

Volume 2

**Compliance
e integridade**
aspectos práticos
e teóricos

Luis Gustavo Miranda de Oliveira
[Org.]

**Compliance
e integridade**
aspectos práticos
e teóricos

VOL 2

**Compliance
e integridade**
aspectos práticos
e teóricos

VOL 2

Luis Gustavo Miranda de Oliveira
[Org.]

Copyright © 2019, D'Plácido Editora.
Copyright © 2019, Os Autores.

Editor Chefe
Plácido Arraes

Produtor Editorial
Tales Leon de Marco

Capa, projeto gráfico
Tales Leon de Marco

Diagramação
Bárbara Rodrigues

Editora D'Plácido
Av. Brasil, 1843, Savassi
Belo Horizonte – MG
Tel.: 31 3261 2801
CEP 30140-007



WWW.EDITORADPLACIDO.COM.BR

Todos os direitos reservados.
Nenhuma parte desta obra pode ser reproduzida,
por quaisquer meios, sem a autorização prévia
do Grupo D'Plácido.

As definições e opiniões expressas nos artigos e capítulos
assinados são de responsabilidade exclusiva
de seus autores

Catálogo na Publicação (CIP)
Ficha catalográfica

Compliance e integridade: aspectos práticos e teóricos. Vol. 2. OLIVEIRA,
Luis Gustavo Miranda de [Org.] -- 1 reimp -- Belo Horizonte: Editora
D'Plácido, 2019.

Bibliografia
ISBN: 978-85-8425-955-7

1. Direito. 2. Compliance 3. Temas de Direito I. Título. II. Direito

CDU346

CDD341.39+341.378

GRUPO
D'PLÁCIDO



*
Rodapé



Sobre o Coordenador e Organizador

Luis Gustavo Miranda de Oliveira

Sócio do Rolim Viotti & Leite Campos Advogados.

Doutorando em Direito pela PUC - Pontifícia Universidade Católica de Minas Gerais. Mestre em Administração de Empresas pela FEAD. Pós-Graduado em Direito da Economia e de Empresas pela Fundação Getúlio Vargas. Graduado em Direito pela Universidade Federal de Minas Gerais. Formação em Gerenciamento de Riscos e Planejamento Estratégico pela Fundação Getúlio Vargas.

Coordenador e Professor do Curso de Pós-Graduação em Governança, Riscos, Compliance e Controles do CEDIN - Centro de Estudos em Direito e Negócios.

Professor das disciplinas Governança Corporativa e Compliance Corporativo na Pós Graduação de Compliance, Ética e Governança Social do Instituto de Educação Continuada da Pontifícia Universidade Católica de Minas Gerais (IEC / PUC Minas).

Professor convidado em Governança Corporativa e Compliance do IBGC - Instituto Brasileiro de Governança Corporativa.

Diretor do IBDEE - Instituto Brasileiro de Direito e Ética Empresarial.

Diversos artigos publicados. Coordenou o primeiro volume do livro Compliance e Integridade: Aspectos Práticos e Teóricos pela Editora DPlacido, 2017.

Palestrante em diversos Congressos e Seminários.

Profissional reconhecido pela Legal 500 nas áreas de Corporate, M&A and Compliance <http://www.legal500.com/firms/52690/56008>.

*Em primeiro lugar, dedico esse livro ao apoio e ao amor de
Luciana, Beatriz e Cecília.*

*Dedico à Marta, minha mãe, que vibra com cada conquista,
mas se queixa pela ausência e pelo trabalho,
sem compreender bem as razões de um sacerdócio.*

*Dedico esse trabalho e inspiração ao meu pai, Luiz (in
memorium) e ao meu irmão, Cláudio Henrique, exemplos de
integridade, à Fabiana, Marcus e Clarissa, e também ao Luiz,
filho de Cláudio e Fabiana, neto de Luiz.*

