PERFIL ÉTICO DOS PROFISSIONAIS DAS CORPORAÇÕES BRASILEIRAS

COMPLIANCE INDIVIDUAL

RELATÓRIO BIENAL (2012/2014)

ICTS protiviti

Risk & Business Consulting.
Internal Audit.

INTRODUÇÃO

Corrupção, **fraudes**, **desvios** e **má conduta** são problemas graves que cada vez mais fazem parte da realidade empresarial brasileira.

Considerar o **risco humano** é um dos fatores primordiais quando se busca a identificação de vulnerabilidades e a proteção dos negócios.

Por isso, a necessidade de se adequar às normas do mercado e a adoção de ferramentas de *Compliance* devem contemplar também o ***Compliance* Individual**, que identifica o nível de aderência à cultura ética organizacional.

COMPLIANCE E **RECURSOS HUMANOS**

Organizações sustentáveis

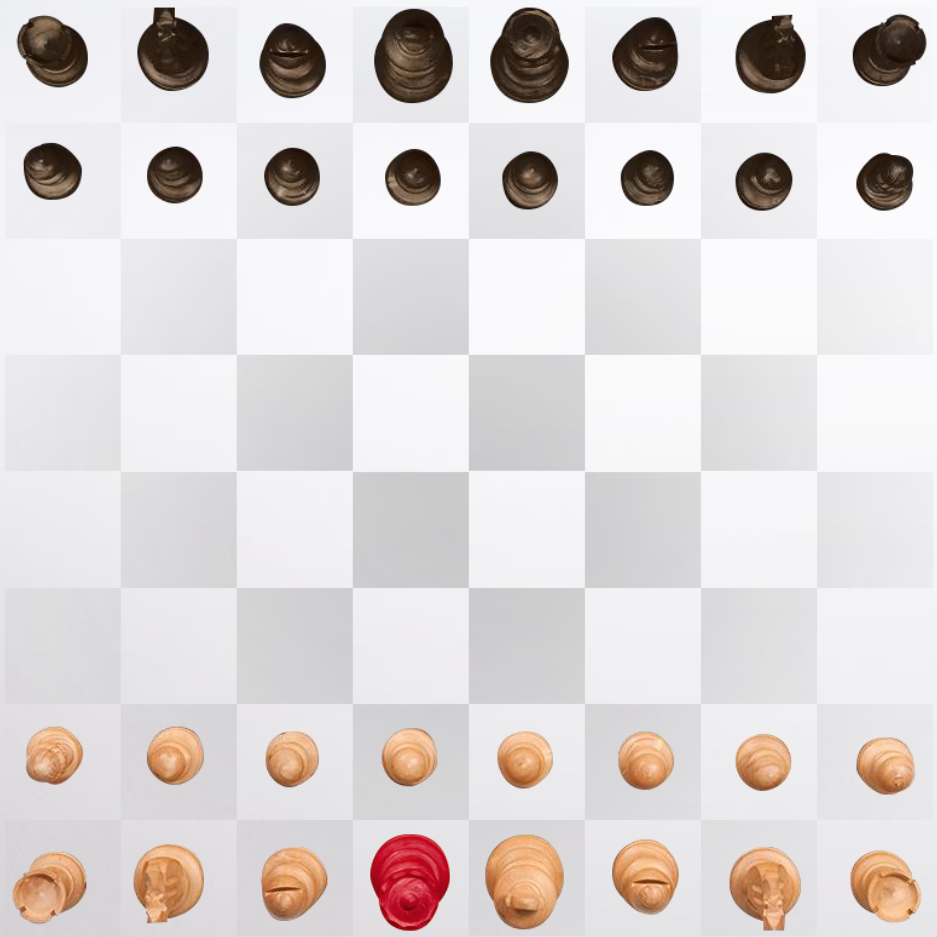
são aquelas que possuem um conjunto integrado de políticas, controles, processos e práticas de gestão, que fazem parte da Governança Corporativa.

O alinhamento com *compliance*

faz-se cada vez mais necessário, reforçando não somente os aspectos tangíveis, como também os de maior complexidade relacionados à ética, valores e integridade de conduta.

ICTS

GESTÃO **ESTRATÉGICA DE PESSOAS**



As ações promovidas pelas empresas,
a exemplo da crescente adoção
de códigos de ética e conduta,

não têm sido suficientes
para institucionalizar a ética nas organizações.

Assim sendo, é necessário que os

mecanismos utilizados sejam ampliados, buscando maior eficácia.

