

# Levantamento de Capacidade de Governança Pública de Órgãos e Entidades da Administração Pública

Esfera Federal

**PAPEL DE TRABALHO - NÃO ENVIAR IMPRESSO**

## DADOS DEMOGRÁFICOS

CNPJ da organização: \_\_\_\_\_

Nome da organização: \_\_\_\_\_

Sigla da organização: \_\_\_\_\_

Telefone da organização: \_\_\_\_\_

E-mail da organização: \_\_\_\_\_

Endereço da organização: \_\_\_\_\_

Nome da cidade ou município em que está situada a sede da organização: \_\_\_\_\_

Sigla da Unidade da federação em que está situada sua sede: \_\_\_\_\_

CEP da organização: \_\_\_\_\_

Trata-se de uma organização FEDERAL, ESTADUAL ou MUNICIPAL? \_\_\_\_\_

Trata-se de uma organização da administração DIRETA ou INDIRETA? \_\_\_\_\_

Trata-se de uma organização de qual poder? \_\_\_\_\_

Nome do dirigente máximo: \_\_\_\_\_

Cargo da autoridade máxima: \_\_\_\_\_

CPF da autoridade máxima: \_\_\_\_\_

Telefone da autoridade máxima: \_\_\_\_\_

E-mail da autoridade máxima: \_\_\_\_\_

Nome do interlocutor: \_\_\_\_\_

Cargo do interlocutor: \_\_\_\_\_

Telefone do interlocutor: \_\_\_\_\_

E-mail do interlocutor: \_\_\_\_\_

As respostas a seguir refletem a situação atual desta organização, pelas quais assumo inteira responsabilidade.

## MECANISMO: LIDERANÇA

### COMPONENTE L1 PESSOAS E COMPETÊNCIAS

#### Boa prática: L1.1. Estabelecer e dar transparência ao processo de seleção de membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior.

L1.1.1 As características e competências desejáveis ou necessárias a membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.1.2 Os critérios de seleção de membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior estão definidos. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.1.3 O processo de seleção de membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior está estabelecido e inclui ampla divulgação das características e competências requeridas, dos critérios de seleção e do processo de escolha. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.1.4 O processo de seleção de membros de conselhos ou colegiado superior está estabelecido e inclui ampla divulgação das características e competências requeridas, dos critérios de seleção e do processo de escolha. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

#### Boa prática: L1.2. Assegurar a adequada capacitação dos membros da alta administração.

L1.2.1 As formas de promoção do desenvolvimento de membros da alta administração estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.2.2 As características e competências desejáveis ou necessárias a membros da alta administração estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.2.3 As características e competências de membros da alta administração são desenvolvidas considerando as necessidades de desenvolvimento identificadas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito

Legenda: (\*D) Definição de diretrizes/processos ou produção de informações/documentos; e (\*E) Execução de atividades

- |  |  |
|--|--|
|  | <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado<br><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria |
|--|--|

**PAPEL DE TRABALHO - NÃO ENVIAR IMPRESSO**

**Boa prática: L1.3. Estabelecer sistemática de avaliação de desempenho de membros da alta administração.**

L1.3.1 As formas de avaliação de desempenho de membros da alta administração estão definidas e publicadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.3.2 Os indicadores e metas de desempenho para membros da alta administração estão definidos e publicados. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.3.3 Os membros da alta administração são avaliados com base nos indicadores e metas de desempenho definidos. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.3.4 O resultado das avaliações de desempenho de membros da alta administração é divulgado. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L1.4. Garantir que o conjunto de benefícios, caso exista, de membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior, seja transparente e adequado para atrair bons profissionais e estimulá-los a se manterem focados nos resultados organizacionais.**

L 1.4.1 As formas de premiação pelo desempenho dos membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior, estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.4.2 A concessão dos benefícios, financeiros e não financeiros, aos membros da alta administração leva em consideração o resultado organizacional e o desempenho individual e coletivo. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.4.3 O conjunto de benefícios, financeiros e não financeiros, concedidos a membros de conselhos ou colegiado superior, são divulgados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L1.4.4 O conjunto de benefícios, financeiros e não financeiros, concedidos a membros da alta administração e aos conselhos ou colegiado superior, são divulgados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável

Legenda: (\*D) Definição de diretrizes/processos ou produção de informações/documentos; e (\*E) Execução de atividades

	<input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
--	---

## COMPONENTE L2 PRINCÍPIOS E COMPORTAMENTOS

### Boa prática: L2.1. Adotar código de ética e conduta que defina padrões de comportamento dos membros da alta administração e dos conselhos ou colegiado superior.