Agradecimentos

Pela viagem percorrida

Coordenar um projeto como o que deu origem ao 1º volume e agora ao 2º volume de Compliance e Integridade: Aspectos Práticos e Teóricos pela Editora D'Plácido passa por interessantes desafios e superações. É como uma viagem longa que tem um quê de cansaço ao final, mas também extrema satisfação, de dever cumprido, de objetivo alcançado, quando surge a lembrança de trechos, paradas e horizontes percorridos ao longo do caminho. Para começar, uma relevante parada deve ser atribuída pela reunião e engajamento dos autores, profissionais que, como eu, comprometem-se a pesquisar, desenvolver, escrever, rever e pacientemente aguardar a realização do produto final com o lançamento da obra. Outra parada se deu com o apoio da Editora D'Plácido, com especial menção ao Plácido, por acolher o projeto com entusiasmo e confiança desde o início, ainda no primeiro volume. Ao longo do caminho, tiveram trechos sinuosos e alguns autores, embora engajados, foram forçados, por conta das circunstâncias, a pedir para descer e já pensarem no projeto do terceiro volume. Mas outros autores que desceram na viagem que levou ao primeiro volume subiram e ocuparam seus lugares. Participam direta ou indiretamente desse projeto diversas famílias que abriram mão de tempo compartilhado com pessoas

queridas, de presença, por vezes, sem ter a consciência que também contribuíram com o projeto. Nessa viagem, foi possível visualizar belíssimos horizontes. Horizontes com o cultivo de esperança por dias cada vez melhores realizado por cada um que participou direta ou indiretamente desse projeto.

A todos vocês, o meu muito obrigado!

Luis Gustavo Miranda de Oliveira

[Coord e org]

★ ★ ★

Sumário

Apresentação	15
---------------------------	-----------

Luís Gustavo Miranda de Oliveira

COMPLIANCE E ÉTICA

1. A sociedade comercial ética	33
---	-----------

Diogo Leite Campos

COMPLIANCE E ECONOMIA

2. Economia reputacional: prioridades e desafios	39
---	-----------

Nuno Sampayo Ribeiro

COMPLIANCE AMBIENTAL

3. Governança Corporativa e Sustentabilidade: A Importância do Compliance Ambiental	55
--	-----------

Ana Paula Chagas

Luís Gustavo Miranda de Oliveira

COMPLIANCE CONCORRENCIAL

**4. Compliance Concorrencial e a Prevenção às
Infrações Anticoncorrenciais.....79**

Marcos Vasconcelos Rodrigues de Oliveira

Luis Gustavo Miranda de Oliveira

COMPLIANCE TRIBUTÁRIO

**5. Compliance tributário e a responsabilização
pessoal dos gestores121**

Alessandro Mendes Cardoso

Anthéia Aquino Melo

COMPLIANCE CRIMINAL

**6. O Combate e Prevenção à Lavagem
de Dinheiro nas Organizações.....145**

Daniela Villani Bonaccorsi Rodrigues

Leonardo Monteiro Rodrigues

**7. As ações neutras em Jakobs e sua ligação com a
responsabilidade penal do compliance officer.....171**

Marcelo Augusto Rodrigues de Lemos

COMPLIANCE TRABALHISTA

**8. Alguns contornos especiais do Compliance em suas
relações com a área trabalhista corporativa191**

Flávio Carvalho Monteiro de Andrade

Isadora Costa Ferreira

INTEGRIDADE PÚBLICA

9. Integridade Pública: histórico, conceitos e implementação.....	227
--	------------

Breno Barbosa Cerqueira Alves

PILARES E PROGRAMAS DE COMPLIANCE

10. O papel do setor privado na prevenção à corrupção e na construção de uma cultura de integridade.....	267
---	------------

Rodrigo de Pinho Bertoccelli

11. Por uma Cultura de Integridade Efetiva: Case ArcelorMittal.....	277
--	------------

Danielli Soares Melo Gaiotti

Suzana Fagundes Ribeiro de Oliveira

12. Códigos de Ética: concepção, disseminação e alinhamento organizacional em empresas atuantes no Brasil.....	311
---	------------

