



Simulado Especial

CVM

Cargo: Inspetor e Analista - Mercado
de Capitais 1, 2 e 4
Pós-Edital

Simulado

Simulado CVM – Inspetor e Analista – Mercado de Capitais 1, 2 e 4

Nome: _____

INFORMAÇÕES SOBRE O SIMULADO

- 1 - Este simulado conta com questões focadas no concurso CVM – Inspetor e Analista – Mercado de Capitais 1, 2 e 4;
- 2 - A prova contém itens que abordam conhecimentos cobrados no edital do concurso;
- 3 - As questões são inéditas e foram elaboradas pelos nossos professores com base no perfil da banca organizadora;
- 4 - Os participantes têm das **8:00** às **13:30** para responder às questões e preencher o Gabarito Eletrônico;
- 5 - O link para preencher o formulário com seu gabarito está localizado logo abaixo destas informações;

PREENCHA SEU GABARITO

<https://bit.ly/Simulado-CVM-Mercado-02-03>

- | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 01 - (A)(B)(C)(D)(E) | 23 - (A)(B)(C)(D)(E) | 45 - (A)(B)(C)(D)(E) | 67 - (A)(B)(C)(D)(E) | 89 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 02 - (A)(B)(C)(D)(E) | 24 - (A)(B)(C)(D)(E) | 46 - (A)(B)(C)(D)(E) | 68 - (A)(B)(C)(D)(E) | 90 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 03 - (A)(B)(C)(D)(E) | 25 - (A)(B)(C)(D)(E) | 47 - (A)(B)(C)(D)(E) | 69 - (A)(B)(C)(D)(E) | 91 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 04 - (A)(B)(C)(D)(E) | 26 - (A)(B)(C)(D)(E) | 48 - (A)(B)(C)(D)(E) | 70 - (A)(B)(C)(D)(E) | 92 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 05 - (A)(B)(C)(D)(E) | 27 - (A)(B)(C)(D)(E) | 49 - (A)(B)(C)(D)(E) | 71 - (A)(B)(C)(D)(E) | 93 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 06 - (A)(B)(C)(D)(E) | 28 - (A)(B)(C)(D)(E) | 50 - (A)(B)(C)(D)(E) | 72 - (A)(B)(C)(D)(E) | 94 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 07 - (A)(B)(C)(D)(E) | 29 - (A)(B)(C)(D)(E) | 51 - (A)(B)(C)(D)(E) | 73 - (A)(B)(C)(D)(E) | 95 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 08 - (A)(B)(C)(D)(E) | 30 - (A)(B)(C)(D)(E) | 52 - (A)(B)(C)(D)(E) | 74 - (A)(B)(C)(D)(E) | 96 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 09 - (A)(B)(C)(D)(E) | 31 - (A)(B)(C)(D)(E) | 53 - (A)(B)(C)(D)(E) | 75 - (A)(B)(C)(D)(E) | 97 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 10 - (A)(B)(C)(D)(E) | 32 - (A)(B)(C)(D)(E) | 54 - (A)(B)(C)(D)(E) | 76 - (A)(B)(C)(D)(E) | 98 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 11 - (A)(B)(C)(D)(E) | 33 - (A)(B)(C)(D)(E) | 55 - (A)(B)(C)(D)(E) | 77 - (A)(B)(C)(D)(E) | 99 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 12 - (A)(B)(C)(D)(E) | 34 - (A)(B)(C)(D)(E) | 56 - (A)(B)(C)(D)(E) | 78 - (A)(B)(C)(D)(E) | 100 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 13 - (A)(B)(C)(D)(E) | 35 - (A)(B)(C)(D)(E) | 57 - (A)(B)(C)(D)(E) | 79 - (A)(B)(C)(D)(E) | 101 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 14 - (A)(B)(C)(D)(E) | 36 - (A)(B)(C)(D)(E) | 58 - (A)(B)(C)(D)(E) | 80 - (A)(B)(C)(D)(E) | 102 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 15 - (A)(B)(C)(D)(E) | 37 - (A)(B)(C)(D)(E) | 59 - (A)(B)(C)(D)(E) | 81 - (A)(B)(C)(D)(E) | 103 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 16 - (A)(B)(C)(D)(E) | 38 - (A)(B)(C)(D)(E) | 60 - (A)(B)(C)(D)(E) | 82 - (A)(B)(C)(D)(E) | 104 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 17 - (A)(B)(C)(D)(E) | 39 - (A)(B)(C)(D)(E) | 61 - (A)(B)(C)(D)(E) | 83 - (A)(B)(C)(D)(E) | 105 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 18 - (A)(B)(C)(D)(E) | 40 - (A)(B)(C)(D)(E) | 62 - (A)(B)(C)(D)(E) | 84 - (A)(B)(C)(D)(E) | 106 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 19 - (A)(B)(C)(D)(E) | 41 - (A)(B)(C)(D)(E) | 63 - (A)(B)(C)(D)(E) | 85 - (A)(B)(C)(D)(E) | 107 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 20 - (A)(B)(C)(D)(E) | 42 - (A)(B)(C)(D)(E) | 64 - (A)(B)(C)(D)(E) | 86 - (A)(B)(C)(D)(E) | 108 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 21 - (A)(B)(C)(D)(E) | 43 - (A)(B)(C)(D)(E) | 65 - (A)(B)(C)(D)(E) | 87 - (A)(B)(C)(D)(E) | 109 - (A)(B)(C)(D)(E) |
| 22 - (A)(B)(C)(D)(E) | 44 - (A)(B)(C)(D)(E) | 66 - (A)(B)(C)(D)(E) | 88 - (A)(B)(C)(D)(E) | 110 - (A)(B)(C)(D)(E) |

CONHECIMENTOS BÁSICOS**LÍNGUA PORTUGUESA***Luiz Felipe*

01. Assinale a frase a seguir em que o vocábulo MELHOR exemplifica uma classe gramatical diferente das demais ocorrências.

- a) A melhor companhia é aquela que te permite ficar em silêncio.
- b) Os amigos são os melhores espelhos.
- c) O melhor tempo é aquele que você reserva para você.
- d) Pensa-se melhor quando se pensa em silêncio.
- e) Ele tinha o melhor professor.

02. “Os tratados que foram assinados dependem de nossa aprovação final”

Assinale a alternativa em que o vocábulo que apresente o mesmo comportamento morfossintático apresentado na frase acima.

- a) Ninguém imaginava que poderia haver tantos caminhos até lá.
- b) É o discurso que acalma os ânimos da população.
- c) Os jovens acreditavam que a vida os presentearia com um futuro incerto.
- d) As inúmeras tentativas que deram errado foram recompensadas.
- e) É necessário que se invista em educação de qualidade.

03. Em todas as frases abaixo há a supressão intencional de um ou mais vocábulos (elipse), que podem ser inferidos pelos vocábulos restantes. A frase abaixo que se mostra completa, sem qualquer elipse, é:

- a) Viver a vida não é viver inconsequentemente; é aproveitar cada momento.
- b) Numa manhã, louca; na outra, prudente.
- c) Inesquecível a minha infância.
- d) Os ventos levam tristezas passadas para o mar do esquecimento.
- e) As oportunidades não aparecem todos os dias; vão para nunca mais.

04. A impessoalidade pode ser construída em língua portuguesa com o pronome SE, no entanto nem todo vocábulo SE possibilita essa impessoalidade. Assinale a alternativa em que essa partícula NÃO apresente essa função.

- a) Acreditava-se que a transparência dos gastos prejudicaria a segurança da instituição.
- b) Naquele ano, fez-se o maior festival gastronômico da história do país.
- c) Aquele espaço não era bem avaliado; reclamava-se de superlotação.
- d) Dorme-se melhor quando há a prática de atividades físicas.
- e) A reunião durou quase toda a manhã; tratava-se do futuro da empresa.

05. “Ainda que muitos critiquem, seja você mesmo em todas as situações”. Essa frase exemplifica a seguinte função da linguagem:

- a) metalinguística
- b) conativa
- c) referencial
- d) poética
- e) fática

06. Os verbos de ligação indicam estados (estado permanente, estado transitório, aparência de estado, continuidade de estado e mudança de estado). Assinale a frase em que o verbo ESTAR é classificado como verbo de ligação.

- a) O conhecimento está no íntimo do ser humano.
- b) A performance está nas mãos dos representantes.
- c) O medo e a insegurança sempre estão perto de causar o caos.
- d) O desejo está envolvido com os sentidos do ser.
- e) Os alunos estão na sala aguardando o professor.

07. Os adjetivos podem indicar qualidades, opiniões, características, estados ou relações dos substantivos.

Assinale a frase abaixo em que o adjetivo destacado indica uma relação.

