



Building a better
working world

Juntos construímos um mundo de negócios melhor

EY Brasil | Relatório de Gestão
do Comitê de Ética e Conformidade –
Exercício findo em 30 de junho de 2018

EMPRESA
PRÓ
ÉTICA
2017





Sumário

- 4 Atribuições do Comitê de Ética e Conformidade
- 5 Apresentação
- 7 Abertura
- 8 Palavra do presidente do Comitê de Ética e Conformidade
- 9 Aspecto relevante
- 10 Destaques do período
- 12 Gestão 2018
- 14 Resultados e conclusões





Comitê de Ética e Conformidade EY Brasil

Atribuições do Comitê de Ética e Conformidade

A EY Brasil instituiu, em janeiro de 2014, o Comitê de Ética e Conformidade visando à implementação de procedimentos de integridade que garantam:

- ▶ Promover a cultura de ética e conformidade da EY e os valores fundamentais consagrados no Código de Conduta Global e demais Políticas Internas EY
- ▶ Sistemas efetivos de controles internos
- ▶ Sigilo no recebimento e na apuração de denúncias, recomendando sobre consequências
- ▶ Não retaliação dos denunciantes
- ▶ Treinamentos periódicos com o intuito de promover a integridade
- ▶ Padrões de transparência na relação com o Governo e Setor Público

O Comitê de Ética e Conformidade também deve promover ações e iniciativas visando à conformidade com a Política Global Antissuborno e todas as demais normas correlatas, em especial a Lei Federal Anticorrupção nº 12.846/2013, por meio de processos significativos, eficazes e abrangentes.

Estrutura do Comitê de Ética e Conformidade

O Comitê de Ética e Conformidade se reporta diretamente ao CEO e ao Comitê Executivo da EY Brasil.

O Comitê de Ética e Conformidade é composto de 4 (quatro) membros efetivos, nomeados pelo CEO da EY Brasil e referendados pelo Comitê Executivo da firma. O mandato dos membros do Comitê é de 3 (três) anos, iniciando-se simultaneamente, tendo sido o primeiro Comitê formado em janeiro de 2014, cuja nomeação dos membros foi lavrada em ata.

Pelo menos um dos membros do Comitê de Ética e Conformidade deverá, necessariamente, ser também membro do Comitê Executivo da firma. Além de atuar como elo de ligação com o Comitê Executivo, este membro será sempre o *chairman* do Comitê de Ética e Conformidade.

O Diretor do Departamento Jurídico da EY Brasil também será nomeado automaticamente como membro do Comitê, considerando seus objetivos e a natureza dos temas que serão tratados.

Havendo circunstâncias que o exijam, o Comitê pode convocar interinamente outros profissionais (interna ou externamente) visando agregar conhecimentos específicos e recursos adicionais que permitam ao Comitê cumprir seus objetivos.

Apresentação

Comunicação, treinamento e monitoramento, prevenção e detecção no ciclo de vida do Programa de Conformidade Ética

Comunicando...

A EY Brasil permanece comprometida em estabelecer mecanismos de combate e tratamento a incidentes antiéticos, violações ao Código de Conduta Global da EY e comportamentos que configurem atos ilícitos.

O Comitê de Ética e Conformidade e a equipe de Conformidade Ética promovem comunicações sobre diversos temas relacionados a ética e integridade. São adotados e-mails, cartazes, *videowalls* e publicações eletrônicas para podermos interagir com todos os nossos profissionais. Nessas comunicações adotamos linguagem acessível e positiva, porém assertiva, em relação aos valores éticos que defendemos e que estão presentes em nosso Código de Conduta Global.

Treinando...

A liderança da EY no Brasil estimula fortemente a participação de todos os profissionais nos treinamentos sobre conformidade ética, acentuando este requisito como forma de aperfeiçoamento e progresso profissional.

Cabe ao Comitê de Ética e Conformidade, com o apoio das Linhas de Serviços e em conjunto com a Universidade Corporativa da EY, identificar a necessidade e propor a criação e a realização de treinamentos relacionados a conformidade ética.

