

PLANO DE AÇÃO - GOVERNANÇA E GESTÃO - CONTROLE INTERNO - TCU 2024							
PAGINA	QUESTÃO	UNIDADE GESTORA	RESPOSTAS DAS QUESTÕES E SUBQUESTÕES 2024	EVIDÊNCIAS DAS QUESTÕES E SUBQUESTÕES	ATÉ QUANDO PODERÁ SER IMPLANTADO?	STATUS	ANOTAÇÕES
31.10. Promover a transparência	<p><b>3111. Transparência ativa e passiva são asseguradas às partes interessadas.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) diretrizes (incluindo critérios e limites) para acesso à informação estão definidos.</p> <p>b) há canal(s) de comunicação para solicitação de acesso a informações por meio eletrônico e para o seu acompanhamento.</p> <p>c) a satisfação das partes interessadas com as informações disponibilizadas pela organização em sites oficiais na Internet é avaliada.</p> <p>d) a organização publica a agenda de compromissos públicos dos membros da alta administração e do conselho ou colegiado superior.</p> <p>e) a organização publica anualmente relatório estatístico contendo a quantidade de pedidos de acesso à informação recebidos, atendidos e indeferidos (Lei 12.527/2011, art. 30, inciso III).</p> <p>f) a organização publica relatórios periódicos de monitoramento do cumprimento da Lei 12.527/2011 (art. 40, inciso II).</p> <p>➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Alta Administração; Conselho ou Colegiado Superior / Instância superior; Partes interessadas; Transparência; Transparência ativa.</p>	COCIN	Adota em menor parte	Portaria Presidência n. 79/2023 <a href="http://www.tre-ac.gov.br/">http://www.tre-ac.gov.br/</a>			
31.10. Promover a transparência	<p><b>3112. A organização publica seus dados de forma aderente aos princípios de dados abertos.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) diretrizes (incluindo critérios e limites) para abertura de dados estão definidos.</p> <p>b) plano de dados abertos da organização está publicado.</p> <p>c) a organização publica o catálogo de informações às quais espontaneamente se compromete a dar transparência ativa, por serem de interesse público.</p> <p>d) foram atribuídas as responsabilidades pela publicação e manutenção de cada base de dados aberta.</p> <p>e) o conteúdo mínimo exigido por atos normativos é publicado em formato aberto (possibilita a gravação de relatórios em formatos eletrônicos, abertos e não proprietários).</p> <p>f) há mecanismos para que as partes interessadas notifiquem a organização com respeito à atualização e integridade dos dados disponibilizados em sites oficiais na Internet.</p> <p>g) há monitoramento sobre o cumprimento do plano de dados abertos.</p> <p>➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Catálogo de informações; Dados Abertos; Formato aberto; Partes interessadas; Plano de dados abertos; Transparência; Transparência ativa.</p>		Não adota				
31.20. Garantir a accountability	<p><b>3121. A organização presta contas diretamente à sociedade.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) a organização publica, em sites oficiais na Internet, os relatórios de auditorias internas e prestações de contas (no caso do poder executivo, inclusive os relatórios emitidos pela Controladoria-Geral da União), ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>b) a organização publica, em sites oficiais na Internet, informações relativas à implementação, acompanhamento e resultados dos programas, projetos e ações pelos quais está responsável, bem como metas e indicadores propostos, ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>c) a organização publica, em sites oficiais na Internet, informações atualizadas relativas à execução do seu orçamento, ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>d) a organização publica, em sites oficiais na Internet, informações acerca da remuneração de seus colaboradores e gestores, membros de conselhos e alta administração, ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>e) a organização publica, em sites oficiais na Internet, informações individualizadas acerca de gastos com cartões corporativos e viagens, ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>f) a organização publica, em sites oficiais na Internet, informações relevantes sobre políticas e práticas de governança organizacional, ressalvados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</p> <p>g) a ouvidoria (ou canal de comunicação similar) propõe melhorias na qualidade e conteúdo da prestação de contas à sociedade, com base nas sugestões e críticas recebidas.</p> <p>h) a organização utiliza os resultados das pesquisas de satisfação como subsídio para promover melhoria na prestação dos serviços.</p> <p>➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Alta Administração; Colaboradores; Gestor; Indicador; Meta; Ouvidoria Pública.</p>		Adota em maior parte ou totalmente				
