	POLÍTICA		POLITICA	
	Versión / Versão	Assunto	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS

1 FINALIDAD

Establecer los principios adoptados por ITAIPU relativos al Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos y que tratan de orientar los procesos de identificación, evaluación, tratamiento, seguimiento y comunicación de los riesgos inherentes a sus actividades, incorporando la visión de riesgos en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operativas, de acuerdo con la normativa aplicable en Brasil y Paraguay y las mejores prácticas del mercado.

2 AMBITO DE APLICACIÓN

Toda la Entidad.

3 DEFINICIONES

3.1 **Nivel al riesgo:** límite de exposición a los riesgos que la Entidad está dispuesta a aceptar para cumplir con su misión y alcanzar sus objetivos estratégicos.

3.2 **Área propietaria del riesgo (Risk Owner):** área o unidad organizativa que tiene autoridad y responsabilidad para la gestión del riesgo.

3.3 **Control interno:** proceso llevado a cabo por la estructura de gobernanza, la administración y otros profesionales de la Entidad, y desarrollado para brindar una seguridad razonable con respecto al logro de los objetivos relacionados con las operaciones, la divulgación de información y conformidad.

1 FINALIDADE

Estabelecer os princípios adotados pela ITAIPU relativos ao Sistema de Gestão de Riscos Corporativos e que tratam de orientar os processos de identificação, avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação dos riscos inerentes às suas atividades, incorporando a visão de riscos à tomada de decisões estratégicas, táticas e operacionais, em conformidade com as regulamentações aplicáveis no Brasil e no Paraguai e às melhores práticas de mercado.

2 ÂMBITO DE APLICAÇÃO

Toda a Entidade.


3 DEFINIÇÕES

3.1 **Apetite ao risco:** limite de exposição aos riscos que a Entidade está disposta a aceitar para cumprir com sua missão e atingir seus objetivos estratégicos.

3.2 **Área proprietária de risco (Risk Owner):** área ou unidade organizacional que possui autoridade e responsabilidade pelo gerenciamento do risco.


3.3 **Controle Interno:** processo conduzido pela estrutura de governança, administração e outros profissionais da Entidade, e desenvolvido para proporcionar segurança razoável com respeito à realização dos objetivos relacionados a operações, divulgação de informações e conformidade.

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	1 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

- | | |
|---|--|
| <p>3.4 Impacto: valoración cualitativa y/o cuantitativa de la consecuencia de la materialización del riesgo sobre los objetivos empresariales de la Entidad.</p> <p>3.5 Mapa de Riesgos: documento utilizado por la ITAIPU para presentar, clasificar y definir los eventos de riesgo que se consideran relevantes para el ambiente empresarial de la Entidad.</p> <p>3.6 Modelo de las Tres Líneas de Defensa: modelo de gestión que busca asesorar a las organizaciones en identificar estructuras y procesos que ayuden a alcanzar sus objetivos, basados en una sólida gobernanza de gestión de riesgos.</p> <p>3.7 Primera Línea de Defensa: corresponde a las áreas operativas de la empresa, responsables de gerenciar los riesgos de su propiedad. También son responsables de implementar acciones correctivas para resolver deficiencias en la mitigación de sus riesgos en procesos y controles</p> <p>3.8 Probabilidad: posibilidad de que ocurra un evento de riesgo, independientemente de que esté definido, medido o determinado de manera objetiva o subjetiva, cualitativa o cuantitativa.</p> <p>3.9 Riesgo: posibilidad de la ocurrencia de uno o más eventos que puedan afectar la estrategia y/o el logro de los objetivos de la ITAIPU.</p> <p>3.10 Segunda Línea de Defensa: corresponde al área de la empresa responsable de definir los estándares y</p> | <p>3.4 Impacto: avaliação qualitativa e/ou quantitativa da consequência da materialização do risco sobre os objetivos de negócio da Entidade.</p> <p>3.5 Mapa de Riscos: documento utilizado pela ITAIPU para apresentar, classificar e definir os eventos de riscos considerados como relevantes para o ambiente de negócio da Entidade.</p> <p>3.6 Modelo das Três Linhas de Defesa: modelo de gestão que busca assessorar as organizações em identificar estruturas e processos que melhor as auxiliam no atingimento dos objetivos com base numa forte governança de gerenciamento de riscos.</p> <p>3.7 Primeira Linha de Defesa: corresponde as áreas operacionais da empresa, responsáveis por gerenciar os riscos de sua propriedade. Também são os responsáveis por implementar as ações corretivas para resolver deficiências na mitigação de seus riscos em processos e controles.</p> <p>3.8 Probabilidade: chance de um evento de risco acontecer, não importando se definido, medido ou determinado de forma objetiva ou subjetiva, qualitativa ou quantitativa.</p> <p>3.9 Risco: possibilidade da ocorrência de um ou mais eventos que possam afetar a estratégia e/ou o alcance dos objetivos da ITAIPU.</p> <p>3.10 Segunda Linha de Defesa: corresponde a área da empresa responsável por definir os padrões e assessorar as áreas</p> |
|---|--|

