



POLÍTICA DE CONTROLES INTERNOS E *COMPLIANCE*

Dezembro de 2022



ÍNDICE

1	INTRODUÇÃO	3
1.1	Público-alvo	3
1.2	Revisão e Atualização	3
1.3	Responsabilidade	4
1.4	Conceitos.....	4
2	ESTRUTURA DA ÁREA DE <i>COMPLIANCE</i> E CONTROLES INTERNOS.....	4
2.1	Diretoria de <i>Compliance</i> , Controles Internos e Administrativo	4
2.2	Comitê de <i>Compliance</i> e Controles Internos	6
3	PROCESSOS RELACIONADOS À ÁREA DE <i>COMPLIANCE</i> E CONTROLES INTERNOS	6
3.1.1	Estudo e Monitoramento do Ambiente regulatório.....	7
3.1.2	Elaboração de Políticas, Códigos e Manuais	7
3.1.3	Treinamento	8
3.1.4	Monitoramento	9
3.1.5	Acompanhamento de Planos de Ação	10
3.1.6	Melhoria Contínua	10
3.2	Aprovação de Clientes, Prestadores de Serviços e Colaboradores	11
3.2.1	Novos Parceiros.....	11
3.2.2	Novos Funcionários	12
3.2.3	Novos Clientes	12
3.2.4	Análise de Pessoas Politicamente Expostas.....	13
3.2.5	Análise Adicionais.....	13
3.3	Aprovação de Produtos, Serviços e Negócios.....	14
3.4	Estabelecimento de Canais de Comunicação	14
3.4.1	Canais Internos de Comunicação	14
3.4.2	Outros Canais de Comunicação.....	14
3.5	Relacionamento com Órgãos Externos.....	15
3.5.1	Relacionamento com órgãos reguladores, autorreguladores e fiscalizadores.....	15
3.5.2	Relacionamento com Auditores.....	15



3.5.3	Relacionamento com Associações de Classe e Outros Importantes	
	Participantes do Mercado	16
3.5.4	Relacionamento com a Mídia	16
3.6	Plano de Continuidade dos Negócios.....	17
3.7	Segurança e Confidencialidade das Informações.....	17
3.8	Política de Prevenção e Gestão de Conflito de Interesses.....	18
3.9	Acessos	18
4	DESCUMPRIMENTO DE MANUAIS, POLÍTICAS, LEGISLAÇÃO, AUTORREGULAÇÃO E REGULAMENTAÇÃO VIGENTES POR COLABORADORES	19
5	PROGRAMA DE PREVENÇÃO À LAVAGEM DE DINHEIRO E AO FINANCIAMENTO AO TERRORISMO	19
6	CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	19



1 INTRODUÇÃO

Esta Política tem como objetivo estabelecer as principais diretrizes para a efetiva gestão do sistema de controles internos e do risco de conformidade, considerando a natureza, porte, complexidade, estrutura, perfil de risco e o modelo dos negócios da FIDD Administração de Recursos Ltda (“FIDD Administração de Recursos”) e a da FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“FIDD DTVM”) (denominadas individual e indistintamente como “Instituição” e em conjunto como “Instituições”, “Sociedades” ou “FIDD”), de acordo com o Código de Ética e Conduta e à regulamentação, legislação e autorregulação aplicáveis às áreas de *Compliance* e Controles Internos (“Regulamentação”).

A presente Política deve ser lida em consonância com as previsões da legislação em vigor, regulação editada por autarquias competentes e ainda a autorregulação aplicável, em especial, mas não se limitando ao previsto na Constituição Federal, na Lei 4.728/65 (lei de disciplina do mercado de capitais); na Lei 7.492/86 (crimes contra o sistema financeiro), Lei 9.613/98 (dos crimes de lavagem de dinheiro), Resolução CVM 21, Resolução CVM 35, Resolução CVM 30, Resoluções CMN 4.595/17 e 4.968/21 e dos Guias de Melhores Práticas e Prevenção a Lavagem de Dinheiro editados pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (“ANBIMA”).

Caso a disposição da presente Política ou dos seus manuais e procedimentos vinculados conflite com o disposto na regulação ou autorregulação aplicável, deverá ser aplicável o que estiver disposto na regulação ou autorregulação em vigor.

Com isso em vista, esta Política discorre sobre os seguintes temas:

- a) identificar a missão das áreas de *Compliance* e Controles Internos, bem como os princípios sob os quais devem se pautar suas atividades;
- b) identificar os fluxos, procedimentos e atividades sob responsabilidade das áreas de *Compliance* e Controles Internos.

1.1 Público-alvo

Esta política se aplica a todos os sócios, administradores, funcionários, prestadores de serviços e demais colaboradores da FIDD.