31.20. Garantir a accountability	<p><b>3122. A organização publica extratos de bases de dados, planos de sua responsabilidade e respectivos relatórios de acompanhamento, excepcionados os casos de restrição de acesso amparados pela legislação.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) todos os extratos de planos de responsabilidade da organização explicitam os objetivos a serem alcançados e suas partes interessadas (responsáveis pela execução e público-alvo da intervenção).</p> <p>b) nos extratos de planos de responsabilidade da organização, cada objetivo está relacionado de forma explícita a um ou mais orçamentos (p. ex.: objetivos que requerem o uso de recursos do Orçamento Geral da União).</p> <p>c) nos extratos de planos de responsabilidade da organização, são publicados indicadores de desempenho (que permitam medir eficácia e efetividade) associados a cada um dos objetivos.</p> <p>d) nos extratos de planos de responsabilidade da organização, são publicadas metas quantificáveis para todos os indicadores de desempenho.</p> <p>e) nos extratos dos relatórios anuais de acompanhamento, são publicados os valores alcançados anualmente ou a cada dois anos para cada indicador.</p> <p>f) todos os relatórios de acompanhamento dos planos de responsabilidade da organização e relatórios de gestão estão publicados na Internet, excepcionados os casos de sigilo amparados pela legislação.</p> <p>g) todos os extratos de planos de responsabilidade da organização e respectivos relatórios de acompanhamento estão publicados em formato aberto, padronizado e legível por máquina, excepcionados os casos de sigilo amparados pela legislação.</p> <p>h) todos os extratos de planos de responsabilidade da organização e respectivos relatórios de acompanhamento estão publicados na Internet (por ex.: no Portal Brasileiro de Dados Abertos), excepcionados os casos de sigilo amparados pela legislação.</p> <p>➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Dados Abertos; Efetividade; Eficácia; Formato aberto; Indicador; Meta; Partes interessadas; Planos de responsabilidade da organização; Portal Brasileiro de Dados Abertos.</p>		Adota em maior parte ou totalmente				
31.20. Garantir a accountability	<p><b>3123. O canal de denúncias está estabelecido.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) há canal(s) para apresentação e acompanhamento de denúncias.</p> <p>b) há diretrizes para recebimento, tratamento e acompanhamento de denúncias.</p> <p>c) o(s) canal(s) de denúncias é(são) divulgado(s) para os públicos interno e externo.</p> <p>d) a acessibilidade do(s) canal(s) de denúncias é avaliada.</p> <p>e) as denúncias contra a alta administração são destinadas a uma instância superior (p. ex.: conselho ou colegiado superior).</p> <p>f) cada denúncia recebida é analisada em processo individual.</p> <p>➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Alta Administração; Canal de denúncias; Conselho ou Colegiado Superior / Instância superior.</p>		Adota em maior parte ou totalmente				
31.20. Garantir a accountability	<p><b>3124. Mecanismos para apurar indícios de irregularidades e promover a responsabilização em caso de comprovação estão estabelecidos.</b></p> <p>Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:</p> <p>a) estão estabelecidas as instâncias responsáveis por apurar (mediante denúncia ou de ofício) e tratar desvios éticos e infrações disciplinares cometidos por gestores ou colaboradores da organização.</p> <p>b) há procedimentos administrativos padronizados para orientar a apuração e tratamento de desvios éticos cometidos por gestores ou colaboradores da organização.</p> <p>c) há procedimentos administrativos padronizados para orientar a apuração e tratamento de infrações disciplinares cometidas por gestores ou colaboradores da organização (p. ex.: detalhamento de ações para realização de sindicâncias, de processos administrativos disciplinares e de procedimentos disciplinares, de tomada de contas especial).</p> <p>d) há procedimentos administrativos padronizados para apuração e tratamento de atos lesivos cometidos por pessoas jurídicas contra a organização (p. ex.: detalhamento de ações para realização de processo administrativo de responsabilização, de acordos de leniência, procedimentos baseados nas diretrizes da Lei 12.846/2013).</p>		Adota em menor parte	Regimento Interno, Lei 8.112/90; Portaria da Presidência do TRE-AC n. 128/2023, de 21de junho de 2023 ( <a href="http://intranet.tre-ac.gov.br/intranet/?page_id=18997&amp;dl_page=2">http://intranet.tre-ac.gov.br/intranet/?page_id=18997&amp;dl_page=2</a> )			

	e) a organização adota ações para assegurar que os membros de comissões de sindicância, inquérito ou investigação possuam a qualificação técnica necessária para essa atividade (p. ex.: plano de capacitação, manutenção de quadro de colaboradores com a capacitação adequada)		Não			
	f) há procedimentos que orientem acerca de encaminhamentos de resultados das apurações aos órgãos competentes quando necessário		Não			
	g) a organização adota meios de simplificação de apuração e punição de faltas de menor potencial ofensivo, estimulando termos de ajustes de conduta e outros mecanismos que reduzam o custo administrativo de processamento de faltas menores em relação a questões mais relevantes		Não			
	➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Acordo de leniência; Colaboradores; Devios éticos; Infrações administrativas ou disciplinares; Procedimento disciplinar; Processo administrativo de responsabilização; Processo administrativo disciplinar; Responsabilização; Sindicância; Tomada de contas especial.					
