

# Stüssi-Neves Advogados

Guilherme Stüssi Neves  
Luiz Henrique Calmon de Aguiar  
Gustavo Stüssi Neves  
Maria Lúcia Menezes Gadotti  
Karin Ernst de Azevedo Sodré  
Patrícia Giacomini Pádua  
Luiz Guilherme Machado Alves  
Charles Wowk  
Patrícia Salviano Teixeira  
Adolpho Smith de Vasconcellos Crippa  
Fernanda de Carvalho Serra  
Gabriela Polinesio de Padua Lima

Marcelo Lesniczki de Campos Ferreira  
Marcelo José de Abreu e Silva  
Carolina Eloy da Costa Figueiredo  
Luiz Adolfo Salioni Mello  
Arthur Troula Stüssi Neves  
Juliana Pereira de Freitas  
Flávia de Queiroz Hesse  
Fernando Seiji Mihara  
Priscila Furtado Campos  
Frederico Amaral Filho  
Anna Carolina Difini Travassos  
Denys Rachevsky Dorf

Thiago Peluso Rossi  
Daniel Ricardo dos Santos Andrade  
María Alejandra Platero Cataldo  
Camila Andrea de Q. Braga e Mendonça  
Carolina Costa Zanella  
Maria Eugênia Ferradeira

Consultores:  
Hans Jürgen Holweg

## IST IHR UNTERNEHMEN BEREIT FÜR DAS NEUE RECHTLICHE UMFELD DER GOVERNANCE?

Seit der Verabschiedung des **Anti-Korruptionsgesetzes (Gesetz Nr. 12.846/13)** Anfang vergangenen Jahres wurde viel über die Auswirkungen der neuen Regelungen auf die Aktivitäten von Unternehmen bzw. Organisationen diskutiert. Gleichzeitig haben uns in dieser Zeit die Zeitungen mit Schlagzeilen über Skandale in brasilianischen Unternehmen unterschiedlichster Branchen überhäuft.

Die Notwendigkeit eines professionellen und aktualisierten Managements im Bereich von Governance, Risikomanagement und Compliance ist in der Geschäftswelt keine Neuigkeit. Unternehmen und Organisationen haben bei ihren Operationen natürlich bereits die Erfüllung allgemeiner Regelungen und spezifischer Vorschriften für ihren Tätigkeitsbereich im Blick. Wir sehen uns jetzt jedoch mit einer neuen Wirklichkeit konfrontiert, die die Unternehmen bzw. Organisationen auf einen Weg führen, von dem es kein zurück mehr gibt: die dringende Notwendigkeit, sich durch Risikomanagement, interne Kontrollen und Compliance mit den Governance-Strukturen bekanntzumachen bzw. diese ohne Ausnahmen zu verbessern.

## IS YOUR COMPANY PREPARED FOR THE NEW LEGAL AND REGULATORY ENVIRONMENT IN TERMS OF GOVERNANCE?

Since the enactment of Law 12.846/13 – The Anti-Corruption Law early last year, a great deal has been printed and stated about the impacts of this new legal edict with respect to business activities. In tandem with this, for over a year now, the newspapers have bombarded us with headlines about corporate scandals involving Brazilian companies in the most diverse sectors.

The need for professional and updated management in accordance with the best practices in terms of governance, risk management and compliance is no novelty in the business environment. Companies and organizations are already proactive in striving for compliance with specific laws and regulations, according to their line of business. This is indeed a fact. However, we are facing a new reality that is leading companies and organizations down a path in which there is no looking back: the urgent need to know and enhance, without exception, their governance structures through internal practices of risk management, internal controls and compliance.

# Stüssi-Neves Advogados

Das **Antikorruptionsgesetz** enthält verschiedene Regelungslücken. Es regelt bspw. nicht klar, was die Compliance-Programme regeln sollen und ebenso wenig, wie deren Effizienz zu bewerten ist. Das Gesetz hat seitens der Unternehmen entsprechend zu einer Reihe von Zweifeln und Nachfragen geführt, wobei sogar an der Anwendbarkeit des **Antikorruptionsgesetzes** gezweifelt wurde.

Diese Zweifel sollten durch die jüngste Regelung zum Anti-Korruptionsgesetz durch das **Decreto Federal (Bundesverordnung) Nr. 8.420 vom 18/03/15** beseitigt werden.

In den **Artikeln 41 und 42** des **Decreto 8.420** wurde tatsächlich definiert, was ein Compliance (oder Integritäts-) Programm ist, wie dessen Struktur auszusehen hat und wann es anwendbar ist. Ferner wurden die Parameter für die Bewertung durch die Aufsichtsbehörden festgelegt.

Ergänzend zu den Bestimmungen der genannten Verordnung hat die Bundeskontrollbehörde CGU (Controladoria Geral da União) am 07/04/15 in ihrem Erlass (**Portaria) Nr. 909** unter anderem Regelungen über die Bewertung der Compliance-Programme der juristischen Personen anhand von Profilberichten und Berichten über die Konformität des Programms festgelegt, die in **Artikel 3 und 4** des Erlasses detailliert sind.

