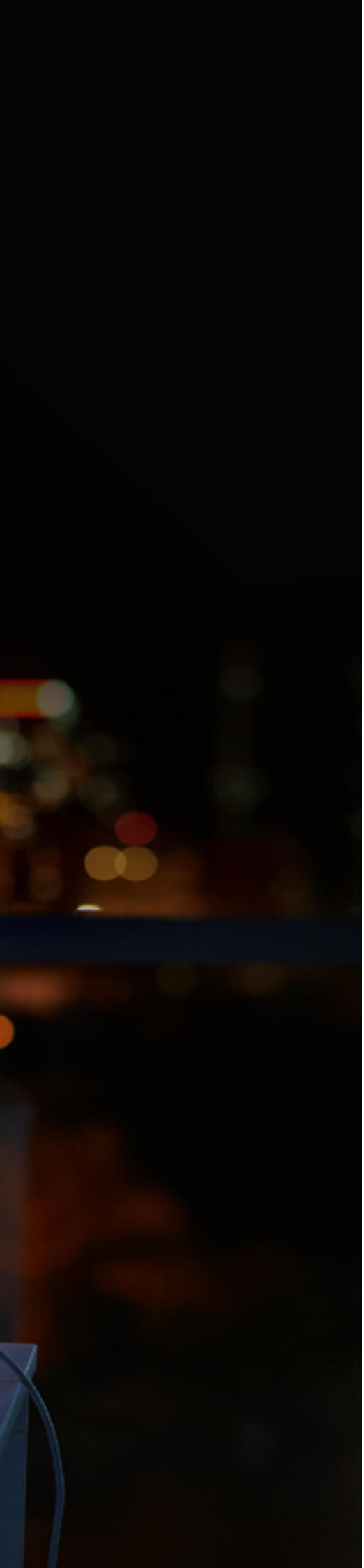
Linha Ética KPMG

Gerencie de forma integrada as suspeitas de fraude ou os desvios de conduta

Ser criativo transforma negócios

kpmg.com.br



Índice

Introdução	**04**
Qual a importância da implantação de uma Linha Ética	**05**
Como funciona a Linha Ética?	**06**
Quais são os benefícios da implantação de um canal externo e independente?	**08**
Efetividade e volumetria da Linha Ética	**09**
Linha Ética – Dados Estatísticos	**10**
Como funciona a Linha Ética?	**13**
Suporte às investigações	**15**
Sobre a KPMG	**15**

Introdução

Gerencie de forma integrada as suspeitas de fraude ou os desvios de conduta

O Linha Ética, serviço oferecido pela área de Strategic & Compliance Risk da KPMG no Brasil, por meio dos especialistas forenses, é um canal de denúncia e comunicação independente de uma organização, que pode ser utilizado por colaboradores, prestadores de serviços, clientes e sociedade (*stakeholders*) e que garante o total anonimato e confidencialidade dos assuntos relatados.

Trata-se de uma importante ferramenta que reforça a teoria de que a implantação de um canal de denúncias representa uma boa prática no combate à corrupção e sua ausência é considerada uma atenuante no caso de suspeita de fraudes e má conduta da organização. Segundo a pesquisa KPMG "Perfil global do fraudador", 44% dos fraudadores são detectados em função de uma denúncia, de uma queixa, feita através de um canal de denúncias.

A implantação de uma via de comunicação como essa também tem como objetivo resguardar os executivos das empresas diante de qualquer irregularidade cometida por seu quadro funcional.

Qual a importância da implantação de uma Linha Ética

Somos conscientes de que as melhores informações sobre as condutas irregulares que se cometem nas organizações costumam vir de seus colaboradores, fornecedores, clientes e sociedade (*stakeholders*), que puderam vê-las ou escutá-las, mas, por não saberem a quem recorrer, permanecem em silêncio.

Acreditamos que "prevenir é melhor do que remediar" diante da existência de possíveis condutas inadequadas que, além de expor a companhia a perdas financeiras diretas, acabam manchando a reputação que foi construída ao longo dos anos.

