



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 31 de dezembro de 2019





Relatório de Gestão Comitê de Ética e Conformidade

- 04 | Ações de Apoio pelo CEO e Comitê Executivo ao Programa de Conformidade Ética
- 05 | Apresentação
- 07 | Abertura
- 08 | Palavra do Presidente do Comitê de Ética e Conformidade
- 10 | Destaques do período
- 12 | Gestão 2019
- 14 | Resultados e Conclusões

Comitê de Ética e Conformidade EY Brasil

Ações de apoio do CEO e Comitê Executivo ao Programa de Conformidade Ética

O papel do CEO e do Comitê Executivo da EY Brasil como patrocinadores de políticas de grande relevo é fundamental para o êxito de toda e qualquer iniciativa que envolva ações corporativas, em especial aquelas que impliquem na adoção de comportamento ético e de combate à corrupção e fraudes de qualquer natureza.

A EY Brasil permanece comprometida em implementar medidas preventivas e corretivas para o tratamento de comportamentos que estejam ou pareçam estar em desacordo com o Código de Conduta Global EY, Leis e Regulamentos Profissionais.

O CEO e Comitê Executivo da EY Brasil apoiam o Programa de Conformidade Ética por meio de múltiplas ações, entre elas:

- ▶ Designação de Gestor da Área de Risk Management, provendo-o da adequada estrutura de apoio para assegurar a funcionalidade do Programa de Conformidade Ética;
- ▶ Garantia de atuação da Área de Risk Management de forma independente e autônoma em relação às demais Áreas da EY Brasil, evitando conflitos de interesses e assegurando a isenção em sua atuação;
- ▶ Agilidade no debate de temas relevantes, especialmente por meio do Comitê Executivo e do Comitê de Ética e Conformidade;
- ▶ Estímulo à adoção de sistemas de controles internos adequados aos riscos de negócios praticados, visando proporcionar segurança operacional e maior confiabilidade aos seus investidores e terceiros com os quais se relaciona;
- ▶ Apoio ao Programa de Conformidade Ética por meio de comunicados específicos, palestras ou quaisquer outros meios definidos como adequados para essa finalidade;
- ▶ Envolvimento junto ao Programa de Conformidade Ética, avaliando e tomando decisões em conformidade com as estratégias definidas pela EY Brasil, no que diz respeito aos aspectos éticos dos negócios; e
- ▶ Apoio às ações preventivas e corretivas recomendadas pelo Comitê de Ética e Conformidade e pela Área de Risk Management.

Apresentação

Comunicar atos que contrariem ou pareçam contrariar nosso Código de Conduta Global, Leis e Regulamentos Profissionais

Reputação e compromisso com as partes interessadas

Todos os Profissionais EY devem conhecer e agir em conformidade com nosso Código de Conduta Global, Leis e Regulamentos Profissionais.

A EY se compromete em fazer sua parte na construção de um mundo de negócios melhor, contribuindo para o engrandecimento da economia, engajamento de nossos Profissionais, clientes e comunidades, tornando nossas atividades efetivamente propulsoras de resultados positivos e impactantes.

O Código de Conduta Global EY e os nossos valores sustentam esse objetivo, representando nosso compromisso junto a todas as partes interessadas.

É comum que nos deparamos com situações desafiadoras e difíceis. Isso faz parte do ambiente em que vivemos e trabalhamos. No entanto, a integridade e o profissionalismo com que tratamos esses desafios, definem nossa reputação.

Cada um de nós é responsável pelas próprias decisões, estejam elas relacionadas à nossa vida profissional ou privada. Nossa postura profissional gera reflexos diretos em nossa vida pessoal, assim como aquilo que praticamos na esfera particular tem conexão com nossa reputação profissional.

Somos responsáveis mutuamente por nossos colegas da EY de todo o mundo. Quaisquer atitudes indevidas, isoladamente consideradas, potencialmente podem produzir resultados desastrosos para a Organização como um todo.