Ministramos treinamentos, presenciais e a distância, sobre temas relacionados à ética e ao nosso Programa de Conformidade Ética. Estes treinamentos são direcionados a todos os nossos profissionais, desde trainees até sócios.

Neste ano fiscal proporcionamos três treinamentos a distância:

- *Anti-Bribery and You (Global EY)*.
- Lei Anticorrupção nº 12.846/13 - Aspectos relevantes.
- Treinamento anticorrupção específico para fornecedores e terceiros com os quais a EY interage.

O treinamento *Anti-Bribery & You*, traduzido para o português, foi elaborado pela equipe da EY Global. Ele é mandatório para 100 % dos nossos profissionais, desde trainees até sócios. Aborda o tema corrupção, incluindo a legislação americana anticorrupção - *Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)*.

O treinamento sobre a Lei Anticorrupção nº 12.846/13 Aspectos Relevantes foi elaborado pela equipe de Conformidade Ética da EY Brasil, também sendo aplicável e mandatório para todos os nossos profissionais. Aborda o tema corrupção, especialmente

a Lei nº 12.846/13, o decreto regulamentador nº 8.420/15 e a Política Antissuborno EY Brasil. No ano fiscal de 2018, 100 % dos profissionais de todas as categorias da EY Brasil concluíram este treinamento.

O treinamento anticorrupção, específico para fornecedores e terceiros com os quais a EY interage, também foi aplicado no ano fiscal de 2018, tendo, inclusive, previsão contratual.

Acreditamos que o Código de Conduta Global EY informa de maneira clara, fácil e objetiva os nossos valores bem como a forma como devemos nos relacionar com nossas equipes, nossos clientes e outras pessoas, além de acentuar a importância de sermos objetivos, íntegros e independentes em quaisquer situações enfrentadas em nosso dia a dia. Por isso mesmo, ele foi amplamente abordado pela equipe de Conformidade Ética nos treinamentos presenciais ocorridos na EYU ao longo do ano fiscal de 2018.

Desde outubro de 2018 estivemos em cada escritório EY no Brasil, interagindo face a face com nossos profissionais, tornando efetivo o compromisso de todos nós seguirmos avançando com ética, transparência e integridade.

Monitorando...

O tema relacionado a avaliação e monitoramento de riscos éticos foi considerado relevante quando estávamos construindo nosso Programa de Conformidade Ética.

A avaliação reiterada e dinâmica de riscos de conformidade ética serve de base para a constante atualização do nosso Programa de Conformidade Ética, seja por meio da previsão de aspectos inéditos nas políticas já existentes, seja pela criação de novas políticas e também mediante a criação e a execução de monitoramentos periódicos.

No ano fiscal de 2018 mapeamos os riscos éticos relacionados à Área de Compliance. Os líderes desta área atuaram em conjunto com a equipe de Conformidade Ética, identificando os riscos potenciais advindos do não atendimento às políticas internas EY por parte de nossos profissionais. É importante destacar que matrizes de riscos são documentos vivos e estão sujeitas a atualizações constantes.

Além disso, a equipe de Conformidade Ética realiza monitoramentos periódicos para aferir se as políticas internas EY e os planos de ação estabelecidos nos mapeamentos de riscos éticos já elaborados estão sendo, de fato, atendidos. A equipe de Conformidade Ética conta com o apoio de Profissionais da área técnica, os quais são alocados de acordo com a demanda necessária. Outras áreas internas cooperam com informações, tais como: Tecnologia da Informação, Financeiro, Talent Team e outras.



Abertura

A gestão de riscos de conformidade ética na EY Brasil contempla riscos decorrentes de comportamentos não éticos de seus profissionais, fornecedores e demais terceiros com os quais se relaciona ou venha a se relacionar, especialmente no que se refere às situações que possam envolver corrupção, fraude e lavagem de dinheiro.

Sob a ótica das boas práticas de governança corporativa, a EY Brasil tem implementado políticas e programas adequados com o objetivo de identificar e gerenciar seus riscos de conformidade ética, favorecendo o alcance dos seus objetivos estratégicos, operacionais e de conformidade ética.

