

***COMPLIANCE* E CONTROLES INTERNOS**

CERTIFICAÇÃO

SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

CYBERSEGURANÇA

Política de *Compliance* e Controles Internos

Versão Atualizada: 1.2 – outubro/2024

Alterações realizadas:

- Revisão geral de texto

Objetivo

Formalizar os procedimentos para gerenciamento dos riscos de *Compliance* e controles internos na **AURO CAPITAL LTDA.** (“AURO CAPITAL”).

A quem se aplica?

Sócios, diretores e funcionários que participem, de forma direta, das atividades diárias e negócios, representando a AURO CAPITAL (doravante, “Colaboradores”).

Os Colaboradores devem atender às diretrizes e procedimentos estabelecidos nesta Política, informando qualquer irregularidade ao **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD.**

Estrutura e Responsabilidades

Cabe à AURO CAPITAL garantir, por meio de regras, procedimentos e controles internos adequados, o permanente atendimento à legislação, regulação, autorregulação e políticas internas vigentes.

Todos devem adotar e cumprir as diretrizes e controles aplicáveis à AURO CAPITAL contidas nesta Política, zelando para que todas as normas éticas, legais, regulatórias e autorregulatórias sejam cumpridas por todos aqueles com quem são mantidas

relações de cunho profissional, comunicando imediatamente qualquer violação ou indício de violação ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD.

Cabe à alta administração da AURO CAPITAL:

- 1) A responsabilidade pelos controles internos e o gerenciamento dos riscos de *Compliance*;
- 2) Indicar um diretor estatutário responsável por *Compliance* e controles internos¹, devendo tal profissional ter acesso a todas as informações e pessoas na AURO CAPITAL quando do exercício de suas atribuições;
- 3) Aprovar, estabelecer e divulgar esta Política; e
- 4) Garantir a efetividade do gerenciamento do risco de *Compliance*.

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deve:

- 1) Auxiliar a alta administração a assegurar a efetividade do Sistema de Controles Internos e *Compliance* da AURO CAPITAL, atuando no gerenciamento efetivo de tais atividades no seu dia-a-dia;
- 2) Gerenciar o Comitê de *Compliance* e o Conselho de Ética, garantindo seu adequado funcionamento e o registro em ata das decisões tomadas;
- 3) Designar os secretários das reuniões do Comitê de *Compliance* e do Conselho de Ética;
- 4) Monitorar e exercer os controles e procedimentos necessários ao cumprimento das normas.

É responsabilidade de **todos os Colaboradores** o cumprimento das normas legais, regulatórias e autorregulatórias aplicáveis às suas atividades, bem como de todas as

¹ Com capacidade técnica e função independente das relacionadas à administração de carteiras de valores mobiliários, ou em qualquer atividade que limite a sua independência, na instituição ou fora dela.

normas internas da AURO CAPITAL.

Qualquer suspeita, indício e/ou evidência de desconformidade por eles verificada deve ser imediatamente comunicada ao Diretor de Risco, Compliance e PLD.

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD se reporta apenas à alta administração da AURO CAPITAL, com **autonomia e independência** para indagar a respeito de práticas e procedimentos adotados nas suas operações/atividades, devendo adotar medidas que coíbam ou mitiguem as eventuais inadequações, incorreções e/ou inaplicabilidades.

Os controles e monitoramentos determinados nesta Política são **prerrogativas exclusivas** dos integrantes da Área de *Compliance* da AURO CAPITAL, sendo exercidos de forma **autônoma e independente**, com ampla liberdade de discussão e análise dos temas sob sua responsabilidade: o Diretor de Risco, *Compliance* e PLD tem poder de veto – mas não de voto – nos Comitês de negócios da AURO CAPITAL.

A Área de *Compliance* é formada pelo diretor estatutário responsável e por mais um colaborador, e se dedicam ao exercício das atividades de cumprimento de regras, políticas, procedimentos e controles internos, incluindo o cumprimento das normas relativas ao combate e prevenção à lavagem de dinheiro, ao financiamento do terrorismo e à corrupção.

Revisão e Atualização

Esta Política deverá ser **revisada e atualizada a cada 2 (dois) anos**, ou em prazo inferior, caso necessário em virtude de mudanças legais/regulatórias/autorregulatórias.

Escopo e Atribuições do *Compliance*

A atuação do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD tem por escopo:

Temas Normativos

- ✓ Controlar a aderência a novas leis, regulação e normas de autorregulação aplicáveis à AURO CAPITAL e às suas atividades, e apresentar o resultado de suas verificações no Comitê de *Compliance*;
- ✓ Controlar e monitorar as licenças legais e certificações necessárias, e a sua obtenção, renovação e/ou manutenção junto às autoridades reguladoras/autorreguladoras competentes;
- ✓ Auxiliar a alta administração da AURO CAPITAL no relacionamento com órgãos reguladores, e assegurar que as informações requeridas sejam fornecidas no prazo e qualidade requeridos;
- ✓ Realizar testes internos, revisões e relatórios obrigatórios nas frequências definidas nas políticas e manuais internos, bem como na legislação, regulação e autorregulação em vigor.

Boas Práticas

- ✓ Disseminar e promover as informações necessárias para o cumprimento das políticas internas e das normas legais, regulatórias e de autorregulação aplicáveis;
- ✓ Exercer seu controle, garantindo que as políticas e manuais pertinentes estejam atualizados e mantidos em diretório acessível a todos que delas devam ter conhecimento;
- ✓ Disponibilizar aos novos Colaboradores as políticas internas aplicáveis e coletar os termos de ciência e aderência por eles assinados;
- ✓ Estabelecer controles para que todos os Colaboradores da AURO CAPITAL que desempenhem funções ligadas à gestão de fundos de investimento ou de

carteiras administradas atuem com independência²;

- ✓ Garantir que os controles internos sejam compatíveis com os riscos da AURO CAPITAL em suas atividades³;
- ✓ Analisar informações, indícios ou identificar, administrar e, se necessário, levar temas para análise e deliberação no Comitê de *Compliance* e/ou no Conselho de Ética;
- ✓ Orientar previamente e/ou acompanhar o responsável pela comunicação à imprensa em contatos telefônicos, entrevistas, publicação de artigos ou qualquer outra forma de manifestação de opinião através de veículo público (inclusive na internet).