1.2 Revisão e Atualização

O presente documento foi elaborado e deve ser interpretado em consonância com os demais manuais e políticas da FIDD, e deve ser revisado e atualizado pela área de *Compliance*, anualmente, ou em prazo inferior, em função de mudanças



legais/regulatórias ou se a FIDD entender necessário, a fim de incorporar medidas relacionadas a atividades e procedimentos novos ou anteriormente não abordados.

1.3 Responsabilidade

É de responsabilidade de todos os Colaboradores conhecer e cumprir todas as obrigações decorrentes desta Política e regulamentações vigentes, bem como observar os mais altos padrões de conduta profissional ao conduzir suas atividades.

1.4 Conceitos

I. **Compliance**: do verbo em inglês *“to comply”*, que significa *“cumprir, executar, satisfazer, realizar o que lhe foi imposto”*, ou seja, *Compliance* é estar em conformidade, é o dever de cumprir e fazer cumprir regulamentos internos e externos impostos às atividades da instituição.

II. **“Ser Compliant”**: é conhecer as normas da organização, seguir os procedimentos recomendados, agir em conformidade e sentir o quanto é fundamental a ética e a idoneidade em todas as nossas atitudes.

III. **“Ser e estar em Compliance”**: é, acima de tudo, uma obrigação individual de cada colaborador dentro da instituição.

IV. **Risco de Compliance**: é o risco de sanções legais ou regulamentares, perdas financeiras ou mesmo perdas reputacionais decorrentes da falta de cumprimento de disposições legais, regulamentares, códigos de conduta etc.

2 ESTRUTURA DA ÁREA DE COMPLIANCE E CONTROLES INTERNOS

2.1 Diretoria de Compliance, Controles Internos e Administrativo

A equipe de Compliance e Controles Internos da FIDD é composta pelo diretor responsável pela implementação e cumprimento de regras, políticas, procedimentos e controles internos (Diretoria de Compliance, Controles Internos e Administrativo), além de uma equipe, os quais têm função de zelar pelo cumprimento da presente Política, da Regulamentação e das melhores práticas de mercado.

A área de Compliance é coordenada pelo seu Diretor Responsável, o qual possui total independência e autoridade para o desempenho das suas funções e tomada de decisão na sua esfera de atuação, sem qualquer subordinação às demais áreas da FIDD.



Cabe às áreas de *Compliance* e Controles Internos:

- I. disponibilizar aos Colaboradores versões atualizadas desta Política;
- II. conscientizar os Colaboradores sobre a importância do programa de *Compliance*;
- III. verificar o alinhamento dos procedimentos e das regras da presente Política com a Regulamentação vigente e coordenar a sua efetiva aplicação;
- IV. avaliar, do ponto de vista normativo, a atividade da FIDD e dos veículos de investimento por ela administrados, a fim de garantir a aderência à Regulamentação em vigor, bem como aprovar ações de correção nestas matérias;
- V. organizar e/ou acompanhar o treinamento dos Colaboradores no que se refere a aspectos desta Política;
- VI. supervisionar as equipes internas para garantia do cumprimento da regulação, legislação e autorregulação aplicáveis, incluindo, mas não se limitando, a Resolução CVM 21;
- VII. acompanhar auditorias, inspeções, avaliações e requerimentos de órgãos reguladores e autorreguladores;
- VIII. emitir os relatórios de conformidade e controles internos, nos termos da regulação e autorregulação vigente e com periodicidade anual;
- IX. realizar testes de compliance e controles internos dos processos das áreas;
- X. apreciar todos os casos que cheguem ao conhecimento sobre potencial descumprimento dos preceitos éticos e de *compliance* previstos nesta Política e a análise dos casos não previstos nesta Política e definição das ações a serem tomadas;
- XI. garantir o sigilo de eventuais Colaboradores denunciadores de infrações e/ou delitos, por meio do canal de denúncias, mesmo quando estes não solicitarem, exceto nos casos de necessidade de testemunho judicial;
- XII. acompanhar o atendimento à ofícios, cartas de recomendação, ações de fiscalização, processos administrativos ou judiciais, dentre outros questionamentos advindos de órgãos reguladores, autorreguladores ou da justiça;
- XIII. análise de novos produtos e atividades, por meio da participação em comitês internos;
- XIV. efetuar as verificações estabelecidas nos procedimentos de Conheça seu Cliente (KYC) e Conheça seu Parceiro (KYP) previstos na Política de Prevenção



- à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção;
- XV. assessorar a área de recursos humanos nas verificações estabelecidas nos procedimentos de Conheça seu Funcionário (KYE) previstos na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção; e
- XVI. Apresentar os relatórios exigidos pela regulamentação em vigor às alçadas de governança responsáveis

2.2 Comitê de *Compliance* e Controles Internos

O Comitê de *Compliance* e Controles Internos (“Comitê”) é formado pelo Diretor de *Compliance*, Controles Internos e Administrativo, por ao menos um dos sócios da FIDD e por representantes de cada área operacional. O coordenador do Comitê é o Diretor de *Compliance*, Controles Internos e Administrativo e convidados podem ser chamados para tratar de assuntos específicos.

