

Ordem dos Advogados do Brasil  
Seção Espírito Santo

---

COMISSÃO DE DIREITO EMPRESARIAL



GUIA DE COMPLIANCE  
*Escritórios de Advocacia*

Ordem dos Advogados do Brasil  
Seção Espírito Santo

---

**Comissão de Direito Empresarial**

Guia de Compliance  
*Escritórios de Advocacia*



Outubro de 2016

## **DIRETORIA OAB-ES**

**Presidente** – Homero Junger Mafra

**Vice-Presidente** – Simone Silveira

**Secretário-Geral** – Ricardo Brum

**Diretor-Tesoureiro** – Giulio Imbroisi

**Secretária-Geral Adjunta** – Érica Neves



## **PREZADOS ADVOGADOS E ADVOGADAS:**

Em uma iniciativa pioneira, a Comissão de Direito Empresarial ("Comissão") da Ordem dos Advogados do Brasil – Seção Espírito Santo ("OAB-ES") vem lhe apresentar o presente Guia para implantação de programas de integridade ("Guia de Compliance") para Escritórios de Advocacia.

Até pouco tempo distante da cultura empresarial brasileira, pode-se afirmar que um Programa de Compliance ("Programa de Compliance") efetivo representa uma eficiente ferramenta de gestão, que controla, previne e remedia atos indesejados do dia a dia, preservando a imagem e a reputação do Escritório de Advocacia, além de atuar como fator de redução de pena em um Processo Administrativo de Responsabilização ("PAR").

Destaque-se que, pelo elevado grau de relacionamento com o Poder Público, constantemente assistimos notícias de envolvimento de Advogados e Escritórios de Advocacia em casos de vendas de sentença, falsificação de alvarás, pagamento de propina a oficial de justiça e corrupção na administração pública para favorecimento de clientes, dentre outras inúmeras práticas contrárias à lei.

Some-se ainda o fato de que o Brasil ocupava a posição 76/168 no ranking do índice de percepção da corrupção de 2015, da Organização Transparência Internacional (Transparency International), com pontuação de 38/100 (a pontuação vai de 0 – alta corrupção– 100 – baixa corrupção)<sup>1</sup>.

Saliente-se ainda a necessidade de adequação e cumprimento da regulamentação da profissão expedida pela Ordem dos Advogados do Brasil (“OAB”).

Essas constatações mostram o elevado grau de exposição dos Escritórios de Advocacia para o cometimento de infrações legais e regulatórias e torna evidente a necessidade de implementação e disseminação dos Programas de Compliance nos Escritórios de Advocacia.

De fato, é necessário agir, mudando algumas práticas, protegendo-se e, até mesmo, criando novas culturas, pelo que a OAB-ES, através da Comissão de Direito Empresarial editou o presente Guia de Compliance, pensando nos Advogados e seus respectivos Escritórios de Advocacia.

**Ordem dos Advogados do Brasil – Seção Espírito Santo**

*Presidente Homero Junger Mafra*

**Comissão de Direito Empresarial**

# I – O QUE SIGNIFICA COMPLIANCE? QUAL SUA ORIGEM?

*Compliance* significa agir de acordo com uma regra, uma instrução interna, um comando ou um pedido, caracterizando-se pelo conjunto de ações e condutas destinadas a fazer cumprir as normas legais e regulamentares, bem como as políticas e diretrizes estabelecidas para o Escritório de Advocacia, visando obter o real e efetivo cumprimento da legislação que regula o setor, seja societária, trabalhista ou qualquer outra que possa afetar a integridade do Escritório de Advocacia.

A expressão *Compliance* tem origem na língua inglesa (*to comply*) e remete ao significado de agir de acordo com um comando/regra.

As práticas de *Compliance* são de origem americana, dispostas no *Foreign Corrupt Practices Act – FCPA*, denominada Lei Anticorrupção Transnacional Norte-americana.

