

POLÍTICA PARA GESTÃO DE RISCOS
03/06/2021

SUMÁRIO

1. OBJETIVO	3
2. APLICAÇÃO E VIGÊNCIA	3
3. DEFINIÇÕES	3
4. CONSIDERAÇÕES	4
5. RESPONSABILIDADES	6

POLÍTICA PARA GESTÃO DE RISCOS

1. OBJETIVO

Esta Política para Gestão de Riscos (“Política”) tem o objetivo de definir as principais etapas para conscientização, avaliação, monitoramento e gestão de riscos que envolvem a Vixi Exchange, seus Colaboradores e Terceiros.

2. APLICAÇÃO E VIGÊNCIA

Aplica-se aos Colaboradores, Terceiros e parceiros de negócios da Vixi Exchange, a partir de **03/06/2021**.

3. DEFINIÇÕES

- **Colaborador(es):** todos os funcionários e empregados da Vixi Exchange, bem como todos que possuam cargo, função, posição ou relação societária, empregatícia, comercial, profissional, contratual ou de confiança com a Vixi Exchange, assim como os estagiários e trainees;
- **Comitê de Compliance:** constituído com atribuição de enraizar a cultura de conformidade e ética, a mitigação de riscos e prejuízos e fomentar a observância da legislação vigente;
- **Controles:** quaisquer políticas, normas, procedimentos, atividades e mecanismos desenvolvidos para assegurar que os objetivos de negócios sejam atingidos e que eventos indesejáveis sejam prevenidos, detectados e remediados;
- **Política:** a presente Política para Gestão de Riscos.
- **Risco:** é todo evento potencial que pode impactar negativamente o alcance dos objetivos da Vixi Exchange ou de processos de negócio específicos;
- **Terceiros:** Fornecedores e prestadores de bens e serviços, representantes, agentes intermediários, procuradores, consultores técnicos, despachantes, colaboradores externos e/ou quaisquer outros terceiros que atuem em nome, benefício ou interesse da Vixi Exchange;

4. CONSIDERAÇÕES

4.1. GERENCIAMENTO

4.1.1. A área de Gestão de Riscos reporta-se ao Comitê de Compliance em reuniões trimestrais e tem como objetivo identificar, avaliar e gerir os riscos inerentes às atividades da Vixi Exchange, por meio do mapeamento e avaliação de riscos, da identificação de oportunidades e do apoio ao negócio no atingimento dos objetivos.

4.1.2. As informações referentes à perdas e riscos operacionais aos quais a Vixi Exchange está suscetível devem ser documentadas e armazenadas.

4.1.3. Conforme os objetivos do trabalho, assuntos envolvidos e relevância das deficiências identificadas, poderão ser utilizados níveis variados para avaliação de riscos.

4.1.4. Os Riscos capazes de gerar um impacto positivo nas atividades da Vixi Exchange, denominados de oportunidades, serão reportados ao Comitê de Compliance e Gestão de Riscos em bases trimestrais.

4.2. TIPOS DE RISCOS

4.2.1. Os Riscos são categorizados da seguinte forma:

4.2.1.1. **Origem dos Eventos:** Determinante para a definição da abordagem a ser empregada na resposta ao risco. **Os riscos externos** são associados ao ambiente macroeconômico, político, social, natural ou setorial em que a organização opera, porém, em geral, não é possível intervir sobre estes eventos que terão, portanto, uma ação predominantemente reativa. **Os riscos internos** são originados na estrutura da organização, pelos seus processos, quadro de pessoal ou seu ambiente, tendo como resposta uma ação proativa.

4.2.1.2. **Natureza dos Riscos:** Permite a consolidação dos riscos conforme sua natureza (estratégica, operacional, financeira, compliance) e áreas afetadas, sendo eles:

- **Riscos Estratégicos:** impactam a imagem, a reputação, a continuidade das operações, a comunidade, as questões socioambientais, a vida e/ou instalações, bem como, os riscos

relacionados aos controles de TI, controles entity-level e ao cumprimento de objetivos de negócio CP, MP, LP. Os riscos estratégicos incluem ainda os controles antifraude relacionados à Alta Direção.