Código de Conduta Global: Diálogo e Canais

Nosso Código de Conduta Global estabelece um conjunto claro de normas para a condução dos negócios, prevendo um modelo ético e comportamental que deve guiar nossas ações nessas escolhas desafiadoras.

Diante de questões éticas, devemos agir estritamente em conexão com nossos valores. Ao agirmos dessa forma, reforçaremos nosso compromisso com a conformidade ética.

Temos certeza que o diálogo sempre será o meio mais adequado para a solução de conflitos. No entanto, temos canais adequados para recebermos relatos de fatos que contrariem ou pareçam contrariar nosso Código de Conduta Global, Leis e Regulamentos Profissionais.

São eles:

- Líderes EY
- Equipe de Talent
- Equipe do Departamento Jurídico
- Comitê de Ética e Conformidade
(comite.etica-conformidade@br.ey.com)
- EY Ethics Hotline (www.eyethics.com)

Lei Federal n. 12.846/13

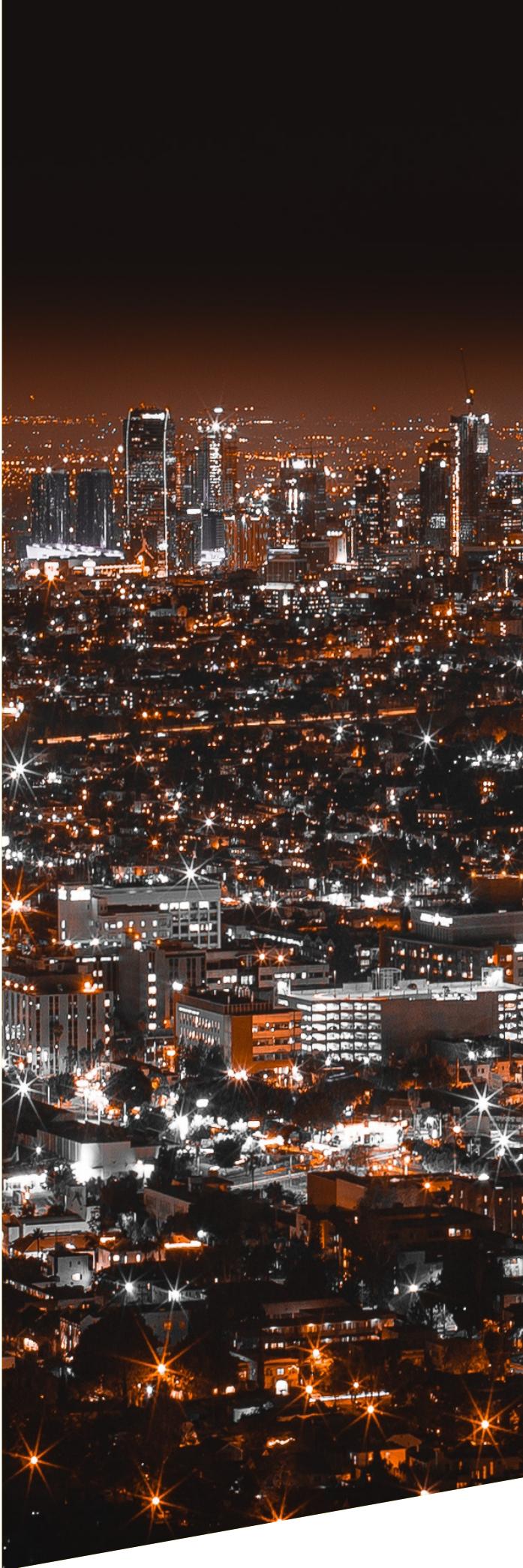
(Lei Anticorrupção)

A Política Antissuborno da EY Brasil está em sintonia com as disposições do Código de Conduta Global EY e com as introduções feitas ao ordenamento jurídico brasileiro pela Lei n. 12.846/2013, que prevê a proibição do suborno, em todas as suas formas, inclusive pagamentos por facilitação e fraudes em licitações.