O Comitê se reunirá, no mínimo, semestralmente, sem prejuízo da realização de reuniões intermediárias, se as circunstâncias assim o exigirem. Das reuniões do Comitê serão lavradas atas, as quais serão assinadas por todos os membros presentes.

Caberá ao Comitê:

- I. avaliar os casos de descumprimento de prazos e processos internos da FIDD, bem como pendências não sanadas, propondo as devidas soluções e correções;
- II. avaliar os casos de descumprimento, suspeita ou potencial descumprimento das Políticas e da Regulamentação trazidos ao seu conhecimento;
- III. determinar a aplicação de sanções, se for o caso, e comunicá-las as partes relacionadas; e

3 PROCESSOS RELACIONADOS À ÁREA DE COMPLIANCE E CONTROLES INTERNOS

A Diretoria de Compliance, Controles Internos e Administrativo tem por dever ajudar a alta administração na manutenção da eficácia operacional e no gerenciamento efetivo do risco de Compliance, por meio das atividades descritas no item 2.1 acima. Para tanto, às áreas de Compliance e Controles Internos adotam os seguintes procedimentos:



3.1 Aderência a regulamentações, legislações e autorregulação aplicáveis e implantação de manuais/políticas, metodologias e procedimentos

3.1.1 Estudo e Monitoramento do Ambiente regulatório

De forma rotineira, verificar as novas regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis às atividades da FIDD, bem como assegurar que haja um plano de ação para sua aplicação, mantendo sempre as equipes internas informadas das novas necessidades, seus impactos e prazos para implementação.

O monitoramento do ambiente regulatório tem como objetivo identificar a edição de novas normas ou alterações nas normas existentes aplicáveis à FIDD e eventuais adequações necessárias visando a sua conformidade.

O cumprimento dos normativos editados pelo Conselho Monetário Nacional, Banco Central do Brasil (BCB), Comissão de Valores Mobiliários (CVM), bem como pelas associações que regulamentam as atividades da FIDD, devem ser objeto de verificação, monitoramento e análise por Compliance, em conjunto com as respectivas áreas de negócio impactadas.

Normativos editados por outros órgãos que estabeleçam obrigações à FIDD devem ser acompanhados de acordo com a sua especificidade pelas áreas impactadas.

Os normativos aplicáveis são reportados periodicamente à Diretoria, inclusive quanto à aderência da FIDD a estes e à adoção de planos de ação para atendimento às disposições regulatórias, quando aplicável.

3.1.2 Elaboração de Políticas, Códigos e Manuais

Todas as atividades realizadas pela FIDD devem estar em consonância com as regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis. Dessa forma e com base no estudo indicado no item 3.1.1, as áreas de Compliance e Controles Internos devem extrair dos referidos normativos os princípios neles estabelecidos e desenvolver manuais/políticas internas, com o suporte do jurídico da FIDD.

Além disso, é também função de Controles Internos estabelecer ou auxiliar às demais áreas internas a estabelecerem os processos a elas relacionados, a fim de indicar, detalhadamente, todos os procedimentos que devem ser seguidos/realizados pelos colaboradores da FIDD.

As Políticas, Códigos e Manuais da FIDD servem aos seguintes propósitos:

a) Estabelecer orientações gerais sobre a instituição, bem como indicar as obrigações relativas aos profissionais que atuam na FIDD;



b) Estabelecer as normas e procedimentos utilizados na instituição, explicitando como as atividades devem ser desenvolvidas;

c) Estabelecer e disponibilizar os modelos de documentos que devem ser utilizados na FIDD, juntamente com o Departamento Jurídico. É imprescindível que todos os documentos elaborados internamente pela FIDD sejam efetivos e consistentes com a natureza, complexidade e risco das operações por ela realizadas, bem como com as obrigações previstas nas regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis.

Todas as políticas e manuais internos devem ser, antes de sua entrada em vigor, aprovados pela diretoria da FIDD e após a respectiva aprovação, disponibilizados a todos os Colaboradores.

3.1.3 Treinamento

A área de Compliance deve assegurar que os colaboradores da FIDD tenham conhecimento de suas funções e responsabilidades, propiciando a comunicação entre as áreas para garantir o perfeito entendimento do escopo e limitações inerentes a suas atividades.