É nosso desejo que este serviço tenha o efeito de incentivar nossos colaboradores, clientes e fornecedores à comunicação através de um canal anônimo e confidencial, no qual podem expressar suas preocupações sem temor de sofrer represálias, através de um canal externo e independente, e de uma forma totalmente transparente.

Como funciona a Linha Ética?

Linha 0800

(0800 111 11111): Comunicação através do 0800 (linha telefônica gratuita e personalizada). Este telefone opera em dias e horas úteis: das 8h00 às 20h00. Porém, no caso de o contato ser realizado fora do horário de atendimento, é possível relatar as informações através da secretária eletrônica (URA)-(24x7).

Website

Através do website, que também é exclusivo do cliente. O domínio é estabelecido com cada empresa, prévio ao seu lançamento. Endereço da Linha Ética Cliente: ww.linhaetica.com.br/etica/cliente. Encontrarão um formulário, que permitirá colocar a informação de maneira simples, rápida e eficaz, com a possibilidade de anexar diferentes documentos (fotos, relatórios, planilhas etc.).

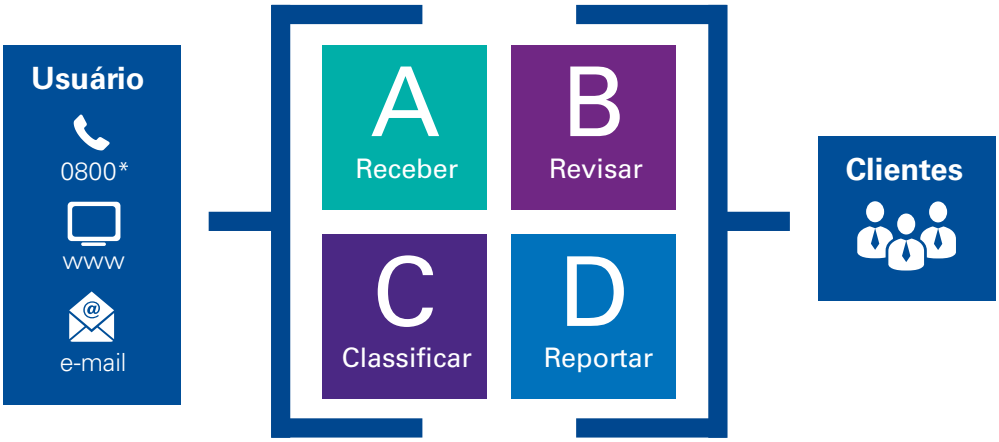
E-Mail

Também podem entrar em contato enviando um e-mail a um endereço único, criado apenas para recepção dos relatos do cliente. E-mail da Linha Ética Cliente: nomedocliente@linhaetica.com.br

