

Título

Política de Gestão de Riscos

Data

27/06/2018

A Diretoria da Light S.A, em reunião realizada em 05/06/2018, decidiu aprovar a Política de Gestão de Riscos, que se aplica no âmbito da Light S.A. e suas subsidiárias integrais (“Empresas Light” ou simplesmente “Light”), com vigência a partir da data de publicação.

1. OBJETIVO

1.1 Definir os princípios e diretrizes para a identificação, avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação de riscos e oportunidades da Light, com base nas recomendações do *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)*.

1.2 Apoiar a Companhia no atingimento de seus objetivos estratégicos, bem como na sua longevidade, por meio da Gestão de Riscos.

2. DIRETRIZES

2.1 Diretrizes Gerais

2.1.1 Assegurar a existência de um processo estruturado de gestão de riscos como forma de contribuição para a sustentabilidade das operações e atingimento dos objetivos estratégicos da Light, considerando aspectos de curto, médio e longo prazo.

2.1.2 Assegurar que os principais processos da Companhia sejam avaliados e tenham seus riscos devidamente monitorados.

2.1.3 Determinar as práticas de governança corporativa quanto à comunicação dos resultados da gestão de riscos, garantindo a qualidade e transparência das informações.

2.1.4 A identificação dos riscos levará em conta os impactos sobre a comunidade causados por externalidades da atividade econômica da empresa.

2.2 Diretrizes Específicas

2.2.1 Os Riscos Estratégicos serão identificados, avaliados e validados junto à Diretoria Executiva e Conselho de Administração anualmente.

2.2.2 Os Riscos Estratégicos serão desdobrados em Riscos Corporativos e documentados na Matriz de Riscos e Controles.

2.2.3 Em atendimento à Resolução Normativa ANEEL 787, de 24 de outubro de 2017, os Riscos Corporativos serão classificados, minimamente nas categorias: operacional, de mercado, de liquidez, financeiros, de crédito, regulatórios, estratégicos, de reputação, socioambientais e de concentração.

2.2.4 Os riscos serão avaliados quanto ao seu impacto e probabilidade.

2.2.5 Os Gestores de Processo avaliarão a efetividade dos controles de suas matrizes de risco, reportando o resultado à área responsável pela gestão de riscos.

2.2.6 A área responsável pela Auditoria Interna testará os controles dos processos documentados na Matriz de Riscos e Controles com base nos trabalhos priorizados no Plano Anual de Auditoria Interna, reportando os resultados para a área responsável pela gestão de riscos.

2.2.7 O resultado do monitoramento de riscos será apresentado à Diretoria Executiva e ao Conselho de Administração anualmente, ou sempre que julgado necessário.

3. REFERÊNCIAS

COSO – ERM: *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission – Enterprise Risk Management Framework.*

Resolução Normativa ANEEL 787/17 – Regulamenta a avaliação da qualidade dos sistemas de governança corporativa a ser aplicada às distribuidoras de energia elétrica.

4. DEFINIÇÕES E CONCEITOS

Gestores de Processo - Gestor da área a qual o risco está diretamente ligado, e que possui a responsabilidade e autoridade para mitigar ou explorar o risco.

Gestão de Riscos - Conjunto de ações estruturadas que permite que a empresa atue de forma preventiva, minimizando ou evitando possíveis perdas. A gestão de riscos não se resume à ação de detectar e controlar os possíveis riscos, mas permite também criar um ambiente de melhoria de controles na empresa.

Impacto - Estimativa dos desdobramentos decorrentes da materialização de um risco.

Matriz de Riscos e Controles - Documento no qual são registrados os riscos aos quais a Light está exposta, com a avaliação de seu impacto e probabilidade. Este material apresenta também os controles identificados para mitigação dos riscos, bem como o (s) responsável (eis) pela sua operação.

Plano Anual de Auditoria Interna - Documento no qual são registrados os processos priorizados que serão auditados pela Auditoria Interna. Este plano é aprovado pela Diretoria e pelo Conselho de Administração.

Probabilidade - Percentual estimado da possibilidade de materialização de um risco.

Riscos Corporativos - São os riscos associados às condições operacionais dos processos, controles, sistemas e informações que existem em todos os processos da Companhia, e estão direta ou indiretamente relacionados com os Riscos Estratégicos.

Riscos e Oportunidades - Probabilidade que um evento ocorra e impacte, negativamente ou positivamente, os resultados da empresa.

Riscos Estratégicos - Conjunto de riscos que podem impactar, de forma significativa, o atingimento dos objetivos estratégicos da Companhia, ou até mesmo, sua continuidade.

Original assinado por

Luis Fernando Paroli Santos
Diretor Presidente
Light S.A.