A Política Antissuborno da EY Brasil:

- revela nossa obrigação em cumprir as leis antissuborno;
- fornece definição ampla sobre o que é suborno;
- identifica a responsabilidade pela divulgação de situações potenciais relacionadas ao suborno envolvendo tanto a EY como seus Profissionais, seja ativa ou passivamente;
- orienta sobre o que devemos fazer ao descobrirmos subornos em nossos clientes.

Em janeiro de 2014, foi instituído na EY Brasil o Comitê de Ética e Conformidade, responsável pelas ações relacionadas ao cumprimento desta Política, funcionando de acordo com seu Regimento Interno, aprovado pelo Comitê Executivo da Firma.



A Lei Federal n.12.846/13 dispõe sobre a responsabilização objetiva, administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a Administração Pública, nacional ou estrangeira, cometidos por seus prepostos. Entende-se por responsabilidade objetiva aquela que decorre da prática de um ato ilícito ou de uma violação ao direito de outrem que, para ser provada e questionada em juízo, independe da investigação de culpa ou de gradação de envolvimento do agente causador do dano.

Na EY, mantemos registros que refletem precisa e corretamente todas as transações que efetuamos. Nossos Profissionais são orientados a seguirem todos os controles, práticas e procedimentos internos, além das normas e práticas aplicáveis à divulgação de informações contábeis e financeiras, ao prepararem documentos ou registros da EY.

Também configura responsabilidade dos Profissionais da EY, ao empregar agentes, consultores ou terceiros que pratiquem atos em nome da EY, conduzir adequado processo de diligência para nos certificarmos de que nossos pagamentos de comissões ou honorários não sejam utilizados para fins de suborno ou ilegais.

Os Profissionais da EY devem reportar suas preocupações com eventuais indícios de suborno, sempre que:

- ▶ suspeitarem que outro Profissional da EY ou terceiro que atue em nome da EY possa ter incorrido em conduta prevista como crime pela Lei n. 12.846/13;
- ▶ receberem solicitações ou ofertas inadequadas, envolvendo pagamentos, ainda que tenham partido de seu superior hierárquico.

Abertura

Monitoramentos internos aplicáveis ao Programa de Conformidade Ética

Como estratégia para asseguramos que o Código de Conduta Global EY e demais políticas internas estão sendo devidamente respeitados, a equipe de Conformidade Ética desenvolve e executa monitoramentos internos periódicos.

Neste contexto, as principais atribuições da equipe de Conformidade Ética são:

- ▶ Elaborar plano periódico de monitoramentos internos aplicáveis ao Programa de Conformidade Ética;
- ▶ Orientar a equipe própria sobre a realização das atividades de monitoramento interno aplicáveis ao Programa de Conformidade Ética;
- ▶ Acompanhar as atividades de monitoramento interno;
- ▶ Analisar os resultados gerados nas atividades de monitoramento interno;
- ▶ Reportar os trabalhos ao Comitê de Ética e Conformidade.

Todos os Profissionais que executam as atividades de monitoramento interno pautam sua conduta pessoal e profissional segundo princípios éticos e atuam de forma a garantir a integridade e a confidencialidade dos resultados.

O plano de monitoramento interno aplicável ao Programa de Conformidade Ética deve descrever seus objetivos e apresentar o planejamento detalhado dos trabalhos a serem realizados.

O Código de Conduta Global EY e todas as políticas da EY Brasil que, de alguma forma, estão expostas a riscos de Conformidade Ética serão passíveis de serem verificadas por meio do plano de monitoramento interno.

Como funciona

O escopo do plano de monitoramento interno aplicável ao Programa de Conformidade Ética considera as melhorias contínuas implementadas nos diversos processos ao longo dos tempos.

A execução das atividades de monitoramento interno considera a relevância e a criticidade dos pontos a serem visitados, seguindo os itens:

- ▶ **Identificação de riscos:** nesta etapa, são analisadas as Políticas Internas da EY Brasil bem como as Políticas Globais aplicáveis às operações da EY Brasil, os respectivos processos e identificados os potenciais riscos inerentes à Conformidade Ética;
- ▶ **Frequência e método:** indicação da frequência com que os testes são aplicados e o método de seleção das amostras;
- ▶ **Comunicação dos resultados:** a partir das evidências obtidas na fase de testes, os gestores envolvidos nos processos são comunicados sobre os resultados gerados e podem esclarecer sobre o que motivou as não conformidades apuradas;
- ▶ **Criação do plano de ação:** etapa na qual o Gestor do processo em que a não conformidade foi identificada estabelece o plano de ação saneador. A equipe de Conformidade Ética pode participar da fase de criação do plano de ação, fornecendo o suporte técnico necessário à sua construção.

