**CHECKLIST - MATERIALIDADE DO OBJETO**

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

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. A Equipe de Auditoria (ou Auditor) desenvolveu e documentou a materialidade do objeto? | Selecione | **Atendido** - A Materialidade do objeto foi desenvolvida e anexada no SGF.  **Não atendido** - A Materialidade do objeto não foi desenvolvida. |
| 2. Foi indicada a materialidade por valor, se for o caso? | Selecione | **Atendido** - A materialidade por valor foi indicada  **Não atendido** - A materialidade por valor não foi indicada.  **Não se aplica -** Não houve essa espécie de materialidade. |
| 3. Em caso positivo para a questão acima, foi apresentada a memória de cálculo da materialidade por valor? | Selecione | **Atendido** - A memória de cálculo da materialidade por valor foi apresentada.  **Não atendido** - A memória de cálculo da materialidade por valor não foi apresentada.  **Não se aplica -** Não houve resposta positiva para a questão anterior. |
| 4. Foi indicada a materialidade por natureza, se for o caso? | Selecione | **Atendido** - A materialidade por natureza foi indicada.  **Não atendido** - A materialidade por natureza não foi indicada.  **Não se aplica -** Não houve essa espécie de materialidade. |
| 5. Foi indicada a materialidade do contexto, se for o caso? | Selecione | **Atendido** - A materialidade do contexto foi indicada.  **Não atendido** - A materialidade do contexto não foi indicada.  **Não se aplica -** Não houve essa espécie de materialidade. |
| 6. Houve a identificação de ao menos uma espécie de materialidade? | Selecione | **Atendido** - Foi identificada ao menos uma espécie de materialidade do objeto.  **Não atendido** - Não foi identificada qualquer espécie de materialidade do objeto. |