

# Compliance

Resumo dos principais conceitos da  
Política de *Compliance* da Ebserh



**Presidente**

Oswaldo de Jesus Ferreira

**Diretor Vice-Presidente Executivo**

Eduardo Chaves Vieira

**Assessor de Conformidade, Controle Interno e Gerenciamento de Riscos**

José Arnon dos Santos Guerra

**ELABORAÇÃO**

José Arnon dos Santos Guerra

Juliana Pascualote Lemos de Almeida

**CAPA**

Coordenadoria de Comunicação Social da Presidência da Ebserh

# SUMÁRIO

<b>INTRODUÇÃO</b>	-----	<b>1</b>
<b>ATORES DO COMPLIANCE</b>	-----	<b>2</b>
<b>CONFORMIDADE</b>	-----	<b>3</b>
<b>CONTROLE INTERNO</b>	-----	<b>4</b>
<b>GESTÃO DE RISCOS</b>	-----	<b>6</b>
<b>CONCLUSÃO</b>	-----	<b>8</b>
<b>PERGUNTAS IMPORTANTES</b>	-----	<b>9</b>

---

# INTRODUÇÃO

---

Este documento da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh) foi elaborado para esclarecer e fortalecer a implementação das práticas de **Conformidade, Controle Interno e Gestão de Riscos (CCIGR)** na Sede e nos Hospitais Universitários Federais da Rede Ebserh. Esta publicação atende ao art. 9º da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016.

O objetivo deste resumo é comunicar os pontos relevantes da **Política de Conformidade, Controle Interno e Gestão de Riscos da Ebserh - Compliance** de forma simples e para fácil compreensão.

Em síntese, diante da imensa quantidade de informações que os gestores enfrentam todos os dias, as palavras abaixo justificam este pequeno compêndio:

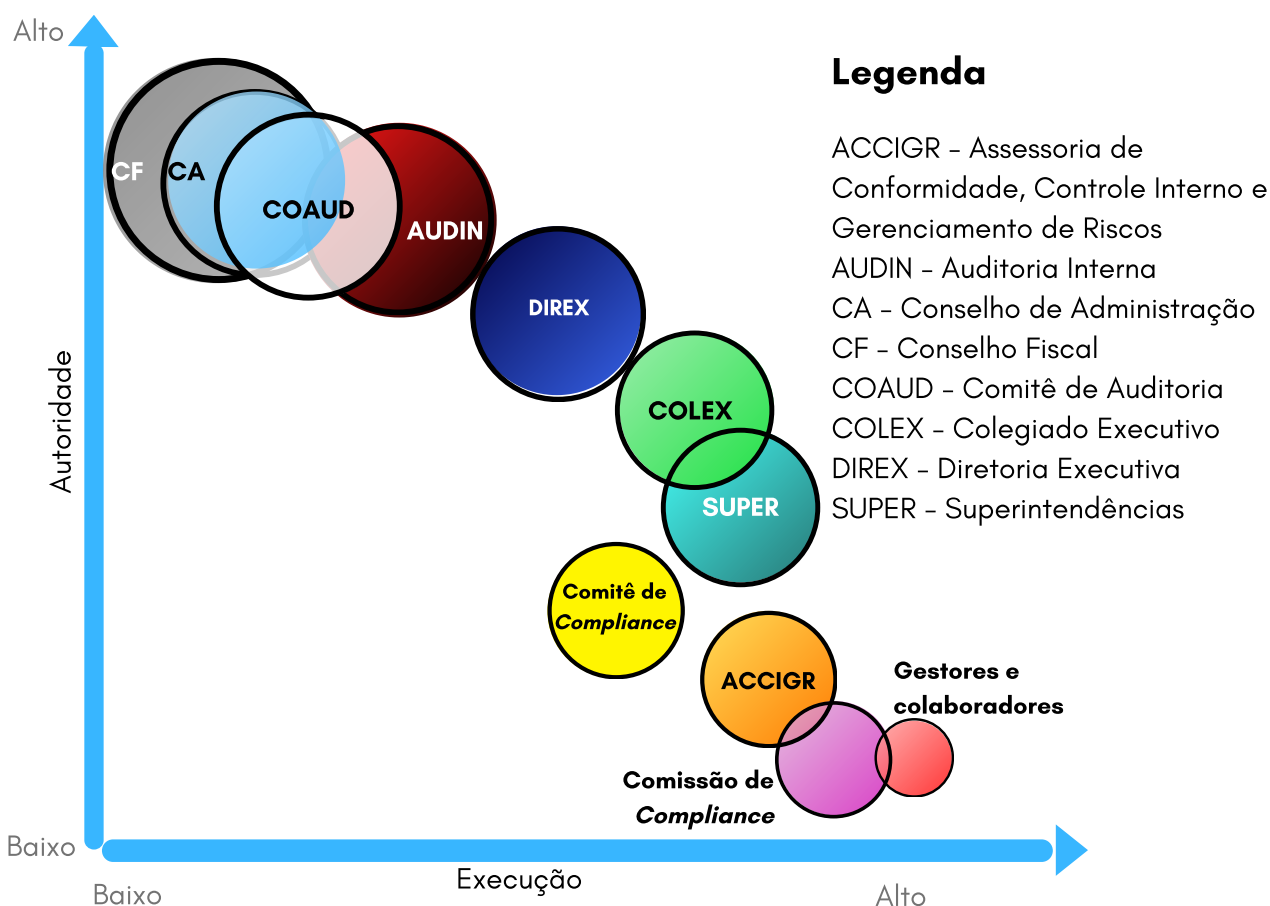
*“O essencial é invisível aos olhos” (Antoine de Saint-Exupéry).*

