



LÉLIO LAURETTI
ADRIANA DE ANDRADE SOLÉ

Prefácio

Modesto Carvalhosa

CÓDIGO DE CONDUTA

EVOLUÇÃO, ESSÊNCIA E
ELABORAÇÃO

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

2ª edição revista e atualizada

Área específica

Governança, Administração,
Direito Administrativo,
Direito Empresarial.

FORMATO: 17,0 X 24,0 cm
CÓDIGO: 10003284

L383c	Lauretti, Lélío Código de conduta: evolução, essência e elaboração / Lélío Lauretti, Adriana de Andrade Solé. 2. ed. rev. e atual.– Belo Horizonte : Fórum, 2022. 216p.; 17cm x 24cm ISBN: 978-65-5518-373-3 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*. 2. ed. rev. e atual. Belo Horizonte: Fórum, 2022. 216p. ISBN 978-65-5518-373-3.

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. Pesquisadora da Fundação Gorceix/UFOP - Ouro Preto. Fundadora do canal do YouTube Governança Já. Coautora dos livros *Governança corporativa: fundamento, desenvolvimento, tendência* (São Paulo: Atlas, 7. ed., 2014); *Gestão integrada do território: economia, sociedade, ambiente e cultura* (Rio de Janeiro: IBIO, 2012); *ESG – O cisne verde e o capitalismo de Stakeholder* (Revista dos Tribunais, 2021) 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, MBA e soluções corporativas das instituições FDC, IBMEC, Fundação Escola de Governo de Santa Catarina (ENA), IBGC, PUC Minas, HSM, IEL/FIEMG, KPMG e das disciplinas Governança Corporativa, *Stakeholders* e RI, *Compliance* e Ética, e Direcionadores estratégicos GRC, ASG e ESG em programas nacionais e internacionais. 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 e Gerente para Planejamento Corporativo do Sistema Usiminas, 1994-2009.

Twitter: @GovernancaJa

YouTube: GovernançaJá

Blog: governançajá.com.br

LÉLIO LAURETTI

Economista, com especialização em Mercado de Capitais, pela FGV, e em Administração para Presidentes (Owner President Management Program), pela Harvard Business School (Boston). Palestrante e consultor de empresas em Relações com Investidores e Ética Empresarial. Sócio-fundador do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa. Professor nos cursos de governança corporativa do IBGC, da USP (FIA) e do Saint Paul Institute of Finance. Autor e coautor de vários livros e artigos. Membro do Comitê Superior de Orientação, Nomeação e Ética do Instituto Brasileiro de Relações com Investidores (IBRI), da Câmara de Árbitros do Mercado (CAM – BM&FBovespa) e do Comitê de Ética da Associação Nacional das Corretoras e Distribuidoras de Valores (ANCORD). Conselheiro Honorário da Associação Brasileira das Companhias Abertas (ABRASCA). Conselheiro de Administração credenciado pelo IBGC.

