

MANUAL DO PROCESSO DE CONCESSÃO DO SELO – ANEXO 2: PROCE

INFORMAÇÕES PARA O PREENCHIMENTO DO QUESTIONÁRIO DE PROCEDIMENTOS

1. PROCEDIMENTOS PRELIMINARES

O objetivo central deste documento é proceder a ampla coleta de informações da entidade requerente do Selo de Autorregulação pertinentes aos processos de governança corporativa.

O passo inicial consiste em conhecer o teor do documento a ser respondido a fim de facilitar o seu preenchimento no sistema informatizado. A seção seguinte reproduz o conteúdo do PROCE.

2. CONTEÚDO DO DOCUMENTO PROCE

QUESTIONÁRIO DE PROCEDIMENTOS

Conduta ética

1. Em relação à atuação dos profissionais da entidade em todos os seus segmentos (dirigentes, gestores e técnicos) é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A conduta de todos é pautada de forma evidente por valores éticos que distinguem o indivíduo probo e responsável;
- B. Todos se preocupam pela observância de elevados valores éticos e de integridade nos processos sob sua responsabilidade;
- C. Observa-se o comprometimento e o apoio de conselheiros e dirigentes na definição, disseminação e monitoramento dos valores essenciais da entidade, fomentando a sua cultura ética;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

2. Sobre o Código de Conduta Ética procede dizer que:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade não possui Código de Conduta Ética;
- B. O Código é divulgado somente para os empregados;
- C. O Código é divulgado para empregados, patrocinadores, instituidores e participantes;
- D. O Código é divulgado para os principais stakeholders (empregados, patrocinadores, instituidores, participantes, parceiros de negócio e fornecedores).

3. Em relação à construção e atualização do Código de Conduta Ética, cabe registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A elaboração do Código envolveu o maior número possível de membros da entidade;
- B. O Código é atualizado sempre que necessário;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

4. A respeito de eventuais situações de evidente infração a disposições do Código observa-se que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existe canal de denúncia com procedimentos que garantem a confidencialidade do informante;
- B. As situações de infração quando observadas ou denunciadas seguem procedimentos de apuração e responsabilização nos termos preconizados pelo Código e demais normativos pertinentes;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

5. A atuação da entidade em relação à sua conduta ética se destaca:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Na incorporação de aspectos éticos e transparentes às tomadas de decisão;
- B. Na busca de participação em iniciativas da sociedade civil que visem a valorização dos princípios éticos de conduta;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Transparência

6. Observa-se na comunicação da gestão transparente dos ativos garantidores, dos planos de benefícios e da própria entidade que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. O conteúdo da comunicação contempla todos os temas relevantes de interesse aos respectivos públicos;
- B. As informações disponibilizadas contemplam os principais temas de interesse, como por exemplo: gestão do plano de benefícios, política, operações e resultados de investimentos e custos administrativos;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

7. Considerando informação relevante como sendo toda aquela cuja omissão ou inexatidão é suscetível de influenciar as decisões e impactar os interesses de seus destinatários, é pertinente registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. As informações relevantes são disponibilizadas de forma regular e tempestiva;
- B. A linguagem utilizada na comunicação é clara e acessível, possuindo conteúdo e abrangência pertinentes a seus destinatários;
- C. Existe acesso fácil às informações, compatível com cada público-alvo, ponderadas questões de sigilo e reserva;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Integridade

8. Observa-se na entidade a aplicação do conceito de Integridade:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Na constituição e vivência do Código de Conduta Ética e demais normativos correlatos;
- B. Na existência de mecanismos de compliance e gestão de riscos;
- C. Na correta efetivação dos registros contábeis e demais informações administrativas, financeiras e atuariais;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

9. Em relação à prevenção de fraudes e ilícitos é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. O tema é contemplado em todos os normativos pertinentes;
- B. Os procedimentos de controles internos, compliance e auditoria consideram a prevenção de fraudes e atos ilícitos, inclusive no que diz respeito a relacionamentos com os setores público e privado, ainda que estes sejam intermediados por terceiros;
- C. Existem incentivos à denúncia de irregularidades relacionadas aos dispositivos legais, regimentais e organizacionais;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