Governança

- ✓ Aprovar novas políticas internas no Comitê de *Compliance*, ou a sua revisão, por força de mudanças na legislação, regulação ou autorregulação aplicáveis, ou ainda, de decisões internas da AURO CAPITAL;
- ✓ Aprovar a oferta de novos produtos e prestação de novos serviços pela AURO CAPITAL, a partir de *inputs* técnicos do Comitê de Investimento;
- ✓ Atuar para que haja efetividade na segregação física de atividades conflitantes;
- ✓ Apresentar o resultado de seus controles e verificações no Comitê de *Compliance*;
- ✓ Monitorar e buscar a efetiva aplicação dos documentos de *Compliance* e controles internos abaixo listados;
- ✓ Servir como canal para comunicações de desconformidades regulatórias e/ou de

² E atentem ao seu dever fiduciário para com os clientes, e que os interesses comerciais - ou aqueles de seus clientes - não desviem o foco de seu trabalho.

³ Bem como efetivos e consistentes com a natureza, complexidade e risco das operações realizadas para o exercício profissional de administração de carteiras de valores mobiliários.

temas relacionados ao Código de Ética e Conduta Profissional da AURO CAPITAL e às demais políticas da AURO CAPITAL;

- ✓ Convocar, gerenciar, organizar e secretariar o Comitê de *Compliance*, registrando suas decisões em atas;
- ✓ Implementação de **Regras e Guarda de Evidências** - monitoramento da implementação de procedimentos, de cumprimento das normas e políticas internas, bem como de mecanismos de guarda de evidências;
- ✓ **Salvaguarda de Informações** - devem ser mantidos, pelo prazo mínimo de 5 (cinco) anos⁴, os documentos e informações exigidos pela regulação aplicável⁵.

Análise e Comunicação aos Órgãos Competentes

Toda desconformidade em temas de conduta pessoal e profissional - e a sua respectiva análise efetuada pelo *Compliance* - deve ser submetida ao Conselho de Ética da AURO CAPITAL para conclusão e deliberação dos passos a serem dados a tal respeito.

Nos casos aplicáveis de desvio da norma específica das atividades reguladas, o Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deve comunicar os respectivos órgãos competentes, nos prazos regulatórios, como seguem:

- ✓ **A CVM deve ser comunicada no prazo máximo de 10 (dez) dias da verificação da respectiva ocorrência ou sua identificação, ou em prazo menor, se assim exigido pela regulação aplicável;**
- ✓ **O COAF deve ser comunicado no prazo de 24 (vinte e quatro) horas da**

⁴ Ou prazo superior por determinação expressa da CVM.

⁵ Bem como correspondência, interna e externa, papéis de trabalho, relatórios e pareceres relacionados com o exercício de suas funções. Os documentos e informações podem ser guardados em meio físico ou eletrônico, admitindo-se a substituição de documentos originais por imagens digitalizadas.

verificação da respectiva ocorrência ou sua identificação.

Os demais prazos aplicáveis à AURO CAPITAL encontram-se previstos no **Anexo I** a esta Política, bem como na planilha de controle interno detalhada, intitulada “**Quadro de Rotinas**”.

Documentos de *Compliance* e Controles Internos

O Sistema de *Compliance* e Controles Internos da AURO CAPITAL está previsto em seus documentos internos, que englobam todas as suas políticas, manuais e Código de Ética e Conduta Profissional, além de procedimentos e organismos internos.

Documentos Específicos Disponibilizados no *Website* da AURO CAPITAL

Cabe ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD preencher os respectivos Formulários de Referência da AURO CAPITAL e mantê-los em seu *website*. **Tais formulários devem ser atualizados obrigatoriamente até o dia 31 de março de cada ano.**

Adicionalmente, cabe ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD manter no *website* da AURO CAPITAL, em suas versões atualizadas, ao menos os documentos abaixo assinalados com “*” (obrigatórios pela regulamentação em vigor). Os demais documentos, poderão ser disponibilizados, a critério da gestora:

- ✓ Código de Ética e Conduta Profissional*;
- ✓ Formulários de Referência da AURO CAPITAL*;
- ✓ Política de Compliance e Controles Internos*;
- ✓ Política de Gestão de Riscos*;
- ✓ Política de Investimentos Pessoais e da Empresa*;
- ✓ Política de Rateio de Ordens de Investimento*;

- ✓ Política de Exercício do Direito de Voto em Assembleias Gerais*.
- ✓ Política de PLD e KYC;
- ✓ Plano de Continuidade de Negócios;
- ✓ Política de Investimento e Crédito; e
- ✓ Política de Suitability.

Teste e Relatório anual

Para verificação dos controles internos, sua efetividade e consistência com a natureza, complexidade e riscos das operações realizadas pela AURO CAPITAL, é realizado um **teste anual de aderência**, o qual deve ser formalizado em relatório⁶.

O relatório é de responsabilidade do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD, e, após ratificação pelo Comitê de *Compliance*, é encaminhado à alta administração da AURO CAPITAL anualmente, até o último dia útil de **ABRIL** de cada ano⁷.

O Relatório Anual fica disponível para consulta da CVM, na sede da AURO CAPITAL.

Tal relatório contém:

- ✓ **As conclusões dos exames efetuados relativos aos controles internos e *Compliance*, inclusive o Teste Anual dos Sistemas de Informações - os testes periódicos dos sistemas de informações, em especial para os mantidos em meio eletrônico, efetuados pela Diretoria de *Compliance* ⁸;**

⁶ V. modelo no Anexo II, e orientação sobre o respectivo conteúdo no Anexo III - tal relatório diz respeito exclusivamente à atividade de administração de carteiras de valores mobiliários.

⁷ Com conteúdo relativo ao ano civil imediatamente anterior.

⁸ Devem: (i) assegurar que os recursos humanos e computacionais estão adequados ao porte e à área de atuação da AURO CAPITAL, (ii) garantir o adequado nível de confidencialidade e acessos às informações confidenciais, (iii) assegurar que os recursos computacionais estão protegidos contra adulterações e (iv) assegurar que a manutenção de registros permite a realização de auditorias e inspeções.

- ✓ As recomendações a respeito de eventuais deficiências, com o estabelecimento de cronogramas de saneamento, quando for o caso; e
- ✓ A manifestação do Diretor de Gestão, ou, quando for o caso, dos Diretores de Risco e de *Compliance* a respeito das deficiências encontradas em verificações anteriores e das medidas planejadas, de acordo com cronograma específico, ou efetivamente adotadas para saná-las.

Organismos Relacionados a *Compliance* e Controles Internos

Comitê de *Compliance*

O Comitê de *Compliance* é responsável por avaliar o descumprimento das normas legais, regulatórias, autorregulatórias e das políticas, manuais e procedimentos internos da AURO CAPITAL.

