



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

EMENTAS DAS DISCIPLINAS
MBA EM COMPLIANCE EMPRESARIAL 2024

Disciplina: COMPLIANCE EMPRESARIAL
Carga Horária: 30 horas
<p>Ementa: Introdução ao compliance. Por que adotar um programa de compliance. Como implementar e dirigir um programa de compliance. Pilares do programa de compliance. Principais legislações relativas a compliance. Lei de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Lei Anticorrupção: o que têm a ver com os sistemas de gestão de compliance? A responsabilidade criminal do <i>compliance officer</i> e do <i>data protection officer</i> – DPO.</p> <p>Bibliografia ASSI, Marcos. Compliance: como implementar, 1ª edição. São Paulo: Editora Trevisan, 2018. E-book. ISBN 9788595450356. CARVALHO, André C.; BERTOCCELLI, Rodrigo de P.; ALVIM, Tiago C.; AL, et. Manual de Conformidade. São Paulo: Grupo GEN, 2021. E-book. ISBN 9786559640898. FRANCO, Isabel. Guia Prático de Compliance. São Paulo: Grupo GEN, 2019. E-book. ISBN 9788530988692. NEVES, Edmo C. Compliance Empresarial - o tom da liderança, 1ª edição. São Paulo: Editora Trevisan, 2018. E-book. ISBN 9788595450332.</p>



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:

Entenda a Teoria da Firma, Teoria da Agência e assimetria da informação. Discuta aspectos do *Moral Hazard* e seleção adversa, do Conselho de Administração e Board Interlocking. Aprenda as boas práticas de governança corporativa, a governança corporativa como arquitetura de gestão responsável e os diferentes papéis dos órgãos de fiscalização e controle e a compreensão de quando se tornam obrigatórios ou necessários, além das relações com stakeholders. Discuta 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>.



Disciplina: **CONTABILIDADE EMPRESARIAL**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Mensuração econômica do ativo. Passivo e contingências. Mensuração e reconhecimento de receitas e despesas. 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.

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.

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: **SISTEMAS DE CONTROLE GERENCIAL E COMPLIANCE**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Discuta sobre aspectos das alavancas de controle gerencial, alinhamento estratégico e o *compliance*. Estude sobre sistemas de restrições, avaliação de desempenho empresarial e as estratégias emergentes e riscos. Aprenda sobre gestão orçamentária, cultura, justiça, criatividade e aprendizagem organizacional e suas relações com o *compliance*. Além dos aspectos dos sistemas de remuneração e incentivos, poder real e poder simbólico e os 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:

Estude as funções do Comitê de Auditoria, a importância dos controles internos com seus princípios fundamentais, limitações e levantamento do sistema. Entenda como realizar a avaliação do sistema e determinação dos procedimentos de auditoria, além de discutir aspectos da 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: **GESTÃO DE RISCOS**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Gestão de riscos: princípios, diretrizes, termos e definições. Processo de avaliação de riscos (risk assessment). A gestão de riscos como parte de um programa de compliance. Metodologias de gestão de risco. Monitoramento e tratamento de riscos. Due diligence: definição e critérios de aplicação. Due diligence como instrumento do risk assessment. Due diligence na contratação de pessoal, em parceiros de negócios, em fornecedores e em combinação de negócios.

Bibliografia

Almeida, Luiz et al. Due diligence e compliance nos negócios com terceiros. São Paulo: Editora Revista dos Tribunais. 2021. ASSI, Marcos. Governança, riscos e compliance: mudando a conduta nos negócios. Saint Paul Editora, 2019. FRANCO, Isabel. Guia Prático de Compliance. São Paulo: Grupo GEN, 2019. E-book. ISBN 9788530988692. Vieira, James Batista; Barreto, Rodrigo Tavares de Souza. Governança, gestão de riscos e integridade. Brasília, ENAP, 2019.



Disciplina: **COMPLIANCE TRIBUTÁRIO**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Discuta os aspectos legais balizadores da governança tributária e entenda o planejamento tributário como forma de governança. Conheça a governança tributária e a matriz de riscos aplicada aos diferentes tipos de atividade empresarial. Entenda as medidas de *compliance* adotadas para diminuição dos riscos fiscais e 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: **30 horas**

Ementa

Estude as 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.



Disciplina: **DILEMAS ÉTICOS NAS PRÁTICAS INSTITUCIONAIS**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa

Compreenda a ética e a moral. A 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. Código de ética. Canais de denúncia.

Bibliografia

ASHLEY, Patrícia Almeida; QUEIROZ, Adele. Ética e responsabilidade social nos negócios. 2. Ed. São Paulo: Saraiva, 2006. FRANCO, Isabel. Guia Prático de Compliance. [Digite o Local da Editora]: Grupo GEN, 2019. E-book. ISBN 9788530988692. 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:

Entenda os 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. Ateliê Editorial, 2003.



Disciplina: **PRÁTICAS EM PROGRAMAS DE COMPLIANCE**

Carga Horária: **30 horas**

Ementa:

Estude os 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: **MASTERCLASS I**

Carga Horária: **10 horas**

Ementa

Participe de uma discussão interdisciplinar sobre conteúdos contemporâneos relacionados ao desenvolvimento de habilidades técnicas e comportamentais necessárias para atuação do Compliance Officer.

Bibliografia

Variável.



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

Disciplina: MASTERCLASS II
Carga Horária: 10 horas
Ementa Participe de uma discussão interdisciplinar sobre conteúdos contemporâneos relacionados ao desenvolvimento de habilidades técnicas e comportamentais necessárias para atuação do Compliance Officer.
Bibliografia Variável.

Curitiba, 13 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente
 TATIANE DE OLIVEIRA MARQUES
Data: 13/12/2023 12:12:31-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Prof^a Tatiane de Oliveira Marques
Coordenadora do curso de especialização em Compliance empresarial

| Universidade Federal do Paraná | UFPR |
| Departamento de Ciências Contábeis |
| Av. Lothário Meissner | 632 | sala 120 |
| Curitiba-Pr | Cep 80210-170 |