ICTS

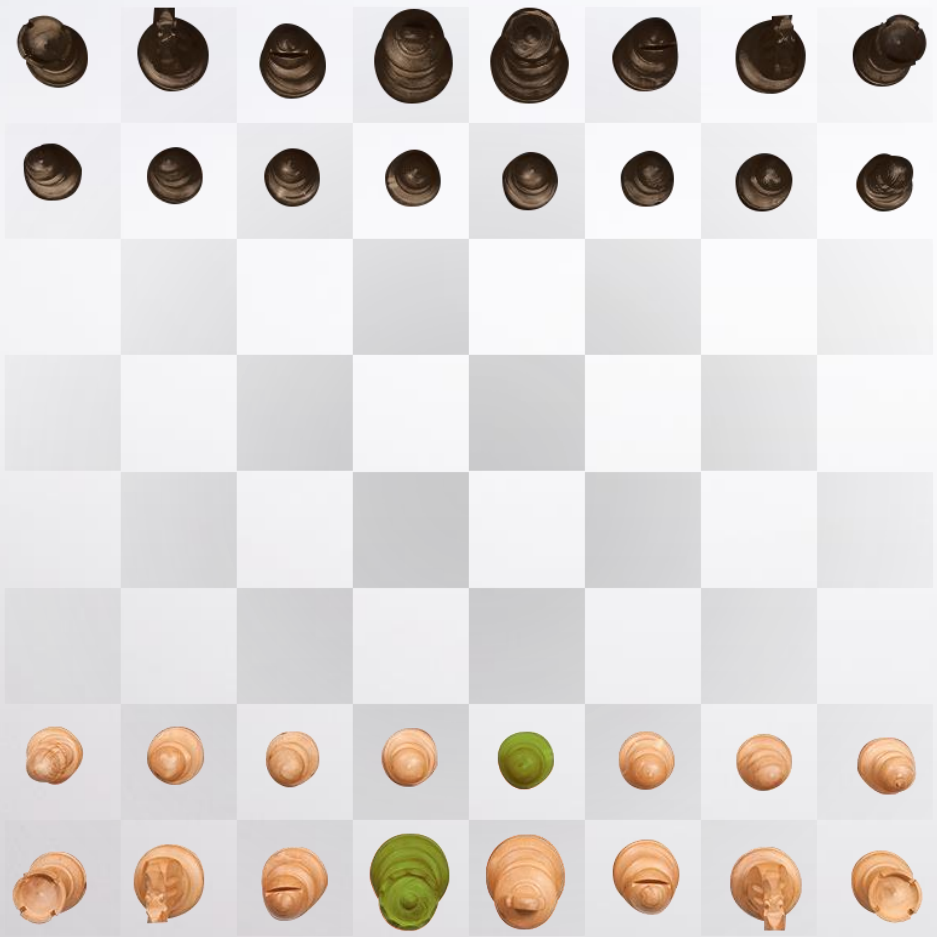
GESTÃO ESTRATÉGICA DE PESSOAS

A Cultura Ética Empresarial

passa a ser pauta de discussão
dos executivos, cabendo a Recursos Humanos
a missão de alinhar, reforçar e direcionar esse
tema no ambiente corporativo.

ICTS

GESTÃO **ESTRATÉGICA DE PESSOAS**



Entender e influenciar

o **posicionamento ético**

dos profissionais é fundamental para

viabilizar a implementação de ações,

objetivando o desenvolvimento do ambiente
e da cultura ética nas organizações.

Fator este, preponderante para a

gestão estratégica de pessoas.

ICTS

PESQUISA PERFIL ÉTICO DOS PROFISSIONAIS DAS **CORPORAÇÕES BRASILEIRAS 2012 – 2014**

Esta é a 2ª edição da pesquisa “Perfil Ético dos Profissionais das Corporações Brasileiras” realizada pela ICTS Protiviti.

O objetivo da pesquisa é apresentar o **perfil ético dos profissionais brasileiros.** Entender a percepção sobre **dilemas éticos** é um dos aspectos a serem considerados pelas organizações na **gestão da ética** e do ***compliance* individual** dos profissionais.

A pesquisa considerou **8.718 participantes de 121 empresas**, que foram analisados pelo processo de **Análise de Aderência à Ética Empresarial**, no período de junho de 2012 a junho de 2014, pela ICTS Protiviti.

ICTS

ANÁLISE DE ADERÊNCIA **À ÉTICA EMPRESARIAL**

A Análise de Aderência à Ética considera o nível de *Compliance* Individual por meio dos seguintes índices:

Transparência

Nível de colaboração do participante no aprofundamento dos temas abordados.

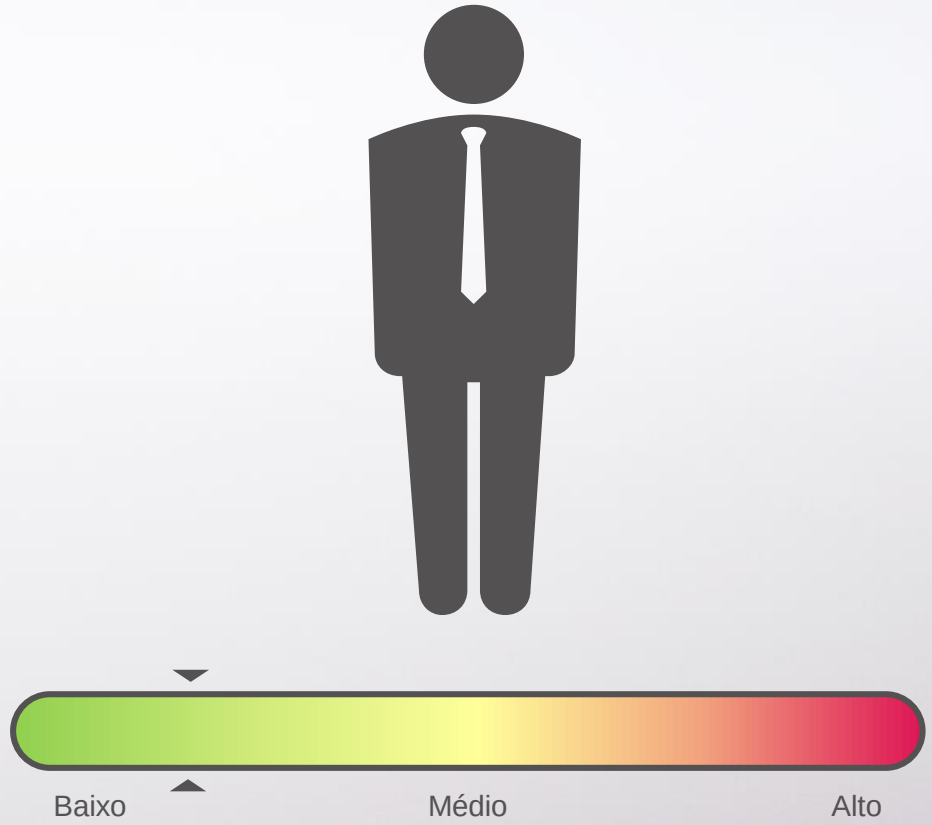
Percepção Moral

Compreensão do profissional em relação a dilemas éticos e seus motivadores comportamentais (crenças, princípios e valores).

Pressão Situacional

Fatores circunstanciais que exercem pressão e influenciam as decisões do indivíduo.

