 3º e 4º Períodos

CARGA HORÁRIA: (X) 34 H/A ou () 51 H/A

Nº DE CRÉDITOS: () 02 ou (X) 03

NOME DO DEPARTAMENTO: Departamento IV

I – EMENTA

A complexidade do cenário em que vivemos atualmente tem despertado a consciência em diversas organizações empresariais para a importância de se adotar sistemas integrados de governança, gerenciamento de riscos em conformidade com as legislações vigentes e normas internas, visando alcançar resultados de maneira sustentável. Daí a proposta desse curso. Conhecimentos necessários para o planejamento e aprimoramento dos sistemas de governança, gestão de riscos e *compliance*, abordando as principais práticas e papéis dos agentes envolvidos, provocando a reflexão sobre como integrar as várias atividades do GRC em sua organização. Discussão prática sob a ótica do direito da aplicação de conceitos de governança corporativa nas empresas. *Compliance*.

II – OBJETIVO



PUC-SP

Pontifícia Universidade Católica de São Paulo

Faculdade de Direito

Introduzir o aluno no universo das boas práticas de governança corporativa, através da discussão de casos práticos, relacionados aos princípios existentes, abordando os problemas a serem enfrentados.

Os conceitos principais através dos controles internos na empresa, conhecimento dos instrumentos de controles internos; Lei Sarbanes-Oxley (SOX) e Lei 9.613/98 (Dos crimes de lavagem de dinheiro). Fraude e corrupção nas empresas.

III – CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

1. GOVERNANÇA CORPORATIVA

- Introdução e conceitos básicos.
- Elementos históricos.
- Gestão da relação com *stakeholders* e dos conflitos de interesse.
- As instâncias da governança e os diferentes papéis e responsabilidades.
- Os diferentes papéis dos órgãos de fiscalização e controle, e compreensão de quando se tornam obrigatórios ou necessários.
- Os fatores motivadores para a adoção da governança: exigências legais, melhoria do processo de tomada de decisão, acesso a capital, coesão societária, planejamento e condução da sucessão.

2. GESTÃO DE RISCOS CORPORATIVOS

- Ciclo das estratégias e objetivos frente aos riscos e suas dinamicidades.
- Conceito e aplicação das Três Linhas de Defesa.
- Gestão baseada em riscos.
- Melhores práticas de gerenciamento de riscos.
- Indicadores-chave de risco.
- A importância de um Plano de Comunicação e Consulta; endomarketing, comunicação e formalização de registros dos riscos.

3. COMPLIANCE

- O papel dos órgãos da governança no compliance.
- Estrutura interna do compliance: compliance officer (papéis, responsabilidades e comportamentos desejados), Comitê de Ética, sistemas de controles internos e auditoria de compliance.
- Programas de Compliance: Código de Conduta, comunicação e treinamento, canais de denúncia
- Relação entre compliance, ética e cultura organizacional.
- Gestão da mudança para a criação de uma cultura pró-compliance.



Pontifícia Universidade Católica de São Paulo

Faculdade de Direito

PUC-SP

4. AMBIENTE LEGAL E INSTITUCIONAL

- Lei 6.404/76 - Sociedades Anônimas
- Lei 12.846/13 – Lei Anticorrupção Empresarial

IV – BIBLIOGRAFIA

Básica 3 obras

ASSI, M. Controles internos e cultura organizacional: como consolidar a confiança na gestão dos negócios, 2ª ed., São Paulo: Saint Paul, 2014;

CANDELORO, A.P.P.; RIZZO, M.B.M.; PINHO, V. Compliance 360º: Riscos, Estratégias, Conflitos e Vaidades no Mundo Corporativo. São Paulo: Trevisan, 2012;

COIMBRA, M.A.; MANZI, V.A, Manual de Compliance. São Paulo: Atlas. 2010;

Complementar 5 obras

BIEGELMAN, M.T., BARTOL, J.T. Executive Roadmap to Fraud Prevention and Internal Control: Creating a Culture of Compliance. New York: John Wiley & Sons. 2ed. 2012;

MANZI, V.A. Compliance no Brasil: consolidação e perspectivas. São Paulo: Saint Paul, 2008;

SILVA, E.C. Governança corporativa nas empresas: guia prático de orientação para acionistas, investidores, conselheiros de administração e fiscal, auditores, executivos, gestores, analistas de mercado e pesquisadores. 3. São Paulo Atlas 2012;



PUC-SP

Pontifícia Universidade Católica de São Paulo
Faculdade de Direito

STEINBERG, R.M. Governance, Risk Management, and Compliance: It Can't Happen to Us: Avoiding Corporate Disaster While Driving Success (Wiley Corporate F&A), New York: John Wiley and Sons. 2011;

SKALAK, S.L.; GOLDEN, T.W.; CLAYTON, M.M. A Guide to Forensic Accounting Investigation. New York: John Wiley & Sons. 2011. 2. Ed..