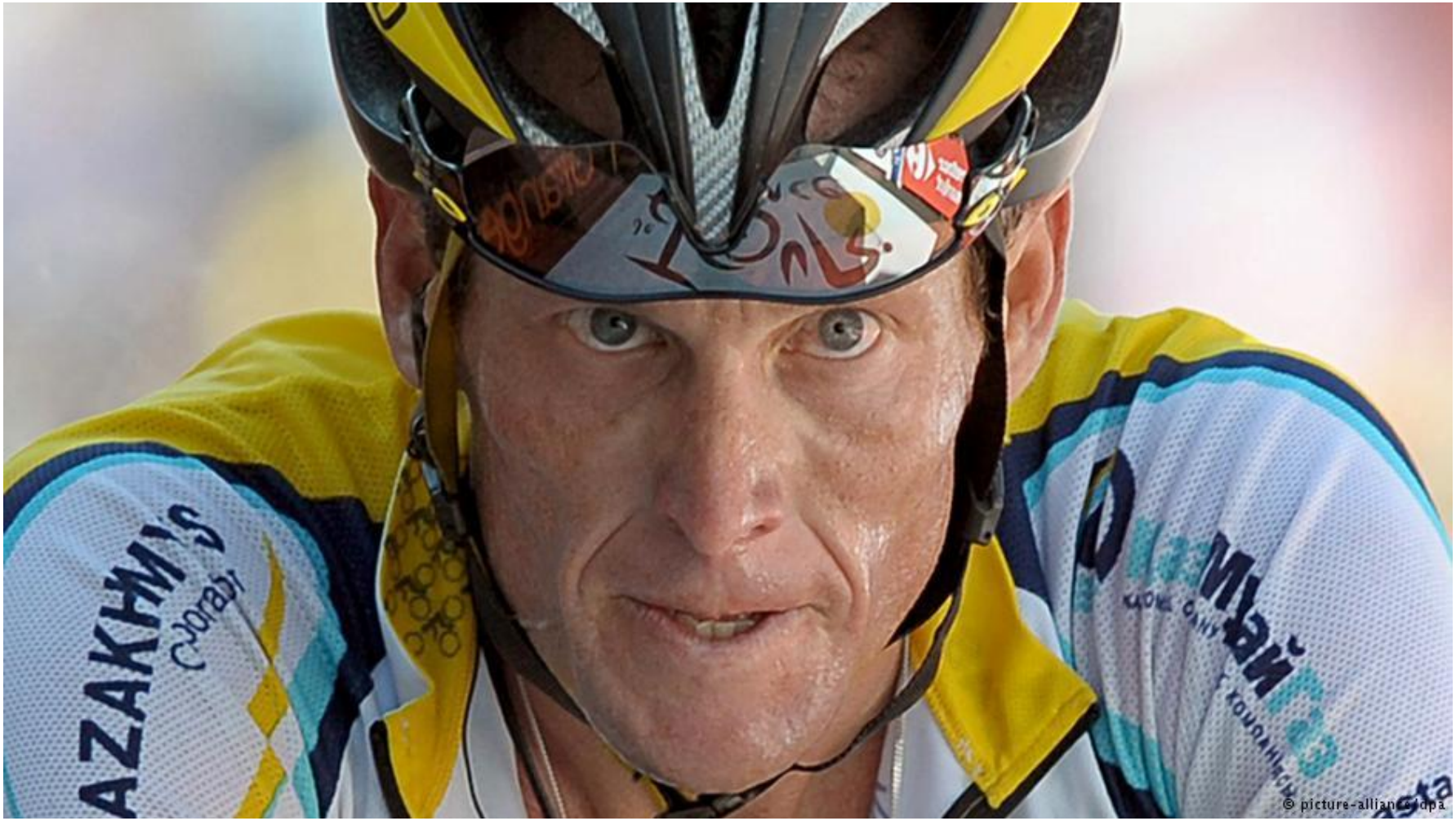
Conferência Lei da Empresa Limpa: pesquisas e reflexões

Prof. Dalton Sardenberg, PhD
Fundação Dom Cabral

18 de Novembro de 2014

FUNDAÇÃO DOM CABRAL
FDC
DESENVOLVIMENTO DE EXECUTIVOS E EMPRESAS



Lance Armstrong era exemplo de superação por ter vencido a Volta da França por sete vezes, após derrotar um câncer.

Em reprovação à competição ... ilícita

Lance Armstrong decepcionou seus fãs, perdeu todos os títulos conquistados e foi banido do esporte. Além disso, perdeu a maioria dos patrocinadores, alguns dos quais abriram processo contra ele.

Em louvor à competição ... limpa.

Em louvor à cooperação ... que incentiva a competição

Em louvor à competição e a cooperação ... éticas.

"Ética é o conjunto de valores e princípios que usamos para decidir as grandes questões da vida e definirmos nossa conduta. As questões fundamentais são: Quero, Posso e Devo... Você tem paz de espírito quando aquilo que você quer é aquilo que você pode e é o que você deve. Fazer, escolher ou decidir ... A ética está ligada a nossa decência. O prefixo "dec" tem o significado de embelezar, então uma pessoa decente embeleza, enquanto uma que é indecente enfeia.".

ÉTICA

Weber (1905) destaca duas teorias éticas:

- ***Ética da convicção:*** é pautada por valores e normas previamente estabelecidos, cujo efeito primeiro consiste em moldar as ações que deverão ser praticadas.
  Quem a adota, guia-se pela **consciência**.

- ***Ética da responsabilização:*** diz que somos responsáveis por aquilo que fazemos e nasce a partir da necessidade de atender as expectativas da coletividade.
  Quem a adota, guia-se por uma **análise de risco**.

COMPLIANCE

PESQUISA DOS BENEFÍCIOS DO *COMPLIANCE*

- Baseado no banco de dados do *World Competitiveness Yearbook* – Pesquisa mundial de competitividade do IMD
- Foram considerados dados de 59 nações ao longo de 18 anos (1995 a 2012).
- Para tanto, consideramos com 99% de confiança (estatísticas t e F).
- Aplicação de técnicas em painel para análise dos dados:

  Os *dados em painel são utilizados pela possibilidade de se combinar efeitos de séries temporais com efeitos transversais (cross-section) para um conjunto de n X T observações.*

RESULTADOS

Econômico

Como o *compliance* das empresas nacionais pode afetar o crescimento econômico das nações?

- Países que possuem empresas que atendem aos requisitos de *compliance* tendem a ter uma geração de produto maior.
  - Uma empresa que cumpre suas obrigações e realiza práticas adequadas de auditoria e contabilidade.
  - Que possui um Conselho de Administração efetivo na supervisão da companhia.
  - Que tem práticas éticas devidamente implantadas na organização.
  - Que não possuem práticas de suborno e corrupção.
  - Que possuem transparência de informações em níveis satisfatórios.

- Com 99% de confiabilidade, o *compliance* responde por 2,19% das variações do PIB.

RESULTADOS

Empresarial

Como o *compliance* das empresas nacionais pode afetar a produtividade empresarial?

- Variáveis componentes de construto *compliance:*
  - Uma empresa que cumpre suas obrigações e realiza práticas adequadas de auditoria e contabilidade.
  - Que possui um Conselho de Administração efetivo na supervisão da companhia.
  - Que tem práticas éticas devidamente implantadas na organização.
  - Que não possuem práticas de suborno e corrupção.
  - Que possuem transparência de informações em níveis satisfatórios.

- Com 99% de confiabilidade, o *compliance* responde por **2,19% das variações do PIB.**

RESULTADOS

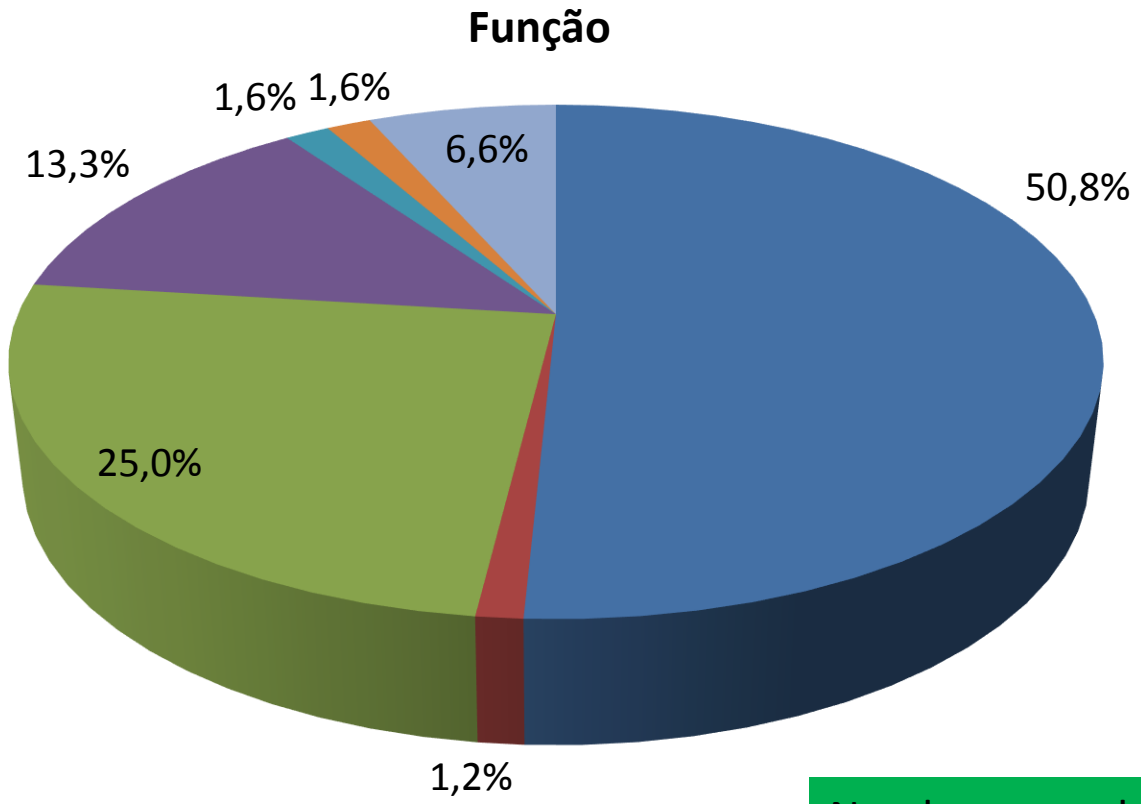
Empresarial

Como o *compliance* das empresas nacionais pode afetar a produtividade empresarial?

- Países que possuem empresas que atendem aos requisitos de *compliance* tendem a ter maior produtividade da mão de obra.
  - Com 99% de confiabilidade, o *compliance* responde por **23,62% das variações da produtividade do trabalho** (PIB / por pessoas empregadas por hora trabalhada).
- Países que possuem empresas que atendem aos requisitos do *compliance* tendem a ter níveis maiores de produtividade geral.
  - Com 99% de confiabilidade, o *compliance* responde por **24,80% das variações de produtividade geral** (PIB / pessoas empregadas).
- Países que possuem empresas que atendem aos requisitos do *compliance* tendem a ter níveis maiores de resiliência aos ciclos e flutuações econômicas.
  - Com 99% de confiabilidade, o *compliance* responde por **60,45% das variações da resiliência econômica do país e das empresas**.

