

**ÓRGÃOS DE GOVERNANÇA**
**MESA DIRETORA**

- Integridade, liderança e transparência
- Prestação de contas (accountability) às partes interessadas
- Estabelecimento e supervisão de auditoria interna independente, objetiva e competente

**COMITÊ DE GESTÃO ESTRATÉGICA (Coge)**

- Implantação do Modelo de Governança
- Gestão de riscos e controles internos


**GESTÃO E ASSESSORAMENTO**

**AUDITORIA INTERNA**
**1ª LINHA**

Provisão de produtos/serviços, incluindo funções de apoio

- Liderança e direção operacionais
- Estabelecimento e manutenção de processos apropriados
- Utilização de recursos
- Gerenciamento de Riscos, incluindo controles internos da gestão
- Garantia da conformidade dos atos praticados
- Reporte de resultados

**2ª LINHA**

Fornecimento de produtos/serviços especializados, expertise complementar, apoio e monitoramento aos órgãos de 1ª Linha

- Promoção da Melhoria Contínua
- Avaliação do atendimento de requisitos legais e da qualidade das entregas
- Fortalecimento dos controles internos da gestão
- Segurança da Informação e Tecnologia
- Promoção da sustentabilidade
- Reporte sobre a adequação e eficácia do gerenciamento de riscos

**3ª LINHA**

Avaliação e assessoria independentes

- Prestação de contas e reporte aos Órgãos de Governança
- Adequação e eficácia da Governança e do Gerenciamento de Riscos
- Independência em relação às responsabilidades da Gestão
- Implantação de salvaguardas
- Reporte à Gestão para promover a melhoria contínua

**TRIBUNAIS DE CONTAS, MINISTÉRIO PÚBLICO E SOCIEDADE**
**PRESTADORES EXTERNOS DE AVALIAÇÃO**
**LEGENDA:**

 Prestação de contas;  
Reporte

 Delegar, orientar,  
recursos, supervisão

 Alinhamento, comunicação,  
coordenação, colaboração