



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU

SETOR DE CIÊNCIAS SOCIAIS APLICADAS
DEPARTAMENTO DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS - 2023

Disciplina: COMPLIANCE EMPRESARIAL
Carga Horária: 20 horas
Ementa: Lei anticorrupção e seus reflexos no direito administrativo. Infrações e sanções administrativas no plano do <i>compliance</i> : prevenção e repressão. Lei de improbidade administrativa. Prevenção e repressão às infrações contra a ordem econômica.
Bibliografia ANTONIK, Luís Roberto. Compliance, Ética, Responsabilidade Social e Empresarial: Uma visão prática . Rio de Janeiro: Alta Books Editora, 2018. CARVALHO, André Castro; BERTOCCELLI, Rodrigo de Pinho, <i>et al.</i> Manual de Compliance . São Paulo: Gen, 2018. DE FIGUEIREDO, Fabiana Vidigal Diniz. Temas Específicos de Compliance . São Paulo: <i>Lumen Juris</i> , 2019. DUTRA, Lincoln Zub (Org.). Compliance no Ordenamento Jurídico Brasileiro . Curitiba: Juruá, 2018. FRANÇA, Phillip Gil. Ato Administrativo, Consequencialismo e Compliance São Paulo: RT, 2019 MAZZA, Alexandre. Manual de direito administrativo . São Paulo: Editora Saraiva, 2018. QUEIROZ, ADELE <i>et al.</i> Ética e responsabilidade social nos negócios . São Paulo: Editora Saraiva, 2017. SANTOS, C.; BIDINO, C. C.; MELO, D. T. A Corrupção . Coimbra: Coimbra Editora, 2009. TEIXEIRA, Alexandre Alkmim. Compliance e Informação Fiscal . São Paulo: <i>Lumen Juris</i> , 2019.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **GOVERNANÇA CORPORATIVA**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Teoria da Firma. Teoria da agência. Assimetria da Informação. Moral Hazard e Seleção Adversa. Conselho de Administração e Board Interlocking. Governança corporativa como arquitetura de gestão responsável. Boas práticas de governança corporativa. Os diferentes papéis dos órgãos de fiscalização e controle e compreensão de quando se tornam obrigatórios ou necessários. Relações com stakeholders. Casos práticos.

Bibliografia

Da Silva, André Luiz Carvalhal; LEAL, Ricardo Pereira Câmara. **Corporate governance index, firm valuation and performance in Brazil**. Revista Brasileira de Finanças, v. 3, n. 1, p. 1-18, 2005.

CVM, **Comissão de Valores Mobiliários. Recomendações da CVM sobre governança corporativa**, jun. 2002, 2013.

IBGC. **Código das melhores práticas de governança corporativa**, 2010. Disponível em <http://www.ibgc.org.br>.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **FUNDAMENTOS DE CONTABILIDADE**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Mensuração econômica do ativo. Passivo e contingências. Mensuração e reconhecimento de receitas e despesas. Políticas, mudanças nas estimativas e erros contábeis. Qualidade da informação contábil.

Bibliografia

HENDRIKSEN, E. S.; VAN BREDA, M. F. **Teoria da contabilidade**. São Paulo: Atlas, 1999.
IUDÍCIBUS, Sérgio de. **Teoria da contabilidade**. 7. ed. São Paulo: Atlas, 2004.
IUDÍCIBUS, Sérgio de; LOPES, Alexandro Broedel. **Teoria Avançada da Contabilidade**. São Paulo: Atlas, 2004.
NIYAMA, Jorge Katsumi (Coord). **Teoria avançada da contabilidade**. São Paulo: Atlas, 2014.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **CONTABILIDADE EMPRESARIAL**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Principais conceitos relativos às demonstrações contábeis. Mensuração, registro e evidenciação de estoques, instrumentos financeiros, imobilizado, propriedade para investimentos, investimentos societários, ativos biológicos, intangíveis, obrigações de curto e longo prazos e seus reflexos no resultado. Informações financeiras no *compliance* contábil.