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	2 de 11

	POLÍTICA	POLITICA
Versión / Versão 00	Asunto GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	Assunto GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS

asesorar a las áreas operativas con experiencia en gestión de riesgos, con el objetivo de facilitar y monitorear la implementación de prácticas efectivas de gestión de riesgos en sus procesos, auxiliando a los propietarios de definir el límite de exposición al riesgo y reportar adecuadamente la información relacionada con los riesgos en toda la organización, al Directorio y al Consejo de Administración.

3.11 Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos: conjunto de prácticas, acciones y procedimientos desarrollados por la ITAIPU, alineados a su misión, estrategia y procesos empresariales, que apuntan al objetivo de gestionar los riesgos de forma eficaz, contribuir a reducir la materialización de los eventos de riesgos que impacten negativamente sus objetivos estratégicos y agregar conocimientos y competencias a sus empleados, apuntando a la preservación y creación de valores para la Entidad y su público.

3.12 Tercera Línea de Defensa: corresponde al área de la empresa responsable por brindar evaluaciones sobre la eficacia de la gobernanza, la gestión de riesgos y los controles internos, incluyendo la forma en que la primera y segunda línea de defensa logran los objetivos de gerenciamiento de riesgos y controles.

3.13 Vulnerabilidad: es una debilidad en la implementación u operación del control interno de un proceso empresarial que puede exponer a la


operacionais com expertise em gerenciamento de riscos visando facilitar e monitorar a implementação de práticas eficazes de gerenciamento de riscos em seus processos, auxiliar os proprietários dos riscos a definir a meta de exposição ao risco e reportar adequadamente informações relacionadas a riscos em toda a organização à Diretoria e Conselho de Administração

3.11 Sistema de Gestão de Riscos Corporativos: conjunto de práticas, ações e procedimentos elaborados pela ITAIPU, alinhados a sua missão, estratégia e processos empresariais, que visa gerenciar os riscos de maneira efetiva, contribuir para a redução da materialização de eventos de riscos que impactem negativamente seus objetivos estratégicos e agregar conhecimentos e competências a seus empregados, objetivando a preservação e a criação de valor para a Entidade e seus públicos interessados.

3.12 Terceira Linha de Defesa: corresponde a área da empresa responsável por prover avaliações sobre a eficácia da governança, do gerenciamento de riscos e dos controles internos, incluindo a forma como a primeira e a segunda linhas de defesa alcançam os objetivos de gerenciamento de riscos e controle.

3.13 Vulnerabilidade: é uma fraqueza na implementação ou operação do controle interno de um processo empresarial que pode expor a Entidade

Gestor Documento Normativo AC.PY / AC.BR	Aprobador / Aprovador Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	Página 3 de 11
---	---	-----------------------

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

Entidad a uno o más eventos de riesgos internos o externos.

a um ou mais eventos de riscos internos ou externos.

