

## Avaliação do Resultado das Auditorias Operacionais de 2013 e Comparação com 2012

Visite o site da BSM

[www.bsm-autorregulacao.com.br](http://www.bsm-autorregulacao.com.br)

- Apresentação da Classificação dos resultados das Auditorias Operacionais de 2013.
- Comparação dos resultados de 2013 com 2012.
- Análise do cumprimento dos requisitos normativos por processo.
- Regra de dispensa da Auditoria Operacional.

## Propósito do Mecanismo de Classificação:

- Avaliação → Classificação → Dispensa (automática)

## Fundamentos do mecanismo:

- Mecanismo de avaliação quantificável e uniforme;
- Avaliação comparativa:
  - Individual e mercado;
  - Presente e passado.
- Resultados comparáveis no tempo, mesmo com alteração de requisitos;
- Transparência.

Definição da Nota Final do Item Auditado por meio da multiplicação do Peso do Objetivo de Controle pela Nota do Item Auditado:  $NOTA\ FINAL = PESO \times NOTA$ .

A Nota Final é calculada a partir das exceções apresentadas no Relatório Final de Auditoria Operacional enviado ao Participante.

## Peso do Objetivo de Controle

- O Peso varia entre 0,5 e 5.
- Quanto maior a gravidade e a importância, maior o peso.
- Para Infrações graves (CVM), o peso varia entre 3 e 5.

## Nota do Item Auditado

- A nota varia entre 0,5 e 5.
- Quanto maior a Nota, pior a avaliação.
- A Nota é proporcional à quantidade de não conformidades observadas.



Matriz de Pesos e  
Notas

A Matriz com os pesos dos objetivos e as notas dos pontos utilizada na avaliação está disponível no seguinte endereço: [www.bsm-autorregulacao.com.br](http://www.bsm-autorregulacao.com.br)

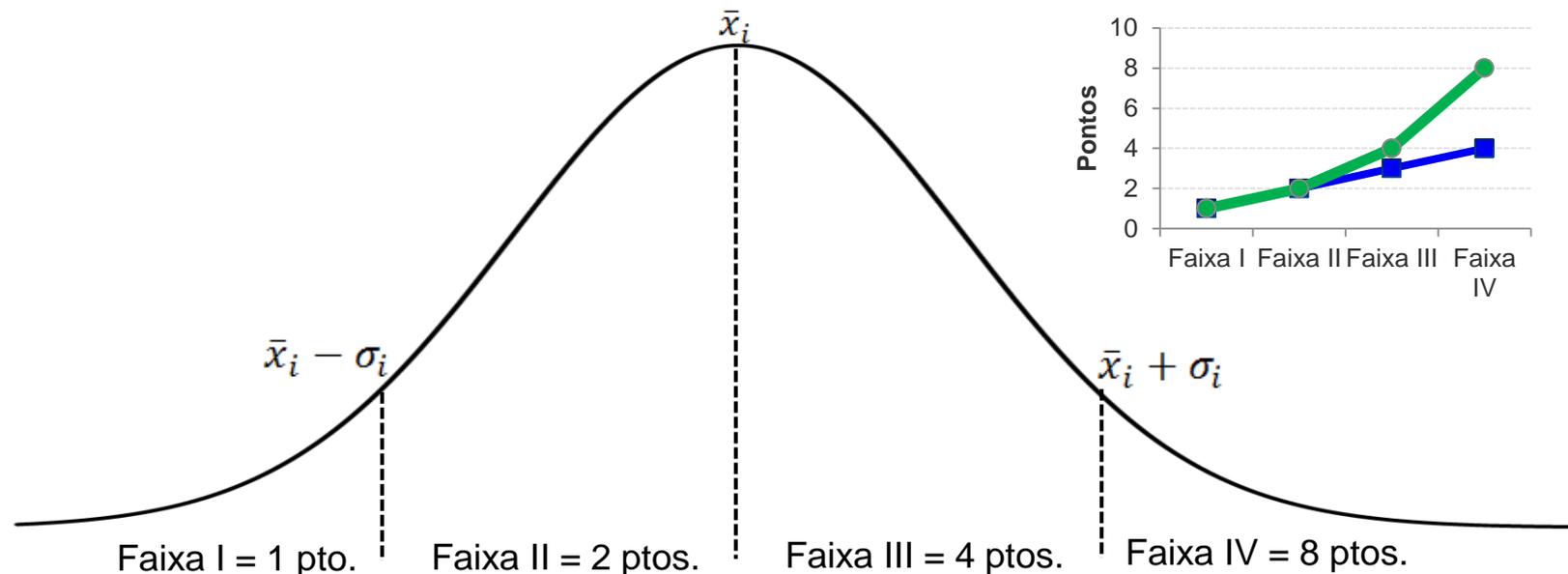
A NOTA FINAL não padronizada do processo é o somatório das notas dos itens auditados que compõem o processo.

A NOTA FINAL não padronizada do Participante é o somatório da NOTA FINAL não padronizada dos processos.

Padronização da NOTA FINAL:

- Cálculo da média e do desvio padrão da NOTA FINAL por processo de todos os Participantes;
- Criação de 4 faixas de distribuição da nota final por processo;
- Atribuição de pontuação exponencial conforme faixa;
- Somatório das notas finais padronizadas dos processos por Participante.

O gráfico a seguir demonstra a formação da nota final padronizada do Participante.



$P_{1j}$	1	-	-	-
$P_{2j}$	-	-	4	-
$P_{3j}$	-	2	-	-
...	...	...	...	...
$P_{16j}$	-	-	-	8