- **Riscos Financeiros/Operacionais:** relacionados ao uso racional de recursos, funcionamento de controles internos, eficácia dos processos de negócios e exposições financeiras, em nível de processo, incluindo-se os demais controles antifraude.
- **Riscos de Compliance:** impactam diretamente o cumprimento de leis, manuais, normas e regulamentos internos e/ou de autorregulação do setor de atividade da Vixi Exchange, incluindo-se, mas não limitados às leis anticorrupção, antissuborno, reporte de operações suspeitas, prevenção à lavagem de dinheiro e afins.

4.3. RESPOSTAS AOS RISCOS

4.3.1. A Vixi Exchange mantém estruturas de gerenciamento e Controles internos para gestão e prevenção dos riscos. As áreas internas da Vixi Exchange operam em conjunto com sistemas operacionais e recursos de segurança para a realização da manutenção e da estrutura de gerenciamento de riscos.

4.3.2. Os Controles internos serão reavaliados periodicamente para garantia da consistência com a natureza, complexidade e risco das operações realizadas pela Vixi Exchange.

4.3.3. A avaliação dos riscos é realizada de forma conjunta, envolvendo as áreas impactadas e responsáveis pelos processos, avaliando o grau de impacto versus probabilidade de ocorrência para cada risco identificado, para então definir-se o melhor instrumento de proteção, que podem ser:

- i. **Evitar:** quando se elimina o fato gerador do risco, por exemplo, descontinuando determinado processo ou saindo de mercado específico.
- ii. **Reduzir:** quando são aplicáveis os controles internos (ex. aprovação, revisão, segregação de funções, reconciliação, perfis de acesso etc.) para que o dano potencial do risco seja substancialmente reduzido.
- iii. **Compartilhar:** quando o risco é dividido com uma contraparte externa. Exemplos de compartilhamento de riscos são as operações de *hedge* e apólices de seguro.
- iv. **Aceitar:** quando o impacto versus probabilidade do risco é considerado irrelevante, toma-se a decisão de aceitar o risco, pois o custo da ação de controle seria maior do que o

próprio risco potencial envolvido.

4.4. Para o estabelecimento de mecanismo de Controle adequado para a gestão de riscos, a Vixi Exchange contará com um procedimento dividido em linhas de defesa:

- **Primeira linha de defesa – Áreas Administrativas e de Negócios.** Os Colaboradores e Terceiros são responsáveis por mapear e gerir os Riscos atrelados às suas atividades, implantando controles preventivos e detectivos em seus processos de trabalho;
- **Segunda linha de defesa – Gestão de Riscos, Controles e Compliance.** As áreas de gestão de risco e controles internos auxiliam os gestores na identificação dos riscos e no desenvolvimento de controles para a mitigação de suas consequências. Nessa linha de defesa, situa-se também o Compliance, responsável por centralizar as iniciativas de gestão do Risco de Conformidade;
- **Terceira linha de defesa – Auditoria Interna.** A terceira linha de defesa abrange a Auditoria Interna da Vixi Exchange, responsável por empreender avaliações independentes quanto à eficácia e eficiência das áreas administrativas e de negócio e do gerenciamento de riscos. As auditorias serão realizadas anualmente ou em periodicidade estabelecida pelo Comitê de Compliance, e as conclusões serão consubstanciadas em relatório específico.

4.8. O gerenciamento dos riscos e a adoção de medidas de remediação como resposta é de responsabilidade de todos os gestores.

4.9. Quaisquer dúvidas sobre essa Política ou sobre o gerenciamento de riscos, devem ser esclarecidas junto à área de Compliance, por meio do e-mail: compliance@vixiexchange.com.br.

5. RESPONSABILIDADES

5.1. A Vixi Exchange definirá, dentre seus Colaboradores, diretor responsável pelo gerenciamento de riscos, bem como profissionais responsáveis para cada fase de avaliação, monitoramento e mitigação.
