

MATRIZ DE ACHADOS

OBJETIVO: *[Enunciar de forma clara e resumida o objetivo da auditoria]*

Nº	ACHADO	SITUAÇÃO ENCONTRADA	CRITÉRIO	EVIDÊNCIA	CAUSA	EFEITO	ENCAMINHAMENTO
[A1]	<i>[Correspondência com o Achado de Auditoria (An) constante da Matriz de Procedimentos]</i>	<i>[Situação existente, identificada, e documentada durante a fase de execução da auditoria]</i>	<i>[Legislação, norma, jurisprudência, entendimento doutrinário ou padrão adotado]</i>	<i>[Informações obtidas durante a auditoria no intuito de documentar os achados e de respaldar as opiniões e conclusões da equipe]</i>	<i>[O que motivou a ocorrência do achado]</i>	<i>[Consequências reais ou potenciais do achado.]</i>	<i>[Propostas da equipe de auditoria. Deve conter a identificação do(s) responsável (eis).]</i>