Ademais, cabe ao Comitê de *Compliance* avaliar, do ponto de vista normativo, a atividade da AURO CAPITAL e dos veículos de investimento sob sua responsabilidade, a fim de garantir a aderência à legislação e normas regulatórias e autorregulatórias em vigor, bem como aprovar ações de correção nestas matérias, além de:

- ✓ Avaliar os processos internos da AURO CAPITAL do ponto de vista de melhores práticas, bem como avaliar as ocorrências do período;
- ✓ Concluir por eventuais apontamentos de situações irregulares ao Conselho de Ética e/ou à alta administração da AURO CAPITAL;
- ✓ Analisar eventuais situações ocorridas de desenquadramento de mandato no mês anterior, procedimentos adotados, e recomendações de controle futuro;
- ✓ Elaborar e distribuir a Lista Restrita de Ativos da AURO CAPITAL fazendo

seu acompanhamento e monitoramento; e

- ✓ **Monitorar mudanças regulatórias e coordenar ajustes e adaptações necessárias na AURO CAPITAL e seus produtos.**

Periodicidade: bimestral.

Participantes: composto pelos diretores da AURO CAPITAL e pela equipe de *Compliance*, sempre com a presença do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD.

Convidados: podem ser convidados outros Colaboradores da AURO CAPITAL, porém sem direito a voto.

Quórum mínimo: Necessária a presença de ao menos três membros, sendo obrigatória a presença do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD (ou representante por ele designado).

Formalização das decisões: atas do Comitê sob responsabilidade da Área de *Compliance*.

Comitê de Risco

O Comitê de Risco tem suas atribuições descritas na forma definida na Política de Gestão de Riscos da AURO CAPITAL.

Conselho de Ética

O Conselho de Ética tem suas atribuições descritas na forma definida no Código de Ética e Conduta Profissional da AURO CAPITAL.

Segregação de Atividades

Cabe ao **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD** assegurar e verificar que sejam **devidamente segregadas** das atividades de gestão⁹ qualquer outra atividade eventualmente desempenhadas pela AURO CAPITAL, que com aquelas guardem qualquer tipo de conflito, real ou potencial, em qualquer grau, aspecto, medida, tempo e/ou forma: a segregação em questão deverá se dar tanto física quanto logicamente, com restrição de acesso a dependências, sistemas, diretórios e arquivos apenas aos Colaboradores autorizados de cada área pertinente da AURO CAPITAL - e, se for o caso, entre estes e colaboradores de empresas de seu grupo econômico -, nos termos desta e das suas demais Políticas.

Todas e quaisquer atribuições de controle na AURO CAPITAL – notadamente, mas sem limitação, o próprio *Compliance* e o gerenciamento de riscos – não dependem nem estão sujeitas às suas áreas de negócios, de forma a assegurar a total autonomia de tais controles frente a cogitações de ordem comercial, consultoria ou de gestão de carteiras de valores mobiliários.

Contratações Externas

Em sua atividade de gestão de carteiras, a AURO CAPITAL não realiza quaisquer contratações de prestadores de serviço em nome dos fundos sob sua gestão¹⁰, seja de atividades reguladas pela CVM ou autorreguladas pela ANBIMA, cabendo tais contratações aos respectivos administradores dos referidos fundos.

Assim, esta Política se aplica somente às contratações feitas pela própria AURO CAPITAL em seu próprio nome e benefício.

⁹ A AURO CAPITAL desempenha a atividade de gestão de recursos, através de fundos de investimento ou carteiras administradas, podendo eventualmente prestar serviços complementares a esta atividade – e não conflitantes – como por exemplo, a consolidação de carteiras, e assemelhados.

¹⁰ Portanto, não são previstas neste documento regras de Supervisão Baseada em Risco, conforme previstas na autorregulação da ANBIMA.

A contratação de serviços de terceiros deve ser precedida das seguintes providências¹¹:

- ✓ **Exigência de documentos e das certidões reputadas convenientes, seguindo, quando aplicável, procedimentos semelhantes aos descritos na Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, ao Financiamento do Terrorismo e à Corrupção;**
- ✓ **De acordo com a avaliação de conveniência dos profissionais envolvidos, solicitar a assinatura, pelos terceiros a serem contratados, de “Acordo de Não Divulgação” (*Non-Disclosure Agreement* ou “NDA”); e**
- ✓ **Nos processos de negociação de qualquer contrato a ser celebrado pela AURO CAPITAL, o Colaborador envolvido na negociação deverá informar ao Comitê de *Compliance* sobre qualquer relacionamento familiar ou pessoal, sejam laços de amizade ou negocial, que tenha com membros do potencial contratado.**

Após a contratação dos respectivos serviços, a Área de *Compliance* poderá, a seu critério, supervisionar os contratados¹².

O processo para contratação de terceiros poderá vir acompanhado ou não de concorrência prévia, visando a obter o melhor “custo x benefício” dos melhores prestadores de serviço do mercado. Cabe à área responsável pela contratação definir ou não se será adotado este procedimento, sendo responsável inclusive por dar as devidas justificativas pelo “não uso”, na hipótese de questionamento.

¹¹ O *Compliance* poderá demandar medidas adicionais pré-contratação, tais como visita às dependências do prestador de serviço, clippings de mídia impressa/internet, além de outras medidas reputadas cabíveis/convenientes à contratação.

¹² A supervisão poderá ser realizada mediante procedimentos diversos a critério do *Compliance*, tais como visitas in loco, clippings de mídia impressa/internet, requisição periódica de certidões administrativas/judiciais, além de outras medidas reputadas cabíveis/convenientes à contratação.

Qualquer eventual exceção às normas acima deverá ser reportada no Comitê de *Compliance*.

A contratação de terceiros deverá ser orientada pelas seguintes diretrizes:

- ✓ O critério principal para escolha e contratação de terceiros será a modalidade menor preço, mediante a obtenção de orçamentos em número determinado pelo Diretor de Risco, *Compliance* e PLD para escolha do fornecedor ou prestador de serviços;
- ✓ Em casos excepcionais em que um fornecedor mais caro seja escolhido, a contratação deverá ser justificada com os outros critérios (por exemplo: prazo, qualidade, *expertise*, menor impacto ambiental etc.);
- ✓ Não haverá exigência de concorrência:
 - Nas compras e contratações para valores inferiores a R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), desde que os pagamentos não se refiram a parcelas de um mesmo serviço;
 - Quando já houver um contrato com prestadores de serviços recorrentes, não sendo, neste caso, necessário realizar concorrência a cada contratação ou compra;
 - Em compras e contratações em casos de especialidade do fornecedor/prestador;
 - Em compras e contratações em casos emergenciais, caracterizados pela urgência de atendimento de situação que possa ocasionar prejuízo ou comprometer as atividades da AURO CAPITAL, e que não pôde ser previsto antecipadamente.

Soft Dollar

A prática de *soft dollar* é vedada na AURO CAPITAL, salvo exceções expressas e circunstanciadas pelo **Diretor de Risco, Compliance e PLD**, e apenas se comprovada a conveniência da ferramenta permutada na eficiência da gestão de fundos e carteiras a cargo da AURO CAPITAL.

