

POLÍTICA CORPORATIVA

PC 10 – Política de Gestão de Riscos

REGISTRO DAS REVISÕES

Nº	Data	MOTIVO DAS REVISÕES
0	16/03/2018	Aprovação da Política
1	18/12/2018	Revisão para padronização da norma e adequação à reestruturação societária
2	11/03/2021	Revisão no item 4.1 para atualização da definição de riscos conforme norma ISO 31000; atualização das categorias de riscos; melhoria textual no documento.
3	08/11/2022	Revisão para: mudanças textuais, adequações as legislações em vigor pertinentes a esta Política Corporativa e inclusões de Políticas Internas, bem como ajustes nos itens desta política.
4	01/03/2023	Revisão da Norma: (1) Ajustes textuais, formatação e adequação de itens.

ELABORAÇÃO	VERIFICAÇÃO	APROVAÇÃO
DATA: 27/07/2023	DATA: 31/07/2023	DATA: 21/08/2023
Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos	ASS: _____ Misma Ferreira de Paula Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos	Ata da 94ª Reunião do Conselho de Administração

ESTE PROCEDIMENTO ENTRA EM VIGOR NA DATA DE SUA APROVAÇÃO.

REQUER TREINAMENTO: [] SIM [X] NÃO

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

SUMÁRIO

1. ABRANGÊNCIA.....	3
2. FINALIDADE.....	3
3. FUNDAMENTAÇÃO LEGAL E NORMATIVA.....	3
4. DEFINIÇÕES	4
5. ESCOPO E DIRETRIZES GERAIS	5
6. APETITE A RISCOS E LIMITES ACEITÁVEIS PARA RISCOS.....	5
7. RISCOS.....	5
8. RESPONSABILIDADES	6
9. ESTRUTURA DE MONITORAMENTO.....	8
10. COMUNICAÇÃO	8
11. TRATAMENTO DE DADOS PESSOAIS	9
12. APROVAÇÃO.....	9

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

1. ABRANGÊNCIA

Esta política aplica-se à Codemge e suas subsidiárias. Para fins desta política, Codemge refere-se à Companhia e todas as suas subsidiárias.

2. FINALIDADE

Definir as diretrizes, conceitos e responsabilidades do processo interno de gerenciamento de riscos da Companhia, incluindo os procedimentos adequados para a identificação, categorização, avaliação, tratamento e monitoramento dos riscos atrelados aos negócios e aos objetivos estratégicos da Codemge, suas controladas e subsidiárias.

3. FUNDAMENTAÇÃO LEGAL E NORMATIVA

- a) **Constituição da República Federativa do Brasil de 1988.**
- b) **Constituição do Estado de Minas Gerais de 1989.**
- c) **Lei nº 8.429, de 2 de junho de 1992:** Dispõe sobre as sanções aplicáveis aos agentes públicos nos casos de enriquecimento ilícito no exercício de mandato, cargo, emprego ou função na administração pública direta, indireta ou fundacional e dá outras providências.
- d) **Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013:** Dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira, e dá outras providências.
- e) **Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016:** Dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.
- f) **Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018:** Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD).
- g) **Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021:** Lei de Licitações e Contratos Administrativos.
- h) **Decreto nº 11.129, de 11 de julho de 2022:** Regulamenta a Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013, que dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira.
- i) **Decreto Federal nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016:** Regulamenta, no âmbito da União, a Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.
- j) **Decreto Federal nº 11.129, de 12 de julho de 2022:** Regulamenta a Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013, que dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira.
- k) **Decreto Estadual nº 46.644, de 6 de novembro de 2014:** Dispõe sobre o Código de Conduta Ética do Agente Público e da Alta Administração Estadual.

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

- l) **Decreto Estadual nº 46.782, de 23 de junho de 2015:** Dispõe sobre o Processo Administrativo de Responsabilização, previsto na Lei Federal nº 12.846, de 1º de agosto de 2013, no âmbito da Administração Pública do Poder Executivo Estadual.
- m) **Decreto Estadual nº 47.154, de 20 de fevereiro de 2017:** Dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito do Estado, nos termos da Lei Federal nº 13.303/2016, e dá outras providências.
- n) **COSO - ERM:** Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission – Enterprise Risk Management Framework.
- o) **ABNT NBR ISO 31000:** Gestão de Riscos: Princípios e Diretrizes.
- p) **PC 01 - Política Corporativa Anticorrupção.**
- q) **PC 02 - Política de Compliance.**
- r) **PC 04 - Política de Segurança da Informação da Codemge.**
- s) **PC 16 - Política de Privacidade da Codemge.**
- t) **IN 18 – Instrução Normativa de Conduta da Codemge.**