COMPLIANCE
INDIVIDUAL



ICTS

ANÁLISE DE ADERÊNCIA **À ÉTICA EMPRESARIAL**

A Análise de Aderência à Ética,

é realizada a partir de reflexões de dilemas éticos. Partindo do posicionamento e percepção do profissional frente a estes dilemas. Para tanto, são utilizados três instrumentos:

APLICAÇÃO DE
QUESTIONÁRIOS

PESQUISA
DOCUMENTAL

ENTREVISTA
ESTRUTURADA

ICTS

VARIÁVEIS **ANALISADAS** - 8.718 PARTICIPANTES

Gênero

66% Masculino

34% Feminino

Escolaridade

55% Graduado

45% Não Graduado

Maturidade

13% até 24 anos

47% de 25 a 34 anos

28% de 35 a 44 anos

10% de 45 a 54 anos

2% acima de 55 anos

Faixa Salarial

50% até R$ 2.500

30% de R$ 2.501 a R$ 7.000

20% acima de R$ 7.001

Hierarquia

41% Operacional

12% Estagiário/Trainee

15% Técnico/Especialista

29% Gestão

3% Direção

ICTS

PERCEPÇÃO MORAL - **DILEMAS ANALISADOS**

Denúncia

Aceitação
a irregularidades

Atitude frente
a erros

Informações
confidenciais

Atalhos
antiéticos

Furto

Suborno

Suborno
em forma
de presentes

Os profissionais lidam com
diversos dilemas,
morais e éticos no ambiente de trabalho.

A expectativa é que suas decisões sejam baseadas nos valores da organização.

** Em cada dilema serão destacadas as variáveis de incidência mais relevante*

ICTS

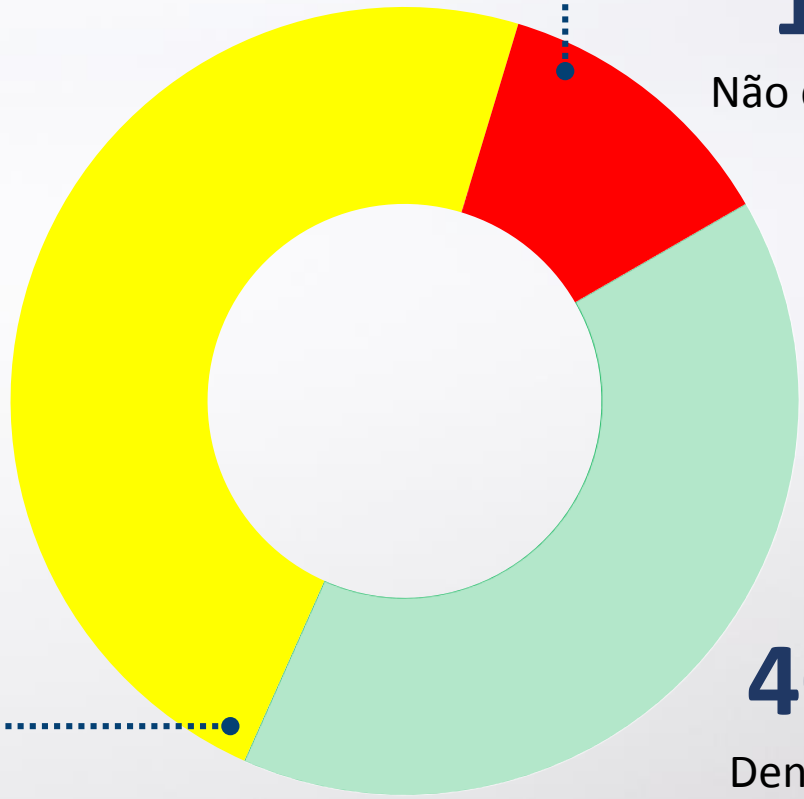
DISPOSIÇÃO **PARA DENUNCIAR**

“Não vou ser dedo duro”

Lealdade ao chefe e/ou equipe

Medo de represálias

Laços nas relações interpessoais



12%
Não denunciam

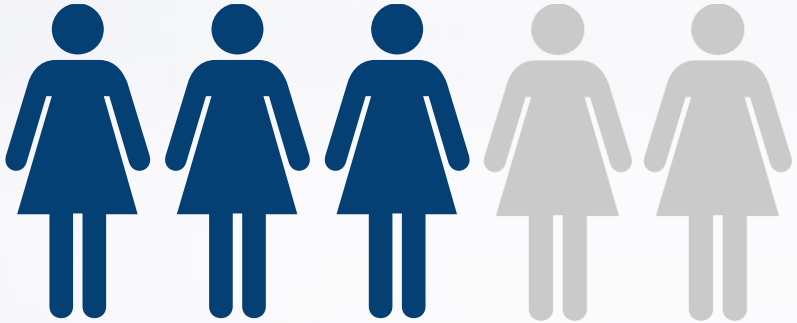
48%
Depende das circunstâncias

40%
Denunciam

Como a sua empresa lida com as denúncias?

ICTS

HESITAM EM **DENUNCIAR**



Três em cada **cinco**
mulheres hesitam em denunciar.