- a) Passamos por uma situação difícil no último mês.
- b) O líder daquele grupo é muito confiável.
- c) Após a maratona, os competidores estavam eufóricos.
- d) A cadeira vermelha está reservada.
- e) A avaliação semestral será aplicada na próxima semana.

TEXTO

Ao longo dos últimos cinco anos, houve uma “agudização” da questão ambiental, com destaque para as mudanças climáticas e todas as consequências atreladas ao aquecimento do planeta, alterações profundas no clima, no regime das chuvas e outras derivadas dessas que afetam diretamente a economia e a sociedade, tanto em nível nacional quanto regional e mundial.

Em alguns estudos, pode-se perceber a presença de uma variável que pouca atenção estava despertando, tanto entre a população quanto entre governantes e empresários e outras lideranças, que era a questão da saúde pública e suas relações com algumas variáveis como a precariedade do saneamento básico, o

surgimento ou recrudescimento de algumas epidemias, inclusive relacionados com animais silvestres.

Foi preciso surgir uma epidemia que fugisse ao controle das autoridades sanitárias, diante da baixa qualidade dos serviços públicos de saúde, mesmo em países desenvolvidos, para que o mundo viesse a entrar em um grande pânico, simplesmente pelo fato de que não havia e ainda não existe medicamento para tratamento e nem vacina para controlar e combater a pandemia que infectou e matou milhões de pessoas ao redor do mundo, principalmente integrantes de grupos mais vulneráveis e excluídos social e economicamente. Refiro-me ao “novo” coronavírus ou COVID 19.

Esta pandemia com certeza não estava bem definida e identificada nos radares desses grandes centros e instituições que tentam, sempre, desesperadamente, perscrutar o futuro, na tentativa de controlar fatores, variáveis ou fatos que possam impactar negativamente o mundo todo ou os interesses nacionais ou de grandes corporações transnacionais, são os chamados fatores disruptivos ou portadores de futuro.

O fato é que a COVID-19 desarticulou todos os governos, toda a economia mundial, enfim, todas as atividades humanas e sociais e, até que esteja disponível alguma vacina que possa, de fato, imunizar a população mundial, continuamos vivendo um verdadeiro sufoco, principalmente as consequências sociais como o aumento do contingente de pessoas sem trabalho e sem renda, dependendo da caridade pública (medidas e fontes de renda emergenciais) ou da solidariedade das pessoas e instituições com preocupações humanitárias.

(www.ecodebate.com.br)

08. O texto está estruturado em 5 parágrafos; a opção abaixo que mostra corretamente a temática do parágrafo destacado é:

- a) 1º parágrafo - retrospectiva dos fatores que desencadearam o aquecimento
- b) 2º parágrafo - detalhamento de variáveis presentes em estudos
- c) 3º parágrafo - a reação do mundo frente à pandemia e suas consequências.
- d) 4º parágrafo - o impacto da pandemia nas análises do futuro.
- e) 5º parágrafo - descrição das vacinas anti-Covid-19

09. A palavra "perscrutar" pode ser substituída, no texto, por:

- a) aprofundar
- b) analisar
- c) penetrar
- d) auscultar
- e) indagar

10. Nas frases abaixo, houve a nominalização de estruturas verbais; a transformação da frase que NÃO foi feita de forma adequada é:

- a) "Em alguns estudos, pode-se perceber a presença de uma variável" / em alguns estudos, houve a percepção da presença de uma variável
- b) "Foi preciso surgir uma epidemia" / foi preciso que houvesse o surgimento de uma pandemia
- c) "...perscrutar o futuro, na tentativa de controlar fatores" / perscrutar o futuro, na tentativa de controle de fatores
- d) "variáveis ou fatos que possam impactar negativamente o mundo" / variáveis ou fatos que gerem o impactamento negativo no mundo
- e) "O fato é que a COVID-19 desarticulou todos os governos" / o fato é que a COVID-19 promoveu a desarticulação de todos os governos.

ESTRUTURA DO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Amanda Aires

11. É atribuição da Comissão de Valores Mobiliários:

- a) fiscalizar os repasses de recursos pelo BNDES
- b) Fiscalizar e inspecionar as companhias abertas, os fundos de investimentos e demais atividades e serviços do mercado de valores mobiliários
- c) acompanhar as transações realizadas unicamente nas bolsas de valores
- d) garantir a liquidez dos títulos de emissão do Tesouro Nacional
- e) receber os recolhimentos compulsórios dos bancos

12. O Banco Central deseja manter a inflação dentro da Meta estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional. Diante de um cenário de aumento da inflação corrente, qual deverá ser a ação adotada pelo Banco Central?

- a) Realizar venda de títulos públicos no mercado primário
- b) Reduzir a taxa dos depósitos compulsórios
- c) Reduzir a taxa de desconto
- d) Aumentar as operações de desconto
- e) Realizar venda de títulos públicos no mercado secundário.

13. A definição do crime de lavagem de dinheiro é dada pela lei 9.613/98 e a ordem em que as fases de um processo de lavagem de dinheiro completo acontecem é, respectivamente:

- a) Ocultação, colocação e integração
- b) Ocultação, integração e colocação
- c) Colocação, ocultação e integração
- d) Colocação, integração e ocultação
- e) Integração, ocultação e colocação

14. O Conselho de Controle de Atividades Financeiras (COAF) tem como missão produzir inteligência financeira e promover a proteção dos setores econômicos contra a lavagem de dinheiro e o financiamento do terrorismo e

- a) pode, de forma sumária, instaurar inquérito nos casos que envolvam pessoas expostas politicamente, devendo passar a informação para o Ministério da Economia
- b) exige cadastramento prévio de investidores estrangeiros interessados em atuar no mercado brasileiro por meio de um cadastro na Superintendência de Seguros Privados – Susep.
- c) depende do Banco Central e da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) para combater a ocultação ou dissimulação de bens, direitos e valores nos mercados financeiro e de capitais.
- d) aplica penas administrativas e judiciais nos setores econômicos em conjunto com órgão regulador ou fiscalizador próprio.
- e) recebe, examina e identifica ocorrências suspeitas de atividade ilícita e as comunica às autoridades competentes para instauração de procedimentos.

15. O Sistema Financeiro Nacional (SFN) é formado por um conjunto de entidades e instituições que promovem a intermediação financeira. É organizado por agentes normativos, supervisores e operadores. Assim, no quadro da organização da moeda, crédito, capitais e câmbio, das relações que se seguem, qual está CORRETA?

- a) Normativo – Conselho Monetário Nacional; Supervisor – Banco do Brasil; Operador – Banco Central
- b) Normativo – Conselho Monetário Nacional; Supervisor – Comissão de Valores Mobiliários; Operador – bancos múltiplos
- c) Normativo – Comissão de Valores Mobiliários; Supervisor – Susep; Operador – Banco do Brasil
- d) Normativo: Conselho Nacional de Previdência Complementar; Supervisor – Susep; Operador: Comissão de Valores Mobiliários

- e) Normativo: Banco Central; Supervisor – Comissão de Valores Mobiliários; Operador – Conselho Monetário Nacional

ESTRUTURA DO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Paulo Portinho

16. Sobre as estruturas do mercado de capitais, qual das opções a seguir representa a principal diferença, em termos de regulação, entre o mercado de bolsa e de balcão.

- a) O volume negociado
- b) A quantidade de valores mobiliários admitidos a negociação
- c) A complexidade e padronização dos produtos financeiros
- d) A possibilidade operar sem o uso de intermediários
- e) A aceitação de investidores qualificados e profissionais

17. Analise as seguintes proposições acerca da sociedade anônima:

- I. As ações ordinárias de companhia aberta poderão ser de uma ou mais classes.
- II. Uma das preferências ou vantagens das ações preferenciais é a prioridade na distribuição de dividendo, fixo ou mínimo.
- III - O número de ações preferenciais não pode ultrapassar 50% do total das ações emitidas.
- IV. Nas companhias abertas, é permitido ao acionista participar e votar a distância em assembleia-geral.

Está correto o que se afirma APENAS em

- a) I, II e IV.
- b) Todas estão corretas.
- c) II, III e IV.
- d) I, III e IV.
- e) II e IV.

18. Sobre o regime informacional de Companhias Abertas, observe as assertivas a seguir, assinalando V para verdadeira e F para falsa.

