**Relatório de Auditoria GEA Nº X/202X**

**[NOME DO ÓRGÃO/ENTIDADE]**

**Auditoria Operacional no processo de XXXXXX**

**[NOME DO ÓRGÃO ENTIDADE]**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Auditoria Operacional no processo XXXXXX.

**CONTEÚDO**

[1. OBJETIVO E ABRANGÊNCIA DO TRABALHO REALIZADO 3](#_Toc149157061)

[2. PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS DA AUDITORIA 3](#_Toc149157062)

[2.1 CRITÉRIOS DE SELEÇÃO DA AMOSTRA 3](#_Toc149157063)

[3. LIMITAÇÕES 3](#_Toc149157064)

[4. CONSTATAÇÕES / PONTOS DE AUDITORIA 3](#_Toc149157065)

João Pessoa, na data da assinatura eletrônica

A Sua Excelência o(a) Senhor(a)

[NOME COMPLETO DO GESTOR]

Apresentamos a seguir nosso relatório de auditoria executada mediante determinação da OS nº XXX/202X de XX/XX/202X.

# OBJETIVO E ABRANGÊNCIA DO TRABALHO REALIZADO

Auditoria operacional no processo XXXXX

O período base dos exames foi de XX/XX/XXXX a XX/XX/XXXX.

# PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS DA AUDITORIA

[DESCREVER PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS]

# CRITÉRIOS DE SELEÇÃO DA AMOSTRA

[DESCREVER CRITÉRIOS DA AMOSTRA]

# LIMITAÇÕES

[DESCREVER LIMITAÇÕES]

# CONSTATAÇÕES / PONTOS DE AUDITORIA

**A) TÍTULO DO ITEM**

[Descrever Ponto de Auditoria]

**Riscos Associados:** **1)** XXXXXXX; **2)** XXXXXXXXX.

**Recomendações:**  **1)** XXXXXXX; **2)** XXXXXXXXX.

**Ponto de Discordância Indicado pelo auditor:**

**Justificativa da Auditoria Para Não Aceitação da Discordância:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nome do Auditor** | **Nome do Auditor** |
| Auditor de Contas Públicas | Auditor de Contas Públicas |
| Mat. XXX.XXX-X | Mat. XXX.XXX-X |

|  |
| --- |
| Ratifico o presente relatório:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **[NOME GERENTE]**  Gerente Responsável |