Renato Rodrigues da Silva

13. Investigações Internas Corporativas.....	351
---	------------

Fabício dos Santos de Oliveira

14. Investigações Corporativas anticorrupção em empresas estatais: a obrigação de transparência e de denúncia de ilícitos às autoridades competentes, a questão do sigilo profissional do advogado no Brasil e o "privilege" nos Estados Unidos.....	389
---	------------

Antonio Carlos Rodrigues do Amaral

15. Panorama sobre Prevenção Contra a Lavagem de Dinheiro, Combate ao Financiamento do Terrorismo (PLD/FT) e Contra a Corrupção: evolução, números, controles e procedimentos.....431

Ivo Cairrão

Rodrigo Abbruzzini

16. Reflexões sobre a efetividade de Programas de Compliance.....465

Roberta Guasti Porto

Flavia Tiemi Oshiro Cassini

Mirela Clemente Pedrosa Lima

COMPLIANCE E ÉTICA

1. A sociedade comercial ética

Diogo Leite Campos

COMPLIANCE E ECONOMIA

2. Economia reputacional: prioridades e desafios

Nuno Sampayo Ribeiro

COMPLIANCE AMBIENTAL

3. Governança corporativa e sustentabilidade: a importância do compliance ambiental

Ana Paula Chagas

Luis Gustavo Miranda de Oliveira

COMPLIANCE CONCORRENCIAL

4. Compliance concorrencial e a prevenção às infrações anticoncorrenciais

Marcos Vasconcelos Rodrigues de Oliveira

Luis Gustavo Miranda de Oliveira

COMPLIANCE TRIBUTÁRIO

5. Compliance tributário e a responsabilização pessoal dos gestores

Alessandro Mendes Cardoso

Anthéa Aquino Melo

COMPLIANCE CRIMINAL

6. O combate e prevenção à lavagem de dinheiro nas organizações

Daniela Villani Bonaccorsi Rodrigues

Leonardo Monteiro Rodrigues

7. As ações neutras em Jakobs e sua ligação com a responsabilidade penal do compliance officer

Marcelo Augusto Rodrigues de Lemos

COMPLIANCE TRABALHISTA

8. Alguns contornos especiais do Compliance em suas relações com a área trabalhista corporativa

Flávio Carvalho Monteiro de Andrade

Isadora Costa Ferreira

INTEGRIDADE PÚBLICA

9. Integridade Pública: histórico, conceitos e implementação

Breno Barbosa Cerqueira Alves

PILARES E PROGRAMAS DE COMPLIANCE

10. O papel do setor privado na prevenção à corrupção e a na construção de uma cultura de integridade

Rodrigo de Pinho Bertocelli

11. Por uma Cultura de Integridade Efetiva: Case ArcelorMittal

Suzana Fagundes Ribeiro de Oliveira

Danielli Soares Melo Gaiotti

12. Códigos de Ética: concepção, disseminação e alinhamento organizacional em empresas atuantes no Brasil

Renato Rodrigues da Silva

13. Investigações Internas Corporativas

Fabício dos Santos de Oliveira

14. Investigações Corporativas anticorrupção em empresas estatais: a obrigação de transparência e de denúncia de ilícitos às autoridades competentes, a questão do sigilo profissional do advogado no Brasil e o "privilege" nos Estados Unidos

Antonio Carlos Rodrigues do Amaral

15. Panorama sobre Prevenção Contra a Lavagem de Dinheiro, Combate ao Financiamento do Terrorismo (PLD/FT) e Contra a Corrupção: evolução, números, controles e procedimentos

Ivo Cairrão

Rodrigo Abbruzzini

16. Reflexões sobre a efetividade de Programas de Compliance

Roberta Guasti Porto

Flavia Tiemi Oshiro Cassini

Mirela Clemente Pedrosa Lima