10. A respeito das instâncias responsáveis por conduzir e monitorar procedimentos vinculados às ações de integridade observa-se que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Possuem capacitação e recursos compatíveis com suas atribuições;
- B. Existe a autonomia necessária ao pleno exercício de suas funções;
- C. Possuem acesso adequado às informações indispensáveis à realização de seu trabalho;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Prestação de contas

11. A respeito da prestação de contas dos órgãos estatutários, podemos afirmar:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade cumpre somente as exigências legais a este respeito;
- B. A entidade utiliza somente o Relatório de Gestão, nele contemplando além das exigências legais aspectos relevantes dos atos administrativos, com ênfase nos resultados observados no exercício em foco;
- C. A entidade utiliza diversos instrumentos, tais como: Relatório de Gestão, Informes Periódicos etc.

12. Muitas entidades incorporam em sua prestação de contas contatos presenciais com participantes, a fim de informar sobre a gestão de seus dirigentes e de forma a garantir transparência nos processos de governança. A este respeito é correto afirmar que a entidade:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não utiliza este procedimento;
- B. Utiliza este procedimento somente quando existe algum fato muito relevante;
- C. Utiliza este procedimento no mínimo anualmente

13. O conteúdo da prestação de contas contempla:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Somente as exigências legais;
- B. Além das exigências legais, o registro dos atos de gestão mais relevantes;
- C. Além das exigências legais e dos registros dos atos de gestão mais relevantes, sua adequada avaliação, destacando os fatores que influenciaram de modo mais significativo os resultados obtidos;

14. Um tópico relevante da prestação de contas diz respeito ao planejamento plurianual da entidade. Sobre isso observa-se:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade contempla em sua prestação de contas somente fatos e resultados relativos ao exercício passado;
- B. A entidade além de informar sobre fatos e resultados do exercício passado, considera também o planejamento dos próximos anos, destacando as principais questões que podem interferir no desempenho futuro.

Equidade

15. No relacionamento com patrocinadores, instituidores, participantes e assistidos, pode-se observar com segurança:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A ação dos colegiados estatutários na busca permanente da harmonização dos interesses dos referidos stakeholders, com foco na preservação dos seus direitos, bem como na efetiva execução do contrato previdenciário e na aplicação justa e equitativa de decisões que lhe digam respeito;
- B. A divulgação de informações de forma equânime para patrocinadores, instituidores, participantes e assistidos, conforme seus direitos e propósitos específicos;
- C. A equidade de tratamento em relação às demandas existentes de patrocinadores, instituidores, participantes e assistidos;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

16. Em relação à postura de conselheiros e dirigentes no processo de tomada de decisão, observa-se:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A existência clara do dever de lealdade com a entidade, independente dos seus grupos de origem;
- B. Em eventuais casos de inconciliável conflito de interesse, o conselheiro ou dirigente que não se considera independente em relação à matéria em discussão ou deliberação, manifesta o conflito existente e não participa da decisão;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Gestão baseada em risco (GBR)

17. Considerando a metodologia GBR adotada pela entidade observa-se:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A existência de mecanismos de identificação, mensuração, análise, avaliação, tratamento e monitoramento sistemático dos principais riscos provenientes de fatores internos e externos que possam influenciar as operações e resultados da gestão de ativos e passivos de planos de benefícios operados pela entidade;
- B. A metodologia adotada é satisfatoriamente suportada por normas, processos, rotinas e recursos tecnológicos, que garantem a sua eficiência e eficácia;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

18. Em relação às práticas organizacionais vinculadas à GBR adotadas pela entidade cabe registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existem definições formais dadas pelas instâncias de decisão da entidade a respeito dos critérios e parâmetros da GBR, bem como do nível de tolerância ao risco e suas implicações nas estruturas de governança e gestão;
- B. As responsabilidades atribuídas a todos os níveis e a todas as unidades organizacionais estão formalmente registradas;
- C. Existe clara e formal separação entre as funções de autorização, aprovação de operações, execução, controle e contabilização, de forma que uma instância, empregado ou gestor da entidade não inicie e conclua todas as etapas de um mesmo processo;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