PESQUISA LEI DA EMPRESA LIMPA

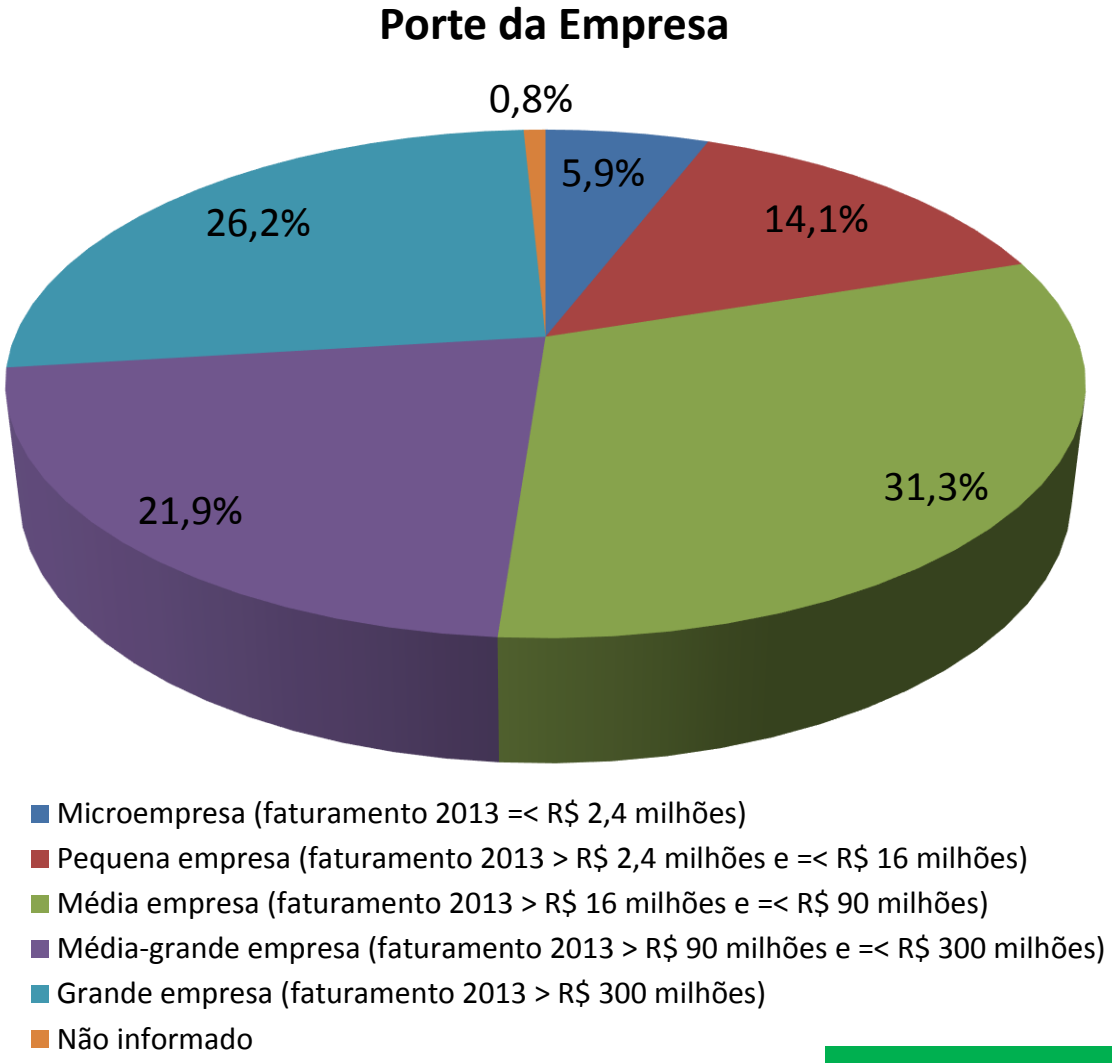
Perfil dos Respondentes



No. de respondentes = 286

PESQUISA LEI DA EMPRESA LIMPA

Perfil dos Respondentes

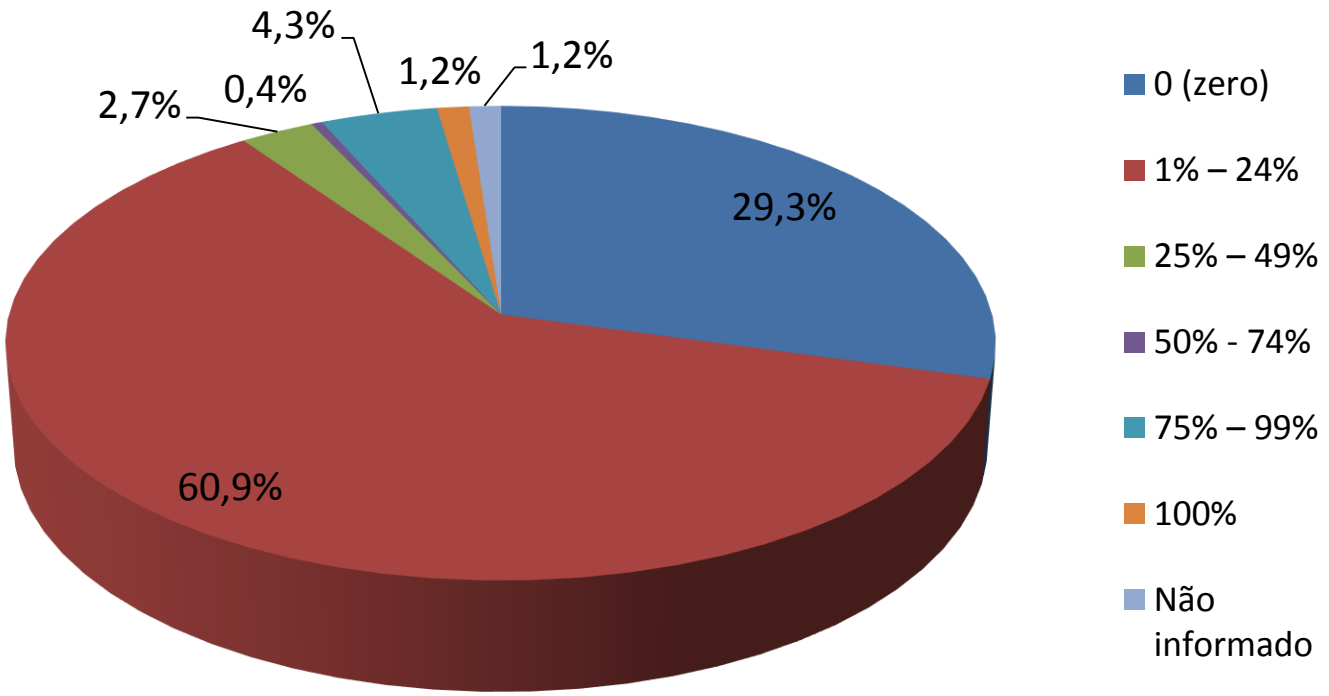


No. de respondentes = 286

PESQUISA LEI DA EMPRESA LIMPA

Perfil dos Respondentes

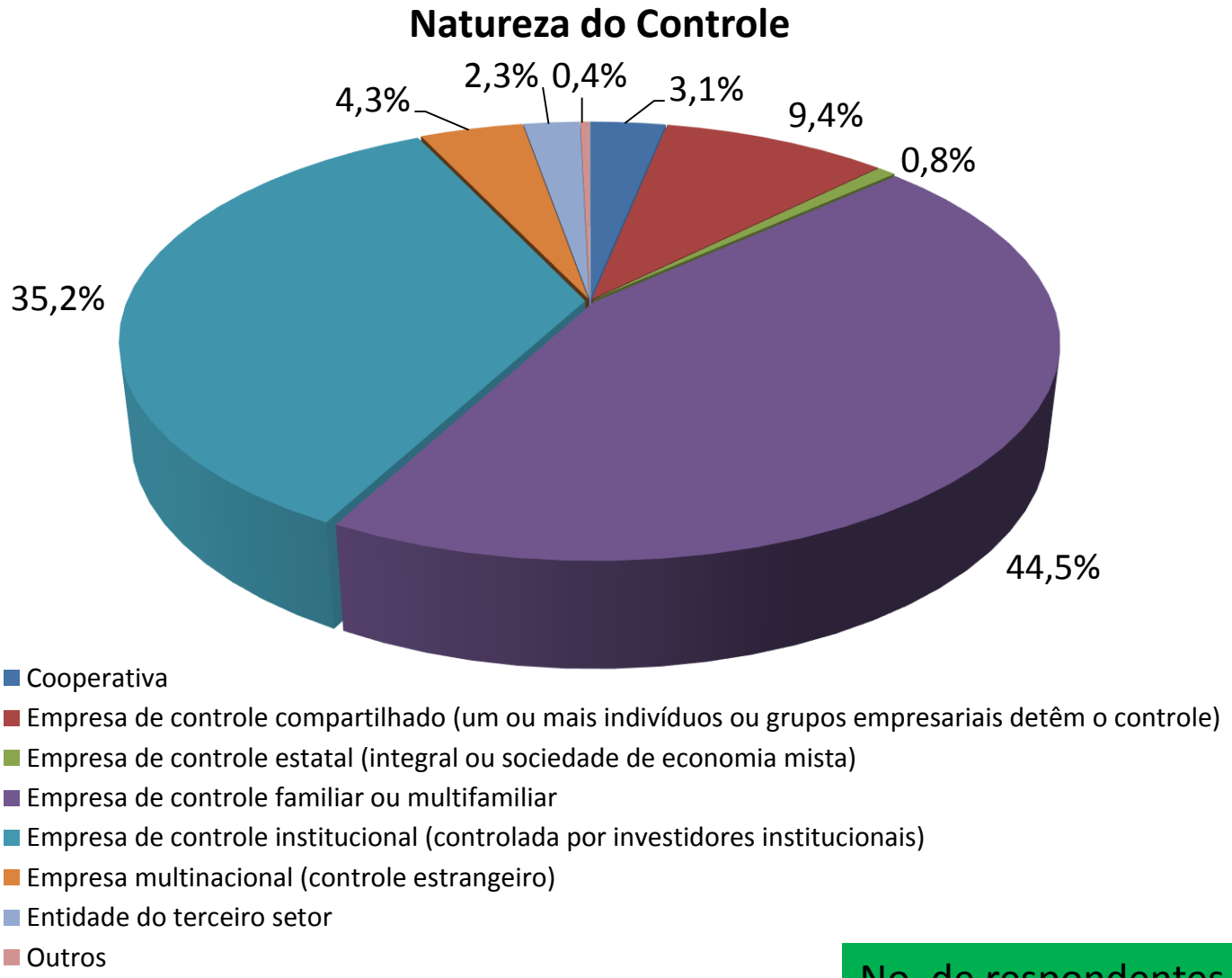
Volume do faturamento que advém do setor público