Caixa Postal

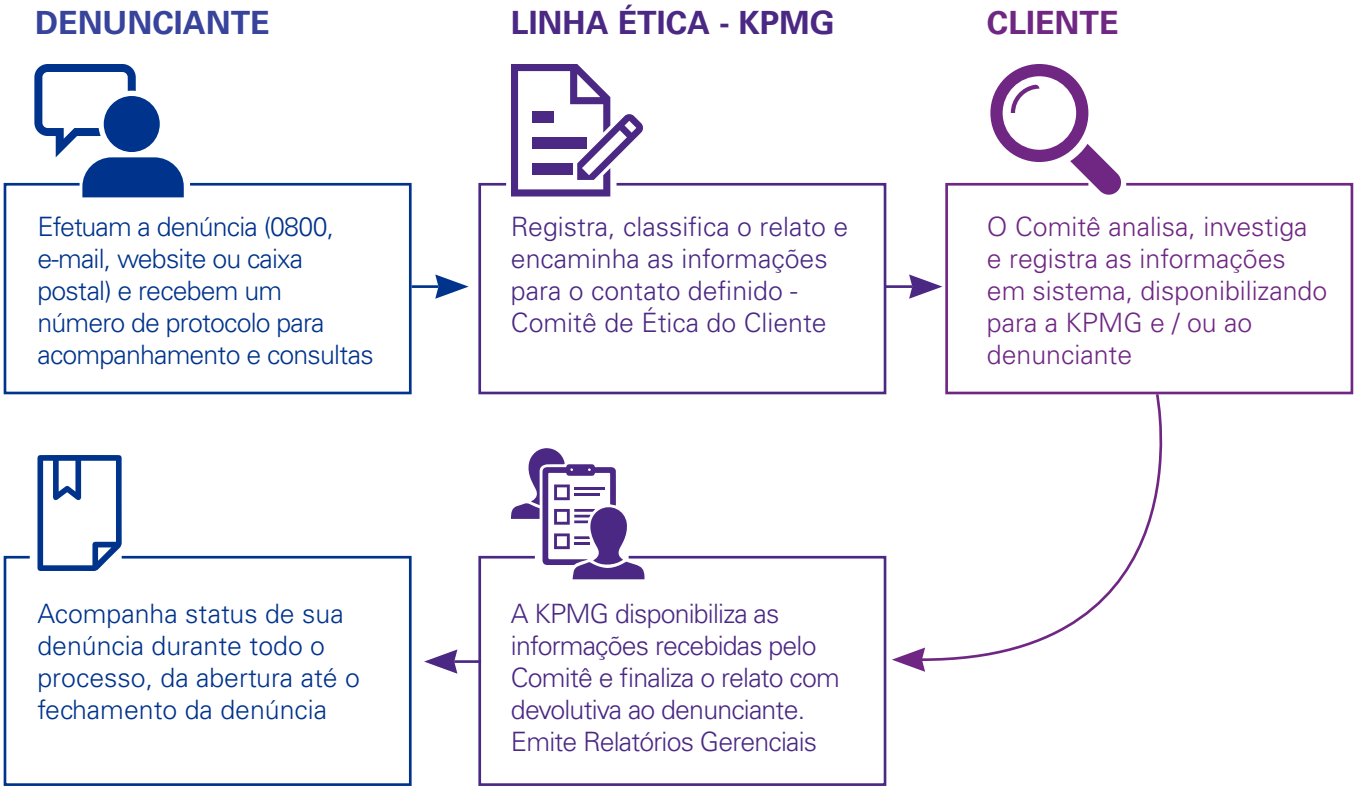
Através da caixa postal, é possível enviar o relato através de carta. Caixa Postal da Linha Ética Cliente: 79518 - CEP 04711-904, São Paulo – SP.

Os trabalhos da KPMG compreenderão os seguintes procedimentos:



KPMG

Os trabalhos da KPMG compreenderão os seguintes procedimentos:



Quais são os benefícios da implantação de um canal externo e independente?

Reunir e proporcionar informações oportunas à alta diretoria.

Garantia de confiança e transparência para que todos possam expressar as suas preocupações ou sugestões com um terceiro independente, através de vários canais de comunicação habilitados e sob estrita confidencialidade.

As companhias com Linha Ética reduzem pela metade as perdas por fraude, prevenindo e identificando fraudes em sua fase inicial, bem como estruturando procedimentos para o tratamento de possíveis fraudes

Continuar promovendo uma forte cultura de comportamento ético e meio ambiental responsável, tanto internamente como nas organizações com as quais interagimos.

Reduzir a probabilidade de ocorrência de comportamentos e práticas não desejadas dentro da empresa.

Efetividade e volumetria da Linha Ética

Volumetria das denúncias, a maior parte das denúncias são dos colaboradores das empresas

Fator de influência sobre a volumetria:

- **Cultura organizacional**
- **Acesso fácil ao canais e um processo simples de registro dos relatos**
- **Comunicação sobre o canal**
- **Retorno efetivo sobre os relatos**
- **Qualidade do atendimento**
- **Capacidade de interação anônima entre o denunciante e a organização**
- **Nível de independência do canal**

Linha Ética – Dados Estatísticos

Fonte: Estudo KPMG Brasil 2017

Quais são os canais que recebem as denúncias?

