

# CÓDIGO DE CONDUCTA

P&B  
COMPLIANCE

PAGLIA &  
BREUNIG



# MENSAGEM DE ABERTURA

## Caros colaboradores, parceiros e clientes,

Este Código de Conduta da P&B Compliance (“Código”) contém as diretrizes que representam o perfil do nosso escritório e estabelece o caminho que encorajamos nossos profissionais a trilhar para que nosso crescimento seja sempre transparente e íntegro, tanto internamente quanto nas relações com clientes e parceiros.

Este Código reflete o tipo de escritório que desejamos ser, ajudando a construir e a manter relações de longo prazo com nossos parceiros, e influenciando diretamente o profissionalismo e a produtividade.

Este Código deve servir como guia para todas as ações e decisões, bem como na hora de se comunicar com os demais, dentro e fora do escritório. Ele representa o compromisso da P&B Compliance com a transparência e a integridade, e abrangerá todos os seus profissionais e aqueles que atuem em seu nome (daqui para frente, denominados “Colaboradores”), como um manual de boas práticas fundamental para nortear o comportamento e postura esperados. Todos os Colaboradores têm o dever de ler, cumprir e disseminar os valores trazidos neste Código.

## SOBRE NÓS



### MISSÃO

Colaborar para que nossos clientes se tornem empresas melhores que acompanhe o desenvolvimento do mercado por meio de soluções que colaboramos para construir.



### VISÃO

Ser a empresa de Compliance de maior referência no mercado e que melhor entregue serviços específicos para cada cliente.



### VALORES



#### VALORIZAÇÃO HUMANA:

Garantir a dignidade e o respeito aos Colaboradores e terceiros.



#### INTEGRIDADE:

Trabalhar conforme as normas e as leis para atender ao padrão de conduta ético esperado pela sociedade.



#### IGUALDADE:

Contribuir para a inclusão social, não tolerando qualquer tipo de discriminação e/ou preconceito.



#### COMPROMETIMENTO:

Buscar sempre melhorar a prática de qualquer atividade.



#### INOVAÇÃO:

Buscar constante atualização de técnicas e do conhecimento.



#### TRANSPARÊNCIA:

Apresentar clareza na comunicação e na prestação de informações perante a lei e a sociedade.



#### RESPONSABILIDADE SOCIAL:

Atuar sempre se pautando na coletividade.



## DEFINIÇÕES

Os termos descritos neste Código de Conduta deverão ser interpretados de acordo com as definições apresentadas abaixo, independentemente do gênero adotado e/ou se utilizados no plural ou singular:



**CÓDIGO**

O presente Código de Conduta da P&B Compliance.



**PROFISSIONAL(S):**

Todas as pessoas que integrem a P&B Compliance, sejam estagiários, analistas, especialistas, sócios, parceiros ou prestadores de serviços que atuem em nome do escritório.



**P&B COMPLIANCE**

Também referida como “escritório”, é a pessoa jurídica formada pelos Profissionais mencionados na definição anterior.



**TERCEIRO(S):**

Toda pessoa física ou jurídica que não integre o quadro de profissionais do escritório — portanto, que não sejam considerados profissionais na definição acima — mas que seja contratado para auxiliar no desempenho de suas atividades, tais como parceiros, consor-

## APLICAÇÃO

Os procedimentos descritos neste Código serão aplicáveis a todos os profissionais da P&B Compliance ou terceiro vinculados ao escritório que estejam à sua disposição ou atuem em seu nome, seja em caráter eventual ou permanente.

## OBJETIVO

O objetivo deste Código é criar diretrizes que norteiem a conduta dos profissionais da P&B Compliance, bem como a responsabilidade de cada um. A ética do escritório é resultado do compromisso de seus colaboradores. Quando estimulados a aderir padrões de conduta éticos no exercício de suas atividades e no relacionamento com clientes e parceiros, todos poderão contribuir para a construção da cultura de integridade.

