



Política de Compliance e sua efetividade dentro de uma Instituição de Ensino Superior

Éverton Gluszcak de Jesus
Universidade La Salle

Robinson Henrique Scholz (Orientador)

Tipo do trabalho

Pôster

Tema

Ciência Socialmente Aplicada - Gestão e Negócios

Palavras-chave

Compliance, Controladoria, Eficiência.

OBJETIVO

Este artigo tem por objetivo identificar as práticas processuais do programa de compliance de uma instituição de ensino superior localizada em Canoas/RS, de modo a entender o seu impacto nos processos de gestão.

MATERIAL

As empresas brasileiras têm adotado programas de compliance para reduzir os riscos de fraude e corrupção que causam perdas financeiras e de reputação. O compliance é a responsabilidade que uma empresa tem de estar em conformidade com as leis, diretrizes e regulamentos internos e externos impostos por órgão reguladores e sua política deve ser aplicada e supervisionada por um setor específico, de preferência a controladoria. Geralmente a implantação e monitoramento do programa de compliance é de responsabilidade da controladoria, que é o setor encarregado de gerar informações para as diretorias, auxiliando e dando suporte nas tomadas de decisão estratégicas e financeiras da instituição, assim como a elaboração e análise de suas demonstrações contábeis. O responsável pela controladoria é o controller, que possui a qualificação e os atributos necessários para gerir o setor. Juntamente com sua equipe, o controller tem a visão sistêmica da empresa, de forma a monitorar os processos para que as normas sejam cumpridas, fazendo assim com que os demais setores sigam o compliance. De modo a ampliar o conhecimento a respeito de compliance em uma empresa, este artigo tem como objetivo geral analisar o programa de compliance adotado por uma Instituição de Ensino Superior e como se dá a sua eficiência. Os objetivos específicos são: a) identificar as práticas processuais do programa de compliance da instituição de ensino superior; b) compreender como a controladoria monitora o programa e avaliar sua eficiência em seguir as normas legais; c) entender os impactos do compliance nos processos de gestão da controladoria. O desenvolvimento deste estudo tem como motivação mostrar a importância do compliance e sua efetividade para empresas que pensam em adotá-lo.

METODOLOGIA

Para a realização da pesquisa, o método adotado será um estudo de caso qualitativo, com o campo experimental sendo uma Instituição de Ensino Superior localizada no município de



Canoas/RS. As técnicas de coleta de dados serão entrevista semiestruturada, observação participante e grupo focal. A técnica de análise de conteúdo será aplicada para a análise das informações coletadas.

RESULTADOS

Este estudo pode contribuir para a melhor compreensão dos processos financeiros de instituições de ensino e as diretrizes aplicadas para se manter em conformidade com as leis de compliance.

CONCLUSÃO

Também servindo como consulta para instituições que estão implantando ou pretendem implantar um programa de compliance em sua organização e para profissionais e discentes que buscam informações a respeito do assunto.