4 REFERENCIA LEGAL, NORMATIVA O DOCUMENTAL

4 REFERÊNCIA LEGAL, NORMATIVA OU DOCUMENTAL

4.1 COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) - Internal Control - Integrated Framework;

4.1 COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) - Internal Control - Integrated Framework;

4.2 COSO ERM - Enterprise Risk Management Framework;

4.2 COSO ERM - Enterprise Risk Management Framework;

4.3 ISO 31000:2018 - Gestión de Riesgos - Directrices.

4.3 ISO 31000:2018 - Gestão de Riscos - Diretrizes.

4.4 Institute of Internal Auditors (IIA): Modelo de las Tres Líneas de Defensa Defensa (2020).

4.4 Institute of Internal Auditors (IIA): Modelo das Três Linhas de Defesa (2020).

5 PRINCIPIOS

5 PRINCÍPIOS

5.1 Generación de valor a la Entidad.

5.1 Geração de valor à Entidade.

La ITAIPU reconoce que el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos está directamente relacionado a su sustentabilidad empresarial y a la creación de valor para su público, al establecer una cultura de tomada de decisiones basada en riesgos.

A ITAIPU reconhece que o Sistema de Gestão de Riscos Corporativos está diretamente relacionado a sua sustentabilidade empresarial e à criação de valor para seus públicos interessados, ao estabelecer uma cultura de tomada de decisões baseada em risco.


5.2 Adopción de buenas prácticas de gobernanza corporativa.

5.2 Adoção de boas práticas de governança corporativa.

La ITAIPU adopta las mejores prácticas de gobernanza corporativa y entiende que la gestión de riesgos, y la adopción de herramientas de controles de mitigación que sean efectivas, tiene por objeto mejorar su modelo de gestión, mantener la transparencia y la calidad de sus informaciones

A ITAIPU adota as melhores práticas de governança corporativa e entende que a gestão de riscos, conjuntamente com a adoção de ferramentas de controles de mitigação que sejam efetivas, tem o intuito de aprimorar seu modelo de gestão, manter a transparência e a qualidade das suas informações

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	4 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

divulgadas interna y externamente, buscando una mejor reputación ante la sociedad y resaltar en la generación de valor para su público.

5.3 Establecimiento de funciones y responsabilidades.

La ITAIPU entiende como fundamental para el éxito del Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos, compartir formalmente las funciones y responsabilidades de cada uno de los empleados involucrados en el proceso de gestión de riesgos a lo largo de sus Tres Líneas de Defensa.

5.4 Participación del Consejo de Administración y del Directorio Ejecutivo.

La ITAIPU entiende que el desempeño del Consejo de Administración y del Directorio Ejecutivo tiene un papel primordial para el éxito del Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos, por ser los principales responsables en la toma de decisiones sobre cuestiones estratégicas en la Entidad.

5.5 Establecimiento y mantenimiento de la infraestructura necesaria para la gestión integrada de los riesgos.

Para gerenciar los riesgos de forma eficiente, la ITAIPU debe contar con una infraestructura adecuada e integrada de recursos que incluya procesos, personas, tecnología y mecanismos de comunicación claros y objetivos.

divulgadas interna e externamente, buscando melhor reputação perante a sociedade e um diferencial na geração de valor para os seus públicos interessados.

5.3 Estabelecimento de papéis e responsabilidades.

A ITAIPU entende como fundamental para o sucesso do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos o compartilhamento formal dos papéis e das responsabilidades de cada um dos empregados envolvidos no processo de gestão de riscos ao longo das suas Três Linhas de Defesa.


5.4 Envolvimento do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva.

A ITAIPU entende que a atuação do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva possui papel primordial para o sucesso do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos, uma vez que são estes os principais responsáveis na tomada de decisão sobre as questões estratégicas na Entidade.

5.5 Estabelecimento e manutenção da infraestrutura necessária para a gestão integrada de riscos.

Para gerenciar os riscos de forma eficiente, a ITAIPU deve possuir uma infraestrutura adequada e integrada de recursos que contemple processos, pessoas, tecnologia e mecanismos de comunicação claros e objetivos.

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	5 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

5.6 Integración de la gestión de riesgos en los procesos organizacionales.

La ITAIPU considera que el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos debe permear todas las prácticas y procesos organizacionales, a fin de garantizar la identificación y mitigación de eventos de riesgos inherentes a sus áreas de negocios.

5.7 Análisis periódico de la gestión de riesgos.

Para la ITAIPU, garantizar la eficacia del Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos significa realizar revisiones frecuentes de sus normas y procedimientos, con el fin de alcanzar los niveles esperados de desempeño.

5.8 Capacidad e interactividad.

La ITAIPU utiliza el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos para percibir permanentemente los cambios en su entorno empresarial y así reaccionar rápidamente a las nuevas situaciones de riesgos identificados.