4. DEFINIÇÕES

- 4.1. Aceitar o Risco:** ações de retenção, redução, transferência ou exploração de determinado risco. Deve-se entender: a) como retenção, a manutenção do risco no nível atual de impacto; b) como redução, as ações para redução do nível de impacto do risco; c) como transferência, a utilização de seguros ou de eventual terceirização da atividade de risco para uma empresa de maior especialização; e d) exploração como o acréscimo do grau de exposição da Companhia ao risco, possibilitando outras vantagens competitivas.
- 4.2. Ambiente de Controle:** conjunto de normas, processos e estruturas organizacionais para todos os componentes da estrutura de gerenciamento de riscos. O ambiente de trabalho é composto pelo: a) Estatuto Social da Companhia, seu Código de Conduta, Ética e Integridade, políticas, regulamentos e regimentos internos aprovados pelo Conselho de Administração, bem como todas as leis, regulamentos, normas, decretos e outras disposições a que a Companhia se submeta; b) práticas adotadas por cada uma das áreas da Companhia, visando a manter seus negócios operando de forma eficiente, eficaz, ética e íntegra; e c) órgãos de governança corporativa, a Diretoria, o Conselho de Administração, Comitê de Auditoria Estatutário e os empregados da Companhia.
- 4.3. Atividades de Controle:** conjunto de atividades desenvolvidas no âmbito da Companhia visando ao gerenciamento dos riscos, incluindo: a) a revisão e aprovação das normas e procedimentos; b) a revisão e/ou aprovação de atividades, processos e serviços; c) a prévia avaliação legal ou regulatória de atividades, processos e serviços; d) o estabelecimento e aplicação de um programa de gestão de continuidade de negócios, e; e) o monitoramento de atividades, processos e serviços para controle dos riscos existentes.
- 4.4. Atividades de Monitoramento:** atividades de mapeamento das diversas áreas da Companhia, sendo responsáveis pela detecção de novos riscos e por determinar a

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

efetividade dos controles implementados para os riscos conhecidos, devendo cobrir toda e qualquer operação da Companhia. Por meio das atividades de mapeamento, os riscos são identificados, categorizados e avaliados, proporcionando um mecanismo facilitador para a tomada de decisão pela área competente.

- 4.5. Dado pessoal:** informação relacionada a pessoa natural identificada ou identificável.
- 4.6. Dado pessoal sensível:** dado pessoal sobre origem racial ou étnica, convicção religiosa, opinião política, filiação a sindicato ou a organização de caráter religioso, filosófico ou político, dado referente à saúde ou à vida sexual, dado genético ou biométrico, quando vinculado a uma pessoa.
- 4.7. Evitar ou Eliminar o Risco:** decisão de não se envolver com a atividade, processo ou serviço que gere determinado risco, ou agir de forma a descontinuar ou se retirar daquela atividade, processo ou serviço.
- 4.8. Matriz de riscos:** ferramenta utilizada para registrar os riscos identificados, a avaliação de seus impactos e a probabilidade de ocorrência.
- 4.9. Tratamento de dados pessoais:** toda operação realizada com dados pessoais, como as que se referem a coleta, produção, recepção, classificação, utilização, acesso, reprodução, transmissão, distribuição, processamento, arquivamento, armazenamento, eliminação, avaliação ou controle da informação, modificação, comunicação, transferência, difusão ou extração.

5. ESCOPO E DIRETRIZES GERAIS

- 5.1.** A Codemge deve realizar o monitoramento regular dos riscos mapeados no curso normal das atividades de gestão.
- 5.2.** O escopo, a frequência e avaliações ou revisões dos riscos mapeados variam de acordo com a avaliação do nível e criticidade dos riscos e as leituras dos indicadores de monitoramento.

6. APETITE A RISCOS E LIMITES ACEITÁVEIS PARA RISCOS

- 6.1.** A Codemge possui perfil conservador de apetite a riscos, cujo detalhamento consta na declaração de perfil de riscos da organização.
- 6.2.** Os limites aceitáveis para assunção de riscos, bem como as alçadas responsáveis pela aprovação deverão estar igualmente definidos na declaração.

