



**“Boas práticas de
Governança e
Compliance”**

***Seu Clube está
em Compliance?***

COMPLIANCE

alt

control

ESPECIAL Kennedy
Cinquenta anos de um assassinato que nunca acabou

veja

UMA LIÇÃO AOS CORRÚPTOS
O Supremo Tribunal Federal decreta a prisão dos condenados no maior escândalo de corrupção da história

Jornal da Paraíba
DOMINGO 14 ABRIL 2015 R\$ 1,50

veja

FALTAM RECURSOS, SOBRA CORRUPÇÃO
Estatamento revela que municípios com histórico de irregularidades apresentam, quase sempre, baixo IDH

SAÍDAS PARA A CRISE
Bancada da PM é favor da redução da maioria de penas

PROGRAMAÇÃO
São João de GG tem Gabriel Diniz e Felipe Lemos

EXCLUSIVO veja

A VEZ DELE
AMIGO DE LULA, O EMPREENHEIRO LÉO PINHEIRO DECIDIU CONTAR AO MINISTÉRIO PÚBLICO TUDO O QUE SABE SOBRE A PARTICIPAÇÃO DO EX-PRESIDENTE NO PETRÓLEO E COMO O LULABOIA FICOU MILIONÁRIO

O GLOBO
Sexta-feira, 17 de Abril de 2015

Propina virou doação oficial ao PT, diz delator
Executivo de empreiteira revela que fez repasses ao partido no período de 2008 a 2011

Deputado recusa cartão de estatista, afirma executivo
Sergio Lacerda Castanho recusa o cartão de estatista oferecido pelo PT em troca de uma doação de R\$ 200 mil.

Oposição já discute pedido impeachment

veja

CORRÚPTOS
Estamos perdendo a guerra contra essa praga

EM FAVOR DA CPI
Delólio Soares e Sílvio Pereira, operadores do PT, não escaparão da investigação

AS "MESADAS"
So de uma estada, Roberto Jefferson, do PTB, exigiu 400 mil reais por mês

MICROCÂMERAS
Aprenda a fotografar um corrupto

The New York Times
NEW YORK, MONDAY, APRIL 4, 2016

How Web Of Corruption Ensnared Brazil

ECONOMIA

11/08/2015 07h00 - Atualizado em 11/08/2015 09h23

Impacto da Lava Jato no PIB pode passar de R\$ 140 bilhões, diz estudo

Por uma década ele desviou dinheiro para os cofres do PT, segundo investigações da Lava Jato. Agora sua prisão compromete o partido e a economia de um dos maiores empresários do país

Como a propina e a extorsão tomaram conta do país e o que se pode fazer contra essa praga

Quanto mais corruptos usam para meter a mão no nosso dinheiro, o que precisa ser feito para acabar com a roubalheira

Le Monde.fr
INTERNATIONAL POLITIQUE SOCIÉTÉ ÉCOLOGIE IDÉES PLANÈTE SPORTS SCIENCES FILMS CHIFFRES

AIRFRANCE

En ce moment
Le Travel Les premières embaissades Investigés en Espagne Air c'estlyne Les élections

L'ex-président brésilien Lula en garde à vue dans une affaire de corruption

ISTO É

COMO O ESQUEMA NA PETROBRAS ABASTECEU AS CAMPANHAS DE ALIADOS DO GOVERNO

As investigações da Polícia Federal que desvendam o "modus operandi" do propinoduto denunciado pelo ex-diretor da estatal Paulo Roberto Costa

ISTO É REVELA O NOME DE MAIS QUATRO POLÍTICOS ACUSADOS PELO DELATOR

NOTÍCIAS
Clarín.com - Mundo - 25/08/15

Petrobras: afirman que el líder opositor Aécio Neves recibió coimas

Corrupción en Brasil. Lo dijo el arrepentido Alberto Youssef, principal operador de los sobornos que corrieron entre directivos de Petrobras y políticos brasileños.

Opositor, Aécio Neves perdeu las elecciones contra Dilma en octubre pasado.

