**Roteiro de Supervisão - CONSULTORIA**

**COMUNICAÇÃO DE RESULTADOS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Item de verificação** | | **Avaliação[[1]](#footnote-2)\*** | **Observações** |
| A comunicação dos resultados do trabalho foi realizada de acordo com a forma e o conteúdo estabelecido no termo de compromisso? | |  |  |
| Os dados relativos à consultoria e à Unidade Auditada informados na **capa** e na **contracapa** do relatório estão corretos? | |  |  |
| O **highlight** registra adequadamente, em uma página, informações sumárias sobre: i) o objeto da consultoria; ii) a origem (riscos) do trabalho; e iii) as principais conclusões e recomendações emitidas? | |  |  |
| A **introdução** apresenta informações adequadas sobre: | Unidade Auditada, objeto e escopo da consultoria? |  |  |
| Origem, objetivos geral e específicos da consultoria e período de realização do trabalho? |  |  |
| Descrição resumida da metodologia aplicada? |  |  |
| As **informações** e as **conclusões** expressas na comunicação de resultados: | São compatíveis com os objetivos geral e específicos do trabalho? |  |  |
| São relevantes e oportunas? |  |  |
| Estão suportadas por papéis de trabalho e por evidências de auditoria adequadas e suficientes? |  |  |
| Consideram as manifestações e os esclarecimentos prestados pela Unidade Auditada? |  |  |
| As **recomendações emitidas**: | São relevantes? |  |  |
| São apropriadas em face das necessidades que ensejaram a realização da consultoria? |  |  |
| São exequíveis? |  |  |
| São monitoráveis? |  |  |
| A **redação e a estrutura** da comunicação de resultados: | Está em conformidade com a OP: Relatório de Auditoria[[2]](#footnote-3)\*\*? |  |  |
| Está em conformidade com as normas ortográficas e gramaticais vigentes? |  |  |
| Considera as restrições relativas a dados pessoais (nome, CPF, endereço, fotos etc.)? |  |  |
| Resulta em um documento claro, completo, conciso, construtivo, objetivo e preciso? |  |  |
| Caso o termo de compromisso preveja a publicação do relatório pela CGU, a **comunicação de envio** estabeleceu o prazo de até quinze dias para manifestação sobre a existência de informações sob restrição de acesso, devidamente fundamentada? | |  |  |

1. \* Responder com: Sim, Não, Não avaliado ou Não se aplica [↑](#footnote-ref-2)
2. \*\* Disponível em: <https://repositorio.cgu.gov.br/handle/1/44974> [↑](#footnote-ref-3)