## MISSÃO DOS PROFISSIONAIS

Sobre todos os profissionais da P&B Compliance recai a obrigação de operar suas rotinas:

- ❖ Buscando sempre atitudes éticas no trato com colegas e terceiros;
- ❖ Com respeito às diferentes culturas e crenças;
- ❖ Tratando de forma adequada os clientes, parceiros, fornecedores e todos os prestadores de serviço;
- ❖ Com honestidade e transparência com as autoridades públicas;
- ❖ Com zelo pelo patrimônio do escritório;
- ❖ Buscando preservar a imagem da P&B Compliance.

É totalmente **inaceitável** que qualquer profissional:

- ❖ Abuse de sua autoridade perante subalternos;

## RESPEITO À LEGISLAÇÃO

É imprescindível que todos os profissionais cumpram a lei e as normas internas estabelecidas pela P&B Compliance, dentre as quais este Código.

A violação das normas não será tolerada, não havendo autoridade interna que possa justificar a infração. Serão aplicadas as medidas cabíveis a todos aqueles que permitirem a violação de quaisquer regras legais ou internas.

É papel de todos zelar pelo cumprimento das normas e pela disseminação de uma cultura de conformidade às regras.

A P&B Compliance está comprometida em fazer cumprir a lei e repudia, dentre outras práticas: a violência, a discriminação e o assédio moral e sexual. De igual forma, é vital que sejam cumpridas as leis trabalhistas e normas de segurança do trabalho.

## NORMAS ANTICORRUPÇÃO

A P&B Compliance exerce suas atividades buscando adequação a práticas que visem o combate à corrupção e ao suborno, se comprometendo com toda e qualquer norma atrelada à Lei nº 12.846/2013 (“Lei Anticorrupção”). Desta forma, todos os seus profissionais têm o compromisso de:

- ❖ Não prometer, oferecer ou dar, direta ou indiretamente, vantagem indevida a agente público ou a qualquer terceiro relacionado a agente público;
- ❖ Não financiar, custear, patrocinar ou subvencionar qualquer ato ilícito referido na Lei Anticorrupção;
- ❖ Não se utilizar de terceiro (pessoa física ou jurídica) para ocultar ou esconder seus interesses ou a identidade dos beneficiários
- ❖ de seus atos;
- ❖ Não fraudar licitações;
- ❖ Não dificultar investigações ou fiscalizações.



É de vital importância que qualquer terceiro que, em nome da P&B Compliance, interaja com funcionário(s) ou órgão(s) público(s) tenha autorização prévia dos sócios da P&B Compliance.

Em conformidade com as boas práticas, o P&B Compliance não dá ou recebe brindes ou presentes que excedam o valor de R\$ 150,00 (cento e cinquenta reais), seja de pessoas físicas ou jurídicas.

## RELAÇÃO COM FORNECEDORES

A relação da P&B Compliance com seus fornecedores deve ser regida sob os mesmos princípios que norteiam a Missão dos Profissionais, sendo fundamental:

- ❖ Que os fornecedores atendam aos requisitos técnicos para os quais foram contratados, demonstrando qualidade do serviço e cumprimento dos prazos eventualmente estabelecidos;
- ❖ Que os fornecedores demonstrem sua idoneidade e reputação, se comprometendo a não utilizar mão de obra infantil e/ou escrava, bem como obedecendo às legislações trabalhistas e de segurança do trabalho;
- ❖ Que não sejam aceitos brindes ou presentes acima de R\$ 150,00 (cento e cinquenta reais) de fornecedores, tal como não sejam ofertados os mesmos a eles acima do valor mencionado.

## RELAÇÃO COM FORNECEDORES

Os profissionais da P&B Compliance têm o compromisso de assumir sua suspeição caso haja entendimento de que determinado cenário poderia configurar conflito de interesses. Nestes termos, o escritório esclarece que:

- ❖ Nossos profissionais, bem como seus familiares (até terceiro grau) não ocupam ou são candidatos a cargos eletivos ou de confiança na administração pública;
- ❖ Nossos profissionais, bem como seus familiares (até terceiro grau) não mantêm relações contratuais com agentes públicos;
- ❖ A P&B Compliance participa de licitações;
- ❖ Nenhum de nossos profissionais foi preso, acusado, investigado, processado ou condenado por fraude ou corrupção;
- ❖ A P&B Compliance possui o próprio programa de Integridade estruturado com o objetivo de detectar e sanar desvios, fraudes, corrupção, irregularidades e atos ilícitos, havendo estrutura hierárquica predefinida para coordená-lo e revê-lo.