ISTO É

O PROPINODUTO DO TUCANATO PAULISTA

Como funciona o esquema de corrupção montado há quase 20 anos para desviar dinheiro das obras do Metrô e dos trens metropolitanos de São Paulo

DOCUMENTOS EXCLUSIVOS REVEIAM AS CONDIÇÕES EM PARALISOS FISCAIS, PAGAMENTO PARA EMPRESAS DE MACHADÃO E SQUOTES NA BOCA DO CAIXA

O CARTEL ENVOLVE MULTINACIONAIS E JÁ ARRECADOU POUCO MENOS DE R\$ 50 MILHÕES

FOLHA DE S. PAULO
São Paulo, terça-feira, 14 de maio de 2017

Deputado conta que votou pela reeleição por R\$ 200 mil

Em gravações obtidas pela Folha, parlamentar do PSL afirma que outros 4 também receberam

Deputado nega compra de votos

Governador ODEB, Cássio (PSL) nega a compra de votos em São Paulo. "Não vou comprar votos", afirma. "Não vou comprar votos", afirma. "Não vou comprar votos", afirma.

veja

O DELATOR FALA

EXCLUSIVO
ESCÂNDALO DA PETROBRAS

O nome dos políticos envolvidos no megasquema de corrupção: governadores, senadores, deputados federais e um ministro

O dinheiro sustentava a base aliada do PT no Congresso

Houve propina na compra do refinaria de Pasadena

Corrupção é o abuso do poder para ganho pessoal*

**Transparência Internacional*



Como nasce um “mensaleiro” ?

CORRUPTOS E CORRUPTOS

MARIA
JOGA O
PAPEL DE BALA
NO CHÃO



É
PEQUENO.

CHICO
ESTACIONA
EM VAGA
PREFERENCIAL



É
RAPIDINHO.

JOÃO
FURA
FILA NA
BALADA



NINGUÉM
VÊ.

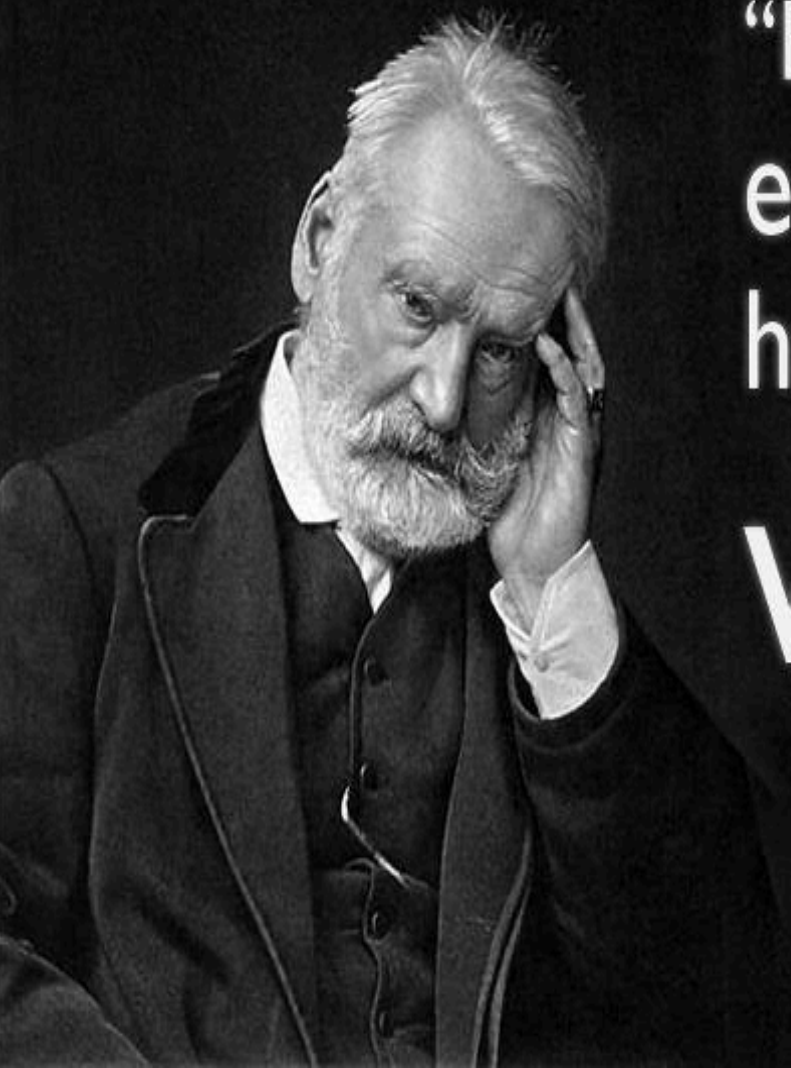
TONHO
DESVIA DINHEIRO
PÚBLICO PARA SUA
CONTA NA SUIÇA



SÓ UM
POUQUINHO!