65%
das mulheres

64%
dos não graduados

68%
dos profissionais com até 24 anos

64%
dos que recebem até R$ 2.500

65%
do nível estagiário/trainee

ICTS

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

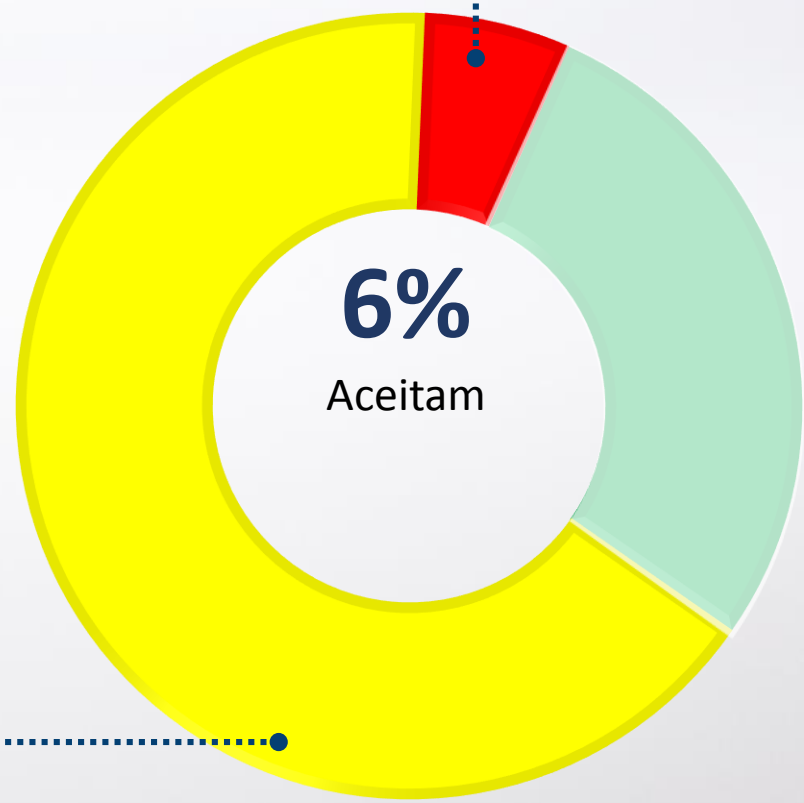
ACEITAÇÃO A IRREGULARIDADES

Individualismo

Descompromisso
com empregador

Exemplo
Atitude da liderança

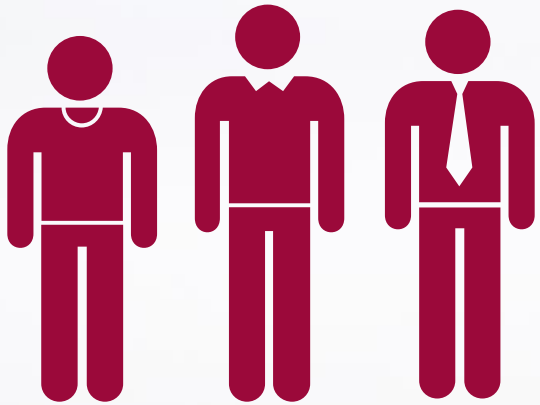
Visão
distorcida sobre os impactos



Como sua empresa aborda a gestão de consequências com suas lideranças?

ICTS

ACEITAÇÃO A IRREGULARIDADES



Profissionais
mais Jovens
aceitam comportamentos irregulares com maior facilidade.

74%
das mulheres

79%
dos não graduados

82%
dos profissionais com até 24 anos

80%
dos que recebem até R$ 2.500

79%
do nível operacional

ICTS

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

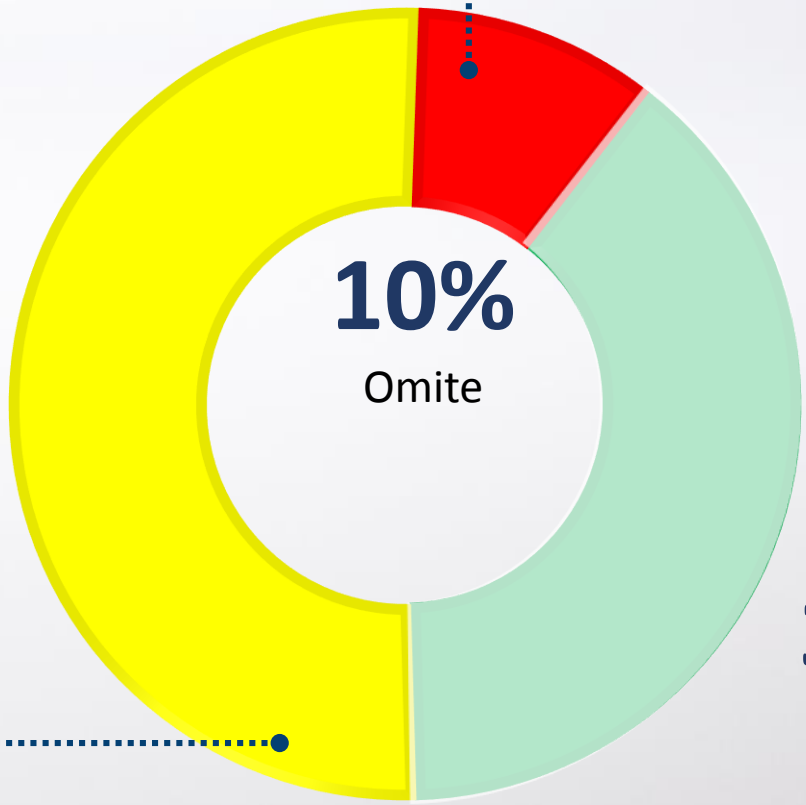
ATITUDE FRENTE A **ERROS**

Complacência
com colegas

Corporativismo

Falta de percepção
da gravidade e impacto

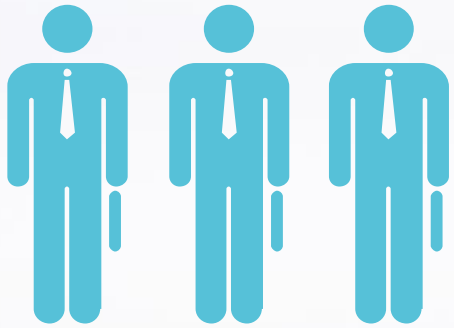
Punição



Como os líderes lidam com os erros de seus funcionários?

ICTS

ATITUDE FRENTE A **ERROS**



Profissionais de nível
técnico/especialista
são os que mais tendem
a ocultar erros.

