**AVALIAÇÃO DA FONTE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Autenticidade** | | |
| **Pretende verificar se o Dado ou Conhecimento provém de fonte primária ou de intermediários** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| O dado provém da fonte presumida ou declarada? | Canais de transmissão ou meios pelos quais passou o dado. |  |
| Foi nessa fonte que o dado se originou? | Quais os processos utilizados para identificação e reconhecimento das fontes. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Confiança** | | |
| **Observam-se, da fonte, os seus antecedentes, o comportamento social, colaboração anterior procedente e motivação. Pode-se considerar, ainda, o grau de instrução, valores, convicções e sua maturidade** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| Existe indício de envolvimento da fonte no episódio descrito? (Se aplicável) | Antecedentes (criminal, político, lealdade, honestidade, etc). |  |
| Existe indício de vício ou interesse da fonte ao fornecer o dado? (Se aplicável) | Motivação (financeira, ciúme, patriotismo, interesse pessoal, vingança, troca de favor, etc). |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Competência** | | |
| **É verificado se a fonte é habilitada (técnica, intelectual e fisicamente) e se detinha localização adequada para obter aquele dado específico** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| A fonte está habilitada a perceber e transmitir o dado? | Os atributos da fonte para transmitir, perceber, memorizar e descrever o fato ou situação (experiência relativa ao assunto). |  |
| A localização da fonte permite perceber o fato ou a situação que descreve? (Se aplicável) | Localização da fonte, condições do horário e local da observação. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Quadro 2: Grau de idoneidade da fonte** | | |
| **Letra** | **Grau de idoneidade** | **Significado** |
| A | Inteiramente idônea (Apta, Capaz) | É aquela que, ao longo do tempo em que vem sendo utilizada, atendeu sempre, de maneira positiva, aos aspectos de julgamento. |
| B | Normalmente idônea | Em algumas oportunidades, deixou de atender a um ou mais dos aspectos de julgamento. |
| C | Regularmente idônea | Coloca-se em uma situação intermediária, entre o número de ocasiões em que conduziu positivamente, ou não, em relação aos aspectos de julgamento. |
| D | Normalmente inidônea | Na maioria das oportunidades deixou de atender aos aspectos de julgamento. |
| E | Inidônea (Não apto, não capaz) | Deixou de atender sempre aos aspectos de julgamento. |
| F | A idoneidade não pôde ser avaliada | A fonte era desconhecida até o momento. |

**AVALIAÇÃO DO CONTEÚDO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Semelhança** | | |
| **Pretende verificar se há outro dado, oriundo de fonte diversa, que venha reforçar, por semelhança, os elementos do dado em observação** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| Os meios transmissores ou meios pelos quais passou o dado são conhecidos e confiáveis? | Compreender a trajetória e os intermediários pelos quais os dados foram coletados, processados e armazenados até o ponto de análise para identificar possíveis pontos de fraqueza ou vulnerabilidade onde os dados poderiam ter sido comprometidos, perdidos ou distorcidos, avaliando a integridade, autenticidade e, potencialmente, a qualidade dos dados. |  |
| Há outro dado cujo conteúdo esteja **diferente** do dado em julgamento? | Busca-se identificar e analisar a existência de dados discrepantes ou contraditórios em relação ao dado que está sendo avaliado. Esse processo envolve comparar o dado em questão com outros dados similares ou relacionados para verificar sua consistência e precisão. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Coerência** | | |
| **Pretende verificar se o dado apresenta contradições em seu conteúdo, no encadeamento lógico (cronologia) e na harmonia interna (sequência lógica)** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| Há harmonia interna do dado? | Essa avaliação busca verificar se os dados coletados ou armazenados estão alinhados e se relacionam de maneira lógica e coerente, sem contradições ou discrepâncias internas. |  |
| Há encadeamento lógico? | Refere-se à maneira como os dados se relacionam e se conectam na mesma fonte, seguindo uma sequência ou raciocínio que faz sentido dentro do contexto, de forma a generalizar que os dados são não apenas precisos individualmente, mas também que, quando combinados ou analisados em conjunto, produzem informações que são válidas, compreensíveis e aplicáveis. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Compatibilidade** | | |
| **Verifica-se o grau de harmonia com que o dado se relaciona com outros dados já conhecidos (se é factível)** | | |
| **Questão** | **Descrição** | **Avaliação** |
| Há relacionamento do dado com o que se sabe sobre o fato ou situação que é objeto do mesmo? | Verifica-se se os dados em análise estão alinhados e são consistentes com o conhecimento prévio e as informações existentes sobre o assunto ou fenômeno em questão. Nesse caso, o auditor analisa para além da coerência interna dos dados, ou seja, avalia também se esses dados integrados de maneira significativa ao conjunto mais amplo fornecem conhecimentos seguros sobre o assunto. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Número** | **Grau de veracidade** | **Significado** |
| 1 | Confirmado por outras fontes | O conteúdo do dado difundido por outras fontes apresenta coerência e compatibilidade. |
| 2 | Provavelmente verdadeiro | O conteúdo do dado não foi confirmado por outras fontes, entretanto apresentou coerência e compatibilidade. |
| 3 | Possivelmente verdadeiro | É aquele conteúdo do dado que, apesar de não ser confirmado, é coerente e possui compatibilidade parcial. |
| 4 | Duvidoso | Considera-se o conteúdo do dado que, embora coerente, não pôde ser confirmado e é pouco compatível com o que já se conhece sobre o fato ou situação considerados. |
| 5 | Improvável | É o conteúdo do dado que não apresentou compatibilidade e não pôde ser confirmado. É coerente. |
| 6 | Veracidade não pôde ser avaliada | Esse conteúdo do dado não permite ao avaliador analisar nenhum dos parâmetros de avaliação/julgamento (falta de quadro de referência). Nesse caso, os dados que tratam de assuntos rotineiros, não devem ser difundidos até que seja possível atribuir-lhes outro grau de veracidade. |

**Nota Final Fonte e Conteúdo[[1]](#footnote-1): \_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. A combinação das notas atribuídas à fonte e ao conteúdo formam um código alfanumérico (Ex: A1, A2, B5, F6 etc), que reflete o resultado da aplicação da Técnica de Avaliação de Dados (TAD) [↑](#footnote-ref-1)