O plano de ação deverá cobrir os seguintes aspectos:

- O que será implementado em relação à não conformidade apontada (a ação, em si);
- Por que esta ação deve ser realizada (o objetivo);
- Quem irá realizar a mudança necessária (os responsáveis);
- Onde a ação deve ser executada (a localização);
- Quando a ação deve ser realizada (tempo ou condição);
- Como deve ser realizada a ação (modo, meios, método etc.); e

- ▶ **Acompanhamento do plano de ação:** atividade conjunta entre o Gestor do processo no qual a não conformidade foi identificada e a equipe de Conformidade Ética, visando aferir a adequada implementação do plano de ação concebido e acordado.

Não conformidades graves ou que sejam recorrentes são monitoradas de forma contínua pela equipe de Conformidade Ética.

Palavra do Líder do Comitê de Ética e Conformidade

Vamos tornar o Código de Conduta Global EY cada vez mais efetivo



Alexandre Hoeppers

Líder do Comitê de Ética e Conformidade e de Risk Management EY Brasil

Nosso Código de Conduta Global apresenta a estrutura ética sobre a qual precisamos apoiar nossas decisões, como indivíduos e como membros de nossa organização global. O Código foi elaborado a partir dos nossos valores e apresenta os princípios básicos que devemos observar para que possamos atuar de forma íntegra, responsável e ética.

É nossa responsabilidade nos manifestarmos ao observar qualquer comportamento que, segundo nossa percepção, não esteja de acordo com os princípios do nosso Código de Conduta. Nossa manifestação deve estar livre de qualquer receio ou constrangimento em decorrência de potenciais retaliações.

Temas do cotidiano, de menor gravidade, embora relevantes, não devem ser reportados diretamente ao Comitê de Ética e Conformidade. Lembre-se que nossos gestores, líderes de escritório, líderes das linhas de serviço e Talent Team estão comprometidos com a solução de conflitos do dia a dia, respeitando os valores da firma.

Cada um de nós deve refletir sobre a forma mais adequada para resolver as questões com as quais nos deparamos, muitas delas inerentes ao fato de vivermos em sociedade. Estimulamos a prática da comunicação aberta, honesta e tempestiva, preservando o respeito mútuo e a transparência em nossas palavras e atitudes.

Temas relevantes e que violam nosso Código de Conduta devem ser compartilhados com o Comitê de Ética e Conformidade da EY Brasil. Todos os relatos recebidos por meio dos canais de denúncias são tempestiva e cuidadosamente analisados. Temas reportados e confirmados são tratados com seriedade, gerando consequências ao Profissional que deu causa ao desvio.

O canal EY Ethics Hotline deve ser utilizado de forma responsável e jamais servir como instrumento de retaliação entre nossas pessoas. Entre em contato com o Comitê de Ética e Conformidade pelo e-mail (comite.etica-conformidade@br.ey.com) sempre que existirem dúvidas quanto ao uso do canal.

O uso apropriado dos canais internos de denúncias reflete nossa maturidade ao enfrentar as adversidades que nos rodeiam e garante que, com respeito e integridade, alcancemos um ambiente de trabalho sustentável e equilibrado.

Agradeço o comprometimento e atenção de cada um de vocês.

Aspecto relevante

Treinamentos presenciais sobre o Código de Conduta Global EY

Em 2019, o Comitê de Ética e Conformidade, com o apoio integral da EYU, ministrou treinamentos presenciais sobre o Código de Conduta Global EY em todos os escritórios da EY no Brasil.