- () O formulário de referência é uma informação periódica obrigatória para Companhias Abertas registradas na categoria A.
- () Sobre as informações divulgadas, o emissor deve divulgar informações verdadeiras, completas, consistentes e que não induzam o investidor a erro.
- () Um Fato Relevante refere-se apenas a decisões e atos da administração da companhia que possam ter impacto na decisão de investimento e na cotação dos valores mobiliários do emissor.
- () Os atos ou fatos relevantes podem, excepcionalmente, deixar de ser divulgados se os acionistas controladores ou os administradores entenderem que sua revelação porá em risco interesse legítimo da companhia.

Assinale a alternativa na ordem correta:

- a) V – V – V – F
- b) V – F – V – V
- c) V – V – F – V
- d) F – V – V – V
- e) F – V – V – F

19. Qual das opções a seguir não precisa de registro na CVM para captação pública ou para participar dos mercados regulados:

- a) Sociedades anônimas
- b) Finfluencers
- c) Plataformas de crowdfunding
- d) Auditores independentes
- e) Corretoras

20. Da lista a seguir, qual dos tipos de investidor não está dispensado das regras de suitability de obrigatoriedade de verificação da adequação do produto, serviço ou operação.

- a) Investidor profissional

b) Investidor qualificado

c) Cliente que estiver seguindo indicação de analista profissional de investimentos, registrado na CVM.

d) Cliente que já tiver o seu perfil definido por um consultor de valores mobiliários autorizado pela CVM e esteja implementando a recomendação do mesmo.

e) Instituições financeiras

DIREITO CONSTITUCIONAL

Emerson Bruno

21. A República Federativa do Brasil constitui-se em Estado Democrático de Direito. Sobre o tema “Princípios Fundamentais”, Patrícia, estudante de Direito, foi questionada por seu amigo Paulo sobre quais são os fundamentos previstos na CF 88 para o nosso país. A resposta correta de Patrícia é:

- a) construir uma sociedade livre, justa e solidária.
- b) a soberania e os valores sociais do trabalho.
- c) a independência nacional e o pluralismo político.
- d) a igualdade entre os Estados e garantir o desenvolvimento nacional.
- e) o repúdio ao terrorismo e ao racismo.

22. Maria, por falta de norma regulamentadora, precisa que se torne viável a sua prerrogativa inerente à nacionalidade e cidadania. Para garantia desse direito, e conforme a Constituição Federal, Maria poderá impetrar

- a) mandado de injunção.
- b) mandado de segurança.
- c) habeas data.
- d) ação civil pública.
- e) ação popular.

23. Bratislav, embaixador sérvio na República Federativa do Brasil, precisa que seu estagiário Astanagildo elabore um estudo sobre o art. 51 da CF 88. Conforme disposto na Constituição, o estudante de relações internacionais deverá informar que compete privativamente à Câmara dos Deputados

- a) processar e julgar os Ministros do Supremo Tribunal Federal, os membros do Conselho Nacional de Justiça e do Conselho Nacional do Ministério Público, o Procurador-Geral da República e o Advogado-Geral da União nos crimes de responsabilidade.
- b) autorizar operações externas de natureza financeira, de interesse da União, dos Estados, do Distrito Federal, dos Territórios e dos Municípios.
- c) dispor sobre limites globais e condições para as operações de crédito externo e interno da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, de suas autarquias e demais entidades controladas pelo Poder Público federal.
- d) processar e julgar o Presidente e o Vice-Presidente da República nos crimes de responsabilidade, bem como os Ministros de Estado e os Comandantes da Marinha, do Exército e da Aeronáutica nos crimes da mesma natureza conexos com aqueles.
- e) proceder à tomada de contas do Presidente da República, quando não apresentadas ao Congresso Nacional dentro de sessenta dias após a abertura da sessão legislativa.

24. Cloroquínio, radicalizado por uma rede de influenciadores nas mídias sociais, se junta a uma caterva de fanáticos, que armados de paus e pedras praticam crimes contra os poderes constitucionais e contra o Estado Democrático de Direito. Segundo o art. 5º da Constituição Federal, o crime em questão:

- a) é apenas inafiançável.
- b) é inafiançável e imprescritível.
- c) é inafiançável e insuscetível de graça ou anistia.
- d) é apenas imprescritível.
- e) é inafiançável, imprescritível e insuscetível de graça ou anistia.

DIREITO ADMINISTRATIVO

Fabiano Pereira

25. Y, servidor público do Departamento de Trânsito do Estado X, enquanto dirigia pela praia A no primeiro dia do ano, notou que certo carro estava estacionado ilegalmente à beira-mar e, também, perturbava os moradores locais com música alta. Com o objetivo de garantir a paz dos moradores e a segurança no tráfego, Y decidiu que o veículo seria removido.

No presente caso, a remoção do veículo é fundamentada de forma específica e direta no atributo do ato administrativo da:

- a) Imperatividade, exigindo-se uma notificação prévia ao indivíduo antes da execução da remoção;
- b) Autoexecutoriedade, dispensando a necessidade de autorização judicial prévia e de notificação prévia ao indivíduo;
- c) Presunção de legitimidade, sem possibilidade de refutação, considerando que Y é um servidor público;
- d) Presunção de veracidade, uma vez que não requer autorização prévia do Governador do Estado;
- e) Discricionariedade, requerendo que Y execute o reboque de outros veículos na mesma condição.

26. Y, Procuradora da República, ao tomar conhecimento do 14º Congresso Internacional de Procuradores, que ocorreria na cidade X, capital dos Estados Unidos, solicitou licença para participar do evento, mas teve seu pedido negado por Z, Procurador-Geral da República. É correto afirmar que a decisão do Procurador-Geral da República encontra fundamento no poder

- a) Hierárquico, pois trata-se de uma decisão administrativa e não está diretamente relacionada ao desempenho de suas atribuições institucionais.
- b) Disciplinar, pois é uma decisão de punir o agente por expressar o desejo de se afastar de suas responsabilidades.
- c) De polícia, pois envolve uma decisão na qual o Procurador-Geral da República atua para limitar a liberdade de seu subordinado, visando ao interesse público.
- d) Vinculado, já que o ato não permite margem de liberdade para o Procurador-Geral da República, sendo essencial que ele negue o pedido.
- e) Regulamentar, uma vez que é uma decisão administrativa destinada a estabelecer regras para a atividade do agente público.

27. Y, Analista Judiciário do TRE da cidade Z, estava alocado no departamento de orçamentos, integrando o grupo encarregado de analisar e aprovar licitações do órgão. Y, por ser próximo de A, proprietário de uma concessionária X localizada a poucas quadras do Tribunal, conspirou em uma conversa privada para receber, dolosamente, benefício financeiro, consistindo em pagamentos mensais de cinco mil reais, para facilitar a compra de bens móveis (veículos) pela administração do Tribunal a preços superiores ao valor de mercado. O plano foi executado com sucesso e, após três meses da conversa, Y começou a receber os pagamentos.

Conforme estabelecido na Lei nº 8.429/92, que trata da improbidade administrativa, sem prejuízo das outras penalidades penais, civis e administrativas previstas na legislação correspondente, Y:

- a) Não cometeu ato de improbidade administrativa, uma vez que não resultou em prejuízo aos cofres públicos;
- b) Não incorreu em ato de improbidade administrativa, pois Y realizou a aquisição em conformidade com os princípios da legalidade, por meio de uma licitação formal;
- c) Cometeu ato de improbidade administrativa, ficando sujeito, entre outras sanções, ao pagamento de multa civil de até 24 (vinte e quatro) vezes o valor da remuneração recebida pelo agente.
- d) Cometeu ato de improbidade administrativa, estando sujeito, além de outras penalidades, à suspensão dos direitos políticos por até 12 (doze) anos.
- e) Cometeu ato de improbidade administrativa, estando sujeito, entre outras penalidades, à suspensão dos direitos políticos por até 14 (catorze) anos.

28. Dentre as alternativas relacionadas aos agentes públicos, identifique a opção correta.

- a) No regime estatutário dos servidores públicos, as condições de trabalho não são passíveis de negociação, uma vez que são estabelecidas por lei.
- b) Na legislação de pessoal, a responsabilidade pela iniciativa legislativa é compartilhada entre o chefe do Poder Executivo, os parlamentares, os presidentes dos tribunais e o chefe do Ministério Público.
- c) Com o objetivo de padronizar as normas e evitar disparidades no tratamento, a Constituição Federal de 1988 unificou o regime estatutário dos agentes públicos nos três níveis da federação.
- d) Majoritariamente, a doutrina equipara o significado dos termos "vencimento" e "vencimentos" ao abordar a remuneração dos agentes públicos.
- e) Para agentes públicos sob o regime celetista, não são implementados planos de carreira, pois prevalece a negociação entre empregadores e empregados.

