**CHECKLIST - RELATÓRIO MONITORAMENTO**

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

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. **A folha de rosto apresenta dados relativos a:** | | |
| 1. ao número do processo autuado? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o número do processo autuado.  **Não atendido** - A folha de rosto apresenta o número do processo autado. |
| 1. ao ato originário? (Plano de Fiscalização e Resolução; Acórdão...) | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o ato originário.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta o ato originário. |
| 1. ao ato de designação? (Portaria) | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o ato de designação.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta o ato de designação. |
| 1. a unidade jurisdicionada? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o órgão/entidade fiscalizado.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta todos os órgão/entidade fiscalizado. |
| 1. ao objeto da fiscalização? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o objeto auditado.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta o objeto auditado. |
| 1. ao tipo de trabalho (relatório direto ou certificação)? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto especifica adequadamente o tipo de trabalho.  **Não atendido** - A folha de rosto não especifica o tipo de trabalho, ou especifica incorretamente. |
| 1. ao período de abrangência do trabalho? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto apresenta o período de abrangência do trabalho.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta o período de abrangência do trabalho, ou apresenta incorretamente. |
| 1. aos integrantes da equipe de auditoria? | Selecione... | **Atendido** - A folha de rosto contém os nomes de todos os membros da equipe, com respectivo número de matrícula e funções.  **Não atendido** - A folha de rosto não apresenta informações sobre os componentes da equipe de auditoria. |
| 1. **O resumo apresenta:** | | |
| 1. escrita concisa, texto corrido, e não excedeu duas páginas? | Selecione... | **Atendido** - O resumo está escrito de forma concisa, em texto corrido, e não excede duas páginas.  **Não atendido** - O resumo não está escrito de forma concisa, em texto corrido e excede duas páginas.. |
| 1. o objetivo da fiscalização? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta o objetivo da fiscalização.  **Não atendido** - O resumo não apresenta o objetivo da fiscalização. |
| 1. as questões de monitoramento? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta todas as questões de auditoria.  **Não atendido** - O resumo não apresenta as questões de auditoria. |
| 1. a metodologia utilizada? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta os procedimentos e aspectos mais relevantes da metodologia utilizada.  **Não atendido** - O resumo não apresenta a metodologia utilizada. |
| 1. a materialidade? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta os aspectos mais relevantes da materialidade.  **Não atendido** - O resumo não apresenta nenhum aspecto da materialidade. |
| 1. os benefícios estimados e efetivamente observados pela equipe? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta os benefícios estimados ou pelo menos os mais relevantes.  **Não atendido** - O resumo não apresenta os benefícios estimados. |
| 1. o resultado geral do monitoramento? | Selecione... | **Atendido** - O resumo apresenta os achados ou resultados mais relevantes.  **Não atendido** - O resumo não apresenta nenhum achado ou resultado. |
| 1. as propostas de encaminhamento porventura existentes? | Selecione... | **Atendido** - O resumo aborda as propostas de encaminhamento mais relevantes.  **Não atendido** - O resumo não aborda propostas de encaminhamento.  **Não se aplica -** A equipe não sugeriu encaminhamentos adicionais ao final do monitoramento. |
| 1. O sumário está constituído de títulos e subtítulos, com a respectiva paginação? | Selecione... | **Atendido** - O sumário está constituído de títulos e subtítulos, com a respectiva paginação.  **Não atendido** - Não há sumário ou o sumário não está constituído de títulos e subtítulos, com a respectiva paginação, está incompleto ou com paginação desatualizada. |
| 1. **A introdução do relatório apresenta:** | | |
| 1. o que motivou a realização da fiscalização?   obs.: descrito na deliberação que originou o trabalho | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta a deliberação que originou o trabalho.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta a deliberação que originou o trabalho. |
| 1. o objetivo da fiscalização?   obs.: descrito no objetivo e questões de auditoria | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta o objetivo da auditoria.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta o objetivo da auditoria. |
| 1. a identificação das normas de auditoria?   obs.: descrito na metodologia utilizada e limitações inerentes a auditoria | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta as normas de auditoria aplicáveis.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta as normas de auditoria aplicáveis. |
| 1. para os trabalhos de certificação, o usuário previsto (pessoas para quem o auditor prepara o relatório de auditoria de conformidade?   obs.: descrito na visão geral do objeto | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta a visão geral do objeto.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta a visão geral do objeto.  **Não se aplica -** O trabalho é de relatório direto e não de certificação. |
| 1. para os trabalhos de certificação, a parte responsável (responsável pelo objeto fiscalizado)?   obs.: descrito na visão geral do objeto | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta a visão geral do objeto.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta a visão geral do objeto.  **Não se aplica -** O trabalho é de relatório direto e não de certificação. |
| 1. a descrição do objeto?   obs.: descrito na visão geral do objeto | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta a visão geral do objeto.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta a visão geral do objeto. |
| 1. o escopo (a extensão e limites da fiscalização, incluindo o período de tempo coberto?)   obs.: descrito na visão geral do objeto | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta ao escopo (a extensão e limites da fiscalização).  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta o escopo (a extensão e limites da fiscalização). |
| 1. os critérios do monitoramento? | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta os critérios de auditoria.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta os critérios de auditoria. |
| 1. os métodos e técnicas utilizados na realização do trabalho?   obs.: descrito na metodologia utilizada e limitações identificadas no plano de monitoramento | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório apresenta os métodos e técnicas utilizados.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta os métodos e técnicas utilizados. |
| 1. a descrição da materialidade quantitativa e/ou qualitativa? | Selecione... | **Atendido** - A introdução do relatório não apresenta a materialidade.  **Não atendido** - A introdução do relatório não apresenta a materialidade ou a materialidade porém de forma incorreta ou imprecisa. |
| 1. **A análise do atendimento das deliberações apresenta para cada decisão ou item decisório:** | | |
| * 1. situação encontrada? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém a descrição da situação encontrada de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém a descrição da situação encontrada ou a descrição está imprecisa ou incompleta. |
| * 1. o(s) responsável(s) por sua implementação, e as providências por ele(s) adotadas? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém a objetos nos quais o achado foi constatado de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém objetos nos quais o achado foi constatado ou a descrição está imprecisa ou incompleta. |
| * 1. análise das providências adotadas, considerando aspectos de tempestividade e eficácia? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém o critério de auditoria de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém o critério de auditoria ou sua descrição está imprecisa ou incompleta. |
| * 1. opinião técnica quanto ao resultado do monitoramento? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém a descrição das evidências de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém as evidências ou sua descrição está imprecisa ou incompleta. |
| * 1. avaliação quanto a necessidade de sugestão de novas propostas de encaminhamento? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém uma proposta de encaminhamento de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém a proposta de encaminhamento ou a descrição está imprecisa ou incompleta. |
| * 1. benefícios efetivos observados? | Selecione... | **Atendido** - Todos achados ou resultados contém a descrição dos benefícios estimados de forma satisfatória.  **Não atendido** - Um ou mais achados ou resultados não contém a descrição dos benefícios estimados ou a descrição está imprecisa ou incompleta. |