<b>3130. Assegurar a efetividade da auditoria interna</b>	<b>3131. A instância superior de governança da organização participa da elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna.</b>		Não adota			
	Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:					
	a) a instância superior de governança informa anualmente a auditoria interna acerca dos objetivos estratégicos e prioridades organizacionais que possam ser considerados na elaboração dos planos de auditoria interna (no caso da CGU, considerar os planos de auditoria da Ciset Presidência. Quanto aos ministérios e demais organizações do Poder Executivo que não possuam unidade de auditoria interna própria, considerar os planos de auditoria da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC ou da Ciset à qual está jurisdicionada)		Não			
	b) a instância superior de governança informa anualmente a auditoria interna acerca dos riscos críticos organizacionais que possam ser considerados na elaboração dos planos de auditoria interna (no caso da CGU, considerar os planos de auditoria da Ciset Presidência. Quanto aos ministérios e demais organizações do Poder Executivo que não possuam unidade de auditoria interna própria, considerar os planos de auditoria da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC ou da Ciset à qual está jurisdicionada)		Não			
	c) a instância superior de governança informa anualmente a auditoria interna acerca de processos e atividades relevantes organizacionais que possam ser considerados na elaboração dos planos de auditoria interna (no caso da CGU, considerar os planos de auditoria da Ciset Presidência. Quanto aos ministérios e demais organizações do Poder Executivo que não possuam unidade de auditoria interna própria, considerar os planos de auditoria da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC ou da Ciset à qual está jurisdicionada)		Não			
	➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Auditoria Interna; Conselho ou Colegiado Superior / instância superior; Efetividade; Plano de Auditoria Interna; Risco; Risco crítico.					
<b>3130. Assegurar a efetividade da auditoria interna</b>	<b>3132. A instância superior de governança recebe serviços de auditoria interna que adicionam valor à organização.</b>		Adota em maior parte ou totalmente			
	Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:					
	a) os serviços de auditoria interna prestados anualmente para a organização cobrem riscos críticos organizacionais.		Sim		<a href="https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/relatorios-de-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf">https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/relatorios-de-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf</a>	
	b) os serviços de auditoria interna prestados anualmente para a organização cobrem processos de governança organizacional.		Sim		<a href="https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf">https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf</a>	
	c) os serviços de auditoria interna prestados anualmente para a organização contemplam avaliação da gestão de tecnologia da informação.		Sim		<a href="https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf">https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf</a>	
	d) os serviços de auditoria interna prestados anualmente para a organização contemplam avaliação da gestão de contratações.		Sim		<a href="https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf">https://www.tre-ac.jus.br/++theme+justica_eleitoral/pdfs/web/viewer.html?file=https://www.tre-ac.jus.br/transparencia-e-prestacao-de-contas/arquivos-da-auditoria/palp_2022-2025/@download/file/tre-ac-PAPL-2022-a-2025.pdf</a>	
	➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Adicionar/criar valor; Área de gestão de tecnologia da informação; Auditoria Interna; Conselho ou Colegiado Superior / instância superior; Serviços de auditoria; TI (Tecnologia da Informação).					
<b>3130. Assegurar a efetividade da auditoria interna</b>	<b>3133. A organização acompanha os resultados dos trabalhos de auditoria interna.</b>		Não adota			
	Visando explicitar melhor o grau de adoção do controle, marque abaixo uma ou mais opções que majoritariamente caracterizam sua organização:					
	a) a instância superior de governança da organização avalia os serviços prestados pela função de auditoria interna.		Não			
	b) a instância superior de governança da organização toma conhecimento dos resultados do programa de garantia de qualidade e melhoria da atividade de auditoria interna.		Não			
	c) a instância superior de governança da organização discute formalmente acerca dos resultados dos principais trabalhos de auditoria interna.		Não			
	d) a alta administração da organização zela pela adequada implementação das recomendações emitidas pela auditoria interna, aceitando formalmente o risco associado à decisão de não adotar alguma recomendação.		Não			
	➔ Para esclarecimentos nesta questão, consulte, no glossário, os seguintes verbetes: Alta Administração; Auditoria Interna; Conselho ou Colegiado Superior / instância superior.					