



LÉLIO LAURETTI
ADRIANA DE ANDRADE SOLÉ

CÓDIGO DE CONDUTA

EVOLUÇÃO, ESSÊNCIA E ELABORAÇÃO

A PONTE ENTRE A ÉTICA
E A ORGANIZAÇÃO

Prefácio

Modesto Carvalhosa

Área específica

Governança, Administração, Direito Administrativo,
Direito Empresarial.

FORMATO: 17,0 X 24,0 cm

CÓDIGO: 10001621

A obra de Lélío Lauretti e Adriana de Andrade Solé é necessária e bem-vinda. Combina pesquisa histórica, teoria e prática em torno do código de conduta. Instrumento essencial para a disseminação da cultura ética nas empresas, o código ganha perspectiva a partir do olhar apurado e propositivo dos autores. As empresas, entre outras características, devem ser promotoras de mudanças sociais baseadas na ideia do bem comum. E não há bem comum sem a prevalência de princípios éticos. Esta é, portanto, leitura indispensável para todos os interessados na construção de uma sociedade mais justa e inclusiva.

Henrique Luz

Presidente do conselho de administração do IBGC

L383c Lauretti, Lélío

Código de conduta: evolução, essência e elaboração – a ponte entre a ética e a organização / Lélío Lauretti, Adriana de Andrade Solé.– Belo Horizonte : Fórum, 2019.

175p.; 17cm x 24cm
ISBN: 978-85-450-0680-0

1. Governança Pública. 2. Governança Corporativa. 3. Direito Administrativo. 4. Direito Empresarial. I. Solé, Adriana de Andrade. II. Título.

CDD 342
CDU 341.3

Elaborado por Daniela Lopes Duarte - CRB-6/3500

Informação bibliográfica deste livro, conforme a NBR 6023:2018 da Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT):

LAURETTI, Lélío; SOLÉ, Adriana de Andrade. *Código de conduta: evolução, essência e elaboração – a ponte entre a ética e a organização*. Belo Horizonte: Fórum, 2019. 175p. ISBN 978-85-450-0680-0.

ADRIANA DE ANDRADE SOLÉ

Engenheira Eletricista pela PUC Minas. Especialista em Engenharia Econômica pela FDC e MBA executivo em Gestão Empresarial pela FGV. Conselheira de Administração, certificada pelo IBGC desde 2010. Consultora associada do Instituto de Desenvolvimento de Mercado de Capitais e Projeto Elite Brasil da London STOCK Exchange Group. Fundadora do canal do YouTube Governança Já. Coautora dos livros *Governança corporativa: fundamento, desenvolvimento, tendência* (São Paulo: Atlas, 8. ed., 2019); *Gestão integrada do território: economia, sociedade, ambiente e cultura* (Rio de Janeiro: IBIO, 2012); e das cartilhas *Código de boas práticas em empresas de capital misto*, pelo IBGC, e *Compliance: guia para as organizações brasileiras – versões 2014 e junho de 2016*. Professora nos cursos de pós-graduação e MBA das instituições FDC, IBMEC, FUMEC, PUC Minas, e das disciplinas Governança Corporativa, Stakeholders e RI, Compliance e Ética, e Governança, Compliance e Risco em programas nacionais e internacionais. Professora convidada pelo IBGC em programas sobre Governança Corporativa. Palestrante. Consultora e Instrutora sobre Governança Corporativa e Administração Estratégica para Conselheiros de Administração em empresas públicas e de capital misto, cooperativas de crédito e instituições públicas. Foi assessora da Presidência, Diretora Executiva-CEO e Gerente para Planejamento Corporativo do Sistema Usiminas, 1994-2009.

