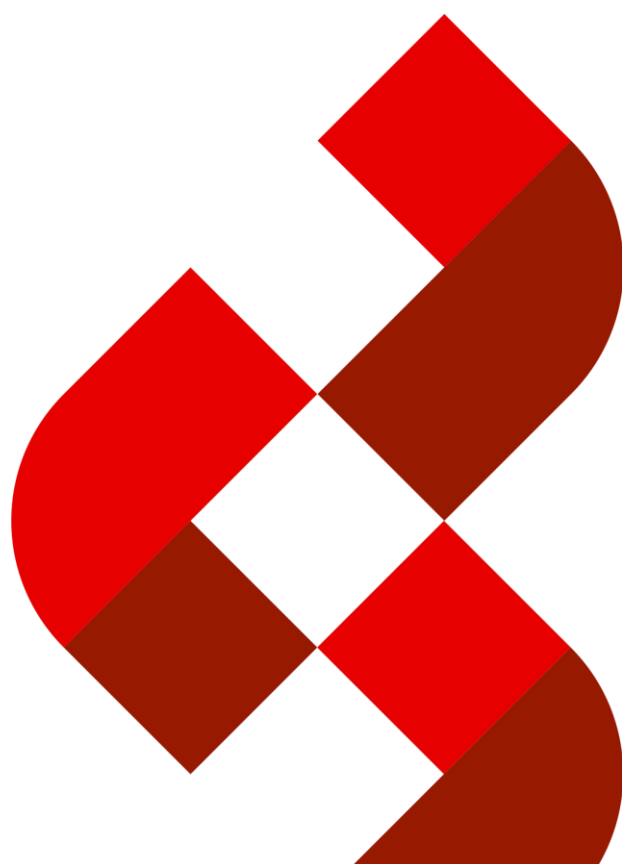




# Política de Gestão de Controles Internos

POLÍTICA CORPORATIVA

v2.0 - 2023





O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## SUMÁRIO

SIGLAS, ABREVIACÕES E DEFINIÇÕES .....	3
1. INTRODUÇÃO .....	4
2. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES .....	5
3. OBJETIVOS.....	7
4. METODOLOGIA.....	7
5. ESCOPO .....	7
6. DIRETRIZES GERAIS .....	8
<b>6.1. Estrutura de Gestão de Controles Internos</b> .....	8
<b>6.2. Manutenções e Melhoria Contínua</b> .....	8
<b>6.3. Conscientização, Educação e Treinamento</b> .....	8
7. DIRETRIZES ESPECÍFICAS.....	9
<b>7.1. Processo de Gestão de Requisitos e Controles</b> .....	9
<b>7.2. Processo de Gestão de Documentações</b> .....	9
8. PENALIDADES .....	9
ANEXOS.....	10
CONTROLES DO DOCUMENTO.....	11

### DOCUMENTO PÚBLICO

As informações contidas neste documento podem ser divulgadas publicamente – incluindo clientes, fornecedores, prestadores de serviço, público em geral e mídias sociais – sem que causem algum dano à RTM.



O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## SIGLAS, ABREVIACÕES E DEFINIÇÕES

TERMO	DESCRIÇÃO
<b>Controles Internos</b>	E um conjunto de atividades, planos, métodos, indicadores, e procedimentos interligados, utilizados para assegurar a conformidade dos atos de gestão.
<b>Documentos</b>	Informações que descrevem o que fazer, como fazer, quando fazer. São alguns deles as políticas, normas, processos e procedimentos.
<b>Documentação administrativa</b>	Conjunto de documento normativos, declaratórios e correspondências, que contém as diretrizes e procedimentos adotados pela empresa, para nortear a atuação de seus colaboradores.
<b>Deficiência de Controle</b>	Perda de capacidade que o controle possui em contribuir para o alcance de um objetivo.
<b>Organização</b>	Grupo de pessoas e instalações com uma série de responsabilidades, autoridades e relacionamentos. Exemplo: companhia, corporação, firma, empresa, instituição de caridade, profissional liberal ou associação, ou partes ou combinações destas.
<b>Processo</b>	Atividade ou conjunto de atividades executados por uma organização que produzem ou suportem um ou mais produtos ou serviços.
<b>Requisito</b>	Necessidade ou expectativa que é declarada, geralmente obrigatória ou implícita.
<b>Requisitos internos</b>	São os requisitos que uma organização voluntariamente define cumprir, determinados pela Alta Direção, e que estão relacionados aos processos organizacionais: políticas, normas, procedimentos, códigos.
<b>Requisitos externos</b>	São os requisitos definidos por uma entidade externa, que uma organização deve cumprir. Dentre eles: Leis e regulamentos; Permissões, licenças ou outras formas de autorização; ordens, regras ou orientações emitidas por órgãos regulamentadores, auditores e fiscalizadores, Decisões de Côrtes de justiça ou tribunais administrativos; tratados, convenções e protocolos.
<b>Risco</b>	Efeito da incerteza nos objetivos. Pode ser positivo, negativo ou ambos, e pode abordar, criar ou resultar em oportunidades e ameaças. Normalmente expresso em termos de fontes de risco, eventos potenciais, suas consequências e suas probabilidades.