7. RISCOS

- 7.1.** Em atendimento ao art. 42, inciso X, da Lei nº 13.303/2016, o art. 65, IV do Decreto Estadual nº 47.154/2017 normatiza que, na preparação do processo licitatório e na contratação de obras e serviços, devem ser indicados os riscos identificados na contratação e as

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

responsabilidades das partes para cada situação indesejada, por meio de uma matriz de riscos.

- 7.2.** Segundo a Norma ISO 31000, risco é o “efeito da incerteza nos objetivos”. Ou seja, algo inesperado que pode ser classificado como positivo ou negativo, criando tanto ameaças quanto oportunidades. Caracterizar-se-ão como riscos o potencial de eventos ou tendências continuadas que pode afetar negativamente a realização dos objetivos da Companhia ou de suas atividades e processos, causando perdas financeiras, flutuações em receitas futuras, impacto em imagem, bem como todo e qualquer outro fator que tenha o potencial de afetar as atividades da Companhia.
- 7.3.** Os riscos podem ser externos e internos. Riscos externos são eventos associados ao ambiente macroeconômico, político, social, natural ou setorial em que a Companhia opera, sendo imprevisíveis devido à falta de capacidade da Companhia de intervir diretamente sobre estes eventos. Por outro lado, os riscos internos são eventos originados na própria estrutura da empresa, pelas suas atividades ou colaboradores.
- 7.4.** Os riscos aplicáveis à Companhia serão categorizados em:
- a) Risco Operacional: associado às falhas, deficiências ou inadequação dos processos internos, pessoas, infraestrutura, afetando o esforço da gestão quanto à eficácia e eficiência dos processos organizacionais.
 - b) Risco Financeiro: pode afetar negativamente o equilíbrio das contas.
 - c) Risco Estratégicos: pode impactar na missão, nas metas ou nos objetivos estratégicos da Companhia.
 - d) Risco de Imagem: pode afetar a percepção e a confiança da sociedade em relação à capacidade da Companhia em cumprir sua missão institucional.
 - e) Risco de Integridade: pode impactar a probidade, transparência, cultura de ética e conduta da Companhia.
 - f) Risco de Conformidade: relacionado à adequação a leis, normativos, regulamentos internos.
- 7.5.** Os riscos priorizados pela Codemge terão periodicidade de reavaliação mínima anual, ou sempre que identificada necessidade.

8. RESPONSABILIDADES

- 8.1.** São responsáveis pela execução e acompanhamento da presente Política o Conselho de Administração, o Comitê de Auditoria Estatutário e a Diretoria da Companhia, por meio da Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos e da Auditoria Interna.
- 8.2.** Competirá ao Conselho de Administração da Companhia:
- a) estabelecer os limites de tolerância aos riscos que a Companhia deverá observar no exercício de suas atividades;

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

- b) monitorar e reavaliar periodicamente os riscos estratégicos e de imagem;
- c) quando solicitado pela Diretoria ou pelo Comitê de Auditoria Estatutário, avaliar a situação da Companhia em relação aos riscos categorizados no item 5.4; e
- d) reavaliar, junto ao Comitê de Auditoria Estatutário, a adequação da estratégia de gerenciamento de riscos da Companhia.

8.3. Competirá à Diretoria da Companhia:

- a) formular os objetivos estratégicos para implementação dos negócios aprovados pelo Conselho de Administração, dentro dos limites de tolerância aos riscos aprovados pelo mesmo;
- b) identificar e categorizar os riscos mencionados no item 5.4, adotando medidas para o seu combate;
- c) monitorar os riscos aos quais a Companhia está exposta;
- d) executar ações de resposta aos riscos até que o risco volte a se adequar aos níveis de tolerância estabelecidos pelo Conselho de Administração da Companhia;
- e) manter a adequada comunicação externa dos mecanismos de gerenciamento de riscos adotados pela Companhia;
- f) consolidar o resultado do mapeamento dos riscos, avaliando sua eficácia;
- g) elaborar relatórios anuais ao Comitê de Auditoria Estatutário sobre os resultados dos mapeamentos; e
- h) sempre que solicitado, apresentar ao Conselho de Administração e ao Comitê de Auditoria Estatutário o mapa de riscos da Companhia e realizar o acompanhamento da implementação das respostas ao risco apontado.

