



**Autores**  
Rodrigo Pironti Aguirre de Castro  
Francine Silva Pacheco Gonçalves

# COMPLIANCE E GESTÃO DE RISCOS NAS EMPRESAS ESTATAIS

2ª edição

**Prefácio**  
*Benjamin Zymler*

**Apresentação**  
*Júlio Marcelo de Oliveira*

Didático e ao mesmo tempo completo, o livro *Compliance e gestão de riscos nas empresas estatais* será o novo manual de cabeceira das diretorias de integridade das estatais.

Vários excelentes trabalhos têm sido produzidos sobre a temática, mas a obra escrita com maestria por Rodrigo Pironti e Francine Gonçalves inova ao ir além da teoria, buscando ser um verdadeiro guia jurídico.

Doutrina e legislação são acompanhadas de gráficos, tabelas e roteiros que tornarão mais simples a vida dos operadores deste importante tema que se tornou um dos mais debatidos no cenário brasileiro atual.

Particularmente, a métrica criada pelos autores para a avaliação da efetividade dos programas é o ponto alto do texto, agregando valor à obra que se tornará, sem dúvida, o mais novo *best-seller* na matéria.

#### **Emerson Gabardo**

Vice-presidente do Instituto Brasileiro de Direito Administrativo (IBDA). Professor de Direito Administrativo da PUCPR. Professor de Direito Administrativo da UFPR. Pós-doutor em Direito Público Comparado pela Fordham University School of Law.

Nasce um clássico. Uma obra imprescindível sobre *compliance* e gestão de riscos para as instituições sérias e comprometidas com a entrega de resultados para a sociedade, especialmente para as empresas estatais. A Professora Francine Pacheco e o Professor Rodrigo Pironti apresentam didaticamente como realizar um progresso fundamental no controle desejado pelos administradores.

#### **Marcus Bittencourt**

Advogado da União (AGU). Professor da Escola da Magistratura Federal do Paraná.

**Área específica**  
DIREITO PÚBLICO.

**Áreas afins**  
DIREITO ADMINISTRATIVO, DIREITO EMPRESARIAL, COMPLIANCE; ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA; LEI DAS ESTATAIS; GESTÃO DE RISCOS; PROGRAMA DE INTEGRIDADE.

**Público-alvo/consumidores**  
ESTUDANTES E PROFISSIONAIS DE DIREITO, CONTABILIDADE, ADMINISTRAÇÃO. SERVIDORES PÚBLICOS QUE ATUEM NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA INDIRETA, COMPLIANCE, GESTÃO DE RISCOS E PROGRAMAS DE INTEGRIDADE.

**FORMATO:** 14,5 × 21,5 cm  
**CÓDIGO:** 10001569

C355c Castro, Rodrigo Pironti Aguirre de

Compliance e gestão de riscos nas empresas estatais/ Rodrigo Pironti Aguirre de Castro, Francine Silva Pacheco Gonçalves. – 2. ed. – Belo Horizonte : Fórum, 2019. 169p.; 14,5cm x 21,5cm

ISBN: 978-85-450-0642-8

1. Direito Público. 2. Direito Administrativo. 3. Compliance. I. Gonçalves, Francine Silva Pacheco. II. Título.

CDD: 341.3

CDU: 342.9

**Elaborado por Daniela Lopes Duarte – CRB-6/3500**

Informação bibliográfica deste livro, conforme a NBR 6023:2002 da Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT):

CASTRO, Rodrigo Pironti Aguirre de; GONÇALVES, Francine Silva Pacheco. *Compliance e gestão de riscos nas empresas estatais*. 2. ed. Belo Horizonte: Fórum, 2019. 169p. ISBN 978-85-450-0642-8.

**Rodrigo Pironti Aguirre de Castro** é Pós-Doutor em Direito pela Universidad Complutense de Madrid. Doutor e Mestre em Direito Econômico e Social pela Pontifícia Universidade Católica do Paraná. Especialista em Direito Administrativo pelo Instituto de Direito Romeu Felipe Bacellar Filho e em Direito Empresarial pela Pontifícia Universidade Católica do Paraná. Advogado. Parecerista.

**Francine Silva Pacheco Gonçalves** é Especialista em Governança Corporativa, *Compliance* e Investigação de Fraudes. Graduada em Direito pela Pontifícia Universidade Católica do Paraná. *Global Business Administration* em *Compliance* Empresarial pelo Instituto Superior de Administração e Economia – Isae/FGV. Pós-Graduada em Governança Corporativa pela FAE Business School. Vencedora do Prêmio “Vamos falar de Ética” promovido pela Junior Achievement Paraná. Advogada.

---

PREFÁCIO	
<b>Benjamin Zymler</b> .....	9
APRESENTAÇÃO	
<b>Júlio Marcelo de Oliveira</b> .....	13
CAPÍTULO 1	
INTRODUÇÃO .....	15
CAPÍTULO 2	
COMPROMETIMENTO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO ( <i>TONE AT THE TOP</i> ) .....	19
CAPÍTULO 3	
ESTRUTURAÇÃO E ATRIBUIÇÕES DA ÁREA DE <i>COMPLIANCE</i> ...	25
3.1 Alocação no organograma da empresa .....	25
3.2 Atribuições da área de <i>compliance</i> .....	38
3.3 A escolha do profissional de <i>compliance</i> ( <i>compliance officer</i> )	41
3.4 Instrumentos necessários para a atuação do profissional de <i>compliance</i> .....	44
CAPÍTULO 4	
ANÁLISE DE RISCOS .....	47
4.1 Estabelecimento do contexto .....	47
4.1.1 Análise de risco: uma introdução necessária .....	48
4.1.1.1 Gestão de riscos sob a ótica do TCU .....	53
4.1.1.2 A visão da CGU sobre gestão de riscos .....	58
4.1.1.3 Breve panorama da ISO 31000/18 .....	60
4.2 Por que estudar gestão de riscos no Brasil? .....	65
4.3 <i>Risk Assessment</i> na Lei das Estatais e matriz de riscos como instrumento de gestão e como cláusula contratual: uma distinção necessária .....	75
4.3.1 Política de gerenciamento de riscos na Lei das Estatais.....	75
4.3.2 Gestão de riscos como política corporativa.....	78
4.3.3 <i>Risk assessment</i> institucional: matriz de integridade .....	84
4.3.4 <i>Risk assessment</i> contratual: matriz como instrumento de gestão contratual .....	93
4.3.5 <i>Risk assessment</i> contratual: matriz como cláusula contratual .....	104
4.4 Estruturas internas voltadas à gestão de riscos.....	112
CAPÍTULO 5	
CÓDIGO DE CONDUTA E INTEGRIDADE E POLÍTICAS INTERNAS.....	117
CAPÍTULO 6	
CANAL DE COMUNICAÇÃO E DENÚNCIAS .....	125
CAPÍTULO 7	
PLANO DE COMUNICAÇÃO, CAPACITAÇÃO E TREINAMENTO	131
CAPÍTULO 8	
MONITORAMENTO E APRIMORAMENTO CONTÍNUO DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE E <i>COMPLIANCE</i> .....	137
8.1 Interação entre as três linhas de defesa.....	138

8.2	Processos de <i>due diligence</i> .....	139	
8.3	Processos de remediação .....	146	
8.4	Desenvolvimento de indicadores de desempenho .....	149	
CAPÍTULO 9			
ADEQUAÇÕES DE COMPLIANCE ÀS REGRAS DO NOVO			
MERCADO .....			153
CAPÍTULO 10			
CONSIDERAÇÕES FINAIS .....			161
REFERÊNCIAS .....			165