

Monitoramento

Procedimentos de monitoramento completam os cinco grupos do nosso Sistema de Controle de Qualidade e Gerenciamento de Riscos, envolvendo avaliações permanentes por meio de revisões internas e externas para verificar a integridade e a independência dos nossos profissionais e a aderência às nossas práticas e metodologias e aos nossos treinamentos e controles internos.

As verificações, às quais somos periodicamente submetidos e nas quais sempre obtivemos classificações adequadas, são:

Risk Controls Checklist (RCC) –

Verificação anual, realizada pela KPMG International, dos controles internos, dos procedimentos, das práticas e dos treinamentos globais;

Programa de Revisão de Qualidade –

Revisão anual, realizada nos trabalhos de Audit, Tax e Advisory, para a verificação da conformidade com nossos padrões e nossas normas e com as normas profissionais exigidas;

Revisão de Pares – Revisão local, exigida pelo Conselho Federal de Contabilidade, que consiste na verificação externa de nossos trabalhos, a cada quatro anos, por um de nossos pares, ou seja, por outra empresa de auditoria de mesmo porte, supervisionada por representantes dos órgãos reguladores brasileiros;

Revisão do Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB) – Verificação periódica prevista para todas as empresas registradas nesse órgão e que prestam serviços de auditoria contábil.

Avalia a aderência às normas e aos regulamentos adotados pelo PCAOB, órgão regulador norte-americano.

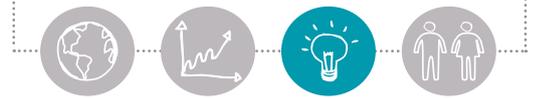
No período coberto por este relatório, a KPMG no Brasil não sofreu sanções ou multas decorrentes dessas revisões.

<GRI PR9>

Além dessas revisões, monitoramos ainda o cumprimento dos padrões éticos e de integridade de nossos profissionais para identificar eventuais desvios quanto aos nossos procedimentos ou a normas profissionais que regulam nossos serviços. Esse trabalho é conduzido pelo **Comitê Disciplinar**, cuja atribuição é analisar informações e documentos indicativos de supostas violações das regras e das políticas relacionadas com a gestão de riscos, ética e integridade e treinamento por parte de qualquer profissional, incluindo os sócios.

As pessoas são nosso principal ativo, e a excelência profissional, o grande patrimônio





Caso se confirme a violação, ela é enquadrada em um dos quatro níveis de gravidade (leves, médias, graves ou gravíssimas) e resulta em medidas disciplinares, que variam de simples notificação e treinamentos adicionais, passando por penalidade financeira na remuneração variável, até à rescisão do contrato de trabalho.

A KPMG no Brasil conta com uma **hotline internacional confidencial**, canal para denúncias de possíveis violações legais, éticas ou de normas e padrões. Coordenada por um fornecedor independente, a *hotline* é aberta a todos os nossos públicos, 24 horas por dia, sete dias por semana. Todos os contatos recebidos são gravados e dão início a processos sigilosos de investigação, sempre em conformidade com a legislação vigente

e com nossas normas e procedimentos internos.

No período coberto por este relatório, não houve casos de violação registrados por quaisquer de nossas ferramentas de monitoramento. <GRI SO4>

**Hotline de Denúncia de Atos Ilícitos
Brasil:** 0800 891 7391

Demais países:
[www.kpmg.com/Global/en/Pages/
International-hotline-numbers.aspx](http://www.kpmg.com/Global/en/Pages/International-hotline-numbers.aspx)

Online:
www.clearviewconnects.com/

Por correio: P.O. Box 11017 – Toronto,
Ontário – M1E 1N0, Canadá