Brasília-DF, outubro de 2020.

# ATORES DO COMPLIANCE

Abaixo, segue a forma gráfica dos atores do *Compliance* na Rede Ebserh, com seus respectivos níveis de execução, autoridade e monitoramento.

Os **gestores e colaboradores** da Rede Ebserh desempenham papel fundamental no acompanhamento da evolução dos níveis de riscos e da efetividade das medidas de controles internos e de conformidade nos processos organizacionais.



## Nota

**Eixo x** - peso relativo sobre a execução;

**Eixo y** - peso relativo sobre no processo decisório, inclusive delegação; e

**Eixo z** - o tamanho da circunferência mostra o grau de importância na avaliação e monitoramento.

# CONFORMIDADE

A Conformidade é a **harmonização entre as condutas e práticas internas com as diversas regras, normativos e legislações.**


Em síntese, na Rede Ebserh, a Conformidade deve **garantir a aderência** das práticas processuais, produtos e serviços com as leis, normas, políticas, diretrizes internas e demais regulamentos aplicáveis.

Para tanto, sua operacionalização conta com o **compromisso dos colaboradores** na busca de informações e cumprimento das leis, regulamentos e normas aplicáveis à Ebserh e no fomento à cultura de prevenção de problemas.

A Conformidade deve proporcionar à Rede Ebserh:

- 1.** a **adequação legal e normativa** dos processos de trabalho;
- 2.** a **segregação de funções** nos processos de tomada de decisão; e
- 3.** a **fiscalização** pelas instâncias superiores e/ou por órgãos de controle interno ou externo dos processos da empresa.

## DICAS



*Prever no Regimento Interno a separação entre as funções de autorização/aprovação de operações, execução, controle e contabilização.*

*O rodízio anual dos colaboradores nas funções, de sorte a evitar costumes arraigados, é salutar.*

# CONTROLE INTERNO

O Controle Interno é o conjunto de regras, procedimentos, diretrizes, protocolos, rotinas de sistemas informatizados, conferências e trâmites de documentos e informações, entre outros, operacionalizados de forma integrada pela direção e pelo corpo de servidores das organizações, destinados a **enfrentar os riscos e fornecer segurança razoável** de que, na consecução da missão da entidade, os objetivos serão alcançados.


Todos os processos no âmbito da empresa são objeto do Controle Interno.

Sua operacionalização pauta-se pela **fácil interpretação de s normas** nos diversos níveis hierárquicos da empresa.

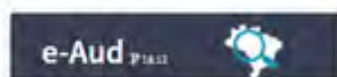
O Controle Interno deve:

- 1.** dar suporte ao propósito, à continuidade e à sustentabilidade institucional, proporcionando **garantia razoável ao atingimento dos objetivos estratégicos da Ebserh**;
- 2.** proporcionar **eficiência, eficácia e efetividade operacional**, mediante execução ordenada, ética e econômica das operações;
- 3.** assegurar que as informações produzidas sejam **íntegras e confiáveis** para a tomada de decisão, o cumprimento de obrigações de transparência e a prestação de contas; e
- 4.** assegurar a **conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis**, incluindo normas, políticas, programas, planos, procedimentos e diretrizes internas da Ebserh.