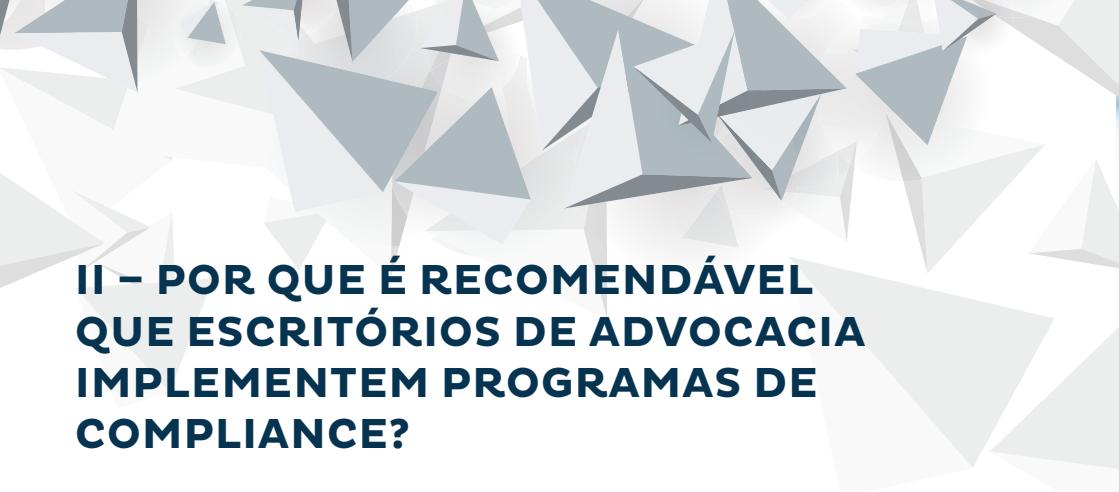
Após forte pressão de mecanismos internacionais, em razão de Tratados e Convenções Internacionais assinados, assim como de manifestações populares, o Brasil editou a Lei 12.846/2013 (“Lei Anticorrupção”), que dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira. As penalidades previstas na Lei Anticorrupção podem representar a imposição de multa, a publicação extraordinária da decisão condenatória do PAR e, na esfera judicial, até a dissolução compulsória da pessoa jurídica.

Só para se ter uma idéia, a multa será no valor de 0,1% a 20% do faturamento bruto do último exercício anterior ao da instauração do PAR, excluídos os tributos, a qual nunca será inferior à vantagem auferida, quando for possível sua estimação.

A Lei Anticorrupção e sua regulamentação estabeleceram ainda os mecanismos e ferramentas que a legislação considera capazes de caracterizar um Programa de *Compliance* efetivo. Previram ainda a possibilidade de redução da pena pecuniária, caso demonstrada a existência e efetividade do Programa de *Compliance*.

A partir desse momento, junto da publicação da Lei 12.850/2013 ("Lei de Organizações Criminosas") e após a emblemática Operação Lava-Jato, aumentou a preocupação das empresas brasileiras com a implementação de Programas de *Compliance*, objetivando minimizar os riscos em suas operações, razão pela qual o assunto ganhou mais força e adeptos no cenário nacional.

Os Escritórios de Advocacia não podem e não devem estar alheios a esse movimento.



## **II – POR QUE É RECOMENDÁVEL QUE ESCRITÓRIOS DE ADVOCACIA IMPLEMENTEM PROGRAMAS DE COMPLIANCE?**

Vale lembrar que os Escritórios de Advocacia, quando contratados por seus clientes, são responsáveis por almejar os objetivos pretendidos na contratação, envidando esforços necessários para o sucesso de seus contratantes, na medida do que é possível à luz da legislação.

Sendo assim, as demandas perante o Poder Judiciário, assim como perante a Administração Pública (Agências Reguladoras, Autarquias, Órgãos Ambientais e etc.) demandam ao Escritório de Advocacia um relacionamento constante com Agentes Públicos, trazendo ainda mais à tona a necessidade de implementação de uma Programa de Compliance.

