



# Brasil Sustentável Editora

## PROGRAMA DE COMPLIANCE

**RESUMO: Este documento apresenta o Programa de  
Compliance desenvolvido no âmbito da Brasil  
Sustentável Editora.**

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO.....	3
2. TERMOS E DEFINIÇÕES.....	4
3. CULTURA ÉTICA E DE COMPLIANCE.....	5
4. ABRANGÊNCIA E ALINHAMENTO NA ESTRATÉGIA DE NEGÓCIO.....	7
5. O PAPEL DA INSTÂNCIA RESPONSÁVEL PELO COMPLIANCE .....	8
6. OS PILARES DO PROGRAMA DE COMPLIANCE DA BRASIL SUSTENTÁVEL EDITORA.....	9
6.1 Promoção e Direção .....	9
6.2 Gestão e Conscientização .....	9
6.3 Controle e Reforço .....	10
7. FERRAMENTAS PARA APLICAÇÃO E MONITORAMENTO DO PROGRAMA DE COMPLIANCE.....	11
8. O QUE SE ESPERA DE CADA COLABORADOR.....	13

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



## 1. APRESENTAÇÃO

A **Brasil Sustentável Editora**, comprometida em estabelecer a reputação de empresa socialmente responsável alicerçada em sua **Missão, Visão e Valores** institucionais e baseada na ética e transparência, firma através do seu Código de Conduta Ética e de Integridade, princípios éticos a serem adotados no âmbito da empresa.

Também, alinhada com a Lei nº 12.846 de 1º de agosto de 2013, conhecida como “Lei Anticorrupção”, adota mecanismos e procedimentos de compliance em sua cultura corporativa.

Avançando nesse compromisso, a BRASIL SUSTENTÁVEL EDITORA apresenta o seu Programa de Compliance. Implica na implantação de políticas éticas e diretrizes para a gestão de um negócio, vinculadas a combater, evitar, detectar e tratar qualquer desvio de conduta ou inconformidades legais que possam ocorrer, inclusive vantagens ilícitas para empregados, diretores, representantes, parceiros ou outra célula social pertencente ao grupo econômico.

As organizações que pretendem ser bem-sucedidas em longo prazo precisam manter uma cultura de integridade e compliance, bem como considerar as necessidades e expectativas das partes interessadas.

Portanto, integridade e compliance não são somente a base, mas também uma oportunidade para uma organização sustentável e bem-sucedida.

O propósito do Programa de Compliance da **BRASIL SUSTENTÁVEL EDITORA** é integrar os diversos processos da empresa, coordenando e monitorando de forma continuada as decisões, procedimentos, resultados, regulações e treinamentos, priorizando aplicação da missão, visão e valores institucionais nas ações diárias.

Trata-se de um conjunto de mecanismos voltados para a prevenção, detecção e resposta e está estruturado para permear todas as áreas da empresa.

Para estar em compliance não basta estar em conformidade com leis e regulamentos, sejam eles internos e/ou externos.

É, principalmente, compreender e adotar princípios de integridade e conduta ética na cultura organizacional.

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



## 2. TERMOS E DEFINIÇÕES

A seguir são apresentadas definições de termos utilizados neste Programa:

**Agentes de Governança:** são indivíduos e órgãos envolvidos no sistema de governança, tais como os sócios, conselheiros de administração, diretores, conselheiros fiscais, auditores, entre outros. Os agentes de governança têm papel relevante no fortalecimento e na disseminação do propósito, dos princípios e dos valores da organização, visto que a liderança e o comprometimento dos administradores e demais funcionários são determinantes para a formação de um ambiente ético.

**Alta Administração:** grupo de pessoas que dirige e controla a empresa: administradores, conselheiros jurídicos e fiscais, comitê de auditoria e diretorias. A Alta Administração tem a responsabilidade de explicitar de forma clara os propósitos da Companhia, garantir o foco nas necessidades, além de ajudar a estabelecer os processos necessários para concretizar esses objetivos.

**Colaboradores:** administradores, empregados, estagiários, terceirizados, aprendizes e aqueles que exercem emprego ou função, ainda que transitoriamente e sem remuneração, por convênio, contratação ou qualquer outra forma de investidura ou vínculo.

**Compliance:** deriva do verbo inglês “to comply”, que significa estar em conformidade, isto é, em fazer cumprir leis, decretos, regulamentos, instruções e normas aplicáveis na empresa, e que na hipótese de não cumprimento, podem gerar sanções, perda financeira e danos à reputação e/ou à imagem institucional.