L2.1.1 O código de ética e de conduta adotado é aplicável aos membros dos conselhos ou colegiado superior. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.1.2 O código de ética e de conduta adotado é aplicável aos membros da alta administração. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.1.3 O código de ética e de conduta adotado possui as seguintes características: (*D) a) detalha valores, princípios e comportamentos esperados dos agentes públicos; b) define tratamento de conflitos de interesses; c) estabelece a obrigatoriedade de manifestação e registro, de forma explícita e transparente, de aspectos que possam conduzir a conflito de interesse (p. ex., empregos anteriores, candidaturas a cargos eletivos, atividades políticas nos últimos cinco anos); d) proíbe o recebimento de benefícios que possam, de forma efetiva ou potencial, influenciar, ou parecer influenciar, as ações da alta administração e dos membros da alta administração e de conselhos ou colegiado superior.	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.1.4 O código de ética e de conduta adotado define: (*D) a) sanções cabíveis em caso de seu descumprimento; b) mecanismos de monitoramento e avaliação do seu cumprimento; c) papéis e responsabilidades dos envolvidos no monitoramento e na avaliação do comportamento de agentes públicos.	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.1.5 Ações de divulgação e promoção do conhecimento do código de ética e de conduta são efetivamente realizadas para seu público alvo. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L2.2. Estabelecer mecanismos de controle para evitar que conflitos de interesse influenciem as decisões e as ações de membros da alta administração e dos conselhos ou colegiado superior.**

L2.2.1 Os mecanismos de controle para evitar que decisões e ações relevantes sejam tomadas com a participação de pessoas envolvidas em possíveis conflitos de interesse estão implantados (p. ex. normas antinepotismo). (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.2.2 Os mecanismos para receber e tratar denúncias, incluindo as relacionadas à violação do código de ética e, em especial conflitos de interesse, estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.2.3 Os mecanismos para submissão de denúncias diretamente às instâncias internas de governança estão implantados (p.ex. corregedoria, ouvidoria, comitê de ética, conselho). (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L2.2.4 Os mecanismos para acompanhamento de denúncias pelas partes interessadas estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L2.3. Estabelecer mecanismos para garantir que a alta administração atue de acordo com padrões de comportamento baseados nos valores e princípios constitucionais, legais e organizacionais e no código de ética e conduta adotado.**

L2.3.1 A instância interna de governança (p. ex. corregedoria), com atribuição de correição, que se responsabiliza pela avaliação da adequação do comportamento da alta administração, está implantada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
--	---

**COMPONENTE L3 LIDERANÇA ORGANIZACIONAL**
**Boa prática: L3.1. Avaliar, direcionar e monitorar a gestão da organização, especialmente quanto ao alcance de metas organizacionais.**

L3.1.1 As diretrizes para avaliação, direcionamento e monitoramento da gestão da organização estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.1.2 A conformidade da gestão da organização com normas externas e suas diretrizes é avaliada, direcionada e monitorada pela alta administração. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.1.3 O desempenho da gestão da organização é avaliado, direcionado e monitorado pela alta administração. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L3.2. Responsabilizar-se pelo estabelecimento de políticas e diretrizes para a gestão da organização e pelo alcance dos resultados previstos.**

L3.2.1 Controles internos para mitigar riscos decorrentes de atos praticados pelos agentes delegados estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.2.2 As metas de resultado a serem alcançadas pela organização foram definidas pela alta administração. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.2.3 O dirigente máximo da organização se responsabiliza pelo estabelecimento de diretrizes e políticas para a gestão da organização. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.2.4 O dirigente máximo da organização se responsabiliza pelo alcance dos resultados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L3.3. Assegurar, por meio de política de delegação e reserva de poderes, a capacidade das instâncias internas de governança de avaliar, direcionar e monitorar a organização.**

L3.3.1 As diretrizes e os limites para delegação de competências associadas a decisões críticas de negócio estão definidos. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.3.2 Os mandatos dos membros das instâncias internas de governança, assim como os requisitos para permanência no cargo ou função, estão definidos. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.3.3 As diretrizes de transição dos membros da alta administração e das demais instâncias internas de governança estão estabelecidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.3.4 Processo de escalonamento, para instâncias de governança, de questões que envolvem decisões críticas de negócio, está estabelecido. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L3.4. Responsabilizar-se pela gestão de riscos e controle interno.**