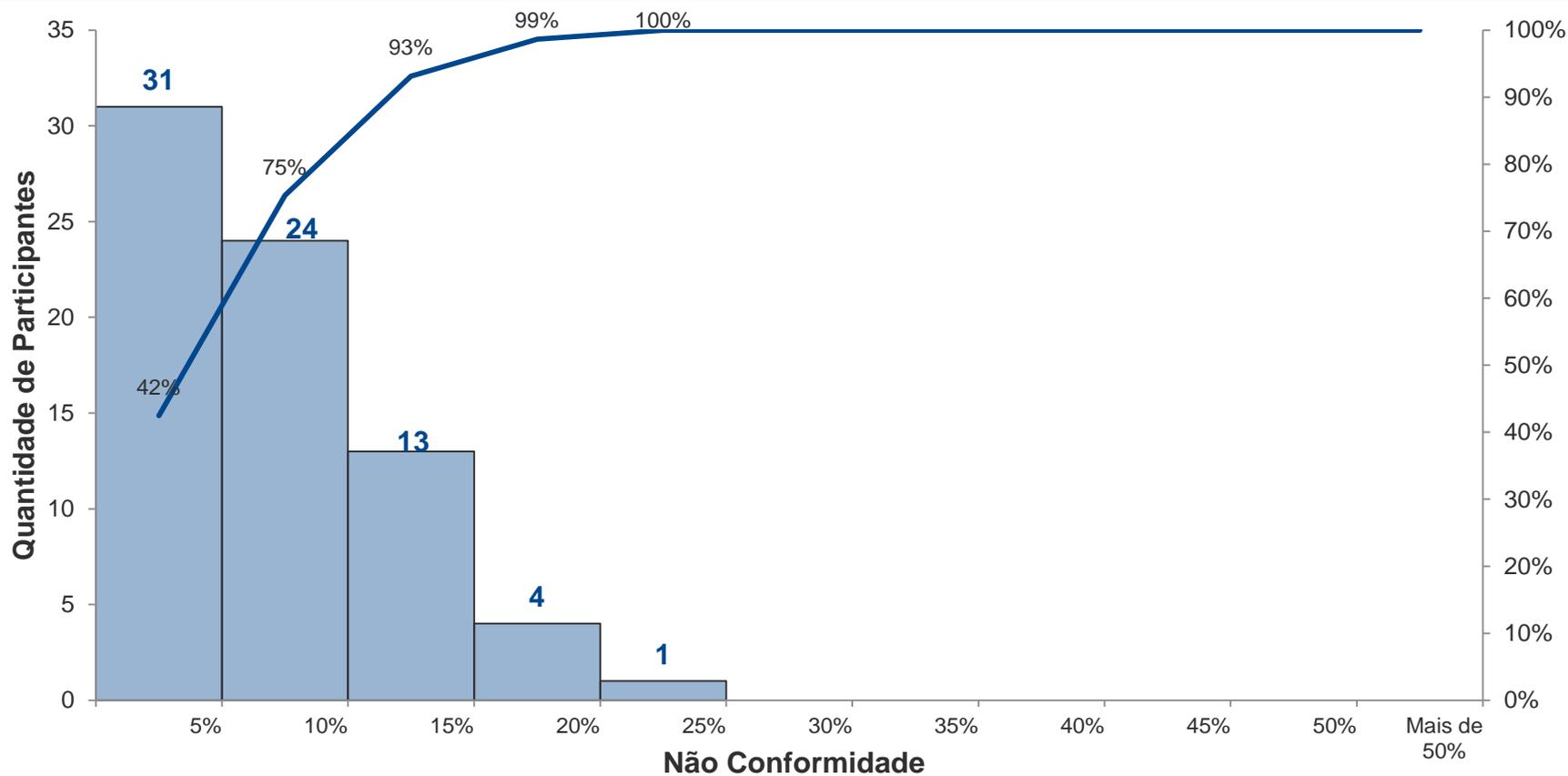
## NOTA FINAL PADRONIZADA

$\sum_{i=1}^{16} P_{ij}$  Total de pontos do Participante  $j$

Mínimo:  $16 \times 1 = 16$  pontos

Máximo:  $16 \times 8 = 128$  pontos

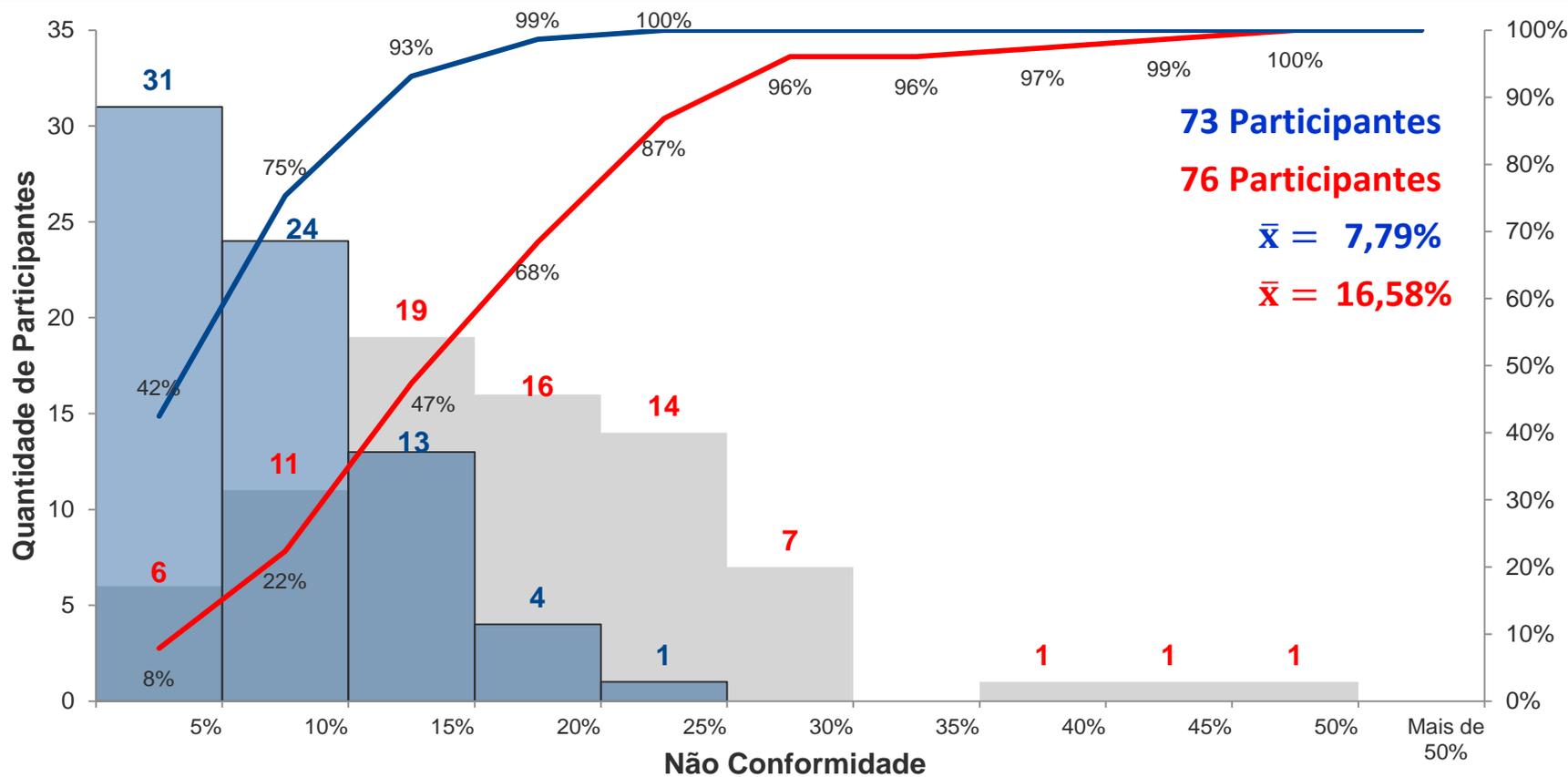
## Distribuição de Frequência da Nota Final – Não Padronizada