**Corrupção:** oferecer ou solicitar alguma vantagem indevida, ato ou efeito de se corromper.

**Cultura Organizacional:** conjunto de hábitos e crenças estabelecidos através de normas, valores, atitudes e expectativas, compartilhados por todos os membros da organização em um ambiente de trabalho; também define como uma empresa conduz seus negócios.

**Ética:** deriva do grego “ethos” (caráter, o modo de ser de uma pessoa). Ética é um conjunto de valores morais e princípios que norteiam a conduta humana na sociedade. A ética serve para que haja um equilíbrio e bom funcionamento social. Neste sentido, a ética, embora não possa ser confundida com

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



as leis, está relacionada com o sentimento de justiça social e permeia basicamente todos os fatores da vida em sociedade.

**Fraude:** esquema ilícito ou de má fé criado para obter ganhos pessoais. Ato intencional praticado por um ou mais indivíduos entre gestores, responsáveis pela governança, empregados ou terceiros, envolvendo o uso de falsidade para obter uma vantagem injusta ou ilegal.

**Integridade:** deriva do termo latim “integritate”. Refere-se à qualidade de alguém ou algo que se integre, de conduta reta. Aquilo que é íntegro é algo que não carece de nenhuma das suas partes ou, referindo-se a uma pessoa, trata-se de alguém que é reto, honesto e exemplar.

**Liderança:** processo da influência que se tem sobre outras pessoas, motivando e incentivando a trabalharem com entusiasmo por um objetivo comum. O líder deve agir de forma ética e positiva estimulando os liderados para que contribuam voluntariamente a alcançarem os objetivos da equipe e da organização.

**Programa de Compliance:** conjunto de mecanismos e procedimentos internos de integridade, auditoria, incentivo à denúncia de irregularidades e controle interno. É a aplicação prática da conduta ética e integridade institucionalizada com o objetivo de prevenir, detectar e mitigar riscos corporativos, desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos contra a administração pública ou que gerem danos ao erário. Um Programa de Compliance efetivo fortalece a cultura organizacional, alavanca os negócios e protege a reputação da empresa.

**Sistema de Governança:** conjunto de práticas integradas das atividades das áreas de Gestão de Riscos, Controles Internos, Auditoria e Compliance.

### 3. CULTURA ÉTICA E DE COMPLIANCE

A **Brasil Sustentável Editora**, comprometida com a disseminação da cultura ética busca, através do Programa de Compliance, firmar-se como exemplo de conduta de integridade e transparência no exercício de suas atividades a fim de atender o interesse público que justificou sua criação.

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



Nesse contexto, os agentes de governança se empenham através de uma liderança ética e da propagação da cultura organizacional, fortalecer os valores corporativos enunciados no Código de Conduta Ética e Integridade da empresa e nas orientações presentes neste Programa de Compliance.

Em consonância com a implementação da cultura de compliance, a Brasil Sustentável Editora reafirma o compromisso com sua visão, missão e valores institucionais:

**MISSÃO:** " Contribuir para a sustentabilidade do Planeta, sensibilizando e formando pessoas com competências e habilidades, por meio do ensino aprendizagem didática, fomentando o compromisso com a preservação ambiental, a justiça social e o desenvolvimento humano.

**VISÃO:** Contribuir com uma sociedade mais inclusiva, humanizando valores e transferindo conhecimentos socioambientais com uma gestão participativa para o desenvolvimento sustentável.

**VALORES:** Ética, excelência na execução documental, procedimental e atitudinal, inovação com resultados, sustentabilidade e responsabilidade corporativa.

Os valores corporativos que definem a cultura da Editora são:

- Compromisso com o Cliente;
- Responsabilidade socioambiental;
- Sustentabilidade; o Ética; o Transparência;
- Valorização dos Colaboradores;
- Engajamento Profissional;
- Eficiência;
- Inovação.

INTEGRANTE



MOVIMENTO NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



Os agentes de governança devem conduzir suas decisões baseadas na liderança ética, observando os seguintes atributos:



- Integridade: ser modelo para o comportamento profissional adequado, percebido pelos colaboradores como uma pessoa honesta e íntegra;
- Responsabilidade e resposta: aceitar a responsabilidade por sucessos e fracassos, tanto individuais quanto da equipe e apresentar respostas;
- Liderar pelo exemplo: reforçar o comportamento ético, fomentando os valores institucionais;
- Incentivo à denúncia: lembrar os colaboradores sobre suas obrigações de comunicar práticas ilícitas ou antiéticas;
- Saber ouvir: escutar e abordar questões e preocupações no momento certo;
- Treinar a equipe: organizar treinamentos sobre tomadas de decisões éticas. Reforçar a importância do comportamento ético em todos os discursos e mensagens;
- Encorajar a participação: envolver os colaboradores no processo de tomada de decisão.

