

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>1 / 10</b>

An Internal Compliance Committee (CIC) will be installed on a permanent basis, whose main attributions will be:

- a) To be responsible for the execution and adherence of the Internal Controls Manual policies and procedures, related to AML, CFT, Anti-Bribery and Supply Chain and to promote continuous update due to changes in the current legal regulation, changes in the internal procedures of Marsam or in the good market practices.
- b) Analyze the on boarding documentation of clients as to its veracity, adequacy, updating and compatibility with the volumes of precious metals object of provision of services by Marsam.
- c) Decide on temporary or definitive exceptions regarding KYC DD procedures and/or documents, either for onboarding or KYC due diligence renewal of clients.
- d) Define the frequency, the content, and the target of any training session to be offered to employees and/or regular service providers of Marsam.
- e) Analyze the services provided to clients, volumes, frequency, forms of payment, to identify any suspicious situations of involvement with crimes of money laundering, international terrorism financing, or bribery.
- f) Check all Client's Declarations of Origin submitted at each service request to identify whether the precious metals do not originate from high-risk and conflict-affected areas (CAHRAs) as defined by the Organization for Economic Cooperation and Development (OECD).

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>2 / 10</b>

- g) Decide on the communications to be made to the Brazilian Financial Intelligence Unit (COAF) about suspicious situations of involvement with crimes of money laundering, international terrorism financing, bribery or due to the absence of occurrences in the period under analysis, producing a formal meeting minute of all its deliberations.
- h) Support Marsam's Executive Board on risk mitigation measures execution
- i) Safely store, in physical and/or electronic media, all records related to the CIC meetings and deliberations for at least 5 (five) years.
- j) Maintain confidentiality about the analyses, conclusions and resolutions of the CIC, or communications made to the COAF, and may not, under any circumstances, disclose or inform clients or others third parties involved in these analyses, conclusions, resolutions, or communications.
- k) Request clarification and/or additional information from clients or service providers about facts and/or news linked in the media that indicate suspicions of illicit, illegal, or irregular practices.
- l) To be responsible for providing information on the internal policies and procedures for the Anti Money Laundering (AML), combating the Financing of International Terrorism (CFT) and checking the origin of the precious metals of its clients for any external consultations from regulators and other interested third parties.
- m) Identify risks and Red-Flags in Marsam's supply chain, to define client's risk classification as per chapter 3.8 of this Manual definitions.

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>3 / 10</b>

- n) Review each 24 (twenty-four) months, the criteria of risks identification about CAHRAs (OECD attached II) and of other supply chain potential risks, saving the evidence by at least 5(five) years.
- o) Define enhance due diligence procedures for medium and high-risk classification clients.
- p) Define samples of sites to be visited, the frequency using the volume weighted relevance methodology, targeting to cover at least 20% (twenty percent) of total volume of client's transactions sourced from ASM based on PLG-Mining Licenses, in the other words, small producers, artisanal producers and cooperatives.
- q) Define the chronogram and objectives of onsite visits and indicate responsible person for execution of due enhanced due diligence procedures (EDD).
- r) Define additional security measures to conclude onsite visits when required as per definitions of Chapter 3.9 of this Manual.

The responsibility of updates of Risk Identify and alert signals Procedure (Red-Flags) in supply chain of precious metals of the Marsam and your customers, in Chapter 3.8 in this MCI, is of the Internal Compliance Committee (CIC).

The CIC will be composed of 3 (three) effective members and 3 (three) alternate members, and the members should have their election ratified through a meeting of the Partners of Marsam, with a mandate for a minimum period of 2 (two) years and may be re-elected.

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>4 / 10</b>

The CIC will must meet at least: (i) each 90 (ninety) days, for active client´s transactions monitoring; (ii) each 6(six) months for Red Flags and risk identification assessment, client risk classification and EDD procedures definitions for medium and high-risk clients; (iii) yearly, preference in June, for CAHRA´s risk assessment and Chapter 3.6 procedures execution; and (iv) whenever facts arises that justify its meeting, at any frequency, but should always with a minimum of 3 (three) members, either effective or alternate, or also invited attendees, in this case, with no deliberation or vote powers.