Bibliografia

ALMEIDA, Marcelo Cavalcanti. Curso de contabilidade avançada em IFRS e CPC. São Paulo: Atlas, 2014.
GELBCKE, Ernesto Rubens, SANTOS, Ariovaldo dos, IUDÍCIBUS, Sérgio de, MARTINS, Eliseu. Manual de Contabilidade Societária. 3. ed. São Paulo: Atlas, 2018.
SALOTTI, Bruno, LIMA, Gerlando, MURCIA, Fernando, MALACRIDA, Mara Jane, PIMENTEL, Renê. Contabilidade financeira. São Paulo: Atlas, 2019.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **SISTEMA DE CONTROLE GERENCIAL E COMPLIANCE**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Alavancas de controle gerencial. Alinhamento estratégico e *compliance*. Sistemas de restrições. Avaliação de desempenho empresarial. Estratégias emergentes e riscos. Gestão orçamentária e *compliance*. Cultura organizacional e *compliance*. Justiça organizacional. Criatividade e aprendizagem organizacional. Sistema de remuneração e incentivos. Poder real e poder simbólico. Traços de personalidade em controle gerencial e *compliance*.

Bibliografia

Anthony, R. N., & Govindarajan, V. Sistemas de Controle Gerencial. 12 ed. São Paulo: McGraw-Hill, 2008.
Bourdieu, P., Curto, D. R., Domingos, N., & Jerónimo, M. B. O poder simbólico, 1989.
Frezatti, F., Rocha, W., do Nascimento, A.R., Junqueira, E. Controle gerencial. São Paulo, Atlas, 2009.
SIMONS, R. Levers of Control. Harvard Business School Publishing, 1995.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **COMITÊS DE AUDITORIA**

Carga Horária: **20 horas**

Ementa:

Funções do Comitê de Auditoria. Importância do Controle Interno: Princípios fundamentais, limitações e levantamento do sistema. Avaliação do sistema e determinação dos procedimentos de auditoria. Lei SOX.

Bibliografia

Peters, Marcos. Implantando e Gerenciando a Lei Sarbanes Oxley - Governança Corporativa Agregando Valor aos Negócios. Ed. Atlas, 2007.

Pizo, Frank. Mapeamento de Controles Internos SOX - Práticas de Controles Internos sobre as Demonstrações Financeiras. Ed. Atlas, 2018.

Assi, Marcos. Gestão de Riscos com Controles Internos - Ferramentas, Certificações e Métodos Para Garantir a Eficiência dos Negócios. 2º Edição. Ed. Saint Paul, 2021.

CARVALHO, André C.; BERTOCCELLI, Rodrigo de P.; ALVIM, Tiago C.; AL, et. Manual de Compliance. Grupo GEN, 2021.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **COMPLIANCE ANTICORRUPÇÃO**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Prevenção, detecção e mitigação da corrupção. Sistemas de controles internos na gestão de *compliance*. Casos de estudos sobre programas de integridade. Contrato entre empresas e parceiros (terceirização, representação, distribuição, compras, fornecedores, parcerias e consórcios).

Bibliografia

BRASIL, Lei ordinária n. 12.846, de 1o de agosto de 2013. Dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira, e dá outras providências. Diário Oficial da União, Brasília, 2 ago. 2013.
MENDES, Francisco Schertel; DE CARVALHO, Vinicius Marques. **Compliance: concorrência e combate à corrupção**. Editora Trevisan, 2017.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **COMPLIANCE TRIBUTÁRIO**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Aspectos legais balizadores da governança tributária. Planejamento tributário como forma de governança. Governança tributária e matriz de riscos aplicada aos diferentes tipos de atividade empresarial. A adoção de medidas de *compliance* para diminuição dos riscos fiscais. As exigências de rastreabilidade de informações fiscais.

Bibliografia

CASTRO, Leonardo Freitas de Moraes. **Planejamento Tributário: análise de casos**. São Paulo: MP Editora, 2010.

COÊLHO, Sacha Calmon Navarro. **Evasão e elisão fiscal**. O Parágrafo Único do Art. 116, CTN, e o Direito Comparado. Rio de Janeiro: Forense, 2006.

GRECO, Marco Aurélio Greco. **Planejamento Tributário**. 2. ed. São Paulo: Dialética, 2008.

