

# **A IMPORTÂNCIA DOS INDICADORES NA GESTÃO DO PROGRAMA DE COMPLIANCE**

---

**OS KPI's COMO INSTRUMENTOS EFICAZES PARA  
MEDIÇÃO DA EFETIVIDADE DOS SISTEMAS DE  
INTEGRIDADE**

Por que indicadores de performance são importantes para o Programa de Integridade?

ISO 19600/2014 - Sistemas de Compliance

LEI 12.846/2013 – Lei Anticorrupção

DECRETO FEDERAL Nº 8.420/2015

LEI 13.655/2018



OPINIÃO  
**A LINDB e a jurisprudência do TCU:  
decisões coerentes e o princípio da  
realidade**

“Nas praias de Turismo, pelo mundo afora, existe um brinquedo em que uma enorme bóia, cheia de pessoas é arrastada por uma lancha. A função do piloto dessa lancha é fazer derrubar as pessoas montadas no dorso da bóia. Para tanto, a lancha desloca-se em linha reta e, de repente, descreve curvas de quase noventa graus. O jogo só termina, quando todos os passageiros da bóia estão dentro do mar. Pois bem, o STJ parece ter assumido o papel do piloto dessa lancha. Nosso papel tem sido derrubar os jurisdicionados.”

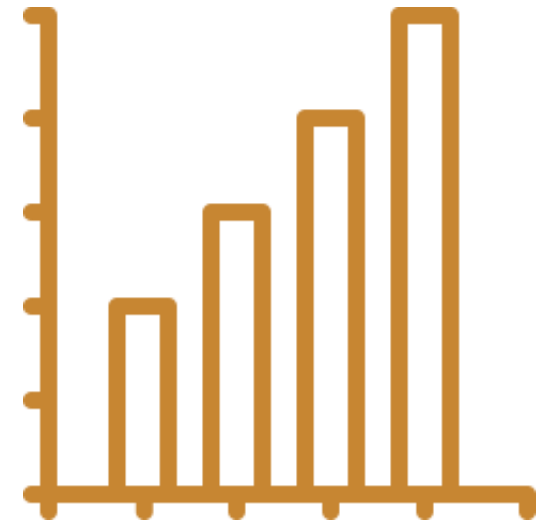
(STJ, 1ª Seção, AgRg no REsp nº 382.736/SC, rel. para Acórdão Min. Castro Meira, DJ 25.02.2004).

# INDICADORES DE DESEMPENHO

Indicadores que demonstram o volume/número de atividades executadas no Programa de Integridade



Indicadores que demonstram a aderência e evolução do Programa de Integridade



# Como são desenvolvidos os indicadores de desempenho?



# INDICADORES DE DESEMPENHO – KPI's

## Exemplos de indicadores de desempenho (QUANTITATIVO)

### PILAR COMPROMETIMENTO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

APROVAÇÕES DE RESPONSABILIDADE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO – POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS							
Total de políticas/normas submetidas a aprovação com alterações relacionadas ao Compliance	Total de políticas/normas apuradas		Total de normas aprovadas		Total de normas desaprovadas ou não avaliadas		Normas desaprovadas ou não avaliadas: Política de Consequências Política de Brindes e Hospitalidades
5	5	100%	3	60%	2	40%	

META	STATUS
Total de políticas/normas apuradas	
100%	ATINGIDA

# INDICADORES DE DESEMPENHO – KPI's

## Exemplos de indicadores de desempenho (QUALITATIVO)

### PILAR CAPACITAÇÃO E TREINAMENTOS

#### TREINAMENTO – DUE DILIGENCE

TREINAMENTO – DUE DILIGENCE								
Total de Colaboradores da área de suprimentos e compras que participaram do treinamento de cadastro e contratos	Colaboradores com nota entre 10 e 9		Colaboradores com nota entre 8 e 7		Colaboradores com nota abaixo de 7 ou que não realizaram o treinamento		Temas com pior avaliação: Conflito de Interesses Temas com melhor avaliação: Análise de regularidade fiscal e trabalhista	
100	30	30%	10	10%	60	60%		

META	STATUS
Nº de colaboradores com notas acima de 7	
70%	<b>NÃO ATINGIDA</b>

# INDICADORES DE DESEMPENHO – KPI's

## DISPENSA POR EMERGÊNCIA NAS CONTRATAÇÕES EMERGENCIAIS – COVID 19

CHECK DE COMPLIANCE DE DISPENSA – FASE INTERNA							
Total de itens legalmente exigidos	Total de itens avaliados		Total de itens aprovados	Total de normas desaprovados ou não avaliados		Comentários	
5	5	100%	5	100%	0	0%	