O compromisso da Editora com a implementação do Programa de Compliance visa, além de consolidar a missão, visão e valores institucionais, combater condutas antiéticas ou corruptas, protegendo a reputação da empresa e garantindo a sustentabilidade das ações. Ademais, fomentar a perenidade da empresa no mercado.

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



#### 4. ABRANGÊNCIA E ALINHAMENTO NA ESTRATÉGIA DE NEGÓCIO

O Programa de Compliance da **Brasil Sustentável Editora** compreende toda a estrutura, incluindo os administradores, conselheiros fiscais, sócios participantes, representantes, os empregados e terceiros. Atua como direcionador nas relações da Editora com todas as partes interessadas (clientes, fornecedores, prestadores de serviço, administração pública e sociedade).

Neste contexto, o Programa de Compliance está alinhado com os objetivos estabelecidos pela Alta Administração da Editora no seu Planejamento Estratégico:

- Fortalecer a imagem da Editora;
- Garantir a satisfação dos clientes;
- Promover a gestão e implementação de soluções inovadoras;
- Desenvolver a excelência em processos;
- Garantir a infraestrutura necessária para o pleno funcionamento da Editora;
- Assegurar a sustentabilidade econômico-financeira;
- Atuar com responsabilidade socioambiental;
- Promover o desenvolvimento do quadro de colaboradores.

Desta forma, os elementos de Controle Interno, Compliance e Gestão de Risco são ferramentas essenciais para o atingimento das metas com eficiência.

#### 5. O PAPEL DA INSTÂNCIA RESPONSÁVEL PELO COMPLIANCE

A **Brasil Sustentável Editora**, visando a efetividade do Programa de Compliance, designou a Assessoria de Governança Corporativa e de Compliance como a instância responsável por desenvolver, implementar, coordenar, manter, avaliar e aperfeiçoar o Programa de Compliance.

Desta forma, a Editora reforça o compromisso de garantir a autonomia e independência necessária para o pleno desempenho do Programa de Compliance.

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO





A Assessoria de Governança Corporativa e de Compliance, para cumprimento das suas atribuições, atua de forma integrada com outros órgãos que compõem o Sistema de Governança da Editora, incluindo as áreas de Controle Interno e Gestão de Risco.

O sistema de Compliance não é somente responsabilidade exclusiva de um gestor ou área específica, mas sim de todos os agentes de governança da Empresa.

A estrutura de Governança da Brasil Sustentável Editora é composta pelo conselho de administração, e de Fiscalização (Conselho Fiscal e contábil).

A instância responsável pelo Programa de Compliance na Companhia poderá obter apoio necessário dos colaboradores e assistência de especialistas e profissionais, de dentro e de fora da empresa, quando for necessário.

Além disso, estabelece as regras de objetividade e confidencialidade exigidas dos integrantes da equipe de Compliance no desempenho de suas funções.

## 6. OS PILARES DO PROGRAMA DE COMPLIANCE DA BRASIL SUSTENTÁVEL EDITORA

O Programa de Compliance da Editora está alicerçado em 3 pilares.

1. Promoção e Direção;
2. Gestão e Conscientização;
3. Controle e Reforço.

### 6.1. Promoção e Direção

Esta etapa compreende o suporte da Alta Administração incentivando a cultura de compliance na empresa. O princípio fundamental é o da liderança pelo exemplo, assim, compete à Alta Administração além de ser modelo, disponibilizar os recursos necessários para o desenvolvimento, implantação e aprimoramento contínuo do programa. O Conselho de Administração, o Comitê de Auditoria e Conselho Fiscal e contábil se comprometem com um Programa de Compliance bem estruturado e com sua disseminação.

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



Além disso, a primeira fase inclui a etapa de criação de uma função de Compliance Officer dentro da Empresa, tendo como atribuição a promoção da cultura ética e de compliance, definição de necessidades de normas e políticas internas, o atendimento a legislação e regulamentação, o zelo pelo cumprimento das diretrizes e normas internas e a gestão e coordenação do Programa de Compliance. O responsável deve atuar de forma autônoma e independente.

## 6.2. Gestão e Conscientização

Nesta etapa são criadas as normas internas e as diretrizes que guiam a atuação da Empresa. Uma ferramenta importante é o Código de Conduta Ética e Integridade, que a esse integra, atuando como um balizador corporativo. O Código de Conduta Ética e Integridade apresenta a definição dos valores e da cultura da Editora e está alinhado com a missão, visão e valores institucionais.