Política de Certificação

A quem se aplica?

Sócios, diretores e funcionários da **AURO CAPITAL LTDA.** (“AURO CAPITAL”), que desempenhem atividades diretas de gestão profissional de carteiras de títulos e valores mobiliários, com **alçada de decisão** sobre o investimento, desinvestimento e manutenção dos recursos dos veículos a cargo da AURO CAPITAL (“Colaboradores”).

Assim sendo, a AURO CAPITAL requer dos profissionais elencados acima a “**Certificação de Gestores ANBIMA**” (CGA), fornecida pela Associação Nacional das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais – ANBIMA, sempre que aplicável às suas atividades.

Os Colaboradores devem atender às diretrizes e procedimentos estabelecidos nesta Política, informando qualquer irregularidade ao **Diretor de Risco, Compliance e PLD**.

Responsabilidades

O **Diretor de Risco, Compliance e PLD** é responsável pelos controles que garantem o atendimento às demandas relativas à necessidade ou não de certificação dos profissionais da AURO CAPITAL.

Revisão e Atualização

Esta política deverá ser **revisada a atualizada a cada 2 (dois) anos**, ou em prazo inferior, caso necessário em virtude de mudanças legais/regulatórias/autorregulatórias.

Controles

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD mantém controle dos Colaboradores da AURO CAPITAL com as seguintes informações:

- ✓ **dados profissionais;**
- ✓ **data de admissão;**
- ✓ **data de desligamento, quando aplicável;**
- ✓ **atividade exercida;**
- ✓ **área de atuação;**
- ✓ **cargo;**
- ✓ **tipo de gestor, quando aplicável;**
- ✓ **endereço eletrônico individual;**
- ✓ **se dispõe de certificação ANBIMA e a sua validade.**

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD é responsável por verificar que todos os Colaboradores elegíveis à CGA ou CPA-20 sejam certificados e que as respectivas certificações estejam válidas.

Compete ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD garantir que um Colaborador não certificado não exerça função que pressuponha certificação ou que a obtenha nos termos ditados pela ANBIMA.

Caso o Colaborador não disponha da certificação aplicável, a Diretoria de *Compliance* é responsável por manter a documentação formal que evidencie o afastamento do Colaborador das atividades elegíveis à certificação.

Cabe ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD monitorar o cumprimento das demais diretrizes estabelecidas no Código de Certificação.

As certificações pendentes e o afastamento das funções elegíveis devem ser reportadas ao Comitê de *Compliance*, que deve monitorar a sua devida regularização.

Quaisquer outras situações identificadas aplicáveis à matéria devem ser objeto de análise, aprovação, formalização ou eventual assunção de risco no âmbito do Comitê de *Compliance*.

Admissões de Colaboradores

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deve acompanhar as informações sobre novas admissões e transferências internas, e se os novos Colaboradores possuem a respectiva certificação ANBIMA eventualmente aplicável.

Os candidatos a cargos que pressupõem certificação CGA e CPA-20 devem ser contratados com certificações válidas. Eventuais exceções deverão ser avaliadas pelo Diretor de Risco, *Compliance* e PLD e reportadas ao Comitê de *Compliance* para controle das respectivas atividades e possível afastamento das funções até a efetiva obtenção da certificação aplicável.

Compete à Área de *Compliance* cadastrar, no site da ANBIMA, o novo funcionário e/ou colaborador transferido internamente, o que deve ocorrer **no mesmo mês da contratação/transferência**. Além disso, deve manter sempre atualizados os seus controles internos.

Licenças e Desligamentos

No caso de licenças e desligamentos, o **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD** deve verificar se o Colaborador está vinculado à AURO CAPITAL no site da ANBIMA, e, nesse caso, desvincular o profissional, o que deve ocorrer **impreterivelmente no mesmo mês** de licença e/ou desligamento.

Os profissionais em licença não devem continuar vinculados no período em que estiverem de licença. Quando retornarem, deverá ser efetuado o vínculo novamente.

Banco de Dados da ANBIMA

O **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD** é responsável pela veracidade e manutenção do banco de dados da ANBIMA atualizado.

O controle de admissão, licença e demissão consta na agenda regulatória do Comitê de *Compliance*, onde são formalizados tais registros, devendo as **eventuais atualizações junto à entidade ocorrer até o último dia do mês subsequente ao evento.**

Código de Ética e Conduta Profissional

Cabe ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD requerer dos novos Colaboradores a assinatura formal do Termo de Conhecimento e Adesão ao Código de Ética e Conduta Profissional e das demais políticas da AURO CAPITAL, até o último dia do mês subsequente à sua contratação.

Política de Confidencialidade, Segurança da Informação e Cybersegurança

Objetivo

Estabelecer princípios e diretrizes de proteção das informações no âmbito da **AURO CAPITAL LTDA.** (“AURO CAPITAL”).

A quem se aplica?

Sócios, diretores, funcionários, prestadores de serviço, terceirizados, consultores e demais pessoas físicas ou jurídicas contratadas ou outras entidades, que participem, de forma direta, das atividades diárias e negócios, representando a AURO CAPITAL (doravante, “Colaboradores”).

Contexto operacional e de negócios

Esta política foi elaborada considerando as seguintes premissas e particularidades do modelo operacional e de negócio da AURO CAPITAL:

- ✓ A AURO CAPITAL não possui sistemas desenvolvidos internamente, e, executa suas atividades utilizando sistemas de terceiros, todos apenas acessíveis via WEB, não possuindo nenhum sistema que necessite de instalações locais para ser executado;
- ✓ Os fornecedores dos sistemas utilizados pela AURO CAPITAL se comprometem com disponibilidade, segurança e planos de contingência compatíveis com as necessidades da AURO CAPITAL;
- ✓ Os colaboradores da AURO CAPITAL estabelecem tratativas, e, formalizam seus entendimentos com clientes por meio de ferramentas e aplicativos de mensagens e/ou e-mail corporativo;
- ✓ A AURO CAPITAL aloca recursos sob gestão, bem como distribui seus produtos, mediante a utilização de corretoras/plataformas de investimento acessíveis pela WEB e disponíveis para qualquer dispositivo eletrônico (laptops, smartphones, tablets ou computadores de mesa);

- ✓ O sistema de consolidação de carteiras utilizado pela AURO CAPITAL identifica os clientes por meio de siglas, dispensando a identificação mediante o preenchimento de cadastro com informações pessoais;
- ✓ Os arquivos contendo informações pessoais e financeiras dos clientes da AURO CAPITAL são armazenados na nuvem, com *back-ups* periódicos não superiores a 7 dias corridos, podendo ser recompostos solicitando tais informações aos próprios clientes;
- ✓ Os dispositivos eletrônicos (laptops, smartphones, tablets) utilizados no exercício das atividades da AURO CAPITAL possuem senha de acesso e criptografia;
- ✓ A AURO CAPITAL utiliza redes sem fio para fornecer acesso à WEB para seus colaboradores, prestadores de serviço ou visitantes, todas devidamente protegidas por senhas. Em caso de indisponibilidade temporária para acesso à WEB, os colaboradores utilizam redes/roteadores de redundância. Neste caso e em caso de trabalho remoto, os colaboradores da AURO CAPITAL comprometem-se a utilizar redes sem fio seguras para desempenhar suas atividades;
- ✓ O espaço físico/escritório da AURO CAPITAL deve ser o local preferencialmente utilizado para as atividades da gestora, reuniões com clientes, comitês e reuniões comerciais com colaboradores ou terceiros. Porém, as atividades, rotinas e sistemas da AURO CAPITAL estão parametrizados para serem passíveis de desempenhado remoto.

