**CHECKLIST - MATRIZ DE PLANEJAMENTO E PROCEDIMENTOS**

| **Unidade Técnica:** |  |
| --- | --- |
| **Trabalho avaliado:** |  |
| **Equipe Responsável:** | Membros:  Coordenador:  Supervisor: |

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. Os aspectos investigados estão alinhados com o escopo da fiscalização? | Selecione | **Atendido** - Todos os aspectos a serem investigados estão alinhados com o escopo da fiscalização.  **Não atendido** - Um ou mais aspectos a serem investigados não estão alinhados com o escopo da fiscalização. |
| 1. Os aspectos investigados estão alinhados com o objetivo da fiscalização? | Selecione | **Atendido** - Todos os aspectos a serem investigados estão alinhados com o objetivo da fiscalização.  **Não atendido** - Um ou mais aspectos a serem investigados não estão alinhados com o objetivo da fiscalização. |
| 1. As respostas gerais para tratar os riscos de distorções relevantes em nível de demonstração contábil da Tabela A foram devidamente elencadas? | Selecione | **Atendido –** Todas as respostas gerais para tratar os riscos de distorções relevantes em nível de demonstração contábil foram elencadas.  **Não atendido** - Um ou mais respostas gerais para tratar os riscos de distorções relevantes em nível de demonstração contábil não foram elencados. |
| 1. As Classes de transações, saldos contábeis e divulgações significativas, da coluna 1, Tabela B foram devidamente preenchidas? | Selecione | **Atendido** - As Classes de transações, saldos contábeis e divulgações significativas, da coluna 1, Tabela B foram devidamente preenchidas.  **Não atendido** - As Classes de transações, saldos contábeis e divulgações significativas, da coluna 1, Tabela B, NÃO foram devidamente preenchidas. |
| 1. As Afirmações relevantes, da coluna 2, Tabela B, foram devidamente preenchidas? | Selecione | **Atendido** - As Afirmações relevantes, da coluna 2, Tabela B, foram devidamente preenchidas.  **Não atendido** - As Afirmações relevantes, da coluna 2, Tabela B, NÃO foram devidamente preenchidas. |
| 1. A Abordagem Combinada ou Abordagem Puramente Substantiva, coluna 3, Tabela B, foi devidamente preenchida? | Selecione | **Atendido** - A Abordagem Combinada ou Abordagem Puramente Substantiva, coluna 3, Tabela B, foi devidamente preenchida.  **Não atendido** - A Abordagem Combinada ou Abordagem Puramente Substantiva, coluna 3, Tabela B, NÃO foi devidamente preenchida. |
| 1. As Atividades de Controle, da coluna 4, Tabela B, foram devidamente preenchidas? | Selecione | **Atendido** - As Atividades de Controle, da coluna 4, Tabela B, foram devidamente preenchidas.  **Não atendido** - As Atividades de Controle, da coluna 4, Tabela B, NÃO foram devidamente preenchidas. |
| 1. A confiança nos testes de efetividade operacional de controles do ano anterior das colunas 5, 6 e 7, da Tabela B, foi devidamente preenchida? | Selecione | **Atendido** - A confiança nos testes de efetividade operacional de controles do ano anterior das colunas 5, 6 e 7, da Tabela B, foi devidamente preenchida.  **Não atendido** - A confiança nos testes de efetividade operacional de controles do ano anterior das colunas 5, 6 e 7, da Tabela B, NÃO foi devidamente preenchida. |
| 1. A coluna 8, da Tabela B, de Testes de Efetividade Operacional (EO) de Controles - Nº de amostras foi devidamente preenchida? | Selecione | **Atendido** - A coluna 8, da Tabela B, de Testes de Efetividade Operacional (EO) de Controles - Nº de amostras foi devidamente preenchida.  **Não atendido** - A coluna 8, da Tabela B, de Testes de Efetividade Operacional (EO) de Controles - Nº de amostras NÃO foi devidamente preenchida. |
| 1. Os Procedimentos para Testes de Efetividade Operacional de (EO) de Controles, da coluna 9, Tabela B, foram devidamente elencados? | Selecione | **Atendido** - Os Procedimentos para Testes de Efetividade Operacional de (EO) de Controles, da coluna 9, Tabela B, foram devidamente elencados.  **Não atendido** - Os Procedimentos para Testes de Efetividade Operacional de (EO) de Controles, da coluna 9, Tabela B, NÃO foram devidamente elencados. |
| 1. Os Procedimentos para Testes Substantivos (para Abordagem Combinada e para Abordagem Puramente Substantiva), da coluna 10, Tabela B, foram devidamente preenchidos? | Selecione | **Atendido** - Os Procedimentos para Testes Substantivos (para Abordagem Combinada e para Abordagem Puramente Substantiva), da coluna 10, Tabela B, foram devidamente preenchidos.  **Não atendido** - Os Procedimentos para Testes Substantivos (para Abordagem Combinada e para Abordagem Puramente Substantiva), da coluna 10, Tabela B, NÃO foram devidamente preenchidos. |
| 1. As Classes de transações, saldos contábeis ou divulgações não significativas, mas RELEVANTES, da coluna 1, Tabela C, foram devidamente preenchidas? | Selecione | **Atendido** - As Classes de transações, saldos contábeis ou divulgações não significativas, mas RELEVANTES, da coluna 1, Tabela C, foram devidamente preenchidas.  **Não atendido** - As Classes de transações, saldos contábeis ou divulgações não significativas, mas RELEVANTES, da coluna 1, Tabela C, NÃO foram devidamente preenchidas. |
| 1. Os Procedimentos substantivos mínimos, da coluna 2, Tabela C, foram devidamente preenchidos? | Selecione | **Atendido** - Os Procedimentos substantivos mínimos, da coluna 2, Tabela C, foram devidamente preenchidos.  **Não atendido** - Os Procedimentos substantivos mínimos, da coluna 2, Tabela C, NÃO foram devidamente preenchidos. |