



Para responder a esta autoavaliação você irá precisar:

Mecanismo Detecção

Componente Controles Detectivos

Questão 19 - Sua organização implementou controles para detectar indícios de casos de fraude e corrupção nos registros de suas atividades

Item	Indicação de documentos comprobatórios para <i>upload</i>
Minha organização identifica sinais de alerta de possíveis casos de fraude e corrupção em suas atividades (ex. consumo de combustível muito acima da média, exclusão de registros de penalidades aplicadas sem justificativa, licitação vencida com preço muito próximo ou igual ao orçamento etc.)	Normativos e procedimentos adotados para implantação de indicadores nas áreas/atividades para monitoramento e emissão de alerta em caso de identificação de números atípicos em gastos de governo.
Minha organização implementou sistemática de notificação por intermédio de sinais de alerta de possíveis casos de corrupção nos sistemas informatizados que controlam suas atividades.	Procedimentos adotados para implantação notificação dos setores competentes, em caso de identificação de situação passível de acionar alerta de possível caso de fraude/corrupção.
Minha organização possui rotina de trabalho para comunicação dos sinais de alerta de possíveis casos de fraude e corrupção aos responsáveis para apuração ou para suspensão das operações que indiquem alto risco de ocorrência.	Normativos e procedimentos adotados para implantação de indicadores nas áreas/atividades e emissão de sinais de alerta/notificação dos setores competentes, com instâncias de supervisão.
Minha organização formalizou rotina de análise e cruzamentos de dados de suas operações com maior risco de fraude e corrupção (ex. concessão de benefícios, compras, pagamentos por serviços etc.) definindo papéis, responsabilidades, atividades e periodicidade de aplicação.	Normativos e procedimentos adotados para implantação de procedimentos de cruzamentos de dados de bases informativas disponíveis à sua organização voltadas ao monitoramento de potenciais casos de fraude e corrupção internos.

Componente Canal de Denúncias

Questão 20 - Sua organização implementou canal de denúncias

Item	Indicação de documentos comprobatórios para <i>upload</i>
------	---





Minha organização disponibiliza diversos canais para oferecer denúncia (ex. internet, e-mail, telefone, presencialmente etc.)	Normativos de criação de canais de denúncias da organização.
Minha organização divulga permanentemente os canais de denúncia	Documentos comprobatórios de divulgações e campanhas, esclarecimentos, e-mails, notas informativas, notícias, links de sítios eletrônicos envolvendo divulgação dos canais de denúncia, entre outros.
Minha organização realiza capacitação periódica do pessoal responsável pela recepção de denúncias nos canais	Normativos que prevejam a necessidade de capacitação periódica dos responsáveis na gestão dos canais de denúncia, ou registros de eventos (ata de presença, ementa de curso ministrado etc) de capacitação voltados a estes administradores.
Minha organização monitora o canal de denúncias identificando o número e os tipos de denúncias, bem como o que aconteceu com as denúncias recebidas.	Relatório gerenciais contendo as estatísticas de relativas às denúncias recebidas pela organização disponíveis.
Questão 21 - Sua organização realiza o gerenciamento das denúncias recebidas	
Minha organização garante o anonimato em seus canais de denúncia.	Normativos e procedimentos externos e internos que garantam o anonimato do denunciante.
Minha organização mantém as denúncias sigilosas até a decisão definitiva sobre a matéria.	Normativos e procedimentos internos adotados para apuração de denúncias anônimas.
Os canais de denúncia da minha organização possuem protocolo para o acolhimento de denúncias contra a alta direção.	Normativos adotados para proibir retaliação de colaboradores que denunciam de boa-fé e apuração de denúncias contra a alta administração.
Minha organização estabeleceu os procedimentos de distribuição de denúncias internamente (ex. auditoria, corregedoria etc.) e externamente (órgãos de controle, fiscalização, investigação e judiciais).	Normativos e procedimentos internos e externos para condução das denúncias e efetivo controle. Sistema informatizado para controlar as denúncias recebidas (print de tela do sistema ou link da página na internet).
Questão 22 - Sua organização estabeleceu procedimentos de análise de admissibilidade das denúncias recebidas	



Minha organização promove capacitação periódica de pessoal para a avaliação de admissibilidade de denúncias.	Documentos que comprovem treinamentos e capacitações, tais como lista de presença, certificados, ementas, entre outros.
Minha organização estruturou formulários com campos que induzam o denunciante a reportar as informações mais importantes (ex. o que está sendo fraudado/corrompido, quem são os responsáveis, possível motivação, forma de atuação, valor ou bens desviados, datas e onde se pode averiguar a fraude).	Formulário de coleta de manifestação utilizado pela organização.
Minha organização oferece a oportunidade de o denunciante informar seus contatos para maiores esclarecimentos sobre a denúncia em seus canais.	Normativos e procedimentos que comprovam a atuação da área/colaborador responsável.
Minha organização definiu formalmente prazos máximos e critérios para o prosseguimento de investigação da denúncia ou seu descarte.	Normativos e Procedimentos que comprovam a previsão de prazos para atendimentos de denúncia e conclusão de processos de investigação

