Painel 7

1º Fórum AudiCaixa

de Governança Corporativa em Estatais

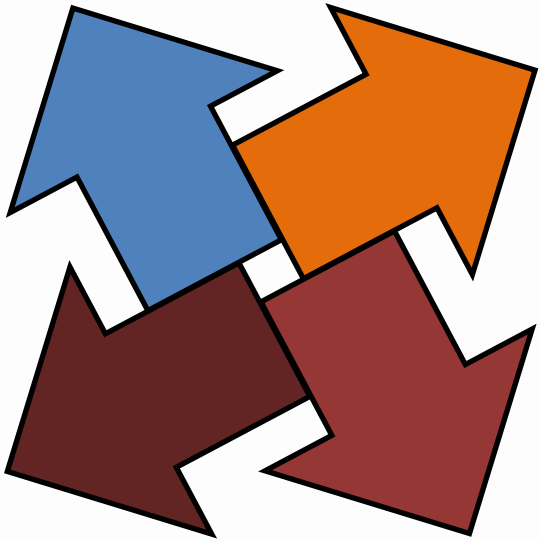
Gestão de Riscos e Controles em Fundos de Pensão de Estatais

FOCO: Avaliação de Riscos; Boas práticas e implantação de controles eficazes

Elvira Mariane Schulz – Coordenadora-Geral - SEST

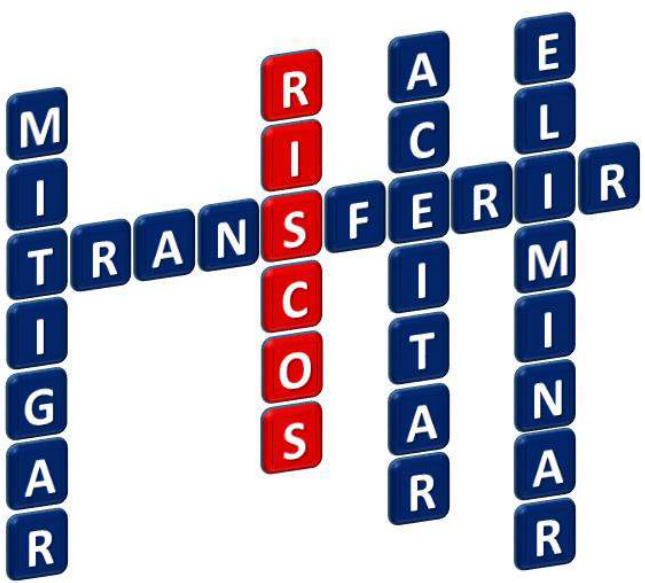
Gestão de Riscos e Compliance – Situação anterior

- Bancos
- Empresas de Capital Aberto
- Iniciativa própria da empresa
  - Critérios subjetivos
  - Estruturas variadas
  - Vinculação hierárquica diversa



Gestão de Riscos e Compliance – Normativos

- Resolução CGPAR nº 18/2016
  - As estatais federais devem implementar políticas de **conformidade** e de **gerenciamento de riscos**:
    - ✓ considerando o seu porte;
    - ✓ consistentes com a natureza, a complexidade e o risco das suas operações;
    - ✓ em áreas dedicadas;
    - ✓ sob a responsabilidade de diretores estatutários;
    - ✓ com atuação independente;
    - ✓ subsidiárias podem utilizar a controladora;
    - ✓ verificadas pela Auditoria Interna.



Gestão de Riscos e Compliance – Normativos

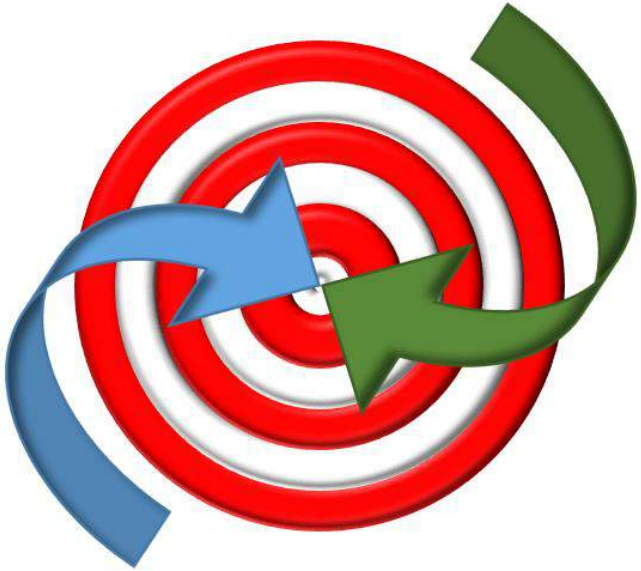
- Resolução CGPAR nº 18/2016
  - Atribuições principais das áreas responsáveis:
    - ✓ propor políticas;
    - ✓ verificar o nível de conformidade e reportar desvios;
    - ✓ verificar a segregação de funções;
    - ✓ coordenar os processos de identificação, classificação e avaliação dos riscos;
    - ✓ coordenar a elaboração e monitorar os planos de ação;
    - ✓ estabelecer planos de contingência;
    - ✓ disseminar a cultura.

Gestão de Riscos e Compliance – Normativos

- Lei 13.303/2016 – Art. 9º
  - Empresas devem ter estruturas e práticas de **gestão de riscos** e de **controle interno** que abranjam:
    - ✓ ação dos administradores e empregados, por meio da implementação cotidiana de práticas de controle interno;
    - ✓ área responsável pela verificação de cumprimento de obrigações e de gestão de riscos;
    - ✓ auditoria interna e Comitê de Auditoria Estatutário.
  - Deverá ser elaborado e divulgado código de conduta e integridade
  - Avaliadas pela Auditoria Interna

Gestão de Riscos e Compliance – Normativos

- Lei 13.303/2016 x Resolução CGPAR 18/2016
  - Maior abrangência
  - Diretrizes
    - Normatização específica para as Estatais **Federais.**
    - **Complementariedade.**



- Decreto 8.945/2016
  - Regulamenta a Lei 13.303/2016
  - Estatais Federais

Gestão de Riscos e Compliance – Normativos

Obrigada !!!

Elvira Mariane Schulz