43%
Website

29%
Telefone

24%
E-mail

4%
Secretária Eletrônica

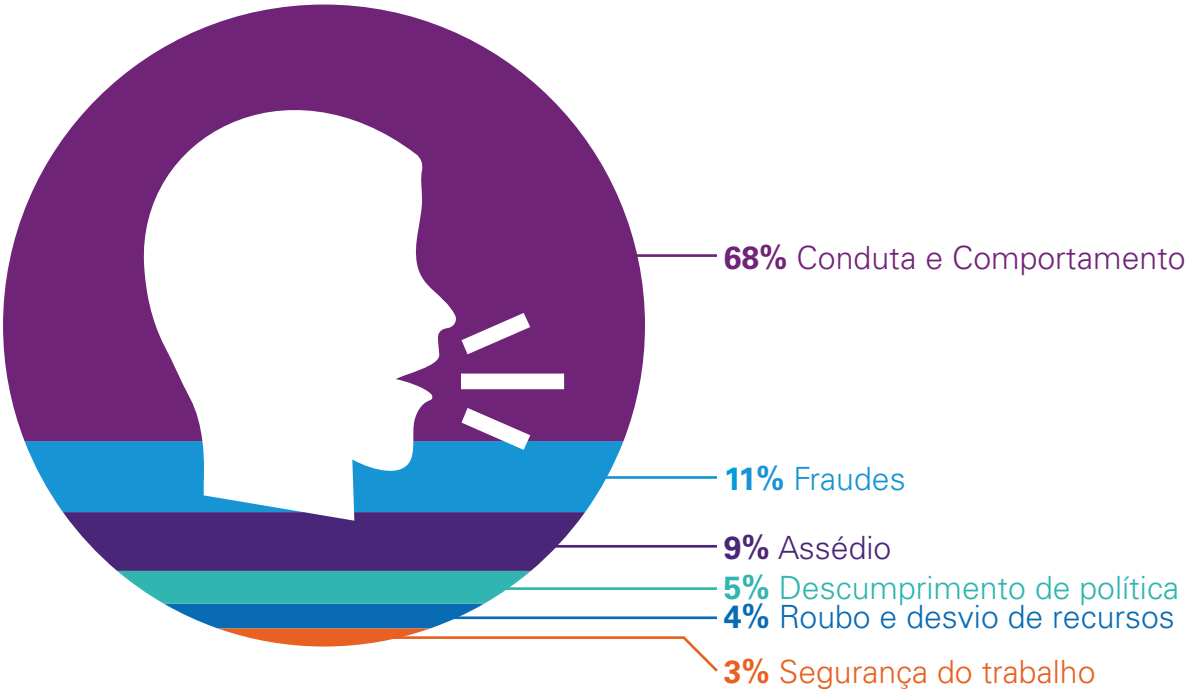
KPMG

Os denunciantes costumam se identificar?

57%
Não identificado

43%
Identificado

Quais são os assuntos das denúncias mais frequentes?



Quais os resultados das investigações?

Plano de ação

Como a KPMG pode ajudar?

Oferta completa de serviços

Disponibilização de infraestrutura completa para a empresa, com equipamentos, sistemas e pessoas especializadas para a realização dos serviços.

Canais de comunicação acessíveis

Disponibilização de 0800-URA personalizável, e-mail, website e caixa postal.

Sistema

Sistema parametrizável de acordo com a necessidade do cliente, possibilitando que todo o processo seja feito via website; Acesso ao banco de dados, facilitando a geração de relatórios; Workflow para gerenciamento do início ao fim do relato com alertas de SLA (Service Level Agreement); Indicação da severidade do relato; Controle de acesso por perfis.

Equipe especializada

Profissionais capacitados em realizar a análise SCAN (Statement Analysis), técnica utilizada para analisar o conteúdo dos relatos registrados oralmente ou por escrito.

Investigação forense

Profissionais especialistas em investigação forense, capacitados para realizar a análise de irregularidades relatadas.

Treinamentos

Assessorar na condução de treinamentos específicos sobre o canal Linha Ética.