19. Em relação à disseminação da cultura de controle e seu papel na construção de ambiente propício à gestão de riscos, pode-se observar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. As políticas da entidade dão a devida ênfase ao tema, como por exemplo: política de investimentos, política de segurança da informação e política de aquisição e contratações;
- B. A existência de iniciativas promotoras do tema, como por exemplo: programa de qualidade e campanhas motivacionais;
- C. Programas de capacitação adotados pela entidade para todos os profissionais (conselheiros, dirigentes e empregados), que proporcionam o adequado conhecimento e o desenvolvimento de competências necessárias à gestão baseada em riscos;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Compliance

20. Em relação à regulação e fiscalização externa é correto afirmar que a entidade:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Monitora permanentemente o ambiente regulatório externo permitindo que alterações observadas sejam prontamente conhecidas, com a adoção das providências cabíveis para a atualização e o alinhamento das normas e dos processos internos correspondentes;
- B. Cumpre tempestivamente as demandas dos órgãos reguladores e fiscalizadores, sendo estas demandas rigorosamente controladas a fim de garantir seu atendimento e evitar penalizações;
- C. Mantém disponível toda documentação que possa vir a ser exigida pelos órgãos fiscalizadores, com base em política de guarda de documentos previamente estabelecida;
- D. Acompanha seus processos, produtos e documentos, de forma que se possa assegurar sua permanente aderência ao conjunto de normas internas e externas;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

21. Considerando-se o ambiente interno da entidade observa-se que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. As rotinas e procedimentos operacionais são monitorados de forma que se possa assegurar sua permanente aderência ao cumprimento de sua missão, fundamentado no atendimento ao contrato previdenciário;
- B. Existe alinhamento dos seus processos e operações às normas legais vigentes e aos temas vinculados à responsabilidade socioambiental;
- C. As práticas adotadas se pautam pela atuação de forma independente e autônoma, preservando o respeito aos propósitos fixados, de modo a privilegiar o cumprimento de seus objetivos e o atendimento das expectativas de todas as partes interessadas;
- D. Existem esforços concretos em receber informações sobre expectativas não satisfeitas, especialmente aquelas originadas por participantes e assistidos;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

22. A respeito dos contratos firmados pela entidade com terceiros é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existem definições formais de diretrizes, regras e critérios que proporcionem a garantia da preservação dos interesses da entidade, bem como a devida conformidade com as normas legais e com os padrões de responsabilidade socioambiental;
- B. O escopo dos contratos contém cláusulas anticorrupção, antissuborno, de proteção ao menor e de combate a situações similares a de trabalho escravo, com penalidades aplicáveis quando houver evidências do seu descumprimento;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

23. Sobre o acompanhamento e avaliação dos contratos firmados pela entidade com terceiros cabe registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. É realizado regular acompanhamento da execução dos contratos, com verificação do cumprimento dos termos acordados;
- B. O acompanhamento da execução dos contratos contempla a qualidade dos serviços prestados e sua relação custo-benefício;
- C. O acompanhamento da execução dos contratos verifica também, quando pertinente, o atendimento a temas da responsabilidade socioambiental;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Responsabilidade corporativa

24. Considerando-se o princípio de responsabilidade corporativa, observa-se no âmbito da entidade que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. São adotadas práticas socialmente responsáveis em suas políticas e operações, com preocupação permanente da sustentabilidade de seus recursos organizacionais;
- B. São promovidas ações educativas de sustentabilidade direcionadas aos empregados, participantes e assistidos, fomentando a cultura de responsabilidade social;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

25. No âmbito dos negócios da entidade pode-se afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existe o cuidado em considerar sempre o equilíbrio entre a responsabilidade socioambiental e a rentabilidade dos investimentos realizados;
- B. A política de investimentos considera o comprometimento da EFPC com o futuro sustentável da comunidade, do país e das gerações futuras, em consonância com os princípios ASG (Ambientais, Sociais e de Governança);
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

26. A respeito das empresas com as quais a entidade se relaciona é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A entidade incentiva estas empresas a incorporarem os princípios ASG, incluindo a publicação de Balanços Sociais ou Relatórios de Sustentabilidade;
- B. Existem iniciativas de promoção da cultura de responsabilidade socioambiental direcionadas aos parceiros de negócio;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Diretoria executiva

