

# Governança, Riscos e Compliance

Novembro de 2014



**pwc**

## GRC – Nossa visão

- ✓ Práticas da organização em relação a:
  - (i) supervisão,
  - (ii) estratégia,
  - (iii) gestão do risco; e
  - (iv) cumprimento de leis e regulamentações, políticas e procedimentos internos.
  
- ✓ GRC por si só não é novo. Como assuntos individuais, **governança, gestão de riscos e "compliance"** sempre foram preocupações fundamentais de empresas e de seus líderes. O que é novo é uma percepção emergente de GRC como um conjunto integrado de conceitos que, quando aplicados dentro de uma organização, podem agregar valor significativo e oferecer vantagem competitiva.



PwC

2

## Motivadores do GRC



PwC

3

## Governança, Gestão de Riscos e Compliance

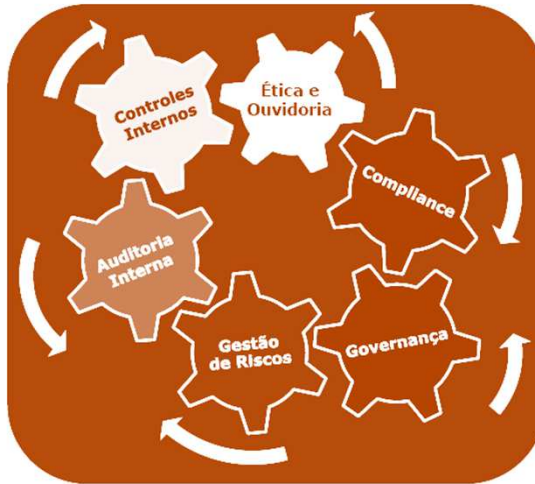
Governança	Gestão de Riscos	Compliance
<p>Visa definir e acompanhar o atingimento dos objetivos da organização.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comitês</li> <li>• Gestão de Riscos</li> <li>• Políticas e Procedimentos</li> <li>• Canais de denúncia</li> <li>• Segregação de funções</li> <li>• Auditoria interna</li> <li>• Auditoria externa</li> </ul>	<p>Visa identificar e gerir os riscos para atingir os objetivos da organização.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mapeamento e gestão de riscos e exposições: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estratégicos</li> <li>• Operacionais</li> <li>• Financeiros</li> <li>• Compliance</li> </ul> </li> </ul>	<p>Visa garantir o cumprimento dos requisitos de compliance.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar os requisitos de Compliance: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Organizacionais</li> <li>• Políticas internas</li> <li>• Regulatórios</li> </ul> </li> <li>• Documentar e implementar processos de negócios e controles</li> <li>• Monitorar a eficácia dos controles e status</li> </ul>

PwC

4

## ***Necessidade de integração e sinergia entre as atividades***

- Linguagem comum
- Papéis e responsabilidades claros
- Alinhamento dos trabalhos
- Otimização dos processos
- Conciliação de interesses
- Fortalecimento da Governança
- Foco nas áreas de alto risco, redução de custos e geração de valor
- Gestão integrada de riscos
- Reportes consolidados



PwC

5

## ***Exemplo de estrutura - GRC***



PwC

6

## ***Benefícios de uma gestão integrada de GRC***

- Empresas com boas práticas de governança são mais atraentes aos investidores
- Melhoria do desempenho operacional
- Melhor relação de custo x benefício das estruturas de GRC
- Melhor alocação de recursos e eficiência nos processos e na tecnologia que suporta o GRC de maneira eficiente em termos de custo
- Propicia um ambiente de decisão mais robusto.
- Habilidade para otimizar o desempenho da empresa com base em um melhor entendimento das necessidades que esta tem para cumprir aquilo que reflete o seu apetite por risco e objetivos de negócios
- Melhor desempenho como resultado de organização, cultura, processos e tecnologias muito bem focados e alinhados
- Melhor ambiente de controles internos e habilidade contínua da administração em demonstrar que a empresa está no controle

PwC

7

## ***Questões para reflexão***

Quais são os **componentes de GRC** existentes na minha empresa?

Os **componentes de GRC** estão adequadamente estruturados/dimensionados?

Como nossos riscos são **identificados, mensurados, comunicados e controlados** ?

Os **controles** implantados são suficientes para **mitigar os riscos** ?

Os **componentes de GRC** estão plenamente integrados trazendo todos os benefícios possíveis?

PwC

8

**Obrigada!**

**Renata Fernandes**  
(21) 3232-6050  
[renata.fernandes@br.pwc.com](mailto:renata.fernandes@br.pwc.com)



© 2014 PricewaterhouseCoopers Contadores Públicos Ltda. Todos os direitos reservados. Neste documento, "PwC" refere-se à PricewaterhouseCoopers Contadores Públicos Ltda., a qual é uma firma membro do network da PricewaterhouseCoopers, sendo que cada firma membro constitui-se em uma pessoa jurídica totalmente separada e independente.

O termo "PwC" refere-se à rede (network) de firmas membro da PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) ou, conforme o contexto determina, a cada uma das firmas membro participantes da rede da PwC. Cada firma membro da rede constitui uma pessoa jurídica separada e independente e que não atua como agente da PwCIL, nem de qualquer outra firma membro. A PwCIL não presta serviços a clientes. A PwCIL não é responsável ou se obriga pelos atos ou omissões de qualquer de suas firmas membro, tampouco controla o julgamento profissional das referidas firmas ou pode obrigá-las de qualquer forma. Nenhuma firma membro é responsável pelos atos ou omissões de outra firma membro, nem controla o julgamento profissional de outra firma membro ou da PwCIL, nem pode obrigá-las de qualquer forma.

9  
(DC1) Uso Interno na PwC - Confidencial