



Com o aquecimento da economia mundial, cresce o número de empresas que aderem a estratégias de expansão como fusões, aquisições ou incorporações. Apesar de serem excelentes opções para ganhar mercado e aumentar as vendas, também são estratégias bem arriscadas. Nesse momento, surge a necessidade do **Due Diligence, um procedimento que analisa dados a fim de eliminar ou mitigar riscos nessas operações financeiras**. Esse processo normalmente é solicitado pelo comprador para entender a situação financeira, jurídica e operacional da empresa a ser adquirida.

Para que você possa compreender melhor o tema, no episódio **#06 do Controller Cast**, Alvaro Soncini, Controller na 99, é o nosso convidado para contar um pouco da sua **experiência com processos de Auditoria e Due Diligence**. Escute agora mesmo pelo player o podcast que tem o objetivo de **tornar o time de controladoria ainda mais estratégico**. Se preferir, também pode acessar nosso canal no Soundcloud.

O Controller Cast é um podcast pensado especialmente para profissionais das áreas de Planejamento, Controladoria e Finanças. Nele discutimos temas relacionados com a área, trazendo insights, conteúdos práticos e entrevistas com profissionais que estão fazendo a diferença em suas empresas. Veja também os episódios anteriores, se você perdeu algum é só conferir aqui:

#01: Controller Cast com Marcio Andrade, Controller da ContaAzul, para entender **os desafios da Controladoria em uma empresa de crescimento acelerado**;

#02: Controller Cast com Daniela Sousa, Controller de uma holding, sobre sua experiência na **implantação dessa metodologia em um grande grupo de empresas**;

#03: Controller Cast com Cícero Ferreira Filho, Sócio da Consultoria Ferreira Filho, sobre **como implantar a metodologia Orçamento Base Zero (OBZ) na prática**;

#04: Controller Cast com Suzanne Sampaio, Coordenadora de Controladoria, sobre **o desafio de implantar uma área de Controladoria**;

#05: Controller Cast com Rafael Martins, Analista de Controladoria, sobre **Transição de Carreira do Financeiro para Controladoria**.

## Sobre o Alvaro Soncini



O Alvaro Soncini é formado em Ciências Contábeis pela Mackenzie. Iniciou carreira no Romão Calçados e depois trabalhou em empresas como KPMG, Bradesco e Hirashima nas áreas de Auditoria e Due Diligence. Atualmente está na 99 Taxi atuando como Controller

## Um bate papo sobre Auditoria e processo de Due Diligence

Veja o que conversamos no nosso bate papo:

### **Você pode explicar brevemente como funciona o processo de Due Diligence?**

É uma parte de um processo de aquisição;

É essencial para apuração do valuation;

Consultores que executam o processo, normalmente das Big Four de Auditoria e Consultoria como Deloitte, Ernst & Young (EY), KPMG e PricewaterhouseCooper (PwC);

É um processo que possui quatro frentes: contábil ou financeira, tributária, trabalhista e legal;

Due Diligence não é uma auditoria.

### **Qual é papel da controladoria nesse processo?**

Áreas como Orçamento e Tributária deveriam estar em baixo da área de Controladoria;

O Controller normalmente é o responsável por enviar as informações solicitadas pela Consultoria;

Empresas mais estruturadas possuem mais facilidade para passar pelo processo de Due Diligence;

A área de Gestão Orçamentária auxilia na avaliação do desempenho da empresa.

### **Como fica a operação da empresa quando passa pelo processo de Due Diligence?**

As áreas mais impactadas são Departamento de RH e Jurídico devido a quantidade de solicitações, no entanto, isso depende muito o quanto a empresa é organizada; Via de regra, poucas áreas são envolvidas no processo devido a alta confiabilidade, por isso que a Controladoria acaba centralizando esse processo.

### **Qual tipo de empresa acaba sofrendo mais com o processo de Due Diligence?**

Empresas grandes costumam não sofrerem no processo, já que passam com frequência por processos de auditoria. Empresas menores que nunca foram auditadas sofrem mais impacto, devido a pressão;

Empresas menores normalmente possuem a contabilidade externa e por isso dependem do retorno deles para dar continuidade no processo;

Muitas empresas descobrem que possuem um problema após passar pelo processo de Due Diligence.

### **Quais são os ganhos para a empresa?**

Identificação do que está certo e errado dentro da empresa;

Detalhamento dos principais problemas que foram identificados;

Aderência da tecnologia para melhorar os controles.

### **Consegue compartilhar algumas dicas para quem vai passar pelo processo?**

Ter clareza de como funciona a área financeira da empresa ou contratar alguém que entenda;

Contratar um escritório de contabilidade e construir um fluxo de informações eficiente;

Boa gestão da documentação da empresa;

Ter relatórios como: Balancete, Demonstrativos de Resultado como Balanço e DRE, Conciliações Contábeis, Calendário das Obrigações Acessórias enviados para o Fisco, Folha de Pagamento, CAGED, eSocial, entre outros.

É nítida a importância do processo de Due Diligence na aquisição de empresas parcial ou integral. No entanto, a empresa não pode deixar para organizar o seu negócio quando a estrutura já está grande e complexa. **O ideal é que a empresa desde pequena, tenha a cultura de organização e processos inteligentes, para que até um processo de auditoria do Governo não seja uma ameaça aos negócios.**

Alvaro também comentou que uma organização bem estruturada, aumenta as chances de ter um bom valuation, já que os potenciais investidores terão acessos a informações confiáveis aumentando o valor agregado.

Importante ressaltar que, apesar de ser amplamente utilizada na análise de compra de uma empresa, o processo de Due Diligence é realizado também para averiguar a viabilidade de desenvolvimento de novos produtos, contratação de novos fornecedores, estabelecimento de

parcerias comerciais, entre outros.

Se você ficou interessado em saber como funciona esse processo na prática, preparamos um **check-list para te mostrar alguns critérios que são analisados nas quatro frentes:** contábil ou financeira, tributária, trabalhista e legal. Para baixar o PDF basta acessar o link:



[ CHECKLIST ]

## Checklist Due Diligence

[Baixe Gratuitamente!](#)

Esperamos que você goste da nossa entrevista com o Alvaro Soncini e consiga aplicar os aprendizados na sua carreira . Assine nossa newsletter para ficar sabendo dos próximos Controller Cast!

*Também publicado em Medium.*

Precisando planejar o resultado financeiro  
da sua empresa? Conheça nossas soluções!

[Quero falar com um especialista!](#)