No. de respondentes = 286

PESQUISA LEI DA EMPRESA LIMPA

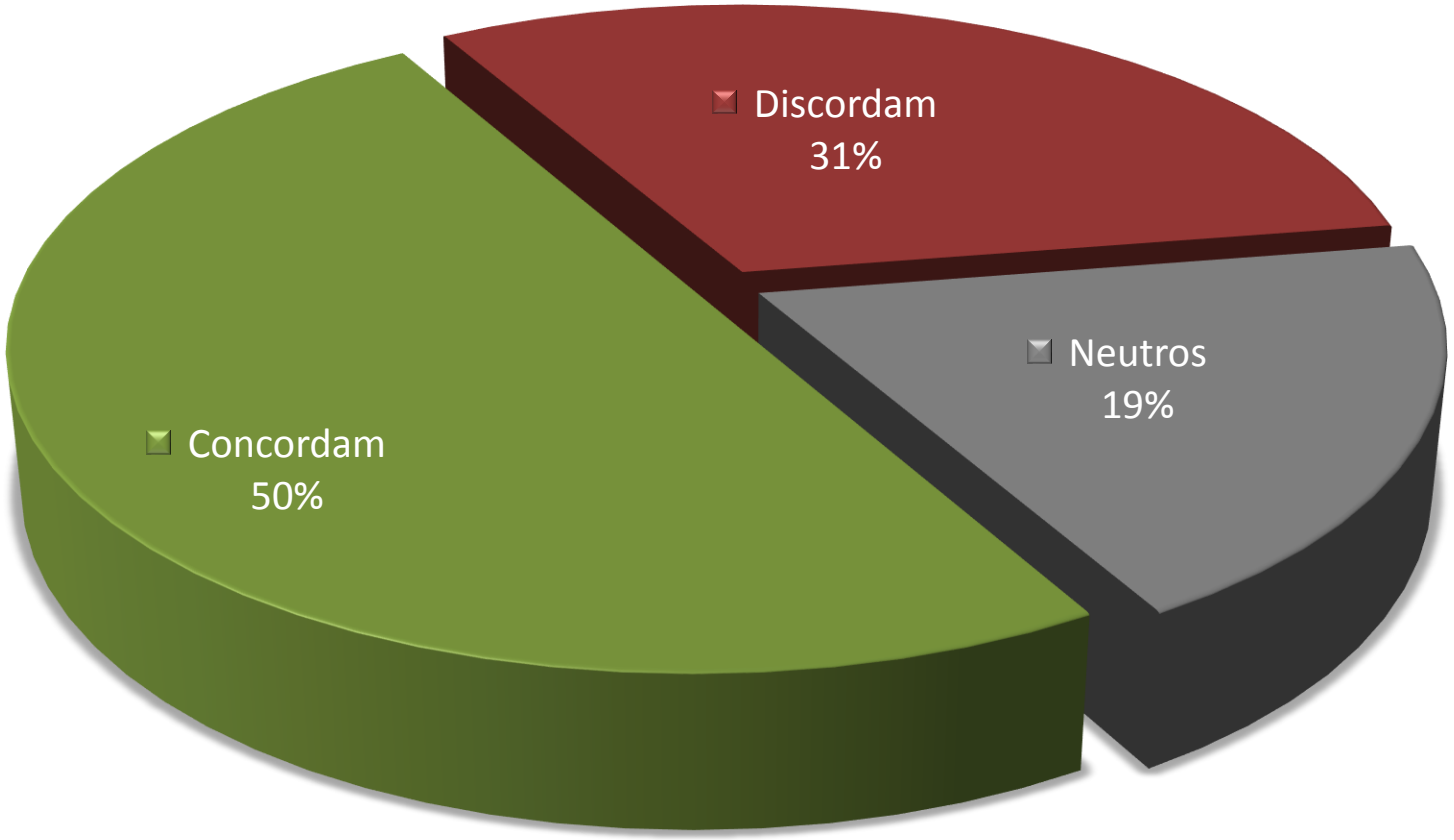
Perfil dos Respondentes



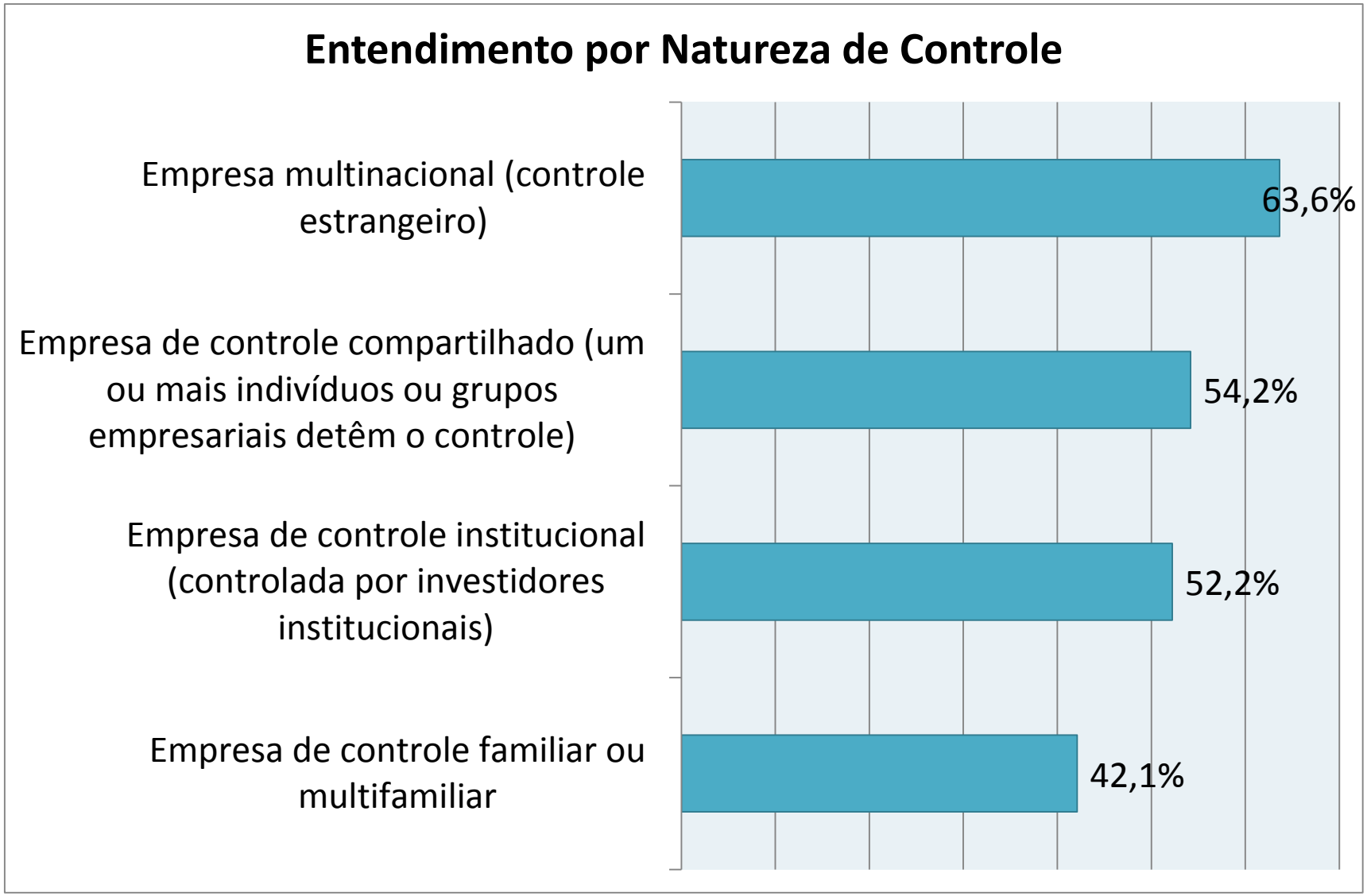
No. de respondentes = 286

Grau de Compreensão da Lei da Empresa Limpa

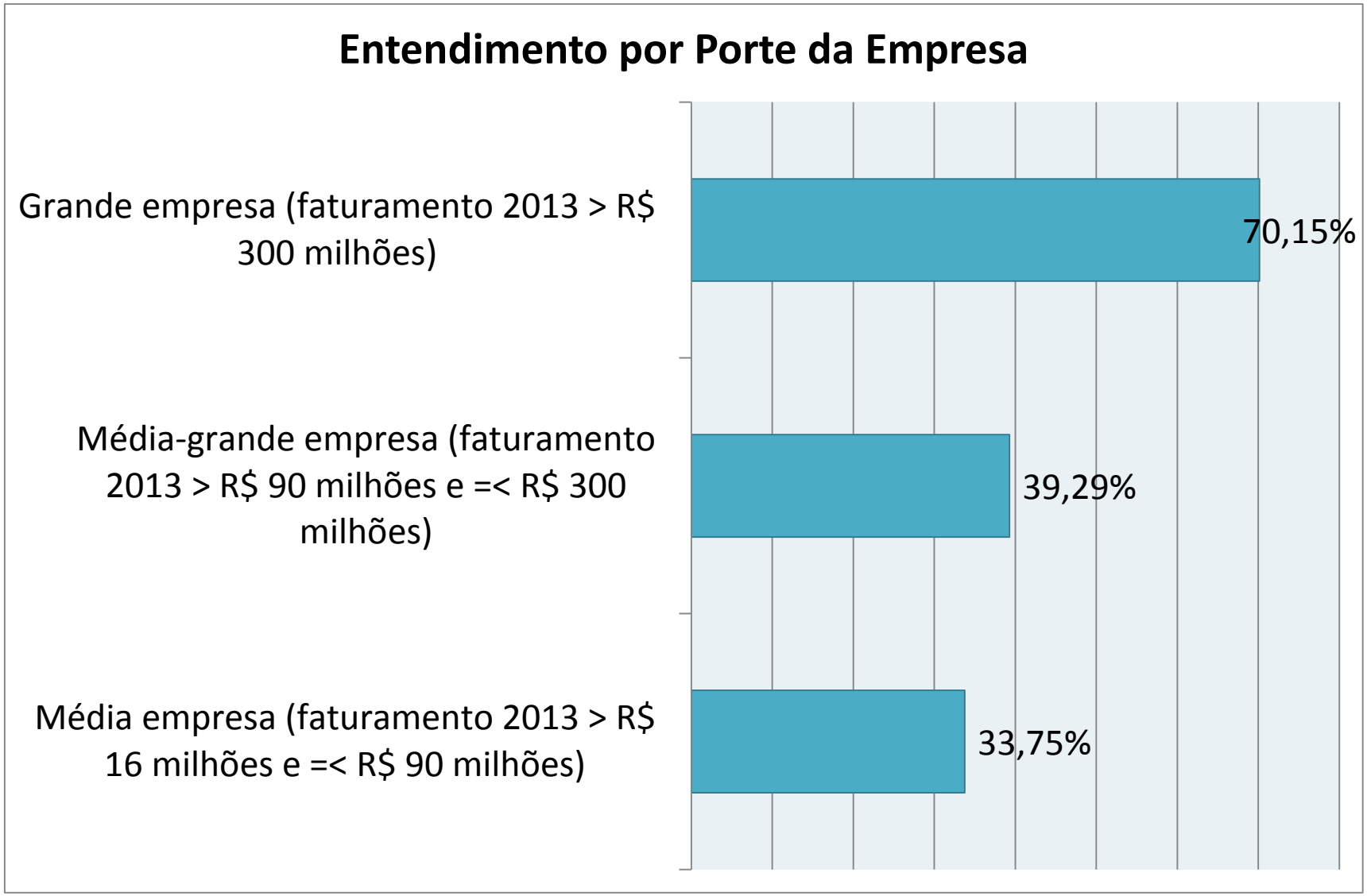
É alto o meu grau de compreensão do que representa a nova legislação, riscos envolvidos, suas consequências e as maneiras de mitigá-las.



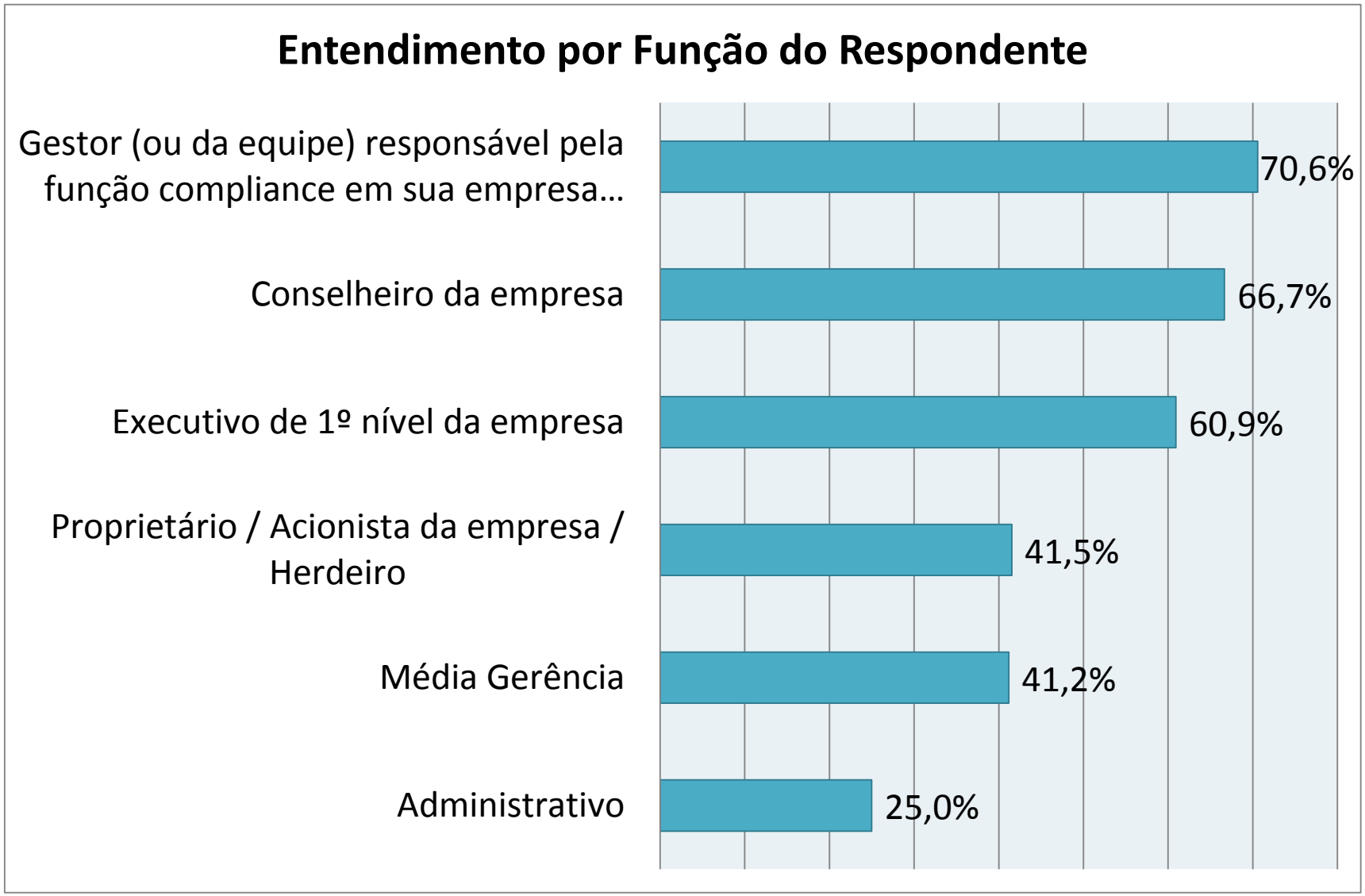
Grau de Compreensão da Lei da Empresa Limpa