Responsabilidades

Os Colaboradores devem atender aos procedimentos estabelecidos nesta Política, informando quaisquer irregularidades ao **Diretor de Risco, Compliance** e PLD, que deverá avaliá-las e submetê-las ao Comitê de *Compliance* e/ou Conselho de Ética, conforme o caso.

O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deve garantir o atendimento a esta Política, sendo o responsável na AURO CAPITAL por temas de segurança da informação/cibernética.

Revisão e Atualização

Esta Política deverá ser revisada e atualizada a cada 2 (dois) anos, ou em prazo inferior, caso necessário em virtude de mudanças legais/regulatórias/autorregulatórias.

Informações Confidenciais

São consideradas “Informações Confidenciais” aquelas não disponíveis ao público, que:

- ✓ Identifiquem dados pessoais ou patrimoniais (da AURO CAPITAL ou de clientes);
- ✓ Sejam objeto de acordo de confidencialidade celebrado com terceiros;
- ✓ Identifiquem ações estratégicas – dos negócios da AURO CAPITAL, seus clientes ou dos portfólios sob gestão¹³;
- ✓ Todas as informações técnicas, jurídicas e financeiras, escritas ou arquivadas eletronicamente, que digam respeito às atividades da AURO CAPITAL, e que sejam devidamente identificadas como sendo confidenciais, ou que constituam sua propriedade intelectual ou industrial, e não estejam disponíveis, de qualquer outra forma, ao público em geral;
- ✓ Sejam assim consideradas em razão de determinação legal, regulamentar e/ou autorregulatória; e que
- ✓ O Colaborador utiliza para autenticação de sua identidade (senhas de acesso ou crachás), que são de uso pessoal e intransferível.

¹³ Cujas divulgações possam prejudicar a gestão dos negócios, clientes e portfólios a cargo da AURO CAPITAL, ou reduzir sua vantagem competitiva.

Não caracteriza descumprimento desta Política a divulgação de Informações Confidenciais: (i) mediante **prévia autorização do Diretor de Risco, Compliance e PLD**, (ii) em atendimento a ordens do Poder Judiciário ou autoridade regulatória, administrativa ou legislativa competente, bem como (iii) quando a divulgação se justificar, **por força da natureza do contexto da revelação da informação, a advogados, auditores e contrapartes.**

Em caso de dúvida, o Colaborador deverá consultar previamente o **Diretor de Risco, Compliance e PLD** acerca da possibilidade de compartilhamento da Informação Confidencial.

Disposições Gerais

Os seguintes princípios norteiam a segurança da informação na AURO CAPITAL:

Confidencialidade: o acesso à informação deve ser obtido somente por pessoas autorizadas, e quando for de fato necessário;

Disponibilidade: as pessoas autorizadas devem ter acesso à informação sempre que necessário;

Integridade: a informação deve ser mantida em seu estado original, visando a protegê-la, na guarda ou transmissão, contra alterações indevidas, intencionais ou acidentais.

As seguintes diretrizes devem ser seguidas por todos os Colaboradores da AURO CAPITAL:

- ✓ As informações confidenciais devem ser tratadas de forma **ética e sigilosa**, e de acordo com as leis e normas internas vigentes, evitando-se mau uso e exposição indevida;
- ✓ A informação deve ser utilizada **apenas para os fins sob os quais foi coletada**;
- ✓ A concessão de acessos às informações confidenciais deve obedecer ao critério de **menor privilégio**, no qual os usuários têm acesso somente aos recursos de

informação imprescindíveis para o pleno desempenho de suas atividades;

- ✓ A identificação de qualquer Colaborador deve ser única, pessoal e intransferível, qualificando-o como responsável pelas ações realizadas;
- ✓ Segregação de instalações, equipamentos e informações comuns, quando aplicável;
- ✓ A senha é utilizada como assinatura eletrônica e deve ser mantida secreta, sendo proibido seu compartilhamento.

Qualquer risco ou ocorrência de falha na confidencialidade e na segurança da informação deve ser reportado ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD.

Identificação, Classificação e Controle da Informação

O Colaborador que recebe ou prepara uma informação pode, se eventualmente necessário, classificá-la como “Confidencial”. Para tal conclusão, devem ser considerados as questões de natureza legal e regulatória, de estratégia comercial, os riscos do compartilhamento, as necessidades de restrição de acesso e os impactos no caso de utilização indevida das informações.

Caso haja informação de natureza “Confidencial”, o acesso a mesma deve ser restrito e controlado.

Sempre que necessário, contratos de confidencialidade da informação devem ser assinados com terceiros, sob supervisão do **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD**, e, se reputado necessário, da assessoria jurídica da AURO CAPITAL.

A informação deve receber proteção adequada. Em caso de dúvida, o Colaborador deverá consultar o **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD**.

O descarte de Informação Confidencial armazenada em meio físico deve ser efetuado utilizando preferencialmente máquina fragmentadora/trituradora de papéis ou incineradora.

Mesa Limpa

Nenhuma Informação Confidencial deve ser deixada à vista nos locais de trabalho dos Colaboradores, mesmo quando trabalhando remotamente. Ademais, ao usar uma impressora coletiva, o documento impresso deve ser imediatamente recolhido.

Gestão de Acessos

Os serviços de rede, internet e correio eletrônico disponíveis na AURO CAPITAL são de sua propriedade exclusiva, sendo permitido o uso moderado para fins particulares.

A AURO CAPITAL poderá, a qualquer momento, mediante prévia aprovação do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD, e sem obrigação de cientificação prévia:

- ✓ inspecionar conteúdo e registrar o tipo de uso dos *e-mails* feitos pelos usuários;
- ✓ disponibilizar esses recursos a terceiros, caso entenda necessário;
- ✓ solicitar aos usuários justificativas pelo uso efetuado;
- ✓ monitorar acesso a sites, aplicativos, etc;
- ✓ bloquear acesso a sites.