L3.4.1 A alta administração avalia, direciona e monitora a gestão de riscos e os controles internos. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.4.2 A alta administração estabelece medidas que asseguram que os dirigentes implementem e monitorem práticas de gestão de riscos e controle interno. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.4.3 A alta administração avalia riscos-chave que podem comprometer o alcance dos principais objetivos organizacionais e fornece direção clara para que tais riscos sejam gerenciados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L3.5. Avaliar os resultados das atividades internas de controle e dos trabalhos de auditoria e, se necessário, determinar que sejam adotadas providências.**

L3.5.1 As diretrizes para planejamento, implantação e avaliação das atividades internas de controle estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.5.2 As diretrizes para planejamento, implantação e avaliação das atividades de auditoria estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.5.3 A alta administração se posiciona com respeito aos resultados das atividades internas de controle e às recomendações dos trabalhos de auditoria. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.5.4 Conselhos e colegiados superiores, quando existem, se posicionam com respeito aos resultados das atividades internas de controle e às recomendações dos trabalhos de auditoria que se referem às ações ou omissões da alta administração. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L3.5.5 As providências necessárias, com respeito aos resultados das atividades internas de controle e dos trabalhos de auditoria, são avaliadas, determinadas e monitoradas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**COMPONENTE L4 SISTEMA DE GOVERNANÇA**
**Boa prática: L4.1. Estabelecer as instâncias internas de governança da organização.**

L4.1.1	Papéis e responsabilidades dos conselhos e colegiados superiores estão definidos e incluem atividades relacionadas à tomada de decisão, à elaboração, implementação e revisão de diretrizes, ao monitoramento e ao controle. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.1.2	Papéis e responsabilidades da alta administração estão definidos e incluem atividades relacionadas à tomada de decisão, à elaboração, implementação e revisão de diretrizes, ao monitoramento e ao controle. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.1.3	Papéis e responsabilidades das instâncias internas de apoio a governança estão definidos e incluem atividades relacionadas à tomada de decisão, à elaboração, implementação e revisão de diretrizes, ao monitoramento e ao controle. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.1.4	Os membros dos conselhos e colegiados superiores, da alta administração e das instâncias internas de apoio a governança estão designados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.1.5	Os membros dos conselhos e colegiados superiores, da alta administração e das instâncias internas de apoio a governança cumprem seus papéis e responsabilidades relativas ao sistema de governança. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L4.2. Garantir o balanceamento de poder e a segregação de funções críticas.**

L4.2.1	As decisões críticas da organização que demandam segregação de funções estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.2.2	Há controles implantados de modo a reduzir o risco de decisões críticas serem tomadas sem respeitar a segregação de funções. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

L4.2.3 O limite de tempo para que indivíduos exerçam a mesma função ou papel associado a decisões críticas de negócio está definido. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.2.4 Funções relacionadas a decisões críticas de negócio estão segregadas de modo a não concentrar em uma única pessoa o poder para tais decisões. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: L4.3. Estabelecer o sistema de governança da organização e divulgá-lo para as partes interessadas.**

L4.3.1 O sistema de governança da organização está definido e contempla: (*D) a) a identificação das instâncias internas de governança da organização; b) a definição de quais instâncias internas de governança participam de quais decisões críticas, bem como do seu grau de responsabilidade; c) a modelagem do fluxo de informações entre as instâncias internas de governança e entre estas e outras partes interessadas; d) a modelagem dos processos de trabalhos que envolvem as instâncias internas de governança.	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.3.2 O sistema de governança da organização está implantado. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.3.3 O sistema de governança é avaliado, direcionado e monitorado pela mais alta instância interna de governança. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.3.4 O sistema de governança vigente na organização está publicado e disponível para consulta pelas partes interessadas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
L4.3.5 A organização avalia e monitora se as partes interessadas conhecem o sistema de governança vigente na organização. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

## MECANISMO: ESTRATÉGIA

### COMPONENTE E1 RELACIONAMENTO COM PARTES INTERESSADAS

**Boa prática: E1.1. Estabelecer e divulgar canais de comunicação com as diferentes partes interessadas e assegurar sua efetividade, consideradas suas características e possibilidades de acesso.**

E1.1.1 As partes interessadas estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.1.2 Canais de comunicação para acesso, solicitação e encaminhamento de informações estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.1.3 Canais de comunicação para acesso, solicitação e encaminhamento de informações são divulgados periodicamente. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.1.4 Mecanismos para tratar informações recebidas estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.1.5 O desempenho, a disponibilidade e a adequação dos canais de comunicação são avaliados e monitorados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: E1.2. Promover a participação social, com envolvimento dos usuários, da sociedade e das demais partes interessadas na governança da organização.**