Grau de Compreensão da Lei da Empresa Limpa

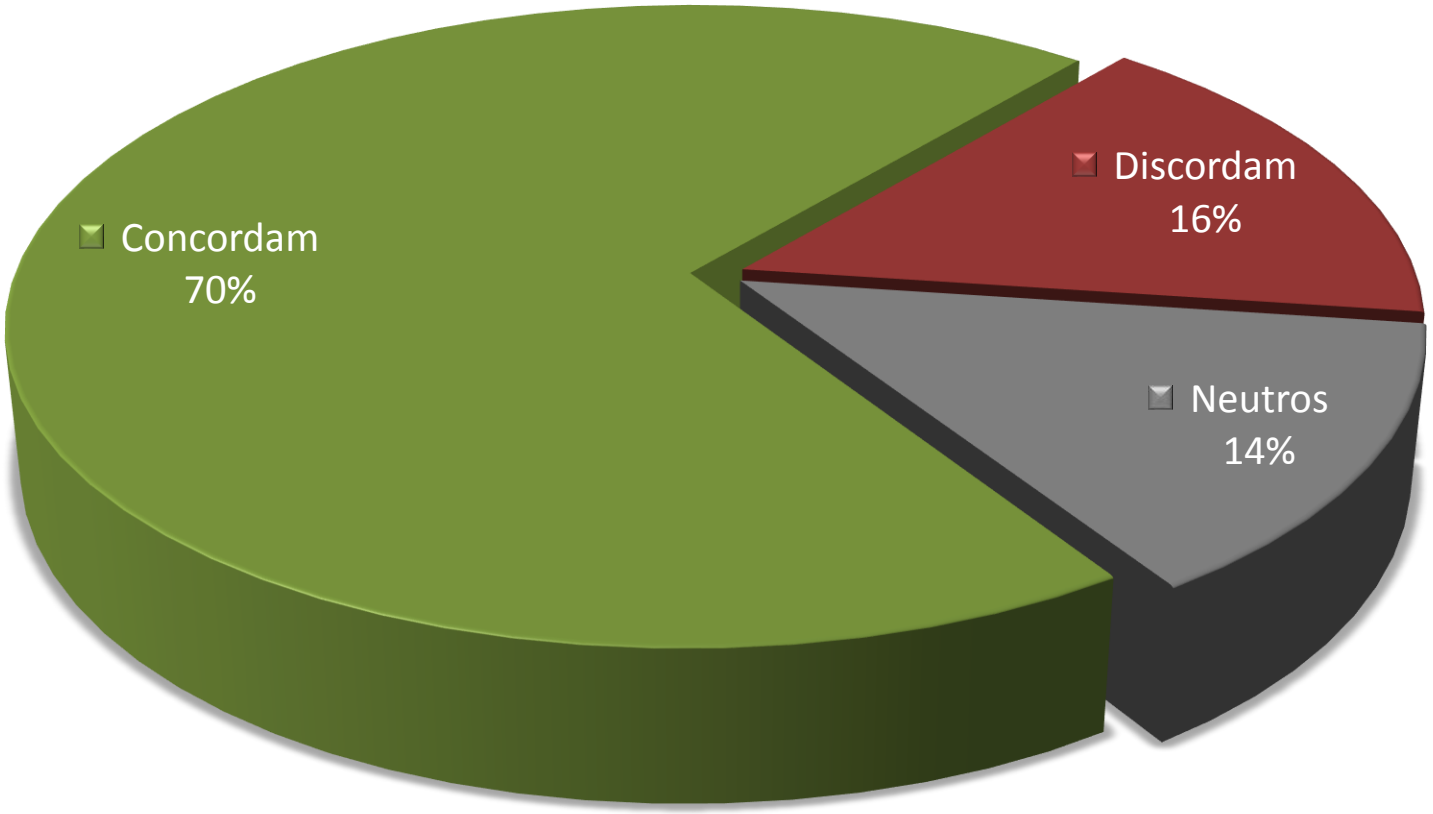


Grau de Compreensão da Lei da Empresa Limpa

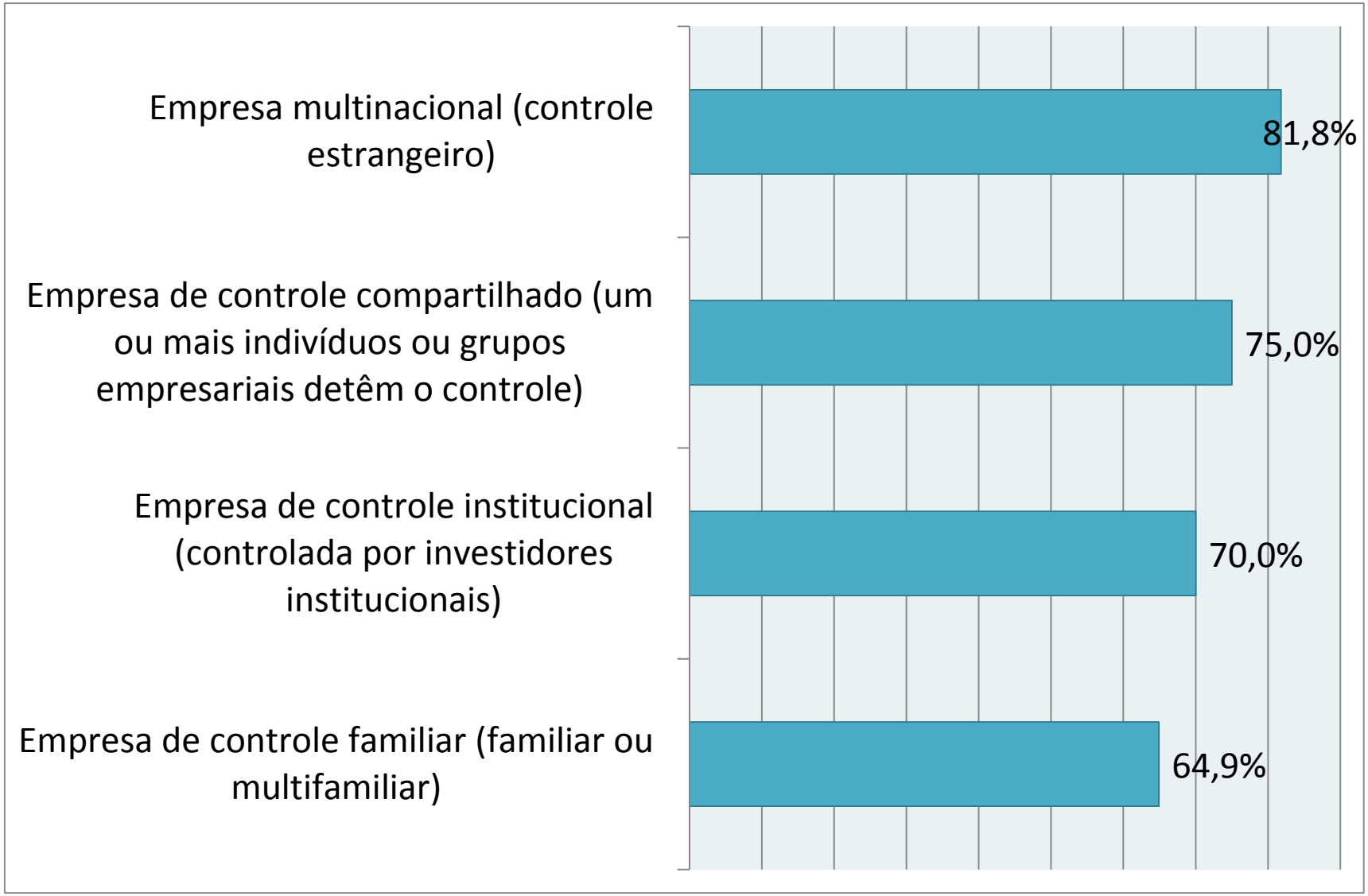


Prontidão para a Conformidade

O nível dos procedimentos, processos de controle e disseminação de uma cultura de conformidade em nossa empresa é elevado (e já era independentemente da atual legislação).