← Melhor

Pior →

## Distribuição de Frequência da Nota Final – Não Padronizada

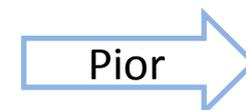
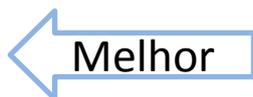
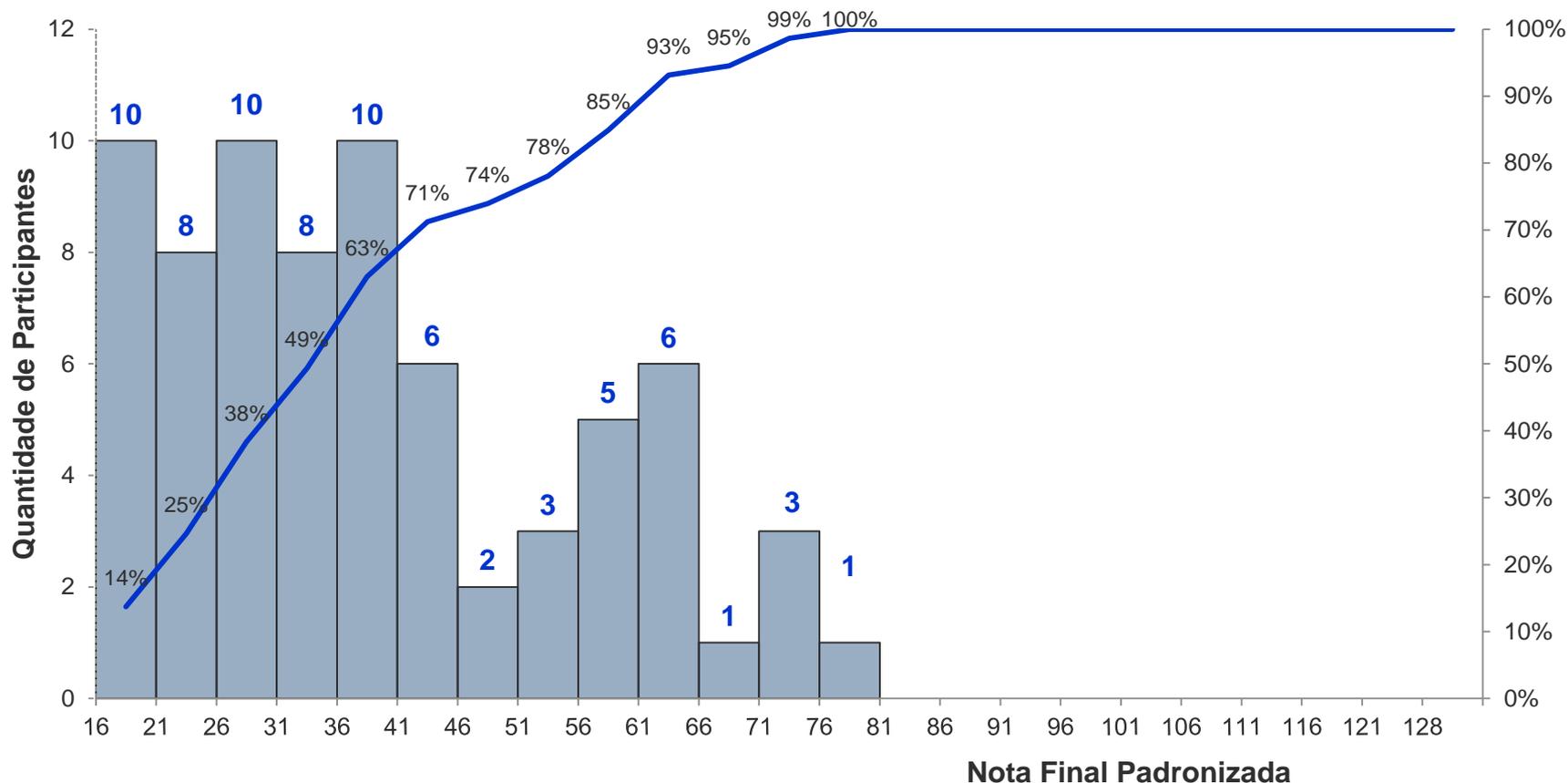