SUMÁRIO

PREFÁCIO	
Modesto Carvalhosa	15
APRESENTAÇÃO	
POR QUE ELABORAR UM CÓDIGO DE CONDUTA EM NOSSOS DIAS?	19
CAPÍTULO 1	
ORIGEM E DESENVOLVIMENTO	23
Apresentação.....	23
1.1 Origem e desenvolvimento.....	28
1.1.1 A origem da palavra código e a diferença entre princípios, valores e códigos.....	28
1.1.2 Origem e desenvolvimento dos códigos ao longo do tempo	29
1.2 Os códigos de conduta em nossos dias.....	58
CAPÍTULO 2	
GOVERNANÇA CORPORATIVA NO SÉCULO XXI E OS CÓDIGOS DE CONDUTA	69
Apresentação.....	69
2.1 Dimensões de governança, sociedade em rede e os impactos da covid-19 no planeta	71
2.2 O papel dos atores principais da governança corporativa, o foco em resultados e os conflitos de agência.....	81
2.3 Os princípios da governança, a importância do sistema de fiscalização e controle, <i>compliance</i> e códigos de conduta.....	86
2.4 O contexto normativo da boa governança: a delicada questão legalidade x legitimidade	94
2.5 Código de conduta: contexto atual, eficácia e utilidade	97
2.6 Código de conduta nas empresas brasileiras	100
CAPÍTULO 3	
GESTÃO, ÉTICA, GOVERNANÇA E CÓDIGO DE CONDUTA	107
Apresentação.....	107
3.1 Gestão, ética e governança.....	107
3.2 Desafios éticos em tempos de transformação digital, covid-19 e Agenda ESG	113
3.2.1 Ética na transformação digital.....	113
3.2.2 Ética no hiato pandêmico 2020 e 2021: o foco no social, especificamente na questão da saúde.....	116
3.2.3 Ética e Agenda ESG: risco Greenwashing.....	118
3.3 Ética e código de conduta	121
3.4 Desvendando a essência do código de conduta	124
3.4.1 Os valores e princípios de governança corporativa pautam os códigos de condutas.....	124
3.4.2 A ética empresarial é fomentada a partir dos códigos de conduta.....	124
3.4.3 Internalização dos conceitos do código de conduta se traduzem nas relações externas da empresa	124
3.4.4 A implementação do código de conduta.....	125
3.4.5 Fatores indispensáveis em um código de conduta.....	126
3.4.6 Importância de tornar o código de conduta uma ferramenta viva.....	126
3.5 Modelos de código de conduta	127
3.5.1 Código de princípios.....	127
3.5.2 Código de relacionamentos	127
3.5.3 Código híbrido (princípios + relacionamentos).....	128
3.5.4 Código integrado (tridimensional).....	129
3.6 Pontos em comum dos códigos de conduta.....	131
3.6.1 Apresentação/abrangência.....	131
3.6.2 O processo de elaboração.....	131
3.6.3 Objetivos do código	132
3.6.4 Princípios éticos escolhidos e respectivos conceitos	133
3.6.5 Desdobramento de cada princípio em normas de conduta	133
3.6.6 Informação sobre a gestão do código.....	134
3.6.7 Compromisso de conhecimento e conformidade.....	134

CAPÍTULO 4

ELABORAÇÃO DE UM CÓDIGO DE CONDUTA	137
Apresentação.....	137
4.1 Processo de elaboração e atualização.....	140
4.2 Etapas do trabalho.....	142
4.2.1 Primeira reunião do GT.....	143
4.2.2 Pesquisa interna.....	147
4.2.3 Montagem da estrutura básica do código.....	147
4.3 Princípios éticos e normas de conduta.....	149
1º Exemplo – Integridade.....	149
2º Exemplo – Compromissos com a empresa.....	152
3º Exemplo – Compromissos da empresa.....	153
4º Exemplo – Equidade.....	154
5º Exemplo – Prestação de contas.....	154
6º Exemplo – Transparência.....	155
7º Exemplo – Respeito pela concorrência.....	156
8º Exemplo – Sustentabilidade ambiental.....	156
9º Exemplo – Responsabilidade social.....	157
10º Exemplo – Solidariedade.....	157
11º Exemplo – Valorização do capital humano.....	158
12º Exemplo – Relacionamentos construtivos.....	158
13º Exemplo – Liderança responsável.....	159
4.4 Condutas valorizadas na empresa.....	160
4.5 Condutas inaceitáveis na empresa.....	161
4.6 Minutas para apreciação da administração.....	164
4.7 Processo de audiência pública.....	165
4.8 Minuta final para a administração.....	165
4.9 Impressão e distribuição – eventos.....	166
4.10 Características de um bom código de conduta.....	167

CAPÍTULO 5

GESTÃO DO CÓDIGO DE CONDUTA, COMITÊ DE ÉTICA E PROGRAMAS DE INTEGRIDADE E COMPLIANCE	171
Apresentação.....	171
5.1 Gestão do código de conduta.....	172
5.2 Comitê de Ética ou Comitê de Conduta.....	174
5.2.1 RICE – Regulamento Interno do Comitê de Ética.....	175
5.2.2 Algumas recomendações suplementares sobre o Comitê de Ética.....	180
5.2.3 Áreas de atuação do comitê.....	180
5.2.4 O Comitê de Ética em ação.....	181
5.2.5 Treinamento do Comitê de Ética.....	186
5.2.6 Os Comitês de Ética nas práticas das empresas brasileiras.....	187
5.3 Código de conduta e programas de integridade e <i>compliance</i>	189
5.4 Código de conduta e canais de denúncia.....	193
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.....	197

CONCLUSÃO

CÓDIGO DE CONDUTA: A PONTE ENTRE A ÉTICA E A EMPRESA	203
Código de conduta <i>versus</i> Banalidade do mal.....	207

REFERÊNCIAS.....	211
------------------	-----