ÉTICA

Tiago Zanolla

29. Rafael, um agente público, deseja denunciar uma conduta antiética de um colega. De acordo com o Decreto n. 6.029/2007, quem pode provocar a atuação da Comissão de Ética para apuração de infração ética?

- a) Apenas os servidores públicos federais do órgão onde ocorreu a infração.
- b) Somente a Alta Administração Federal e membros do Congresso Nacional.
- c) Qualquer cidadão, agente público, pessoa jurídica de direito privado, associação ou entidade de classe.
- d) Exclusivamente membros das Comissões de Ética e da Comissão de Ética Pública.
- e) Apenas o Presidente da República e os Ministros de Estado.

LGPD

Antônio Daud

30. Considerando as regras previstas na Lei 13.709/2018 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD), marque a alternativa que não autoriza o tratamento de dados pessoais:

- a) cumprimento de obrigação regulatória pelo controlador dos dados.
- b) realização de estudos por órgão de pesquisa garantida, sempre que possível, a anonimização dos dados pessoais.
- c) execução de contrato do qual seja parte o titular, desde que a pedido do titular dos dados.
- d) mediante consentimento dado pelo titular do dado, autorizando genericamente o controlador.
- e) exercício regular de direitos em processo administrativo.

FLUÊNCIA DE DADOS

Emannuelle Gouveia

31. Analise as afirmativas abaixo e marque a incorreta:

- a) Algoritmos de Deep Learning possibilitam que o computador aprenda sozinho através do reconhecimento de padrões.
- b) Deep Learning é um ramo da Machine Learning usado para treinar computadores para realizar tarefas de forma parecida ao ser humano.
- c) Deep Learning é um outro ramo da Inteligência Artificial que, com o uso de redes neurais, utilizam padrões e métodos completamente dissociados da Machine Learning
- d) Para usar algoritmos de Deep Learning devemos ter uma grande quantidade de dados e um bom poder computacional.
- e) A modelagem probabilística consiste na aplicação dos princípios da estatística à análise de dados.

32. Sobre árvore de decisão, analise:

- a) As árvores de decisão não podem gerar regras compreensíveis
- b) Uma única árvore de decisão normalmente faz grandes previsões e não podem ser combinadas.
- c) As árvores de decisão geralmente não fornecem uma indicação clara de quais campos são mais importantes para predição ou classificação.
- d) várias árvores são frequentemente combinadas em forma de florestas chamadas (Random Forests).
- e) As árvores de decisão nunca estão sujeitas a erros

33. As três fases principais do ETL, em sua sequência de atuação, são:

- a) Carregamento, extração transformação
- b) Transformação, extração, carregamento.
- c) Extração, Transformação, Carregamento.
- d) Carregamento, transformação, extração.
- e) Limpeza, carregamento, descarga.

34. Ao tratarmos de aprendizado de máquina, temos três tipos básicos:

- a) Aprendizado por Algoritmo, Aprendizado por Imersão.
- b) Aprendizado por Adestramento, Aprendizado por Crescimento.
- c) Aprendizado supervisionado, Aprendizado não supervisionado, Aprendizado por reforço.
- d) Aprendizado Supervisionado, Aprendizado por Imersão.
- e) Aprendizado Não Supervisionado, Aprendizado com Definição Prévia.

35. São características comuns de uma arquitetura de big data:

- a) Escalabilidade e ausência de tolerância a falhas.
- b) Dados distribuídos e processamento distribuído.
- c) Dados distribuídos e processamento centralizado.
- d) ausência de escalabilidade e tolerância a falhas.
- e) escalabilidade e processamento centralizado.

RACIOCÍNIO LÓGICO

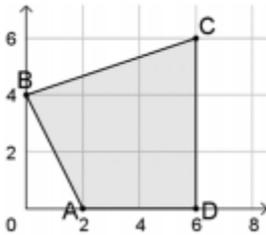
Carlos Henrique

36. Em uma reunião com 15 pessoas, 10 delas se conhecem mutuamente e cada uma das outras 5 não conhece nenhuma das pessoas presentes na reunião. Pessoas que se conhecem mutuamente se cumprimentam com um abraço e pessoas que não se conhecem se cumprimentam com um aperto de mão. Todas as pessoas presentes à reunião se cumprimentam entre si.

O número de apertos de mão dados é:

- a) 60;
- b) 65;
- c) 70
- d) 75;
- e) 80.

Um estande de tiro tem a forma de um quadrilátero ABCD. A figura a seguir mostra sua representação no plano cartesiano, onde cada unidade representa 20 metros.



Baseado no texto acima, responda às questões **37** e **38**.

37. Em dado momento, a atiradora Penélope corre do ponto A ao ponto C em linha reta, e o atirador Diego corre do ponto B ao ponto D também em linha reta. Quantos metros Penélope percorreu a mais que Diego?

- a) zero
- b) 25
- c) $20\sqrt{13}$
- d) $25\sqrt{13}$
- e) 50

38. A área do estande de tiro é igual a:

- a) 10.000 m^2
- b) 10.200 m^2
- c) 10.400 m^2
- d) 10.600 m^2
- e) 10.800 m^2

39. Suponha que 4 livros de Direito Constitucional e 6 livros de Direito Administrativo devam ser acomodados em uma estante, de modo que um fique ao lado do outro. Se dois livros forem escolhidos aleatoriamente entre os 10, então a probabilidade de pelo menos um deles ser de Direito Constitucional é igual a:

- a) $1/3$
- b) $2/3$
- c) $3/4$
- d) $1/5$
- e) $4/5$

40. Em uma festa de casamento com 126 pessoas, o número de homens era o dobro do de mulheres. Dos homens, 22 usavam terno e não usavam relógio, e o total dos que usavam relógio era igual a 42. Das mulheres, havia tantas que não usavam vestido quanto o número de homens que não usavam nem terno e nem relógio. Sabendo-se que 7 mulheres usavam vestido e relógio, o número de mulheres que usavam vestido, mas não usavam relógio era igual a

- a) 10.
- b) 17
- c) 15.
- d) 5.
- e) 21.

CONHECIMENTOS ESPECÍFICOS**FUNCIONAMENTO DO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS (MVM)***Paulo Portinho*

41. A OPA (Oferta Pública de Ações) por aumento de participação é obrigatória sempre que o acionista controlador adquirir ações que representem mais de 1/3 do total das ações de cada espécie e classe em circulação.

O principal motivo da legislação obrigar a fazer uma OPA nesses casos é:

- a) Por disparar a cláusula de Tag Along
- b) Para proteger o minoritário preferencialista contra hostile takeovers.
- c) Para evitar que o controlador impeça a liquidez de mercado das ações em circulação.
- d) Para contemplar o que indica a Resolução CVM 160, que trata de ofertas públicas.
- e) Nenhuma das anteriores.

42. Sobre ofertas primárias, secundárias, iniciais e subsequentes, indique a alternativa correta:

- a) Ofertas são classificadas como primárias ou secundárias a depender de quem está vendendo as ações.
- b) Ofertas follow on são exclusivamente primárias.
- c) Um IPO não pode ser feito com oferta inteiramente secundária.
- d) É possível fazer uma oferta pública subsequente antes da abertura de capital na bolsa.
- e) O número de ofertas primárias tende a ser maior do que o número de ofertas secundárias.

43. Com relação à Teoria da Agência, assinale a afirmativa incorreta.

- a) A delegação para que alguém exerça o poder em nome de outrem está relacionada com o conflito de agência.
- b) A teoria da agência surgiu para explicar as relações conflituosas entre os stakeholders.
- c) Para mitigar os conflitos de agência, a Companhia deve usar o sistema de incentivos conhecido como Stock Options.
- d) A teoria da agência se baseia na crença de que não há agente perfeito nem contrato completo.
- e) A assimetria informacional está na base da teoria da agência.

44. A aplicação de recursos em cotas de fundos de investimento é uma das opções disponíveis no mercado financeiro.

Uma das características dos fundos de investimento é a:

- a) Isenção de imposto de renda.
- b) Possibilidade de participar da gestão do fundo.
- c) Bons resultados financeiros.
- d) Baixo custo, tanto de taxa de administração quanto de taxas de corretagem sobre o giro da carteira.
- e) Possibilidade de participar do mercado com pouco capital usando gestão profissional da carteira de investimentos.

45. Tendo em vista as principais características dos fundos de investimentos, assinale a opção correta.

- a) Os fundos de investimento financeiro mais conhecidos são os fundos de investimento imobiliário e os fundos de renda fixa.
- b) Os fundos de ações não podem aplicar recursos em ativos que não são ações.
- c) Os FIAGRO podem investir em recebíveis do agronegócio, mas não podem comprar propriedades relacionadas ao agronegócio diretamente.
- d) O prazo médio de ativos em um fundo de renda fixa denominado de Curto Prazo, deve ser menor do que 60 dias.
- e) Os fundos de ações devem ter, no mínimo, 67% de sua carteira investida em ações ou debêntures conversíveis.