Melhor

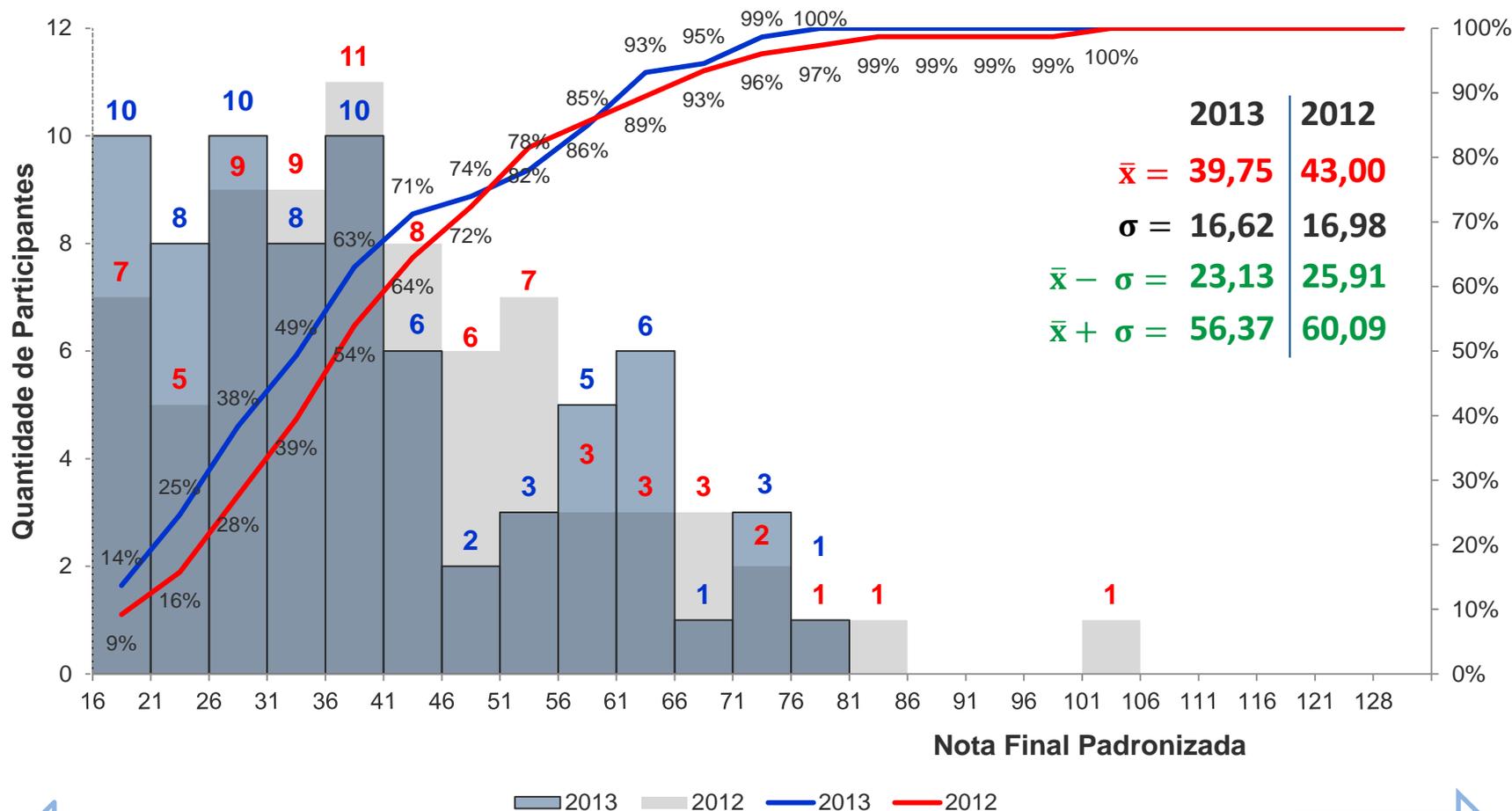
2012 2013 2012 2013

Pior

## Distribuição de Frequência da Nota Final Padronizada – 2013



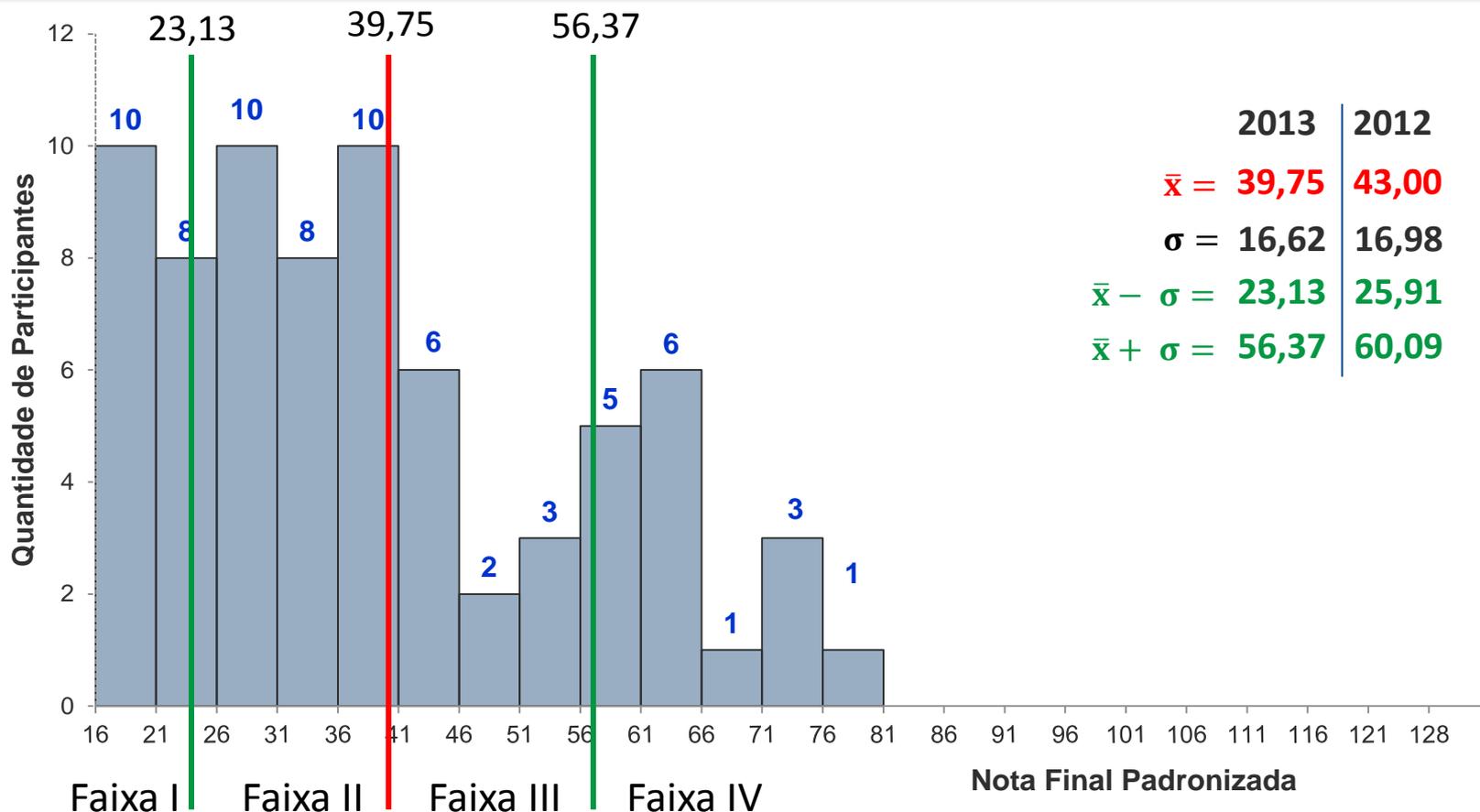
## Distribuição de Frequência da Nota Final Padronizada – 2013 e 2012



← Melhor

Pior →

## Distribuição de Frequência da Nota Final Padronizada em Faixas – 2013



	2013	2012
$\bar{x}$	<b>39,75</b>	<b>43,00</b>
$\sigma$	<b>16,62</b>	<b>16,98</b>
$\bar{x} - \sigma$	<b>23,13</b>	<b>25,91</b>
$\bar{x} + \sigma$	<b>56,37</b>	<b>60,09</b>