Além disso, os Escritórios de Advocacia devem estar adequados e cumprindo a legislação de regência de sua atividade representada pelo Estatuto da Advocacia (Lei 8.906/1994), assim como o Código de Ética e Disciplina da OAB, além da regulamentação infralegal editada pela própria OAB.

A atuação dos Escritórios de Advocacia rotineiramente é empreendida por sua equipe, que pode englobar profissionais internos e até mesmo externos, terceirizados. Vale destacar que, de uma



forma ou de outra, a vigilância deve ser severa e demanda preocupação ao Escritório de Advocacia, considerando que, de acordo com a Lei Anticorrupção, são passíveis de punição os atos praticados até mesmo por terceiros, levando em conta que as pessoas jurídicas serão responsabilizadas objetivamente, nos âmbitos administrativo e civil, pelos atos lesivos praticados em seu interesse ou benefício, exclusivo ou não.

Nesse ponto, necessário que toda a equipe interna e externa, que represente e atue a mando do Escritório de Advocacia, esteja orientada a agir dentro dos mais rigorosos padrões éticos e legais, para que os interesses e reputação do Escritório de Advocacia, assim como de seus clientes, sejam mantidos nos mais elevados níveis de confiança e segurança.

É exatamente essa a finalidade do Programa de Compliance, benefícios de gestão e à reputação dos Escritórios de Advocacia, além da possibilidade de redução da penalidade pecuniária, caso o Programa de Compliance seja considerado efetivo em um PAR. Na esfera federal, a redução da multa poderá ser de 1% a 4%.

### **III – PASSOS PARA IMPLANTAÇÃO DE UM PROGRAMA DE COMPLIANCE EM ESCRITÓRIOS DE ADVOCACIA.**

Para que se implemente, com sucesso, um Programa de *Compliance* em um Escritório de Advocacia, de suma importância a observância dos passos a seguir abordados.

**Primeiro.** Conheça os riscos a que seu escritório está exposto. O ponto de partida para um Programa de *Compliance* efetivo é identificar as áreas e processos internos que apresentem vulnerabilidades, considerando que muitas vezes a atividade principal do Escritório de Advocacia possui interação direta e constante com a Administração Pública, além de ser a atividade jurídica altamente regulada pela OAB.

Nesse diagnóstico, normalmente disposto em um RELATÓRIO DE PERFIL, são identificadas todas as atividades desenvolvidas e seus prestadores de serviços, que possam lhe expor aos riscos corporativos de forma direta e indireta.

A partir do RELATÓRIO DE PERFIL, é possível direcionar os controles internos para o monitoramento e gerenciamento desses riscos.



**Segundo.** O Escritório de Advocacia deve assumir um comprometimento com a cultura da integridade, fazendo com que o tema faça parte de suas prioridades, na medida que deverá ter o envolvimento de todos que compõem o Escritório de Advocacia, principalmente com o bom exemplo a ser estampado pelos sócios e até mesmo pela alta diretoria, objetivando demonstrar aos colaboradores a existência de uma nova cultura, que deverá ser propagada com bons exemplos.

Nos termos da legislação Anticorrupção, é o **COMPROMETIMENTO DA ALTA ADMINISTRAÇÃO** da pessoa jurídica que está engajada no processo de implementação do Programa de Integridade.



**Terceiro.** Detectados os riscos e assumido o comprometimento da alta administração com a cultura da integridade e transparência, crie seu próprio **CÓDIGO DE ÉTICA E CONDUTA** como parte importante de um programa efetivo de *Compliance*, de modo a valorizar as políticas e procedimentos, com diretrizes que guiam a atuação do Escritório de Advocacia, tendo como parâmetro fundamental a legislação Anticorrupção, o Estatuto da Advocacia, assim como o Código de Ética e Disciplina da OAB e toda a regulamentação infralegal da OAB, que regula a atividade jurídica.

O CÓDIGO DE ÉTICA E CONDUTA deve conter regras claras, concisas e acessíveis sobre o que se espera de todos que

representam de forma direta e indireta o Escritório de Advocacia e que assim possam agir de acordo com um marco de referência pré estabelecido.

