

**MARCOS ASSI**

# **Governança, riscos e compliance**

Mudando a conduta nos negócios



**Saint Paul**  
Editora

# Sumário

<b>CAPÍTULO 1</b>	Governança Corporativa segundo o IBGC.....	17
1.1	Governança Corporativa.....	19
1.2	Conselho de administração .....	27
<b>CAPÍTULO 2</b>	Gestão de <i>compliance</i> nos negócios .....	31
2.1	Gestão de <i>compliance</i> e seus desafios.....	33
2.2	Controle de procedimentos .....	36
2.3	Lei Anticorrupção e ética .....	39
<b>CAPÍTULO 3</b>	Gestão de riscos corporativos .....	42
3.1	Controles internos.....	43
3.2	Análise de riscos em empresas .....	45
3.3	Identificação e tratamento de riscos.....	47
<b>CAPÍTULO 4</b>	As três linhas de defesa da organização.....	50
4.1	As três linhas de defesa .....	51
4.2	Função dos auditores externos, reguladores e demais órgãos externos.....	57
<b>CAPÍTULO 5</b>	Governança de TI .....	60
5.1	Governança de TI segundo o Cobit.....	61
5.2	Governança de TI .....	62
5.3	Governança e gestão – Cobit 5 .....	65
<b>CAPÍTULO 6</b>	Gerenciando conflitos de interesses e conduta nos negócios .....	72
6.1	Os conflitos de interesse .....	73
6.2	Conduta na Governança Corporativa .....	74
<b>CAPÍTULO 7</b>	Metodologias de gestão de riscos para Governança Corporativa...80	
7.1	Coso Enterprise risk management (ERM) .....	81
7.2	Metodologia do Coso (2004).....	81
7.3	Componentes de gerenciamento de riscos .....	82

<b>CAPÍTULO 8</b>	Metodologias da gestão de <i>compliance</i> para Governança Corporativa .....	90
8.1	<i>Compliance</i> e seus desafios .....	91
8.2	A missão e a função de <i>compliance</i> .....	95
8.3	Atividades de <i>compliance</i> .....	97
8.4	Comitê de <i>compliance</i> .....	98
<b>CAPÍTULO 9</b>	Metodologias de controles internos para Governança Corporativa.....	100
9.1	Controles internos como base de monitoramento .....	101
9.2	Principais objetivos do processo de controles internos.....	103
9.3	Mapeamento de processos.....	104
9.4	Implementando os mapeamentos de processos .....	107
<b>CAPÍTULO 10</b>	Estudos de casos de falhas na Governança Corporativa.....	111
10.1	Caso Enron.....	113
10.2	OGX e Eike Batista .....	118
10.3	Banco PanAmericano .....	126
10.4	Petrobras.....	143
<b>Referências</b>	.....	159
<b>Anexos – Componentes do Coso</b>	.....	165
A.1	Ambiente interno .....	165
A.2	Configuração dos objetivos .....	165
A.3	Identificação de eventos .....	165
A.4	Controle de risco .....	166
A.5	Reação ao risco .....	166
A.6	Atividades de controle .....	166
A.7	Informação e comunicação .....	167
A.8	Monitoramento .....	167