

POLÍTICA DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

1. Objetivos e Âmbito de Aplicação

A presente Política de Gestão de Riscos e Controles Internos estabelece os princípios, diretrizes e responsabilidades para a identificação, avaliação, tratamento, monitoramento e comunicação dos riscos operacionais, financeiros, regulatórios, reputacionais e de integridade da **Marco Zero Conteúdo Ltda.**

Esta política aplica-se a todas as frentes de negócios da empresa — incluindo a produção de conteúdo editorial/jornalístico e os serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas corporativas —, abrangendo sócios, colaboradores, fornecedores e prestadores de serviços subcontratados.

2. Princípios Norteadores

- **Abordagem Preventiva:** Priorização da antecipação e mitigação de riscos em relação à resposta reativa.
- **Integração Estratégica:** A gestão de riscos faz parte integrante do planejamento corporativo, do orçamento e da tomada de decisões operacionais.
- **Proporcionalidade e Razoabilidade:** Os controles internos são desenhados de forma proporcional ao impacto e à probabilidade de ocorrência do risco, garantindo agilidade operacional.
- **Transparência e Responsabilidade (Accountability):** Clareza na definição de papéis, responsabilidades e fluxos de reporte interno.

3. Categorização dos Riscos Corporativos

Os riscos inerentes às atividades da Marco Zero Conteúdo Ltda. são classificados nas seguintes categorias primárias:

Categoria de Risco	Descrição dos Eventos Integrantes	Área Exposta
Riscos Operacionais e de	Falhas em estruturas físicas de feiras, sinistros de	Produção de Eventos e Logística

Categoria de Risco	Descrição dos Eventos Integrantes	Área Exposta
Campo	montagem, sobrecarga elétrica, problemas de segurança de público, descumprimento de prazos e falhas de fornecedores terceirizados.	
Riscos Reputacionais e Editoriais	Erros de apuração jornalística, alegações de difamação, contaminação de marca, conflitos de interesses entre patrocinadores de feiras e independência jornalística.	Jornalismo, Editorial e Comunicação
Riscos Regulatórios e de Conformidade	Ausência ou atraso na obtenção de alvarás municipais, autos de vistoria do Corpo de Bombeiros (AVCB), não conformidade com a LGPD em cadastros e descumprimento da Lei Anticorrupção.	Jurídico, Compliance e Eventos
Riscos Financeiros e de Liquidez	Inadimplência de patrocinadores e expositores, estouro de orçamento em montagens de congressos, desequilíbrio de fluxo de caixa e contingências trabalhistas/fiscais de terceiros.	Financeiro, Gestão e Controladoria

4. Matriz de Avaliação de Riscos (Probabilidade x Impacto)

Os riscos identificados na empresa passam por uma avaliação qualiquantitativa com base na matriz 3x3:

- **Probabilidade:** Baixa (pouco provável), Média (pode ocorrer ocasionalmente), Alta (recorrente ou muito provável).
- **Impacto:** Baixo (pequeno ajuste operacional sem prejuízo à marca/finanças), Médio (prejuízo financeiro moderado ou contratempo operacional contornável), Alto (prejuízo severo, embargo de evento, penalidade legal ou dano reputacional grave).

Classificação do Risco Residual:

- **Risco Verde (Baixo):** Monitoramento periódico pelas equipes operacionais.
- **Risco Amarelo (Médio):** Exige plano de mitigação escrito e aprovação da Gerência de Operações.
- **Risco Vermelho (Alto/Crítico):** Exige ação corretiva imediata e aprovação direta da Alta Direção para continuidade do projeto ou evento.

5. Estrutura de Controles Internos por Linha de Atuação

5.1. Controles para Organização de Feiras, Congressos e Festas

- **Checklist Único de Vistoria e Alçadas de Licenciamento:** Nenhum evento aberto ao público pode ser iniciado sem que a pasta digital de licenças (Alvará, AVCB/CLCB, ARTs de Engenharia/Elétrica, apólice de Seguro de Responsabilidade Civil Operacional e Ecad) esteja 100% validada até 48 horas antes da abertura.
- **Matriz de Homologação de Fornecedores:** Exigência de três cotações formais para contratados acima do limite orçamentário padrão e verificação preventiva de certidões negativas e histórico de segurança.
- **Plano de Contingência de Campo:** Todo evento de médio/grande porte deve possuir um protocolo impresso e digital para evacuação, atendimento médico de emergência e suporte de T.I./geradores.

5.2. Controles Editoriais e de Proteção de Dados

- **Dupla Checagem Editorial:** Reportagens investigativas ou matérias com alto potencial de repercussão devem passar obrigatoriamente pela revisão do Editor-Chefe antes da veiculação.
- **Termo de Consentimento e Imagem (LGPD):** Formulários de credenciamento em congressos e feiras devem conter caixa de seleção explícita (*opt-in*) para aceite de termos de privacidade e uso de imagem em transmissões/coberturas.

5.3. Controles Financeiros e Orçamentários

- **Segregação de Funções:** Quem solicita uma contratação de serviço de evento não

possui permissão única para aprovar a transferência financeira final sem a chancela da Controladoria/Direção.

- **Conciliação e Prestação de Contas de Patrocínios:** Cada feira ou congresso corporativo terá uma centro de custo isolado com prestação de contas detalhada ao final do evento.

6. Governança, Papéis e Responsabilidades

- **Alta Direção:** Definição do apetite a risco da empresa, aprovação final de projetos de alto risco e fornecimento de recursos para controles internos.
- **Líderes de Operações e Eventos:** Execução dos *checklists* de segurança, fiscalização de campo das fornecedoras subcontratadas e comunicação imediata de incidentes.
- **Líder Editorial:** Garantia do cumprimento do Código de Ética na produção de conteúdo e revisão de matérias sensíveis.
- **Todos os Colaboradores e Prestadores:** Cumprimento dos procedimentos de controle estabelecidos e notificação imediata de qualquer vulnerabilidade identificada.

7. Monitoramento, Reporte de Incidentes e Melhoria Contínua

- **Relatório Anual de Gestão de Riscos:** A Diretoria realizará uma consolidação dos incidentes ocorridos no ano, revisando a eficácia dos controles adotados nas feiras, congressos e coberturas jornalísticas.
- **Canal de Alerta Rápido de Campo:** Criado para permitir que qualquer membro da equipe reporte falhas operacionais em tempo real durante a montagem/realização de eventos.
- **Atualização Periódica:** Esta política será revisada a cada dois anos ou imediatamente após qualquer incidente classificado como de alto impacto.

Marco Zero Conteúdo Ltda.

CNPJ: 36.234.429/0001-90

Sede: Rua Alexandre Martins, nº 3, cj. 7101 – Santos/SP

falecom.marcozero@gmail.com