PREFEITURA MUNICIPAL
RESERVA DO IGUAÇU

MATRIZ DE ACHADOS DE AUDITORIA

MODELO INSTITUCIONAL – registrar achados sustentados por evidências

Auditoria: [objeto] Unidade auditada: [unidade] Período examinado: [período]
Responsável: Auditora de Controle Interno Data/versão: [preencher]
Orientação: utilizar um bloco completo para cada achado. Apontamentos ainda não confirmados devem ser identificados como preliminares e não apresentados como conclusão definitiva.

ACHADO Nº 1 – [TÍTULO OBJETIVO DO ACHADO]

Campo	Descrição / registro
[Preencher]	[Preencher]
Classificação do apontamento (preliminar / confirmado / deficiência de controle / oportunidade de melhoria)	[Preencher]
Critério (norma, dispositivo, contrato ou parâmetro aplicável)	[Preencher]
Condição / situação encontrada (fato, período, extensão e quantificação)	[Preencher]
Evidências e referência ao papel de trabalho (documento, página, sistema, data, amostra)	[Preencher]
Causa (confirmada, provável ou não identificada)	[Preencher]
Efeito / consequência já verificada	[Preencher]
Risco / consequência potencial	[Preencher]
Prioridade (crítico / alto / médio / baixo) e justificativa	[Preencher]
Manifestação da unidade auditada	[Preencher]
Análise da manifestação pela Controladoria	[Preencher]
Recomendação (providência e resultado esperado)	[Preencher]

Referências dos papéis de trabalho relacionados: [códigos/identificadores].

ACHADO Nº 2 – [TÍTULO OBJETIVO DO ACHADO]

Campo	Descrição / registro
[Preencher]	[Preencher]

Classificação do apontamento (preliminar / confirmado / deficiência de controle / oportunidade de melhoria)	[Preencher]
Critério (norma, dispositivo, contrato ou parâmetro aplicável)	[Preencher]
Condição / situação encontrada (fato, período, extensão e quantificação)	[Preencher]
Evidências e referência ao papel de trabalho (documento, página, sistema, data, amostra)	[Preencher]
Causa (confirmada, provável ou não identificada)	[Preencher]
Efeito / consequência já verificada	[Preencher]
Risco / consequência potencial	[Preencher]
Prioridade (crítico / alto / médio / baixo) e justificativa	[Preencher]
Manifestação da unidade auditada	[Preencher]
Análise da manifestação pela Controladoria	[Preencher]
Recomendação (providência e resultado esperado)	[Preencher]

Referências dos papéis de trabalho relacionados: [códigos/identificadores].

ACHADO Nº 3 – [TÍTULO OBJETIVO DO ACHADO]

Campo	Descrição / registro
[Preencher]	[Preencher]
Classificação do apontamento (preliminar / confirmado / deficiência de controle / oportunidade de melhoria)	[Preencher]
Critério (norma, dispositivo, contrato ou parâmetro aplicável)	[Preencher]
Condição / situação encontrada (fato, período, extensão e quantificação)	[Preencher]
Evidências e referência ao papel de trabalho (documento, página, sistema, data, amostra)	[Preencher]
Causa (confirmada, provável ou não identificada)	[Preencher]
Efeito / consequência já verificada	[Preencher]
Risco / consequência potencial	[Preencher]
Prioridade (crítico / alto / médio / baixo) e justificativa	[Preencher]
Manifestação da unidade auditada	[Preencher]

Análise da manifestação pela Controladoria	[Preencher]
Recomendação (providência e resultado esperado)	[Preencher]

Referências dos papéis de trabalho relacionados: [códigos/identificadores].

QUADRO CONSOLIDADO DOS ACHADOS

Nº	Título do achado	Prioridade	Recomendação principal	Responsável	Prazo
[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]
[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]
[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]	[Preencher]

Reserva do Iguaçu – PR, [data].

_____

Auditora de Controle Interno

Decreto nº 169/2018