Dessa forma, a área de Compliance deve disponibilizar treinamentos, internos ou por consultores especializados, para os colaboradores da FIDD em três momentos:

a) ingresso de novos colaboradores: ao iniciar suas atividades na FIDD, o novo Colaborador deve ter acesso a todas as políticas internas adotadas e a todos os procedimentos vinculados às suas funções, aderindo expressamente a estes.

b) disponibilização de novas políticas/procedimentos ou alteração das políticas/procedimentos existentes: sempre que forem aprovadas novas políticas ou procedimentos ou ocorrer alteração destes, a área de Compliance deve disponibilizá-los a todos os Colaboradores envolvidos.

c) revisão periódica de treinamentos: ainda que as políticas e os procedimentos internos não sejam alterados, os respectivos treinamentos devem ser revisitados e disponibilizados periodicamente, a fim de fortalecer o conteúdo destes junto aos colaboradores e garantir seu devido cumprimento.

Além disso, alguns treinamentos específicos podem ser seguidos de teste para avaliação da apreensão do conteúdo pelos Colaboradores participantes.

É importante frisar que é obrigação de todos os Colaboradores:

a) Participar dos referidos treinamentos;

b) Realizar os respectivos testes, quando aplicável; e



c) Conhecer a versão mais recente das políticas e manuais da FIDD, os quais estão disponíveis a todos os Colaboradores.

3.1.4 Monitoramento

A área de Controles Internos deve garantir que as obrigações contraídas nas políticas e nos manuais da FIDD sejam cumpridas, e que os procedimentos dispostos nestes documentos sejam devidamente realizados, mediante monitoramento periódico conduzido da seguinte forma:

a) Verificação da aderência dos procedimentos das áreas às regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis, bem como às políticas e manuais da FIDD. Esta verificação é feita mediante investigação, conduzida pela área de Controles Internos, que compreende a análise de documentos e consulta a sistemas internos e externos por amostragem.

Caso verifique algum ponto de não aderência, a área de Controles Internos deve averiguar junto à equipe responsável, basicamente:

(i) a razão pelo não cumprimento de suas obrigações ou pela não realização ou realização indevida dos procedimentos sob sua responsabilidade (ex.: desconhecimento da obrigação; falta de treinamento; excesso de volume de trabalho; falha sistêmica);

(ii) o plano para resolução do descumprimento, que pode contar com diversas ações pontuais (ex.: melhoria de sistema; treinamento de colaboradores; contratação de novos funcionários/estagiários; desenvolvimento/aquisição de sistema/programa);

(iii) o prazo para conclusão de cada uma das ações indicadas no plano, a ser monitorado pela equipe de Controles Internos.

b) Testes de Aderência e/ou Conformidade, que contam com as seguintes fases:

(i) Elaboração/Revisão: estes testes são elaborados por Controles Internos tomando por base as regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis, bem como às políticas e manuais da FIDD. A ideia é verificar pontualmente, a partir de um questionário de perguntas e respostas, se as equipes internas estão cumprindo as obrigações decorrentes dos referidos documentos e realizando devidamente os procedimentos neles dispostos que estão sob sua responsabilidade. Os testes devem ser revisados sempre que forem alterados os normativos aplicáveis, bem como as políticas e manuais internos ou, ainda, quando se verificar a possibilidade de torná-los mais eficazes.

(ii) Aplicação: os testes devem ser aplicados periodicamente, de acordo com a criticidade da regra aplicável, e seu devido preenchimento pela equipe responsável



é obrigatório. A área de Controles Internos pode buscar esclarecimentos adicionais ou até retornar os testes para novo preenchimento, caso julgue necessário.

(iii) Levantamento das respostas e elaboração de plano de ação: a partir das respostas, a área de Controles Internos deve identificar a existência ou não de pontos de não aderência e pedir às áreas que informem, ao menos, os pontos indicados na alínea “a” acima.

3.1.5 Acompanhamento de Planos de Ação

Os apontamentos decorrentes do resultado dos trabalhos das Auditorias Interna e Externa, de Controles Internos, dos órgãos reguladores, da avaliação de riscos corporativos e do monitoramento regulatório pela área de Compliance devem ser validados pelas áreas de negócio, as quais devem elaborar e implementar plano de ação para tratamento da fragilidade ou da não conformidade.

A equipe de Controles Internos pode orientar as áreas de negócios na elaboração ou na implementação dos planos de ação e deve testar a efetiva implementação desses planos quando concluídos, exceto para aqueles decorrentes de apontamentos da Auditoria Interna, que serão avaliados por essa área.

Alterações no prazo dos planos de ação devem ser submetidos à aprovação da Diretoria Executiva quando os apontamentos forem decorrentes: (i) da Auditoria Interna e com classificação igual ou acima de moderado; (ii) da Auditoria Externa e de órgãos reguladores; e (iii) do mapeamento de riscos, da avaliação de Controles Internos ou de Compliance classificados como alto e extremo.