← Melhor

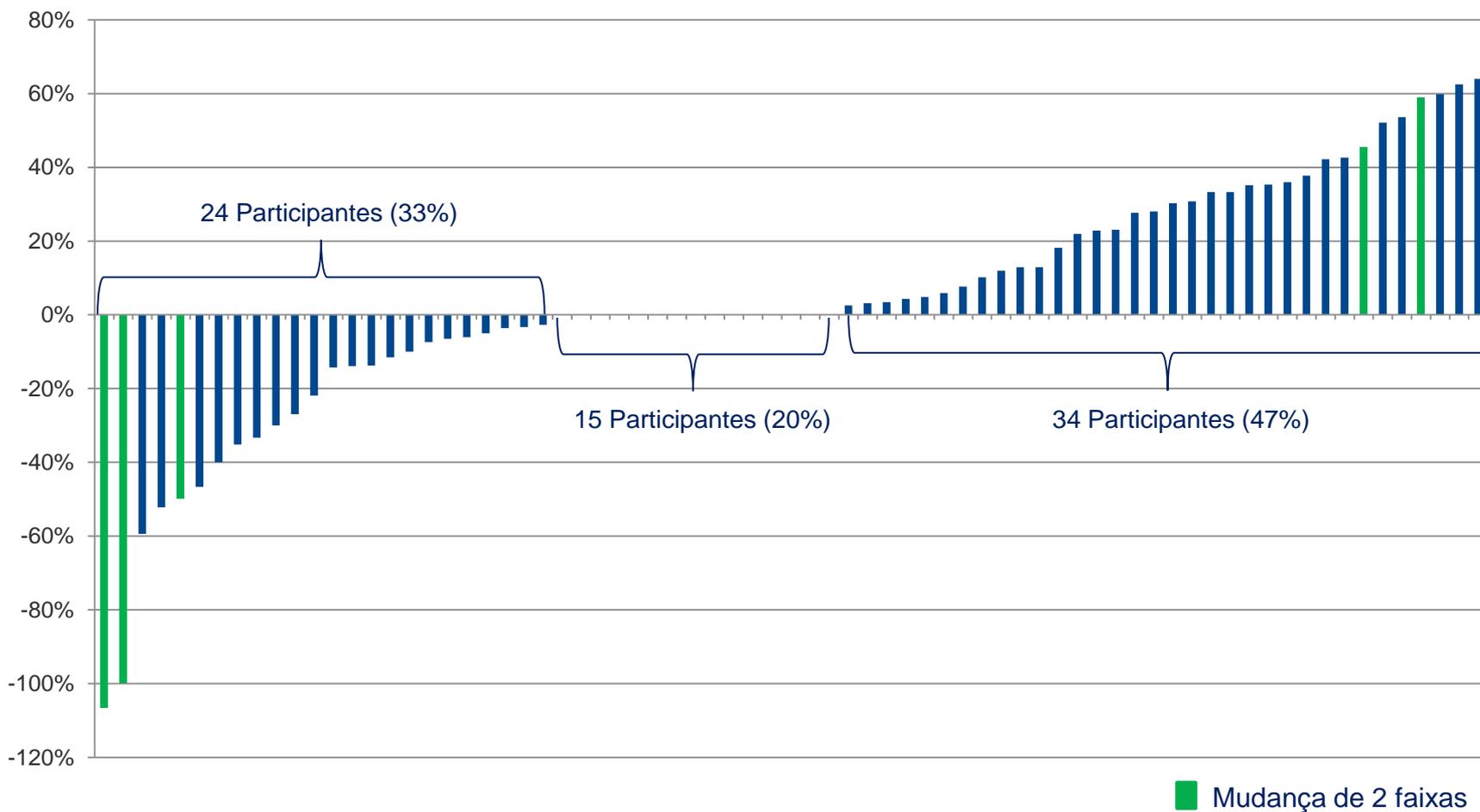
Pior →

## Resumo

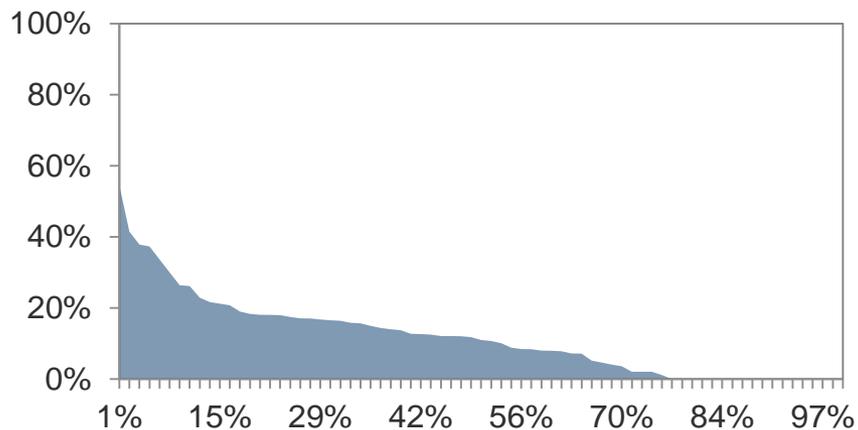
Participante	Quantidade	%
Melhorou Nota e Faixa	15	20,6%
Melhorou Nota e Manteve Faixa	19	26,1%
Manteve Nota e Faixa*	12	16,4%
Piorou Nota e Manteve Faixa	7	9,5%
Piorou Nota e Faixa	17	23,2%
Não Auditado em 2012	3	4,2%
<b>Total</b>	<b>73</b>	<b>100%</b>

\* Sendo 11 da Faixa 1

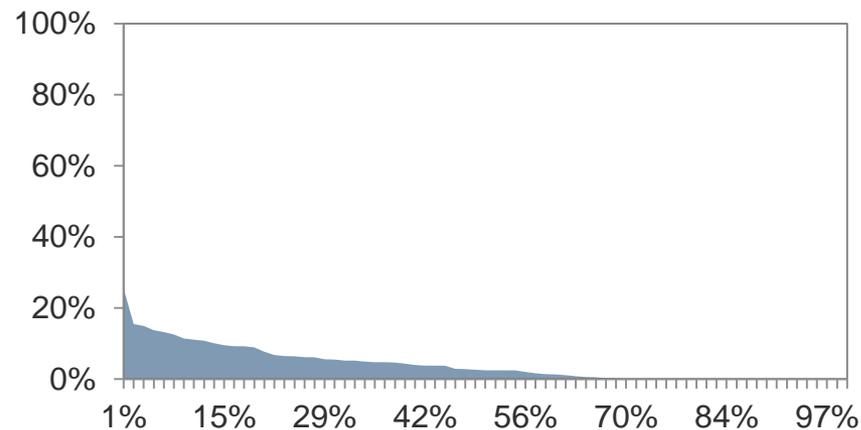
## Variação da Nota Final Padronizada de 2012 para 2013



