



II Semana  
de Ouvidoria  
DE PERNAMBUCO

# Lei das Estatais

Aspectos gerais e reflexos nas atividades das  
Ouvidorias

Daniel Penaforte

Diretor de Orientação ao Gestor e Informações Estratégicas



SECRETARIA  
DA CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO



# Compliance

*De que estamos falando?*

- Origem do inglês “to comply” (**agir em sintonia com as regras**)
- É o **processo sistemático e contínuo** que visa **garantir o cumprimento** das **legislações vigentes, políticas e diretrizes** estabelecidas para o **negócio**, com o **objetivo de PREVENIR, DETECTAR E TRATAR** qualquer desvio ilícito identificado ou ato de corrupção, promovendo **cultura organizacional baseada na ética e na transparência**



# Contextualização

G1

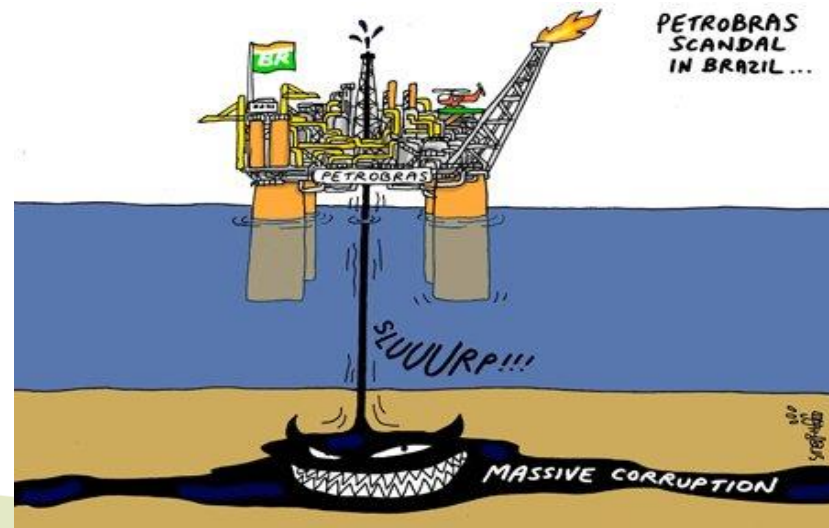
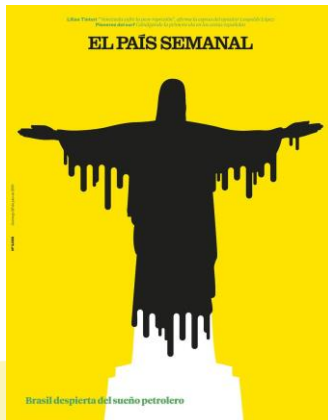
JORNAL NACIONAL

