



POLÍTICA DE CONTROLES INTERNOS

DA

ARIA CAPITAL ASSET ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA.

DEZEMBRO / 2018

***O presente código é de propriedade da Aria Capital Asset,
sendo proibida sua reprodução, total ou parcial, sem prévia autorização.***



SUMÁRIO

| | |
|---|-----------|
| SUMÁRIO | 2 |
| INTRODUÇÃO..... | 3 |
| OBJETIVO | 3 |
| ABRANGÊNCIA | 3 |
| CONCEITOS GERAIS | 4 |
| DIRETRIZES..... | 4 |
| RESPONSABILIDADES..... | 5 |
| Implementação e Manutenção do Sistema de Controles Internos..... | 5 |
| Análise, avaliação e acompanhamento dos Controles Internos..... | 6 |
| ROTINAS ATUALMENTE IMPLEMENTADAS..... | 7 |
| I. Verificação da Carteira e Liberação da Cota..... | 7 |
| II. Conta Corrente | 8 |
| III. BTC | 8 |
| IV. Margem | 9 |
| V. Boletagem das Operações..... | 9 |
| DISPOSIÇÕES GERAIS | 9 |
| ATUALIZAÇÃO | 10 |
| CONTROLE DE VERSÕES..... | 10 |



INTRODUÇÃO

A **ARIA CAPITAL ASSET ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA.** foi constituída em 04 de junho de 2007, com objetivo de administrar carteira de títulos, valores mobiliários, fundos de investimento ou outros ativos, próprios ou de terceiros, de pessoas físicas ou jurídicas, no Brasil ou no exterior, diretamente ou por delegação a outros administradores.

OBJETIVO

Esta política tem por objetivo estabelecer as regras e os procedimentos a serem observados pelos Colaboradores da Aria Capital Asset, visando o fortalecimento e funcionamento adequado de seus sistemas de controles internos.

As referidas regras e procedimentos visam garantir o permanente atendimento às normas, políticas e regulamentações vigentes, referentes às diversas modalidades de investimento, à própria atividade de administração de carteiras de valores mobiliários e aos padrões ético e profissional.

Desta forma, estes procedimentos visam mitigar os riscos das operações realizadas pela Aria Capital Asset, bem como, disseminar a cultura de controles para garantir o cumprimento da Instrução CVM nº 558/15, assim como pelas demais normas estabelecidas pelos órgãos reguladores e autorreguladores.

ABRANGÊNCIA

O conteúdo desta Política se aplica a todos os colaboradores da Aria Capital Asset Administração de Recursos Ltda. ("Aria Capital Asset" e/ou "Gestora"), compreendendo sócios, diretores, funcionários, estagiários, parceiros comerciais, prestadores de serviços e todos aqueles que possuam cargo, função e/ou relação societária, empregatícia, comercial, profissional, contratual ou de confiança, doravante denominados, em conjunto, "Colaboradores".



CONCEITOS GERAIS

Controle Interno é um conjunto de políticas operacionais e procedimentos, desenvolvidos para garantir que as informações sejam fidedignas e estimular a eficiência nas operações.

As atividades de controle devem ser constantemente avaliadas, tomando como referência as boas práticas de Governança Corporativa.

Os Controles Internos consistem em um processo desenvolvido para garantir que sejam atingidos os objetivos da Aria Capital Asset, nas seguintes categorias:

- Eficiência e efetividade operacional – relacionada com os objetivos básicos da Gestora, inclusive com os objetivos e metas de desempenho e rentabilidade, bem como da segurança e qualidade dos ativos;
- Confiança nos registros de dados e informações – todas as transações devem ser registradas, todos os registros devem refletir transações reais, consignadas pelos valores e enquadramentos corretos; e
- Conformidade – com leis e normativos aplicáveis à Gestora e à sua área de atuação (*compliance*).

DIRETRIZES

Esta política, o Código de Ética e as demais políticas e manuais operacionais da Aria Capital Asset têm como objetivo:

- Disseminar a cultura sobre a importância dos controles internos a todos os Colaboradores da Aria Capital Asset, bem como a sua revisão e atualização;
- Assegurar a implementação, aderência e atualização dos regulamentos e normas, tanto internas como externas;
- Alinhar a estrutura dos controles internos aos riscos e objetivos do negócio;



- Garantir a existência de atribuição de responsabilidades e delegação de autoridade, observada a estrutura hierárquica da Aria Capital Asset;
- Identificar possíveis condutas contrárias a esta Política e aos demais manuais e normativos internos; e
- Assegurar que o sistema de controles internos seja periodicamente revisado e atualizado de forma a garantir sua efetividade.