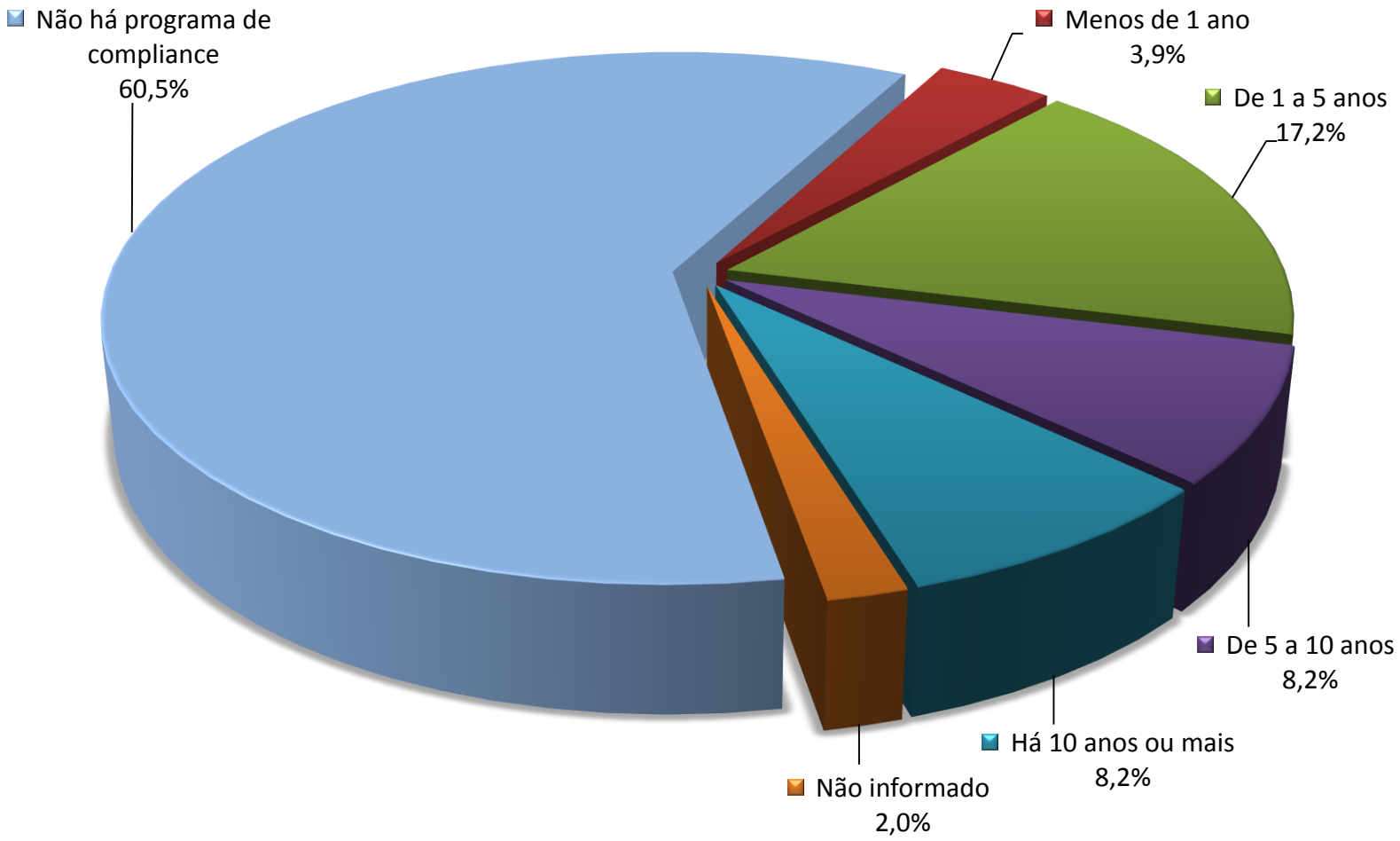


Prontidão para a Conformidade



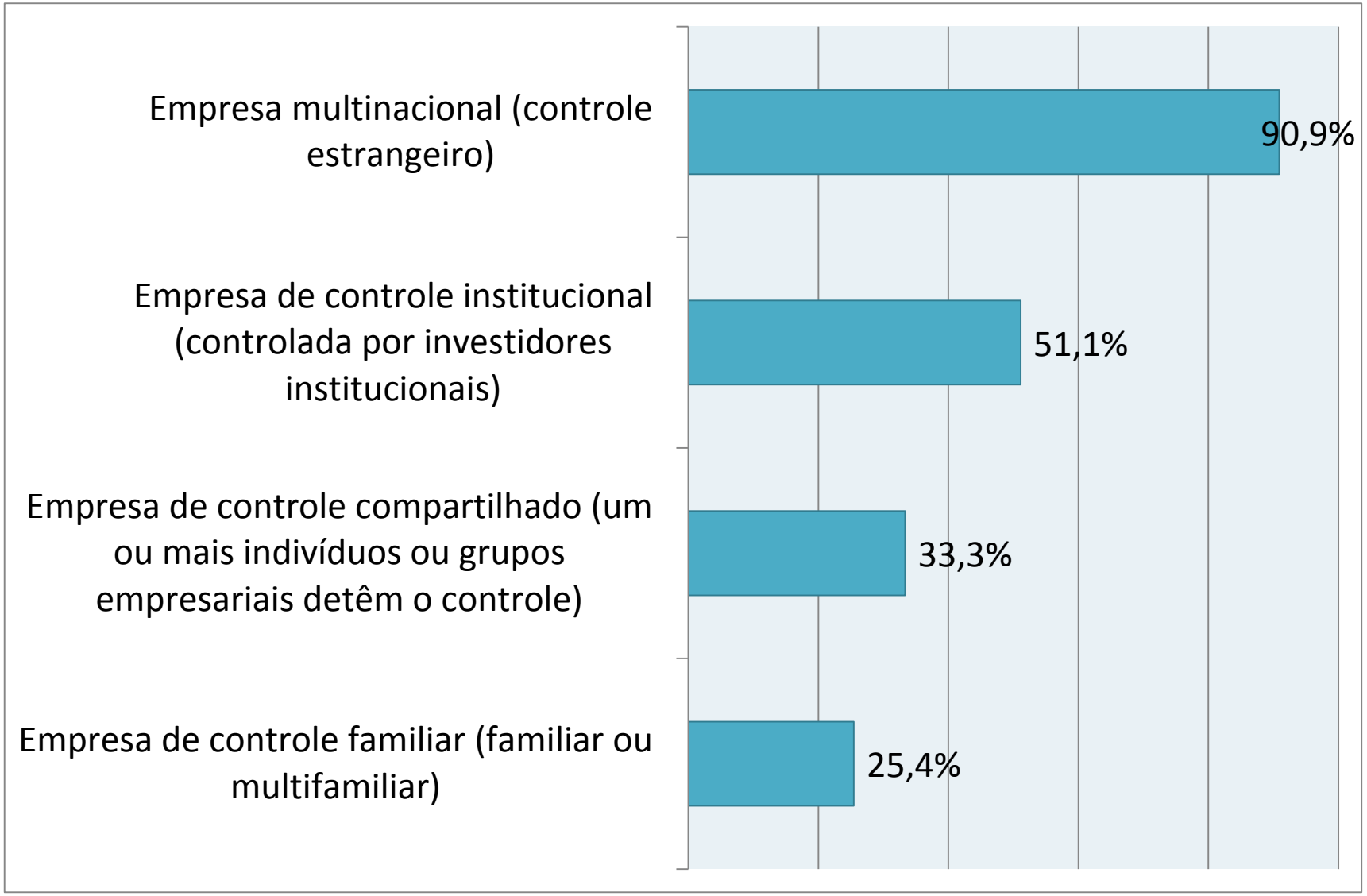
Prontidão para a Conformidade

Há um programa de *compliance* estabelecido? Se sim, há quanto tempo?