Edição do dia 10/02/2016

10/02/2016 20h41 - Atualizado em 10/02/2016 20h55

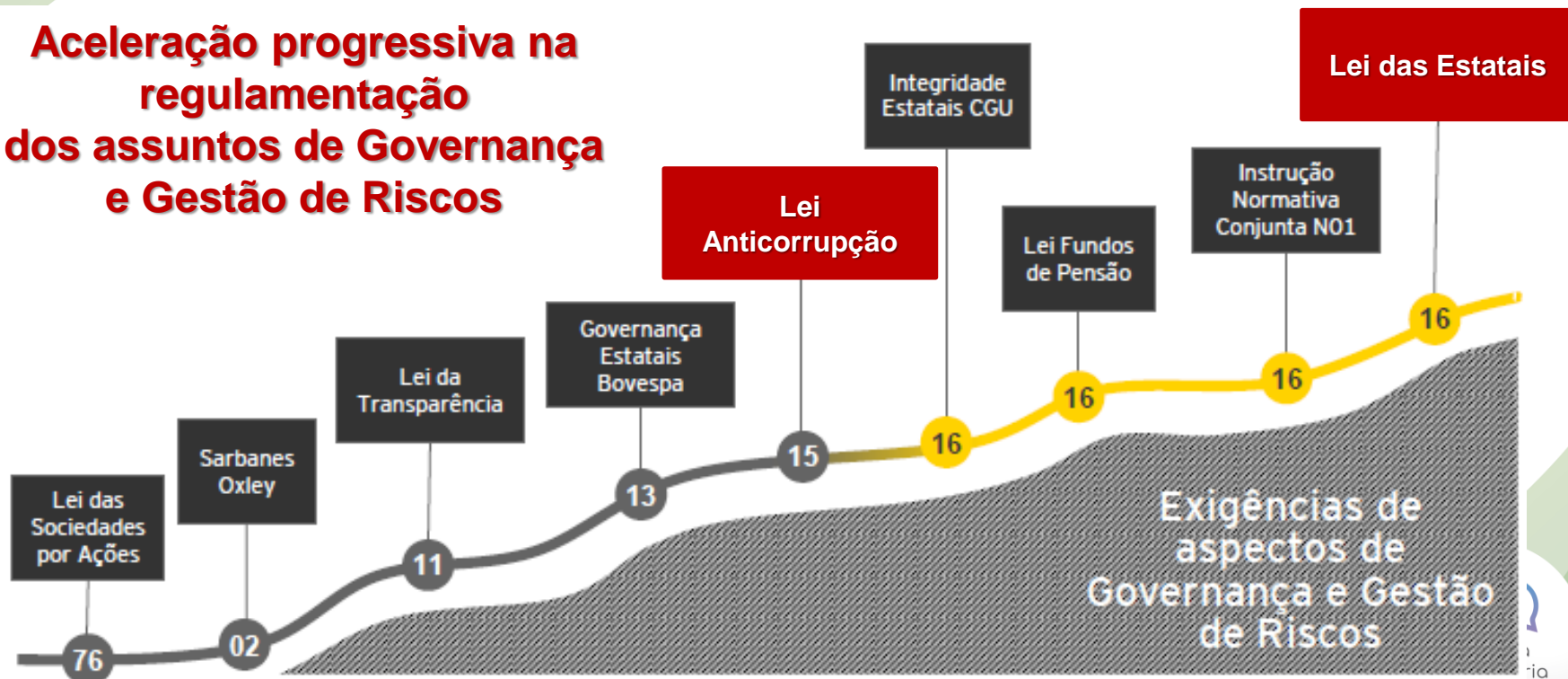
## Escândalo da Petrobras é eleito o 2º maior caso de corrupção no mundo

Campanha da Transparência Internacional teve a participação de mais de 4,5 milhões de pessoas. Caso mais votado foi do ex-presidente da Ucrânia.



# Contextualização

## Aceleração progressiva na regulamentação dos assuntos de Governança e Gestão de Riscos



Fonte: EY, 2017.

# Conselho de Administração

*O que a Lei exige?*

- Exigência de **Conselho de Administração**;
- Mínimo de 7 e máximo de 11 membros, com 25% de membros independentes;
- Requisitos quanto à **experiência profissional** comprovada, **formação acadêmica** e a **hipóteses de inelegibilidade**;
- Detalhamento de **vedações para determinados cargos** como, por exemplo, empregado de órgão regulador, atuação em partido político (36 meses), atuação em organização sindical e fornecedor (36 meses);
- Incumbência de **promover anualmente análise de atendimento das metas e resultados** dos planos de negócio e estratégia **e comunicar**.

# Auditoria

*O que a Lei exige?*

- Exigência de **Auditoria Interna**;
- Exigência de criação de **Comitê de Auditoria Estatutário**:
  - Vinculado ao Conselho de Administração
  - **Deve possuir meios para receber denúncias**
  - Deve elaborar relatório anual de auditoria
- Composição mínima de 3 (três) e máxima de 5 (cinco) membros:
  - Maioria independente
  - **Restrições de participação** de ex-diretores, empregados da auditoria interna, cargo público, dentre outros
  - **Conhecimentos específicos** – contabilidade societária



# Conselho Fiscal

*O que a Lei exige?*



SECRETARIA  
DA CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO



- Exigência de **Conselho Fiscal**;
- Condição de ter **exercido por prazo mínimo de 3 anos**, cargo de direção ou assessoramento na administração pública ou conselheiro fiscal ou administrador em empresa;
- Prazo de **gestão** dos membros do Conselho Fiscal **não superior a dois anos com duas reconduções**;
- Um membro indicado pelo ente controlador – servidor público com **vínculo permanente com a administração pública**.



