



Mantendo bons livros e registros

Documentando jantares: Parte 1

Você organiza um jantar modesto com um cliente atual para discutir questões comerciais legítimas relacionadas a produtos de dispositivos médicos. Após o jantar, você se certifica de que todas as informações relacionadas à interação estejam devidamente documentadas.

Quais são algumas das práticas recomendadas?

- A. Consulte as diretrizes da sua empresa para manter registros completos e precisos ou entrar em contato com [Inserir contato da empresa] para obter orientação e garantir que você tenha tudo de que precisa.
- B. Reúna o recibo do jantar e as informações relacionadas ao cliente, a data e o objetivo comercial da refeição e, se aplicável, forneça a documentação à pessoa responsável pelo registro das transações na sua empresa.
- C. Acompanhe o(s) indivíduo(s) responsável(is) por registrar a transação nos registros da sua empresa e verifique novamente a sua entrada para garantir que está documentado de forma completa e precisa.
- D. Todas as opções acima.





Mantendo bons livros e registros

Documentando jantares: Parte 2

Você organiza um jantar modesto com um cliente atual para discutir questões comerciais legítimas relacionadas a produtos de dispositivos médicos. Após o jantar, você se certifica de que todas as informações relacionadas à interação estejam devidamente documentadas.

Quais são algumas das práticas recomendadas?

- A. Consulte as diretrizes da sua empresa para manter registros completos e precisos ou entrar em contato com [Inserir contato da empresa] para obter orientação e garantir que você tenha tudo de que precisa.
- B. Reúna o recibo do jantar e as informações relacionadas ao cliente, a data e o objetivo comercial da refeição e, se aplicável, forneça a documentação à pessoa responsável pelo registro das transações na sua empresa.
- C. Acompanhe o(s) indivíduo(s) responsável(is) por registrar a transação nos registros da sua empresa e verifique novamente a sua entrada para garantir que está documentado de forma completa e precisa.
- D. Todas as opções acima.

A resposta correta é D.

Uma ótima maneira de garantir que você tenha registros completos e precisos é consultar as suas diretrizes para registrar despesas relacionadas a interações com PS, Funcionários do Governo e outros clientes. Guardar uma cópia do recibo detalhado do jantar ou interação e documente a data, os participantes e o objetivo da reunião. Fornecer essas informações em tempo hábil ao indivíduo responsável por manter os registros e faça o acompanhamento ou verificar os seus registros para garantir que foram documentados de forma completa e precisa.

Você sempre pode entrar em contato com [Inserir contato da empresa] para fazer perguntas ou solicitar orientação.



Mantendo bons livros e registros

Escondendo pagamentos ilegais

Um distribuidor fez parceria com uma empresa de serviços de marketing. Vários meses após a parceria ter sido formada, o Distribuidor auditou as transações da Empresa e descobriu uma seção para “pagamentos de marketing” nos livros e registros da Empresa que tinha sido usada para facilitar pagamentos indevidos a profissionais de saúde. Os funcionários da empresa usavam essas contas para subornar funcionários do Ministério da Saúde. Também foram efetuados pagamentos a funcionários de empresas estatais com influência nas decisões de compra de produtos da Empresa.

Depois de localizar esses pagamentos nos livros e registros da Empresa, o Distribuidor encerrou todas as outras contas de marketing para interromper essa prática.

Auditorias de livros e registros sazonais são uma boa medida de mitigação de risco para detectar o uso de contas escondidas em livros e registros, com o intuito de cometer crimes como fraude ou para ocultar pagamentos ilegais a funcionários do governo.



Mantendo bons livros e registros

Controles financeiros e contabilidade

Foi descoberto que um distribuidor participou de vários esquemas de corrupção ocultos em transações financeiras para obter negócios ilegalmente. Eles incluem:

- Assinatura de contratos de armazenamento com uma empresa pertencente aos filhos do oficial militar de compras de dispositivos médicos para fornecer espaço de armazenamento onde nenhum produto jamais foi armazenado.
- Assinatura de contratos de consultoria com médicos públicos, para os quais nunca foram prestados serviços.
- Celebrar acordos de comissão de cobrança falsos, ao mesmo tempo que faz pagamentos a instituições de caridade do governo e dá presentes e viagens pagas a médicos funcionários públicos, sem fins comerciais ou educacionais documentados.





Mantendo bons livros e registros

Controles financeiros e contabilidade

No tribunal, a distribuidora admitiu que não implementou controles contábeis internos e não manteve livros e registros abrangentes. Os subornos eram pagos por meio de uma combinação de pagamentos diretos e subdistribuidores.

Manter fortes controles internos sobre as transações financeiras e manter livros e registros precisos que reflitam as transações diárias nas organizações são essenciais para manter a conformidade com as leis, regulamentos e códigos de conduta da indústria locais.