DABO





“Entre um governo que faz o mal
e o povo que o consente,
há uma certa cumplicidade
vergonhosa.”

~Victor Hugo



Efeito dominó...

**O que o clube tem a ver
com isso?**



Como começa?

- ✓ “Vamos levar essa bola (do clube) pra casa? Ninguém vai saber...”
- ✓ “Quero ir à piscina, mas estou sem exame médico”
- ✓ “Vamos arrumar um jeito de espiar as meninas tomando banho no vestiário”?
- ✓ “meu bem, eles esqueceram de cobrar a cerveja na conta”
- ✓ “Pai, essa toalha não é do clube?”
- ✓ Vamos arrumar um lugar escondido no clube para “dar uns pegadas”?

Implantação de boas práticas de gestão e programa de Compliance



A Lei Anticorrupção

- ✓ **Punição da pessoa jurídica (organizações)** por atos lesivos à administração pública
- ✓ **Responsabilidade objetiva** se a organização beneficiou-se do ato lesivo
- ✓ **Graves sanções e multas elevadas**, com base no faturamento anual
- ✓ Redução das penas para organizações que tiverem **programas de Compliance**

A Lei Anticorrupção se aplica a:

Empresas

Fundações

Associações

✓ *A Lei Anticorrupção
também se aplica
aos Clubes*

Condutas vedadas

- Suborno
- Financiamento de atos ilícitos
- Uso de Laranjas
- Obstruir investigações e fiscalizações
- Fraudes em licitações e contratos com o governo

A man in a dark suit, light blue shirt, and red tie is pointing his right index finger towards a glowing yellow square icon. The background is a solid blue color.

o que é Compliance

- ✓ O termo “**Compliance**” tem origem no verbo inglês “to comply”, que significa **estar em conformidade com regras, comandos, leis e políticas internas.**

*“No Brasil, a Lei 12846/2013, conhecida como **Lei Anticorrupção**, estabeleceu a necessidade da adoção de mecanismos de integridade, que objetivem a prevenção, detecção e remediação de irregularidades” – o **Programa de Compliance.**”*

Quebrando o “efeito dominó”



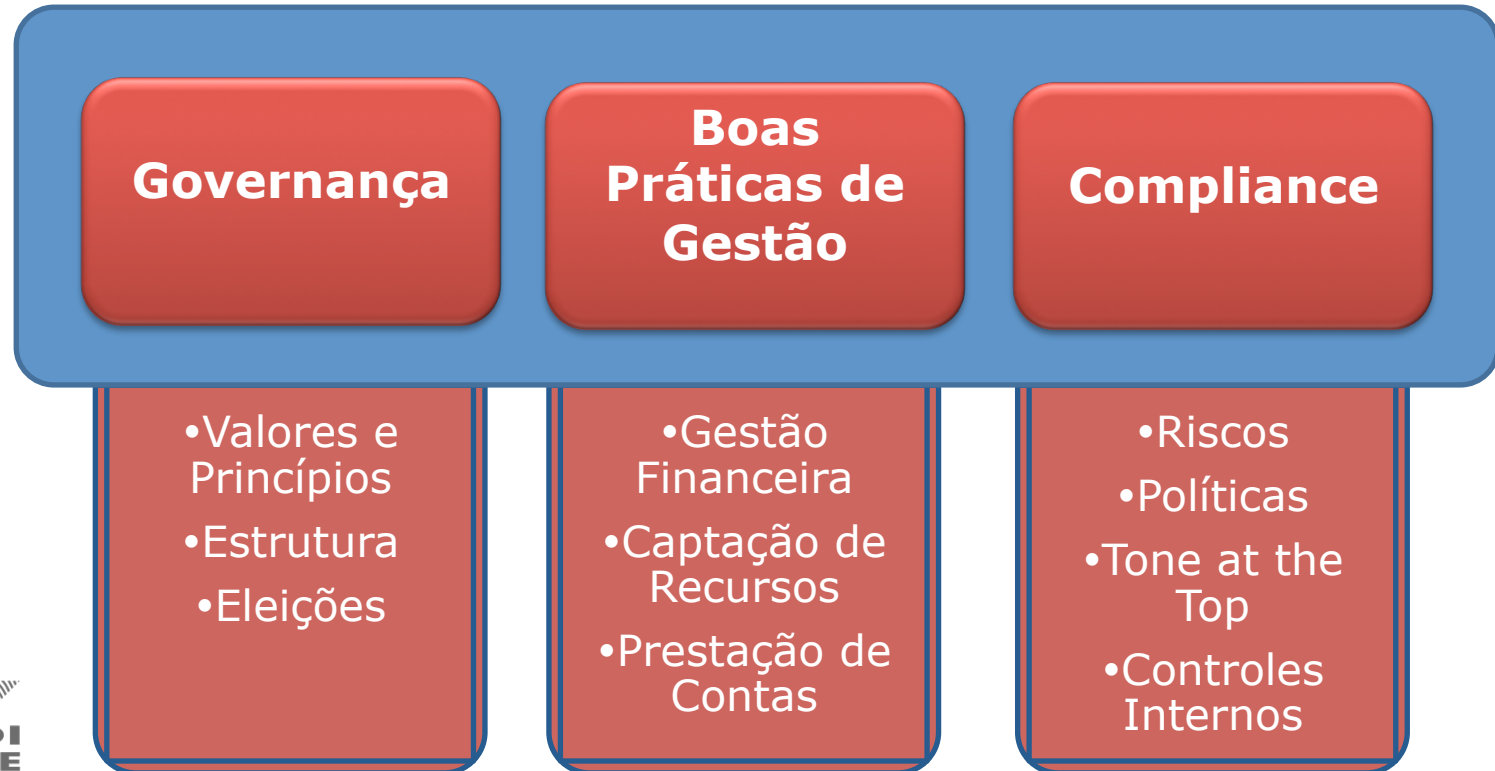
- ✓ Regras claras e escritas
- ✓ Comunicação das regras
- ✓ Mensagem da alta direção
- ✓ Educação e Treinamento
- ✓ Cumprimento das regras
- ✓ Aplicação das regras
- ✓ Controles
- ✓ Canal de Ética
- ✓ Compliance Officer
- ✓ Monitoramento e auditoria
- ✓ Apuração de suspeitas ou denúncias
- ✓ Punição: medidas disciplinares