5.9 Utilización de las mejores informaciones disponibles.

La ITAIPU adopta el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos como fuente de referencia para obtener informaciones sobre riesgos relevantes que serán utilizadas en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operativas a lo largo de la ejecución de sus procesos empresariales.

5.6 Integração da gestão de riscos aos processos organizacionais.

A ITAIPU considera que o Sistema de Gestão de Riscos Corporativos deve permear todas as práticas e processos organizacionais, de forma a garantir a identificação e mitigação de eventos de riscos inerentes as suas áreas de negócio.

5.7 Análise periódica da gestão de riscos.

Para a ITAIPU, garantir efetividade do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos significa realizar revisões frequentes em seus padrões e procedimentos, visando atingir os níveis esperados de desempenho.


5.8 Resiliência e interatividade.

A ITAIPU se utiliza do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos para permanentemente perceber as mudanças em seu ambiente de negócios e assim reagir tempestivamente às novas situações de riscos identificadas.

5.9 Utilização das melhores informações disponíveis.

A ITAIPU adota o Sistema de Gestão de Riscos Corporativos como fonte de referência para a obtenção de informações sobre riscos relevantes que virão a ser utilizadas na tomada de decisões estratégicas, táticas e operacionais ao longo da execução de seus processos empresariais.

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	6 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

5.10 Priorización de las respuestas a los riesgos.

Las acciones de respuestas deben considerar las posibles consecuencias acumulativas a largo plazo y de largo alcance de los riesgos y deben ser priorizadas en función de la adición o preservación de valor de las partes interesadas.

5.11 Utilización de las mejores prácticas y normas en Gestión de Riesgos.

La ITAIPU utiliza metodologías y padrones de gestión de riesgos formalizadas y reconocidas como buenas prácticas de mercado, difundiendo sus conceptos y principios en toda la ITAIPU, a fin de adaptar sus procesos empresariales a las estrategias e iniciativas corporativas y posibilitar:

5.11.1 La **identificación** de los eventos de riesgos a los cuales está expuesta la ITAIPU, considerando inclusive los posibles cambios en su ambiente empresarial, detectando sus causas, consecuencias y definiendo los responsables de cada riesgo.

5.11.2 La **evaluación** de los riesgos mediante análisis cualitativos y/o cuantitativos, con el fin de definir los atributos de impacto, probabilidad, vulnerabilidad y determinar si el nivel de riesgo es aceptable o tolerable.

5.11.3 El **tratamiento** de los riesgos, pasa por establecer la estrategia adecuada para tratar cada riesgo identificado, lo que depende principalmente del grado del nivel de riesgo dado por la Entidad

5.10 Priorização das respostas aos riscos.

As ações de resposta devem considerar as possíveis consequências cumulativas de longo prazo e de longo alcance dos riscos e devem ser priorizadas de acordo com a agregação ou preservação de valor às partes interessadas.

5.11 Utilização das melhores práticas e padrões em Gestão de Riscos.


A ITAIPU se utiliza de metodologias e padrões de gestão de riscos formalizados e reconhecidos como de boas práticas de mercado, disseminando seus conceitos e princípios por toda ITAIPU, de forma a adequar seus processos empresariais às estratégias e iniciativas corporativas e possibilitar:

5.11.1 A **identificação** dos eventos de riscos aos quais a ITAIPU está exposta, considerando inclusive as possíveis alterações em seus ambientes de negócios, detectando suas causas, consequências e definindo os responsáveis por cada risco.

5.11.2 A **avaliação** dos riscos por meio de análises qualitativas e/ou quantitativas, visando a definição dos atributos de impacto, probabilidade, vulnerabilidade e determinar se o nível de risco é aceitável ou tolerável.

5.11.3 O **tratamento** dos riscos, que passa por estabelecer a estratégia adequada para tratar cada risco identificado, o que depende, principalmente, do grau de apetite ao risco da Entidade para

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	7 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

para aquel evento que, implica la selección de una de las siguientes alternativas:

- Evitar el riesgo
- Mitigar el riesgo, definiendo planes de acción que establezcan nuevos controles o mejoren los existentes;
- Compartir el riesgo; o
- Aceptar el riesgo.

