



## A condução de um Programa de Integridade nas EFPC



### **Adriana Barreto Rodrigues**

*Gerente de Riscos e Compliance na  
Fundação Eletrobrás de Seguridade  
Social - ELETROS*

*Coordenadora da Comissão Técnica  
Regional Sudeste de Governança da  
Abrapp*

ABRAPP

SINDAPP ICSS UniAbrapp



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# O Programa de Integridade

## O que é

Conjunto de mecanismos, regras e procedimentos internos capazes de evitar, detectar e interromper a ocorrência de eventuais desvios, fraudes, irregularidades, corrupção e atos ilícitos.

Cada Entidade deve criar um Programa de Integridade que atenda às suas necessidades e aos seus riscos, e esteja dentro de seu orçamento.

## Pilares

- Alta Administração;
- Instância Responsável pelo Programa;
- Gestão de Riscos;
- Código de Ética e de Conduta;
- Canais de Comunicação;
- Investigações Internas;
- Diligência;
- Comunicação e Treinamento;
- Auditoria e Monitoramento;
- Registros Contábeis.



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

1.

**Comprometimento da alta administração  
evidenciado pelo apoio visível e  
inequívoco ao Programa de Integridade.**



**38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA**

**UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS**

**04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP**

**ABRAPP**

**SINDAPP**

**ICSS**

**UniAbrapp**



**A omissão e a tolerância às condutas  
contrárias às regras, princípios e valores  
declarados pela Entidade comprometem  
a efetividade do Programa.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

## 2.

**Independência, estrutura e autoridade da instância interna responsável pela aplicação e monitoramento do Programa de Integridade.**



**38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA**

**UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS**

**04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP**

**ABRAPP**

**SINDAPP**

**ICSS**

**UniAbrapp**



**Se nenhuma instância atua como responsável pelo Programa de Integridade, dificilmente ele será efetivo. E, se essa instância não atuar ou não tiver condições de exercer com imparcialidade e independência as suas competências, o Programa jamais alcançará sua finalidade.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

**3.**

**Análise periódica de riscos para realizar adaptações necessárias ao Programa de Integridade.**





38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A construção de um Programa de Integridade improvisado pode levar ao comprometimento da transparência e credibilidade do Programa, pois as vulnerabilidades não serão conhecidas e tampouco mitigadas.**





38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

## 4.

## Implantação do Código de Ética e de Conduta e diretrizes de integridade.



**38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA**

**UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS**

**04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP**

**ABRAPP**

**SINDAPP**

**ICSS**

**UniAbrapp**



**Para que os normativos internos sejam respeitados, é essencial que sejam aplicados a todos os colaboradores da Entidade, independente do cargo, função, senioridade ou relacionamentos pessoais, bem como a todos que atuem em nome dela.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

5.

**Comunicação e treinamentos periódicos sobre o Programa de Integridade.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A Entidade deve ter um plano de treinamento cujo objetivo principal seja nivelar a consciência sobre o Programa de Integridade, minimizar riscos da não compreensão dos valores, normas e regras vigentes, e dar voz às pessoas para que tirem suas dúvidas.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

6.

**Canais de orientações e denúncias de irregularidades abertos e amplamente divulgados, e de mecanismos destinados à proteção de denunciantes de boa-fé.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A Entidade deve estimular a denúncia de possíveis desvios de conduta e qualquer tipo de desconformidade com as regras e critérios de integridade, bem como estabelecer se permitirá ou não o contato anônimo.**

**O Canal de Comunicação deve ser independente, acessível e ter o conceito da não retaliação ao denunciante.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

## 7.

## Investigações Internas





38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A preservação e a coleta de dados são essenciais para o sucesso de uma investigação.**

**Após a apuração dos fatos, a conduta ilícita deve ser cessada e a situação remediada para evitar novas infrações.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

8.

**Diligências apropriadas para contratação e supervisão de terceiros.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A existência de sinais de alerta requer o aprofundamento dos procedimentos de *due diligence*, bem como reforço das medidas de monitoramento adotadas, de modo a detectar e interromper eventuais irregularidades.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

9.

**Auditoria e monitoramento contínuo do Programa de Integridade.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**A auditoria e o monitoramento dão suporte para que sejam verificadas a capacidade e a efetividade dos controles internos e dos procedimentos, bem como identificar possíveis falhas para o aprimoramento do Programa de Integridade.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

---

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

---

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

---

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp

# Pilares do Programa

**10.**

**Registros contábeis que reflitam de forma completa e precisa as transações da Entidade.**



38º CONGRESSO  
BRASILEIRO DA  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
FECHADA

UMA NOVA  
REALIDADE:  
PREVIDÊNCIA  
COMPLEMENTAR  
PARA TODOS

04 A 06  
DE OUTUBRO  
DE 2017  
TRANSAMERICA  
EXPO CENTER  
SÃO PAULO • SP

ABRAPP

SINDAPP

ICSS

UniAbrapp



**Qualquer registro deve ser fundamentado em comprovantes válidos, com informações completas, para assegurar a perfeita apresentação contábil dos atos e fatos administrativos. Toda a documentação comprobatória das contabilizações deve ser arquivada e mantida disponível pelo prazo previsto na legislação.**





## A condução de um Programa de Integridade nas EFPC



### Adriana Barreto Rodrigues

*Gerente de Riscos e Compliance na Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - ELETROS*

*Coordenadora da Comissão Técnica Regional Sudeste de Governança da Abrapp*

ABRAPP

SINDAPP ICSS UniAbrapp