3.1.6 Melhoria Contínua

Para que Controles Internos torne eficaz o processo de aderência as regulamentações, legislações e autorregulações aplicáveis e de implantação de políticas, metodologias e procedimentos, é essencial que esta busque melhorar continuamente sua atuação e a dos demais colaboradores, que prime pelo aperfeiçoamento dos fluxos realizados e pela qualidade e exatidão dos materiais produzidos.

Com esse intuito, todos os manuais e políticas internas devem ser atualizados periodicamente, levando em consideração tanto os eventos de natureza política/econômica/monetária/financeira motivados por fatores alheios ou exógenos ao controle da FIDD que possam eventualmente ter modificado a ordem atual, quanto as mudanças internas da FIDD.

Além da referida revisão, Compliance e Controles Internos mantém canais de comunicação junto aos colaboradores para que estes forneçam suas opiniões,



críticas e sugestões para alteração/melhoria dos fluxos, procedimentos e documentos internos, conforme descrito no item 3.4.

3.2 Aprovação de Clientes, Prestadores de Serviços e Colaboradores

A FIDD tem por princípio básico proteger sua reputação. Para isso, é imprescindível que esta apenas contrate colaboradores, negocie com players e contrate prestadores de serviços que possuam reputação ilibada, bem como qualificação/certificação compatível com as atividades que devem ser por eles realizadas. Com esse intuito, a área de *Compliance* deve estabelecer procedimento de aprovação de novos clientes, parceiros e colaboradores, e auxiliar as áreas devidas no processo de análise destes.

Os procedimentos descritos a seguir devem ser analisados e realizados com conjunto com os procedimentos descrito na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção.

3.2.1 Novos Parceiros

O relacionamento com fornecedores e prestadores de serviços é essencial para as atividades da FIDD, não apenas para o exercício de suas atividades de administrador fiduciário, que demandam a contratação de prestadores de serviços para os fundos de investimentos por ela administrados, mas também para a condução de atividades e projetos que não estejam diretamente relacionados aos fundos de investimentos.

O processo de seleção e contratação de fornecedores e prestadores de serviço são atividades de suma importância dentro da FIDD, tanto para observância de questões regulatórias quanto para mitigação de riscos legais e reputacionais.

Nesse sentido, para melhor segregação e monitoramento dos processos de seleção e contratação de fornecedores e prestadores de serviço, a FIDD regula o assunto em 2 (duas) políticas distintas, a saber:

3.2.1.1 Política de Seleção, Contratação e Monitoramento de Fornecedores e Prestadores de Serviços

Refere-se aos processos de seleção e aprovação de novos fornecedores e prestadores de serviços para as atividades da FIDD propriamente dita, que não estejam relacionadas diretamente a um fundo de investimento por ela administrado, e que visa garantir a conformidade das instituições que a FIDD



planeja começar um relacionamento. O processo é igualitário e único para todos os fornecedores e prestadores de serviços, salvo os casos em que o Compliance da FIDD achar necessário um processo diferenciado.

3.2.1.2 Política de Seleção, Contratação e Monitoramento de Fornecedores e Prestadores de Serviços para Fundos de Investimentos

Trata-se do processo de aprovação de novos prestadores de serviços para os fundos de investimento sob administração da FIDD e que visa, primordialmente, assegurar a regularidade das instituições com as quais a FIDD pretende estabelecer parceria. O processo se diferencia de acordo com a prestação de serviço e deve obedecer a política específica de contratação e monitoramento de prestadores de serviços dos fundos administrados pela FIDD.

3.2.2 Novos Funcionários

Trata-se do processo de aprovação de novos Colaboradores que visa, primordialmente, assegurar a boa reputação das pessoas que a FIDD pretende contratar, bem como garantir que estas possuam a qualificação e certificação adequadas às atividades que devem desenvolver.

Os procedimentos para conhecer os colaboradores (“Conheça o Seu Colaborador” ou “*Know your Employer*” – KYC) estão descritos na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção e Manual de PLD.

3.2.3 Novos Clientes

Trata-se do processo de aprovação de novos clientes/cotistas que visa, primordialmente, assegurar que a FIDD conheça devidamente os seus clientes, garantir a boa reputação e idoneidade destes, bem como proteger a FIDD, demais clientes e parceiros.

Os procedimentos para conhecer os clientes/cotistas (“Conheça seu Cliente” ou “*Know your Client*” – KYC) estão descritos na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção e Manual de PLD.



3.2.4 Análise de Pessoas Politicamente Expostas

Sempre que receber alerta das áreas interna da FIDD ou que verificar que algum colaborador, cliente ou prestador de serviços (em potencial ou já contratado), é ou possui vínculo à pessoa politicamente exposta, a área de *Compliance* deve levar à apreciação de comitê interno da FIDD (conforme regimento) a referida contratação ou o referido vínculo, bem como eventual reavaliação de vínculos previamente existentes.