Não menos importante, também haverá de abordar questões basilares na condução das atividades, consagradas pelo Estatuto da Advocacia, complementado com o Código de Ética e Disciplina da OAB e demais normas infralegais, quais sejam: probidade; lealdade; delicadeza no trato; moderação na obtenção de ganhos; dignidade de conduta; e, sobretudo, o sigilo profissional, que haverá de ser guardado no que tange às informações de seus clientes.

O CÓDIGO DE ÉTICA E CONDUTA deve ainda contemplar, por exemplo, regras específicas quanto ao recebimento/oferecimento de presentes, doações, brindes, patrocínios, etc., evitando-se que relações ímporas se construam de forma direta e indireta com o Setor Público e permitam o favorecimento indevido do Escritório de Advocacia.



Também deve ser tratado com especial relevo uma política de contratação de terceiros, com a realização de *due diligence* periódica e a exigência da manutenção da conformidade quanto

aos ditames do Escritório de Advocacia, declarando-se de forma expressa o pleno conhecimento das políticas de conduta e de combate à corrupção implementadas.

**Quarto.** Dentro da estruturação de um Programa de *Compliance* efetivo, necessária a delimitação de algumas importantes bases que solidifiquem o programa. Um importante passo é a criação de um CANAL DE DENÚNCIAS para que se possam receber denúncias quanto ao eventual descumprimento do Programa de *Compliance*, do Código de Conduta Ética e Conduta e até mesmo da legislação de regência.

Destaca-se que a informação deverá ser recebida nesse canal com profissionalismo e seriedade, a fim de assegurar a confidencialidade e proibir a existência de qualquer tipo de retaliação, com o objetivo de assegurar que o fato denunciado seja investigado e que as medidas cabíveis sejam aplicadas, sempre primando pela minimização dos riscos, possibilitando até mesmo a colaboração com as autoridades de investigação.

Para recebimento das denúncias, sugere-se a designação de um *COMPLIANCE OFFICER* (ou um Comitê de *Compliance*), ou seja, pessoa designada ao recebimento das denúncias e tratamento das mesmas, sendo um profissional totalmente isento e com poderes para adoção de medidas que possam coadunar até mesmo na exclusão de um dos sócios do Escritório de Advocacia.



Não muito incomum, também se sugere a contratação de uma consultoria externa que possa fazer as vezes do *COMPLIANCE OFFICER*, sempre primando pela garantia de isenção na apuração<sup>2</sup>.

Ressalta-se que a referida função não deve ser designada tão somente para o recebimento e apuração de denúncias, vez que ainda é necessário o acompanhamento diário das atividades do Escritório de Advocacia, elaborando relatórios de conformidade periodicamente e apresentando os resultados e ganhos com o programa implementado.

O órgão responsável pelo Programa de *Compliance* deve ter a prerrogativa de poder atuar com independência e autonomia no cumprimento das políticas internas estabelecidas. A área deve dispor de recursos suficientes, ter exposição interna e externa e ser reconhecida como autoridade para fazer cumprir as regras estabelecidas.

Há de ser destacado que devem ser estabelecidos critérios razoáveis para as medidas disciplinares a serem empreendidas em razão do descumprimento do Programa de *Compliance* do Escritório de Advocacia, visto ser de tamanha importância a demonstração de ações que demonstrem o rigor e compromisso ao combate da corrupção, assim como a remediação das condutas despidas de integridade.

**Quinto.** Treine sua equipe. TREINAMENTOS PERIÓDICOS demonstram a intenção do Escritório de Advocacia em primar pela boa conduta em suas atividades. É importante que todos os empregados e prestadores de serviços tenham pleno conhecimento e atestem a ciência quanto ao Programa de *Compliance*, garantindo a sua adesão em todos os níveis.

---

<sup>2</sup> A definição da estrutura do órgão responsável pela recebimento e apuração das denúncias dependerá do tamanho do Escritório de Advocacia.



Campanhas periódicas de conscientização devem ser realizadas, citando, se for o caso, exemplos experimentados no passado para que sirvam de aprendizado, mantendo o assunto sempre em foco.