61%
das mulheres

61%
dos não graduados

62%
dos profissionais
entre 25
e 34 anos

66%
dos que recebem
de R$ 2.501 à
R$ 7.000

65%
do nível técnico/
especialista

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

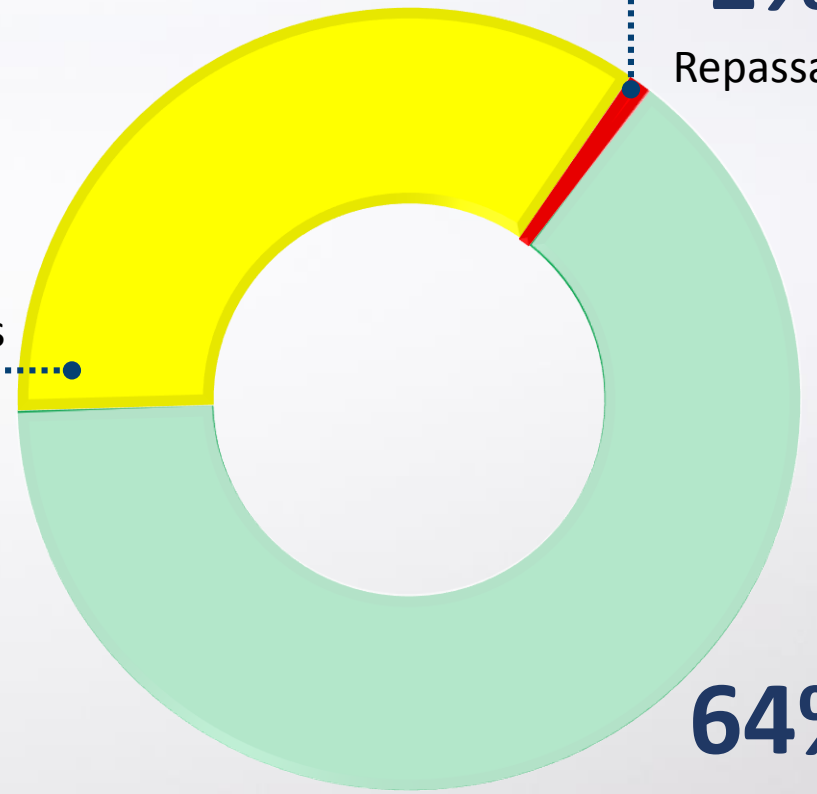
INFORMAÇÕES CONFIDENCIAIS

Livre acesso
Ausência de controles e políticas

Desconsideração
sobre a gravidade e impacto do ato

Distorção conceitual
entre *know-how* e propriedade intelectual

Pressão do mercado



A sua empresa possui políticas que assegurem a proteção de informações confidenciais?

ICTS

INFORMAÇÕES **CONFIDENCIAIS**

Profissionais em nível de
direção
são os que mais tendem
a revelar informações confidenciais.

38%
dos homens

36%
dos não graduados

43%
dos profissionais com mais de 55 anos

36%
dos que recebem acima de R$ 7.001

43%
do nível de direção

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

ICTS

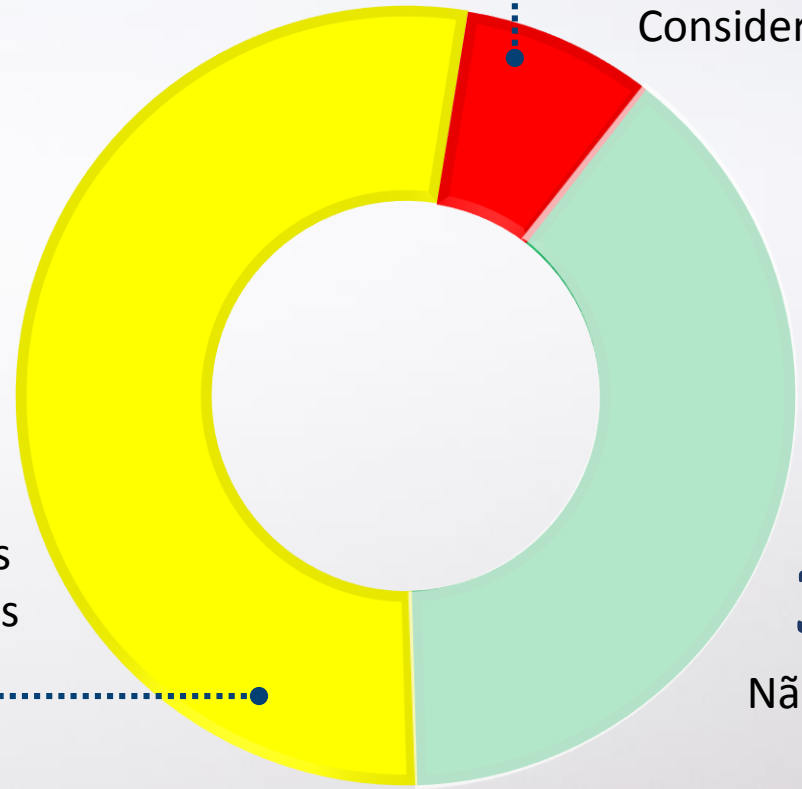
USO DE ATALHOS ANTIÉTICOS / ILÍCITOS

Pressão de superiores

Metas e prazos desproporcionais

Autonomia
Poder e decisão

Mercados corrompidos



8%
Considera

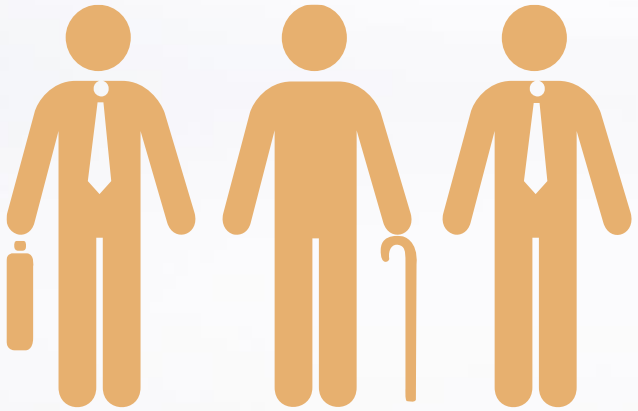
53%
Depende das circunstâncias
.

39%
Não considera

A direção/gestão estabelece metas e processos factíveis de serem atingidos e cumpridos?

ICTS

USO DE ATALHOS ANTIÉTICOS / ILÍCITOS



Profissionais **com mais de 55 anos** são os que apresentam maior tendência ao uso de atalhos antiéticos.