All meetings of the CIC must be registered in minutes, which should contain all the analyses, checklists filled (as per Attachment I of this Chapter definitions), documents, evidence, conclusions, and deliberations of this CIC, as well as the list of attendees, the place and date of the meeting.

The minutes of the CIC meetings will be available to the Partners of Marsam and to the Independent Audit of External Controls, AML-CFT and Supply Chain Control, as well as to the regulatory and supervisory bodies to which Marsam is subject.

If it is impossible to meet this CIC for a period greater than 180 (one hundred and eighty) days due to the unavailability of at least 3 (three) of its members, whether effective or alternate, a new meeting of the Partners of Marsam should be held, where new members to this CIC should be elected, so that its regular activities can be carried out without interruption.

Subject	Issue Date	Edition	Page
3.4. Internal Compliance Committee (CIC)	July/22	V4.0	5 / 10

## Attachment I –CHECK-LIST MODEL Compliance for CIC’s Meeting

- **Clientes PJ ativos no período de análise: Xº TRIMESTRE – 20XX**

Nome do Cliente:

CNPJ do Cliente:

Data Início Relacionamento:

### 1. Verificação Cadastral

- Ficha Cadastral Modelo Novo assinada?  sim  Não ;
- Pendências:** \_\_\_\_\_.
- Contrato de Prestação de Serviços assinado?  sim **Modelo: Novo**  Não;
- Pendências:** .
- Cadastro Válido?  sim  Não Vencimento em: // ;
  - Pendências:** \_\_\_\_\_.
- Documentos Pessoais dos Sócios, Administradores e/ou Procuradores está completa e legível?  sim  Não
- Pendências:**
- Consulta Situação Cadastral SRF atualizada?  sim  Não .
- CNAE do Cliente compatível com os serviços solicitados?  sim  Não.
- Documento de Comprovação de Capacidade Econômico-financeira  sim  Não

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>6 / 10</b>

k. Qual? Período?

l. Comprovação de registro junto ao SISCOAF?  sim  Não;

**Pendências:** \_\_\_\_\_.

## **2. Verificação Documentação Fiscal**

a. Documentos Fiscais do Cliente que suportem a solicitação dos serviços prestados no período estão em ordem?  sim  Não;  **Pendências:** \_\_\_\_\_.

b. Se Documentos físicos, estão todos os originais arquivados?  sim  Não;  
 **Pendências:** \_\_\_\_\_.

c. Se Documentos Eletrônicos, estão todos os arquivos conferidos e arquivados?  
 sim  Não;  **Pendências:** \_\_\_\_\_.

d. Documentos Fiscais da Marsam foram emitidos?  sim  Não;  
 **Pendências:** \_\_\_\_\_.

## **3. Verificação da Origem**

a. “Declarações de Origem” de todos os materiais recebidos no período foram recebidas no original?  sim  Não;   
**Pendências:** \_\_\_\_\_.

b. Assinatura das “Declarações de Origem” foram feitas por pessoas autorizadas?  
 sim  Não ;

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>7 / 10</b>

**Pendências:** \_\_\_\_\_.

- c. Se assinado por procuradores, temos cópia da Procuração que outorgou poderes específicos?  sim , **Validade:**    /    /    ,  Não;
- Não tem Procuradores;
- Pendências:** \_\_\_\_\_.

#### **4. Verificação de Compatibilidade Econômico-Financeira**

- a. Volume Total Processado no Período Analisado (R\$):
- b. Capacidade Econômico-Financeira ult. 12 meses (R\$):
- c. Volume Total Processado no Período Analisado (kg):
- d. Volume Médio Processado ult.12 meses (Kg):
- e. Volume Mensal Estimado Declarado pelo Cliente na FC (kg):
- Pendências:** \_\_\_\_\_.