O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## 1. INTRODUÇÃO

### 1. RESUMO

Esta política estabelece as diretrizes da função Controles Internos da RTM.

### 2. APLICAÇÃO

Às empresas RTM:

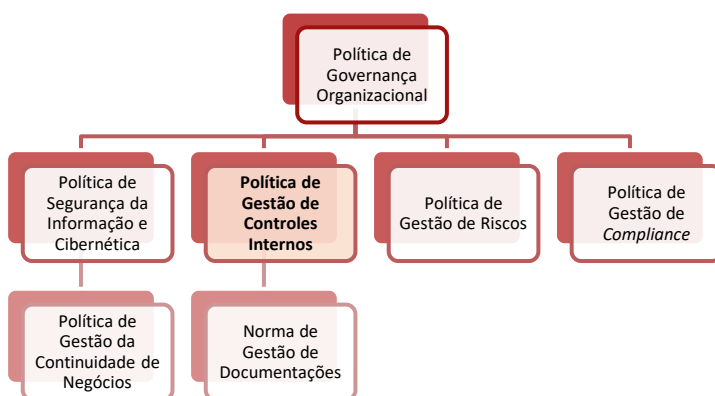
- RTM Rede de Telecomunicações do Mercado Ltda; e
- RTM Infraestrutura em Tecnologia da informação Ltda.

### 3. REQUISITOS ESTATUTÁRIOS E REGULAMENTARES

- ABNT NBR **ISO 37.301** (Sistema de Gestão de *Compliance*)
- ABNT NBR **ISO 27.001** ((Requisitos para Sistemas de Gestão da Segurança da Informação)
- **COBIT 2019** (Objetivos de controle de informação e tecnologia relacionada)
- **NIST SP 800-37** (Estrutura de Gestão de Riscos para Sistemas de Informação e Organizações)

### 4. DOCUMENTAÇÃO NORMATIVA DE REFERÊNCIA

A Política de Gestão de Controles Internos está alinhada as demais políticas da RTM, dentre as quais destacamos:





O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## 2. PAPÉIS E RESPONSABILIDADES

Os papéis e responsabilidades definidos nessa Política de Gestão de Controles Internos descrevem as funções exercidas pelos colaboradores da RTM que atuam diretamente neste processo.

### 2.1. Alta Direção

Compete à Alta Direção as seguintes atribuições:

- Ser comprometida com a gestão de controles internos, divulgando e apoiando internamente a área de controles internos e provendo os recursos necessários ao processo;
- Assegurar que as responsabilidades e autoridades para os papéis pertinentes estejam atribuídas e comunicadas dentro da organização;
- Analisar a gestão de Controles Internos e assegurar a sua contínua adequação, suficiência e eficácia.

### 2.2. Comitê Estratégico de Governança, Riscos e Compliance

Compete ao Comitê Estratégico de Governança, Riscos e *Compliance* a função de **direcionador estratégico e comunicador**, além das seguintes atribuições:

- Assegurar que o sistema de Gestão de Controles Internos seja analisado criticamente a intervalos planejados;
- Estabelecer as diretrizes para a Gestão de Controles Internos;
- Aprovar e revisar periodicamente a Estrutura de Gestão de Controles Internos e a política de Gestão de Controles Internos;
- Definir escopo e limites para Gestão de Controles Internos;
- Atribuir papéis, responsabilidades e alçadas;
- Aprovar normas específicas para o cumprimento das diretrizes e do processo de Gestão de Controles Internos.

### 2.3. Diretoria Corporativa

- Acompanhar os resultados das atividades de Gestão de Controles Internos nos processos Corporativos.

### 2.4. Diretoria de Operações

- Acompanhar os resultados das atividades de Gestão de Controles Internos nos processos de TIC.



O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## 2.5. Gerência de Governança, Riscos e Compliance

Compete à área de GRC – Governança, Riscos e Compliance, as funções de proprietária e gestora dos seguintes processos:

- Gerenciar Requisitos e Controles Internos;
- Gerenciar Documentações.

Além das seguintes atribuições:

- Definir metodologia e ferramentas para a Gestão de Controles Internos;
- Assessorar todas as gerências na atividade de mapeamento dos controles adequados para os seus processos corporativos.

## 2.6. Gerência de Governança de TIC

Compete a área de Governança de TIC a função de cogestora de Controles Internos, com as seguintes atribuições:

- Gerenciar Requisitos e Controles Internos de TIC;
- Gerenciar Documentações de TIC.

Além de assessorar todas as gerências de TIC na atividade de mapeamento dos controles adequados para os seus processos de TIC.

## 2.7. Áreas de Negócio

Compete às áreas de Negócio a responsabilidade pelos controles internos dentro de seus processos, além da seguinte atribuição:

- Assegurar que todos os seus colaboradores estejam cumprindo com todos os normativos estabelecidos na organização, dentre eles, políticas, normas, procedimentos, processos.