63%
dos homens

63%
dos não graduados

69%
dos profissionais com mais de 55 anos

63%
dos que recebem de R$ 2.501 a R$ 7.000

68%
do nível de direção

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

ICTS

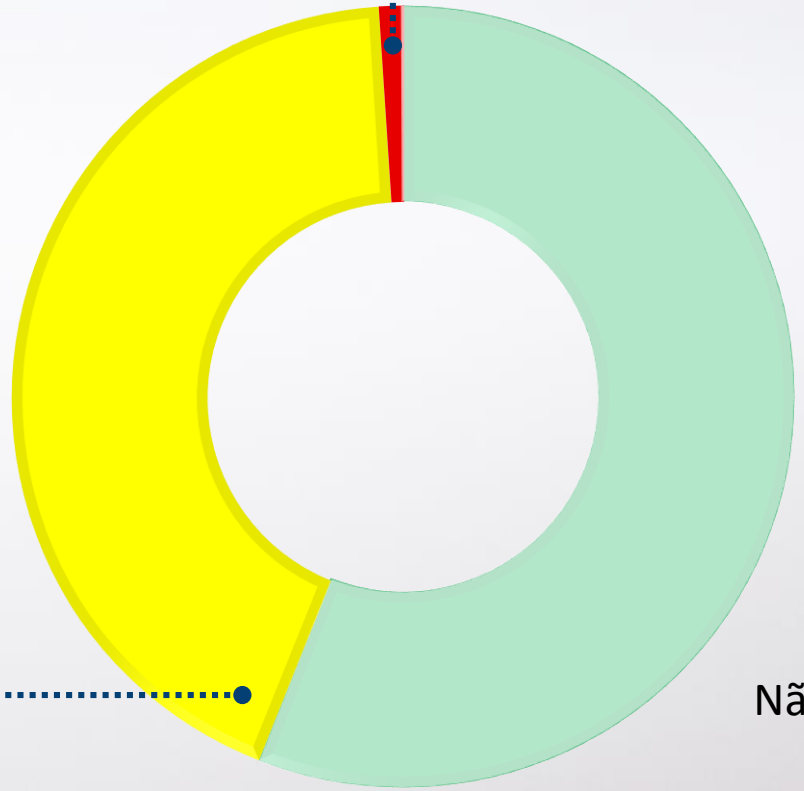
FURTO

Ausência de controles
eficazes

Pressão financeira
pessoal do profissional

Ambiente permissivo

Má Fé



1%
Considera

43%
Depende das circunstâncias

56%
Não considera

A sua empresa disponibiliza com clareza normas sobre a utilização de recursos e ativos da empresa?

ICTS

FURTO

Profissionais que **recebem até R$2.500** sugerem maior propensão ao furto diante necessidade.

45%
dos homens

54%
dos não graduados

59%
dos profissionais com até 24 anos

55%
dos profissionais que recebem até R$ 2.500

47%
do nível estagiário/trainee

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

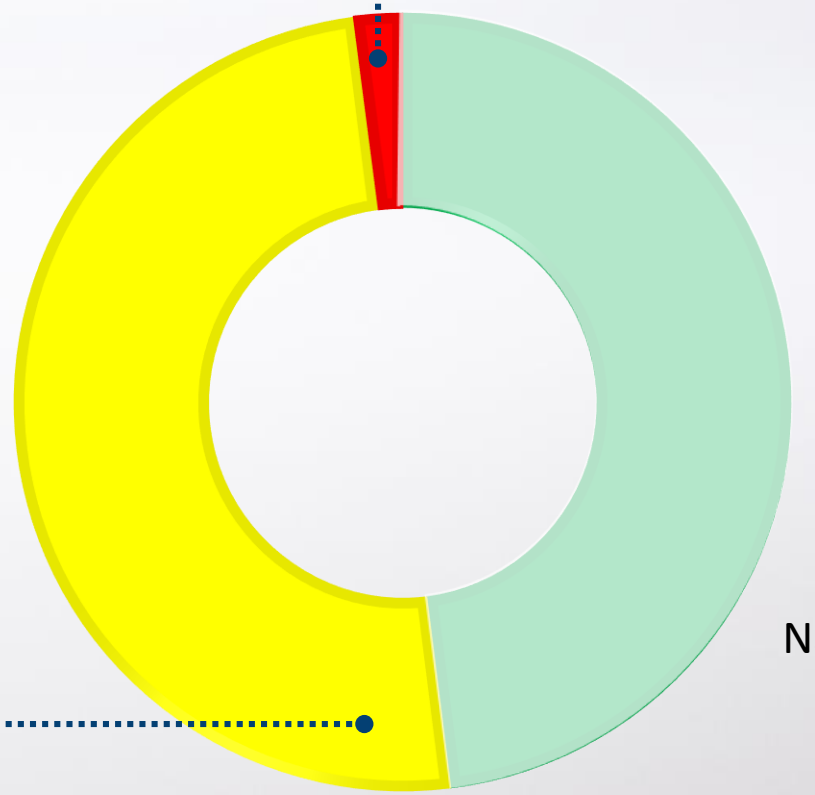
RECEBER SUBORNO

Visão de crime
sem vítimas

Banalização da prática

Falta de senso
de pertencimento

Insatisfação
com o progresso da carreira/reconhecimento



2%
Considera

50%
Depende das circunstâncias

48%
Não considera

Os processos de concorrência e contratação na sua empresa são auditáveis?

ICTS

RECEBER **SUBORNO**

Profissionais
não graduados indicam maior permissividade à prática.