É também imprescindível a realização do *background check* do candidato/prestador/contraparte e que esta não gere ocorrência que apresente risco de imagem, de corrupção, de lavagem de dinheiro ou qualquer outro risco possível à FIDD e seus clientes.

Além desta primeira verificação, as áreas de Compliance e Controles Internos, juntamente com a área de Riscos, deve acompanhar o respectivo colaborador/prestador/contraparte e revisar, periodicamente e durante todo o seu vínculo com a FIDD ou com os fundos administrados internamente, as funções e atividades por ele desempenhadas, para garantir que os referidos riscos continuem sendo inexistentes a todo o tempo.

3.2.5 Análise Adicionais

A área de *Compliance* deve monitorar a existência de procedimentos para evitar que a instituição se relacione com partes que tenham sido sancionadas, sejam passíveis de sanção ou que estejam envolvidas em situação que possa expor negativamente a FIDD, observando a regulação, legislação e autorregulação aplicáveis.

Sendo assim, para os procedimentos indicados nos itens 3.2.1, 3.2.2 e 3.2.3 acima, deve ser conduzida pesquisa para averiguação de possíveis notícias negativas, envolvimento em processos administrativos ou judiciais, ou mesmo suspeitas de problemas relacionados aos colaboradores, clientes ou prestadores de serviços (em potencial ou já contratados).

As consultas devem ser realizadas em fontes confiáveis, públicas ou privadas, tais como: informações disponíveis na rede mundial de computadores, SERASA ou qualquer outro órgão ou entidade assemelhada, e Receita Pública Federal.

Caso seja observado algum evento, a área responsável deve levar o caso para conhecimento do *Compliance* para que este decida por levar ou não o assunto para discussão em reunião de comitê interno (conforme regimento), sendo certo que o *Compliance* tem poder para vetar, se julgar aplicável, a continuação da contratação/parceria/negociação.



3.3 Aprovação de Produtos, Serviços e Negócios

A área de *Compliance* deve participar ativamente da análise de novos produtos e serviços a serem fornecidos e de novos negócios a serem realizados pela FIDD, observando, sobretudo, eventuais riscos inerentes aos produtos/serviços/negócios em questão.

O objetivo é auxiliar na prevenção de dilemas/conflitos de interesse e evidenciar os pontos sensíveis, bem como tratar eventuais problemas, suportando a FIDD na tomada de decisões.

A área de *Compliance* tem o poder de veto sempre que julgar que o produto/serviço/negócio sob análise coloca em risco a FIDD ou vai de encontro com quaisquer de seus princípios ou políticas.

3.4 Estabelecimento de Canais de Comunicação

3.4.1 Canais Internos de Comunicação

Uma das funções da área de *Compliance* é realizar a implementação de canais de comunicação eficientes para transmitir as principais informações da FIDD com transparência e tempestividade a todos seus colaboradores. Além disso, estes canais devem servir aos Colaboradores da FIDD para que enviem suas críticas, sugestões, reporte de ocorrências e, sobretudo, denúncias de práticas que firam a filosofia da instituição, suas políticas e manuais, e a regulamentação, legislação e/ou autorregulação aplicável. As informações obtidas por meio destes canais são considerada confidencial, deve ser tratada com sigilo e não pode ser, de nenhuma forma, utilizada para prejudicar seu portador, garantindo, dessa forma, a privacidade do colaborador e permitindo que ele se sinta confortável para fazer uso dos referidos canais.

A área de *Compliance* disponibiliza o e-mail de contato *fidd-compliance@fiddgroup.com* a fim de estabelecer o canal de comunicação aqui referido.

3.4.2 Outros Canais de Comunicação

A FIDD também disponibiliza canais adicionais de comunicação, tais como (i) canal de denúncias, por meio do qual funcionários, colaboradores, clientes, usuários, parceiros ou fornecedores possam reportar, sem a necessidade de se identificarem, situações com indícios de ilicitude de qualquer natureza, relacionadas às atividades da instituição; e (ii) ouvidoria, que atua como canal de comunicação entre a instituição e os clientes e usuários de produtos e serviços, inclusive na mediação de conflitos, prestando atendimento de última instância às demandas dos clientes e



usuários de produtos e serviços que não tiverem sido solucionadas nos canais de atendimento primário da FIDD.

A área de *Compliance* conta com colaborador(es) com treinamento próprio para o acolhimento e encaminhamento à área competente para tratamento da situação, conforme procedimentos detalhados em políticas, regimentos e manuais próprios dos respectivos canais de comunicação.