OLIVEIRA, Fabio Rodrigues de; ALMEIDA, Fábio da Silva e; MADRUGA, Edgar. **Compliance tributário: práticas, riscos e atualidades**. 1ª ed. Realejo, 2018.

ROCHA, Valdir de Oliveira (Coord.). **O Planejamento Tributário e a Lei Complementar nº 104**. São Paulo: Dialética, 2001.

XAVIER, Alberto. **Tipicidade da Tributação, Simulação e Norma Antielisiva**. São Paulo: Dialética, 2001.

SCHOUERI, Luís Eduardo. **Planejamento Tributário e o “Propósito Negocial”**. São Paulo: Quartier Latin, 2010.



Disciplina: **GOVERNANÇA E GESTÃO DE SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO**

Carga Horária: **20 horas**

Ementa:

Políticas de segurança da informação. Lei Geral de Proteção de Dados. Riscos à segurança da informação. Classificação dos sistemas de informação. Criptografia. Segurança de infraestrutura de TI. Gestão da segurança da informação de acordo com padrões internacionais.

Bibliografia

- ANDRESS, Jason. The Basics of Information Security. 2 ed. Syngress, 2014.
- FONTES, Edison. Políticas e Normas para a Segurança da Informação. Brasport, 2012.
- GREGORY, Peter H. CISM Certified Information Security Manager. McGraw-Hill Education, 2018.
- HINTZBERGEN, Jule; HINTZBERGEN, Kees; SMULDERS, André; BAARS, Hans. Fundamentos de Segurança da Informação: com base na ISO 27001 e na ISO 27002. Brasport, 2018.
- LANDOLL, Douglas J. Information Security Policies, Procedures, and Standards. Auerbach Publications, 2016.
- SÊMOLA, Marcos. Gestão da Segurança da Informação. 2 ed. Elsevier, 2013.
- SMITH, Richard E. Elementary Information Security. 2 ed. Jones & Bartlett Learning, 2015.
- TALABIS, Mark Ryan M.; MARTIN, Jason. Information Security Risk Assessment Toolkit. Syngress, 2012.
- TEIXEIRA FILHO, Sócrates Arantes. Segurança da Informação Descomplicada. Clube de Autores, 2019.
- WHITMAN, Michael E.; MATTORD, Herbert J. Principles of Information Security. Cengage Learning, 2017.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **COMPLIANCE AMBIENTAL**

Carga Horária: **20 horas**

Ementa:

Avaliação de impactos ambientais: legislação aplicada. Conceitos de AIA, EIA e RIMA. Conteúdo do AIA e RIMA. Participação pública. Planos, projetos e atividades submetidos à avaliação de impactos ambientais. Licenciamento ambiental. Plano de gerenciamento de resíduos sólidos – PGRS. Outorga de uso da água. ESG.

Bibliografia

Manual de Avaliação de Impactos Ambientais (MAIA). Curitiba: SUREHMA/GTZ, 1992. SANCHEZ, Luís Enrique. Avaliação de Impacto Ambiental. Conceitos e Métodos. Edição: 1º. ed. Signer LTDA: São Paulo, 2006. VERDUM, R. & MEDEIROS, R.M.V. (org.) Relatório de impacto ambiental: legislação, elaboração e resultados. Porto Alegre: Editora da Universidade UFRGS, 2002



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **DILEMAS ÉTICOS NAS PRÁTICAS INSTITUCIONAIS**

Carga Horária: **20 horas**

Ementa:

Ética e moral. Relação entre *compliance*, ética e cultura organizacional. Gestão da mudança para a criação de uma cultura pró *compliance*. Conduta e gestão do capital humano no contexto do *compliance*. Dilemas éticos no processo decisório.

Bibliografia

ASHLEY, Patrícia Almeida; QUEIROZ, Adele. **Ética e responsabilidade social nos negócios**. 2. Ed. São Paulo: Saraiva, 2006.

PASSOS, Elizete Silva. **Ética nas organizações**. São Paulo: Atlas, 2004.

SEN, Amartya; KLIKSBURG, Bernardo. **As pessoas em primeiro lugar: a ética do desenvolvimento e os problemas do mundo globalizado**. São Paulo: Companhia das Letras, 2010.

