**CHECKLIST – PLANO DE MONITORAMENTO**

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

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. A equipe desenvolveu e documentou o Plano, contendo entendimento do tema e do objeto, avaliação de riscos, estratégia e matriz de planejamento e procedimentos? | Selecione... | **Atendido** – O Plano foi desenvolvido e anexado no SGF.  **Não atendido** – O Plano não foi desenvolvido. |
| 1. A estratégia descreveu os objetivos, o escopo, os critérios, a materialidade e a(s) entidade(s) abrangida(s). | Selecione... | **Atendido** - A estratégia descreve todos os requisitos exigidos, ou seja, o objetivo, o objeto, o escopo, os critérios, a materialidade e a(s) entidade(s) abrangida(s).  **Não atendido** - A estratégia não descreveu a maioria dos requisitos exigidos. |
| 1. A avaliação da materialidade do objeto apresenta ao menos uma das dimensões relacionadas a valor, natureza ou contexto? | Selecione... | **Atendido** - A estratégia apresenta avaliação da materialidade do objeto, em ao menos uma das dimensões relacionadas a valor, natureza e contexto.  **Não atendido** - A Estratégia de Auditoria não apresenta qualquer avaliação da materialidade do objeto. |
| 1. A estratégia definiu o tipo de trabalho (trabalho de certificação ou trabalho de relatório direto)? | Selecione... | **Atendido** - A estratégia define expressamente o tipo de trabalho (trabalho de certificação ou trabalho de relatório direto)  **Não atendido** - A estratégia não definiu expressamente o tipo de trabalho e tampouco apresenta elementos para compreender se o trabalho é de certificação ou de relatório direto. |
| 1. A estratégia definiu o nível de asseguração a ser fornecido (limitado ou razoável)? | Selecione | **Atendido** - A estratégia define expressamente o nível de asseguração a ser fornecido (limitado ou razoável)  **Não atendido** - A estratégia não definiu expressamente o nível de asseguração e tampouco apresenta elementos para compreender qual é o nível de asseguração. |
| 1. A estratégia apresenta a composição da equipe com os nomes e funções dos responsáveis pela fiscalização? | Selecione | **Atendido** - A estratégia apresenta a composição da equipe.  **Não atendido** - A estratégia não apresenta a composição da equipe. |
| 1. A estratégia descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a Fiscalização? | Selecione | **Atendido** - A estratégia descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a Fiscalização.  **Não atendido** - A estratégia não descreveu os mecanismos de controle de qualidade para a Fiscalização. |
| 1. A estratégia descreveu os aspectos de comunicação com a parte responsável? | Selecione | **Atendido** - A estratégia descreveu as responsabilidades de comunicação de cada membro da equipe, bem como para quem e quando tal comunicação ocorrerá e de que forma.  **Não atendido** - A estratégia não descreveu as responsabilidades de comunicação de cada membro da equipe, bem como para quem e quando tal comunicação ocorrerá e de que forma. |

| **Aspecto** | **Avaliação** | **Observações** |
| --- | --- | --- |
| 1. As deliberações a serem monitoradas foram detalhadas e, se necessário, subdivididas, de forma a viabilizar a constatação do percentual de atendimento do que foi estabelecido por meio do(s) acórdão(s)? | Selecione... | **Atendido** - Todos os aspectos a serem investigados foram apresentados na forma de perguntas ou áreas de interesse delimitadas.  **Não atendido** - Um ou mais aspectos a serem investigados não foram apresentados na forma de perguntas ou áreas de interesse delimitadas. |
| 1. A situação que ensejou a deliberação a ser monitorada foi descrita adequadamente, dando ênfase à irregularidade ou problema identificado à época 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. O campo “informações requeridas e fontes de informação” indicam as informações e/ou dados pertinentes a cada um dos aspectos investigados? | Selecione... | **Atendido** - A matriz apresenta todas as questões com a respectiva indicação das informações e/ou dados utilizados para respondê-las.  **Não atendido** - Uma ou mais questões estão sem a respectiva indicação das informações e/ou dados utilizados para respondê-las. |
| 1. Os documentos e/ou dados constantes do campo “informações requeridas e fontes de informação” contém a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”? | Selecione... | **Atendido** - Todas as informações requeridas contêm a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”.  **Não atendido** - A maioria das informações requeridas não contém a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”. |
| 1. No campo “informações requeridas e fontes de informação” foram identificadas as respectivas fontes de cada uma das informações e/ou dados relacionados na coluna? | Selecione... | **Atendido** - Todos informações e/ou dados relacionados apresentam as suas respectivas fontes.  **Não atendido** - Um ou mais itens de informações e/ou dados relacionados não apresentam as suas respectivas fontes. |
| 1. No campo “detalhamento do procedimento” foram descritos os métodos e técnicas de coleta e análise dos documentos e/ou dados informados na coluna “informações requeridas e fontes de informação”? | Selecione... | **Atendido** - Todos os documentos e/ou dados da coluna “informações requeridas e fontes de informação” apresentam, no campo “detalhamento do procedimento”, os seus respectivos métodos e técnicas de coleta e de análise.  **Não atendido** - Um ou mais documentos e/ou dados da coluna “informações requeridas e fontes de informação” não apresentam, no campo “detalhamento do procedimento”, os seus respectivos métodos e técnicas de coleta e de análise. |
| 1. Os procedimentos constantes do campo “detalhamento do procedimento” buscaram responder aos aspectos investigados? | Selecione... | **Atendido** - Todos os procedimentos descritos no campo “detalhamento do procedimento” buscaram responder aos aspectos investigados.  **Não atendido** - Um ou mais procedimentos descritos no campo “detalhamento do procedimento” não buscaram responder aos aspectos investigados. |
| 1. Os procedimentos constantes do campo “detalhamento do procedimento” contém a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”? | Selecione... | **Atendido** - Todos os procedimentos descritos no campo “detalhamento do procedimento” contém a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”.  **Não atendido** - Um ou mais procedimentos descritos no campo “detalhamento do procedimento” não contém a referência de numeração da coluna “O que a análise vai permitir dizer”. |
| 1. O campo “limitações” foi preenchido? | Selecione... | **Atendido** - O campo “limitações” foi preenchido (informar quando não houver limitação).  **Não atendido** - O campo “limitações” não foi preenchido. |
| 1. O campo “membro responsável” foi preenchido, indicando a(s) pessoa(s) da equipe encarregada(s) da execução de cada procedimento? | Selecione... | **Atendido** - O campo “membro responsável” foi preenchido.  **Não atendido** - O campo “membro responsável” não foi preenchido. |
| 1. No campo “o que a análise vai permitir dizer” foram apresentadas as conclusões ou resultados que podem ser alcançados ao final da análise? | Selecione... | **Atendido** - Foram apresentadas as conclusões ou resultados que podem ser alcançados ao final da análise.  **Não atendido** - Não foram apresentadas as conclusões ou resultados que podem ser alcançados ao final da análise. |
| 1. As conclusões ou resultados descritos no campo “o que a análise vai permitir dizer” guardam coerência com os objetivos da fiscalização? | Selecione... | **Atendido** - As conclusões ou resultados descritos no campo “o que a análise vai permitir dizer” guardam coerência com os objetivos da fiscalização.  **Não atendido** - O campo “o que a análise vai permitir dizer” descreve conclusões ou resultados que não guardam coerência com os objetivos da fiscalização. |