27. Em relação à dinâmica da Diretoria Executiva cabe registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A Diretoria Executiva atua de forma colegiada no processo decisório coletivo, na busca incessante de eficácia estratégica e excelência profissional, sempre em consonância com os referenciais estatutários;
- B. Os seus componentes lideram, conforme definição estatutária e regimental, suas respectivas áreas técnico-operacionais, responsáveis pela efetivação dos processos organizacionais, definindo metas de desempenho do seu corpo técnico e avaliando sua realização;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

28. Sobre a capacitação profissional da Diretoria Executiva é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A capacitação dos membros da Diretoria Executiva contempla competências estratégicas, gerenciais e técnicas, na proporção adequada de suas responsabilidades estatutárias e regimentais;
- B. A composição da Diretoria Executiva atende à necessidade de complementaridade de conhecimentos, observada a característica de atuar tanto de forma colegiada no processo decisório coletivo dos temas corporativos, como também na liderança de áreas tático-operacionais responsáveis pela efetivação dos processos organizacionais;
- C. Os membros da Diretoria Executiva participam periodicamente de eventos de treinamento (cursos, seminários, congressos etc.) , procurando a melhoria contínua de suas competências profissionais;
- D. Todos os membros da Diretoria Executiva são avaliados periodicamente;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

29. A respeito da ação administrativa da Diretoria Executiva em relação ao direcionamento estratégico estabelecido pelo Conselho Deliberativo pode-se observar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Sua plena conformidade com as diretrizes e decisões do Conselho Deliberativo;
- B. A coordenação da elaboração do Planejamento Estratégico, controlando sua efetiva execução;
- C. O rigoroso planejamento e controle da execução orçamentária;
- D. A coordenação da elaboração das Informações Gerenciais necessárias ao acompanhamento do Conselho Deliberativo, sobretudo no que tange ao Planejamento Estratégico, Orçamento, Gestão de Passivo e Ativos e Gestão de Riscos;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

30. Considerando as melhores práticas de governança e gestão definidas no âmbito da autorregulação, cabe registrar a respeito da periodicidade das reuniões da Diretoria Executiva:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. As reuniões ocorrem no mínimo mensalmente;
- B. As reuniões ocorrem bimestralmente;
- C. As reuniões ocorrem trimestralmente;
- D. Não existe periodicidade definida

31. Estão descritas no Regimento Interno da Diretoria Executiva, aprovado pelo Conselho Deliberativo, as seguintes atividades:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A proposição de políticas, normas, processos e procedimentos da entidade;
- B. A definição da estrutura organizacional da entidade e seu quantitativo de empregados;
- C. A avaliação de desempenho das lideranças gerenciais e técnicas da entidade;
- D. A promoção eficaz da gestão baseada em riscos;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

32. A respeito das reuniões da Diretoria Executiva é correto afirmar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. As reuniões possuem pauta definida e distribuída antecipadamente pelo líder da diretoria;
- B. Sempre que necessário são produzidos materiais de apoio ao processo decisório, de forma a auxiliar a apreciação de temas técnicos e de alta relevância;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

33. Sobre o relacionamento da Diretoria Executiva com o Conselho Fiscal pode-se observar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Seu pleno alinhamento com o trabalho de fiscalização e controle executado pelo Conselho Fiscal;
- B. O suporte administrativo e operacional dispensado aos trabalhos do Conselho Fiscal;
- C. O cuidado com o fluxo de informações gerenciais e de controle de forma a promover adequadamente os subsídios informacionais necessários ao trabalho dos conselheiros;
- D. O tempestivo atendimento às demandas informacionais oriundas do Conselho Fiscal;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Auditoria

34. Algumas entidades não possuem unidades específicas de Auditoria Interna ou mesmo Comitê de Auditoria, embora contem com procedimentos equivalentes, voltados para o exame de integridade. Nesse sentido, é correto afirmar a respeito de sua entidade:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não existem tais procedimentos;
- B. Só existem procedimentos de controle operacional, sem preocupação específica para aspectos de integridade;
- C. Existem procedimentos de exame de integridade, da adequação e da eficiência do sistema de controles internos adotado, enfocando mecanismos de gerenciamento de riscos e compliance em suas atividades.