E1.2.1 Diretrizes para participação social na governança da organização (avaliação, direcionamento e monitoramento) estão definidas (p. ex., planejamento e orçamento participativo, envolvimento da sociedade civil organizada, controle social). (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.2.2 Mecanismos que viabilizam a participação social na governança da organização estão implantados (p. ex., conferências de políticas públicas, mesas de diálogo, audiências e consultas públicas presenciais ou virtuais). (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.2.3 As diretrizes de participação social são observadas e postas em prática, em conformidade com as definições. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: E1.3. Estabelecer relação objetiva e profissional com a mídia, organizações de controle e outras organizações.**

E1.3.1 Diretrizes de relacionamento com a mídia, organizações de controle e outras organizações estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.3.2 Estão implantados mecanismos de relacionamento: (*E) (a) com a mídia; (b) com organizações de controle; (c) com outras organizações públicas e privadas.	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.3.3 O desempenho e a qualidade do relacionamento da organização com a mídia, com as organizações de controle (internos e externos) e com outras organizações (públicas e privadas) são avaliados e monitorados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: E1.4. Assegurar que decisões, estratégias, políticas, programas, projetos, planos, ações, serviços e produtos de responsabilidade da organização atendam ao maior número possível de partes interessadas, de modo balanceado.**

E1.4.1 As semelhanças e as distinções entre as partes interessadas, bem como suas necessidades e expectativas, estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
--	---

E1.4.2 Critérios de seleção, priorização e balanceamento no atendimento de necessidades das partes interessadas estão definidos e são transparentes. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.4.3 Processos de seleção, priorização e balanceamento de decisões, estratégias, políticas, programas, projetos, planos, ações, serviços e produtos de responsabilidade da organização, que atendem as diferentes partes interessadas, estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E1.4.4 A satisfação das partes interessadas com o atendimento de suas necessidades e expectativas é avaliada e monitorada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

## COMPONENTE E2 ESTRATÉGIA ORGANIZACIONAL

### Boa prática: E2.1. Estabelecer modelo de gestão da estratégia que considere aspectos como transparência e envolvimento das partes interessadas.

E2.1.1 O modelo de gestão da estratégia está definido e considera aspectos como transparência e envolvimento das partes interessadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.1.2 O modelo de gestão da estratégia explicita os processos necessários, contemplando as etapas de formulação, desdobramento e monitoramento da estratégia. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.1.3 O modelo de gestão da estratégia explicita como as partes interessadas definem, comunicam e revisam a estratégia. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.1.4 O modelo de gestão da estratégia explicita como as partes interessadas são envolvidas no acompanhamento do desempenho organizacional. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

E2.1.5 O modelo de gestão da estratégia explicita as responsabilidades das instâncias internas de governança (p. ex. conselhos, chefes de poderes, ministros e secretários) no que tange a avaliação, direcionamento e monitoramento da estratégia. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.1.6 Diretrizes para monitoramento e avaliação da execução da estratégia estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.1.7 O modelo de gestão da estratégia está implantado. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: E2.2. Estabelecer a estratégia da organização.**

E2.2.1 A missão, a visão e os valores da organização estão definidos. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.2.2 As instâncias internas de governança, os gestores e os colaboradores (p. ex. servidores e empregados) participam da formulação da estratégia. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.2.3 Na formulação da estratégia, a organização adota práticas participativas que consideram os anseios das partes interessadas externas (p. ex. sociedade). (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.2.4 A estratégia da organização está definida e explicita objetivos, iniciativas, indicadores de desempenho e metas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.2.5 A estratégia da organização é executada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: E2.3. Monitorar e avaliar a execução da estratégia, os principais indicadores e o desempenho da organização.**

E2.3.1 A execução das iniciativas estratégicas é avaliada e monitorada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.3.2 O desempenho da organização é avaliado com base nos indicadores e metas definidos. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.3.3 Ações são adotadas quando o desempenho é insatisfatório e, também, quando comprovadamente necessário. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E2.3.4 A estratégia da organização é executada de acordo com os objetivos e as metas definidos. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**COMPONENTE E3 ALINHAMENTO TRANSORGANIZACIONAL**
**Boa prática: E3.1. Estabelecer mecanismos de atuação conjunta, entre organizações, com vistas a formulação, implementação, monitoramento e avaliação de políticas públicas transversais, multidisciplinares e/ou descentralizadas.**

