

# COMPLIANCE PARA PROFISSIONAIS DA CONTABILIDADE



# AGENDA

A regulamentação da profissão contábil

Conformidade legal e regulamentar

Prevenção de fraudes e erros

Impactos da não conformidade





# A REGULAMENTAÇÃO DA PROFISSÃO CONTÁBIL

# A PROFISSÃO CONTÁBIL É UMA DAS MAIS REGULADAS, A QUAL EXIGE:

## REGULAÇÃO LEGAL

Normas e diretrizes estabelecidas por órgãos nacionais e internacionais, como o Conselho Federal de Contabilidade (CFC) no Brasil e o *International Accounting Standards Board* (IASB).

## CONFORMIDADE E RESPONSABILIDADE

Contadores devem aderir a rigorosos padrões éticos e profissionais, garantindo a transparência e a integridade das informações financeiras.

## IMPACTO DAS NORMAS E LEIS

A atividade contábil é essencial para o cumprimento de diversas obrigações legais, incluindo a prestação de contas a governos, investidores e demais *stakeholders*.

## ATUALIZAÇÃO CONTÍNUA

A legislação e as normas contábeis estão em constante evolução, exigindo dos profissionais da área uma atualização contínua para garantir a conformidade e a precisão nas demonstrações financeiras.

# CONFORMIDADE LEGAL E REGULAMENTAR



# CONFORMIDADE LEGAL E REGULAMENTAR

## Para garantir a conformidade legal o contador deve

Aderir às normas contábeis brasileiras e internacionais;

Desenvolver políticas contábeis e procedimentos internos para garantir que estejam alinhados com as melhores práticas de mercado;

Implementar controles internos eficazes para monitorar as transações financeiras da empresa e prevenir erros e fraudes, como segregação de funções, auditorias internas e externas, e revisões periódicas de transações financeiras;

Manter-se atualizado sobre mudanças nas leis e normas regulatórias participando de cursos, seminários e workshops. Além, de fornecer treinamentos internos para garantir que todos os departamentos da empresa entendam e sigam as novas regulamentações, entre outros;

**NBC PG 12 (R3) - Norma Brasileira de Contabilidade - Profissional Geral 12, de Educação Profissional Continuada – exige aos contadores uma carga horária mínima de 40 pontos anuais.**



# PREVENÇÃO DE FRAUDES E ERROS

# PREVENÇÃO DE FRAUDES E ERROS

## Legislação relevante e obrigações dos contadores

### Legislação Brasileira:

- Lei nº 9.613/1998: Estabelece medidas de prevenção e combate à lavagem de dinheiro

### Obrigações dos contadores:

- Identificação de clientes e operações financeiras
- Monitoramento contínuo e análise de transações
- Relato de atividades suspeitas ao COAF

**Lei nº 9.613/1998 – Artigo 11:** Determina que pessoas físicas ou jurídicas que prestem serviços de assessoria, consultoria, contabilidade, auditoria, aconselhamento ou assistência, de qualquer natureza, em operações financeiras, devem comunicar ao COAF operações suspeitas que possam estar relacionadas à lavagem de dinheiro ou ao financiamento do terrorismo.



# PRINCIPAIS IMPACTOS

da não conformidade aos contadores



# IMPACTOS DA NÃO CONFORMIDADE PARA O CONTADOR

## Risco de reputação

- Danos à imagem profissional
- Perda da credibilidade no mercado ou de clientes e oportunidades

## Confiança e integridade financeira

- Quebra de confiança
- Riscos de penalidades e auditorias

## Impacto na transparência

- Falta de clareza nas informações
- Consequência legais



OBRIGADA!

Romary dos Anjos Silva

romary.anjos@gmail.com