35. Assinale todos os itens que representam ações efetivamente observadas na EFPC em relação aos trabalhos de auditoria externa:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A EFPC conta com Auditoria Externa habilitada e de reconhecida competência para a avaliação da eficiência e eficácia dos seus processos internos, sobretudo aqueles que geram impacto em suas demonstrações contábeis;
- B. A EFPC adota práticas e controles que garantem articulação adequada entre os procedimentos da Auditoria Externa e as atividades internas de Integridade e Compliance, bem como com o escopo de atuação do Conselho Fiscal, buscando otimizar o adequado fluxo de informações;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

36. Ainda sobre o trabalho dos auditores externos, pode-se afirmar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Os Auditores Externos são dotados de total isenção para exercerem suas atribuições, conforme estabelecido no escopo acordado de auditoria, possuindo acesso às informações e documentos da entidade que sejam necessários ao seu trabalho;
- B. Os resultados dos trabalhos dos auditores são registrados em relatórios específicos que são apreciados pela Diretoria Executiva, pelo Conselho Deliberativo e pelo Conselho Fiscal;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

37. Com relação aos serviços prestados pela Auditoria Externa, no tocante ao exame das demonstrações contábeis, assinale a alternativa mais correta e completa

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A EFPC fornece todas as informações necessárias para o bom desempenho de suas atividades;
- B. A EFPC fornece todas as informações necessárias para o bom desempenho de suas atividades e toma ciência das recomendações técnicas eventualmente registradas pela auditoria;
- C. A EFPC fornece todas as informações necessárias ao desempenho de suas atividades, toma ciência das recomendações técnicas eventualmente registradas pela auditoria, cumprindo-as no que efetivamente couber;
- D. A EFPC fornece todas as informações necessárias ao desempenho de suas atividades, toma ciência das recomendações técnicas eventualmente registradas pela auditoria, cumprindo-as no que efetivamente couber, sob acompanhamento dos órgãos colegiados estatutários;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Comitês

38. Em relação a existência de Comitês eventualmente criados pela EFPC, pode-se registrar:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não existem comitês formalmente criados pela entidade;
- B. Eventualmente podem ser criados comitês com propósitos específicos e por um tempo determinado, conforme entendimento da Diretoria Executiva e do Conselho Deliberativo, embora atualmente nenhum deles esteja em funcionamento;
- C. A entidade possui formalmente somente um Comitê Técnico que trata de todos os temas relevantes em apoio à Diretoria Executiva e ao Conselho Deliberativo;
- D. A entidade possui formalmente somente o Comitê de Investimentos em apoio à Diretoria Executiva e ao Conselho Deliberativo;
- E. Além do Comitê de Investimentos, a entidade possui formalmente outro(s) comitê(s) em apoio à Diretoria Executiva ou ao Conselho Deliberativo.

39. A respeito dos Comitês Internos eventualmente existentes é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Em nenhum momento, hipótese ou circunstância ocorre a redução ou extinção da responsabilidade atribuída aos Conselhos Deliberativo e Fiscal ou à Diretoria Executiva, em face da existência do(s) comitê(s);
- B. Existem normativos internos, aprovados no âmbito da Diretoria Executiva ou do Conselho Deliberativo, disciplinando o funcionamento do(s) comitê(s);
- C. Considerando a relevância de sua atuação, os comitês são compostos por profissionais que detêm capacidade, conhecimentos técnicos e disponibilidade de tempo suficientes para o desempenho das suas funções;
- D. Suas reuniões obedecem a um calendário previamente definido e as matérias de pauta são encaminhadas antecipadamente a seus membros, permitindo que as atividades do colegiado sejam desempenhadas de forma produtiva;
- E. Existe avaliação formal de seus resultados, bem como da atuação de seus membros;
- F. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Suporte de governança

40. Em relação às responsabilidades e atribuições relativas ao suporte de governança, é correto afirmar que:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. As responsabilidades e atribuições da função de suporte de governança estão formalmente descritas no(s) regimento(s) da entidade e atendem integralmente às diretrizes indicadas no Código de Autorregulação;
- B. As responsabilidades e atribuições da função de suporte de governança estão contidas na rotina de funcionamento da entidade, atendendo em linhas gerais ao princípio descrito no Código de Autorregulação referente a este tema;
- C. A entidade trata o suporte de governança no âmbito de seu suporte geral administrativo, não existindo nenhum registro formal a este respeito nos normativos internos;
- D. A entidade não conta com função de suporte de governança