3.5 Relacionamento com Órgãos Externos

3.5.1 Relacionamento com órgãos reguladores, autorreguladores e fiscalizadores

A área de *Compliance* deve:

- a) garantir que os documentos/informações requeridos pelos reguladores sejam prontamente fornecidos com representatividade e fidedignidade pelas áreas da FIDD;
- b) posicionar a alta administração da FIDD do andamento dos trabalhos e resultados obtidos;
- c) preparar e enviar solicitação de registro/certificação/qualificação junto aos órgãos reguladores e autorreguladores, bem como acompanhar o respectivo processo, respondendo a eventuais exigências feitas por estes órgãos;
- d) enviar consultas aos órgãos reguladores, com o apoio do jurídico, a fim de dirimir dúvidas decorrentes das atividades da FIDD e esclarecer procedimentos e obrigações decorrentes da regulamentação, legislação e autorregulação aplicáveis;
- e) reportar aos devidos órgãos quando verificar condutas suspeitas ou impróprias (ex: reporte ao COAF).

3.5.2 Relacionamento com Auditores

A área de *Compliance* deve:

- a) garantir que os documentos/informações requeridos pelos auditores (sejam eles externos ou internos) sejam prontamente fornecidos com representatividade e fidedignidade pelas várias áreas da FIDD;
- b) assegurar-se que os itens de auditoria relacionados a não conformidade com as leis, regulamentações e políticas sejam observados pelas equipes internas;
- c) manter a sinergia entre os auditores e os colaboradores;



d) caso seja verificada alguma inconformidade, a área de *Compliance* deve averiguar sua causa junto à equipe responsável, bem como elaborar plano e acordar prazo para solução da referida inconformidade. Estas informações devem ser juntadas ao relatório de *Compliance* indicado no item 3.1.4 desta Política;

e) posicionar a alta administração do andamento dos trabalhos e resultados obtidos.

3.5.3 Relacionamento com Associações de Classe e Outros Importantes Participantes do Mercado

A área de *Compliance* deve:

a) participar das reuniões das associações de classe e relacionar-se com importantes participantes do mercado, contribuindo com as discussões para promover a profissionalização da função e auxiliando na criação de mecanismos renovados de revisão de regras de mercado, regulamentação, legislação e autorregulação aplicáveis, em linha com as necessidades dos negócios, visando à integridade e à credibilidade do sistema financeiro e de mercado de capitais, com respeito à livre concorrência e livre iniciativa;

b) compartilhar com as áreas internas os principais pontos discutidos;

c) levar para as referidas reuniões as questões levantadas internamente pelos colaboradores a partir das atividades desenvolvidas.

3.5.4 Relacionamento com a Mídia

A área de *Compliance* deve:

a) garantir que qualquer relacionamento com canais de comunicação externos à FIDD seja realizado de acordo com as políticas internas de segurança e confidencialidade da informação;

b) auxiliar na elaboração de material de divulgação da FIDD, de seus serviços e dos fundos administrados e/ou geridos, assegurando o cumprimento dos critérios estabelecidos pela legislação, autorregulação e regulação aplicáveis;

c) caso seja necessário contratar assessoria de imprensa, intermediar o relacionamento com este prestador.



3.6 Plano de Continuidade dos Negócios

Este plano tem como objetivo nortear a forma de identificar, prevenir e atuar em momentos de contingência, definindo as áreas prioritárias e procedimentos para garantir a continuidade do negócio, nos termos do plano de continuidade dos negócios contido na Política de Segurança da Informação e Continuidade de Negócios da FIDD.

A área de *Compliance* deve se certificar da implementação do plano de contingência para garantir a continuidade dos processos críticos da instituição em casos de eventos inesperados que afetem parte ou a totalidade da capacidade operacional da FIDD, assegurando a realização de testes periódicos que atestem sua efetividade, conforme detalhado na Política de Segurança da Informação e Continuidade de Negócios.

3.7 Segurança e Confidencialidade das Informações

A área de *Compliance*, em conjunto com a área de Tecnologia da Informação, elaborou e controla o cumprimento das políticas internas de segurança e confidencialidade da informação, contidas na Política de Segurança da Informação e Segurança Cibernética, para manter o nível de segurança das informações produzidas e obtidas pela FIDD no desenvolvimento de suas atividades em patamar definido como adequado, assegurando, dentre outros procedimentos:

- a) que os ativos sejam protegidos de acordo com a sua importância estratégica para a organização;
- b) que qualquer indivíduo seja identificado unívoca e inequivocamente;
- c) que a identidade de cada pessoa ou recurso seja expressamente comprovada;
- d) que somente as pessoas e recursos permitidos tenham acesso aos ativos;
- e) que as informações sejam acessadas apenas por aqueles expressamente autorizados;
- f) a preservação da integridade das informações, salvaguardando-as contra ações não autorizadas e garantindo que todas as informações estejam exatas e completas durante a sua criação, uso, guarda e destruição;
- g) que os usuários, quando devidamente autorizados, tenham acesso às informações e instalações sempre que necessitarem.