Também faz parte desta fase a criação de outras políticas complementares e dos manuais de rotinas corporativas desenvolvidos pelas respectivas áreas. As políticas institucionais existentes e as novas devem ser revistas periodicamente e ter ampla difusão e treinamento.

Outro instrumento usado para esta fase é a análise de risco, incluindo os riscos de compliance.

Os riscos de compliance estão ligados à ocorrência de fraudes, corrupção, conflito de interesse, nepotismo e desvio de conduta ética, dentre outros.

É um mecanismo de prevenção, detecção e resposta.

Assim, através de diagnósticos que consideram o ambiente interno e externo, leis e regulamentações, em todas as áreas e processos são levantados os riscos que a Editora está exposta.

A partir do mapeamento são implantados controles internos para mitigar, monitorar e gerenciar os riscos, criando um modelo de proteção e sustentabilidade da empresa.

Também, a promoção do conhecimento e programas de treinamento contínuos contemplam esta fase do Programa de Compliance.

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



### 6.3. Controle e Reforço

No último pilar os controles internos são usados como garantias para que as normas definidas sejam cumpridas.

Também são etapas desta fase o monitoramento contínuo e Auditoria. Na Auditoria são testados os controles internos e analisados os documentos e transações realizadas, além da avaliação dos indicadores de melhoria contínua.

Os controles internos devem ser aprimorados frequentemente seguindo a dinâmica da Companhia.

O monitoramento deve abranger, além do cumprimento das regras estabelecidas, as transações críticas e os meios de comunicação da empresa.

Um dos dispositivos usados para esta fase é o Canal de Ética. Assim, mediante o incentivo à denúncia de irregularidades são identificados desvios, fraudes e corrupção.

Através do e-mail do Canal de Ética, acessível a terceiros e ao público externo, as denúncias serão recebidas, analisadas e conduzidas pela Comissão de Ética, garantindo o anonimato do denunciante e, caso necessário, sendo conduzido para a investigação.

O Programa de Compliance deve ser conduzido de forma dinâmica e contínua, atualizado e aperfeiçoado de acordo com o andamento dos processos e rotinas da empresa. As ações de cada pilar podem ocorrer de forma simultânea ou independente.

## 7. FERRAMENTAS PARA APLICAÇÃO E MONITORAMENTO DO PROGRAMA DE COMPLIANCE

As principais ferramentas utilizadas para aplicação do Programa de Compliance da Editora são:

- **Código de Conduta Ética e Integridade:** alinhado à cultura, missão, visão e valores da empresa. Deve ter linguagem de fácil compreensão por todos os públicos, ser revisado e comunicado periodicamente;

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



- **Canal de Denúncias:** A Editora dispõe do Canal de Ética ([canaldeetica@brasilsustentavel.com.br](mailto:canaldeetica@brasilsustentavel.com.br)) como um canal institucional para dúvidas e denúncias internas e externas. Com a atuação através do Canal de Denúncias a Editora compromete-se com o sigilo, proteção do denunciante, não retaliação e tomada de ações efetivas. As denúncias recebidas serão encaminhadas para a Comissão de Ética;
- **Comissão de Ética:** será responsável pela elaboração, revisão e divulgação do Código de Conduta Ética e Integridade, e deverá zelar por sua pertinência, atualização, disseminação e aplicação. A Comissão de Ética analisará a natureza e a frequência das transgressões ao Código de Ética e Integridade e as denúncias recebidas através do Canal de Ética. Recomendará ações preventivas e corretivas, acompanhará os processos de infração e estimulará o comprometimento dos empregados com uma conduta ética e imparcial, proporcionando a garantia de ampla defesa aos envolvidos nos fatos ocorridos;
- **Auditoria Interna:** monitoramento visando garantir que as diversas unidades da organização estejam respeitando as regras aplicáveis para prevenção e controle dos riscos envolvidos. As auditorias devem ocorrer de forma rotineira e permanente;
- **Criação de uma Função de Compliance Officer:** a Editora dispõe da Assessoria de Governança Corporativa e de Compliance responsável pela gestão do Programa de Compliance. Os profissionais serão encarregados da interação com a Alta Gestão de modo a garantir a efetividade do Programa e o fomento da cultura ética e de Compliance;
- **Due Diligence de terceiros:** esta ferramenta é eficaz na mitigação dos riscos uma vez que busca o conhecimento do histórico de um terceiro antes mesmo da negociação. O monitoramento e tratamento dos riscos advindos de parceiros comerciais é importante, pois se o contratado cometer algum ato de corrupção, ambas poderão ser legalmente responsabilizadas. As informações devem conter o histórico de envolvimento em casos de corrupção, fraudes, processos judiciais, entre outros, no setor em que atua;
- **Programa de Gestão de Riscos:** mapeamento dos riscos que a empresa está submetida, incluindo os riscos de compliance. Também chamado de Assessment de Riscos, é ponto de partida para elaboração de planos de ação, com responsáveis e prazos, incluindo melhorias que visam garantir a relevância e a efetividade dos demais elementos de compliance existentes;