41. Assinale todas as atividades efetivamente desenvolvidas na EFPC em relação às funções de suporte de governança:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Elaboração do calendário ou agenda de reuniões dos colegiados;
- B. Encaminhamento prévio da pauta e dos documentos que serão analisados nas reuniões dos colegiados aos participantes dos referidos eventos;
- C. Redação da ata e coleta de assinatura de todos os membros dos colegiados até o último dia de cada reunião, salvo por motivo justificado;
- D. Arquivamento das atas das reuniões dos Colegiados, de forma a preservar sua integridade e a segurança de suas informações, bem como as melhores condições para sua pronta recuperação e apresentação junto aos órgãos competentes, caso necessário;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Capacitação profissional

42. Em relação ao programa de capacitação dos profissionais da entidade, pode-se afirmar:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade não possui programa formal de qualificação profissional;
- B. O programa atende a conselheiros, dirigentes e membros dos comitês;
- C. O programa atende a todos os órgãos que compõem a estrutura da entidade (conselhos, diretoria, comitês e áreas técnicas).

43. Sobre a constituição do programa de capacitação pode-se observar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A base do programa foi construída a partir da definição formal das responsabilidades, atribuições e competências de cada unidade organizacional, bem como de cada um dos cargos que as compõem;
- B. O programa de capacitação considera eventuais necessidades internas de movimentações laterais e sucessões;
- C. O programa também considera a otimização do desempenho pessoal e da instituição na perspectiva da melhoria da qualidade e produtividade;
- D. A EFPC não possui programa de capacitação.

44. A respeito da preparação e execução dos programas de capacitação, pode-se assinalar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. As insuficiências de competências identificadas nos diferentes profissionais da entidade servem de referência para o planejamento do programa de capacitação, seja interno ou externo;
- B. A gestão do programa acompanha e avalia seus resultados, de modo a viabilizar o cumprimento de seus objetivos;
- C. Existe correlação dos programas de capacitação com as exigências de qualificação, certificação e habilitação exigidas pela legislação vigente;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

45. Sobre a manutenção dos programas de capacitação, cabe registrar que:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não existe preocupação com a atualização dos programas de capacitação;
- B. Não existe definição específica sobre a atualização dos programas de capacitação, ocorrendo somente quando demandada;
- C. Existe definição formal das exigências de capacitação e sua atualização acompanha a evolução tecnológica e as novas recomendações relativas às melhores práticas corporativas.

46. Considerando-se o conceito de autodesenvolvimento profissional, é correto afirmar que a entidade:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. Não possui nenhuma iniciativa a este respeito;
- B. Aborda eventualmente este tema em seus informativos internos, deixando a cargo de cada profissional este tipo de iniciativa;
- C. Estimula fortemente este tipo de iniciativa, promovendo programas de incentivos e acompanhando seus resultados.

Comunicação corporativa

47. A respeito da Comunicação Corporativa, observa-se que:

Pergunta com apenas uma opção de resposta

- A. A entidade não possui uma Política de Comunicação Corporativa formalizada;
- B. A Política de Comunicação Corporativa orienta formalmente somente o relacionamento da entidade com seus empregados, participantes e assistidos;
- C. A Política de Comunicação Corporativa orienta formalmente o relacionamento da entidade com seus públicos interno (empregados) e externo (participantes, assistidos, fornecedores, meios de comunicação et.) .

48. Considerando a Política de Comunicação Corporativa da entidade, cabe registrar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Sua elaboração contou com efetiva participação de técnicos e gestores, com base nas melhores práticas de mercado;
- B. O escopo da Política de Comunicação está perfeitamente alinhado com os objetivos estratégicos da entidade;
- C. As definições e orientações que constituem a Política de Comunicação contemplam os macroprocessos, canais e instrumentos de comunicação, incluindo a gestão de crise e de imagem da entidade;
- D. A entidade não possui uma Política de Comunicação Corporativa.

49. Observa-se na prática que a Política de Comunicação da entidade proporciona:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Direcionamento e disciplinamento das ações de comunicação;
- B. O entendimento do papel, das responsabilidades e dos objetivos da comunicação corporativa;
- C. A unicidade de discurso na linguagem adotada pelos canais e produtos de comunicação;
- D. O relacionamento intensivo e o engajamento com os diversos públicos-alvo;
- E. A utilização dos canais de comunicação adequados aos diferentes públicos-alvo da EFPC;
- F. A entidade não possui uma Política de Comunicação.

