

1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Código de Autorregulação em Governança Corporativa das EFPC estabelece um conjunto de princípios e diretrizes relacionadas às melhores práticas de governança, ao qual se submetem voluntariamente seus signatários. Este compromisso de adesão se torna ainda mais tangível quando da comprovação institucional de sua prática. Neste sentido é que se propõe a concessão do Selo de Autorregulação em Governança Corporativa.

O processo de concessão está baseado na observação do referido conjunto de princípios e diretrizes, sendo sua verificação objeto do presente instrumento, ora submetido à apreciação do responsável pela Auditoria Interna ou Comitê de Auditoria da entidade solicitante do Selo. O instrumento é composto por questões que irão explorar aspectos diversos das práticas processuais e comportamentais relacionadas à governança corporativa em geral.

Posteriormente este documento irá ser analisado por um grupo de profissionais da entidade certificadora em três etapas distintas, a saber:

- a) Verificação preliminar de conformidade do documento: quando será observada a pertinência do documento disponibilizado com os requisitos regulamentares (correção de preenchimento e remessa conforme regulamento da concessão);
- b) Análise de conteúdo: quando será analisada a adequação do documento ao Código de Autorregulação. O resultado desta análise será informado ao Conselho de Autorregulação em conjunto com os demais documentos sob exame;
- c) Deliberação do Conselho de Autorregulação: por fim, este colegiado irá avaliar a solicitação da concessão do Selo, com base no parecer da Banca e em todos os documentos do processo. Além do presente questionário outros documentos fazem parte do processo de avaliação.

2. PROCEDIMENTOS PRELIMINARES

O passo inicial consiste em conhecer o teor do documento a ser respondido a fim de facilitar o seu preenchimento no sistema informatizado. As questões que compõem a Manifestação da Auditoria Interna ou do Comitê de Auditoria encontram-se descritas na última seção deste anexo.

O preenchimento solicitado deve retratar a opinião dos profissionais que atuaram em na área em foco, preferencialmente em sua totalidade ou em sua maioria, caso não haja consenso dos mesmos.

São questões objetivas que visam verificar alguns aspectos da prática da entidade em relação ao processo de governança corporativa.

Uma vez fechada a manifestação da Auditoria Interna ou do Comitê de Auditoria, seu representante deverá proceder a impositação dos dados no sistema, conforme descrito na próxima seção.

Conforme já informado anteriormente, a entidade que não possuir Auditoria Interna ou Comitê de Auditoria não precisa encaminhar o referido documento (MAUDI), **necessitando apenas comunicar formalmente esta situação para eventual orientação.**

3. PREENCHENDO A MANIFESTAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

Uma vez que já se chegou a uma resposta sobre cada um dos tópicos do questionário, caberá ao representante da equipe preencher nas telas correspondentes o resultado obtido. Em seguida o documento deve ser impresso a fim de se proceder a uma cuidadosa conferência e colher a assinatura do seu respondente. Esta cópia impressa e assinada deverá ser digitalizada e baixada no lugar correspondente para este fim.

4. CONTEÚDO DO DOCUMENTO MANIFESTAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

MANIFESTAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

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 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 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 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 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 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 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 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 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 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.
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Equidade

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

Pergunta com possibilidade de mais 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 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 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 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 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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 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;

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

Pergunta com possibilidade de mais 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 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 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 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 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.

Conselho deliberativo

27. O Regimento Interno do Conselho Deliberativo contempla os seguintes temas:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Descrição das competências;
- B. Atribuições da presidência do Conselho e as regras de sua substituição temporária quando necessária;
- C. Medidas a serem adotadas em situações de conflito de interesses;
- D. Regras a respeito do processo decisório;
- E. Periodicidade das reuniões e definições a respeito de pautas e atas;
- F. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

28. Assinale todas as práticas efetivamente adotadas pelo Conselho Deliberativo em relação ao sistema de Gestão Baseada em Riscos:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Garantia da implementação de sistemas de GBR – Gestão Baseada em Riscos e controles internos;
- B. Avaliação e monitoramento dos riscos e determinação do grau de tolerância a risco;
- C. Monitoramento dos sistemas de GBR e controles internos, com criação de benchmarks;
- D. Disseminação da cultura de risco na EFPC e acompanhamento do canal de denúncias;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

29. A respeito do tema avaliação de desempenho é correto afirmar que o Conselho Deliberativo avalia periodicamente:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. E formalmente o desempenho dos membros da Diretoria Executiva;
- B. O seu próprio desempenho coletivo por autoavaliação;
- C. O desempenho individual de seus membros, seja por autoavaliação ou avaliação lateral;
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Conselho fiscal

30. O Regimento Interno do Conselho Fiscal contempla os seguintes temas:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Descrição das competências;
- B. Atribuições da presidência do Conselho e as regras de sua substituição temporária quando necessária;
- C. Periodicidade das reuniões;
- D. Definições a respeito de pautas e atas;
- E. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

31. Assinale todas as práticas efetivamente adotadas pelo Conselho Fiscal em relação às suas atribuições:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Acompanhamento sistemático da execução do planejamento estratégico e do orçamento;
- B. Verificação dos procedimentos de seleção de fornecedores e execução de seus contratos;
- C. Monitoramento dos sistemas de GBR e controles internos;
- D. Acompanhamento dos atos de gestão;
- E. Acompanhamento dos trabalhos de auditoria;
- F. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

32. A respeito do tema avaliação de desempenho é correto afirmar que o Conselho Fiscal avalia periodicamente:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. O seu próprio desempenho coletivo por autoavaliação;
- B. O desempenho individual de seus membros, seja por autoavaliação ou avaliação lateral;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

Diretoria executiva

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

34. Considerando as melhores práticas de governança e gestão definidas no âmbito da autorregulação, cabe registrar a respeito 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

Auditoria

36. A respeito do escopo dos trabalhos de auditoria interna ou processo equivalente, destaca-se:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Exames de integridade;
- B. Avaliação de eficiência do sistema de controles internos, enfocando mecanismos de gerenciamento de riscos e compliance em suas atividades, sobretudo contábeis e financeiras;
- C. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

37. Sobre a dinâmica dos trabalhos de auditoria interna ou processo equivalente, pode se afirmar:

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. A independência de sua atuação;
- B. A capacitação técnica suficiente para a realização de seus trabalhos;
- C. Que existe acesso amplo às informações e documentos necessários ao seu trabalho.
- D. Nenhum dos registros acima é verdadeiro.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

40. 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

41. 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 estejam em funcionamento;
- C. A entidade possui formalmente somente um Comitê Técnico que trata de todos os temas relevantes em apoio a 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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

43. 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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

45. 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).

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

Pergunta com possibilidade de mais 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, bem como a otimização do desempenho pessoal e da instituição;
- C. A EFPC não possui programa de capacitação.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

48. 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.

49. 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

50. 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 etc.).

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

Pergunta com possibilidade de mais uma opção de resposta

- A. Direcionamento e disciplinamento das ações de comunicação;
- 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 utilização dos canais de comunicação adequados aos diferentes públicos-alvo da EFPC;
- E. A entidade não possui uma Política de Comunicação Corporativa.

Processo e controles

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

Pergunta com possibilidade de mais 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 irretratibilidade: condições mínimas necessárias à apuração de responsabilidades, segundo normas internas estabelecidas. A irretratibilidade 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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

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

Pergunta com possibilidade de mais 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.

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

Pergunta com possibilidade de mais 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

Finalizar Cadastro