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL

**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: [atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br](mailto:atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br)  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



- **Relatórios de Exceção (Red Flags):** monitoram e identificam continuamente transações não usuais e não conformidades nas transações de processos críticos. Os red flags são fatores de risco, sinais de alerta e indicadores que podem evidenciar possíveis ocorrências de fraudes. A existência de red flags não implica na ocorrência de fraudes, porém, esse indicador pode ser um alerta sobre o possível risco de fraude;
- **Indicadores de Compliance:** permitem acompanhar e avaliar de forma periódica a gestão da empresa.

**Esses indicadores podem ser, mas não se limitando a:**

- Quantidade de colaboradores e partes interessadas capacitadas em conscientização antifraude e anticorrupção;
- Quantidade de áreas submetidas a gestão de risco;
- Quantidade de riscos identificados e sua gravidade;
- Quantidade de riscos mitigados;
- Quantidade de riscos residuais;
- Comunicações realizadas;
- Quantidade de notícia negativa na mídia;
- Quantidade de medidas disciplinares instauradas;
- Quantidade e natureza das denúncias recebidas no Canal de Ética;
- Quantidade e natureza de fraude e corrupção apuradas, confirmadas e sanadas;
- Recorrência da fraude e corrupção;
- Quantidade de investigações em fraude e corrupção;
- Quantidade de investigações em fraude e corrupção;
- Estimativa de perdas ocorridas com a fraude e corrupção.
- Treinamentos: capacitação e conscientização contínua de todos os colaboradores e parceiros nas atividades e práticas do Programa de Compliance.

INTEGRANTE



MOVIMENTO  
NACIONAL ODS  
SÃO PAULO  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO



## 8. O QUE SE ESPERA DE CADA COLABORADOR

Para o sucesso da aplicação do Programa de Compliance na Empresa não basta que exista um setor responsável por Governança e Compliance. É necessária uma abordagem coordenada, dinâmica e de forma sistemática, mitigando eventuais lacunas para a total eficácia do Programa. Todos os colaboradores da Editora são responsáveis pela aplicação do Programa de Compliance em suas rotinas. Sendo assim, devem:

- Apresentar as informações solicitadas, de forma oportuna e completa;
- Cumprir as leis e os normativos internos, como o Código de Conduta Ética e Integridade;
- Monitorar as operações e estar atento às mudanças nas leis e regulamentos que afetem suas atividades;
- Envolver-se nas ações de Compliance, na medida de suas responsabilidades;
- Assumir a responsabilidade pela mitigação dos riscos identificados na sua área;
- Implementar controles propostos e propor melhorias;
- Denunciar qualquer ato ilícito ou desvio ético de que tenha conhecimento nos canais dispostos na Companhia;
- Praticar princípios éticos e de integridade;
- Disseminar a cultura de controles internos e Compliance e divulgar o Programa aos demais colaboradores.

Neste sentido, todos são agentes de compliance e, portanto, devem agir em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis ao escopo das atribuições. Em caso de eventuais dúvidas ou dificuldades quanto ao Programa de Compliance os empregados devem procurar seus gestores ou comunicar a Assessoria de Governança Corporativa e de Compliance.

Assessor de Governança Corporativa e de Compliance

Drº Fábio José Alves Vieira

OAB: 160652

São Paulo, 2017.

INTEGRANTE



**MOVIMENTO NACIONAL ODS**  
**SÃO PAULO**  
OBJETIVO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL



**Brasil Sustentável Editora**

RUA ARAÚJO, 70, CONJ 93 - REPÚBLICA, SÃO PAULO - SP - CEP: 01220-020  
TEL: (11) 3159-5123 / E-MAIL: atendimento@brasilsustentaveeditora.com.br  
[www.brasilsustentaveeditora.com.br](http://www.brasilsustentaveeditora.com.br)

CERTIFICAÇÃO