Aproximadamente dois mil Profissionais, de trainees a sócios, participaram efetivamente dos treinamentos, compartilhando experiências, esclarecendo dúvidas e tornando-se multiplicadores dos valores e do Código de Conduta Global da EY.

Temos observado que nossas pessoas têm se aproximado cada vez mais do nosso Código de Conduta, vivendo de forma mais intensa os valores EY e se comprometendo com a responsabilidade de juntos construirmos um mundo de negócios melhor e uma sociedade mais ética e transparente, com energia e entusiasmo, baseada nos princípios da integridade, respeito e confiança.

Confira algumas turmas que estiveram conosco:

Precisamos conhecer e viver o Código de Conduta Global 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 um agente propagador dos valores em que acreditamos.



Destaques do período

Programa Empresa Pró-Ética 2018-2019

Pelo quarto ano consecutivo, a **Ernst & Young Auditores Independentes S/S** participou do Programa Empresa Pró-Ética, promovido pela Controladoria-Geral da União (CGU), e foi reconhecida por promover, voluntariamente, boas práticas de integridade e de prevenção à corrupção e à fraude, contribuindo para a construção de um ambiente mais ético e transparente no setor privado e em suas relações com o setor público.

Até 2017, o Programa Empresa Pró-Ética ocorria anualmente. A partir desta edição (2018-2019), tornou-se bianual.

Além da periodicidade, houve mudanças na pontuação das áreas de avaliação. Tiveram maior peso na nota final, em relação às últimas edições, os temas “Comprometimento da Alta Direção e Compromisso com a Ética” e “Canais de Denúncia e Remediação”. As demais áreas são: “Políticas e Procedimentos”; “Comunicação e Treinamento”; “Análise

de Risco e Monitoramento”; e “Transparência e Responsabilidade Social”.

A edição 2018-2019 do Pró-Ética contou com a participação de 373 empresas de todos os portes e de diversos ramos de atuação. Destas, 222 enviaram o questionário de avaliação devidamente preenchido no prazo estipulado. Após o processo de avaliação, 26 empresas foram aprovadas e reconhecidas como Empresa Pró-Ética 2018-2019. Os resultados foram divulgados durante a 1ª Conferência Internacional de Promoção da Integridade, em dezembro de 2019.

A **Ernst & Young Auditores Independentes S/S** é a única empresa de grande porte de serviços de auditoria reconhecida no Programa Empresa Pró-Ética em três edições.

Confira abaixo, as 26 empresas Pró-Ética 2018-2019.

EMPRESA PRÓ ÉTICA

Conheça as empresas Pró-Ética 2018-2019

The slide features a green header with the text "EMPRESA PRÓ ÉTICA" and "Conheça as empresas Pró-Ética 2018-2019". Below the header is a grid of 26 company logos arranged in five rows. The companies listed are: 3M, ABB, ALUBAR, amil, Banco do Brasil, ccee, sabesp, COPEL, CPFL ENERGIA, enel, onco CLÍNICAS, Grupo Fleury, ICTS, protiviti, Itaú, MIP ENGENHARIA S/A, natura, NEOENERGIA, nova SB, novo nordisk, PPG, EY, RADIX, Tecnew Informática, TIM, Unimed, and Vezzi LAPOLLA MESQUITA ADVOGADOS.

Certificação Anticorrupção Trace International 2019

A Ernst & Young Assessoria Empresarial foi novamente certificada pela TRACE International, 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 sermos 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 2019

Líderança do Comitê de Ética e Conformidade | EY Brasil

Em 2019, tivemos mudanças importantes na composição do Comitê de Ética e Conformidade.

Em 1º de agosto de 2019, **Idésio Coelho**, que esteve à frente do Comitê de Ética e Conformidade desde sua criação em janeiro de 2014, transferiu suas atribuições para **Alexandre Hoeppers**.

Também tivemos mudanças na Vice-liderança do Comitê de Ética e Conformidade - EY Brasil.

A Sócia **Andrea Fuga**, que por quase três anos integrou o Comitê de Ética e Conformidade da EY Brasil e foi a representante LAS no Conselho de Fiscalização de Ética das Américas (AEOB), transferiu suas atribuições para a Sócia Tatiana da Ponte.