53%
dos homens

58%
dos não graduados

56%
dos profissionais com até 24 anos

56%
dos profissionais que recebem até R$ 2.500

56%
do nível operacional

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

ICTS

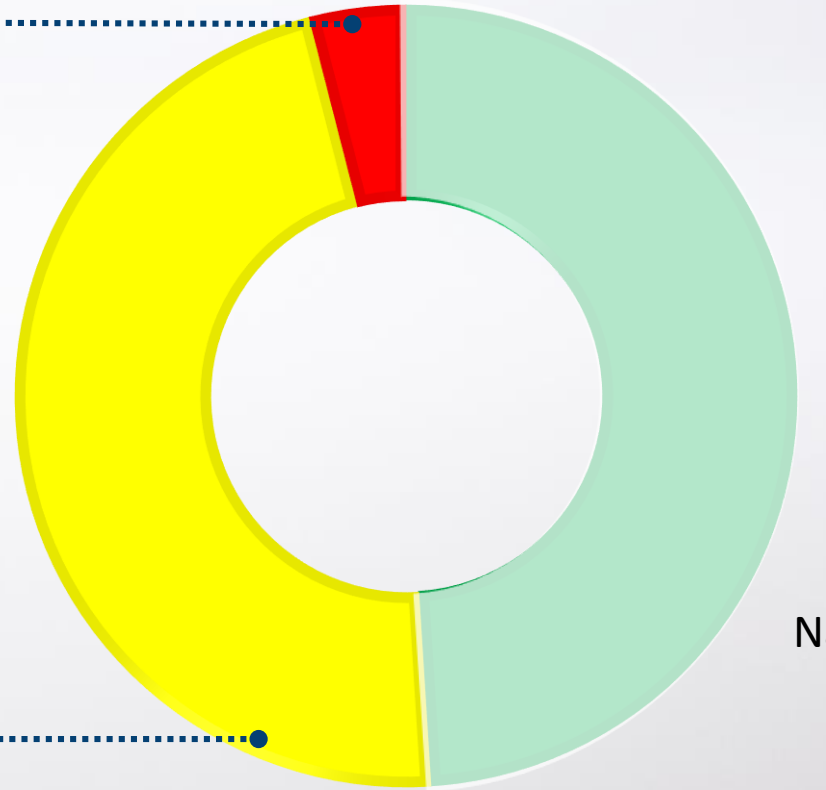
SUBORNO EM FORMA DE PRESENTES

Desconhecimento
das políticas

Normalização/ Disseminação da prática

Informalidade
nas relações profissionais

Imaturidade profissional



Qual a visão da sua empresa em relação à prática de dar/receber brindes e presentes?

ICTS

SUBORNO EM FORMA DE PRESENTES

Aproximadamente

7 em cada 10 Jovens

estão suscetíveis a aceitar presentes de terceiros.

52%
das mulheres

59%
dos não graduados

67%
dos profissionais com até 24 anos

59%
dos profissionais que recebem até R$ 2.500

58%
do nível operacional

ICTS

- *Os dados se referem a totalidade dos participantes da pesquisa e não devem ser considerados como caracteristias do perfil típico relacionado ao alto risco para o referido dilema.*

RESULTADO DA **PESQUISA BIENAL**

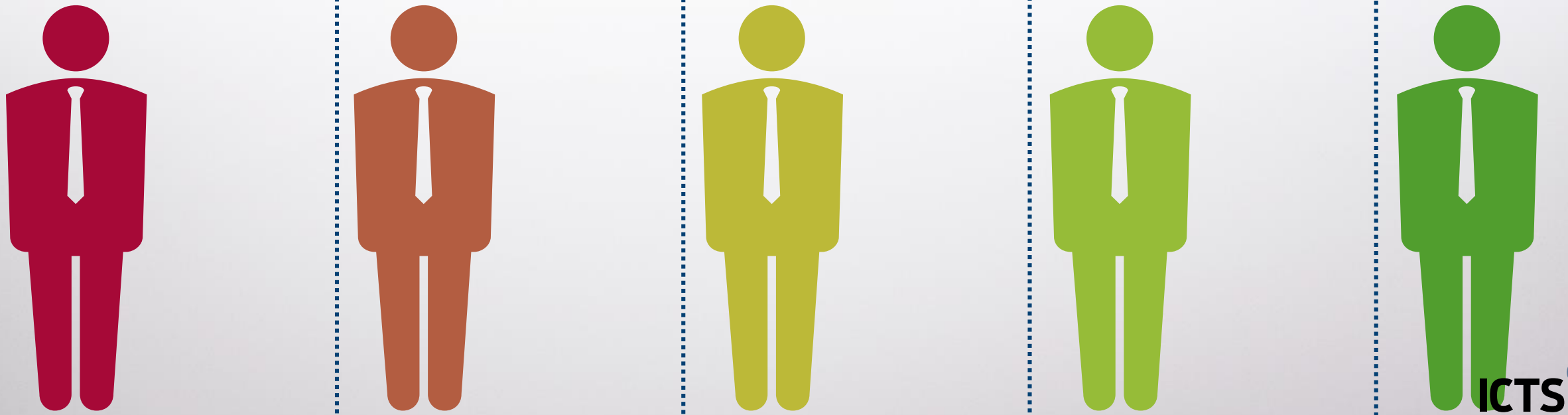
8%
Alto Risco

16%
Médio-Alto Risco

30%
Médio Risco

30%
Médio-Baixo Risco

16%
Baixo Risco



ICTS

REFLEXÕES

82% dos participantes até 24 anos tendem a compactuar com irregularidades

DOS JOVENS **ATÉ 24 ANOS**

Imediatismo - Baixa tolerância a frustração, mais suscetíveis a desmotivação por sentimento de falta de crescimento profissional e reconhecimento.

Ambição - Saltam entre empregadores buscando status. Maior propensão em buscar caminhos mais fáceis para atingir os objetivos. Pesquisas* apontam que aproximadamente 60% afirmam que possuir um título poderoso no trabalho é um de seus maiores objetivos de vida.

Empreendedorismo – Anseio em abrir seu próprio negócio, menor compromisso com seus empregadores.

*Financial Times / Telefônica – Pesquisa Global Milllennial (2014);
Edelman - Estudo Global 8095® 2.0 (2012)

ICTS

REFLEXÕES

Jovens e a Ética

Profissionais **mais jovens** destacaram-se em grande parte dos dilemas éticos apresentados.

Sabemos que ao longo de nossas experiências **aprendemos e reproduzimos** as práticas que vivenciamos.

Ética se aprende.

Cabe às empresas formar e direcionar seus profissionais com ações que **revitalizem** o ambiente ético.

