Detalhamento das Questões Utilizadas do Levantamento do IGG

Designação de Dirigentes

1121. A seleção de membros da alta administração é feita com base em critérios e procedimentos estabelecidos.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) diretrizes e critérios para seleção de membros da alta administração da organização estão definidos
b) a organização verifica o cumprimento de critérios estabelecidos, quando do ingresso de componente da alta administração
c) a organização verifica se há impedimentos legais decorrentes de sanções administrativas, eleitorais ou penais, quando do ingresso de componente da alta administração

1133. Os casos de conflitos de interesse, envolvendo membro do conselho ou colegiado superior, são identificados e tratados.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há obrigatoriedade de os membros de conselho ou colegiado superior manifestarem e registrarem situações que possam conduzir a conflito de interesse
b) a organização dispõe de instrumentos de apoio ao tratamento de situações que possam conduzir a conflito de interesse de membro de conselho ou colegiado superior
c) há indicação de instância formalmente responsável pelo acompanhamento, e avaliação de situações de conflito de interesse envolvendo membros conselho ou colegiado superior
d) A organização verifica as vedações relacionadas a conflito de interesse, quando do ingresso de membros do conselho ou colegiado superior
e) denúncias recebidas quanto a conflitos de interesse envolvendo membros conselho ou colegiado superior são analisadas em processo específico.
f) denúncias recebidas quanto a nepotismo envolvendo membros conselho ou colegiado superior são analisadas em processo específico
g) há rotina estabelecida para identificar e tratar eventuais casos de nepotismo envolvendo pessoa que pertença ao conselho ou colegiado superior
h) os membros de conselho ou colegiado superior encaminham a sua situação patrimonial e de participação societária periodicamente

1134. Os casos de conflitos de interesse, envolvendo membro da alta administração, são identificados e tratados.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há obrigatoriedade de os membros da alta administração manifestarem e registrarem situações que possam conduzir a conflito de interesse
b) a organização dispõe de instrumentos de apoio ao tratamento de situações que possam conduzir a conflito de interesse de membro da alta administração
c) há indicação de instância formalmente responsável pelo acompanhamento, e avaliação de situações de conflito de interesse envolvendo membros da alta administração
d) A organização verifica as vedações relacionadas a conflito de interesse, quando do ingresso de membros da alta administração
e) denúncias recebidas quanto a conflitos de interesse envolvendo membros da alta administração são analisadas em processo específico.
f) denúncias recebidas quanto a nepotismo envolvendo membros da alta administração são analisadas em processo específico
g) há rotina estabelecida para identificar e tratar eventuais casos de nepotismo envolvendo membro da alta administração
h) os membros da alta administração encaminham a sua situação patrimonial e de participação societária periodicamente

Gestão de Riscos e Controles Internos

1112. Há segregação de funções para tomada de decisões críticas.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) as decisões críticas que demandam segregação de funções estão identificadas
b) diretrizes e critérios para segregação de funções estão definidos, a exemplo da matriz RACI

2111. O modelo de gestão de riscos da organização está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente

 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) a política institucional de gestão de riscos está definida
b) o processo institucional de gestão de riscos está definido
c) diretrizes e limites para exposição a risco estão definidos
d) critérios de avaliação de riscos institucionais estão definidos
e) critérios de avaliação de riscos de fraude e corrupção estão definidos
f) o modelo de gestão de riscos da organização é divulgado

2112. Os riscos considerados críticos para a organização são geridos.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) processos considerados críticos para o alcance dos objetivos institucionais estão identificados
b) ativos desses processos considerados críticos (p. ex. tecnologias, informações, pessoas) estão identificados
c) riscos que podem afetar o alcance dos objetivos institucionais (riscos considerados críticos) estão identificados, analisados e avaliados
d) a organização informa os membros das instâncias superiores de governança acerca de riscos considerados críticos
e) a organização implantou controles internos para tratar riscos considerados críticos para o alcance de seus objetivos
f) a organização implantou controles internos para tratar riscos considerados críticos para a prevenção de casos de fraude e corrupção
g) a organização estabeleceu controles de detecção de transações incomuns, por meio de técnicas de análise de dados e/ou outras ferramentas tecnológicas

2113. Controles detectivos de possíveis situações de fraude e corrupção estão estabelecidos.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) a organização possui sistema que gera automaticamente indicadores de situações de fraude e corrupção (red flags)
b) as situações sinalizadas pelos indicadores do tipo red flags são avaliadas e tratadas automaticamente
c) a organização promove incidentalmente a detecção de atividades fraudulentas por meio de técnicas de análise de dados e outras ferramentas tecnológicas (data mining, data matching e data analytics)

d) a organização documenta as técnicas desenvolvidas e implementadas na detecção de fraude e corrupção
e) a organização testa e registra o desempenho das técnicas de detecção de fraude e corrupção, a fim de melhorá-las e eliminar os controles ineficientes.
f) a documentação dos controles detectivos contempla o planejamento do processo, os controles específicos, os papéis e responsabilidades pela implementação, pelo monitoramento, pela apuração, pela comunicação e pelos recursos tecnológicos requeridos.