#### **5. Verificação Reputacional (Anexar Apontamentos)**

- a. Pesquisa de Mídia adversa:  sim  Não ;

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>8 / 10</b>

- b. Esclarecimentos: [ ] sim [ X ] Não .
- c. MMA: Pesquisa de Lista de Embargos e Autuações Ambientais: [ ] sim **Ano** \_\_\_\_ [ ]  
Não;  
Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não.
- d. Min Trabalho: Lista de Trabalho Escravo: [ ] sim, **Ano:** \_\_\_\_ **Proc.:** \_\_\_\_ [ ] Não;  
Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não .
- e. Outras incidências MT? [ ] sim **Ano** \_\_\_\_\_ **Proc.:** \_\_\_\_\_ [ ] Não;  
Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não .
- f. Justiça Federal: Certidão Eletrônica TRF? [ ] sim **Ano** \_\_\_\_ **Proc.:** \_\_\_\_ [ ] Não;  
Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não.
- g. SISCOAF: Validação de Sócios / Administradores / Procuradores nas listas de pessoas politicamente expostas? [ ] sim , [ ] Não; [ ] **Pendências:** \_\_\_\_\_.
- h. OFAC: Validação de Sócios / Administradores / Procuradores nas listas de pessoas ligadas à atividade terrorista internacional? [ ] sim **Ano** \_\_\_\_ [ ] Não;
- i. Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não .
- j. Controladoria Geral da União: Cadastro Nacional de Empresas inidôneas e Suspensas: [ ] sim [ ] Não,
- k. Esclarecimentos: [ ] sim [ ] Não .
- l. Foi realizada visita ao Cliente? [ ] sim **Data Ult. Relatório:** [ ] Não.  
[ ] **Pendências :**



Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>9 / 10</b>

## 6. Verificação Financeira

- a. NFS-e do período foram quitadas tempestivamente? [ ] sim [ ] Não.
- b. Ocorreu algum pagamento de NFS-e em espécie ou via depósito em dinheiro? [ ] sim [ ] Não.
- c. Ocorreu algum pagamento de NFS-e por terceiros? [ ] sim [ ] Não.
- d. Ocorreram pagamentos fracionados de NFS-e? [ ] sim [ ] Não.

## 7. Verificação a partir do Risco

- a. Cliente é considerado médio risco? [ ] sim [ ] Não
- b. Cliente é considerado alto risco? [ ] Sim [ ] Não
- c. Definido medidas mitigadoras? [ ] Sim [ ] Não
- d. Documentos adicionais solicitados foram entregues tempestivamente? [ ] Sim [ ] Não

## 8. Outras Verificações de Indícios ou atipicidades

- a. Houve dificuldade ou resistência por parte do Cliente em fornecer ou atualizar quaisquer das informações cadastrais? [ ] sim [ ] Não.
- b. Houve atuação por parte do Cliente para induzir os colaboradores da Marsam a não manter registros cadastrais ou dos serviços realizados? [ ] sim [ ] Não.
- c. Houve a solicitação de serviços incompatíveis com o objeto social ou com a capacidade econômico-financeira declarada do Cliente? [ ] sim [ ] Não.

Subject	Issue Date	Edition	Page
<b>3.4. Internal Compliance Committee (CIC)</b>	<b>July/22</b>	<b>V4.0</b>	<b>10 / 10</b>

- d. Houve o oferecimento de vantagens pecuniárias de qualquer natureza aos colaboradores da Marsam como contrapartida de qualquer benefício ou vantagem pretendida pelo Cliente?  sim  Não.
- e. Existe algum fato desabonador acerca do Cliente que seja do conhecimento de algum colaborador da Marsam?  sim  Não.

Qual?

---

DATA: \_\_/\_\_/\_\_ COLABORADOR: \_\_\_\_\_