E3.1.1 Instâncias de governança de políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E3.1.2 Organizações envolvidas em políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E3.1.3 Responsabilidades de organizações envolvidas em políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

Legenda: (\*D) Definição de diretrizes/processos ou produção de informações/documentos; e (\*E) Execução de atividades

E3.1.4 Objetivos, indicadores e metas de políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, estão definidos e foram acordados com as organizações envolvidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E3.1.5 Normas necessárias à execução de políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E3.1.6 Informações relevantes relativas às políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, são compartilhadas e comunicadas às instâncias de governança das políticas e às demais partes interessadas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
E3.1.7 Ações de políticas públicas transversais, multidisciplinares ou descentralizadas, das quais a organização participa, são avaliadas, direcionadas e monitoradas pelas instâncias de governança da política. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

## MECANISMO: CONTROLE

### COMPONENTE C1 GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO

#### Boa prática: C1.1. Estabelecer estrutura de gestão de riscos.

C1.1.1 Diretrizes para gestão de riscos e estabelecimento de controles internos estão definidas, e incluem a definição da tolerância ao risco, de papéis e responsabilidades, de critérios de classificação de riscos. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.1.2 O processo de gestão de riscos está implantado e contempla os seguintes componentes: ambiente de controle; fixação de objetivos; avaliação de riscos; atividades de controle; informação e comunicação; atividades de monitoramento. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.1.3 Riscos críticos da organização estão identificados. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

C1.1.4 Controles internos para reduzir os riscos críticos identificados estão implantados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.1.5 Plano de continuidade, relacionado aos elementos críticos de sua área de atuação, está implantado. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.1.6 A responsabilidade por coordenar a estrutura de gestão de riscos da organização está atribuída. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.1.7 As instâncias internas de governança utilizam as informações resultantes do processo de gestão de riscos para apoiar seus processos decisórios. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: C1.2. Monitorar e avaliar a estrutura de gestão de riscos, a fim de assegurar que seja eficaz e contribua para a melhoria do desempenho organizacional.**

C1.2.1 O monitoramento e a avaliação da estrutura de gestão de riscos são executados e consideram aspectos como: conformidade legal e regulamentar, boas práticas, alinhamento a estratégias da organização e seu desempenho global. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.2.2 A estrutura de gestão de riscos é monitorada e avaliada pela mais alta instância interna de governança da organização. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C1.2.3 Medidas visando o aprimoramento da estrutura de gestão de riscos são implementadas sempre que necessário. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**COMPONENTE C2 AUDITORIA INTERNA**
**Boa prática: C2.1. Estabelecer a função de auditoria interna.**

C2.1.1 O propósito, a autoridade, o mandato e a responsabilidade da auditoria interna estão definidos em estatuto. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C2.1.2 Normas estabelecem a posição da função de auditoria interna na organização, autorizam o acesso aos recursos organizacionais (p. ex. informações, acesso a sistemas) relevantes à realização do trabalho de auditoria e definem o escopo de suas atividades. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C2.1.3 A função de auditoria interna está implantada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C2.1.4 A auditoria interna produz relatórios destinados às instâncias internas de governança. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: C2.2. Prover condições para que a auditoria interna seja independente e proficiente.**

C2.2.1 A auditoria interna se reporta funcionalmente à mais alta instância interna de governança e administrativamente à alta administração. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C2.2.2 Diretrizes para o tratamento de conflitos de interesse (p. ex. não participação em atos de gestão) na função de auditoria interna estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C2.2.3 As competências necessárias ao desempenho das responsabilidades da auditoria interna estão identificadas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

<p>C2.2.4 Condições são providas para que os auditores internos possuam, coletivamente, as competências necessárias ao desempenho das atribuições da função de auditoria interna. (*E)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
--	---

**Boa prática: C2.3. Assegurar que a auditoria interna adicione valor à organização.**

<p>C2.3.1 Diretrizes para que a função de auditoria interna contribua para a melhoria dos processos de governança, de gestão e de gerenciamento de riscos e controles, utilizando abordagem sistemática estão definidas. (*D)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.2 Diretrizes para o planejamento dos trabalhos de auditoria interna estão definidas e levam em consideração os riscos relevantes para a organização. (*D)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.3 Objetivos, indicadores e metas de desempenho para a função de auditoria interna estão estabelecidos. (*D)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.4 Plano de auditoria interna, elaborado com base nos objetivos, riscos e metas da organização, está aprovado. (*D)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.5 Trabalhos de auditoria interna são executados em conformidade com as diretrizes e os planos definidos. (*E)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.6 O desempenho da função de auditoria interna é mensurado e avaliado com base nos indicadores e metas definidos. (*E)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>
<p>C2.3.7 Medidas visando o aprimoramento da função auditoria interna são implementadas sempre que necessário. (*E)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente</li> <li><input type="radio"/> Atende em parte</li> <li><input type="radio"/> Atende em menor parte</li> <li><input type="radio"/> Decidiu adotá-lo</li> <li><input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal</li> <li><input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável</li> <li><input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle está formalizado</li> <li><input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria</li> </ul>