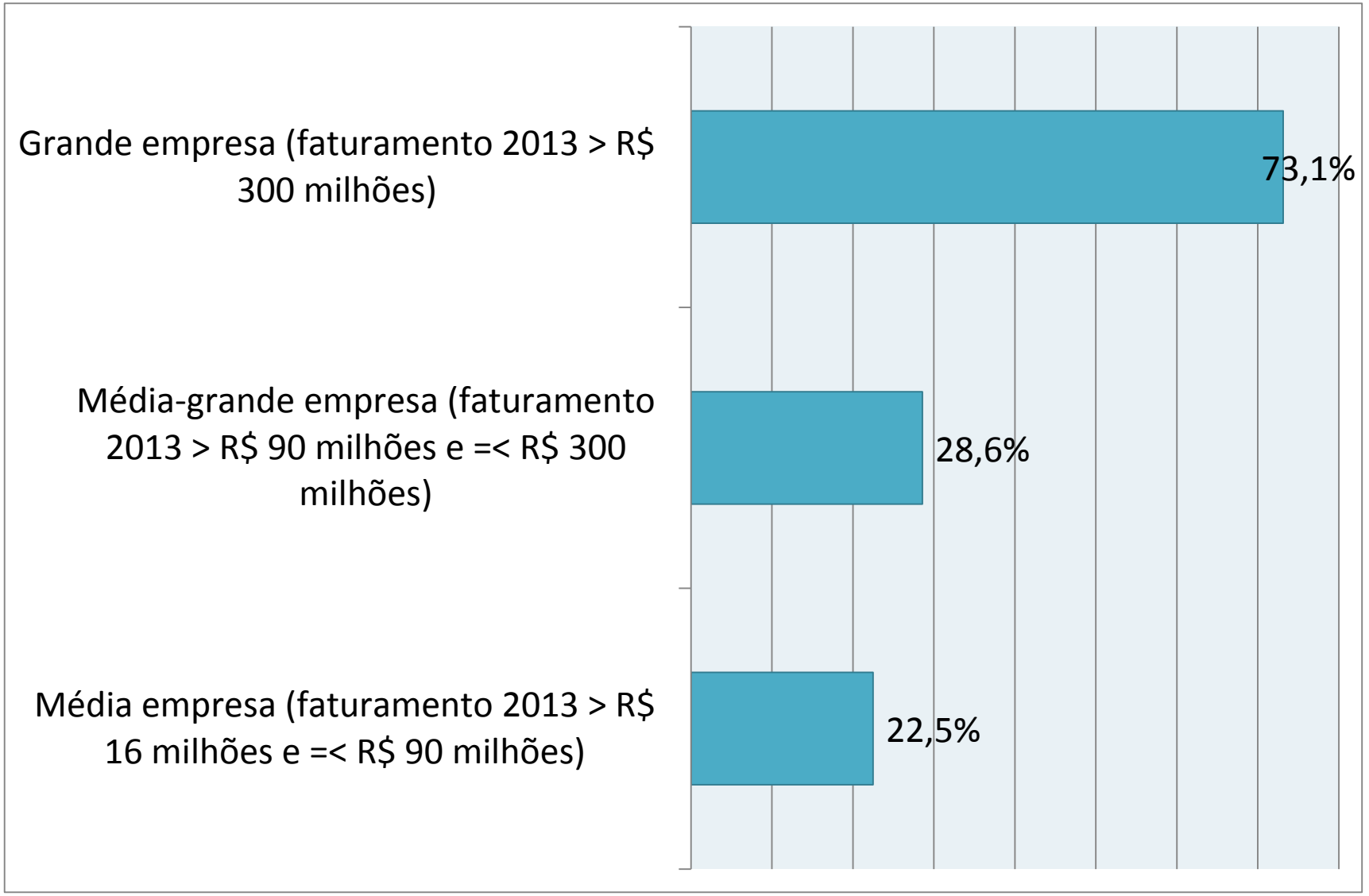
Prontidão para a Conformidade

Empresas com Sistemas de Compliance - por natureza de controle



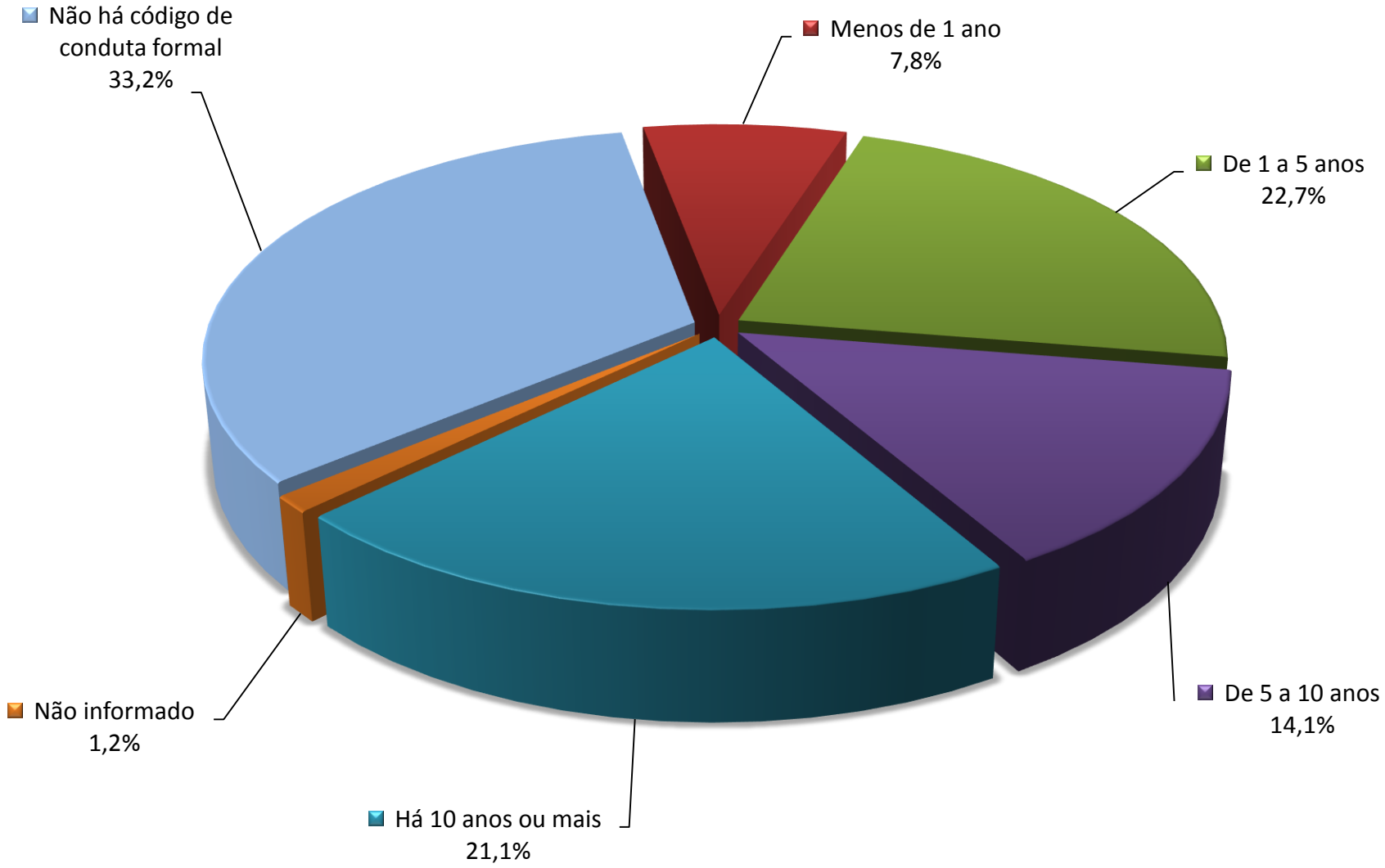
Prontidão para a Conformidade

Empresas com Sistemas de Compliance - por porte da empresa



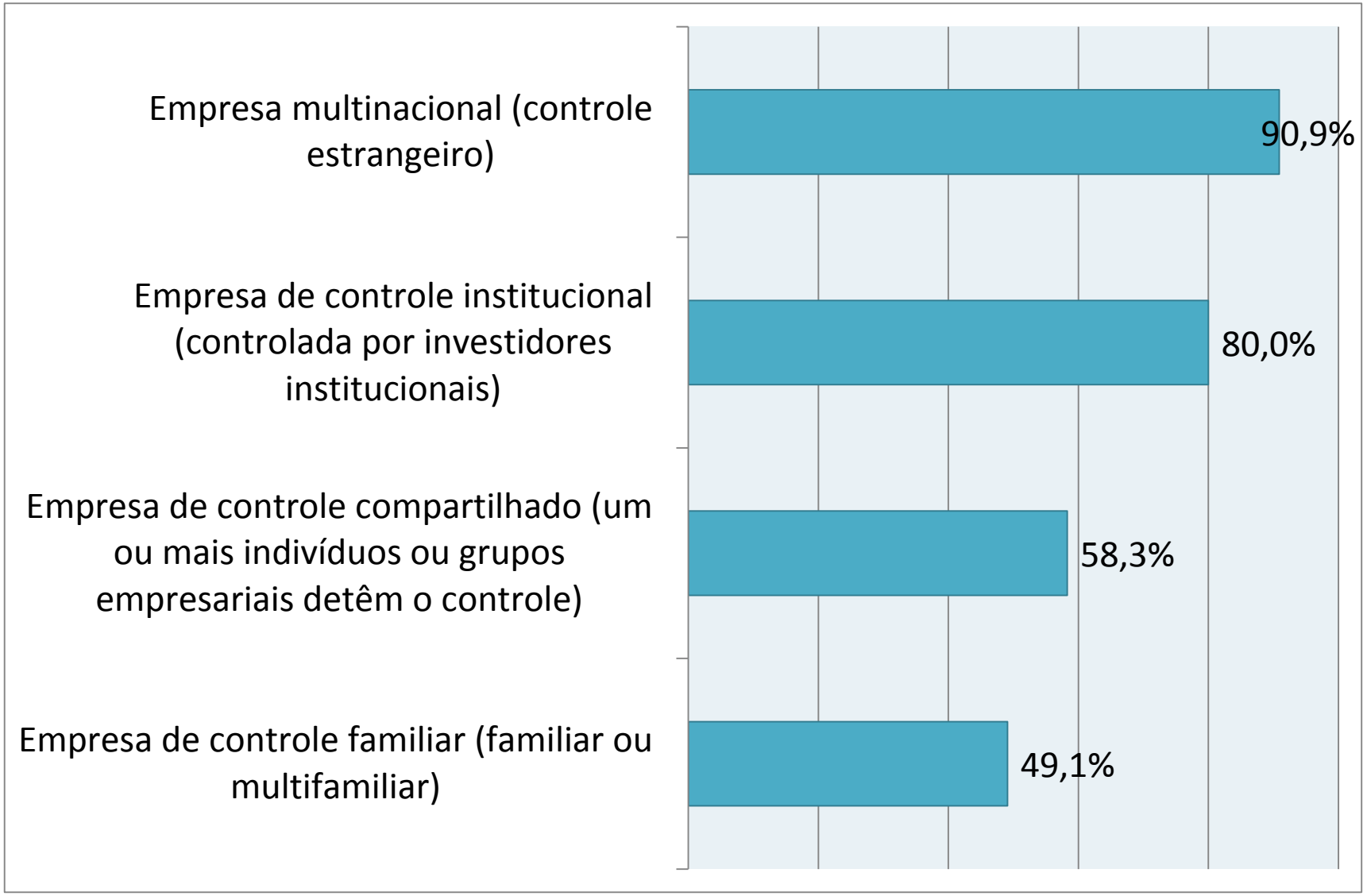
Prontidão para a Conformidade

Há um código de conduta? Se sim, há quanto tempo?



