



Política de *Compliance* e Controles Internos

Março 2023



Apresentação

O cumprimento às determinações dos órgãos de supervisão e fiscalização do mercado financeiro e de capitais, assim como o rigoroso cumprimento das normas vigentes, representa parte essencial na conduta ética da Ibiuna Crédito Gestão de Recursos Ltda. (“Ibiuna Crédito” ou “Gestora”).

A Política de *Compliance* e Controles Internos (“Política”) da Ibiuna Crédito visa sintetizar para todos os seus diretores, sócios, empregados e estagiários (“Colaboradores” e, no singular, “Colaborador”) as principais atribuições da área de *Compliance* da Gestora, e de como essa atua para fazer cumprir a legislação vigente no que tange as suas atividades.

Comitê de Riscos e *Compliance*

Compliance

O programa de *Compliance* da Ibiuna Crédito visa acompanhar as legislações e regulamentações vigentes no que diz respeito a atuação da Ibiuna Crédito como gestora de recursos de terceiros, e proceder para que a Gestora realize seus negócios em conformidade com tais leis.

Os processos necessários para que a Ibiuna Crédito esteja aderente às normas, regulamentações e diretrizes vigentes são formulados no programa de *compliance*, que busca, através do monitoramento contínuo das atividades da Gestora, estabelecer controles internos, que permitam a efetividade e adequação de seus negócios.

A estrutura organizacional da área de *Compliance* é composta pelo Comitê de Riscos e *Compliance* e pela área de *Compliance*, que é liderado pelo Diretor responsável pelos controles internos e pelo *compliance* da Ibiuna Crédito, o **Sr. Carlos Augusto Saldanha**.

Para garantir a efetividade do programa de *compliance*, a atividade da área de *compliance* é completamente segregada e independente das atividades de gestão de carteiras e quaisquer outras atividades desenvolvidas pela Gestora no curso de suas atividades.

Não é permitido aos membros do Comitê de Riscos e *Compliance* participar ou, de qualquer modo, se envolver na atividade de administração de carteiras. O Diretor de Riscos e *Compliance* possui autonomia e independência para desempenhar as atividades a ele atribuídas e tomar as decisões necessárias para a condução das atividades de controles internos da sociedade.

Toda a comunicação com a área de *Compliance* é de caráter confidencial e pode ser realizada através do e-mail: compliance@ibiunainvest.com.br.

A atuação do Comitê de Riscos e *Compliance*

O Comitê de Riscos e *Compliance* é liderado pelo Diretor de Riscos e *Compliance*, responsável pelos controles internos da Gestora. A principal atribuição desse Comitê é garantir que a Gestora atue em conformidade com todas as leis vigentes no que tange a sua atividade.

Nesse sentido, o Comitê monitora o programa de *compliance* da Gestora, garantindo sua aplicabilidade. Se reúne semestralmente, ou sempre que necessário, para avaliar



os resultados do programa, para propor melhorias, sanar discrepâncias, estudar novas medidas e processos e reavaliar os procedimentos vigentes à luz da legislação aplicável.

O Comitê de Riscos e *Compliance* também tem como responsabilidade monitorar e assegurar o cumprimento desta Política e das demais políticas e manuais de *compliance* da Gestora, e resolver conflitos não solucionados ou não previstos, além de manter a Política atualizada aos novos conceitos e regulamentações vigentes e promover sua divulgação, contribuindo para a manutenção de padrões éticos adequados.

A atuação da área de *Compliance*

A área de *Compliance* atua no constante acompanhamento, supervisão e controle dos procedimentos internos de *compliance* e de riscos, bem como na fiscalização das atividades desenvolvidas pela Gestora e por seus Colaboradores, zelando para que as atividades estejam em conformidade com as políticas internas e a legislação em vigor.

A área de *Compliance* utiliza como ferramenta sistemas contratados para acompanhamento e supervisão das regulamentações e políticas vigentes e aplicáveis à Sociedade, bem como de sistema interno que auxilia na supervisão das atividades desempenhadas pela Ibiuna Crédito.