8.4. A Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos vincula-se ao Diretor-Presidente e é liderada por ele. A Auditoria Interna vincula-se ao Conselho de Administração, por meio do Comitê de Auditoria Estatutário. São atribuições dessas áreas:

- a) orientar e promover a aplicação das normas, diretrizes e procedimentos de integridade, riscos e conformidade para Companhia e suas subsidiárias;
- b) coordenar a gestão da conformidade e dos controles internos necessários, incluindo os aspectos de fraude e corrupção;
- c) orientar e promover a aplicação das políticas de gestão de riscos de acordo com a legislação vigente; e
- d) exercer outras atribuições que lhe forem conferidas pelo Conselho de Administração.

8.5. Compete ao Comitê de Auditoria Estatutário:

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

- a) periodicamente, supervisionar o gerenciamento dos riscos aos quais a Companhia está exposta;
- b) acompanhar a implementação das ações de resposta sugeridas pelo Comitê, pelo Conselho de Administração ou pela Diretoria;
- c) revisar, se necessário, a estratégia de gerenciamento de riscos da Companhia;
- d) avaliar os trabalhos feitos pelo Auditor Independente.

8.6. Compete aos empregados e funcionários da Companhia:

- a) executar as iniciativas da Diretoria para implementação dos objetivos estratégicos;
- b) executar as atividades de controle;
- c) apoiar a Diretoria na gestão de riscos, auxiliando na identificação, mapeamento e opinando em eventuais ações de resposta; e
- d) executar as ações de respostas aos riscos mapeados dentro dos prazos estabelecidos.

8.7. É assegurada ao titular da Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos e da Auditoria Interna, no exercício de suas atribuições, a possibilidade de se reportar diretamente ao Conselho de Administração nas hipóteses do art. 9º, §4º, da Lei n.º 13.303/2016.

9. ESTRUTURA DE MONITORAMENTO

- 9.1.** A definição dos indicadores de riscos, seu acompanhamento e avaliação serão supervisionados pelo Conselho de Administração.
- 9.2.** O monitoramento contínuo será realizado pela Gerência de Integridade, Conformidade e Gestão de Riscos, que reportará ao Conselho:
 - 9.2.1.** Documentações relativas aos riscos corporativos;
 - 9.2.2.** Resultados de avaliações, análises e testes realizados;
 - 9.2.3.** Relatos e deficiências encontradas;
 - 9.2.4.** Eventuais níveis de ameaça ou exposição percebidos, e;
 - 9.2.5.** Oportunidades identificadas para exploração ou reforço e revisão dos controles implementados.
- 9.3.** A Codemge adotará indicadores-chave de riscos construídos a partir de intervalos de tolerância à perda. Toda vez que o indicador estiver fora do intervalo, as áreas de monitoramento responsáveis na segunda linha de defesa e/ou auditoria interna serão alertadas para a verificação da necessidade de eventual intervenção.

10. COMUNICAÇÃO

Código: PC 10	Política de Gestão de Riscos	Vigência a partir de 21/08/2023
-------------------------	-------------------------------------	---

- 10.1.** Os processos de gerenciamento de riscos corporativos da Codemge são definidos em seus normativos internos e incorporados na estrutura organizacional.
- 10.2.** Os papéis e atribuições de gestão de riscos estão determinados e distribuídos de forma clara e específica internamente, direcionando esforços para uma comunicação assertiva que permite que todos os envolvidos contribuam para o atingimento os objetivos organizacionais.

11. TRATAMENTO DE DADOS PESSOAIS

- 11.1.** As atividades abrangidas por essa política serão realizadas respeitando o tratamento consciente de dados pessoais (especialmente os dados pessoais sensíveis), com observância obrigatória às disposições constantes na Lei nº 13.709/2018 (LGPD), na Política de Privacidade (PC16) e na Política de Segurança da Informação (PC04) da Codemge.
- 11.2.** Os demais procedimentos omissos nesta política, relacionados à privacidade e à proteção de dados pessoais, deverão ser executados conforme diretrizes da Política de Privacidade e Política de Segurança da Informação da Codemge.

12. APROVAÇÃO

Esta política entra em vigor a partir da data de aprovação, revogadas as disposições em contrário.

Belo Horizonte, 21 de agosto de 2023.