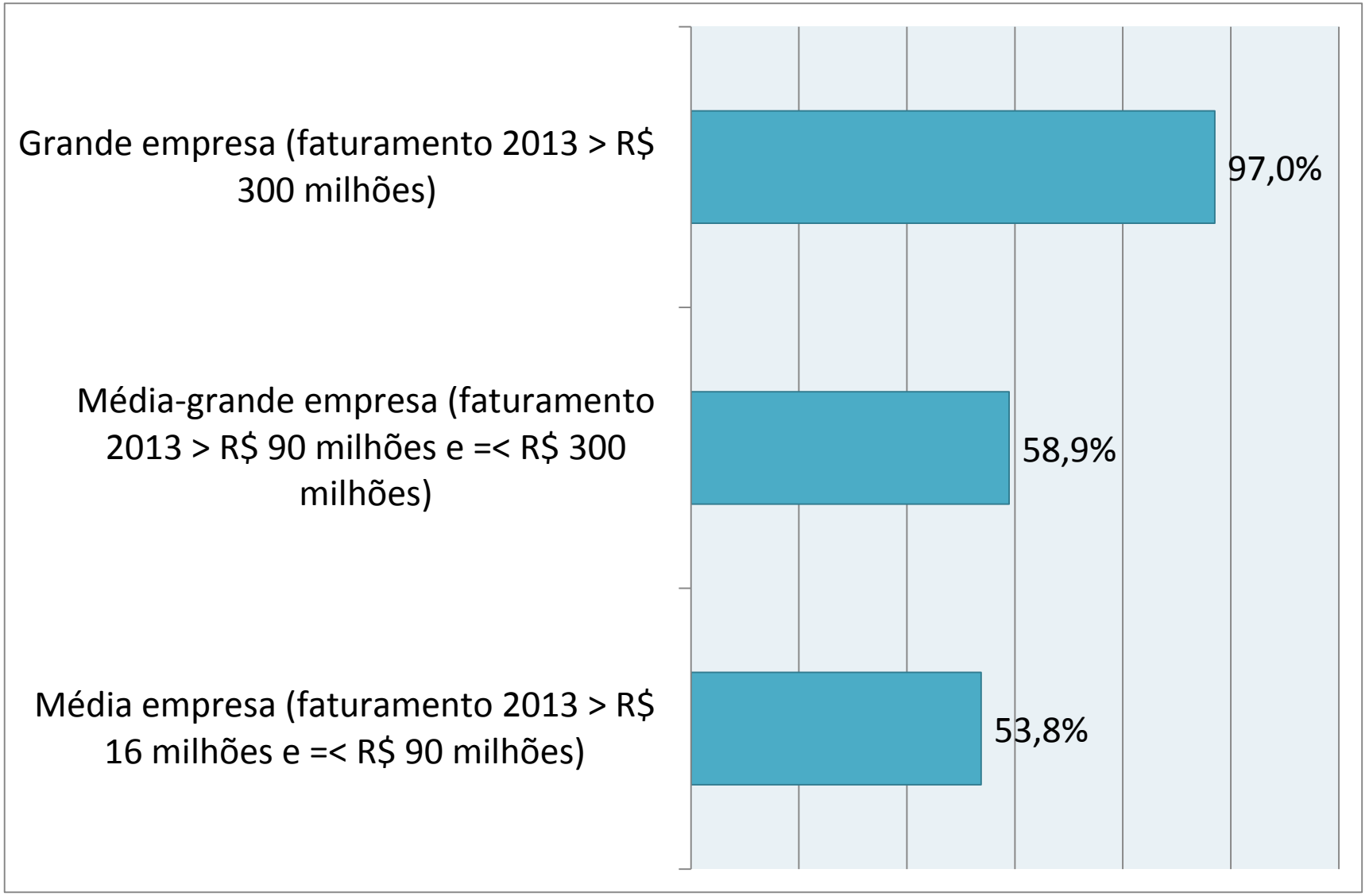
Prontidão para a Conformidade

Empresas com Códigos de Conduta - por natureza de controle



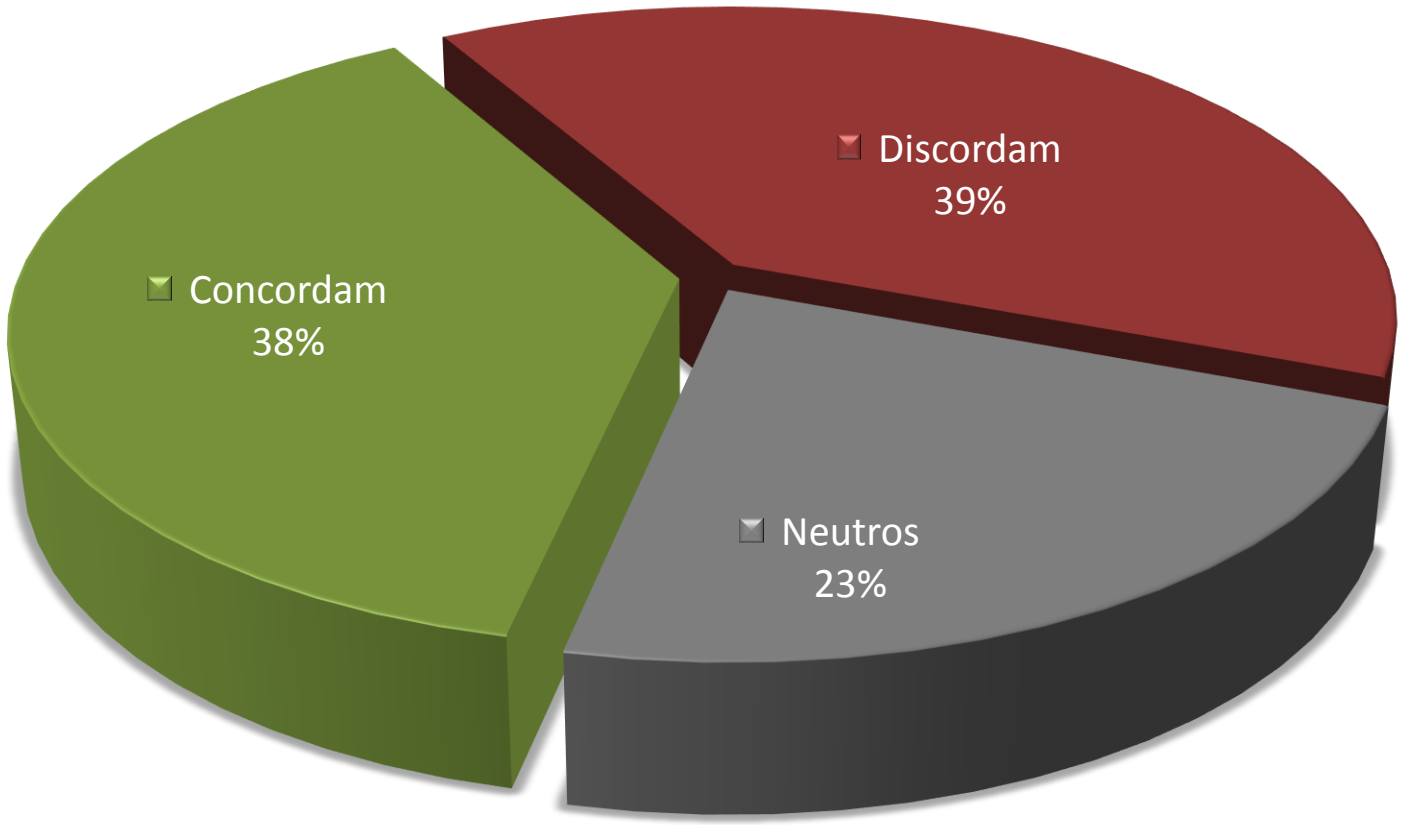
Prontidão para a Conformidade

Empresas com Códigos de Conduta - por porte da empresa

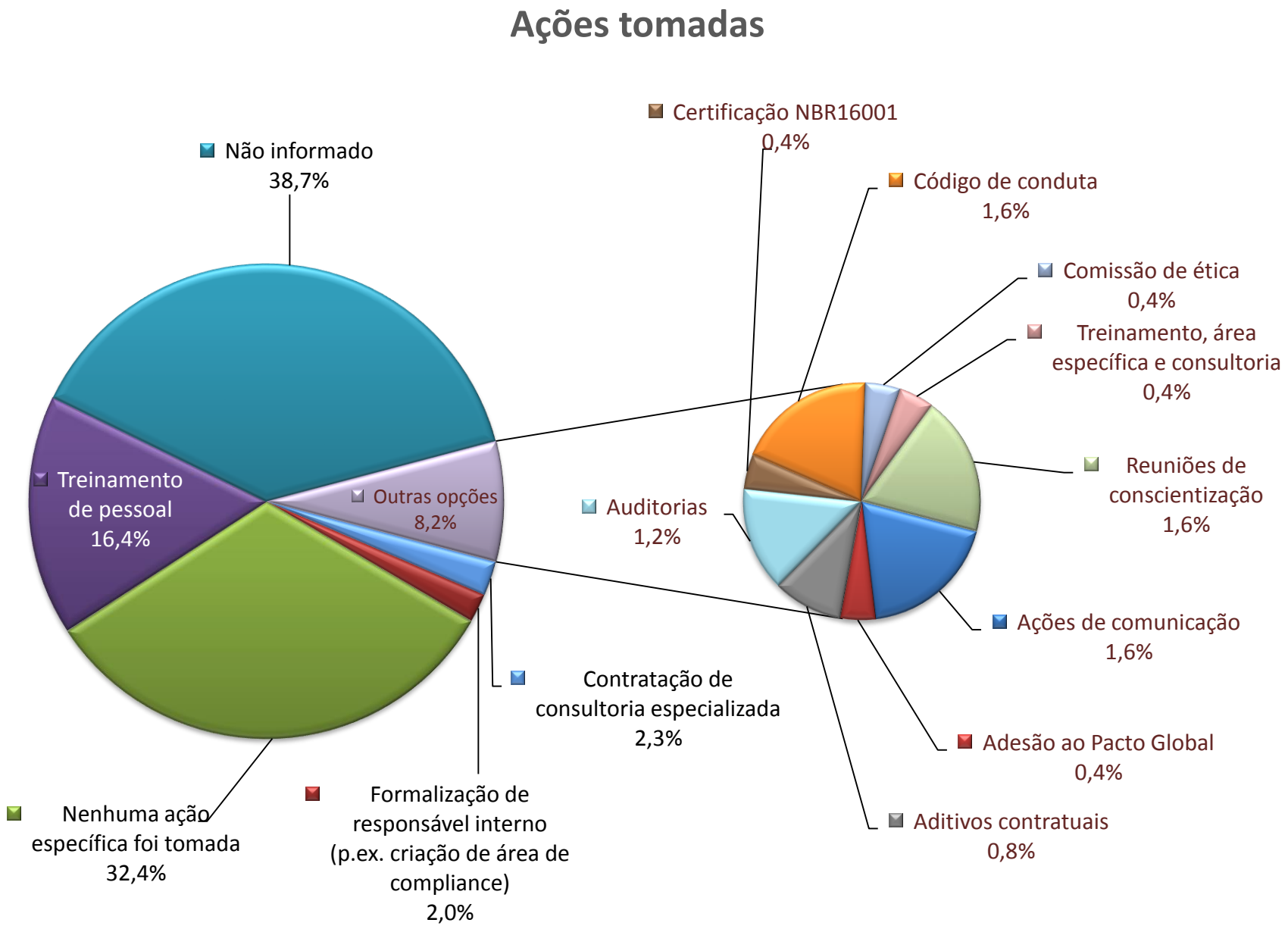


Reação à chegada a Lei da Empresa Limpa

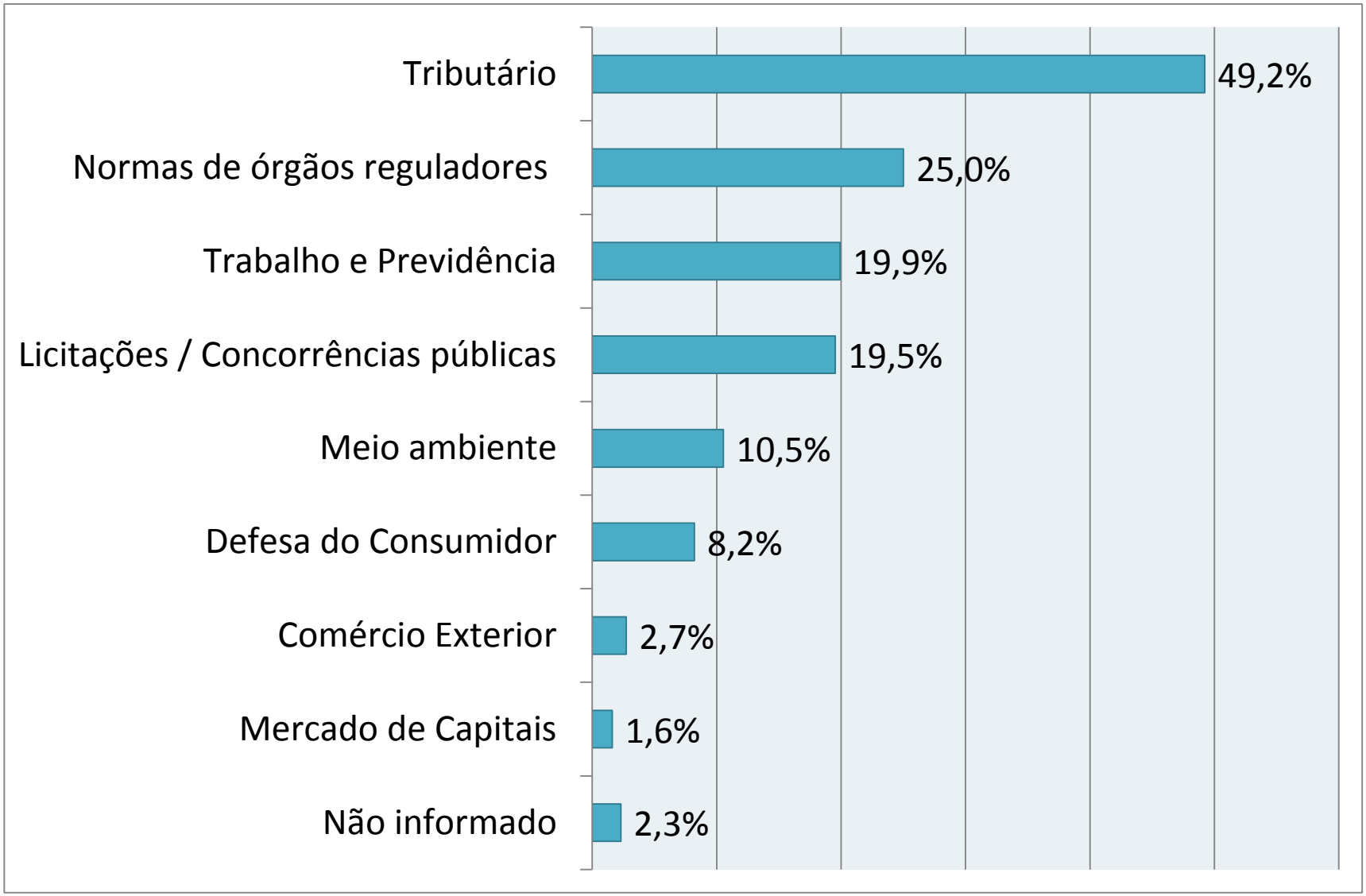
A entrada em vigor da nova Lei da Empresa Limpa deflagrou uma série de iniciativas necessárias para minimizar riscos quanto à não conformidade legal.