**COMPONENTE C3 ACCOUNTABILITY E TRANSPARÊNCIA**

**Boa prática: C3.1. Dar transparência da organização às partes interessadas, admitindo-se o sigilo, como exceção, nos termos da lei.**

<p>C3.1.1 As necessidades de publicidade de informações decorrentes de exigências normativas e jurisprudenciais, e de demandas das partes interessadas estão identificadas. (*D)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>
<p>C3.1.2 Diretrizes da alta administração para abertura de dados, divulgação de informações relacionadas à área de atuação da organização e comunicação com as diferentes partes interessadas estão definidas. (*D)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>
<p>C3.1.3 O catálogo de informações às quais a organização se compromete a dar transparência ativa está definido e é acessível às partes interessadas. (*D)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>
<p>C3.1.4 As informações às quais a organização se compromete a dar transparência ativa estão acessíveis às partes interessadas. (*E)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>
<p>C3.1.5 As informações publicadas estão de acordo com as exigências normativas e jurisprudenciais. (*E)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>
<p>C3.1.6 A satisfação das partes interessadas com as informações providas é avaliada e monitorada. (*E)</p>	<p> <input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente  <input type="radio"/> Atende em parte  <input type="radio"/> Atende em menor parte  <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo  <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal  <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável  <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito  <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado  <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria         </p>

**Boa prática: C3.2. Prestar contas da implementação e dos resultados dos sistemas de governança e de gestão, de acordo com a legislação vigente e com o princípio de *accountability*.**

C3.2.1 Relatórios produzidos pela organização, relativos à implementação e aos resultados dos sistemas de governança e de gestão da organização, estão publicados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.2.2 Informações produzidas por instâncias externas de governança, relativas à implementação e aos resultados dos sistemas de governança e de gestão da organização, estão publicados. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.2.3 As informações publicadas estão de acordo com as exigências normativas e jurisprudenciais. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.2.4 A satisfação das partes interessadas com o conteúdo e a qualidade da prestação de contas é avaliada e monitorada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: C3.3. Avaliar a imagem da organização e a satisfação das partes interessadas com seus serviços e produtos.**

C3.3.1 A satisfação das partes interessadas com serviços e produtos sob responsabilidade da organização é monitorada e avaliada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.3.2 A imagem da organização perante as partes interessadas, em especial a confiança, é monitorada e avaliada. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.3.3 Ações de melhoria são implementadas com base nos resultados das avaliações. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

**Boa prática: C3.4. Garantir que sejam apurados, de ofício, indícios de irregularidades, promovendo a responsabilização em caso de comprovação.**

C3.4.1 Diretrizes para a apuração de irregularidades, incluindo desconformidades com o código de ética e de conduta e com diretrizes de governança e de gestão, estão definidas. (*D)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.4.2 Indícios de irregularidades são apurados em conformidade com as diretrizes definidas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.4.3 Casos comprovados de irregularidades resultam na aplicação de sanções, em conformidade com as diretrizes definidas. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria
C3.4.4 Casos comprovados de irregularidade resultam no encaminhamento tempestivo de informações para os órgãos de controle competentes. (*E)	<input type="radio"/> Atende em grande parte ou totalmente <input type="radio"/> Atende em parte <input type="radio"/> Atende em menor parte <input type="radio"/> Decidiu adotá-lo <input type="radio"/> Não atende: há impossibilidade legal <input type="radio"/> Não atende: o custo benefício é desfavorável <input type="radio"/> Não atende: não há deliberação a respeito <input type="checkbox"/> Este controle está formalizado <input type="checkbox"/> Este controle é periodicamente avaliado em auditoria

## COMENTÁRIOS

### Espaço livre para comentários.

Aqui a organização poderá comentar acerca de questões, premissas e respostas; indicar normas que a impedem de adotar determinados itens; bem como apresentar outros comentários que julgar pertinente.