46. Leia com atenção as definições a seguir:

- () I – Administrador de fundo de investimentos é pessoa autorizada pela CVM para o exercício profissional de administração de carteiras de valores mobiliários, na categoria de “administrador fiduciário”, e responsável pela administração do fundo;
- () II – Cotista de fundo é a pessoa física que detém cotas de um fundo de investimento, inscrito no registro de cotistas de sua classe de cotas;
- () III – Taxa de administração é a taxa cobrada do fundo para remunerar o administrador e os prestadores dos serviços por ele contratados e que não constituam encargos do fundo.

São verdadeiras as afirmações:

- a) I e II
- b) II
- c) Nenhuma
- d) I e III
- e) II e III

47. Os fundos de investimento que, por determinação de norma da CVM, devem ter como principal fator de risco de sua carteira a variação de preços de moeda estrangeira ou do cupom cambial, são classificados como:

- a) cambiais
- b) de ações
- c) de renda fixa
- d) de curto prazo
- e) de dívida externa

48. Em relação ao mercado futuro e de derivativos, assinale (V) para a afirmativa verdadeira e (F) para a falsa.

- () O mercado futuro pode ser entendido como uma evolução do mercado a termo. Assim como no mercado a termo, os participantes se comprometem a comprar ou vender certa quantidade de um ativo por um preço estipulado para a liquidação em data futura.
- () A Câmara B3 aceita operações realizadas em ambientes de negociação e em ambiente de contratação de empréstimo ou registradas em ambientes de registro administrados pela B3, tanto para derivativos quanto para BTC (aluguel de ações).
- () Uma opção é um contrato que fornece o direito de comprar ou vender um número prefixado de unidades de um ativo em sua data de vencimento ou em sua vigência, a um preço combinado na data inicial do contrato.

As afirmativas são, respectivamente,

- a) V, V e V.
- b) V, F e V.
- c) V, V e F.
- d) F, V e F.
- e) F, F e F.

49. Um investidor precisa vender ações daqui a 6 meses, porém precisa evitar o risco de uma queda abrupta das ações e não tem recursos para deixar como margem de garantia. O que ele poderia fazer, no mercado de derivativos?

- a) Comprar opções de compra para daqui a 6 meses.
- b) Vender opções de compra para daqui a 6 meses
- c) Vender no mercado futuro para entrega em 6 meses
- d) Comprar opções de venda para daqui a 6 meses
- e) Alugar as ações para receber de volta daqui a 6 meses

50. Os quatro princípios básicos da governança corporativa definidos pelo IBGC são:

- a) transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade corporativa;
- b) Planejamento, Ação, Direção e Controle.
- c) legalidade, impessoalidade, moralidade e publicidade;
- d) Interesse público, legitimidade, finalidade e razoabilidade;
- e) Nenhuma das opções anteriores;

51. Em relação à Comissão de Valores Mobiliários (CVM) é correto afirmar que

- a) Tem por objetivo fiscalizar, normatizar, disciplinar e desenvolver o mercado de valores mobiliários no Brasil.
- b) É uma entidade autárquica em regime especial, vinculada ao Ministério do Planejamento, com personalidade jurídica e patrimônio próprios.
- c) Tem sede em Brasília.
- d) Não regula o mercado de plataformas de investimento coletivo, por não se tratar de oferta pública.
- e) Seu colegiado é formado por 1 presidente e 4 diretores, com mandatos fixos de 4 anos.

52. O Índice BOVESPA é:

- a) O principal ativo do mercado de ações brasileiro.
- b) Um índice ponderado por preços com ajustes para eventos societários
- c) Um índice que aceita ações de centavos, sem limitações.
- d) É um índice de Retorno Total.
- e) Não é usado como referência para ETFs (Exchange-traded funds), pois estes são fundos estrangeiros.

53. Sobre o funcionamento do mercado de valores mobiliários, leia as afirmações a seguir:

- () No mercado de capitais, os valores mobiliários podem ser títulos de dívida ou patrimoniais.
- () O investidor usa uma ordem stop gain quando quer decidir qual o valor mínimo de ganho aceitável.
- () As corretoras de valores raramente atuam como agentes de custódia.

As afirmativas são, respectivamente,

- a) V, V e V.
- b) V, F e V.
- c) V, V e F.
- d) F, V e F.
- e) F, F e F.

54. Sobre os modelos de acesso à Bolsa, por parte dos investidores, assinale a alternativa incorreta.

- a) O Home Broker é uma forma de acesso direto ao mercado (DMA), em que o investidor usa a infraestrutura de mercado da Corretora.
- b) O DMA-4 é conhecido como co-location e significa comprar acesso aos servidores da bolsa diretamente.
- c) No DMA2 a operação é caracterizada quando os clientes finais utilizam sistemas que se conectam e roteiam as ordens diretamente no provedor.
- d) O acesso direto à mesa de negociações da corretora não é mais utilizado no mercado.
- e) Não existe mais o pregão viva voz na B3.

55. A circulação de valores mobiliários pode ocorrer mediante empréstimo, o que não se aplica a

- a) BDR patrocinado.
- b) ações preferenciais sem direito de voto.
- c) ações ordinárias de companhias fechadas.
- d) FIAGRO.
- e) Cotas de FII.

56. A respeito do modelo de formação de preços por arbitragem (APT) qual das características a seguir não está associada ao modelo:

- a) O modelo busca determinar um retorno esperado de um ativo de risco.
- b) O modelo costuma se basear em mais de um fator de risco, e cada fator com seu próprio beta.
- c) Há possibilidades de arbitragem, o que indica que um investidor poderá ter informação diferenciada e ganho diferenciado no mercado.
- d) É um modelo que compete com o CAPM.
- e) É mais utilizado para cálculo do risco de capital próprio

57. Considerando que o risco sistemático de uma ação seja igual a 2, que a taxa livre de risco da economia seja de 5% ao ano e que a expectativa dos investidores em relação ao prêmio pelo risco de mercado seja de 15%, avalie os itens a seguir como verdadeiros ou falsos:

- () O retorno esperado da carteira de mercado é 15%.
- () O beta é igual a 2
- () O retorno esperado desse ativo é 35%

Está correta a ordem que se segue:

- a) V, V, V
- b) V, F, V
- c) F, F, F
- d) F, F, V
- e) F, V, V

58. Qual das alternativas a seguir está errada, no que se refere às questões de conflito de agência e governança corporativa:

- a) O Novo Mercado é o segmento de negociação onde estariam as empresas com maior grau de governança corporativa.
- b) É considerada uma boa medida de governança corporativa ter apenas ações ordinárias.
- c) O ISE, índice de sustentabilidade empresarial B3 leva em consideração questões ambientais e de enfrentamento das mudanças climáticas na seleção das empresas que fazem parte do índice.
- d) A Seleção Adversa trata dos incentivos para agir de forma a se aproveitar da assimetria informacional após a contratação do serviço.
- e) Há riscos de conflito de agência em corporations.

59. Sobre LCA, LCI, CRI, CRA e CDB, analise os itens a seguir:

- I. LCA e LCI são títulos de renda fixa emitidos por instituições financeiras para financiar projetos no agronegócio e no setor imobiliário.
- II. CDB não têm isenção de imposto de renda para pessoas físicas.
- III. CRI e CRA têm isenção de imposto de renda apenas nos rendimentos, mas pagam imposto de renda sobre ganhos de capital.

Está correto o que se afirma em

- a) I apenas.
- b) I e II apenas.
- c) II apenas.
- d) I e III apenas.
- e) III apenas.

60. Em relação aos Programas de BDR, assinale (V) para a afirmativa verdadeira e (F) para a falsa.

- () No programa de BDR nível I não patrocinado é a empresa com sede no exterior a responsável por divulgar Fatos Relevantes ao mercado brasileiro.
- () No programa de BDR nível III, é obrigatório o registro da Companhia Estrangeira na CVM.
- () Para fins da RCVM 80, considera-se emissor estrangeiro tão somente aquele que tenha sede fora do Brasil.

As afirmativas são, respectivamente,

- a) F, V e V.
- b) V, F e V.
- c) V, F e F.
- d) F, V e F.
- e) F, F e F.

ECONOMIA

Celso Natale

61. Com base nos conceitos de Contas Nacionais, considere que o país “Macrolândia” envia renda no valor de \$ 5.000 para o exterior e recebe rendas no valor de \$ 8.000.