Idiomas

Disponibilidade para o atendimento nos idiomas Português, Inglês e Espanhol.

Comunicação

Fluxo de comunicação interativo entre a KPMG e o cliente para o acompanhamento dos relatos, bem como suporte nas investigações e na extração de relatórios estatísticos via sistema.

KPMG

Suporte às investigações

A KPMG dispõe de uma área de *compliance* e investigação forense integrada ao serviço Linha Ética. A área de Compliance e Forensic da KPMG tem apoiado diversos clientes ao redor do mundo, fornecendo uma variada gama de serviços, tais como:

- Implementação do Programa de Compliance
- Avaliação de Riscos de Terceiros
- Investigação de Fraudes e Condutas Irregulares
- Coleta e Preservação de Evidências Digitais
- E-Discovery
- Análise Proativa de Dados
- Inteligência Corporativa
- Elaboração de Background Check
- Compliance à Lei 12.846, FCPA, UK-Bribery
- Suporte a Litígios
- Gerenciamento de Riscos de Fraudes
- Análise e Prevenção de Fraudes
- Desenvolvimento de Programas Antifraude

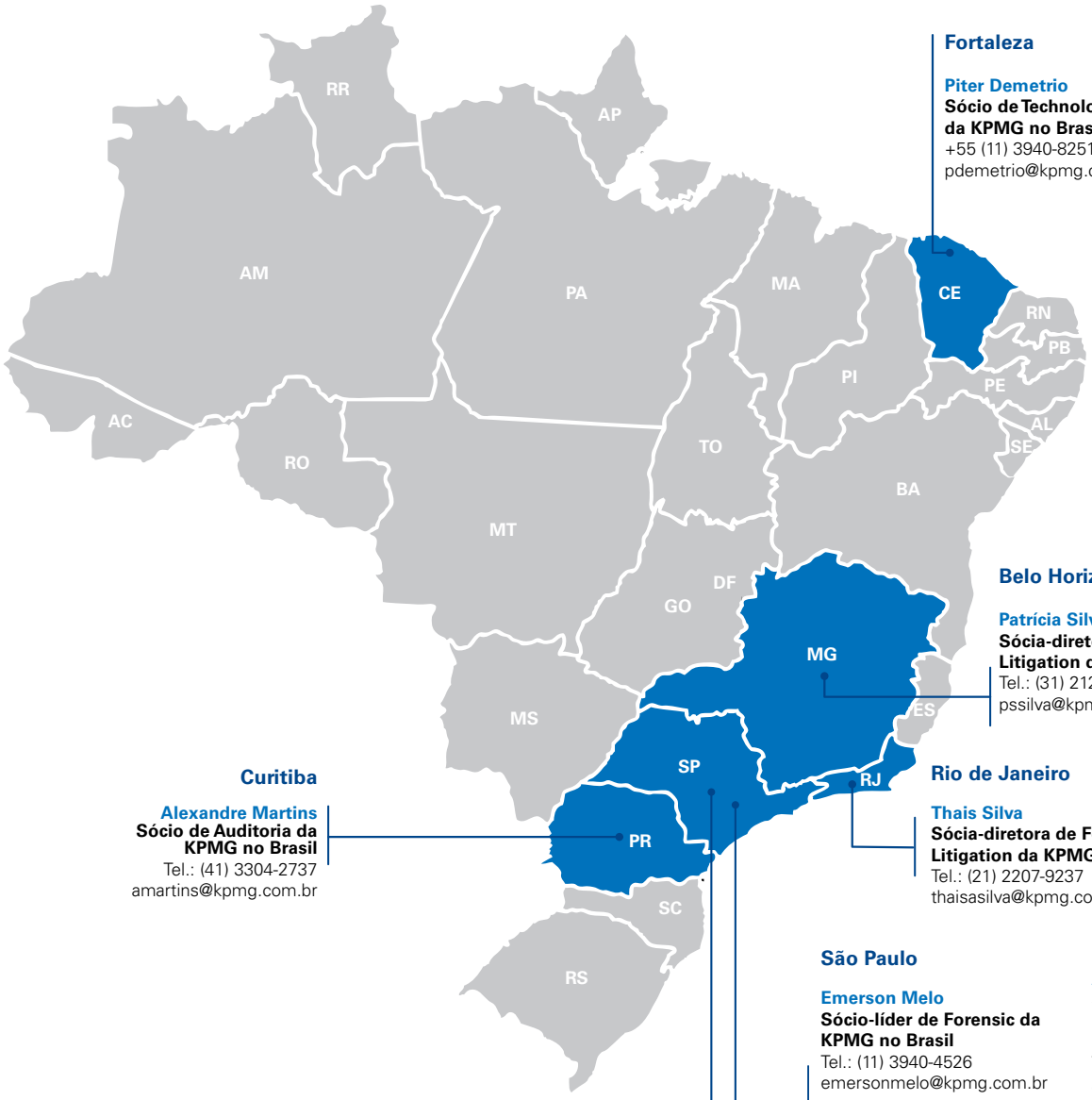
Sobre a KPMG

A KPMG é uma rede global de firmas independentes que prestam serviços profissionais de Audit, Tax e Advisory. Estamos presentes em 154 países e territórios, com 200.000 profissionais atuando em firmas-membro em todo o mundo.

No Brasil, são aproximadamente 4.000 profissionais, distribuídos em 22 cidades localizadas em 13 Estados e Distrito Federal.

Orientada pelo seu propósito de empoderar a mudança, a KPMG tornou-se uma empresa referência no segmento em que atua. Compartilhamos valor e inspiramos confiança no mercado de capitais e nas comunidades há mais de 100 anos, transformando pessoas e empresas e gerando impactos positivos que contribuem para a realização de mudanças sustentáveis em nossos clientes, governos e sociedade civil.

Fale com o nosso time



Fortaleza

Piter Demetrio
Sócio de Technology Risk da KPMG no Brasil
+55 (11) 3940-8251
pdemetrio@kpmg.com.br

Belo Horizonte

Patrícia Silva (MG)
Sócia-diretora de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (31) 2128-5740