A área de *Compliance* é responsável por fornecer ao Diretor de Riscos e *Compliance* as informações relevantes para a emissão do Relatório Anual de Controles Internos, cabendo ao Diretor disponibilizar os dados e resultados aos demais diretores e sócios da Gestora.

Vale ressaltar que a área de *Compliance* atua de forma autônoma e independente.

Administração do Programa de *Compliance*

O Diretor de Riscos e *Compliance* administra o programa de *compliance*, o qual inclui esta Política e as demais políticas e manuais de *compliance* da Gestora.

O Diretor também é responsável por administrar os treinamentos iniciais e periódicos oferecidos a todos os Colaboradores, nos termos da Política de Treinamento da Ibiuna Crédito.

Cabe ao mesmo Diretor de Riscos e *Compliance* a execução das seguintes atividades:

Revisão de *compliance* e controles internos

Anualmente ou, caso se faça necessário, em periodicidade menor, o Diretor de Riscos e *Compliance*, em conjunto com os demais membros do Comitê de Riscos e *Compliance*, realiza a revisão das políticas e procedimentos contidos nesta Política e nas demais políticas e manuais de *compliance* da Ibiuna Crédito, a fim de avaliar sua adequação e efetividade. Nessas reuniões, analisa-se: (i) quaisquer assuntos de *compliance* que tenham surgido no decorrer do período; (ii) quaisquer mudanças nas atividades do negócio da Ibiuna Crédito; e (iii) quaisquer mudanças nas leis, normas ou regulamentações que impliquem na necessidade de revisar esta Política ou qualquer uma das outras políticas e manuais de *compliance* da Gestora.

Testes de aderência

Todas as metodologias, controles, regras, processos e manuais operacionais da Ibiuna Crédito são avaliados através dos exames de aderência, e reportados através do Relatório Anual de Controles Internos.

O Relatório informa se todas as atividades estão em conformidade e, caso não estejam, demonstra todo o plano de aderência a ser realizado pela Ibiuna Crédito para solucionar a inconformidade. Tal relatório com a conclusão dos exames efetuados fica disponível para a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) na sede da Ibiuna Crédito.

Arquivamento de documentos

Toda correspondência, interna e externa, relatórios e pareceres relacionados ao exercício das atividades da Ibiuna Crédito, assim como os documentos exigidos pela regulamentação, são arquivados na sede da Ibiuna Crédito ou de forma digital, pelos prazos estipulados nas instruções vigentes.

Condições para aprovação de *Soft Dollar*

A Ibiuna Crédito permite o uso de *Soft Dollar* desde que o benefício:

- se reverta diretamente para a atividade de gestão; e
- não cause dependência e concentração na execução das ordens impactando a tomada de decisão de investimentos da Gestora.

Em consonância com a regulamentação, a empresa adota o *Soft Dollar* somente quando o seu benefício acarrete vantagem para a carteira dos fundos de investimento sob sua gestão. É vedado o uso de *Soft Dollar* quando a vantagem/benefício se reverta para a



Gestora, seja no todo ou em parte. Ademais, as aprovações referentes a quaisquer recebimentos de *Soft Dollar* devem ser previamente concedidas pelo Diretor de Riscos e *Compliance*.

Considerações Finais

O Colaborador é responsável por conhecer e seguir todos os procedimentos elencados nesta e nas demais políticas da Ibiuna Crédito. Qualquer dúvida que surja no desempenho de suas atividades deve ser comunicada pelo Colaborador ao Diretor de Riscos e *Compliance*.

Endereço Eletrônico

Em cumprimento ao art. 16, III, da Resolução CVM n.º 21/21, a presente Política está disponível no endereço eletrônico da Ibiuna Crédito na internet.

Vigência e Atualização

Versão 5 – março de 2023.

Esta Política será revisada, no mínimo, anualmente. A revisão será conduzida pelo Diretor de Riscos e *Compliance*.