

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

**Renata Giuliani – Diretora Legal e Compliance na
Akamai Technologies**

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

DUE DILIGENCE DE TERCEIROS COM PONTOS DE ATENÇÃO MATERIAIS.

- Ter um ponto de atenção não significa que a empresa não poderá contratar o terceiro.
- No cenário atual e dependendo do setor, é difícil encontrar fornecedores que não tenham um ponto de atenção material.
- É importante interpretar o ponto de atenção no contexto do setor e do país que tanto a empresa quanto o terceiro atuem.
- A decisão depende da tolerância ao risco da empresa.

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DO PONTO DE ATENÇÃO: INFORMAÇÕES

Garanta que você tenha informações suficientes do ponto de atenção para análise.

A primeira fase de análise do ponto de atenção em uma due diligence poderá identificar, por exemplo:

- Eventuais falsos positivos
- Pontos de atenção que são verdadeiros, mas não aplicáveis à situação específica
- Pontos de atenção que tenham informações limitadas.

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DO PONTO DE ATENÇÃO: CAUSA E TEMPO

Qual evento foi a causa do ponto de atenção?

Exemplos

- Relacionamento com agentes públicos ou pessoas expostas politicamente.
- Corrupção, fraude ou infrações concorrenciais. Qual a fase atual (investigação, decisão judicial, mídia negativa).
- Recomendação de contratação de terceiro por agente público.
- O ponto de atenção ocorreu em uma área do terceiro ou de forma disseminada?

Quando ocorreu o evento?

- Ocorreu há vários anos e pode ser irrelevante para o negócio atual ou é recente?

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DO TERCEIRO: CONTROLES

Controles Atuais da Empresa

- Detalhes do programa de compliance do terceiro
- Como o terceiro remedia ou mitiga temas similares?
- Eventuais colaboradores envolvidos no ponto de atenção ainda permanecem na empresa?

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DA NOVA OPORTUNIDADE DE NEGÓCIO

Valor

Quanto maior o valor, maior o risco.

Indústria e Setor

O setor de atuação é um indicador essencial para considerar.

País

A atuação do terceiro será em um país de alto risco?

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DA NOVA OPORTUNIDADE DE NEGÓCIO: NATUREZA

Natureza da nova oportunidade

- Qual será o papel do terceiro?
- O terceiro irá representar a empresa perante órgãos públicos? Como?
- Como serão os pagamentos?
- Terá algum tipo de comissionamento, bônus, honorários de sucesso?

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

ANÁLISE DA NOVA OPORTUNIDADE DE NEGÓCIO: ATUAÇÃO DO TERCEIRO

Fornecedor:

- Existem outras opções no mercado?
- Em caso de fornecedor único, é possível que não exista alternativa.

Agente ou Consultor:

- Como será o pagamento?
- Será pago com uma comissão? A comissão é razoável e na média de mercado?

Distribuidor:

- Serão concedidos descontos (ou qualquer outra forma de remuneração) acima do usual/mercado ao distribuidor?

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

CONTRATAÇÃO DO TERCEIRO: MITIGAÇÃO DO RISCO

- Combinar os pontos de atenção com a tolerância ao risco da empresa é um dos pontos mais importantes.
- Como o risco pode ser mitigado?
- Quais controles adicionais deverão ser implementados com relação ao terceiro?

Alguns exemplos de mitigação/controles caso a empresa decida que pode tolerar o risco:

- Cláusulas anticorrupção nos contratos.
- Certificações e treinamento de todos os colaboradores do terceiro que atuarão representando a empresa contratante.

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

CONTRATAÇÃO DO TERCEIRO: MITIGAÇÃO DO RISCO

- Confirmação pelo terceiro do conhecimento e aderência ao Código de Conduta para Terceiros da contratante e as políticas aplicáveis.
- Direito de auditoria incluindo acesso a documentos, livros contábeis e obrigação de cooperação do terceiro. Esta ferramenta pode ser eficaz, mas seu custo pode ser muito alto. Além disso, a eficácia dependerá de vários fatores, como a disponibilidade do terceiro, o elemento surpresa e a colaboração.
- Testes de transação recorrentes.

NOVOS RISCOS E TENDÊNCIAS DE APLICAÇÃO DE DUE DILIGENCE.

PONTOS DE ATENÇÃO E A EXPECTATIVA DA EMPRESA

CONTRATAÇÃO DO TERCEIRO: MITIGAÇÃO DO RISCO

- Compromisso com a preservação de documentos.
- Cláusulas de alteração de controle mediante aprovação prévia por escrito do contratante.
- Rescisão e penalidades em caso de descumprimento das obrigações anticorrupção.
- Em caso de consultores /agentes: obrigação de detalhar e comprovar os serviços prestados ou trabalhos realizados como requisito para o pagamento das faturas.
- Reavaliação do terceiro em prazo determinado.

**NOVOS RISCOS E
TENDÊNCIAS DE
APLICAÇÃO DE DUE
DILIGENCE.**

**PONTOS DE
ATENÇÃO E A
EXPECTATIVA DA
EMPRESA**

OBRIGADA!!!

lec[®] | EXPERIENCE
LATAM
2 0 2 2

Siga a LEC nas redes sociais



@lecnews



@lec_news



@lec-news