Para isso, são realizados os seguintes procedimentos:

- a) classificação da informação; controle de acesso;
- b) rastreamento e monitoramento da informação; avaliação de risco;



- c) controle de mudanças; plano de contingência;
- d) segurança física e lógica dos dispositivos onde é armazenada e por onde transita a informação;
- e) condução de testes de segurança e de continuidade.

3.8 Política de Prevenção e Gestão de Conflito de Interesses

Caso seja verificado algum possível conflito de interesse relacionado às atividades desenvolvidas pela FIDD, seus Colaboradores e prestadores de serviços, bem como em relação a prestadores e contrapartes dos fundos de investimentos por ela administrados e/ou geridos, a área de *Compliance* deve seguir o procedimento abaixo:

- a) entender a situação com as partes envolvidas;
- b) entender se de fato existe um conflito real ou potencial;
- c) verificar formas de dirimir o conflito, se não for possível, ao menos mitigá-lo;
- d) escalar as discussões para o comitê interno mais adequado (conforme regimento), se julgar necessário;
- e) comunicar a situação de conflito, ainda que potencial, aos cotistas ou interessados, sobretudo quando o conflito em questão puder afetar a independência e a imparcialidade de atuação do gestor de recursos, levando a respectiva discussão para apreciação em assembleia geral de cotistas, caso aplicável;
- f) comunicar a situação de conflito aos órgãos reguladores competentes, caso aplicável.

Todo o procedimento acima deve ser acompanhado e documentado pela área de *Compliance*.

No caso da parte conflitada ser o gestor ou algum outro prestador e não seja possível realizar o procedimento acima, é necessário solicitar ao referido prestador/contraparte parecer demonstrando a implementação de medidas adequadas a garantir que não haja conflito, inclusive anexando evidências.

3.9 Acessos

As equipes de *Compliance* e Controles Internos possuem amplo acesso às dependências dos prédios da FIDD e acesso controlado às áreas de segurança, em que devem ser recepcionados e acompanhados pelos responsáveis do setor.



Com relação às informações, as áreas de Compliance e Controles Internos têm amplo acesso às informações e aos colaboradores abrangidos por esta Política e as informações obtidas devem ser tratadas de maneira confidencial.

4 DESCUMPRIMENTO DE MANUAIS, POLÍTICAS, LEGISLAÇÃO, AUTORREGULAÇÃO E REGULAMENTAÇÃO VIGENTES POR COLABORADORES

O desrespeito e/ou o descumprimento desta Política, dos demais manuais e políticas internas, bem como da legislação, regulamentação e autorregulação vigentes por qualquer colaborador da FIDD, podem levar, dependendo da gravidade e/ou reincidência da violação, à aplicação de medidas punitivas, seja no âmbito da própria FIDD (advertências, suspensão do contrato de trabalho ou demissão por justa causa), seja no âmbito penal, civil ou trabalhista.

Estes casos devem ser apreciados pela equipe de *Compliance* e podem até, caso se julgue necessário, ser reportados à autoridade competente, sendo certo que tais questões devem ser tratadas dentro do mais absoluto sigilo de modo a preservar os interesses e a imagem da FIDD, dos eventuais denunciantes e dos eventuais colaboradores envolvidos, exceto nos casos de necessidade de testemunho judicial ou em manifestação em processo administrativo.

5 PROGRAMA DE PREVENÇÃO À LAVAGEM DE DINHEIRO E AO FINANCIAMENTO AO TERRORISMO

Considerando a importância do tema, a FIDD adota procedimentos específicos correlatos à PLDFT conforme descrito na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção.

6 CONSIDERAÇÕES FINAIS

O desconhecimento em relação a qualquer das obrigações e compromissos decorrentes deste documento não justifica desvios, portanto, em caso de dúvidas ou necessidade de esclarecimentos adicionais sobre seu conteúdo, favor consultar a área de *Compliance*.



CONTROLE E REVISÃO

Informações Gerais	
Título	POLÍTICA DE CONTROLES INTERNOS E COMPLIANCE
Número de Referência	
Número da Versão	V8
Status	Aprovada
Aprovadores	Diretoria da FIDD
Data da Última Aprovação	15/12/2022
Data da Próxima Revisão Obrigatória	1 ano após a Data da Última Aprovação
Área Responsável	<i>Compliance</i>
Procedimentos e Outros Documentos Relacionados	<p>Política de Seleção, Contratação e Monitoramento de Fornecedores e Prestadores de Serviços;</p> <p>Política de Seleção, Contratação e Monitoramento de Fornecedores e Prestadores de Serviços para Fundos de Investimentos;</p> <p>Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Práticas Abusivas de Ofertas, Financiamento ao Terrorismo e Combate à Corrupção.</p> <p>Manual de PLD.</p>
Classificação da Informação	Pública