**CHECKLIST - ESTRATÉGIA DE AUDITORIA**

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

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. A Equipe de Auditoria (ou Auditor) desenvolveu e documentou uma estratégia de auditoria? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria foi desenvolvida e anexada no SGF.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não foi desenvolvida. |
| 2. A Estratégia de Auditoria descreve o objetivo, o objeto, o escopo, os critérios, os órgãos e entidades abrangidas e a época da auditoria. | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria descreve todos os requisitos exigidos, ou seja, o objetivo, o objeto, o escopo, os critérios, os órgãos e entidades abrangidas e a época da auditoria.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não descreveu a maioria dos requisitos exigidos. |
| 3. A Estratégia de Auditoria definiu uma abordagem de auditoria orientada a riscos? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria define expressamente a abordagem de auditoria orientada a riscos.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não definiu expressamente a abordagem de auditoria orientada a riscos. |
| 4. A Estratégia de Auditoria definiu o nível de asseguração a ser fornecido? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria define o nível de asseguração a ser fornecido, isto é, a equipe explicou como fornecerá asseguração aos usuários, demonstrando detalhes do procedimentos de elaboração dos critérios e de sua verificação (NBASP 3000/33).  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não definiu expressamente o nível de asseguração e tampouco apresenta elementos para compreender qual é o nível de asseguração. |
| 5. A Estratégia de Auditoria apresenta a composição da Equipe de Fiscalização e a alocação do trabalho, incluindo qualquer necessidade de especialistas?  A alocação de trabalho realizada na Estratégia de Auditoria está alinhada com o Manual do SQF? Eventual indicação de necessidade de especialista está devidamente justificada na Estratégia de Auditoria? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria apresenta a composição da Equipe de Fiscalização, incluindo qualquer necessidade de especialistas.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não apresenta a composição da Equipe de Fiscalização, incluindo qualquer necessidade de especialistas. |
| 6. A Estratégia de Auditoria descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a auditoria? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a auditoria.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a auditoria. |
| 7. A Estratégia de Auditoria descreveu os aspectos de comunicação com o auditado? | Selecione | **Atendido** - A Estratégia de Auditoria descreveu os aspectos de comunicação com o auditado e/ou os responsáveis pela governança, bem como as responsabilidades para execução dessa tarefa, as datas previstas e os meios válidos e/ou oficiais.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não descreveu aspectos de comunicação com o auditado e/ou os responsáveis pela governança. |