RESPONSABILIDADES

Implementação e Manutenção do Sistema de Controles Internos

A Diretora de Compliance é a responsável pela implantação de práticas de negócio eficientes e controles internos efetivos e consistentes com a natureza, complexidade e risco das operações realizadas.

Para atingir os objetivos, os controles internos devem ser devidamente documentados e respeitados por todos os Colaboradores e se dividem em políticas e manuais operacionais da Aria Capital Asset.

As políticas da Aria Capital Asset abordam os seguintes aspectos:

- Ética Profissional;
- Conduta Corporativa e Pessoal;
- Conflitos de Interesse;
- Relação com Clientes e tratamento de Benefícios e Presentes;
- Relacionamento com Concorrentes;
- Seleção e Contratação de Terceiros;
- Sigilo das Informações;
- Divulgações para a Mídia;
- Política de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Know Your Client (KYC);
- Controle de Monitoramento das Operações;

- Treinamento dos Colaboradores;
- Política de Combate à Corrupção;
- Política de Segurança da Informação;
- Plano de Continuidade e Contingência de Negócios;
- Segregação de Atividades;
- Política de Investimentos;
- Política de Rateio e Divisão de Ordens; e
- Política de Gestão de Riscos.

Análise, avaliação e acompanhamento dos Controles Internos.

A Diretora de Compliance é a encarregada pela definição dos métodos para avaliação e monitoramento do sistema de controles internos da Aria Capital Asset, sendo também responsável pelo atendimento aos órgãos reguladores e Autorreguladores.

A Diretora de Compliance também é responsável por promover a avaliação independente das atividades desenvolvidas pelas áreas da Aria Capital Asset, permitindo a aferição da adequação dos controles ao cumprimento das normas e regulamentos.

A Diretora de Compliance realiza ou promove a realização de testes periódicos de Compliance ao longo do ano escolhidos de forma a mitigar os principais riscos identificados e para verificar a conformidade com a legislação, regulamentação e políticas e procedimentos internos da Aria Capital Asset.

Para cada teste realizado, será emitido um relatório correspondente contemplando as recomendações a respeito de eventuais deficiências e um cronograma de saneamento, quando aplicável.

A periodicidade e os exames de aderência a serem realizados são definidos pela Diretora de Compliance.

Adicionalmente, a Diretora de Compliance também deverá assegurar a realização de testes periódicos de segurança para os sistemas de informações, em especial para os



mantidos em meio eletrônico, e monitorar a qualidade e integridade dos mecanismos de controles internos da Aria Capital Asset, apresentando as recomendações de aprimoramento de políticas, práticas e procedimentos que entender necessárias.

Anualmente, e de acordo com o artigo 22 da Instrução CVM nº 558/15, a Gestora emitirá um relatório de controles internos com a conclusão dos exames efetuados. O relatório referido acima deverá ficar disponível para a Comissão de Valores Mobiliários – CVM, na sede da Aria Capital Asset.

ROTINAS ATUALMENTE IMPLEMENTADAS

Atualmente, a Aria Capital Asset possui apenas 02 fundos de investimento sob gestão, o Aria Capital Hedge Fundo de Investimento Multimercado e o Aria Capital Allocation Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado. Abaixo, indicamos os procedimentos operacionais realizados:

I. Verificação da Carteira e Liberação da Cota

O Administrador dos fundos disponibiliza a carteira nos formatos xls (Excel) e Pdf através do portal (SMA) Sistema Mellon de Atendimento. Disponibiliza também os arquivos “Análise da Carteira”, no formato Txt, que indicam todos os ativos e passivos que sofreram variação, com relação ao dia anterior e se houve alguma nova informação.

Todas estas informações são confrontadas com as Planilhas internas de Carteiras da Gestora (uma para cada fundo), comparando item por item, até que se encontre o saldo final “Ajuste” da carteira corretamente. Caso tenha alguma divergência, a equipe de Fundos do Administrador é avisada e todas as informações são revisadas até que todos Ativos e Passivos estejam devidamente corrigidos.