3114. O canal de denúncias e representações está estabelecido
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) a organização dispõe de canais para apresentação e acompanhamento de denúncias e representações
b) diretrizes para recebimento, tratamento e acompanhamento de denúncias e representações estão definidas
c) o canal de denúncias é divulgado para o público interno
d) o canal de denúncias é divulgado para o público externo
e) os canais existentes permitem o recebimento de denúncias ou representações anônimas
f) o processo de tratamento da denúncia possui mecanismos de proteção à identidade do denunciante
g) as denúncias são tratadas sigilosamente até decisão definitiva sobre a matéria
h) as denúncias e representações contra a alta administração são destinadas a uma instância superior, a exemplo de conselhos de administração ou órgãos colegiados
i) as denúncias e representações recebidas são analisadas em processo específico
j) houve alguma sanção nos últimos 2 anos originadas em denúncias recebidas pelo canal oficial

4164. Os casos de conflitos de interesse, envolvendo colaboradores e gestores da organização, são identificados e tratados.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há obrigatoriedade de os colaboradores e gestores da organização manifestarem e registrarem situações que possam conduzir a conflito de interesse
b) a organização dispõe de instrumentos de apoio ao tratamento de situações que possam conduzir a conflito de interesse
c) há indicação de instância formalmente responsável pelo acompanhamento, e avaliação de situações de conflito de interesse envolvendo colaboradores e gestores da organização
d) a organização verifica as vedações relacionadas a conflito de interesse, quando do ingresso de colaboradores e gestores da organização

e) denúncias recebidas quanto a conflitos de interesse envolvendo colaboradores e gestores da organização são analisadas em processo específico.
f) denúncias recebidas quanto a nepotismo envolvendo colaboradores e gestores da organização são analisadas em processo específico.
g) há rotina estabelecida para identificar e tratar eventuais casos de nepotismo envolvendo colaboradores e gestores da organização
h) colaboradores e gestores da organização encaminham a sua situação patrimonial e de participação societária periodicamente

Gestão da Ética e Integridade

1131. Código de ética e de conduta aplicável aos membros de conselho ou colegiado superior da organização está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) os membros de conselho ou colegiado superior da organização são regidos por código de ética e de conduta a eles aplicável
b) os membros do conselho ou colegiado superior estão sujeitos ao juízo de comissão ou comitê de ética interno ou externo à organização
c) estão estabelecidos controles para reduzir a ocorrência de desvios éticos e de conduta por parte de membros de conselho ou colegiado superior
d) a corregedoria instaurou, nos últimos dois anos, processos para apurar possíveis violações ao código de ética e de conduta por parte de membros de conselho ou colegiado superior
e) o código de ética e de conduta disciplina o recebimento de presentes por parte dos membros de conselho ou colegiado superior
f) o código de ética e de conduta disciplina a participação em eventos externos por parte dos membros de conselho ou colegiado superior, quando tais eventos são promovidos pelo setor privado
g) o código de ética e de conduta aplicável aos membros de conselho ou colegiado superior estabelece padrões para relacionamento com o setor privado (a exemplo de fornecedores ou setor regulado)
h) existem ações concretas dos membros de conselho ou colegiado superior de promoção da ética

1132. Código de ética e de conduta aplicável aos membros da alta administração da organização está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:

a) os membros da alta administração da organização são regidos por código de ética e de conduta a eles aplicável
b) os membros da alta administração estão sujeitos ao juízo de comissão ou comitê de ética interno ou externo à organização
c) estão estabelecidos controles para reduzir a ocorrência de desvios éticos e de conduta por parte de membros da alta administração
d) a corregedoria instaurou, nos últimos dois anos, processos para apurar possíveis violações ao código de ética e de conduta por parte de membros da alta administração
e) o código de ética e de conduta disciplina o recebimento de presentes por parte dos membros da alta administração
f) o código de ética e de conduta disciplina a participação em eventos externos por parte dos membros da alta administração, quando tais eventos são promovidos pelo setor privado
g) o código de ética e de conduta aplicável aos membros da alta administração estabelece padrões para relacionamento com o setor privado (a exemplo de fornecedores ou setor regulado)
h) existem ações concretas dos membros da alta administração de promoção da ética
d) outros controles: _____