5.11.4 El **monitoreo** de los riesgos, que incluye el proceso de supervisar la implantación y el mantenimiento de los planes de acción; comprobar el alcance de los objetivos de las acciones establecidas; acompañar el desempeño de los indicadores de riesgo; detectar cambios en el contexto externo e interno, identificando los riesgos emergentes y analizar posibles cambios en las características de los eventos que constan en el Mapa de Riesgos.

5.11.5 La **comunicación** de riesgos, debe abarcar todas las etapas del proceso de gestión de riesgos y llegar a las Tres Líneas de Defensa y demás partes interesadas, realizándose de forma clara y objetiva a fin de posibilitar el buen uso de la información generada sobre cada riesgo y posibilitar la mejora del proceso de toma de decisiones en toda la Entidad.

6 RESPONSABILIDADES

6.1 Consejo de Administración de ITAIPU

6.1.1 Aprobar, mediante propuesta del Directorio Ejecutivo, la Política de

aquele evento e envolve a seleção de uma das seguintes alternativas:

- Evitar o risco;
- Mitigar o risco, pela definição de planos de ação que estabeleçam novos controles ou aprimorem os existentes;
- Compartilhar o risco; ou
- Aceitar o risco.

5.11.4 O **monitoramento** dos riscos, que compreende o processo de supervisionar a implantação e manutenção dos planos de ação; verificar o alcance das metas das ações estabelecidas; acompanhar o desempenho dos indicadores de riscos; detectar mudanças no contexto externo e interno, identificando riscos emergentes e analisar possíveis mudanças nas características dos eventos que constam do Mapa de Riscos.


5.11.5A **comunicação** dos riscos, que deve abranger todas as etapas do processo de gestão de riscos e atingir as Três Linhas de Defesa e demais partes interessadas, sendo realizada de maneira clara e objetiva visando possibilitar o bom uso das informações geradas sobre cada risco e possibilitar o aprimoramento do processo de tomada de decisão por toda a Entidade.

6 RESPONSABILIDADES

6.1 Conselho de Administração da ITAIPU

6.1.1 Aprovar, mediante proposta da Diretoria Executiva, a Política de

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	8 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

Gestión Integrada de Riesgos, y el Mapa de Riesgos.

Gestão Integrada de Riscos, e o Mapa de Riscos.

6.1.2 Definir la priorización de los riesgos a tratar, sus respectivas revisiones y los límites de nivel de riesgo tolerados por la ITAIPU.

6.1.2 Definir a priorização dos riscos a serem tratados e suas respectivas revisões e os limites de apetite ao risco tolerados pela ITAIPU.

6.1.3 Supervisar periódicamente el proceso de gestión de riesgos mediante el Informe Anual y los reportes periódicos de las Asesorías de Compliance.

6.1.3 Supervisionar periodicamente o processo de gestão de riscos, através do Relatório Anual e de reportes regulares das Assessorias de Compliance.

6.2 Directorio Ejecutivo de ITAIPU

6.2 Diretoria Executiva da ITAIPU

6.2.1 Apoyar la implementación del Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos en la Entidad y evaluar su eficacia.

6.2.1 Patrocinar a implantação do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos na Entidade e avaliar a sua assertividade.

6.2.2 Proporcionar los recursos y la infraestructura necesaria para el funcionamiento del Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos.

6.2.2 Prover os recursos e infraestrutura necessários para o funcionamento do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos.

6.2.3 Definir las áreas propietarias del riesgo.

6.2.3 Definir as áreas proprietárias de risco.

6.2.4 Posicionarse frente al nivel de exposición al riesgo para los eventos enumerados en el Mapa de Riesgos, considerando los análisis reportados por las Asesorías de Compliance y los límites de niveles de riesgos aprobados por el Consejo de Administración.

6.2.4 Se posicionar frente ao nível de exposição ao risco para os eventos que constem do Mapa de Riscos, considerando as análises reportadas pelas Assessorias de Compliance e os limites de apetite ao risco aprovados pelo Conselho de Administração.

6.3 Asesorías de Compliance

6.3 Assessorias de Compliance


6.3.1 Actuar como una Segunda Línea de defensa, planeando, conduciendo e integrando en toda la Entidad las acciones relacionadas con el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos.

