

PROJETO DE PESQUISA

Prof.^a Dr.^a Roberta Eggert Poll

1. TÍTULO DO PROJETO

Governança corporativa e *compliance* em sociedades cooperativas.

2. RESUMO

Este projeto dá continuidade à pesquisa iniciada em 2024, aprofundando a análise das práticas de governança e os desafios do *compliance* no contexto cooperativo, com foco nas cooperativas do Rio Grande do Sul.

A pesquisa delimita seu escopo aos ramos de Crédito e Saúde do cooperativismo gaúcho. A escolha por esses ramos se fundamenta na forte consolidação de estruturas sistêmicas de governança e *compliance*, nas quais grande parte das diretrizes, normativos e políticas é definida em nível centralizado, resultando em ampla disponibilidade de documentos públicos e padronizados. Essa característica permite uma análise aprofundada das práticas formais de integridade sem necessidade de coleta de dados primários.

A pesquisa realizará estudos de caso documentais em cooperativas representativas dos dois ramos, selecionadas exclusivamente por meio de documentos oficiais disponíveis ao público, tais como códigos de conduta, políticas de *compliance*, normativos internos e balanços sociais. Essa abordagem possibilita examinar diferenças, aderências e lacunas entre modelos sistêmicos e estruturas operacionais das cooperativas, garantindo rigor metodológico sem envolver interação direta com as organizações.

A delimitação aos ramos de Crédito e Saúde assegura foco, coerência metodológica e mensurabilidade dos resultados, além de permitir que os achados sejam diretamente aplicáveis ao sistema cooperativo gaúcho, respeitando as especificidades normativas que caracterizam esses dois ramos.

3. PALAVRAS-CHAVE

Governança. *Compliance*. Direito Cooperativo. Organizações cooperativas.

4. LINHA DE PESQUISA

O projeto se insere diretamente no Eixo de Governança previsto no edital, ao propor transparência e prestação de contas nas cooperativas. No âmbito da IES, a linha de pesquisa em Gestão e Governança em Cooperativas dialoga com outras áreas institucionais, como Direito Cooperativo e Sustentabilidade/ESG, promovendo uma abordagem interdisciplinar.

Essa integração permite que os resultados da pesquisa contribuam não apenas para o avanço acadêmico, mas também para a aplicação prática nas cooperativas, em consonância com a missão da ESCOOP de apoiar o desenvolvimento do setor.

5. RELAÇÃO COM A ESTRATÉGIA DO SISTEMA OCERGS

O projeto se insere no tema Governança, com ênfase no subtema *Compliance*, conforme previsto na Estratégia do Sistema Ocergs e no RSCOOP 150Bi. A pesquisa contribui para o fortalecimento de práticas de governança nas cooperativas, ampliando transparência e eficiência; o aprimoramento de programas de *compliance*, reduzindo riscos jurídicos e reputacionais; gerando modelos de referência adaptados às especificidades do cooperativismo gaúcho, alinhados às exigências legais e aos princípios cooperativos. Assim, o projeto apoia diretamente a modernização da gestão cooperativa e a consolidação das diretrizes estratégicas do Sistema Ocergs.

6. HIPÓTESE E PROBLEMA DE PESQUISA

O projeto parte do pressuposto de que os modelos de *compliance* empresarial vigentes no Brasil foram concebidos prioritariamente para sociedades empresariais tradicionais e podem não atender plenamente às especificidades das sociedades cooperativas, que possuem princípios próprios, como a gestão democrática, a participação dos associados e intercooperação.

Diante disso, a pesquisa pretende responder à seguinte indagação: o modelo prevalente de *compliance* empresarial no Brasil é eficaz em modificar padrões de comportamento antijurídicos e promover incentivos à integridade nas cooperativas do RS, considerando suas especificidades e o modelo de negócio?

7. OBJETIVOS

O objetivo geral da pesquisa é analisar as práticas de governança corporativa e os desafios do *compliance* em cooperativas no RS, propondo melhorias e maior alinhamento às normas regulatórias e aos princípios cooperativistas.

O objetivo central da pesquisa pode ser desdobrado em objetivos específicos, expostos abaixo:

- Identificar padrões comportamentais e operacionais relacionados à governança e *compliance*.
- Avaliar a eficácia do modelo de *compliance* vigente em gerar incentivos à integridade.
- Produzir e publicar artigos científicos em periódicos nacionais e internacionais.
- Propor modelos de referência adaptados às particularidades das cooperativas.
- Desenvolver recomendações práticas para aprimorar políticas de governança e *compliance*.
- Disseminar resultados por meio de palestras, seminários e *workshops*.

8. METODOLOGIA

A pesquisa adota um **método qualitativo-documental** de aprofundamento, cuja força analítica reside **não na coleta primária**, mas na interpretação crítica de:

- **Documentos oficiais** — tais como códigos de conduta, políticas de *compliance*, normativos internos e balanços sociais — de cooperativas dos ramos crédito e saúde serão analisados por amostragem. A escolha por esses ramos decorre do fato de que ambos possuem diretrizes e políticas de *compliance* estruturadas em nível de sistema, o que assegura maior disponibilidade documental pública e viabiliza uma análise consistente sem necessidade de interação direta com as cooperativas;
- **informações disponibilizadas por órgãos reguladores** (OCB, Bacen – para cooperativas de crédito –, ANS – para saúde etc.);

- **casos já estudados** em pesquisas anteriores (incluídos no livro que está em vistas de publicação).

A opção metodológica por uma abordagem documental e secundária decorre da natureza institucional da pesquisa, que busca avaliar práticas consolidadas e padrões normativos já publicizados, sendo desnecessária a coleta primária. Esse tipo de estudo é amplamente recomendado quando o foco recai sobre análise sistêmica, conformidade regulatória e comparação entre estruturas formais de governança e *compliance*.