Uma vez que os Patrimônios dos Fundos são aprovados, as Planilhas internas de Carteiras calculam o valor da Cota Líquida de cada Fundo, que também confronta com a Cota informada pelo Administrador. Caso validadas pela Aria Capital Asset, a carteiras e as cotas são aprovadas através do SMA e, posteriormente, um e-mail com a Cota diária é enviado para os cotistas do Aria Capital Hedge Fundo de Investimento Multimercado.



II. Conta Corrente

O Administrador do Fundo disponibiliza através do portal SMA o Conta-Corrente, com o objetivo de disponibilizar informações pertinentes às liquidações previstas e realizadas na conta corrente de cada fundo. As Planilhas Internas de Carteiras possuem a mesma função de previsão, de forma que é possível criar e conferir o Caixa de cada Fundo.

Através do sub-menu “Caixa Online”, do sistema do Administrador, é possível acompanhar, em tempo real, a inclusão e a liquidação das operações de Renda Fixa, Renda Variável, Derivativos, Cotas de Fundo e Despesas. Ainda, é possível solicitar o Extrato de Conta-Corrente online e os Comprovantes de Transferências.

O sistema disponibiliza ainda o Relatório de Aportes, que apresenta online todos os créditos provenientes de cotistas. Caso tenha excedente de caixa, é analisado com a equipe de gestão a possibilidade de compra de títulos públicos, ficando apenas um resíduo de R\$ 5 mil em conta, todo o restante é aplicado em fundos de zeragem que rendem aproximadamente 95% do CDI.

III. BTC

A equipe de Backoffice é responsável pela abertura e encerramento de contratos de BTC realizados pelo Aria Capital Hedge Fundo de Investimento Multimercado. Ao receber a informação da equipe de gestão, prontamente é feita a cotação da menor taxa possível com as corretoras cadastradas e conferido os preços mínimos, médios e máximos, disponibilizados no site da bolsa de valores. Assim que um contrato é efetuado, a informação é enviada para o Administrador do Fundo, através do sistema SMA. As corretoras disponibilizam a posição do BTC através arquivos no formato txt, que são conferidos e armazenados na rede interna. Através da Planilha Interna de Controle, efetua-se o monitoramento da necessidade de devolução dos aluguéis pelos saldos excedentes ou até mesmo da renovação, caso esteja próximo do vencimento.



IV. Margem

Monitorada diariamente, a cada manhã as corretoras encaminham para a equipe de Backoffice da Aria Capital Asset, equipe de Fundos do Administrador e Custodiante do Aria Capital Hedge Fundo de Investimento Multimercado, os arquivos da BMF e Bovespa com os ativos e as chamadas de margem. A partir daí, é feita a indicação de qual ativo e quantidade serão colocados para cobertura de margem, bem como quais ativos deverão ser devolvidos por conta de liquidação, através do sistema do Administrador.

V. Boletagem das Operações

O lançamento das operações é feito através do sistema do Administrador SMA. A equipe de Gestão informa a equipe de Backoffice as operações realizadas durante o dia, separadas por mercado. As corretoras enviam as notas de confirmação nos formatos Html, txtm PESC e PDF, que são conferidas, uma vez aprovadas, as ordens são inseridas na planilha "Boletagem de Ativos" com todas as informações necessárias: mercado, tipo de ativo, vencimento, quantidade, preço, corretagem entre outras. Salva-se uma cópia em formato txt em diretório específico na rede interna, posteriormente é feito upload no sistema do Administrador e uma equipe do Administrador realiza dupla checagem nas informações. Caso tenha alguma divergência, envia para a Aria Capital Asset uma notificação e o caso é analisado e corrigido; Caso não tenha nenhuma divergência, as ordens são aprovadas.

Cabe ressaltar que o Manual Operacional da Aria Capital Asset aborda de maneira completa, os procedimentos de BackOffice e Middle Office realizados pela Gestora.

DISPOSIÇÕES GERAIS

Em atendimento ao disposto no artigo 14, inciso III da Instrução CVM nº 558/15, a presente Política de Controles Internos está disponível no endereço eletrônico da Aria Capital Asset: <http://www.ariacapital.com.br/asset/>



ATUALIZAÇÃO

Esta Política de Controles Internos será revisada anualmente e poderá ser alterada a qualquer tempo, sempre que for constatada a necessidade de atualização.

Quaisquer dúvidas decorrentes desta Política, devem ser encaminhadas à área de Compliance da Aria Capital Asset.

CONTROLE DE VERSÕES

- Versão atualizada em:
21/12/2018