## RESPONSABILIDADE SOCIAL

A P&B Compliance tem compromisso com a sociedade e acredita que a responsabilidade com que lida com as questões sociais estará diretamente relacionada ao crescimento e à eficiência de suas atividades. Pretende-se que a atuação do escritório impacte de forma positiva a sociedade, ocasionando o bem-estar dos usuários e o desenvolvimento econômico das comunidades que atende.

## COMPROMISSO COM O MEIO AMBIENTE

P&B Compliance tem o compromisso de colaborar com a preservação do meio ambiente. É de vital importância para o escritório o engajamento de seus profissionais em práticas sustentáveis que garantam um ecossistema equilibrado, essencial para a qualidade de vida das presentes e futuras gerações, cumprindo assim um papel constitucional e cidadão. Desta forma, é dever da P&B Compliance e de seus profissionais obedecer à legislação e às normas ambientais, procurando otimizar o uso de recursos naturais de forma a respeitar a natureza e a biodiversidade.

## ANEXO I

### DO PROGRAMA DE INTEGRIDADE DA P&B

O Compliance é uma metodologia de mapeamento e controle dos riscos específicos de uma organização, de forma a manter sua atividade dentro de um nível de risco aceitável e permitido, associado à implementação de uma cultura de integridade. Trata-se de um conjunto de práticas e procedimentos direcionados ao cumprimento de normas legais, regulatórias e internas, que procura mitigar, detectar e solucionar inconformidades derivadas de desvios de conduta.

Cada vez mais estados estabelecem como pré-requisito legal para celebração de contratos com a Administração Pública que a empresa demonstre a existência de um Programa de Integridade efetivo. Nosso Programa de Integridade visa garantir o cumprimento normativo e o estabelecimento dos padrões de ética empresarial o que reflete no atendimento aos nossos clientes, agregando valor ao negócio, reduzindo riscos e fomentando uma cultura corporativa com base na integridade e na ética.

Nosso Programa de Compliance, segue as melhores práticas internacionais, como o FCPA – 10 aspectos principais de uma estrutura efetiva de Programa de Compliance:

Abaixo estão os principais temas e as etapas do nosso Programa de Integridade:

### PRINCIPAIS TEMAS

O principal objetivo é garantir que haja tempo, recursos e foco nas atividades que realmente demandam a atenção e energia da P&B.

Por atuarmos com uma equipe especializada no tema e com o uso de tecnologia para maximizar a eficiência das nossas atividades, investimos um tempo considerável na governança corporativa da P&B, sendo liderado pelo comitê de

Ética e Riscos.

Contamos com os materiais padrão para que um o Programa esteja de acordo com as normas vigentes, como políticas, procedimentos, treinamentos, dentro outros.

Em suma, o principal objetivo é ser um efetivo parceiro para os temas de integridade de nossos clientes.



## PRINCIPAIS ETAPAS ELABORADAS PELO PROGRAMA



### DIAGNÓSTICO

Elaboração de um diagnóstico de risco sobre a empresa com sugestões de melhoria e recomendações de ações;



### PREVENÇÃO:

Elaboração do Código de Conduta, políticas e revisão dos ambientes web e intranet; Definição do Plano de Treinamentos e Capacitação dos seus integrantes;



### DETECÇÃO:

Elaboração dos processos de *due diligence* e gestão de terceiros; Elaboração dos procedimentos de investigação de não conformidades e aprovações de projetos;



### RESPOSTA:

Elaboração do padrão de resposta, criação do comitê para tratamento de não conformidades e revisão dos padrões existentes.

## FEED BACK



### CONTATO

Qualquer dúvida em relação ao Programa de Compliance da P&B, por favor entre em contato no e-mail: [contato@compliancepb.com.br](mailto:contato@compliancepb.com.br)

Segue também nosso canal de denúncias confidencial e sigiloso que atua de maneira independente no tratamento e recebimento das informações: [canaldedenuncia@compliancepb.com.br](mailto:canaldedenuncia@compliancepb.com.br)