Diversos elementos essenciais à governança e ao *compliance*, como políticas internas e relatórios de auditoria, possuem caráter restrito. Assim, a coleta primária dependeria de autorizações específicas que extrapolam o escopo temporal e institucional do presente projeto

Por isso, as pesquisas desenvolvidas entre 2024 e 2025 já realizaram mapeamentos extensivos, cujos resultados foram consolidados no livro que será publicado em breve. Assim, o projeto 2026 se dedica à sistematização analítica, publicação e difusão dos achados, caracterizando uma fase de maturidade da pesquisa, não de coleta.

As aplicações práticas desta pesquisa se materializam na elaboração de *frameworks*, guias operacionais, *checklists* e protocolos derivados da análise documental, bem como na disseminação estruturada do conhecimento consolidado no livro, permitindo que cooperativas implementem melhorias concretas sem a necessidade de coleta de dados primários.

9. CRONOGRAMA

MÊS	ATIVIDADES
ABRIL	Leitura da bibliografia e organização do banco de dados de 2025. Participação em Congressos, Seminários e Encontros com propositura de Resumos/Artigos. Participação no Líderes Sustentáveis/2026
MAIO	Revisão bibliográfica aprofundada. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos. Participação no 13º Congresso Internacional de Compliance/2026

JUNHO	Análise documental de códigos de conduta, políticas de compliance e relatórios das cooperativas. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos. Participação no 5º Congresso Luso-brasileiro de Gestão e Conformidade
JULHO	Continuação da análise documental; sistematização inicial dos achados. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos. Participação no XVI Congresso Mundial de Sociologia Rural (IRSA)/2026
AGOSTO	Integração dos resultados da revisão bibliográfica e documental; elaboração de modelos de referência. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos. Participação no Dia C/2026
SETEMBRO	Redação de artigos científicos; participação em eventos para discussão dos resultados parciais. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos.
OUTUBRO	Consolidação da pesquisa; revisão final e preparação para entrega. Participação em congressos e seminários com submissão de resumos/artigos. Participação no VIII Encontro Iberoamericano de Direito e Desenvolvimento - IBEROJUR/2026
NOVEMBRO	Entrega da pesquisa e relatórios finais; disseminação dos resultados em seminários e workshops. Participação no EILAC/2026 Participação na Semana da Competitividade RS/2026 Participação no XXXIII CONPEDI

10. ENVOLVIDOS NO PROJETO

Docente responsável: Prof.^a Dr.^a Roberta Eggert Poll

11. CUSTOS DO PROJETO

O projeto de pesquisa terá o custo de R\$ 10.000,00 (dez mil) Reais, com a finalidade de apresentar e publicar os artigos científicos produzidos em eventos nacionais

e internacionais, bem como, participar de seminários, congressos e demais eventos, que tenham correlação com o objeto da pesquisa.

12. OUTRAS FONTES DE RECURSOS

O projeto de pesquisa não conta com outras fontes de recursos.

13. RESULTADOS

- a) **Mapeamento das Práticas de Governança e Compliance:** Identificação detalhada dos padrões, lacunas e boas práticas relacionadas à governança corporativa e compliance nas cooperativas do RS.
- b) **Diagnóstico de Eficácia:** Avaliação da eficácia do modelo de *compliance* vigente em promover integridade, ética e adesão às normas regulatórias no contexto cooperativo.
- c) **Propostas de Modelos de Referência:** Desenvolvimento de *frameworks* adaptados às particularidades das cooperativas, promovendo maior transparência, eficiência e alinhamento aos princípios cooperativistas.
- d) **Produção Acadêmica:** Publicação de artigos científicos em periódicos nacionais e internacionais, contribuindo para o avanço teórico sobre governança e compliance em sociedades cooperativas.
- e) **Recomendações Práticas:** Elaboração de diretrizes práticas para a implementação de políticas e ferramentas de governança e compliance adaptadas ao setor cooperativo, alinhadas aos desafios regionais e às exigências legais.
- f) **Engajamento e Capacitação:** Disseminação de conhecimento por meio de palestras, seminários e workshops, estimulando a conscientização e o aprimoramento das práticas de gestão nas cooperativas.

14. IMPACTOS PREVISTOS

- a) **Aplicação nos Programas de Compliance:** As diretrizes e modelos de referência desenvolvidos poderão ser implementados diretamente nos programas de compliance das cooperativas do Rio Grande do Sul, contribuindo para a melhoria contínua.

- b) **Fortalecimento da Governança Cooperativa:** O diagnóstico e as recomendações poderão ser utilizados para fortalecer os conselhos de administração e a gestão executiva, promovendo práticas mais éticas e transparentes.
- c) **Apoio à Regulamentação:** Os resultados poderão embasar a criação ou atualização de políticas públicas e regulamentos específicos para o setor cooperativo.
- d) **Capacitação de Líderes Cooperativos:** O conteúdo gerado pela pesquisa pode ser incorporado em cursos de capacitação, ampliando o alcance dos conceitos de compliance e governança entre gestores e associados.
- e) **Impacto no Desempenho Organizacional:** Com a implementação das propostas, espera-se um aumento na eficiência, reputação e competitividade das cooperativas, fortalecendo sua atuação no mercado e junto aos associados.
- f) **Referência para Outros Estados:** As boas práticas desenvolvidas no Rio Grande do Sul poderão servir como modelo para cooperativas de outras regiões do Brasil, ampliando o impacto da pesquisa em nível nacional.

Porto Alegre/RS, 13 de março de 2026.

Prof.^a Dr.^a Roberta Eggert Poll