

# A CONTROLADORIA E O SISTEMA DE COMPLIANCE NAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS BANCÁRIAS: UM ESTUDO DE CAMPO

XXXV Encontro de Iniciação Científica

Canavarros Uchoa Bezerra de Menezes, Francisco Isidro Pereira

1.INTRODUÇÃO - O advento da lei de anticorrupção cujo teor exige um sistema de compliance nas empresas é uma prova de quão falho foram as atividades de controladoria ou é um instrumento de reforço do controller? 2.SUSTENTAÇÃO TEÓRICA -O compliance passou a integrar a agenda do conselho de administração das empresas por conta da punição que chega até a pessoa física, causa prejuízos significativos e pode acabar com a imagem de qualquer um (ARAUJO, 2016). Um programa não está completo se baseia apenas em controles instrumentais e regras a serem seguidas friamente (CUENCA 2016). ÂNCORA METODOLÓGICA - Deu-se preferência a um estudo descritivo. Ainda em andamento, estão sendo usados, como suportes metodológicos, uma pesquisa de campo. Recorre-se a entrevistas semiestruturadas e a observação está sendo complementada, sendo esta mais seletiva. Finalmente a análise de artefatos documentais estão sendo imprescindíveis. O plano de registros prevê o blocos de campos, papéis avulsos e aplicativos de telefonia móvel. No plano analítico o tratamento dos dados partirá do confronto teórico e construções de esquemas. A validação recorrerá aos docentes/pesquisadores e especialistas. 4. PALAVRAS FINAIS - Ainda em fase de reflexões finais, os achados parecem convergir para uma complementaridade de atividades, descartando a hipótese de falhas por parte da controladoria. Dentro da sua órbita de responsabilidades ocorrerá uma interface entre as linhas do compliance definido.

Palavras-chave: compliance. controller. transparência.