Por meio do gerenciamento de riscos de conformidade ética temos buscado mitigar significativamente as ocorrências que possam trazer danos decorrentes de situações adversas nas operações regulares e nos novos projetos a ser implementados pela EY no Brasil.

A identificação de riscos éticos abrange o processo de busca, reconhecimento e descrição de riscos, incluindo a identificação das suas origens, causas e potenciais consequências. O processo de reconhecimento de riscos tem envolvido dados históricos, projeções e opiniões de especialistas, além de considerar as necessidades das partes interessadas.

A avaliação de riscos éticos tem auxiliado na tomada de decisões, especialmente estabelecendo medidas para evitá-los ou remediá-los.

Controles têm sido criados para mitigar riscos e já incluíram a adoção de novos procedimentos, revisões em políticas internas e treinamentos.

Monitoramentos de riscos éticos também estão sendo realizados com o objetivo de integrar o processo de gestão de riscos de conformidade ética à governança, à estratégia e ao planejamento, reforçando ainda mais os valores e os propósitos da EY Brasil.

Gestão de riscos no ciclo de vida do Programa de Conformidade Ética da EY Brasil

Palavra do presidente do Comitê de Ética e Conformidade

Nossa estrutura de apoio

Para operacionalizar as iniciativas do Comitê de Ética e Conformidade foi desenvolvida a equipe de Conformidade Ética.

Contamos com uma equipe de três profissionais atuando em tempo integral nas atividades específicas de conformidade ética. Além desta equipe, são alocados profissionais de nossas áreas técnicas para apoiar as especificidades relacionadas a apuração de denúncias, mapeamentos de riscos e monitoramentos de conformidade ética. Com o objetivo de mitigar riscos e investigar supostas condutas indevidas contamos com ferramentas digitais importantes.

Temos o apoio da equipe interna de Marketing, a qual nos auxilia no planejamento e na execução de ações focadas em estimular o respeito ao nosso Código de Conduta Global, demais políticas de conformidade ética e políticas internas da EY Brasil.

A EY University, nossa Universidade Corporativa, também atua com a equipe de conformidade ética na realização de treinamentos presenciais e a distância. Nossos treinamentos presenciais atendem os nossos profissionais desde o momento em que ingressam na EY. Ministrámos treinamentos para todas as categorias, desde trainees até sócios. Nossos treinamentos a distância são mandatórios para 100 % de nossos profissionais.

Entre as principais atribuições da equipe de Conformidade Ética estão:

- ▶ Desenvolver, implementar, manter e aperfeiçoar as políticas, programas e procedimentos para o funcionamento geral do Programa de Conformidade Ética, proporcionando seu conhecimento por parte dos profissionais da EY Brasil e terceiros que interagem ou esperam interagir com a EY Brasil, visando evitar condutas ilegais, antiéticas ou inapropriadas.
- ▶ Instituir e manter um programa de comunicação de Conformidade Ética efetivo, incluindo a conscientização acerca dos padrões de conduta esperados, o uso adequado dos canais de denúncias internas e a garantia ao anonimato dos denunciantes.

- ▶ Auxiliar os gestores na análise de riscos relacionados a fraudes, corrupção, lavagem de dinheiro e quaisquer outros incidentes éticos presentes nos procedimentos existentes bem como acompanhando a execução de planos de ação, quando necessários.
- ▶ Atuar com o Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil no tratamento das denúncias de não conformidade ética e violações ao Código de Conduta Global da EY.
- ▶ Realizar atividades de monitoramento de conformidade ética, promovendo avaliações contínuas dos riscos atinentes e alinhamento dos controles internos.

A equipe de Conformidade Ética atua como órgão interno independente, proporcionando avaliação das questões de conformidade ética, provendo reportes regulares ao Comitê de Ética e Conformidade, CEO e Comitê Executivo da EY Brasil e encaminhando questões que envolvam conformidade legal ao Departamento Jurídico da EY.

Para que possamos continuar contribuindo para a melhoria do nosso ambiente corporativo, tornando-o cada vez mais harmonioso, seguro e ético precisamos contar com o apoio de cada um dos nossos profissionais e parceiros de negócios.

