

21 de dezembro de 2018
010/2018-PRE

COMUNICADO EXTERNO

Participantes dos Mercados da B3 – Participantes de Negociação e Participantes de Negociação Plenos – Segmento BM&FBOVESPA

Ref.: **Plano de Trabalho 2019 da BSM Supervisão de Mercados – Roteiro de Testes da Auditoria Operacional.**

Por solicitação da BSM Supervisão de Mercados, divulgamos o Comunicado Externo 007/2018-DAR-BSM, de 20/12/2018, cujo propósito é informar o roteiro de testes da auditoria operacional a ser executado no Plano de Trabalho 2019 durante as auditorias operacionais dos participantes da B3.

Esclarecimentos adicionais poderão ser obtidos com as Superintendências de Auditoria da BSM, pelo telefone (11) 2565-6074 ou pelo e-mail auditoria@bsm-bvmf.com.br.

Gilson Finkelsztain
Presidente

20 de dezembro de 2018
007/2018-DAR-BSM

COMUNICADO EXTERNO

Participantes de Negociação (PN) e Participantes de Negociação Plenos (PNP)
– Segmento BM&FBOVESPA

Custodiantes Qualificados para Guarda Física de Ativos Cartulares – Segmento
CETIP

Ref.: Roteiro de Testes da Auditoria Operacional 2019

Divulgamos o Roteiro de Testes da Auditoria Operacional do Plano de Trabalho de 2019, com propósito de possibilitar ao Participante a aplicação da mesma abordagem utilizada pela auditoria da BSM na avaliação dos seus processos e do seu ambiente de controles internos, de modo a promover transparência, compartilhar conhecimento e cooperar com o cumprimento das normas pelo mercado.

De forma detalhada, o roteiro de testes de auditoria descreve:

- a) O período-base de avaliação da auditoria operacional, de acordo com a data da auditoria em campo comunicada ao Participante.
- b) Os procedimentos e os critérios de avaliação adotados na auditoria operacional.
- c) As solicitações e as expectativas da auditoria quanto ao recebimento das informações solicitadas ao Participante (prazo, forma e conteúdo).

007/2018-DAR-BSM

- d) Os requisitos mínimos a serem observados quanto ao cumprimento das normas relacionadas a cada um dos processos de negócios e de tecnologia da informação avaliados na auditoria operacional.

O roteiro de testes de auditoria foi elaborado com base nos principais modelos operacionais e situações identificadas nas auditorias realizadas pela BSM.

Além disso, o roteiro de testes detalha o formato das solicitações que serão efetuadas para execução dos testes de auditoria, inclusive o *layout* dos arquivos, o que permite o planejamento do Participante para geração e entrega do material solicitado.

O Roteiro de Testes será atualizado à medida que houver alteração de normas ou entrada de novas normas em vigor.

Em relação à versão do plano de trabalho anterior, o Roteiro de Testes da Auditoria Operacional 2019 contempla a nova versão do Roteiro Básico divulgado pelo Ofício Circular B3 007/2018-VPC e a Resolução CMN 4.658/2018, destacando-se os seguintes aspectos:

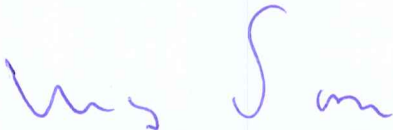
- a) Inclusão de novos temas: política de responsabilidade socioambiental
- b) Inclusão de novos itens para avaliação da segurança cibernética;
- c) Detalhamento dos critérios de avaliação do processo de *suitability*;
- d) Detalhamento das situações consideradas como ausência de ordem
- e) Detalhamento dos itens e forma de atendimento do relatório de controles internos;
- f) Descrição dos testes de auditoria relacionados à guarda física de ativos cartulares, aplicável ao Participante de Registro.

007/2018-DAR-BSM

O roteiro de testes e documentos complementares encontram-se disponíveis no *site* da BSM, em <http://www.bsm-autorregulacao.com.br>, Auditoria de Participantes, Metodologia de Avaliação.

Estamos à disposição para fornecer orientações sobre o referido material, inclusive por meio de reuniões presenciais e treinamentos, que podem ser solicitados à Superintendência de Auditoria de Negócios e/ou à Superintendência de Auditoria de Tecnologia da Informação, pelo telefone (11) 2565-6074 ou pelo e-mail auditoria@bsm-bvmf.com.br.

Atenciosamente,



Marcos José Rodrigues Torres

Diretor de Autorregulação