Processo e controles

50. Os processos operacionais da entidade permitem atender aos seguintes requisitos:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Qualidade: atendimento aos preceitos estabelecidos, inclusive no tocante à segurança (pessoal, patrimonial e lógica) de todos os envolvidos e ao atendimento às normas internas e externas;
- B. Previsibilidade: perspectivas de custos, prazos, entregas e níveis de qualidade, dentre outras, pressupondo a máxima eficiência das ações necessárias à elaboração do produto ou à prestação do serviço;
- C. Confiabilidade: segurança quanto ao desempenho de todos os componentes do processo, disponibilização dos recursos necessários e tratamento de eventuais intercorrências;
- D. Rastreabilidade e irretratabilidade: condições mínimas necessárias à apuração de responsabilidades, segundo normas internas estabelecidas. A irretratabilidade representa a impossibilidade de questionamento sobre a execução de uma determinada atividade;
- E. Segregação de funções e pontos de corte: independência entre atividades vinculadas a um mesmo processo, sobretudo em termos de execução e controle, de modo a desfavorecer concretização de fraude. Para tanto, as normas internas devem descrever limites de atuação de cada empregado ou área, dando destaque aos momentos de troca de responsabilidade;
- F. Os processos operacionais da entidade não atendem a nenhum dos requisitos acima

51. Assinale todos os itens que correspondem às atividades desenvolvidas pela EFPC em relação a seus processos operacionais.

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. A EFPC documenta todos seus processos e controles e atua de forma a garantir sua observância por parte das áreas operacionais;
- B. A documentação dos processos contém indicação dos responsáveis por suas etapas, observada a descrição de atribuições e responsabilidades das unidades organizacionais e de seus profissionais;
- C. A EFPC divulga a todas as suas unidades organizacionais as normas internas e os próprios processos operacionais, de modo a estabelecer procedimentos padrões com alto nível de previsibilidade;
- D. A EFPC acompanha o desempenho dos processos fazendo uso de indicadores que permitam monitorar e comparar os resultados obtidos às expectativas iniciais expressas em normativos internos ou externos;
- E. A EFPC não cumpre nenhuma das atividades registradas acima

52. A respeito da ação de monitoramento e atualização dos seus procedimentos operacionais é correto afirmar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existe a definição de atribuição e responsabilidade específicas que garanta o monitoramento e a atualização dos processos da entidade;
- B. O trabalho de monitoramento e atualização dos procedimentos operacionais está alinhado com as demais ações relacionadas à auditoria, compliance e gestão de riscos;
- C. O processo de atualização dos procedimentos operacionais está vinculado, também, ao resultado das iniciativas de capacitação profissional;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Terceirização e prestação de serviços

53. Em relação ao processo de seleção e contratação de prestadores de serviço da entidade cabe registrar:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Existe política ou diretriz estratégica formal de seleção e contratação de fornecedores de serviços;
- B. O cumprimento da política e das rotinas de seleção e contratação é monitorado pelo Conselho Fiscal ou pelos procedimentos de auditoria;
- C. Os critérios de análise e escolha consideram aspectos relacionados à idoneidade do prestador de serviços, sua capacidade técnica e operacional, seu histórico de serviços anteriormente prestados, sua responsabilidade socioambiental e a ausência de conflitos de interesses;
- D. São adotadas medidas para garantia da necessária segregação de funções entre o gestor demandante (especificação dos termos técnicos) e o gestor contratante (interlocução e negociação com os fornecedores);
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

54. A respeito dos contratos firmados com fornecedores é correto afirmar que:

Pergunta com possibilidade de mais de uma opção de resposta

- A. Seu teor estabelece garantias de qualidade e das condições acordadas para a prestação de serviços;
- B. Existe supervisão jurídica em sua formulação, de forma a garantir sua integridade e mitigar eventuais riscos;
- C. São acompanhados e avaliados de forma sistêmica ao longo de seu tempo de execução;
- D. No caso específico de serviços relacionados à gestão de investimentos, a entidade cumpre o contido no Código de Autorregulação de Governança em Investimentos;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Salvar e Continuar Depois

Imprimir

Finalizar Cadastro

Cancelar e Voltar