No caso de mudança de área ou desligamento do Colaborador, a respectiva senha de acesso é cancelada, visando ao impedimento de acesso não autorizado pelo ex-Colaborador.

Os equipamentos, ferramentas e sistemas concedidos aos Colaboradores devem ser configurados com os controles necessários para cumprir os requerimentos de segurança aplicáveis à AURO CAPITAL.

Apenas os Colaboradores devidamente autorizados terão acesso¹⁴ às dependências e sistemas a que estiverem liberados, bem como aos arquivos, diretórios e/ou pastas na rede da AURO CAPITAL, mediante segregação física e lógica.

¹⁴ Quaisquer exceções deverão ser previamente solicitadas ao Diretor de Risco, *Compliance* e PLD.

**Gestão de Riscos, Tratamento de Incidentes de Segurança da Informação,
Continuidade de Negócio e *Backups***

Os riscos e incidentes de segurança da informação devem ser reportados ao **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD**, que adotará as medidas cabíveis.

O plano de contingência e de continuidade dos principais sistemas e serviços fornecidos por terceiros deve ser objeto de testes, visando a reduzir riscos de perda de confidencialidade, integridade e disponibilidade dos ativos de informação. O Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deve solicitar o resultado de tais testes aos fornecedores de tais sistemas, bem como acompanhar a solução de eventuais deficiências apontadas em tais testes.

No caso de vazamento de informação, ou acesso indevido a informação, o Diretor de Risco, *Compliance* e PLD deverá ser imediatamente comunicado, para a tomada das medidas cabíveis¹⁵.

Testes de Controles

A efetividade desta Política é verificada por meio de testes periódicos dos controles existentes, com intervalos não superiores a 1 (um) ano, sob responsabilidade do **Diretor de Risco, *Compliance* e PLD** e reportados ao Comitê de *Compliance*.

Os testes¹⁶ devem verificar se:

- ✓ Os recursos humanos e computacionais são adequados ao porte e às áreas de atuação;

¹⁵ Podendo variar de simples repreensão pelo acesso, ou mensagem ao destinatário errôneo da mensagem enviada (para que apague em definitivo o seu conteúdo), até o estudo e implementação efetiva de providências judiciais, quando e se for o caso, sem prejuízo da investigação e eventual punição dos Colaboradores envolvidos.

¹⁶ Que podem ser realizados por terceiros, ou objeto de obrigação contratual, passível de *report* por prestadores de serviço, provedores de dados, aplicativos e ferramentas/*softwares*. Tais conteúdos podem ser passíveis de compor o relatório anual de *Compliance* exigido pela ICVM 558.

- ✓ Há adequado nível de confidencialidade e acessos às informações confidenciais, com identificação de pessoas que tem acesso a estas informações;
- ✓ Há segregação física e lógica;
- ✓ Os recursos computacionais, de controle de acesso físico e lógico, estão protegidos;
- ✓ A manutenção de registros permite a realização de auditorias e inspeções.

Riscos de Cybersegurança

As principais ameaças e riscos aos ativos cibernéticos da AURO CAPITAL são:

- Malwares – *softwares* desenvolvidos para corromper os computadores e redes, como:
 - ✓ vírus: *software* que causa danos às máquinas, redes, *softwares* e bancos de dados;
 - ✓ cavalos de troia: aparecem dentro de outro *software*, criando uma entrada para invasão da máquina;
 - ✓ *spywares*: *software* maliciosos que coletam e monitoram as atividades das máquinas invadidas;
 - ✓ *ransomware*: *softwares* maliciosos que bloqueiam o acesso a sistemas e bases de dados, solicitando resgates para restabelecimento do uso/acesso.
- Engenharia social – métodos de manipulação para obter informações confidenciais, como senhas, dados pessoais e número de cartão de crédito, como, por exemplo:
 - ✓ *pharming*: direciona o usuário para um site fraudulento, sem o seu conhecimento;
 - ✓ *phishing*: *links* veiculados por e-mails simulando pessoas ou empresas confiáveis

que enviam comunicação eletrônica aparentemente oficial para obter informações confidenciais;

- ✓ *vishing*: simulação de pessoas ou empresas confiáveis para, por meio de ligações telefônicas, obtenção de informações confidenciais;
- ✓ *smishing*: simulação de pessoas ou empresas confiáveis para, por meio de mensagens de texto, obtenção de informações confidenciais;
- ✓ ataques de DDOS (*distributed denial of services*) e *botnets* – ataques visando a negar ou atrasar o acesso aos serviços ou sistemas da instituição;
- ✓ invasões (*advanced persistent threats*) – ataques realizados por invasores sofisticados, utilizando conhecimentos e ferramentas para detectar e explorar fragilidades específicas em um ambiente tecnológico.

Obrigações de Cybersegurança

Na prestação de seus serviços, a AURO CAPITAL obtém e lida com informações sensíveis, não disponíveis ao público em geral, e que podem ocasionar perdas irreparáveis em casos de malversação, negligência ou vazamentos¹⁷.

O responsável por tais questões na AURO CAPITAL é o **Diretor de Risco, Compliance e PLD**.

São itens obrigatórios de cybersegurança (empresa):

- A adequada proteção dos ativos cibernéticos da AURO CAPITAL, aí incluídos sua rede, sistemas, *softwares*, websites, equipamentos e arquivos eletrônicos.
- Restrição e controle do acesso e privilégios de usuários não pertencentes ao quadro de colaboradores da AURO CAPITAL;

¹⁷ Os riscos potenciais relativos a tais dados envolvem invasões, disseminação errônea ou dolosa, acesso indevido e/ou seu roubo/desvio.

- Invalidar contas de Colaboradores e prestadores de serviço em seu desligamento;
- Quando necessário, bloquear chaves de acesso de usuários, e, quando necessário, realizar auditoria para verificação de acessos indevidos;
- Excluir ou desabilitar contas inativas;
- Fornecer senhas de contas privilegiadas somente a Colaboradores que necessitem efetivamente de tais privilégios, mantendo-se o devido registro e controle;
- Garantir o cumprimento do procedimento de backup para os servidores e ativos cibernéticos, eletrônicos e computacionais da AURO CAPITAL;
- Detectar, identificar, registrar e comunicar ao Diretor de Risco, Compliance e PLD as violações ou tentativas de acesso não autorizadas;
- Organizar treinamentos relacionados à segurança dos ativos de informação sempre que necessário;
- Nos casos em que tais serviços e controles acima sejam terceirizados, é necessário que as condições contratuais garantam que o prestador de serviço atesta esta proteção;
- Caso necessário, a partir de resultados apresentados nos testes de aderência, revisar tais práticas;
- A AURO CAPITAL dispõe de segurança nos servidores para acesso à sua rede, visando a manter o ambiente de trabalho disponível e livre de vírus e acessos indesejados. O sistema de prevenção a ataques de vírus é regularmente atualizado;
- É realizado backup de arquivos de forma sistemática. Os dados de backup atualizados são armazenados em local seguro, com monitoramento.