## DICAS

- 
- *Acompanhar de forma sistemática todas as entradas e prazos dos sistemas de comunicação com os órgãos de controle.*
  - *Definir que todas as comunicações tenham entrada no protocolo e sejam acompanhadas via SEI.*
  - *Cumprir o prazo de resposta ao órgão de controle.*

Os principais sistemas de comunicação com os órgãos de controle são os seguintes: **Conecta-TCU**, do Tribunal de Contas da União, o **e-Aud**, da Controladoria-Geral da União (CGU); e, no âmbito da Auditoria Interna, o **Módulo Auditoria**, do Sistema de Informações Gerenciais da Ebserh (SIG-Ebserh).





# GESTÃO DE RISCOS

O Gerenciamento de Riscos é o processo que visa identificar, avaliar, administrar e controlar potenciais eventos ou situações de risco e fornecer **segurança razoável no alcance dos objetivos organizacionais**.

A Gestão de Riscos deve:

- 1.** assegurar que os responsáveis pela tomada de decisão tenham **acesso tempestivo a informações suficientes** quanto aos riscos aos quais está exposta a organização;
- 2.** alocar e **utilizar eficazmente** os recursos para o tratamento de riscos corporativos;
- 3.** aumentar a probabilidade de alcance dos objetivos da organização, reduzindo os riscos aos **níveis aceitáveis**; e
- 4.** **agregar valor** à organização por meio da melhoria dos processos de tomada de decisão e do tratamento adequado dos riscos e dos impactos negativos ou positivos decorrentes da sua materialização.

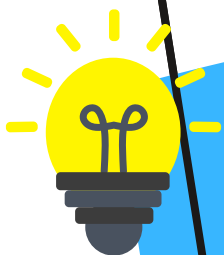


## DICAS

*A Gestão de Riscos está estabelecida em sua unidade?  
As atribuições da Gestão de Riscos são claras?  
As pessoas responsáveis pela Gestão de Riscos estão nomeadas em portaria?*

Sua operacionalização deve observar os seguintes componentes:

- 1.** os **gestores dos processos** são os responsáveis pela avaliação dos riscos no âmbito das unidades, processos e atividades que lhes são afetos;
- 2.** o processo de tratamento de riscos deverá considerar a proposta de **planos de ação** e outras circunstâncias documentadas, naquilo que se apliquem, de acordo com os objetivos do projeto e da instituição, para sua:
  - a. aceitação, mitigação, recusa ou compartilhamento**, em caso de risco negativo; e
  - b. aceitar, compartilhar, explorar ou melhorar**, em caso de risco positivo; e
- 3.** o gerenciamento de riscos deve considerar **eventos futuros** e ações para **mitigar impactos de eventos negativos já ocorridos**.



## DICAS

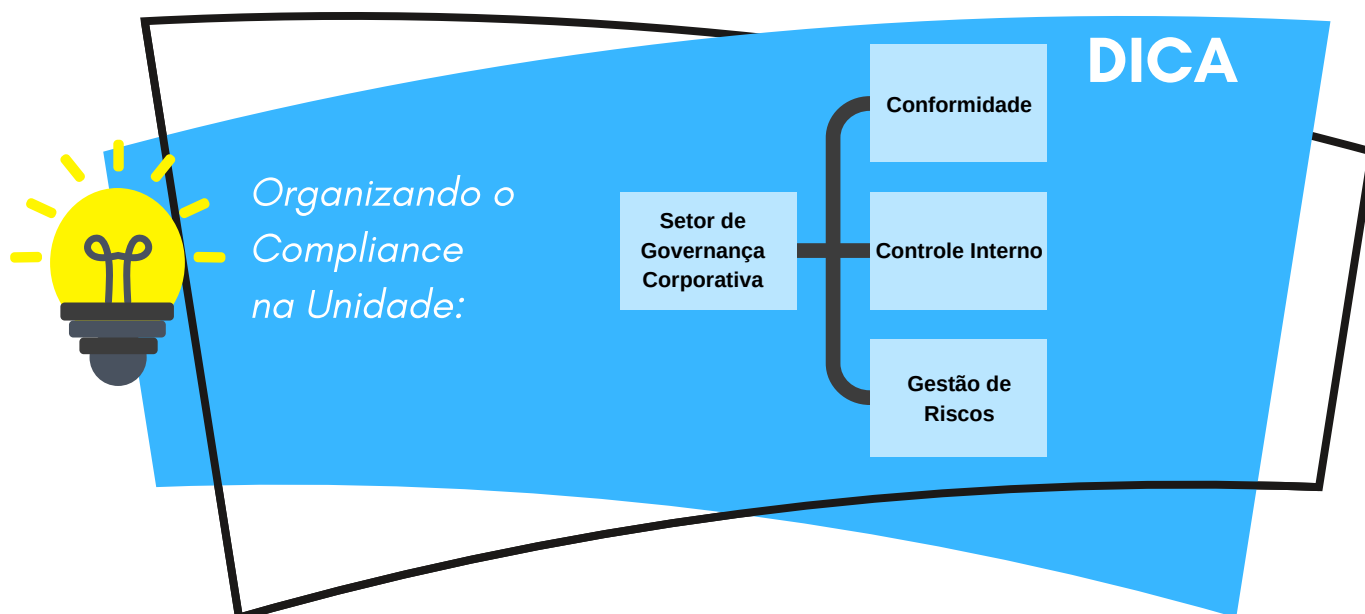
*A Gestão de Riscos está estabelecida em sua unidade?  
As atribuições da Gestão de Riscos são claras?  
As pessoas responsáveis pela Gestão de Riscos estão nomeadas em portaria?*

