



Campinas/SP, 12 de dezembro de 2025

Ao
DAEV S/A.

Ref.: Metodologia

INTRODUÇÃO

A metodologia adotada segue as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas à Auditoria Independente (NBC TA) e os International Standards on Auditing (ISA), assegurando rigor técnico e qualidade.

MÉTODOS DE TRABALHO

- **Planejamento**

- Entendimento do negócio e levantamento de informações iniciais;
- Identificação de áreas críticas e definição de materialidade.

- **Execução**

- Testes de controles internos;
- Procedimentos substantivos: confirmações externas, conciliações, revisões analíticas;
- Uso de amostragem estatística e ferramentas digitais.

- **Conclusão e Relatórios**

- Emissão de relatório independente;
- Comunicação de deficiências de controles internos; e
- Relatórios claros e objetivos para administração e acionistas.

MATRIZ DE RESPONSABILIDADES

ETAPA	RESPONSÁVEL PRINCIPAL	APOIO/EQUIPE
Planejamento inicial	Sócio responsável	Gerente
Levantamento de dados	Gerente	Equipe técnica
Testes de controles	Equipe técnica	Gerente
Procedimentos finais	Gerente	Sócio responsável
Emissão de relatório	Sócio responsável	Gerente

CONCLUSÃO

A metodologia proposta assegura eficiência, qualidade e independência, garantindo que os serviços de auditoria atendam plenamente às exigências do edital e fortaleçam a governança corporativa do DAEV S.A.



STAFF AUDITORIA & ASSESSORIA

Roberto Araújo de Souza
Sócio