4161. Os colaboradores e gestores da organização são regidos por código de ética e de conduta a eles aplicável.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) o código estabelece mecanismos de monitoramento e avaliação do seu cumprimento
b) o código define as ações cabíveis, em caso de seu descumprimento
c) o código é divulgado ao público-alvo
d) existe programa destinado à conscientização do código para os integrantes da organização, como por exemplo, treinamentos, palestras, quiz, entre outros
e) há mecanismos em funcionamento que permitem o esclarecimento de dúvidas sobre o código de ética e de conduta.
f) a organização regulamentou situações que envolvam o recebimento de presentes e participação em eventos por parte do seu corpo funcional
g) o código de ética e de conduta aplicável aos colaboradores e gestores da organização estabelece padrões para relacionamento com o setor privado (a exemplo de fornecedores ou setor regulado)
h) nos últimos dois anos, a organização instaurou processos para apurar possíveis violações ao código de ética e de conduta por parte de colaboradores ou gestores
i) é prestado, por ocasião da posse no cargo ou investidura em função pública, compromisso de acatamento e observância das regras estabelecidas no código de ética por parte do corpo funcional da organização
j) outros controles: _____

4162 A organização dispõe de comissão ou comitê interno de ética e conduta.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota

 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há indicação de instância formalmente responsável pelo acompanhamento e gestão da ética
b) os riscos éticos estão identificados e mapeados
c) estão implementadas medidas de monitoramento contínuo do programa de ética

4163 O Programa de integridade da organização está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há indicação de unidade formalmente responsável pelo acompanhamento e gestão do programa de integridade
b) há divulgação pela alta administração do programa de integridade perante o público interno e externo
c) os riscos para a integridade estão identificados e mapeados
d) estão estabelecidas medidas de tratamento dos riscos para a integridade
e) estão implementadas medidas de monitoramento contínuo do programa de integridade

Auditoria Interna

3121. A organização definiu o estatuto da auditoria interna.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
e) o estatuto atribui à auditoria interna a competência para avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de gestão de riscos
f) o estatuto atribui à auditoria interna a competência para avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de controle
h) o estatuto atribui à auditoria interna a competência para avaliar a eficácia e contribuir para a melhoria dos processos de controle relacionados ao risco de fraude e corrupção

3122. A organização elabora Plano Anual de Auditoria Interna.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente

 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
c) o Plano Anual de Auditoria Interna contém ações concretas de avaliação ou consultoria visando a implantação ou melhoria do processo de gestão de riscos da organização
f) o Plano Anual de Auditoria Interna inclui trabalhos cujo objeto é a gestão da ética e da integridade
g) o Plano Anual de Auditoria Interna inclui trabalhos cujo objeto é a avaliação dos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção

3123. A auditoria interna produz relatórios destinados às instâncias internas de governança.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) há relatório contendo resultados de trabalhos de avaliação da gestão de riscos da organização
h) há relatório contendo resultados de trabalhos de a gestão da ética e da integridade
i) há relatório contendo resultados de trabalhos de avaliação nos controles de mitigação do risco de fraude e corrupção

Transparência de *Accountability*

3111. O modelo de transparência está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) a organização dispõe de canais de comunicação para acesso, solicitação e recebimento de informações
b) a organização dispõe de controles e mecanismos de asseguração da qualidade das informações prestadas
c) diretrizes, critérios e limites para abertura de dados e acesso a informação estão definidos
d) a organização divulga a agenda dos membros de conselho ou colegiado superior, em especial quanto a seu registro e publicidade
e) a organização divulga a agenda dos membros da alta administração, em especial quanto a seu registro e publicidade

3112. O modelo de prestação de contas diretamente à sociedade está estabelecido.
 Não adota

 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) diretrizes, critérios e limites para relacionamento com partes interessadas (internas e externas à organização) estão definidos
b) a satisfação das partes interessadas com as informações prestadas é avaliada

3113. O modelo de responsabilização está estabelecido.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) Existe informação clara para os gestores de suas responsabilidades
b) Houve alguma sanção interna nos últimos dois anos originadas em denúncias recebidas pelo canal oficial

3115. A organização publica conjuntos de dados de forma aderente aos princípios de dados abertos.
 Não adota
 Há decisão formal ou plano aprovado para adotá-lo
 Adota em menor parte
 Adota parcialmente
 Adota em maior parte ou totalmente
 Não se aplica

Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:
a) plano de dados abertos da organização está elaborado
b) o conteúdo mínimo, conforme o §1º do artigo 8º da LAI, é publicado em formato aberto
c) ao menos o conteúdo mínimo, conforme o §1º do artigo 8º da LAI, é divulgado
d) a organização divulga o catálogo de informações às quais espontaneamente se compromete a dar transparência ativa, por serem de interesse público