São itens OBRIGATÓRIOS de cybersegurança (Colaboradores):

- Somente enviar mensagens para as pessoas envolvidas no assunto tratado, certificando-se dos endereços de destino escolhidos;
- Somente imprimir as mensagens quando realmente necessário;
- Ao identificar mensagem com título ou anexo suspeito, certificar-se sobre a segurança em abri-la, para evitar vírus ou códigos maliciosos;
- No caso de recebimento de mensagens que contrariem as regras estabelecidas pela AURO CAPITAL, NUNCA as repassar, alertando o responsável da sua área e o Diretor de Risco, Compliance e PLD, se for o caso;
- Ao se ausentar do seu local de trabalho, mesmo quando estiver trabalhando remotamente e mesmo que temporariamente, bloquear a estação de trabalho;
- Quando sair de férias ou se ausentar por períodos prolongados, o Colaborador deve utilizar o recurso de ausência temporária de e-mail;
- Utilizar equipamentos, aplicativos, impressoras, acesso a sites, e e-mail (e demais ferramentas tecnológicas) com a finalidade primordial de atender aos interesses da AURO CAPITAL 18;
- Tecnologias, marcas, metodologias e quaisquer informações que pertençam à AURO CAPITAL não devem ser utilizadas para fins particulares, nem repassadas a outrem, ainda que tenham sido obtidas ou desenvolvidas pelo próprio Colaborador em seu ambiente de trabalho;
- Cada Colaborador terá acesso somente a pastas eletrônicas relacionadas à sua área e às pastas comuns a todos os Colaboradores.

¹⁸ Os computadores, arquivos, e, arquivos de e-mails corporativos poderão ser inspecionados, **independentemente de prévia notificação ao Colaborador**, a fim de disseminação errônea ou dolosa, acesso indevido e/ou roubo/desvio de informações;

São itens VEDADOS de cybersegurança (Colaboradores):

- Enviar e-mail ou acessar sites que promovam a veiculação de mensagens, produtos, imagens ou informações que interfiram na execução das atividades profissionais 19;
- Trocar informações que causem quebra de sigilo bancário e/ou possuam caráter confidencial ou estratégico 20;
- Prejudicar intencionalmente usuários da internet, mediante desenvolvimento de programas, acessos não autorizados a computadores e alteração de arquivos, programas e dados na rede da AURO CAPITAL;
- Divulgar propaganda ou anunciar produtos ou serviços particulares pelo correio eletrônico da AURO CAPITAL;
- Alterar qualquer configuração técnica dos softwares que comprometam o grau de segurança, ou impeçam/difícultem seu monitoramento pelo Diretor de Risco, Compliance e PLD;
- Contratar provedores de acesso sem autorização prévia ou ciência do Diretor de Risco, Compliance e PLD;
- Uso de compartilhadores de informações, tais como redes Peer-toPeer (P2P – p. ex., Kazaa, eDonkey, eMule, BitTorrent e semelhantes) nas dependências da AURO CAPITAL.

Exceções a esta Política de Cybersegurança (Colaboradores):

- Caso haja uso de equipamentos ou dispositivos eletrônicos de propriedade dos colaboradores para desempenhar suas atividades na AURO CAPITAL, estes se

¹⁹ Sendo proibido, sobretudo, conteúdo pornográfico, racista ou ofensivo à moral e aos princípios éticos.

²⁰ Exceção, é claro, a fluxos de informações necessários para a gestão de fundos e carteiras com instituições envolvidas nas operações dos clientes.

comprometem a adotar as medidas de segurança anteriormente citadas a fim de preservar seus equipamentos e minimizar o risco de comprometimento de segurança às informações sensíveis da AURO CAPITAL, seus clientes e parceiros de negócio, podendo utilizar tais equipamentos para os diversos fins que considerar pertinentes;

- É facultado ao Diretor de Risco, Compliance e PLD autorizar exceções à esta política, devendo estar formalizadas por e-mail.

ANEXO I

Quadro de Obrigações Periódicas

I.) Informações Periódicas

Norma	Artigo	Tema	Obrigação	Período
ICVM 558	22, <i>caput</i>	Relatório Anual	Entrega do relatório � administra�o	último dia útil de abril a cada ano (data base 31/12)
ICVM 558	15, <i>caput</i> , I e II	Formulário de Referência	Envio do FR pelo CVMWeb	Anualmente, até 31/03 (data base 31/12)
ICVM 539 ²¹	7.�, � 2.�	Relatório Anual de <i>Suitability</i>	Entrega do relatório � administra�o da AURO CAPITAL	último dia útil de abril a cada ano (data base 31/12)
ICVM 592	14, <i>caput</i> , I e II	Formulário de Referência da Consultoria	Envio do FR pelo CVMWeb	Anualmente, até 31/03 (data base 31/12)

ICVM 510	1.º, II	Declaração Eletrônica de Conformidade	Envio pelo CVMWeb	Anualmente, até 31/03 (data base 31/12)
ICVM 617	4.º, III	Política de PLD	Atualização dos dados cadastrais dos clientes/investidores e/ou verificação da efetiva atualização dos citados dados pelo administrador/distribuidor	No máximo a cada 5 (cinco) anos
ICVM 617	6.º, I a VII, e §§	Relatório Anual de PLD	Entrega do relatório à administração da AURO CAPITAL (obs: pode estar compreendido no Relatório Anual de <i>Compliance</i> , em vez de ser apresentado em separado)	Anualmente, até o último dia útil do mês de abril
ICVM 617	23, <i>caput</i> e Parágrafo Único	Política de PLD	Declaração Negativa de PLD à CVM	Anualmente, até o último dia útil do mês de abril
Código Certificação ANBIMA	23, § 2.º	Base de Dados ANBIMA	Inclusão e atualização no banco de dados administrado pela ANBIMA das informações	Mensalmente, até o último dia do mês subsequente

			relativas aos colaboradores certificados, em processo de certificação, com a certificação vencida, e/ou em processo de atualização da certificação	à data do evento
--	--	--	--	------------------

II.) Informações Eventuais

Norma	Artigo	Tema	Obrigaçã	Período
ICVM 510	1.º, I	Atualização de dados cadastrais	Atualização via CVMWeb	7 (sete) dias úteis contados do evento que deu causa à alteração
ICVM 617	22 e §§	Política de PLD	Comunicar ao COAF todas as situações e operações detectadas, ou propostas de operações que possam constituir-se em sérios indícios de LDFT	24 (vinte e quatro) horas a contar da conclusão da análise que caracterizou a atipicidade da operação, respectiva proposta, ou mesmo da

				situação atípica detectada
ICVM 558	16, VIII	Violação à regulação	Informar à CVM a ocorrência ou indícios de violação da sua regulação	10 (dez) dias úteis da ocorrência ou sua identificação
Ofício Circular CVM/SIN 10/15	Item 37	Atualização cadastral	Envio à CVM do contrato social atualizado, no caso de mudança de denominação social ou de substituição de diretor responsável pela gestão	7 (sete) dias úteis do fato que deu causa à alteração

ANEXO II

Modelo de Relatório de Aderência²¹

²¹ O relatório da ICVM 539 deverá ter conteúdo similar, porém sobre o tema de *suitability*. Além disso, conforme o art. 6.º, §2º, da Instrução CVM nº 617, de 05 de dezembro de 2019, deverá haver também o envio de um relatório sobre o tema de **prevenção à lavagem de dinheiro**, que pode ser enviado no corpo deste relatório ou em documento apartado.