Considerando a informação acima, é correto afirmar que:

- a) $PIB > PNB$.
- b) $PIB < PNB$.
- c) $PIB = PNB$.
- d) $PIB < PNL$.
- e) $PNL > PNB$.

62. O multiplicador monetário será menor, tudo o mais constante, quanto:

- a) menor for a preferência das pessoas por depósitos à vista;
- b) menor a proporção de reservas dos bancos comerciais;
- c) menor a proporção de moeda retida pelo público em relação aos meios de pagamento;
- d) menor o custo de locomoção das pessoas aos bancos;
- e) maior o número de agências bancárias

63. Com relação aos modelos macroeconômicos de crescimento, analise o quesito a seguir.

No que diz respeito ao modelo de Solow, é incorreto afirmar que:

- a) quanto maior for a taxa de depreciação, menor será o estoque de capital por trabalhador, pois a depreciação reduz o estoque de capital.
- b) quanto maior for a taxa de poupança, menor será o consumo por trabalhador.
- c) quanto maior a taxa de poupança, maior o bem-estar da sociedade.
- d) quanto maior for a taxa de crescimento populacional, menor será o estoque de capital por trabalhador.
- e) quanto maior a taxa de poupança, maior será o estoque de capital por trabalhador.

64. A ocorrência de um choque industrial negativo, devido à crise em determinados países, fará com que a curva de Phillips no curto prazo:

- a) sofra um deslocamento para a direita e ocorra uma elevação na taxa de inflação.
- b) sofra um deslocamento para a esquerda e ocorra uma redução na taxa de inflação.
- c) não sofra deslocamento, mantendo a taxa de inflação inalterada.
- d) sofra um deslocamento para a direita e ocorra uma redução na taxa de inflação.
- e) sofra um deslocamento para a esquerda e ocorra uma elevação na taxa de inflação.

65. Sabe-se que na Microlândia, país vizinho à Macrolândia, os encaixes totais mantidos pelo sistema bancário representam 50% do total dos depósitos à vista em conta corrente.

Sabendo que a população da Microlândia mantém 40% dos meios de pagamento na forma de moeda manual, é possível concluir que um aumento de \$3.000 na base monetária significa um acréscimo nos meios de pagamento de aproximadamente:

- a) 2856
- b) 3570
- c) 3927
- d) 4284
- e) 4998

66. Considerando uma pequena economia aberta com plena mobilidade de capitais, a respeito das taxas de câmbio, analise as afirmativas a seguir:

- I. Diante de desvalorizações cambiais, haverá pressões inflacionárias no regime de câmbio flexível.
- II. Em uma economia com regime de câmbio fixo, se a autoridade monetária decidir resgatar títulos públicos, o resultado final será o produto da economia inalterado.
- III. Um regime cambial flutuante consiste na atribuição do governo para intervir no mercado de divisas sempre que a variação de sua moeda em relação a outras aproximar-se de valores previamente estabelecidos.

Assinale

- a) se apenas as afirmativas I e II estiverem corretas.
- b) se apenas as afirmativas I e III estiverem corretas.
- c) se apenas as afirmativas II e III estiverem corretas.
- d) se todas as afirmativas estiverem corretas.
- e) se nenhuma afirmativa estiver correta.

67. Uma empresa monopolista na cidade de Mobiliária produz seu produto a um custo médio e marginal constantes iguais a $Cme = CMg = 15$. Essa mesma empresa defronta-se com uma curva de demanda do mercado descrita por $P(Q) = 45 - 1.5Q$.

O lucro desse monopolista é:

- a) 112.5;
- b) 150;
- c) 750;
- d) 1125;
- e) 2250.

68. A empresa Ceveme S.A. possui exclusividade na venda de certo produto. A elasticidade-preço da demanda pelo produto é de -3 e a empresa possui custo marginal constante e igual a 8 .

Para maximizar lucro, a empresa deverá vender o produto ao preço de:

- a) 4;
- b) 8;
- c) 12;
- d) 16;
- e) 20.

69. Considere uma indústria com 20 firmas produtoras de sabão em pó, na qual todas apresentam a mesma função custo dada por $c(q_i) = 100q_i$, em que q_i é a produção da firma i ($i=1, \dots, 20$). Defina a produção total como sendo o somatório da produção de cada uma dessas 20 firmas, ou seja, a produção total é dada por $Q = \sum_{i=1}^{20} q_i$. A demanda de mercado é $p(Q) = 500 - 4Q$. Supondo que as firmas se comportem como no modelo de Cournot e dado que são idênticas, cada firma produzirá a mesma quantidade. Dessa forma, identifica-se que a produção total desse mercado é de aproximadamente:

- a) 20 unidades;
- b) 50 unidades;

- c) 80 unidades;
- d) 95 unidades;
- e) 125 unidades.

70. Considerando o Plano Cruzado, implementado em 28 de fevereiro de 1986 durante o governo Sarney, assinale a alternativa correta:

- a) Os aluguéis foram congelados e a política de "gatilho salarial" foi introduzida para corrigir os salários sempre que a inflação ultrapassasse 20%.
- b) O plano obteve sucesso imediato, com a inflação controlada desde o início, e os rendimentos das cadernetas de poupança passaram a ser semestrais.
- c) Foi revogada a política de congelamento de preços, e os salários foram corrigidos imediatamente sempre que a inflação acumulasse 20%.
- d) O plano inicialmente teve sucesso no controle da inflação, com a adoção o congelamento de preços, exceto para os aluguéis.
- e) O Plano Cruzado foi um plano de desindexação da economia baseado na introdução de uma moeda indexada que circularia paralelamente à moeda oficial.

FINANÇAS

Paulo Portinho

71. Uma sociedade empresária apresentou, a partir dos dados financeiros divulgados referentes ao ano de 2023, um Economic Value Added (EVA) positivo.

Sendo assim, é correto afirmar que neste mesmo ano ela apresentou:

- a) Lucro operacional superior ao custo de capital;
- b) EBITDA positivo;
- c) EBIT positivo;
- d) NOPAT positivo em linha com o custo de capital;
- e) Custo do capital inferior ao lucro operacional descontado pela alíquota efetiva do IR.

72. Sobre as premissas do modelo CAPM, assinale a alternativa incorreta.

- a) Os investidores são racionais e procuram maximizar sua utilidade econômica.
- b) Os investidores podem vender a descoberto qualquer ativo.
- c) Não existem custos de transação
- d) Os investidores são muitos e possuem crenças diferentes sobre as oportunidades de investimento.
- e) A informação é plenamente disseminada entre os investidores.

73. Um investidor tem a função utilidade dada por $U(W) = W^{1/2}$, em que W indica o nível de riqueza. Esse investidor deve escolher a loteria, A ou a B, cujos prêmios e probabilidades de ocorrência são apresentados na tabela abaixo.

loteria A		loteria B	
prêmio (R\$)	probabilidade	prêmio (R\$)	probabilidade
0	28%	4	20%
25	72%	16	80%

Com base nessas informações, assinale a alternativa correta.

- a) Como a decisão vai se dar exclusivamente pelo prêmio esperado, não precisamos utilizar a função de Von Neumann Morgenstern (VNM).
- b) A utilidade total da loteria A é de 3,2
- c) A utilidade das loterias é igual
- d) O retorno esperado da loteria A é 13,6 e da loteria B é 18
- e) O investidor prefere a loteria B

74. No que concerne às Finanças Corporativas, assinale a alternativa incorreta.

Na empresa YYY, o capital próprio representa 1/5 do total do capital à disposição da sociedade. O custo médio dos empréstimos de terceiros, líquido de IR, foi mensurado em 15% ao ano, e o custo do capital próprio da empresa, mensurado pelo modelo CAPM, é de 25% ao ano. Estima-se uma alíquota de IR de 25%.

- a) O WACC dessa empresa é 17%
- b) O custo bruto da dívida é de 20%
- c) O WACC dessa empresa é 14%
- d) A empresa financia 80% de seus ativos com capital de terceiros
- e) O custo do capital próprio é maior do que o custo do capital de terceiros

75. Tendo em vista os principais modelos de análise de investimento e os instrumentos utilizados pelos agentes de mercado, julgue o item seguinte.

Sobre um título público brasileiro com taxa de juros de 25%, sem cupom e com prazo de vencimento de cinco anos, assinale a afirmativa correta.

- a) A duration modificada será maior do que 5, pois desconta a taxa de juros.
- b) A duration de Macaulay será exatamente 4 anos.
- c) Esse título apresenta menor sensibilidade a variações nas taxas de juros do que uma NTN-F com maturidade em 5 anos.
- d) Esse título apresenta menor sensibilidade a variações nas taxas de juros do que uma LFT.
- e) A duration modificada desse título é 4.