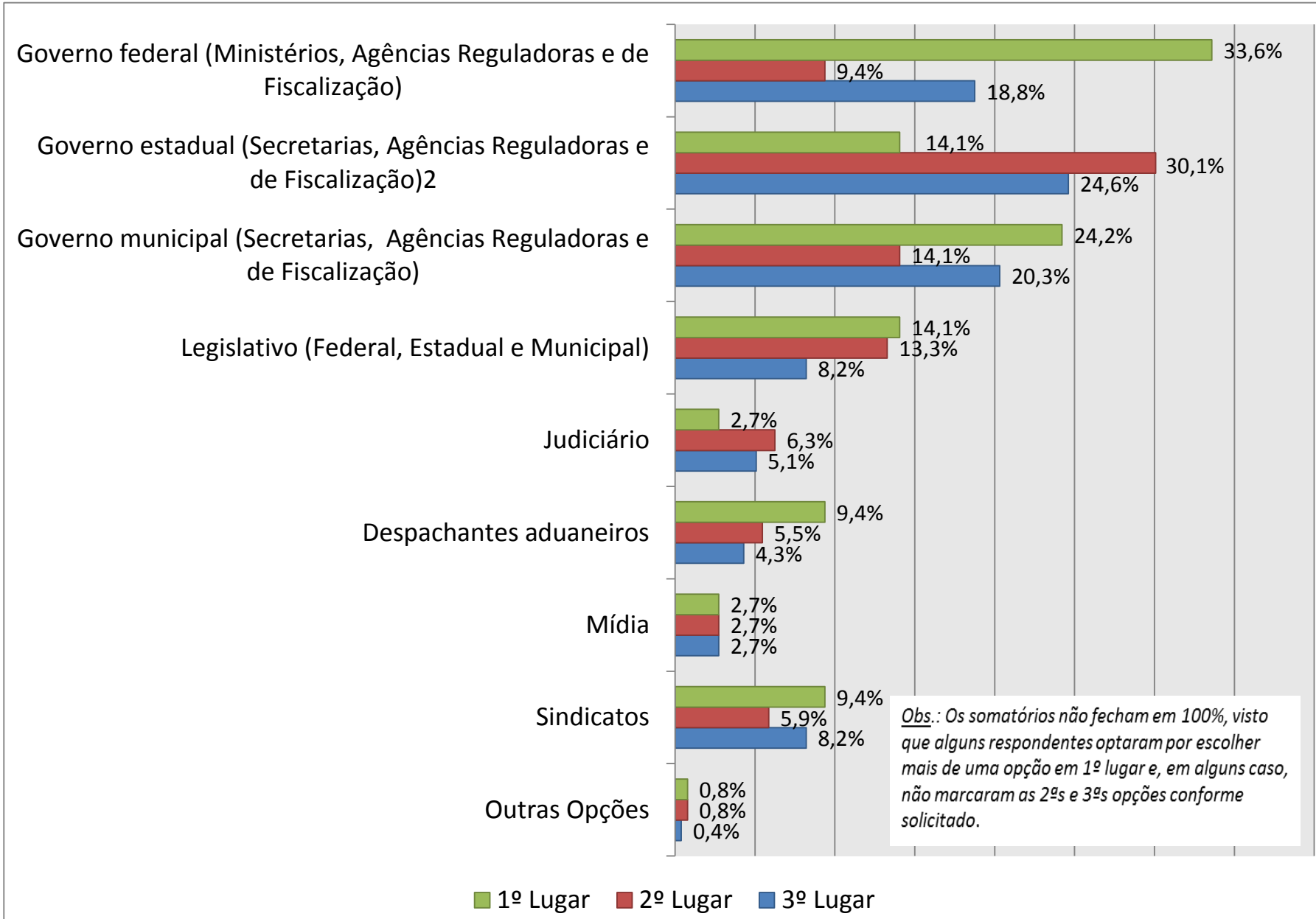
Reação à chegada a Lei da Empresa Limpa



Focos de Atenção para Evitar Falhas de Conformidade

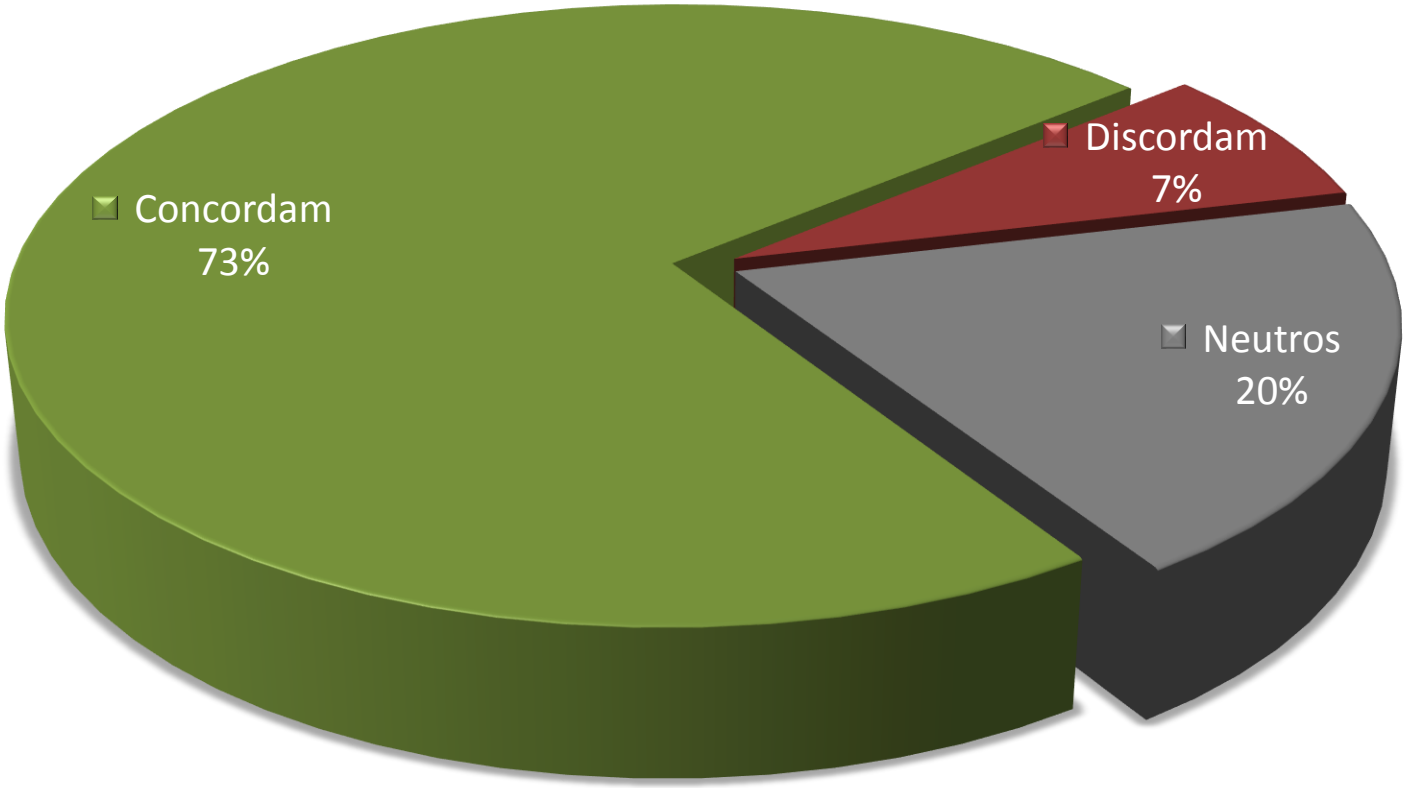


Agentes mais propensos à corrupção

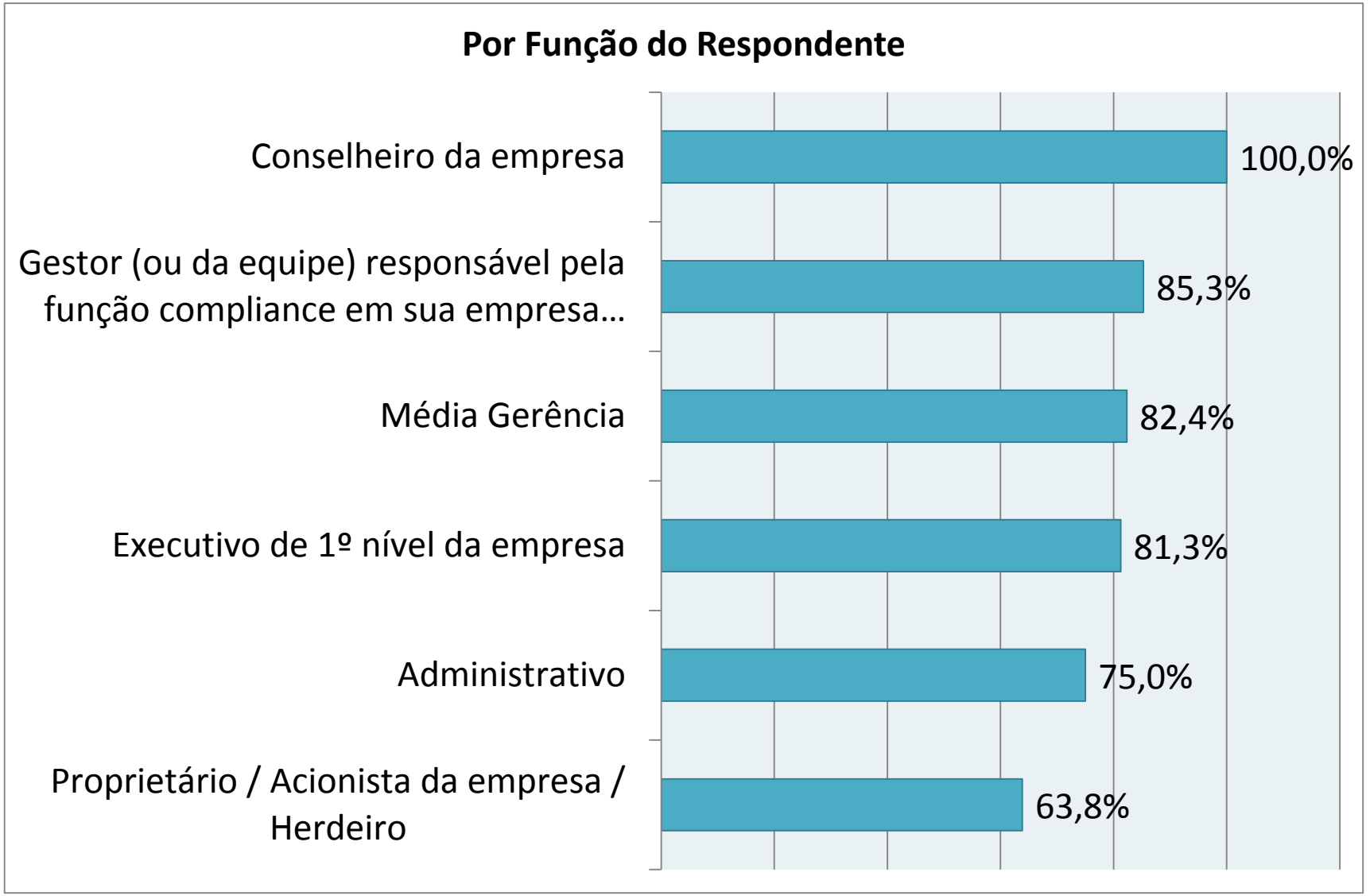


Credibilidade de Lei da Empresa Limpa

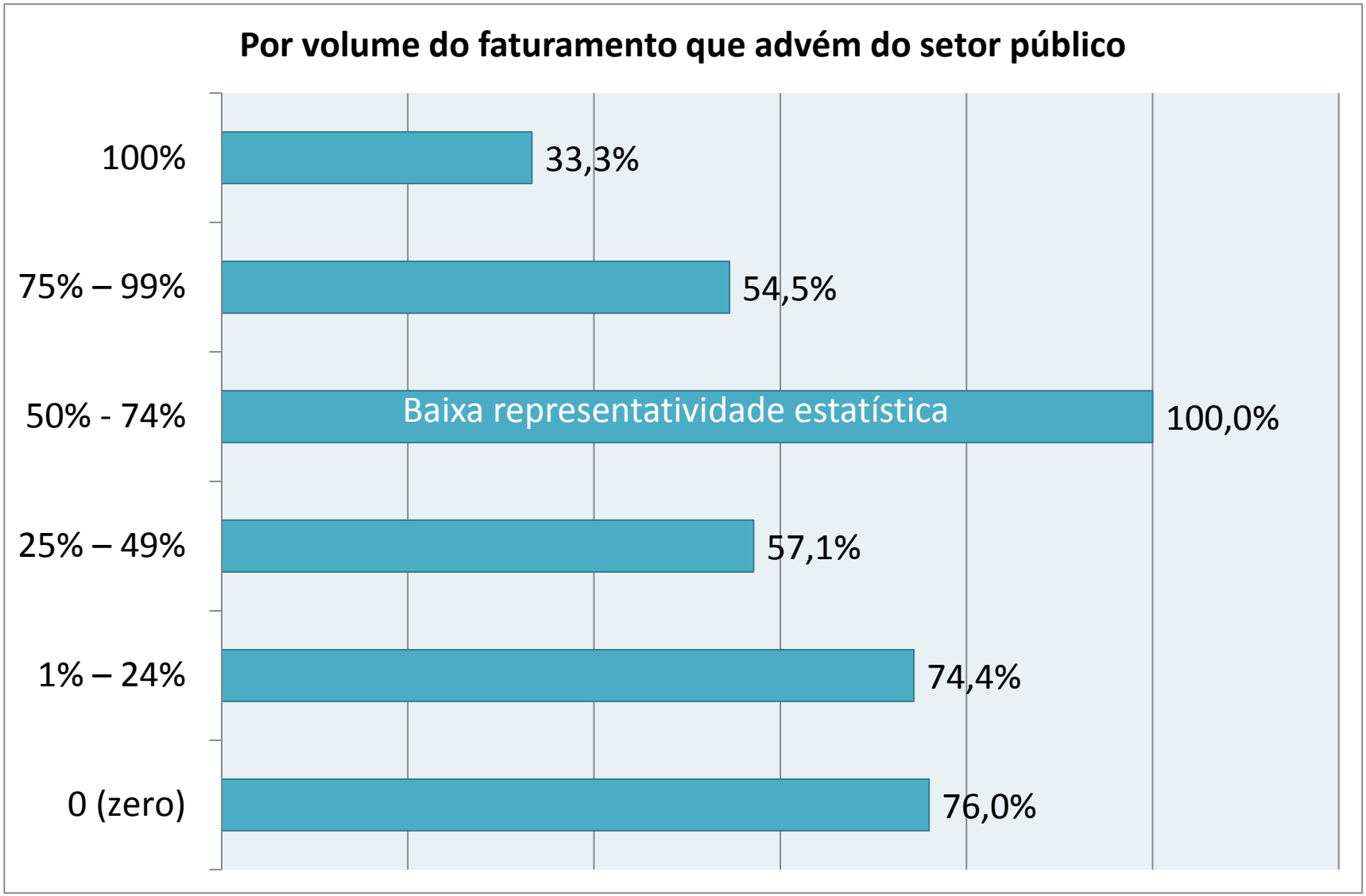
Em minha opinião, a Lei 12.846/13 é uma medida essencial no combate à corrupção e será decisiva para a elevação do padrão ético da relação entre os setores público e privado e na preservação de um ambiente competitivo saudável.



Credibilidade de Lei da Empresa Limpa



Credibilidade de Lei da Empresa Limpa



REFLEXÕES FINAIS

1. Corrupção **na** Empresa *versus* corrução **da** Empresa:
   - Os programas de *compliance* como fator atenuante devem ser considerados de maneira equivalente? “Risco de cortina de fumaça”?

2. Motivação intrínseca à empresa, extrínseca ou combinada:
   - Quais os mecanismos eficazes de proteção às empresas quanto à extorsão por parte de agentes públicos?