### 3. OBJETIVOS

A Política de Gestão de Controles Internos tem como principal objetivo estabelecer o sistema de Controles Internos da RTM, definindo as diretrizes gerais para identificação de requisitos internos e externos e gerenciamento de documentações.

### 4. METODOLOGIA

A metodologia de Gestão de Controles Internos implantada na RTM baseia-se nos princípios apresentados no item 1.3 - requisitos estatutários e regulamentares - e tem como objetivo garantir que os controles internos estejam em conformidade com os requisitos identificados.

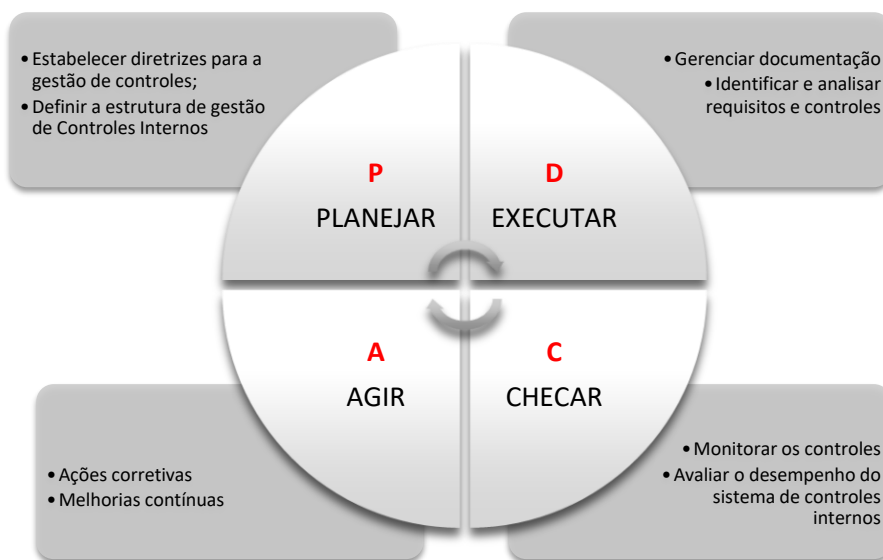


Figura 1 - Ciclo de vida da Gestão de Controles Internos

### 5. ESCOPO

O escopo abrange:

- Gerenciamento de documentações;
- Gerenciamento de requisitos e controles internos.



O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## 6. DIRETRIZES GERAIS

### 6.1. Estrutura de Gestão de Controles Internos

A estrutura de Gestão de Controles Internos definida pela RTM visa estabelecer, implementar, manter e aprimorar continuamente a gestão de Controles Internos e se baseia nas seguintes diretrizes:

- A Gerência de Governança, Riscos e Compliance é designada como proprietária e responsável direta pela gestão dos Controles Internos corporativos;
- A Gerência de Governança de TIC é designada como responsável direta pela gestão dos Controles Internos de Tecnologia da Informação e Comunicação;
- São alocados recursos humanos com habilidade, experiência e competência em gestão de Controles Internos;
- Papéis e responsabilidades estão formalmente definidos, documentados e comunicados.

### 6.2. Manutenções e Melhoria Contínua

- A gestão dos Controles Internos deve ser contínua e sistematicamente atualizada;
- Os resultados da análise crítica pela direção devem incluir decisões relacionadas às oportunidades de melhoria contínua e quaisquer necessidades de mudanças do sistema de gestão de compliance, riscos e na estrutura de gestão de controles internos;
- A metodologia de gestão de documentações deve ser revisada anualmente ou sempre que modificações significativas ocorrerem.

### 6.3. Conscientização, Educação e Treinamento

- Todos os colaboradores da RTM devem estar cientes da relevância e importância de suas atividades, sendo treinados quanto aos conceitos e processos relacionados ao escopo de Controles Internos, sempre que necessário.





O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## 7. DIRETRIZES ESPECÍFICAS

### 7.1. Processo de Gestão de Requisitos e Controles

O processo de Gestão de Requisitos e Controles definido pela RTM se baseia no(a):

- Identificação e monitoramento de requisitos internos e externos;
- Análise da adequação dos controles internos;
- Avaliação da eficácia dos controles internos;
- Identificação das deficiências dos controles internos;
- Elaboração dos relatórios de controles internos.

### 7.2. Processo de Gestão de Documentações

O processo de Gestão de Documentações definido pela RTM se baseia em:

- Normatização do processo de documentações;
- Gerenciamento do ciclo de vida de documentações administrativas do tipo normativa e declaratória;
- Elaboração e atualização da documentação;
- Controles de registro e de segurança da documentação.

## 8. PENALIDADES

Violações a este normativo estão sujeitas a sanções disciplinares estabelecidas pela RTM e Legislações Vigentes, e serão decididas caso a caso pelo Comitê Estratégico de Governança, Riscos e Compliance.

Para realizar uma denúncia de violação deste normativo deve-se utilizar o Canal de Denúncias da RTM (<https://canal.ouvidordigital.com.br/rtm> ou WhatsApp 31 8947-7889).



O *hub integrador* do  
mercado financeiro

## ANEXOS

Não há