A comunicação das diretrizes do Programa de *Compliance* do Escritório de Advocacia é fundamental para o seu cumprimento a adesão de toda a equipe e o monitoramento efetivo dos riscos da sua organização, com a criação de avaliação e certificação para todos os níveis, auxiliando a reforçar o *Compliance* na organização e a manter as informações atualizadas, que garantirão o sucesso do Programa de Compliance.

**Sexto.** Na avaliação do Programa de *Compliance*, os resultados deverão ser divulgados para que se possa demonstrar a transparência e integridade do Escritório de Advocacia, que não só luta pela justiça, como também segue rigorosamente as leis e as regras de boa conduta social.

Por fim, deve ser destacado que o PROGRAMA DE *COMPLIANCE* DEVE SER REVISADO E REANALISADO CONSTANTEMENTE PELO ESCRITÓRIO DE ADVOCACIA, evitando a sua defasagem, assegurando a percepção constante de novas práticas que possam servir à burla do programa implementado.



**Outros Parâmetros.** São exigidos pela legislação anticorrupção outros parâmetros além dos acima expostos para que se considere o Programa de Compliance como efetivo, quais sejam: (i) registros contábeis que reflitam de forma completa e precisa as transações da pessoa jurídica; (ii) medidas disciplinares em caso de violação do Programa de Compliance; (iii) procedimentos que assegurem a pronta interrupção de irregularidades ou infrações detectadas e a tempestiva remediação dos danos gerados; (iv) verificação, durante os processos de fusões, aquisições e reestruturações societárias, do cometimento de irregularidades ou ilícitos ou da existência de vulnerabilidades nas pessoas jurídicas envolvidas; e (v) transparência da pessoa jurídica quanto a doações para candidatos e partidos políticos.

## IV – CONCLUSÃO

Como se depreende do presente Guia de *Compliance*, pretende-se orientar os Escritórios de Advocacia quanto à importância da manutenção dos mais elevados padrões de integridade para desempenho de suas atividades, na medida que se revela essencial para todos a observância de que não há legalidade se os intermediários pela busca da Justiça não demonstrarem sua preocupação no combate da corrupção.

Válido destacar que, para implementação de um Programa de *Compliance*, não há fórmula pronta. Cada Programa de *Compliance* deve ser construído para atender às necessidades únicas de cada Escritório de Advocacia, observando suas características e riscos envolvidos.

O Escritório de Advocacia que adotar um Programa de *Compliance* efetivo disporá de uma eficiente ferramenta de gestão, que preserva a imagem e reputação além de atuar como fator de redução de pena em um PAR.

Em caso de dúvidas sobre esse Guia de *Compliance* e sobre o Programa de *Compliance*, entre em contato com a Comissão de Direito Empresarial da OAB-ES.

**Comissão de Direito Empresarial da OAB\ES**

## **COMISSÃO DE DIREITO EMPRESARIAL**

GUSTAVO PASSOS CORTELETTI (PRESIDENTE E COORDENADOR)

ALEXANDRE MARIANO FERREIRA (RELATOR)

RODOLPHO PANDOLFI DAMICO (RELATOR)

ARTHUR ZASLAWSKI MATTAR

BRUNO BITRAN RIBEIRO

FERNANDA MIGUEZ COSTA

FRANZ FERREIRA DE MENDONÇA

GIULIO CESARE IMBROISI

JOÃO PAULO MINICKE

LEONARDO B. CAMPOS RAMOS

LEONARDO GONORING GONÇALVES SIMON

LEONARDO VEIGA FRANCO

LORENY SOFIATTI N. BRUM

LUCIANO ROGRIGUES MACHADO

MARCELO DE ALBUQUERQUE BENEVIDES MENDONÇA

MARCIA VILLAS BOAS S. MONTEIRO

PHILIPE DE OLIVEIRA MIRANDA

SUELÍ DE PAULA FRANÇA

THIAGO FONSECA VIEIRA DE REZENDE

THIAGO NADER PASSOS