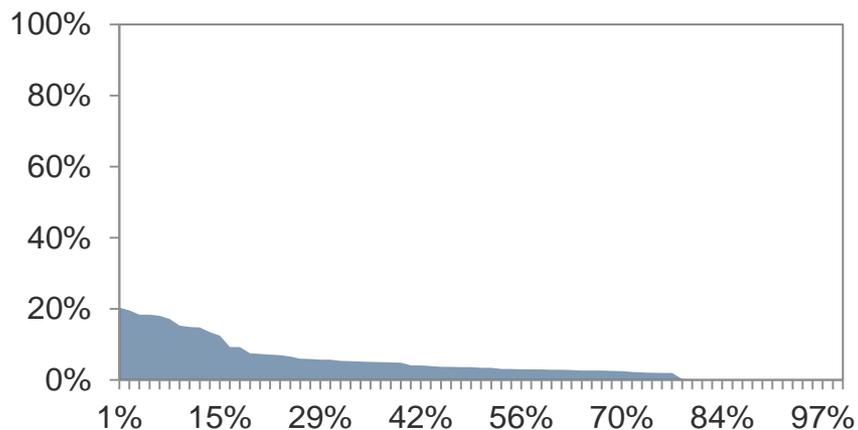
### Suitability – 414



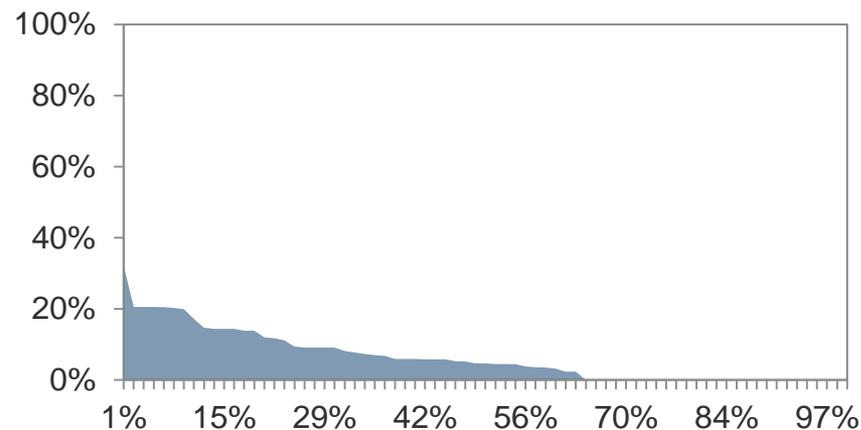
### Cadastro – 603



### Ordens – 779



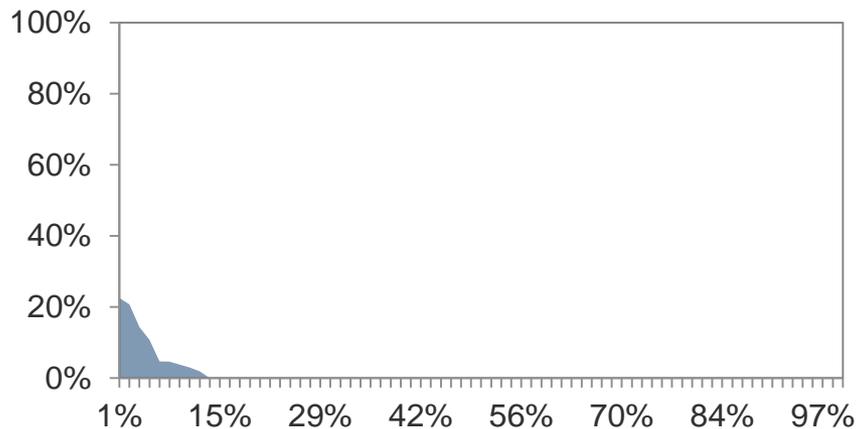
### Liquidação – 428



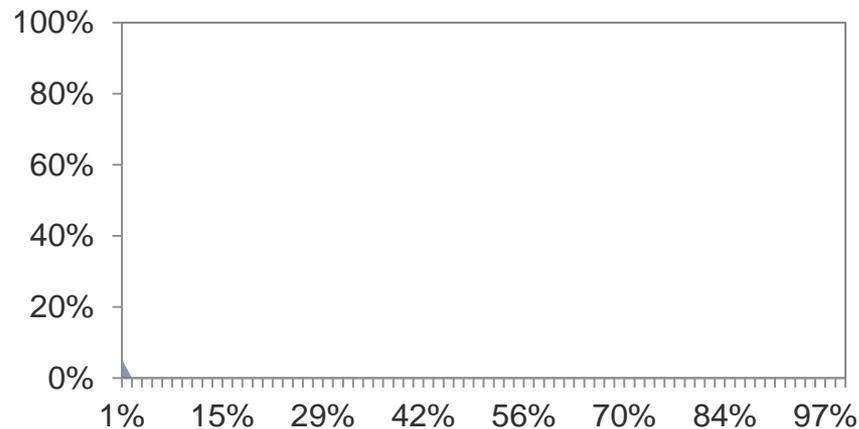
Eixo Vertical: não conformidade

Eixo Horizontal: Participantes

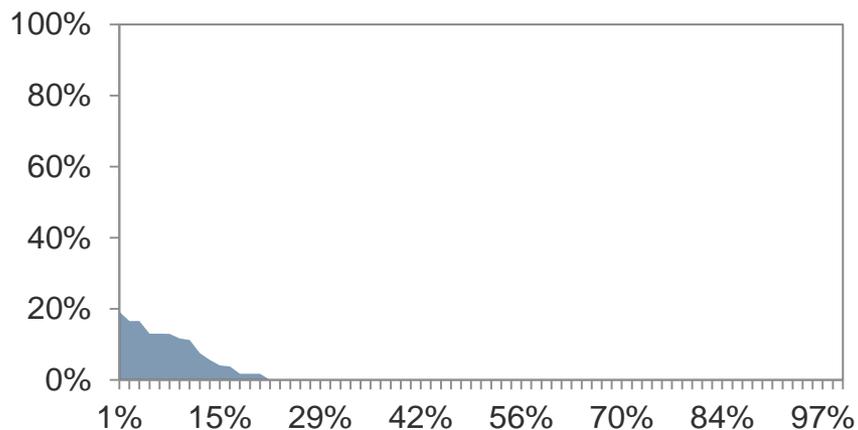
### Conta Margem – 260



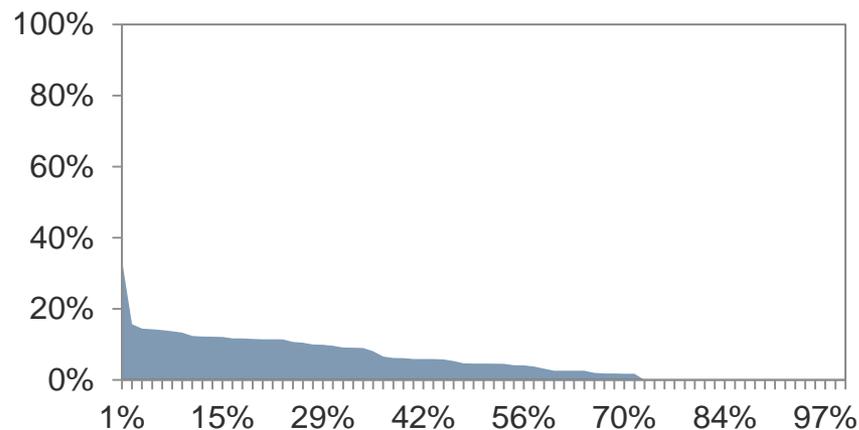
### Custódia – 289



### Risco – 211



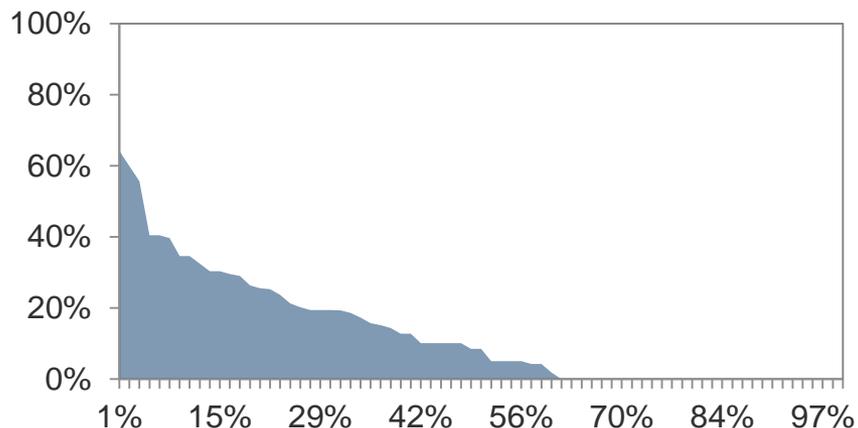
### Integridade – 432



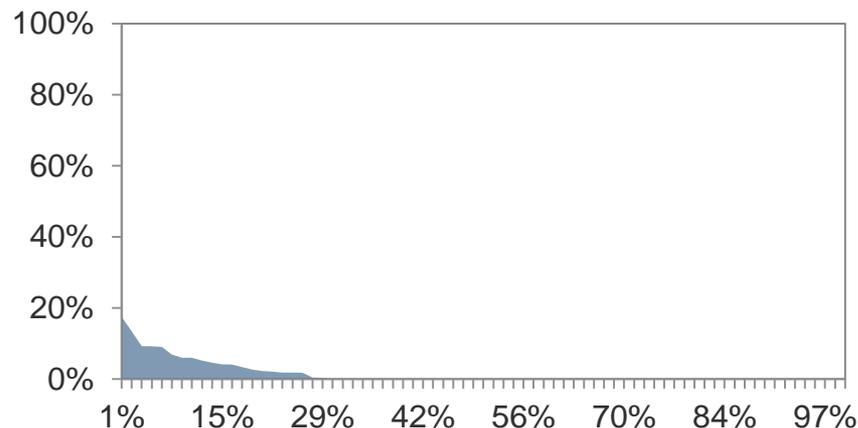
Eixo Vertical: não conformidade

Eixo Horizontal: Participantes

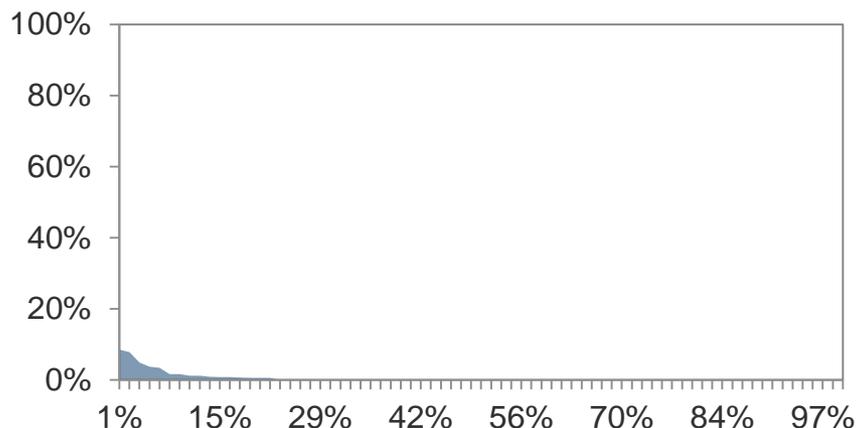
### PLD – 939



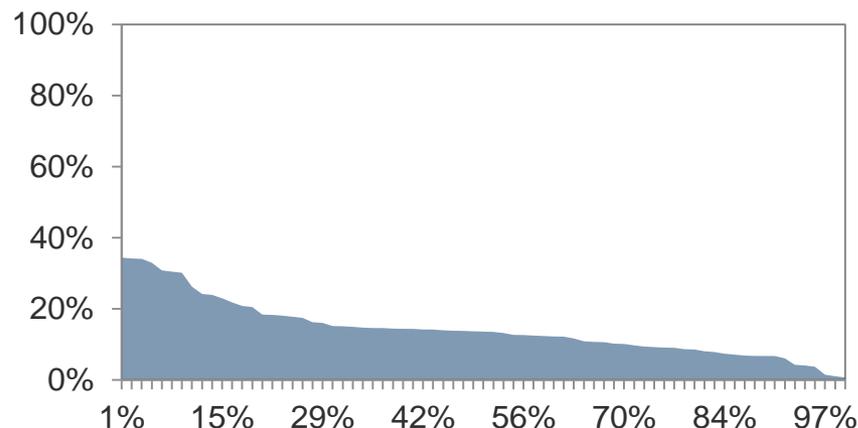
### AAI – 487



### Clube de Investimentos – 303



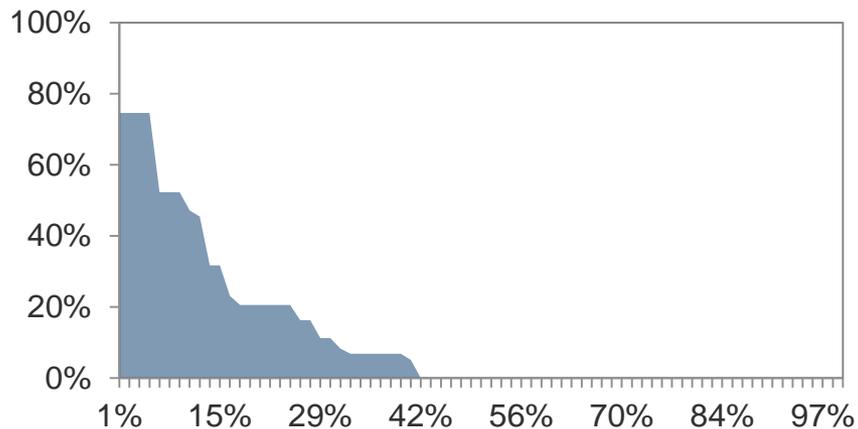
### Segurança da Informação – 559



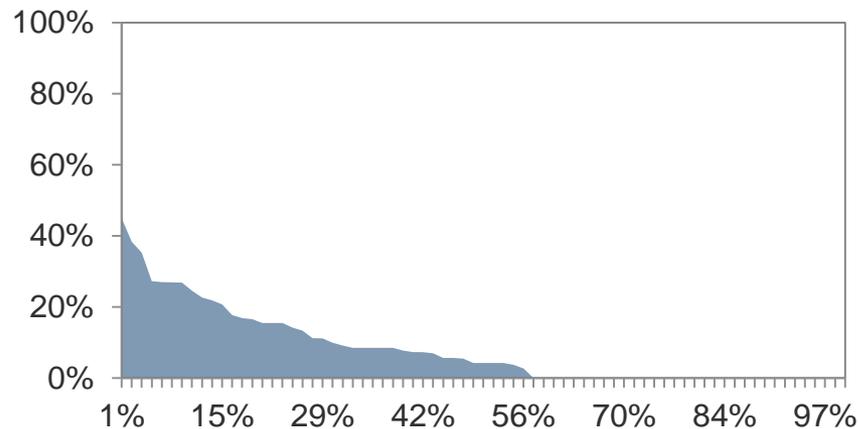
Eixo Vertical: não conformidade

Eixo Horizontal: Participantes

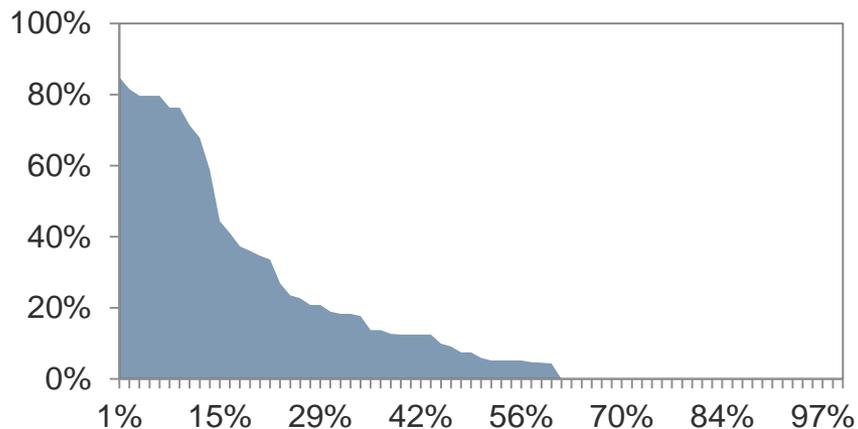
## Continuidade dos Negócios – 81



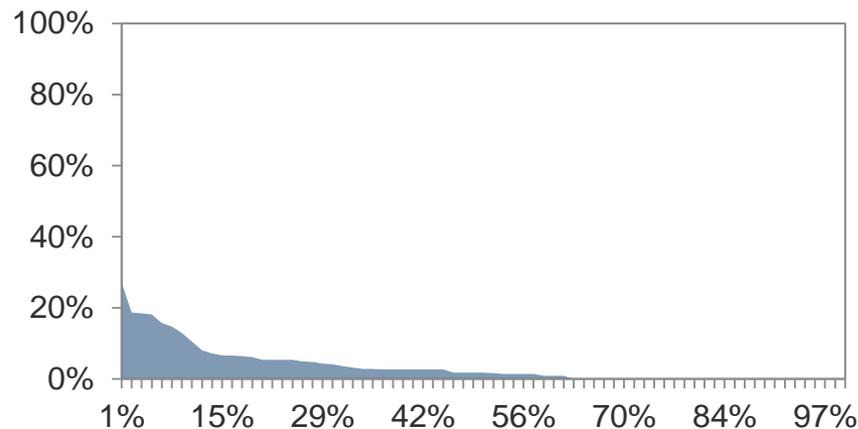
## Monitoração de TI – 129



## Gerenciamento de Mudanças – 80



## Suporte à Infraestrutura – 102



Eixo Vertical: não conformidade

Eixo Horizontal: Participantes

Inclusão de novo critério de dispensa da Auditoria Operacional (**Comunicado Externo 007/2014-DP de 26/03/2014**):

- Dispensa por 1 plano de trabalho para os Participantes que cumprirem os seguintes requisitos:
  - D1.** Ter Nota Final Padronizada (NF) na Faixa I e não ter Nota Final Padronizada do Processo (NFP) na Faixa IV em quaisquer processos avaliados.
- Dispensa por 2 planos de trabalho para os Participantes que cumprirem os seguintes requisitos:
  - D2.** Ter Nota Final Padronizada do Processo na Faixa I, em todos os processos avaliados;  
ou
  - D3.** Nas duas últimas auditorias, ter Nota Final Padronizada na Faixa I e não ter Nota Final Padronizada dos Processos na Faixa IV em quaisquer processos avaliados.

Exemplos:

Plano 2012	Plano 2013	Plano 2014	Plano 2015	Plano 2016	Plano 2017	Plano 2018	Plano 2019	Plano 2020	Plano 2021	Plano 2022	Plano 2023	Plano 2024	Plano 2025
NF=1 NFP#4	D1	NF=1 NFP#4	D3	D3	NF=1 NFP#4	D3	D3	NF=2, 3 ou 4	NF=1 NFP#4	D1	NF=1 NFP#4	D3	D3

Plano 2012	Plano 2013	Plano 2014	Plano 2015	Plano 2016	Plano 2017	Plano 2018	Plano 2019	Plano 2020	Plano 2021	Plano 2022	Plano 2023
Todas NFP=1	D2	D2	Todas NFP=1	D2	D2	Todas NFP=1	D2	D2	NF=1 NFP#4	D3	D3

- Carta ao Participante com informação sobre:
  - Nota final padronizada;
  - Nota padronizada por processo;
  - Limites das faixas da nota final por processo;
  - Lista que relaciona o ponto de auditoria com o critério de atribuição da nota utilizado, que consta da Matriz de Pesos e Notas divulgada;
  - Distribuição de frequência da nota final padronizada e os limites das faixas.
  
- Normativos BM&FBOVESPA e BSM



Carta Participante



Normativos  
BM&FBOVESPA e BS

# Faixas de Distribuição da Nota Final por Processo

	Faixa 1	Faixa 2	Faixa 3	Faixa 4
<b>Suitability</b>	0,00 a 3,99	4,00 a 52,27	52,28 a 100,55	100,56 a 414,00
<b>Cadastro</b>	0,00	0,01 a 28,25	28,26 a 59,17	59,18 a 603,00
<b>Executar Ordens</b>	0,00	0,01 a 44,07	44,08 a 88,21	88,22 a 779,00
<b>Liquidar Ordens</b>	0,00	0,01 a 29,98	29,99 a 61,68	61,69 a 428,00
<b>Conta Margem</b>	0,00	0,01 a 3,63	3,64 a 15,11	15,12 a 260,00
<b>Custodiar Ativos</b>	0,00	0,01 a 0,24	0,25 a 2,15	2,16 a 289,00
