

ANEXO III

MATRIZ DE PLANEJAMENTO

Unidade ou objeto examinado:

Objetivo:

Equipe da Consultoria:

Supervisor:

Questões / subquestões	Critério	Informações requeridas	Fontes de informação	Procedimentos	Possíveis Limitações	Membro da equipe responsável pela execução	O que a análise vai permitir dizer
Consistem nos objetivos do trabalho descritos em forma de perguntas. São necessárias para direcionar os trabalhos para os resultados que se pretende atingir.	É o padrão utilizado para avaliar se o objeto da consultoria atende, excede ou está aquém do desempenho esperado.	Deve ser preenchida com as informações que serão necessárias para responder às questões. Exemplos: dados extraídos do SIAFI (informar quais dados); resultados dos indicadores de desempenho da unidade X (informar quais indicadores).	É a identificação de onde as informações requeridas estão disponíveis, por exemplo, sistemas corporativos; sistemas internos da unidade; instalações físicas do gestor; terceiros depositários.	Conjunto de exames que têm como finalidade obter evidências suficientes, confiáveis, fidedignas, relevantes e úteis, que permitam responder a uma questão.	Fatos que podem impossibilitar a verificação de alguns aspectos ou a utilização de algumas técnicas.		Hipóteses, ou seja, respostas provisórias para as questões. Têm o papel de auxiliar o consultor a antecipar possíveis dificuldades ou fragilidades no seu trabalho.

Local, data.

Elaborado por:

Revisado por:

Nome Completo – Posto/Grad.

Consultor

Nome Completo – Posto/Grad.

Supervisor