6.3.1 Atuar como Segunda Linha de defesa, planejando, conduzindo e integrando por toda a Entidade as ações relacionadas ao Sistema de Gestão de Riscos Corporativos.

6.3.2 Definir las normas y buenas prácticas que serán utilizados por la Entidad que

6.3.2 Definir os padrões e as boas práticas a serem utilizados pela Entidade que

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	9 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Assunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

integran los procesos vinculados al Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos.

6.3.3 Apoyar la Primera Línea de Defensa en la identificación y evaluación de los riesgos corporativos, consolidar la situación de los riesgos priorizados y acompañar las acciones para la mitigación en la implementación.

6.3.4 Revisar periódicamente el Mapa de Riesgos.

6.3.5 Informar al Directorio Ejecutivo y al Consejo De Administración sobre el desempeño del Sistema y Gestión de los Riesgos Corporativos.

6.3.6 Promover en la Entidad la cultura de la gobernanza basada en el riesgo;

6.3.7 Llevar a cabo la consolidación del entorno de control interno y evaluar periódicamente la madurez del modelo de gestión de riesgos adoptado, indicando las mejoras que aseguren la evolución continua de este modelo.

6.4 Áreas Propietarias de Riesgos

6.4.1 Actuar como Primera Línea de Defensa, gestionando los riesgos inherentes a sus actividades, identificando, evaluando, tratando y monitoreando.

6.4.2 Proponer, planificar e implementar los planes de acción definidos para mitigar los riesgos bajo su responsabilidad.

6.4.3 Comunicar periódicamente a las Asesorías de Compliance la información solicitada en relación a los riesgos de su propiedad.

integram os processos vinculados ao Sistema de Gestão de Riscos Corporativos.

6.3.3 Apoiar a Primeira Linha de Defesa na identificação e avaliação dos riscos corporativos, consolidar a situação dos riscos priorizados e acompanhar as ações para mitigação em implementação.

6.3.4 Revisar periodicamente o Mapa de Riscos.

6.3.5 Reportar à Diretoria Executiva e ao Conselho de Administração sobre o desempenho do Sistema de Gestão de Riscos Corporativos.

6.3.6 Promover na Entidade a cultura de governança baseada em risco.

6.3.7 Realizar a consolidação do ambiente de controles internos e avaliar periodicamente a maturidade do modelo de Gestão de Riscos adotado, indicando melhorias que assegurem uma evolução contínua deste modelo.


6.4 Áreas Proprietárias de Riscos

6.4.1 Atuar como Primeira Linha de Defesa, gerenciando os riscos inerentes às suas atividades, identificando, avaliando, tratando e monitorando-os.

6.4.2 Propor, planejar e implementar os planos de ação definidos para mitigar os riscos sob sua responsabilidade.

6.4.3 Relatar periodicamente às Assessorias de Compliance as informações solicitadas relacionadas aos riscos de que sejam proprietárias.

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	10 de 11

	POLÍTICA		POLITICA
	Versión / Versão	Asunto	Assunto
00	GESTIÓN INTEGRADA DE RIESGOS	GESTÃO INTEGRADA DE RISCOS	

6.5 Auditoría interna

Actuar como Tercera Línea de Defensa, brindando evaluación y asesoramiento independiente y objetivo sobre la adecuación y eficacia de la gobernanza y de las acciones de control utilizadas en el Sistema de Gestión de Riesgos Corporativos.

7 DISPOSICIONES GENERALES

7.1 Las excepciones, eventuales violaciones y omisiones a esta Política serán sometidos a la apreciación de las Asesorías de Compliance.

6.5 Auditoria Interna

Atuar como Terceira Linha de Defesa, prestando avaliação e assessoria independentes e objetivas sobre a adequação e eficácia da governança e das ações de controle utilizadas no Sistema de Gestão de Riscos Corporativos.

7 DISPOSIÇÕES GERAIS

7.1 As exceções, eventuais violações e casos omissos a esta Política devem ser submetidos à apreciação das Assessorias de Compliance.

Gestor Documento Normativo	Aprobador / Aprovador	Página
AC.PY / AC.BR	Resolución del Consejo de Administración / Resolução do Conselho de Administração	11 de 11