ICTS

GESTÃO ESTRATÉGICA DE PESSOAS

A identificação do nível de aderência à ética **não pressupõe rotulações e exclusões**, mas visa **a compreensão do seu comportamento ético.** Possibilitando ações como:

Desenvolvimento de líderes

Reforço à cultura e valores éticos

Coaching

Medidas disciplinares

Treinamento periódico sobre o programa de *compliance*

Políticas

Comunicação interna

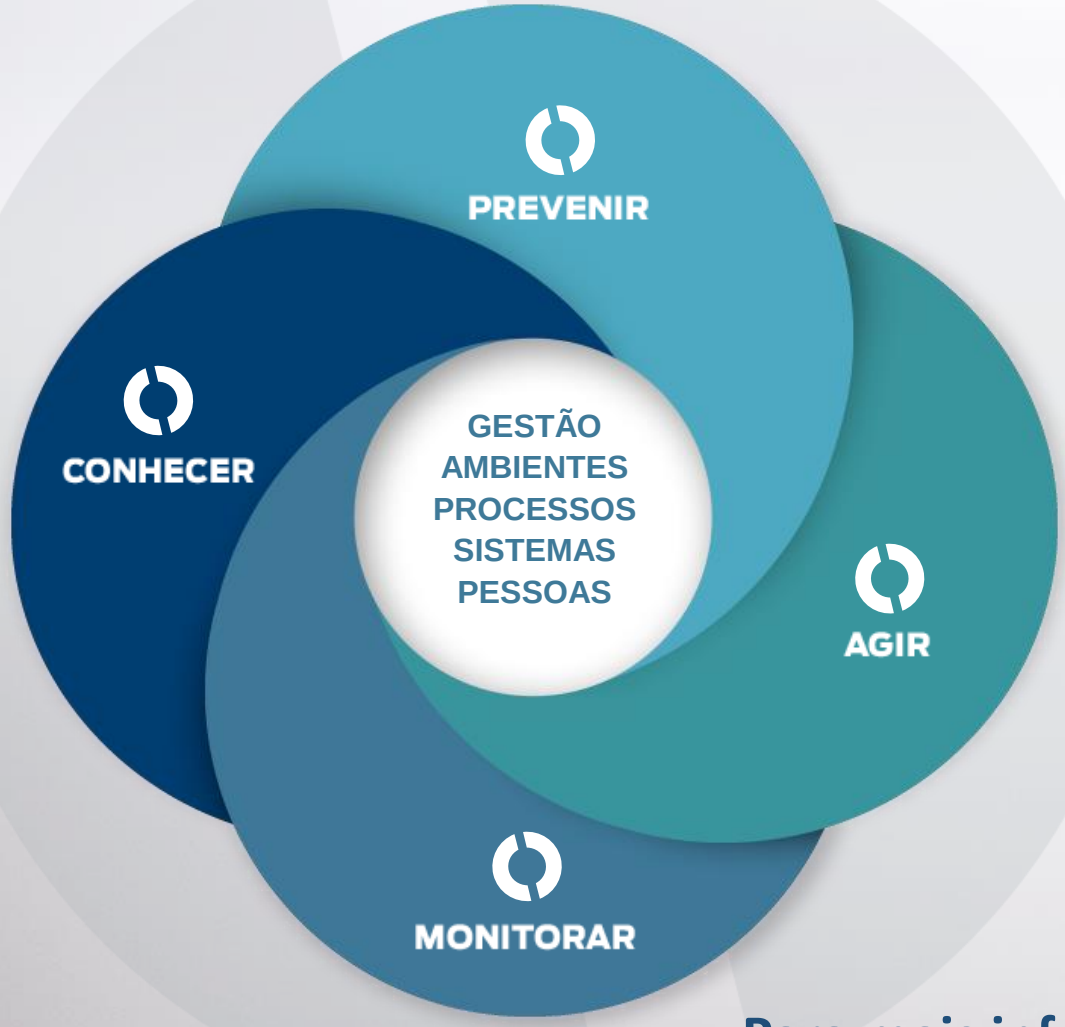
Canal de denúncias

Limites de alçada

Processo seletivo

ICTS

COMO CRIAR UM AMBIENTE QUE PROPICIE A **CONDUTA ÉTICA**



PROGRAMA DE COMPLIANCE EFETIVO

- ASSESSMENT DE **RISCOS DE CORRUPÇÃO**
- COMPROMETIMENTO COM A **CULTURA DE COMPLIANCE**
- ANÁLISE DE **ADERÊNCIA À ÉTICA EMPRESARIAL**
- **SUPERVISÃO E RECURSOS** PARA O COMPLIANCE
- **CÓDIGO DE CONDUTA ÉTICA**, POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS
- ATIVIDADES DE **DUE DILIGENCE**
- **COMUNICAÇÃO E PROGRAMAS** DE TREINAMENTOS CONTÍNUOS
- CONTROLES INTERNOS E **MONITORAMENTOS EFETIVOS**
- **CANAL DE DENÚNCIAS**, MECANISMOS DE INVESTIGAÇÃO E MEDIDAS DISCIPLINARES

Para mais informações visite: www.portaldecompliance.com.br ICTS

NO BRASIL DESDE 1995, A ICTS ATENDE A

+ DE **500** CLIENTES
em diversos segmentos

3 ESCRITÓRIOS NO PAÍS

40% dos **200 maiores** grupos empresariais do Brasil
(Valor Econômico – Grandes Grupos 2013)

300 COLABORADORES

A ICTS é uma empresa de consultoria, auditoria e serviços em gestão de riscos. Possui a mais ampla atuação do mercado de gestão de riscos, auditoria interna, *compliance*, gestão da ética, prevenção à fraude e gestão da segurança.

ICTS

PRESENÇA GLOBAL COM A **PROTIVITI**

mais de
70
escritórios

mais de
25
países

atende mais de
35%
da FORTUNE® 1000
e Global® 50

ICTS

ICTS protiviti

Risk & Business Consulting.
Internal Audit.

FABIO HADDAD
GERENTE EXECUTIVO
GOVERNANÇA,ÉTICA E COMPLIANCE
FABIO.HADDAD@ICTS.COM.BR

MAURICIO REGGIO
SÓCIO-DIRETOR
MAURICIO.REGGIO@ICTS.COM.BR

MONICA GONÇALVES
GERENTE
MONICA.GONCALVES@ICTS.COM.BR

SÃO PAULO
+ 55 11 2198 4200

RIO DE JANEIRO
+ 55 21 2511 2651

FINDING **THE RIGHT TRACK**

www.icts.com.br | contato@icts.com.br