# CONCLUSÃO

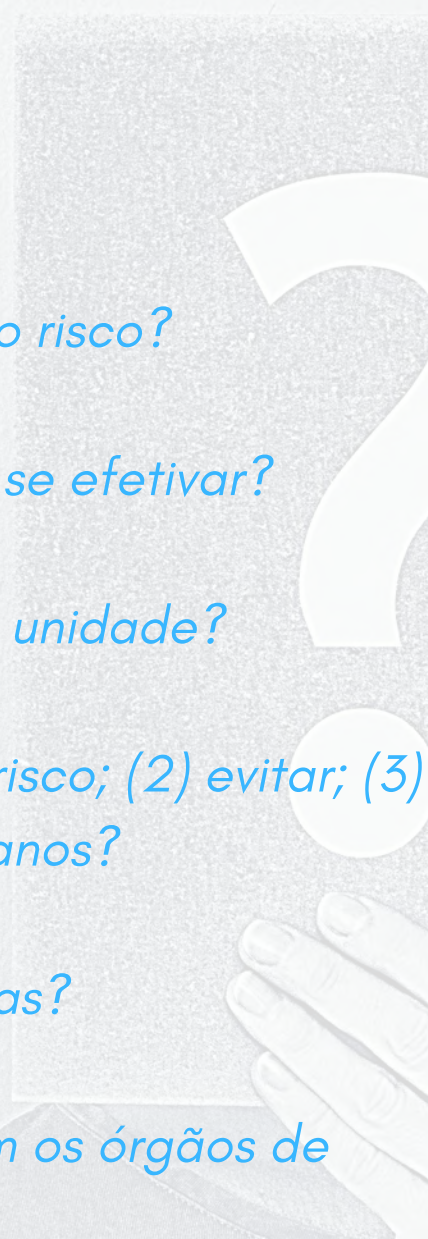
Por meio desta Cartilha, evidenciamos os aspectos elementares dos três pilares da **Política de Conformidade, Controle Interno e Gestão de Riscos - Compliance** com o propósito de aproximar os colaboradores da Rede Ebserh da estrutura e das práticas essenciais para a devida proteção institucional em todos os seus níveis.

Espera-se que as informações e exemplos aqui contidos possam:

- 1.** tornar claras as rotinas de trabalho voltadas para o *Compliance*;
- 2.** incentivar a busca incessante por seus resultados; e
- 3.** fortalecer a continuidade dos negócios.



# PERGUNTAS IMPORTANTES

- *Quem é o dono do processo?*
  - *O processo está mapeado?*
  - *O dono do processo conhece o risco?*
  - *Qual a probabilidade do risco se efetivar?*
  - *Qual o impacto desse risco na unidade?*
  - *O que será feito: (1) aceitar o risco; (2) evitar; (3) compartilhar; (4) mitigar os danos?*
  - *O processo segue as normativas?*
  - *A unidade está atualizada com os órgãos de controle?*
- 
- A hand is shown holding a card with a large white question mark on a grey background. The card is positioned on the right side of the page, partially overlapping the list of questions.