Manual de Boas Práticas de Gestão e Compliance do Sindi-Clube SP

- ✓ Visando atender seus objetivos, bem como cumprir com seu dever de promover estudos técnicos, jurídicos, econômicos e fiscais, o Sindi-clube apresenta o **Manual de Boas Práticas de Gestão e Compliance**.
- ✓ Com sugestões de **boas práticas de integridade, governança e gestão** para os clubes associados ao Sindicato.



Manual de Boas Práticas de Gestão e Compliance do Sindi-Clube SP



Boas Práticas de Gestão

Gestão Financeira

- ✓ Os clubes esportivos não são empresas e não visam lucro.
- ✓ A Alta Direção deve garantir a aplicação dos superávits e de seus resultados financeiros na manutenção e desenvolvimento de objetivos sociais, no melhor **interesse do clube e da coletividade de seus associados** e na consecução de seu objeto social.
- ✓ Instrumentos e ferramentas importantes:
 - Relatórios gerenciais
 - Controles internos
 - Regras de alçada, segregação de funções etc.
 - Prestação de Contas

Boas Práticas de Gestão

Captação de Recursos

- ✓ A **transparência** deve atingir também a gestão financeira, em especial no que se refere à captação e destinação de **recursos públicos** e **benefícios fiscais**.
- ✓ **Lei Pelé**: para o recebimento de tais benefícios é necessário o atendimento a exigências e requisitos, incluindo a **transparência da gestão**, tanto em relação aos seus **dados econômicos e financeiros**, quanto aos **contratos, patrocinadores, direitos de imagem, propriedade intelectual** e outros aspectos de gestão.
- ✓ **Sanções**: má utilização ou utilização diversa da prevista em lei pode caracterizar malversação de verba pública, sujeitando o **clube e seus dirigentes** às sanções legais.
- ✓ Assim, deve haver **prestação de contas** relacionadas à captação de tais verbas, **controle e documentação** de todas as atividades relacionadas à utilização dos recursos captados.

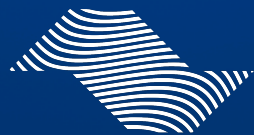
**Seu Clube
está em
Compliance?**

Obrigado!

Rafael Mendes Gomes

rafael.gomes@clcmra.com.br

Tel. (11) 4097-2001



**SINDI
CLUBE**