Damit das Unternehmen bzw. die Organisation in den Genuss der Reduzierung von Strafen oder des Abschlusses eines Vergleichs gemäss dem **Decreto 8.420** kommt, muss es über die Struktur des Compliance-Programms, die Parameter und dessen Implementierung

The fact is that the **Anti-Corruption Law** was silent on many points and did not clarify, for example, what should be included in the compliance programs, nor how this should be assessed to demonstrate its effectiveness. This elicited many questions among businessmen, who even went as far as to doubt that the **Anti-Corruption Law** was applicable in its current form.

The recent regulation of the Anti-Corruption Law through **Federal Decree 8420 of 18/03/15**, came to dispel those doubts.

Indeed, in its **Articles 41 and 42**, **Decree 8420** defined what the Compliance (or Integrity) Program represents, its structure and application, as well as the parameters of evaluation by the supervisory authority, respectively.

In this sense, in a complementary manner to the aforementioned Decree stipulations, among other regulations, on 07/04/15, the Office of the Federal Controller General (CG) issued **Ordinance No. 909**, which deals with the assessment of the compliance programs of companies, subject to the submission of program profile and compliance reports as per the details contained in **Articles 3 and 4**.

It is important to note that, pursuant to **Decree 8420**, for a company or organization to be able to benefit from reduced fines or even its eligibility to be granted a leniency agreement it must provide information about the structure of its Compliance Program, what the parameters

# Stüssi-Neves Advogados

sowie die Bedeutung die Implementierung informieren. Das Unternehmen muss durch Daten, Statistiken und konkrete Fälle unter Berücksichtigung der Prämissen der Vorbeugung, Aufdeckung und Beseitigung innerhalb eines Compliance-Systems die Umsetzung des Compliance-Programms darlegen.

Kurz gesagt müssen die Compliance-Programme unabhängig von der Grösse und dem Bereich der Tätigkeit des Unternehmens bzw. der Organisation, entsprechend den aktuellen Aktivitäten, Charakteristiken und Risiken der juristischen Person strukturiert sein. Dabei sollten die Aktionen im Verhältnis zu Dritten, die nach **Art. 42, III, des Decreto 8.420** als Lieferanten, Dienstleister, Vermittler und Assoziierte definiert sind, nicht vergessen werden.

Wer allgemein an Compliance denkt, sollte nicht vergessen, dass es um etwas viel Weitreichenderes als die Erfüllung von Gesetzen oder Normen, Verhaltensrichtlinien oder einer Anlaufstelle für Anzeigen geht. Es geht auch um das Management von Risiken, interne Kontrollen, Krisen- und Kontinuitätspläne, das Verhältnis zu Dritten, die Feststellung von Schäden, die Schulung von Mitarbeitern etc., bei denen unangemessene Verfahren die Kontinuität des Unternehmens bzw. der Organisation kompromittieren können.

Die Anpassung und der Ausbau des Systems der Governance, des Risikomanagements, der internen Kontrollen und der Compliance jeder Organisation ist eine professionelle, harte und kontinuierliche Aufgabe.

Wir erinnern daran, dass alles, was getan wird,

are and how they have been implemented as well as the importance of their implementation. They must further demonstrate the operation of the Compliance Program through historical data, statistics and specific cases, taking into consideration the premises of prevention, detection and rectification within a compliance system.

In essence, the Compliance Programs must be structured in accordance with the current activities, characteristics and risks of the company, irrespective of the size and business sector of the company or organization. We must not overlook actions geared to third parties, defined as suppliers, service providers, intermediary and associate agents according to the provision contained in **Article 42, III, of Decree 8420**.

Whatever the case, when we think of compliance in general we must reflect about something far broader than legal or regulatory compliance, ethical conduct guidelines or even complaint filing channels. We must also think about how to manage risks, internal controls, contingency and continuity plans, relationship with third parties, identification of losses, staff training etc., the inadequacy of processes and procedures of which might jeopardize the continuity of the company or organization.

To adapt and strengthen the functioning of the system of governance, risk management, internal controls and compliance of any organization is a professional, arduous and ongoing task.

Remember: if a thing needs to be done, it

# Stüssi-Neves Advogados

auf die bestmögliche Weise getan werden sollte!

Das Team Stüssi Neves steht Ihnen für Rückfragen jederzeit zur Verfügung.

São Paulo, den 8. Juni 2015

Charles Wowk

[charles.wowk@stussinevessp.com.br](mailto:charles.wowk@stussinevessp.com.br)

Emerson Siecola de Mello

[emerson.mello@stussinevessp.com.br](mailto:emerson.mello@stussinevessp.com.br)

should be done well!

The Stüssi Neves team places itself at your entire disposal for any clarification you may require.

São Paulo, June 8, 2015

Charles Wowk

[charles.wowk@stussinevessp.com.br](mailto:charles.wowk@stussinevessp.com.br)

Emerson Siecola de Mello

[emerson.mello@stussinevessp.com.br](mailto:emerson.mello@stussinevessp.com.br)