Idésio S. Coelho | Sócio de Auditoria



Alexandre Hoeppers | Líder do Comitê de Ética e Conformidade e de Risk Management EY Brasil

Alexandre Hoeppers iniciou sua carreira em auditoria e, mais tarde, desempenhou papel importante como Líder de FAAS. Passou para TAX e assumiu a liderança de Global Compliance Reporting na EY Brasil.

Para Hoeppers, “**assumir novas funções é sempre um desafio e um meio para o crescimento pessoal e profissional, além de proporcionar à Empresa uma oportunidade ímpar de evoluir com novas perspectivas e energia de diferentes pessoas**”.

Andréa de Brito Fuga | Sócia de Transações Corporativas



Tatiana da Ponte | Vice-líder do Comitê de Ética e Conformidade

Tatiana da Ponte atua como Líder de PAS D&I (Diversity & Inclusiveness) e do Tax Digital Foundry para LAS e LAN. Durante sua carreira, Tatiana se envolveu profundamente com os temas de D&I, seja em sua própria experiência como líder (PAS e TAX), seja como fundadora do EY Institute.

Membros do Comitê de Ética e Conformidade EY Brasil



Adilvo França
Sócio de Auditoria
EY Brasil



Carla Correia
Diretora do Departamento
Jurídico | EY Brasil

Apoiadores de todas as iniciativas do Comitê de Ética e Conformidade | EY Brasil



Raul Memória Neto
Diretor Associado em
Gestão de Riscos | EY Brasil



Stephanie Davanco
Assistente de Gestão
de Riscos | EY Brasil



Everson José Alves
Assistente de Gestão
de Riscos | EY Brasil



**João Kleber
Amorim Araujo**
Assistente de Gestão
de Riscos | EY Brasil

Resultados e Conclusões

Objetivos alcançados em 2019

Atuamos de forma determinada para a consecução dos objetivos traçados e conseguimos:

- ▶ Continuar com a agenda de mapeamento de riscos éticos junto às áreas internas;
- ▶ Expandir a agenda de monitoramentos de riscos éticos, passando a considerar aqueles inerentes aos serviços prestados pelas Linhas de Serviços;
- ▶ Promover treinamentos internos para 100 % dos Profissionais, seja presencial ou a distância;
- ▶ Obter o reconhecimento como Empresa Pró-Ética 2018/2019;
- ▶ Obter a Certificação Anticorrupção TRACE Internacional 2019.

Principais ações a serem desenvolvidas em 2020

No ano de 2020, o Comitê de Ética e Conformidade da EY Brasil tem como principais iniciativas:

- ▶ Continuar com a agenda de mapeamento de riscos éticos, agora junto às suas Linhas de Serviços;
- ▶ Manter a agenda de monitoramentos de riscos éticos, considerando aqueles inerentes aos serviços prestados por suas Linhas de Serviços;
- ▶ Promover treinamentos internos para 100 % dos Profissionais, seja presencial ou a distância;
- ▶ Intensificar o acompanhamento acerca de empresas investigadas por Órgãos Oficiais em decorrência da prática de atos de corrupção, de forma a mitigar riscos nos relacionamentos da EY junto a terceiros;
- ▶ Desenvolver e executar plano de ação para atender às recomendações emanadas do Programa Empresa Pró-Ética 2018/2019 pela Controladoria-Geral da União (CGU);
- ▶ Obter a Certificação Anticorrupção TRACE Internacional 2020.



EY

Auditoria | Impostos | Transações Corporativas | Consultoria

SOBRE A EY

A EY é líder global em serviços de Auditoria, Consultoria, Impostos e Transações Corporativas. 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, Consultoria, Impostos e Transações Corporativas, 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.

© 2020 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.

www.ey.com.br

[Facebook | EYBrasil](#)

[Instagram | eybrasil](#)

[Twitter | EY_Brasil](#)

[Linkedin | EY](#)

[Youtube | EYBrasil](#)