Ilmos. Srs.

Sócios e Diretores da
AURO CAPITAL LTDA.

Ref.: Relatório Anual – Instrução CVM nº 558, de [ano]

Prezados Senhores,

Em cumprimento ao disposto no art. 22 da Instrução CVM n.º 558, de 26 de março de 2015 (“ICVM 558”), vimos apresentar a V.Sas. o relatório pertinente às atividades da **AURO CAPITAL LTDA.**, (“AURO CAPITAL”) no ano de [•] (“Relatório”).

De acordo com a ICVM 558, o mencionado Relatório contém:

- ✓ As conclusões dos exames efetuados;
- ✓ As recomendações a respeito de eventuais deficiências, com o estabelecimento de cronogramas de saneamento, quando for o caso; e
- ✓ A manifestação do diretor responsável pela administração de carteiras de valores mobiliários, ou, quando for o caso, pelo diretor responsável pela gestão de risco, a respeito das eventuais deficiências encontradas em verificações anteriores e das medidas planejadas, de acordo com cronograma específico, ou efetivamente adotadas para saná-las (cf. art. 22, I, II e III, da ICVM 558).

Este relatório ficará à disposição da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) na sede da AURO CAPITAL, para eventuais posteriores checagens, verificações e/ou fiscalizações por parte da CVM.

Além dos aspectos acima, V.Sas. encontrarão também, no corpo do presente

Relatório, os resultados do Teste de Aderência determinado na Política de *Compliance* e Controles Internos da AURO CAPITAL, e o correspondente parecer final do Diretor *Compliance* e Risco, que assina o presente documento.

Assim sendo, passamos abaixo à exposição dos elementos pertinentes do presente Relatório.

I. **Conclusão dos Exames Efetuados (ICVM 558, art. 22, I)**

(enumerar detalhadamente por área/ocorrência, com todas as informações pertinentes, incluindo datas da verificação da ocorrência e sua natureza)

II. **Recomendações sobre as Deficiências Encontradas e Cronogramas de Saneamento (ICVM 558, art. 22, II)**

(enumerar detalhadamente por área/ocorrência, com todas as informações pertinentes, incluindo estimativas de datas de acompanhamento e conclusão das soluções)

III. **Manifestações dos Diretores Correspondentes de Gestão e de Risco sobre as Verificações Anteriores e Respectivas Medidas Planejadas (ICVM 558, art. 22, III)**

(enumerar detalhadamente por área/ocorrência, com todas as informações pertinentes, incluindo os resultados esperados e os efetivamente alcançados)

IV. **Parecer Final do Diretor de Risco, *Compliance* e PLD**

(enumerar detalhadamente)

Sendo então o que nos cumpria para o momento, aproveitamos o ensejo desta correspondência para nos colocarmos à disposição de V.Sas. para os eventuais esclarecimentos porventura reputados necessários.

Atenciosamente,

[•]

AURO CAPITAL LTDA.

Diretor de Risco, *Compliance* e PLD

ANEXO III

Orientações Gerais sobre o Conteúdo Técnico do Teste de Aderência

A Diretoria de Risco, *Compliance* e PLD deve estruturar registro e controle **ativo, ao longo do ano**, para composição do Relatório Anual (descrito no Anexo I), ao menos sobre as seguintes matérias relacionadas abaixo.

Tais temas devem – ao longo do ano – ser endereçados e monitorados no Comitê de *Compliance*, e, quando necessário, ser objeto de acompanhamento próximo da alta gestão (sócios e diretores) da AURO CAPITAL.

Tal controle deve ser feito em planilhas específicas, servindo como ferramenta de *Compliance* e controle de risco operacional.

O controle ao longo do ano dos eventos abaixo, e seu registro é uma das obrigações centrais do Comitê de *Compliance*.

I. **Conclusão dos Exames Efetuados (ICVM 558, art. 22, I)**

(enumerar detalhadamente por área/ocorrência, com todas as informações pertinentes, incluindo datas da verificação da ocorrência e sua natureza)

→ Deve constar em planilha de controle o registro dos seguintes eventos (ao menos) ocorridos ao longo do ano, suas consequências / perdas e as atitudes corretivas adotadas:

- ✓ **erros operacionais atinentes a operações dos fundos;**
- ✓ **erros relativos à movimentação financeira de clientes;**
- ✓ **falhas em pagamentos de remuneração de distribuidores ou corretagem de fundos pagas a corretoras ou quaisquer prestadores de serviço;**
- ✓ **desenquadramentos de carteiras, comunicação com administrador e reenquadramento;**
- ✓ **qualquer outro descumprimento de norma legal constatado;**
- ✓ **eventos de liquidez dos fundos;**
- ✓ **falhas operacionais relativas à infraestrutura tecnológica e plano de correção implementado;**
- ✓ **acionamentos do plano de contingência e continuidade de negócios;**
- ✓ **falhas de fornecedores;**
- ✓ **falhas relativas a quaisquer políticas internas ou normas legais e plano de correção implementado;**
- ✓ **mudanças expressivas em parâmetros de liquidez dos fundos;**
- ✓ **eventos relacionados ao gerenciamento de risco, com especial atenção a risco de crédito e liquidez;**

- ✓ ofícios ou qualquer outro alerta e comunicação recebidos de reguladores, ou processos administrativos junto à CVM, ANBIMA e demais reguladores aplicáveis, ou em alçadas do poder judiciário;
- ✓ descumprimento de obrigações relativas à certificação;
- ✓ descumprimento de contratos quaisquer;
- ✓ quebra de dever de sigilo contratual;
- ✓ quaisquer eventos adicionais considerados relevantes pelo *Compliance* e que tenham colocado em risco a empresa, seus colaboradores, clientes, carteiras sob gestão ou as boas práticas de mercado.