CONTABILIDADE
Júlio Cardozo

76. Em 31/12/2023, a entidade Estratégia CVM S/A possuía as seguintes contas em seu ativo:

Caixa	R\$ 200.000,00
Conta Bancária no Banco Austrália	R\$ 100.000,00
Conta Bancária no Banco Bulgária	R\$ 60.000,00
Depósito Vinculado à liquidação de empréstimo de curto prazo	R\$ 160.000,00
Numerário em trânsito decorrente de remessa para filial	R\$ 80.000,00
Aplicações de curto prazo no mercado financeiro, prontamente conversíveis em caixa e com risco considerável de mudança de valor	R\$ 120.000,00

Além disso, sabe-se que, na data, o Banco Bulgária estava em liquidação. Com base nas contas acima, o saldo das Disponibilidades, em 31/12/2023, foi

- a) R\$ 300.000,00.
- b) R\$ 360.000,00.
- c) R\$ 380.000,00.
- d) R\$ 440.000,00.
- e) R\$ 500.000,00.

77. Em 31/12/2022, o passivo da Cia. Kamikaze apresentava a seguinte composição:

Passivo em 31/12/2022	R\$ 850.000,00
Passivo Circulante	R\$ 550.000,00
Salários a Pagar (10/01/2023)	R\$ 150.000,00
Fornecedores (15/06/2023)	R\$ 400.000,00
Passivo Não Circulante	R\$ 300.000,00
Contas a Pagar (10/10/2024)	R\$ 300.000,00

Na sociedade empresária, em 2023, aconteceram os seguintes fatos:

- O funcionário Tício Mévio entrou na justiça contra a empresa pedindo R\$ 100.000 por horas extras não pagas. O caso deve ser julgado em março de 2024.

Os advogados da empresa consideram as chances de perda possíveis.

- O sócio Julio Cardozo concedeu um empréstimo para a própria empresa no valor de R\$ 200.000, para pagamento em 05/06/2024.
- A despesa de salários dos funcionários de dezembro, a ser paga em 05/01/2024, é de R\$ 180.000.

Além disso, todos os prazos de pagamento foram cumpridos pela empresa.

Assinale a opção que indica, em 31/12/2023, o valor do passivo circulante da Cia. K.

- a) R\$ 380.000.
- b) R\$ 480.000.
- c) R\$ 580.000.
- d) R\$ 680.000.
- e) R\$ 780.000.

78. Em 31/12/2023, a Cia. JCSC S/A apresentava o seguinte balanço patrimonial:

Ativo		Passivo	
Caixa	200.000	Fornecedores	160.000
Clientes	100.000	Patrimônio Líquido	
Estoques	50.000	Capital Social	150.000
		Reserva Legal	25.000
		Ajuste de Avaliação Patrimonial	15.000
Ativo Total	350.000	Passivo + PL	350.000

No ano de 2024, a sociedade empresária auferiu receitas e incorreu em despesas, gerando um lucro líquido de R\$ 160.000.

Dado que a Cia. JCSC S/A distribuiu dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido ajustado, assinale a opção que indica o valor dos dividendos a pagar, em 31/12/2024.

- a) R\$ 30.000.
- b) R\$ 33.750.
- c) R\$ 38.000.
- d) R\$ 38.750.
- e) R\$ 40.000.

79. A sociedade empresária Estratégia Academy S/A apresentava a seguinte composição em seu patrimônio líquido em 30/11/2022:

Capital Social..... R\$ 200.000;
Reserva Legal..... R\$ 20.000;
Ajuste de Avaliação Patrimonial..... R\$ 70.000;
Reserva de Ágio na emissão de ações..... R\$ 40.000;
Reserva Estatutária:..... R\$ 100.000.

No mês de dezembro de 2022, a sociedade empresária apresentou prejuízo de R\$150.000.

Assinale a opção que indica a ordem de absorção das contas integrantes do Patrimônio Líquido em virtude da ocorrência de prejuízo e o respectivo montante, de acordo com a Lei nº 6.404/76 e modificações.

a) Reserva Estatutária: R\$ 100.000; Reserva Legal: R\$ 20.000; Reserva de Ágio na Emissão de ações: R\$30.000.

b) Reserva Legal: R\$20.000; Reserva Estatutária: R\$ 100.000; Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$ 30.000.

c) Reserva Legal: R\$ 20.000; Reserva de Ágio na Emissão de ações: R\$ 40.000; Reserva Estatutária: R\$ 90.000.

d) Reserva de Ágio na Emissão de ações: R\$ 40.000; Reserva Legal: R\$ 20.000; Reserva Estatutária: R\$ 90.000.

e) Reserva Estatutária: R\$ 100.000; Reserva Legal: R\$ 20.000; Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$ 30.000.

80. A empresa Alfa Beta S/A adquiriu um equipamento para ser utilizado no serviço de diagnóstico por imagem em 01/06/2023 e o equipamento começou a ser utilizado no mês de julho daquele ano. O equipamento só realiza um número limitado de procedimentos, por isso foi definido que sua depreciação seria pelo método das unidades produzidas. O custo de aquisição do equipamento foi de R\$ 490.000,00. O equipamento foi concebido para produzir um número máximo de 30.000 unidades. A entidade pretende usar o equipamento por seis anos e estima vendê-lo por R\$ 10.000,00 ao final desse período.

Nos primeiros anos, as quantidades de procedimentos realizados foram as seguintes:

2023	2.100 unidades
2024	4.500 unidades
2025	4.800 unidades

Ao final do exercício de 2025, o valor da depreciação acumulada no equipamento era:

- a) 182.400,00;
- b) 186.200,00;
- c) 200.000,00;
- d) 204.166,67;
- e) 216.000,00.

81. Em 01/01/2022, a sociedade empresária Ilhas Cayman S/A adquiriu por R\$ 500.000 uma debênture emitida por uma companhia aberta, com o objetivo de obter valorização e, posteriormente, lucro com a venda futura. Os juros eram de R\$ 20.000 ao ano. Em 31/12/2022, o valor de mercado do ativo, com os juros incluídos, era de R\$580.000. A empresa optou por reconhecer o valor justo da debênture através de Outros Resultados Abrangentes.

O lançamento contábil relacionado à debênture em 31/12/2022 será:

- a) D- Instrumentos Financeiros: R\$ 80.000
D- Receita Financeira: R\$20.000
C- Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$100.000
- b) D- Instrumentos Financeiros: R\$ 80.000
C- Receita Financeira: R\$20.000
C- Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$60.000
- c) D- Instrumentos Financeiros: R\$80.000
C- Receita Financeira: R\$60.000
C- Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$20.000
- d) D- Instrumentos Financeiros: R\$80.000
C- Ajuste de Avaliação Patrimonial: R\$80.000
- e) D- Instrumentos Financeiros: R\$80.000
C- Receita Financeira: R\$80.000

82. A sociedade empresária Star Wars possuía um carro, que era utilizado por seu presidente. O valor contábil do carro, em 31/12/2024, era de R\$ 160.000.

Em 2025, a empresa precisou cortar custos e os administradores decidiram colocar o carro à venda, por R\$ 180.000.

Em 2026, os preços dos carros diminuíram, frente à diminuição do poder aquisitivo da população, mas os administradores da sociedade empresária optaram por não reduzir o valor de venda proposto inicialmente.

Assinale a opção que indica a correta classificação do carro no balanço patrimonial da empresa, em 31/12/2026.

- a) Ativo Circulante.
- b) Ativo Realizável a Longo Prazo.
- c) Propriedade para Investimentos.
- d) Ativo Imobilizado.
- e) Ativo Intangível.

83. Em 01/01/2023, a Cia. Space Gama iniciou a pesquisa e o desenvolvimento do projeto de um sistema revolucionário, o qual será capaz de gerar maior controle sobre as suas atividades. O projeto durou três anos, tendo os seguintes gastos:

2023 - R\$ 200.000.

2024 - R\$ 300.000.

2025 - R\$ 500.000.

Além disso, sabe-se que:

- Em 2023, o projeto ainda estava na fase inicial da pesquisa e a empresa considerava a possibilidade de não ter sucesso com ele.
- Em 2024, a empresa iniciou a fase de desenvolvimento. Ao efetuar uma pesquisa de mercado, percebeu que não haveria demanda para o sistema, devido ao preço. No entanto, decidiu manter o projeto em curso normal, esperando que mudanças pudessem ocorrer.
- Em 2025, há repercussão mundial e a empresa consegue projetar uma demanda suficiente para justificar a produção em larga escala. Além disso, todos os critérios de reconhecimento dos gastos com desenvolvimento do Pronunciamento Técnico CPC 04 - Ativo Intangível foram atendidos. No final do ano o projeto é concluído.
- Em 2026, o projeto é lançado ao mercado. Na data, a empresa estima que o sistema irá trazer benefícios econômicos durante os cinco anos seguintes, a partir de 01/01/2026. Em 31/12/2026, a empresa efetua um teste de recuperabilidade e constata que o valor recuperável na data é de R\$ 550.000.
- Em 2027, as vendas melhoraram e no teste de recuperabilidade, de 31/12/2027, a empresa considera que terá retorno de R\$ 600.000 nos anos remanescentes de venda.

