



12 de novembro de 2020
006/2020-PRE

COMUNICADO EXTERNO

Participantes de Negociação e Participantes de Negociação Plenos – Segmento BM&FBOVESPA

Ref.: **Plano de Trabalho 2021 da BSM – Roteiro de Testes da Auditoria**

Por solicitação da BSM Supervisão de Mercados, divulgamos o Comunicado Externo 006/2020-DAR-BSM, de 05/11/2020, cujo propósito é informar o roteiro de testes da auditoria a ser executado no Plano de Trabalho 2021 nas auditorias operacionais dos participantes da B3.

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

Gilson Finkelsztain
Presidente

05 de novembro de 2020
006/2020-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 2021

Informamos a divulgação do Roteiro de Testes da Auditoria do Plano de Trabalho de 2021, a ser executado nas auditorias operacionais dos participantes da B3.

A partir de 2021, a execução das auditorias priorizará o formato remoto, caso o participante tenha infraestrutura compatível para tal, sendo que o formato presencial poderá ser utilizado a critério da BSM, devido ao modelo operacional ou por solicitação do participante.

Na reunião de abertura da auditoria, que ocorre antes da entrada em campo, planejaremos a forma de execução da auditoria, incluindo a avaliação da compatibilidade da infraestrutura da ferramenta de comunicação remota, caso aplicável.

Em relação à versão do plano de trabalho anterior, as alterações no Roteiro de Testes da Auditoria 2021 estão destacadas no documento, utilizando a legenda de cores descritas abaixo.

1. Cinza – aprimoramento de redação e detalhamento de orientações, sem alteração do procedimento de auditoria.
2. Azul – alterações nos procedimentos de auditoria em decorrência da entrada em vigor da Instrução CVM 617/2019, que será avaliada concomitantemente com a auditoria operacional e não será considerada na classificação da auditoria 2020/2021. Os participantes que foram auditados em 2020 serão avaliados em auditoria específica nos novos requisitos da Instrução CVM 617/2019, caso não optem por nova auditoria operacional em 2021.
3. Amarelo – alterações nos procedimentos de auditoria em decorrência da entrada em vigor das alterações promovidas pela Instrução CVM 612/2019, de normas da B3 ou de orientações divulgadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), que serão avaliados na auditoria operacional e não serão considerados na classificação da auditoria 2020/2021.

Avaliaremos o relatório de controles internos referente ao ano de 2020 de todos os participantes, conforme parágrafo 5º do artigo 4º da Instrução CVM 505/2011 incluído pela Instrução CVM 612/2019, em auditoria específica a partir de maio de 2021, cujo resultado não será considerado na classificação da auditoria 2020/2021.

Com relação ao inciso IV do artigo 25 da Instrução CVM 505/2011 incluído pela Instrução CVM 612/2019, que trata da realização de operações de pessoas vinculadas, o participante que contratar outro(s) intermediário(s) para tais operações deverá encaminhar as informações a seguir à BSM.

- a) Nome da(s) instituição(ões) contratada(s); e
- b) Data de início das operações de pessoas vinculadas na(s) instituição(ões) contratada(s).

Em caso de alteração da(s) instituição(ões) contratada(s), o participante deverá manter essas informações atualizadas junto à BSM. A BSM considerará as informações mencionadas acima no monitoramento das operações de pessoas vinculadas ao participante.

Por fim, incorporamos ao roteiro de testes os procedimentos de auditoria específica aplicáveis aos participantes que oferecem a oferta RLP – Retail Liquidity Provider aos seus clientes, que também não será considerada na classificação da auditoria.

O roteiro de testes e documentos complementares encontram-se disponíveis no site da BSM, em www.bsmsupervisao.com.br, Auditoria de Participantes, Metodologia de Avaliação.

Estamos à disposição para fornecer orientações sobre o referido material, inclusive por meio de reuniões 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@bsmsupervisao.com.br.

Marcos José Rodrigues Torres
Diretor de Autorregulação