

PAPEL DE TRABALHO Nº [sequencial interno ao processo]

AÇÃO Nº [número da ação de auditoria] DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA DE [ano].

TEMA: [tema da auditoria]

OBJETIVO: [objetivo da auditoria]

QUESTÃO DE AUDITORIA

[Reprodução da questão de auditoria a ser tratada no presente papel de trabalho].

1. PROCEDIMENTO

[Procedimento realizado quanto à questão de auditoria tratada].

1.1. INFORMAÇÕES

[Informações coletadas sobre a questão de auditoria].

1.2. EVIDÊNCIAS

[Evidências constatadas sobre a questão de auditoria].

1.3. ANEXOS

[Eventual anexo referente ao tratado no papel de trabalho].

2. AVALIAÇÃO DO AUDITOR

[Avaliação do auditor sobre a questão de auditoria analisada].

ELABORADO POR: [nome do auditor que redigiu o documento]

DATA: [dia/mês/ano]

REVISADO POR: [nome do auditor que revisou o documento]

DATA: [dia/mês/ano]

APROVADO POR: [nome do auditor que aprovou o documento]

DATA: [dia/mês/ano]