Acreditamos que em equipe, com respeito e integridade, alcançaremos resultados cada vez mais sustentáveis para nossas carreiras e nossos negócios.

Um abraço cordial,

Idésio S. Coelho



Aspecto relevante

Código de Conduta Global EY

O Código de Conduta Global da EY apresenta padrões de comportamento que devem orientar as ações e a conduta de nossas equipes em todas as nossas atividades.

Nosso Código de Conduta Global e nossos valores representam nosso compromisso com todas as partes interessadas. Reconhecemos a confiança depositada em nós para que demonstremos qualidade e excelência em tudo o que fazemos.

É fundamental que estejamos em total conformidade com o Código de Conduta Global da EY. Assim, a mensagem que transmitimos é a de que trabalhamos com a força de nosso compromisso com o comportamento ético e com a qualidade, baseados no respeito e na confiança mútuos.

Entendemos que violações ao Código de Conduta Global não são aceitas e, por isso, devemos nos sentir à vontade para comentá-las por meio dos canais apropriados. A EY confere sigilo absoluto e não aceita discriminação ou retaliação de qualquer espécie em decorrência de informações encaminhadas de boa-fé sobre comportamentos ilegais ou antiéticos.

Sempre que nos deparamos com uma questão ética, cada um de nós tem a responsabilidade de agir de forma que nossas ações reflitam nossos valores, incluindo a responsabilidade de nos manifestar ao observar qualquer comportamento que, em nosso entender, não esteja de acordo com os princípios do nosso Código de Conduta.

Precisamos conhecer e viver o Código de Conduta EY. Todos somos partes fundamentais no processo de construção de um ambiente saudável, engrandecedor e transparente. A verdade sempre deve prevalecer e fazer parte do nosso cotidiano, profissional e pessoal.

Cada profissional EY é agente multiplicador dos valores em que acreditamos.



Destaques do período

Melhores práticas reconhecidas no Programa Empresa Pró-Ética 2017

Pelo terceiro ano consecutivo a Ernst & Young Auditores Independentes S/S participou do Programa Empresa Pró-Ética, promovido pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União.

Em 2017 a Ernst & Young Auditores Independentes S/S foi reconhecida no Programa Empresa Pró-Ética por promover, voluntariamente, boas práticas de integridade e de prevenção à corrupção, contribuindo para a construção de um ambiente mais ético e transparente no setor privado e em suas relações com o setor público.

As melhores práticas da EY foram destaque em duas seções, as quais foram divulgadas pelo Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União:

- ▶ Canais de Denúncia e Remediação.
- ▶ Análises de risco e monitoramentos.

A edição de 2017 do Programa Empresa Pró-Ética contou com a participação de 375 empresas de todos os portes e de diversos ramos de atuação. Do total de empresas inscritas, 198 enviaram o questionário de avaliação devidamente preenchido e no prazo estipulado. Após o processo de avaliação, 23 empresas foram aprovadas e reconhecidas como Empresa Pró-Ética.





Conquista da Certificação Anticorrupção Trace International 2018

A Ernst & Young Assessoria Empresarial foi novamente certificada pela TRACE International. A TRACE international é uma entidade empresarial sem fins lucrativos que atua na definição de padrões anticorrupção globais, tendo por objetivo prover dois elementos compartilhados em programas de conformidade anticorrupção: revisões de *due diligence* de agentes econômicos e treinamentos anticorrupção para o mercado global de consumidores.

Ser certificado pela Trace International significa que concluímos um processo abrangente de *due diligence* anticorrupção aceito internacionalmente. Ao ser certificados, passamos a portar uma valiosa credencial de conformidade que nos diferencia dos concorrentes e que é amplamente reconhecida na comunidade empresarial internacional. A EY foi incluída no TRACE Intermediary Directory, banco de dados de parceiros de negócios potenciais para empresas multinacionais, pesquisável publicamente.