pssilva@kpmg.com.br

Curitiba

Alexandre Martins
Sócio de Auditoria da KPMG no Brasil
Tel.: (41) 3304-2737
amartins@kpmg.com.br

Rio de Janeiro

Thais Silva
Sócia-diretora de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (21) 2207-9237
thaisasilva@kpmg.com.br

São Paulo

Emerson Melo
Sócio-líder de Forensic da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-4526
emersonmelo@kpmg.com.br

Alessandro Gratão
Sócio-diretor de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-5740
alessandrogratao@kpmg.com.br

Carolina Paulino
Sócia de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-4096
cpaulino@kpmg.com.br

Dino Almeida
Sócio-diretor de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-4545
dinoalmeida@kpmg.com.br

Fernanda Flores
Sócia de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-4891
fernandaflores@kpmg.com.br

Raphael Soré
Sócio de Forensic & Litigation da KPMG no Brasil
Tel.: (11) 3940-5958
rsore@kpmg.com.br

Interior de São Paulo

Fernando Lage
Sócio de GRC (Governance Risk & Compliance)
Tel.: (19) 3198-6745
flage@kpmg.com.br

Ser criativo
transforma negócios.

#KPMGTransforma

Baixe o
nosso APP

kpmg.com.br

/kpmgbrasil

© 2020 KPMG Consultoria Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada, e firma-membro da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à KPMG International Cooperative ("KPMG International"), uma entidade suíça. Todos os direitos reservados.

O nome KPMG, o logotipo são marcas registradas ou comerciais da KPMG International.

Todas as informações apresentadas neste documento são de natureza genérica e não têm por finalidade abordar as circunstâncias de uma pessoa ou entidade específica. Embora tenhamos nos empenhado em prestar informações precisas e atualizadas, não há garantia de sua exatidão na data em que forem recebidas nem de que tal exatidão permanecerá no futuro. Essas informações não devem servir de base para se empreenderem ações sem orientação profissional qualificada, precedida de um exame minucioso da situação em pauta.