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. **A conclusão apresenta:** | | |
| 1. descrição sintética dos fatos analisados e o resultado do monitoramento para cada uma das decisões e itens decisórios? | Selecione... | **Atendido** - A conclusão apresenta, de forma satisfatória, o objetivo da auditoria.  **Não atendido** - A conclusão não apresenta, ou apresenta de forma imprecisa ou incorreta, os objetivos da auditoria. |
| 1. descrição sintética dos benefícios efetivos decorrentes da implementação das deliberações monitoradas? | Selecione... | **Atendido** - A conclusão apresenta, de forma satisfatória, as questões de auditoria.  **Não atendido** - A conclusão não apresenta, ou apresenta de forma imprecisa ou incorreta, as questões de auditoria. |
| 1. os achados de auditoria (ou resultados se o trabalho for de certificação) com indicação do item em que é tratado? | Selecione... | **Atendido** - A conclusão apresenta, de forma satisfatória,os achados ou resultados de auditoria.  **Não atendido** - A conclusão não apresenta, ou apresenta de forma imprecisa ou incorreta, os achados ou resultados de auditoria. |
| 1. os benefícios estimados? | Selecione... | **Atendido** - A conclusão apresenta, de forma satisfatória, os benefícios estimados.  **Não atendido** - A conclusão não apresenta ou apresenta de forma imprecisa ou incorreta os benefícios estimados. |
| 1. **As propostas de encaminhamento contém:** | | |
| * 1. todas as proposições formuladas para cada uma das decisões e itens decisórios? | Selecione... | **Atendido** - Todas os encaminhamentos formulados estão contidos na proposta de encaminhamento.  **Não atendido** - Uma ou mais caminhamentos formulados não estão contidos na proposta de encaminhamento.  **Não se aplica -** A equipe não sugeriu encaminhamentos adicionais ao final do monitoramento. |
| * 1. coerência lógica com os objetivos e objeto do monitoramento? | Selecione... | **Atendido** - Todas as propostas de encaminhamento apresentam coerência com os objetivos e objeto do monitoramento.  **Não atendido** - Uma ou mais propostas de encaminhamento não apresenta coerência com os objetivos e objeto do monitoramento.  **Não se aplica -** A equipe não sugeriu encaminhamentos adicionais ao final do monitoramento. |
| * 1. propostas de determinação e/ou recomendação monitoráveis e com prazo para seu cumprimento? | Selecione... | **Atendido** - As propostas de encaminhamento monitoráveis contém adequadamente o prazo para seu cumprimento.  **Não atendido** - Uma ou mais propostas de encaminhamento monitoráveis não estabelece prazo para seu cumprimento.  **Não se aplica**- Todas as propostas de encaminhamento não são consideradas monitoráveis ou equipe não sugeriu encaminhamentos adicionais ao final do monitoramento. |