

PLANO DE ENSINO

Curso: Mestrado Profissional em Controladoria e Finanças

Área de Concentração: Controladoria, Contabilidade Financeira e Finanças

Disciplina: Práticas para Prevenção e Controle de Fraudes

Carga horária: 45h

Créditos: 3

Professor responsável: Paschoal Tadeu Russo

Professor visitante: Renato Santos

2º semestre 2020

Ementa:

Comportamento ético como fundamento básico nas organizações. Fraudes. Contabilidade “Criativa”. Fraudes tributárias e governamentais. Corrupção e fraudes ao sistema financeiro.

Objetivo:

Apresentar e problematizar os conceitos associada à aplicação prática, no que se refere à análise, prevenção e identificação de Fraudes nas Organizações, por meio da utilização de referenciais da Filosofia e Sociologia, discutindo temas contemporâneos como tipologia da fraude, suas causas e impactos. Discutir a interação entre empresa e a sociedade na perspectiva do compliance.

Metodologia de Ensino:

Partindo do pressuposto que os estudantes sejam sujeitos ativos no processo de aprendizagem e o professor atue como mentor conduzindo-os neste processo, as metodologias ativas proporcionarão um ambiente de maior desenvolvimento dos estudantes.

Para isso, serão promovidas discussões dos temas previstos para cada encontro, além de atividades utilizando metodologias ativas, como a aprendizagem baseada em problemas (PBL), por pesquisa e estudo de casos.

Cronograma e Dinâmica das Aulas:

Aula	Data	Professor	Tema
1.			REPOSIÇÃO DIA 30MAR
2.			Tipologia da fraude; Árvore da Fraude; Fraude Corporativa: impactos e sua dinâmica;
3.			Ética: Ética empresarial; Dilemas Éticos; Ética na abordagem sociológica; Escândalos corporativos; Governança Corporativa
4.			Dinâmica do Fraudador; Sociologia do Desvio; Triângulo, Diamante e Pentágono da Fraude: Oportunidade.
5.			Demonstrações fraudulentas; Contabilidade “Criativa”. Fraudes tributárias e governamentais
6.			Compliance: mapeamento de riscos, construção de código de ética, construção de canal de denúncias, due diligence e comunicação e treinamento para reforço de cultura ética e prevenção a fraudes corporativas.
7.			Compliance Digital: proteção de dados pessoais no contexto de fraudes.

8.		Compliance: investigação e tratamento de fraudes ocupacionais; medidas disciplinares.
----	--	---

Critério de Avaliação.

Atividade	Peso
Desenvolvimento de resenha crítica sobre um dos temas da disciplina	100%

Bibliografia

- ALMEIDA, Alberto Carlos. A cabeça do brasileiro. Record. RJ. 2007.
- BARBOSA, Livia. O jeitinho brasileiro, Ed. Campus. 1992.
- BRASIL. Lei 12.846/13-Anticorrupção Empresarial e Lei 12.813/13 - Lei do Conflito de Interesse.
- CANDELORO, Ana Paula Pinho, et alii, Compliance 360°, Riscos, Estratégias, Conflitos e Vaidades no Mundo Corporativo, São Paulo, ed. Trevisan, 2012.
- CHEN, Hui e SOLTES, Eugene. Por que os programas de compliance fracassam e como corrigi-los. Harvard Business Review. 2018.
- MELCHIOR, Gustavo E. e SANTOS, Renato A. A vida profissional após a fraude. v. 4 n. 11 (2018): South American Development Society Journal.
- SANDEL, MJ. Justiça. Saraiva, 2011.
- SILVEIRA, Alexandre Di Miceli. “Conforme as Regras”, in Governança, 2012.
- SANTOS, Renato Almeida et al. Compliance e liderança: a suscetibilidade dos líderes ao risco de corrupção nas organizações. Einstein (16794508), v. 10, n. 1, 2012.
- _____; AMORIM, Cristina; DE HOYOS, Arnaldo. Corrupção e Fraude—Princípios Éticos e Pressão Situacional nas Organizações. Journal on Innovation and Sustainability. RISUS ISSN 2179-3565, v. 1, n. 2, 2010.
- SANTOS, Renato A. Compliance Mitigando Fraudes Corporativas. CGU, 2012
- SILVA, Nelson Ricardo F et al. Análise de Risco Parametrizada 2.0: Manual Prático da Governança voltada para a Gestão de Risco, PoloBooks, São Paulo, 2017.