META	STATUS
Total de itens aprovados	
100%	ATINGIDA

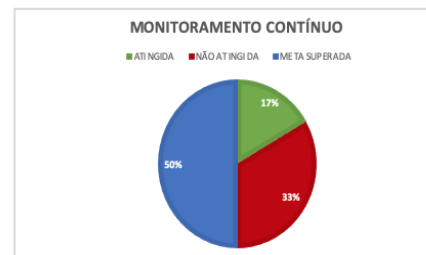
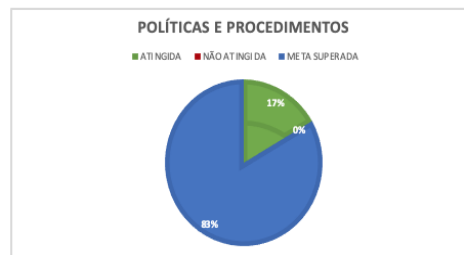
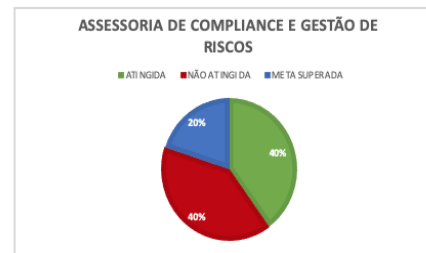
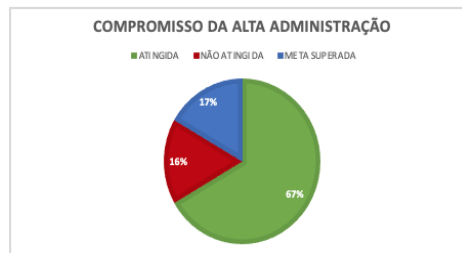
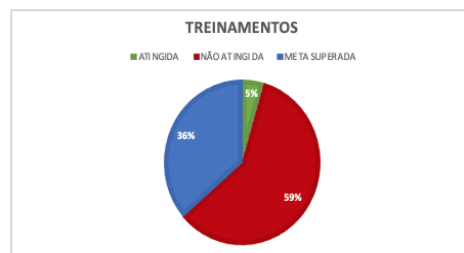
NAO ATINGIDA	13	59%
META SUPERADA	8	36%
Total	22	
<b>COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	4	67%
NAO ATINGIDA	1	17%
META SUPERADA	1	17%
Total	6	
<b>ASSESSORIA DE COMPLIANCE E GESTÃO DE RISCOS</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	2	40%
NAO ATINGIDA	2	40%
META SUPERADA	1	20%
Total	5	
<b>POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	1	17%
NAO ATINGIDA	0	0%
META SUPERADA	5	83%
Total	6	
<b>GERENCIAMENTO DE RISCOS</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	0	0%
NAO ATINGIDA	4	50%
META SUPERADA	4	50%
Total	8	
<b>MONITORAMENTO CONTÍNUO</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	2	17%
NAO ATINGIDA	4	33%
META SUPERADA	6	50%
Total	12	

Principais pontos de atenção	
<b>COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO</b>	
Principais evoluções Principais pontos de atenção	
<b>ASSESSORIA DE COMPLIANCE E GESTÃO DE RISCOS</b>	
Principais evoluções Principais pontos de atenção	
<b>POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS</b>	
Principais evoluções Principais pontos de atenção	
<b>GERENCIAMENTO DE RISCOS</b>	
Principais evoluções Principais pontos de atenção	
<b>MONITORAMENTO CONTÍNUO</b>	
Principais evoluções Principais pontos de atenção	

Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	
<b>COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO</b>	
Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	
<b>ASSESSORIA DE COMPLIANCE E GESTÃO DE RISCOS</b>	
Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	
<b>POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS</b>	
Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	
<b>GERENCIAMENTO DE RISCOS</b>	
Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	
<b>MONITORAMENTO CONTÍNUO</b>	
Inserir principais necessidades de evolução do Programa de Integridade	

Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	
<b>COMPROMISSO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO</b>	
Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	
<b>ASSESSORIA DE COMPLIANCE E GESTÃO DE RISCOS</b>	
Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	
<b>POLÍTICAS E PROCEDIMENTOS</b>	
Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	
<b>GERENCIAMENTO DE RISCOS</b>	
Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	
<b>MONITORAMENTO CONTÍNUO</b>	
Inserir ações para desenvolvimento e aprimoramento do Programa de Integridade	

<b>ANÁLISE GERAL- ANO 201X</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA	10	17%
NAO ATINGIDA	24	41%
META SUPERADA	25	42%
Total	59	
<b>COMPARATIVO ANO ANTERIOR</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA		
NAO ATINGIDA		
META SUPERADA		
Total		
<b>COMPARATIVO ULTIMOS 3 ANOS (MEDIA)</b>		
STATUS	Subtotais	Percentuais
ATINGIDA		
NAO ATINGIDA		
META SUPERADA		
Total		





# Contatos



facebook.com/rodrigo.pironti  
facebook.com/PirontiAdvogados  
facebook.com/professorrodrigopironti



Rodrigo Pironti A. de Castro



+55 41 3209.7200 | +55 41 3209.7300  
pirontiadogados.com.br



Siga a LEC nas redes sociais



@lecnews



@lec\_news



@lec-news