Gestão 2018

No ano fiscal de 2018 tivemos os seguintes executivos EY como membros do Comitê de Ética e Conformidade:

Presidente do Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil



Idésio S. Coelho
Líder de Gestão de Riscos
EY Brasil

Vice-Presidente do Comitê de Ética e Conformidade
- EY Brasil e membro representante do Brasil no Conselho de Fiscalização de Ética das Américas (AEOB)



Andréa de Brito Fuga
Sócia de Transações Corporativas

Membro do Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil



Adilvo França
Sócio de Auditoria

Membro do Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil



Carla Correia
Diretora do Departamento Jurídico - EY Brasil



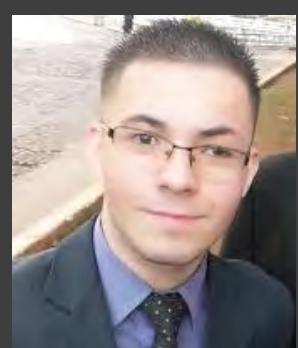
Como apoiadores de todas as iniciativas do Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil temos:



Raul Memória Neto
Diretor Associado
em Gestão de Riscos



**Luiz Mauricio Rocha
Pedro**
Analista de Gestão de Riscos



Everson José Alves
Assistente de Gestão
de Riscos

Resultados e conclusões

Objetivos estabelecidos para o ano fiscal de 2018

O Comitê de Ética e Conformidade alcançou os seguintes objetivos:

- ▶ Aperfeiçoamento contínuo do Programa de Conformidade Ética da EY Brasil
- ▶ Realização de monitoramentos de conformidade ética
- ▶ Mapeamento de riscos éticos junto às áreas internas
- ▶ Treinamento interno para 100 % dos seus profissionais, seja presencial ou a distância, em temas relacionados a ética e anticorrupção
- ▶ Participação e reconhecimento de suas melhores práticas no Programa Empresa Pró-Ética 2017
- ▶ Obtenção da Certificação anticorrupção Trace International 2018

Principais ações a ser desenvolvidas no ano fiscal de 2019

Para o ano fiscal de 2019 o Comitê de Ética e Conformidade da EY Brasil estabeleceu algumas principais iniciativas:

- ▶ Continuar com a agenda de mapeamento de riscos éticos junto às suas áreas internas, agora junto às suas Linhas de Serviços
- ▶ Expandir a agenda de monitoramentos de riscos éticos, passando a considerar aqueles inerentes aos serviços prestados por suas Linhas de Serviços
- ▶ Promover treinamentos internos para 100 % dos profissionais, seja presencial ou a distância
- ▶ Participar em fóruns extraempresa que tratem de temas relacionados à ética e ao combate à corrupção
- ▶ Participar do Programa Empresa Pró-Ética 2018/2019
- ▶ Buscar obter a Certificação anticorrupção Trace International 2019



Sobre a EY

A EY é líder global em serviços de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria. Nossos insights e os serviços de qualidade que prestamos ajudam a criar confiança nos mercados de capitais e nas economias ao redor do mundo. Desenvolvemos líderes excepcionais que trabalham em equipe para cumprir nossos compromissos perante todas as partes interessadas. Com isso, desempenhamos papel fundamental na construção de um mundo de negócios melhor para nossas pessoas, nossos clientes e nossas comunidades.

No Brasil, a EY é a mais completa empresa de Auditoria, Impostos, Transações Corporativas e Consultoria, com 5.000 profissionais que dão suporte e atendimento a mais de 3.400 clientes de pequeno, médio e grande portes.

EY refere-se à organização global e pode referir-se também a uma ou mais firmas-membro da Ernst & Young Global Limited (EYG), cada uma das quais é uma entidade legal independente. A Ernst & Young Global Limited, companhia privada constituída no Reino Unido e limitada por garantia, não presta serviços a clientes.

© 2019 EYGM Limited. Todos os direitos reservados.

Esta é uma publicação do Departamento de Marca, Marketing e Comunicação. A reprodução deste conteúdo, na totalidade ou em parte, é permitida desde que citada a fonte.

ey.com.br

[#BetterWorkingWorld](http://ey.com/betterworkingworld)

[facebook | EYBrasil](#)
[twitter | EY_Brasil](#)
[linkedin | ernstandyoung](#)
[app | ey.com.br/eyinsights](#)