**Roteiro de Supervisão - APURAÇÃO**

**APURAÇÃO PRELIMINAR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Item de verificação** | **Avaliação[[1]](#footnote-2)\*** | **Observações** |
| A **comunicação de início** dos trabalhos informou o objetivo geral e o(s) critério(s) geral(is) de avaliação relativos ao trabalho? |  |  |
| Foi realizada **reunião de abertura** com os responsáveis pelo objeto auditado e estabelecido processo de comunicação eficaz com o(s) interlocutor(es) designado(s) pela Unidade Auditada? |  |  |
| Sobre a **documentação do entendimento**: | Apresenta informações suficientes para fundamentar a realização do trabalho de apuração (materialidade, relevância, existência de recursos federais etc.)? |  |  |
| Contém informações relevantes sobre a Unidade Auditada (identificação, ambiente geral de controle, histórico de denúncias, resultados de trabalhos anteriores etc.)? |  |  |
| Contém informações relevantes para orientar o planejamento da apuração (fato denunciado, legislação descumprida, valores envolvidos, possíveis envolvidos, pontos críticos, *modus operandi*, possíveis evidências, resultados de trabalhos anteriores etc.)? |  |  |
| Fornece informações sobre a vinculação do objeto da denúncia com as políticas e as ações públicas federais afetadas, de forma a possibilitar a utilização dos resultados da apuração em futuros trabalhos de avaliação dessas políticas?  |  |  |

1. \* Responder com: Sim, Não, Não avaliado ou Não se aplica [↑](#footnote-ref-2)