# Riscos e Controles

*O que a Lei exige?*

- As empresas devem **adotar práticas de gestão de riscos e controle interno**;
- Exigência de **área responsável pela verificação de cumprimento de obrigações e de gestão de riscos**:
  - Vinculada ao Diretor Presidente;
  - Liderada por Diretor Estatutário;
  - Atuação independente prevista em estatuto.
- A Auditoria Interna é responsável por aferir a adequação do ambiente de controles internos e efetividade do gerenciamento de riscos;
- Exigência de **área de Compliance** prevista em Estatuto.



# Conduta e Integridade

*O que a Lei exige?*



SECRETARIA  
DA CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO



- Elaboração e Divulgação de **Código de Conduta e Integridade**;
- Exigência de **instância interna responsável pela atualização e aplicação** do Código de Conduta e Integridade;
- Exigência de **Canal de Denúncias** que possibilite o recebimento de denúncias internas e externas;
- Previsão de **sanções no caso de violação** às regras do Código;
- Realização de **treinamento Periódico Anual** sobre o Código de Conduta e Integridade.



II Semana  
de Ouvidoria  
DE PERNAMBUCO

# Gestão e Transparência

*O que a Lei exige?*



SECRETARIA  
DA CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO



- **Divulgação do Estatuto** adequado conforme a referida Lei;
- Elaboração de **estratégia de longo prazo** com análise de riscos e oportunidades para os próximos 5 anos;
- Divulgação de qualquer forma de **remuneração dos administradores**;
- Realização de **avaliação de desempenho**, individual e coletiva;
- Elaboração e divulgação de **Políticas**:
  - Divulgação de informações;
  - Distribuição de dividendos;
  - Transações com partes relacionadas.
- Relatório integrado ou **sustentabilidade**.



## O que a Lei exige?

- Cidadãos de **reputação ilibada e notório conhecimento** do setor e da função que desempenhará;
- Exigência de requisitos quanto a **experiência profissional** comprovada, **formação acadêmica** e a **hipóteses de inelegibilidade**;
- Apresentar até a última reunião ordinária do Conselho de Administração do ano anterior:
  - **Plano de negócios** para o exercício anual seguinte;
  - **Estratégia de longo prazo atualizada** com base em riscos e oportunidades para no mínimo 5 anos.

# Decreto Estadual nº 43.984/2016

## *Receita Operacional Bruta inferior a R\$ 90 milhões*

- Estatais com ROB < R\$ 90 milhões são dispensadas de algumas exigências, a exemplo de:
  - Comitê estatutário para verificar a conformidade do processo de indicação e de avaliação de membros para os Conselhos de Administração e Fiscal;
  - Constituição e funcionamento do Comitê de Auditoria Estatutário.

ROB >= R\$ 90mi

**COMPESA**

**COPERGÁS**

**LAFEPE**

**SUAPE**

ROB < R\$ 90mi

**AD DIPER**

**AGEFEPE**

**CEHAB**

**CEPE**

**CTM**

**EMPETUR**

**EPC**

**EPTI**

**IPA**

**PERPART**

**PORTO RECIFE**

**PORTO  
FLUVIAL**



Il Semana  
de Ouvidoria  
DE PERNAMBUCO

[www.cge.pe.gov.br/orientacao](http://www.cge.pe.gov.br/orientacao)



Boletins  
Notas Técnicas  
Manuais e Cartilhas  
Modelos  
Legislação



II Semana  
de Ouvidoria  
DE PERNAMBUCO

# Obrigado!

Daniel Penaforte

Diretor de Orientação ao Gestor e Informações Estratégicas

[daniel.penaforte@cge.pe.gov.br](mailto:daniel.penaforte@cge.pe.gov.br)



SECRETARIA  
DA CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO



GOVERNO DO ESTADO  
*Pernambuco*