STUKART, Herbert Lowe. **Ética e corrupção: os benefícios da conduta ética na vida pessoal e empresarial**. São Paulo: Nobel, 2003.

VALLS, Álvaro L.M. **O que é a ética**. 9 ed. Brasiliense, 1994.



Disciplina: **GOVERNANÇA E COMPLIANCE NO SETOR PÚBLICO**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Princípios da administração pública aplicada ao *compliance* e aos programas de integridade. Governança aplicada ao setor público. Eficiência na administração pública. *Compliance* na administração pública. Novas regulamentações impondo o *compliance* para licitação e sua constitucionalidade. Controle de fraudes em licitações e responsabilização de empresas e sócios. Convênio, parcerias público e privado e responsabilização. Mecanismos de prevenção de risco para o setor público. *Compliance* como ferramenta da governança no setor público.

Bibliografia

ANDRADE, Adriana; ROSSETTI, Jose Paschoal. **Governança corporativa: fundamentos, desenvolvimento e tendências**. In: **Governança corporativa: fundamentos, desenvolvimento e tendências**. Atlas, 2004.

MATIAS-PEREIRA, J. **A governança corporativa aplicada no setor público brasileiro**. *Administração Pública e Gestão Social*, 2(1), 109-134, 2010.

OLIVEIRA, Anderson de et al. **Licitação: fraudes comuns nas aquisições de bens, enquadramento legal e procedimentos preventivos**. 2009.

PEREIRA, Luiz Carlos Bresser. **Uma reforma gerencial da administração pública no Brasil**. *Revista do Serviço Público*, v. 49, n. 1, p. 5-42, 1998.

RHODES, Rod AW. **Understanding governance: Ten years on**. *Organization studies*, v. 28, n. 8, p. 1243-1264, 2007.

TREVISAN, Antoninho Marmo. **O combate à corrupção nas prefeituras do Brasil**. Atelie Editorial, 2003.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **PRÁTICAS EM PROGRAMAS DE COMPLIANCE**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Pilares para construção de programas de *compliance* e de integridade. Formação do time. A construção do código de ética e de conduta. Estruturação de canal de denúncias. Planos de mapeamento de riscos inerentes à atividade empresarial. Ferramentas de mapeamento de processos existentes e sistematização de fluxos de trabalho da empresa. Práticas de monitoramento de conformidade.

Bibliografia

Carlos Henrique da Silva (Coord.). **Temas de anticorrupção e Compliance**. Rio de Janeiro: Elsevier, 2013. p. 167-201.

COIMBRA, Marcelo de Aguiar; MANZI, Vanessa Alessi (Coord.). **Manual de Compliance: preservando a boa governança e a integridade das organizações**. São Paulo: Atlas, 2010.

GONÇALVES, José Antônio Pereira. **Alinhando processos, estrutura e compliance à gestão estratégica**. São Paulo: Atlas, 2012.

TRANSPARENCY INTERNATIONAL (IT). Corruption perceptions index 2013.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO
COORDENADORIA DE CURSOS LATO SENSU
Departamento de Ciências Contábeis

Disciplina: **METODOLOGIA DO RELATÓRIO TÉCNICO-CIENTÍFICO**

Carga Horária: **20 horas**

Ementa:

A natureza, objetivos do relatório técnico. O processo de elaboração do relatório técnico. Ética na pesquisa científica. Normas ABNT.


Bibliografia

AMADEU, Maria Simone Utida dos Santos et al. **Manual de normalização de documentos científicos: de acordo com as normas da ABNT**. 2015.

SAMPIERI, R.H.; COLLADO, C.F & LUCIO, P.B. **Metodologia de Pesquisa**. 3. ed. São Paulo: McGraw-Hill, 2006.

YIN, Robert K. **Estudo de caso: planejamento e métodos**. 2. ed. Porto Alegre: Bookman.2001.

Curitiba, 13 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente
 TATIANE DE OLIVEIRA MARQUES
Data: 13/12/2023 12:11:13-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Prof^a Tatiane de Oliveira Marques

Coordenadora do curso de especialização em Compliance empresarial