LinkedIn: Adriana Solé

Twitter: @GovernancaJa

YouTube: GovernancaJa

Blog: governancaja.com.br

Site: www.governancacorporativa.com

SUMÁRIO

PREFÁCIO	
MODESTO CARVALHOSA.....	13
APRESENTAÇÃO	
POR QUE ELABORAR UM CÓDIGO DE CONDUTA EM NOSSOS DIAS?	17
CAPÍTULO 1	
ORIGEM E DESENVOLVIMENTO	19
Apresentação.....	19
1.1 Infográfico: evolução dos códigos de conduta.....	20
1.2 Origem e desenvolvimento.....	24
1.2.1 A origem da palavra Código e a diferença entre princípios, valores e códigos.....	24
1.2.2 Origem e desenvolvimento dos códigos ao longo do tempo	25
1.3 Os códigos de conduta no século XXI.....	51
CAPÍTULO 2	
GOVERNANÇA CORPORATIVA NO SÉCULO XXI E OS CÓDIGOS DE CONDUTA	59
Apresentação.....	59
2.1 Dimensões de governança e sociedade em rede.....	60
2.2 O papel dos atores principais da governança corporativa, o foco em resultados e os conflitos de agências.....	66
2.3 Os princípios da governança, a importância do sistema de fiscalização e controle, <i>compliance</i> e códigos de conduta.....	69
2.4 Código de conduta: contexto atual, eficácia e utilidade	77
2.5 Código de conduta nas empresas brasileiras	79
CAPÍTULO 3	
GESTÃO, ÉTICA, GOVERNANÇA E CÓDIGO DE CONDUTA	83
Apresentação.....	83
3.1 Gestão, ética e governança	83
3.2 Ética e código de conduta	88
3.3 Desvendando a essência do Código de Conduta	91
3.3.1 Os valores e princípios de governança corporativa pautam os códigos de condutas.....	91
3.3.2 A ética empresarial é fomentada a partir dos códigos de conduta.....	92
3.3.3 Internalização dos conceitos do código de conduta se traduzem nas relações externas da empresa	92
3.3.4 A implementação do código de conduta	93
3.3.5 Fatores indispensáveis em um código de conduta.....	94
3.3.6 Recomendações às organizações que desejam tornar o código de conduta uma ferramenta “viva”, aplicada pelas pessoas para a resolução de seus dilemas no dia a dia	94
3.4 Modelos de código de conduta	94
3.4.1 Código de princípios.....	95
3.4.2 Código de relacionamentos	95
3.4.3 Código híbrido (princípios + relacionamentos)	96
3.4.4 Código integrado (tridimensional).....	97
3.5 Pontos em comum dos códigos de conduta	99
3.5.1 Apresentação/abrangência.....	99
3.5.2 O processo de elaboração.....	99
3.5.3 Objetivos do código	100
3.5.4 Princípios éticos escolhidos e respectivos conceitos	100
3.5.5 Desdobramento de cada princípio em normas de conduta	101
3.5.6 Informação sobre a gestão do código	102
3.5.7 Compromisso de conhecimento e conformidade.....	102

CAPÍTULO 4

ELABORAÇÃO DE UM CÓDIGO DE CONDUTA.....	105
Apresentação.....	105
4.1 Processo de elaboração e atualização.....	108
4.2 Etapas do trabalho.....	110
1. Primeira reunião do GT.....	111
2. Pesquisa interna.....	115
3. Montagem da estrutura básica do código.....	115
Princípios éticos e normas de conduta.....	117
1º EXEMPLO – INTEGRIDADE.....	117
2º EXEMPLO – COMPROMISSOS COM A EMPRESA.....	119
3º EXEMPLO – COMPROMISSOS DA EMPRESA.....	120
4º EXEMPLO – EQUIDADE.....	121
5º EXEMPLO – PRESTAÇÃO DE CONTAS.....	122
6º EXEMPLO – TRANSPARÊNCIA.....	122
7º EXEMPLO – RESPEITO PELA CONCORRÊNCIA.....	123
8º EXEMPLO – SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL.....	123
9º EXEMPLO – RESPONSABILIDADE SOCIAL.....	124
10º EXEMPLO – SOLIDARIEDADE.....	124
11º EXEMPLO – VALORIZAÇÃO DO CAPITAL HUMANO.....	125
12º EXEMPLO – RELACIONAMENTOS CONSTRUTIVOS.....	126
13º EXEMPLO – LIDERANÇA RESPONSÁVEL.....	126
Condutas valorizadas na empresa.....	127
Condutas inaceitáveis na empresa.....	128
4. Minutas para apreciação da administração.....	132
5. Processo de audiência pública.....	132
6. Minuta final para a administração.....	133
7. Impressão e distribuição – eventos.....	133
4.2 Características de um bom código de conduta.....	135

CAPÍTULO 5

GESTÃO DO CÓDIGO DE CONDUTA, COMITÊ DE ÉTICA E PROGRAMAS DE INTEGRIDADE E COMPLIANCE.....	139
Apresentação.....	139
5.1 Gestão do código de conduta.....	140
5.2 Comitê de Ética ou Comitê de Conduta.....	142
I. RICE – Regulamento Interno do Comitê de Ética.....	143
II. Algumas recomendações suplementares sobre o Comitê de Ética.....	148
III. Áreas de atuação do comitê.....	148
IV. O Comitê de Ética em ação.....	149
V. Treinamento do Comitê de Ética.....	153
VI. Os comitês de ética nas práticas das empresas brasileiras.....	155
5.3 Código de conduta e programas de integridade e compliance.....	155
5.4 Código de conduta e canais de denúncia.....	159
5.5 A exigência da qualidade e efetividade do código de conduta: empresa pró-ética, ISO 19.600 e Leis 12.846/13 e 13.303/16.....	160

CONCLUSÃO

CÓDIGO DE CONDUTA: A PONTE ENTRE A ÉTICA E A EMPRESA.....	165
---	-----

Referências.....	171
------------------	-----