<b>Gerenciar Riscos</b>	0,00	0,01 a 4,79	4,80 a 15,17	15,18 a 211,00
<b>Integridade</b>	0,00 a 4,20	4,21 a 29,65	29,66 a 55,09	55,10 a 432,00
<b>Prevenção à Lavagem de Dinheiro</b>	0,00	0,01 a 143,34	143,35 a 292,23	292,24 a 939,00
<b>Agente Autônomo de Investimento</b>	0,00	0,01 a 8,82	8,83 a 26,10	26,11 a 487,00
<b>Clubes de Investimento</b>	0,00	0,01 a 1,92	1,93 a 6,96	6,97 a 303,00
<b>Segurança das Informações</b>	0,00 a 39,09	39,10 a 83,98	83,99 a 128,86	128,87 a 559,00
<b>Continuidade de Negócios</b>	0,00	0,01 a 10,93	10,94 a 28,57	28,58 a 81,00
<b>Monitoramento e Operação da Infraestrutura de TI</b>	0,00	0,01 a 12,17	12,18 a 26,15	26,16 a 129,00
<b>Gerenciamento de Mudanças</b>	0,00	0,01 a 16,91	16,92 a 38,26	38,27 a 80,00
<b>Suporte à Infraestrutura</b>	0,00	0,01 a 4,22	4,23 a 10,00	10,01 a 102,00

# PERGUNTAS ?

**A apresentação está disponível no seguinte endereço:  
[www.bsm-autorregulacao.com.br](http://www.bsm-autorregulacao.com.br)**



facebook.com.br/bolsapravoce



twitter.com/info\_bmfbovespa



youtube.com/bmfbovespa

Visite o site da BSM

[www.bsm-autorregulacao.com.br](http://www.bsm-autorregulacao.com.br)

#### Contato

**Gerência de Auditoria de Participantes e Agentes**

Telefone: +55 (11) 2565-6074

E-mail: [auditoria@bsm-bvmf.com.br](mailto:auditoria@bsm-bvmf.com.br)



# ANEXO

## Padronização da Nota Final

Linear					
Participant e	Faixa I (1 ponto)	Faixa II (2 pontos)	Faixa III (3 pontos)	Faixa IV (4 pontos)	Total de Pontos
A	Processo 1			Processo 2	5
B		Processo 1	Processo 2		5

Exponencial					
Participant e	Faixa I (1 ponto)	Faixa II (2 pontos)	Faixa III (4 pontos)	Faixa IV (8 pontos)	Total de Pontos
A	Processo 1			Processo 2	9
B		Processo 1	Processo 2		6