Componente Auditoria Interna	
Questão 23 - A unidade de auditoria de sua organização possui a prática de avaliação dos controles preventivos contra a fraude e corrupção	
Item	Indicação de documentos comprobatórios para <i>upload</i>
A unidade de auditoria interna da minha organização possui rotina de avaliação da política de combate à fraude e corrupção.	Normativos, rotinas ou procedimentos que indiquem a necessidade e/ou periodicidade de avaliação da política de combate à fraude e corrupção.
A unidade de auditoria interna da minha organização possui rotina de avaliação periódica da implementação do plano de combate à fraude e corrupção.	Normativos, rotinas ou procedimentos que indiquem a necessidade e/ou periodicidade de reavaliação do desdobramento da política de combate à fraude e corrupção em planos de combate à fraude e corrupção.
A unidade de auditoria interna da minha organização possui rotina de avaliação periódica da implementação da gestão de riscos de fraude e corrupção.	Documentos que comprovam sua atuação na gestão de riscos de fraude e corrupção: procedimentos internos, normativos, rotinas, recursos necessários disponíveis, entre outros.
A unidade de auditoria interna da minha organização possui rotina de avaliação periódica dos controles internos adotados para evitar fraude e corrupção nas principais atividades da organização.	Documentos que comprovam sua atuação na prevenção e detecção de fraude e corrupção: procedimentos internos, normativos, rotinas, recursos necessários disponíveis, entre outros.



Questão 24 - A unidade de auditoria interna da sua organização avalia a cultura e gestão da ética e da integridade	
A auditoria interna da minha organização avalia periodicamente se o código de ética se mantém atualizado.	Documentos de planejamento e rotinas periódicas de avaliação dos códigos de ética e conduta.
A auditoria interna da minha organização avalia a regularidade e a eficiência da comunicação dos valores e princípios da organização.	Documentos de planejamento e rotinas periódicas realizadas pela auditoria interna na avaliação da divulgação dos valores, princípios e códigos de ética e conduta pela organização.
A auditoria interna da minha organização avalia a atuação do gestor em receber manifestações e adotar providências.	Documentos que comprovam sua atuação: procedimentos internos, normativos, rotinas, relatórios, entre outros.
A auditoria interna da minha organização avalia a efetividade da apuração e aplicação de sanção relativas aos desvios éticos e de integridade.	Documentos de planejamento e rotinas periódicas de avaliação da atuação da comissão de ética.
Questão 25 - A unidade de auditoria interna da sua organização realiza auditorias e investigações de fraude e corrupção	
O plano anual de atividades da auditoria interna da minha organização inclui a avaliação dos controles contra fraude e corrupção.	Plano anual de auditoria interna contendo previsão de avaliação dos controles contra à fraude e corrupção.
A auditoria interna da minha organização audita periodicamente áreas de alto risco de fraude e corrupção na organização (ex. aquisições, receitas, patrimônio, etc.).	Planejamento operacional do Plano anual de auditoria interna, contendo indicação de avaliação periódica das áreas de alto risco à fraude e corrupção.
A auditoria interna da minha organização realiza o monitoramento dos achados, as ações de reparação e punições e resultados de suas recomendações na área de combate à fraude e corrupção.	Documentos que comprovam o acompanhamento e monitoramento das recomendações de auditoria: procedimentos internos, normativos, rotinas, manuais, entre outros.
A auditoria interna da minha organização inclui uma comparação entre as auditorias planejadas e as executadas na área de fraude e corrupção em seu relatório anual de atividades.	Relatório anual de atividades.
Questão 26 – Sua organização estabeleceu uma sistemática de divulgação de relatórios de auditoria que tratam de fraude e corrupção.	
Minha organização formalizou em norma interna a divulgação de informações sensíveis pela auditoria interna (ex. que possam expor a organização, pessoas	Documentos ou normas de auditoria que tratem acerca da abordagem de informações sensíveis em relatórios da auditoria interna.



físicas, jurídicas, gravadas de sigilo etc.) em relatórios que tratam de fraude e corrupção.	
A auditoria interna da minha organização possui procedimentos que orientam o ajuste das informações dos relatórios de auditorias que tratam de fraude e corrupção para os destinatários apropriados (Ex. Polícias, Ministério Público, Tribunais de Contas, Controladorias Gerais).	Normativos, rotinas e/ou ofícios de encaminhamento de relatórios de acordo com a temática e a respectiva instância competente para análise e processamento dos fatos apurados.
A auditoria interna da minha organização possui procedimentos para preservar a integridade das evidências obtidas na elaboração e na divulgação de relatórios que tratam de fraude e corrupção.	Normativos ou procedimentos internos voltados à preservação da integridade das evidências e confidencialidade dos dados.
A auditoria interna da minha organização possui procedimentos para garantir a confidencialidade de informações em seus relatórios que tratam de fraude e corrupção que possam expor auditores, investigadores e investigados em situação de fragilidade.	Normativos ou procedimentos internos voltados a evitar a exposição de auditores e investigados.