Assinale a opção que indica o valor contábil do sistema, em 01/01/2028.

- a) R\$ 200.000.
- b) R\$ 300.000.
- c) R\$ 412.500.
- d) R\$ 440.000.
- e) R\$ 600.000.

84. De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, a Demonstração do Valor Adicionado está fundamentada em conceitos macroeconômicos e representa um dos elementos componentes do Balanço Social e tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela entidade e sua distribuição, durante determinado período.

Assinale a opção que indica quando o Valor Adicionado tem o mesmo conceito do Produto Interno Bruto de um país.

- a) Quando a empresa apresenta prejuízo.
- b) Quando a empresa apresenta lucro.
- c) Não há estoque inicial e nem estoque final.
- d) Não há vendas no período.
- e) Não há pagamento de impostos no período.

85. Em 31/12/2022, a sociedade empresária Alfa apresentava em seu balanço patrimonial um saldo de R\$432.000 na conta "Clientes". A composição da conta era a seguinte: Contas a receber de clientes: R\$450.000; Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa: (R\$18.000). Em janeiro de 2023, todos os clientes pagaram o que deviam, reconhecendo, assim, uma entrada de caixa de R\$ 450.000. Considerando o correto tratamento contábil que deve ser aplicado na situação proposta, o recebimento dos clientes trouxe um aumento no Resultado de

- a) zero.
- b) R\$ 18.000.
- c) R\$ 432.000.
- d) R\$450.000.
- e) R\$468.000.

86. Em 01/01/X0, a Botafogo S/A adquiriu R\$100.000 em estoque. O valor equivalia a 1000 unidades do produto “Kappa”. A entidade incorreu em custos de transporte e de seguro, no valor de, respectivamente, R\$20.000 e R\$40.000. Além disso, comprou um móvel para armazenar o estoque por R\$200.000, com vida útil estimada em dois anos. A entidade paga a seus vendedores comissão de 10% sobre o preço de venda, por cada unidade vendida. Em janeiro de X0, a entidade vendeu metade do estoque por R\$200,00 cada. Em fevereiro de X0, o preço unitário passou a ser R\$150,00. No mês, cem unidades foram vendidas.

Assinale a opção que indica o valor total do estoque do produto em 28/02/X0.

- a) R\$54.000.
- b) R\$ 57.600.
- c) R\$60.000.
- d) R\$64.000.
- e) R\$72.000.

87. Em 31/12/2026, a Cia. Delta Gama, atuante no setor de venda de mercadorias, apresentava os seguintes ativos em seu balanço patrimonial:

Caixa	100.000
Estoques	40.000
Clientes	50.000
PECLD	- 1.500
Terreno para aluguel	120.000
Ativo Total	308.500

Na data, o estoque era composto por 100 unidades do produto Alfa, sendo que cada unidade era vendida por R\$ 450. Além disso, o terreno destinado para aluguel era avaliado ao valor justo, enquanto seu custo era de R\$ 100.000.

Na elaboração do balanço patrimonial da Cia X, em 31/12/2027, verificou-se que

- a conta-caixa não havia considerado uma receita à vista em 2026 no valor de R\$ 25.000;
- o produto Alfa estava sendo vendido por R\$ 380;
- a previsão para as perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa era de 5%;
- o valor justo do terreno era de R\$ 130.000;
- o terreno passou a ser avaliado ao custo.

Assinale a opção que indica o valor do ativo total em 31/12/2027, em comparação ao de 31/12/2026, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

- a) R\$ 310.500 e R\$ 308.500.
- b) R\$ 315.500 e R\$ 308.500.
- c) R\$ 310.500 e R\$ 313.500.
- d) R\$ 310.500 e R\$ 333.500.
- e) R\$ 312.500 e R\$ 333.500.

88. Em 01/01/20x7, a empresa aérea Fly Strategy S/A adquiriu uma autorização para exploração da rota entre Vitória e Manaus por R\$ 1.000.000. A autorização pode ser renovada a cada 4 anos e a companhia aérea sinaliza que deseja a renovação nas próximas oportunidades. A renovação de autorização de rotas tem custo insignificante para a empresa.

Assinale a opção que indica o correto tratamento contábil da autorização de rota pela empresa aérea, no momento em que adquiriu a autorização e nos anos seguintes.

- a) Reconhecimento de despesa operacional de R\$ 1.000.000.
- b) Reconhecimento de R\$ 250.000 no ativo circulante e de R\$ 750.000 no ativo realizável a longo prazo. Deve-se reconhecer despesa operacional de R\$ 250.000, ao final de cada um dos próximos quatro anos.
- c) Reconhecimento de R\$ 1.000.000 no ativo realizável a longo prazo. Deve-se reconhecer despesa operacional de R\$ 1.000.000, após os quatro anos.
- d) Reconhecimento de um ativo intangível no valor de R\$ 1.000.000, que não deve ser amortizado.
- e) Reconhecimento de um ativo intangível no valor de R\$ 1.000.000. Deve-se reconhecer amortização de R\$ 250.000, ao final de cada um dos próximos quatro anos.

89. Em 10/12/2023, o governo da República do Turcomenistão passou a exigir que, a partir de 2024, todas as empresas do país deverão oferecer a seus funcionários 150 horas de treinamento de primeiros socorros. Considerando o que prevê o CPC 25 – Provisões, Ativos e Passivos Contingentes, assinale a opção que indica o correto tratamento contábil decorrente dessa exigência nas demonstrações contábeis das empresas, em 31/12/2023.

- a) Reconhecimento em despesas operacionais.
- b) Reconhecimento em outras despesas operacionais.
- c) Reconhecimento no passivo como provisão.
- d) Divulgação em nota explicativa.
- e) Não reconhecimento contábil.

90. Em 01/01/X0, a Cia. Alfa adquiriu 100% de participação na Cia. Beta, por R\$ 700.000. O controle foi transferido em 10/01/X0. Neste dia, a Cia Alfa, com o apoio de uma empresa de consultoria externa, estimou o valor justo dos ativos e dos passivos da Cia. Beta, do seguinte modo:

	Valor Contábil	Valor Justo
Ativo Total	500.000	580.000
Passivo Total	140.000	140.000
Patrimônio Líquido	360.000	440.000

Além disso, o valor justo dos ativos intangíveis não reconhecidos contabilmente na Cia. Beta correspondiam a R\$ 30.000. Assinale a opção que indica o valor do goodwill contabilizado pela Cia. Alfa no momento do reconhecimento contábil da operação.

- a) R\$90.000.
- b) R\$ 120.000.
- c) R\$ 230.000.
- d) R\$260.000.
- e) R\$340.000.

AUDITORIA

Guilherme Santanna

91. De acordo com a NBC TA 700, uma opinião não modificada é expressa pelo auditor quando ele conclui que

- a) a auditoria foi conduzida em conformidade com as normas de auditoria.
- b) todas as demonstrações contábeis auditadas no exercício devem receber o mesmo tipo de opinião.
- c) há concordância em relação ao relatório emitido no exercício anterior por outro auditor.
- d) as demonstrações auditadas recebem o mesmo tipo de opinião que as auditadas no exercício anterior.
- e) as demonstrações são elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

92. Em relação à comunicação dos principais assuntos de auditoria pelo auditor independente em seu relatório sobre as demonstrações contábeis, assinale a afirmativa correta.

- a) Representa uma opinião separada sobre os assuntos gerais, tomados individualmente
- b) Representa a única parte do relatório de auditoria onde o auditor pode exercer seu julgamento.
- c) Pode fornecer uma base para obtenção de informações adicionais com a administração e com os responsáveis pela governança sobre determinados assuntos relacionados à entidade, às demonstrações contábeis auditadas ou à auditoria realizada.
- d) Substitui a emissão de opinião modificada por parte do auditor, quando exigido nas circunstâncias de trabalho de auditoria.
- e) Substitui a divulgação, nas demonstrações contábeis, que a estrutura aplicável de relatórios financeiros exige que a administração faça, ou que são necessárias, para atingir o objetivo de apresentação adequada.

93. De acordo com a NBC TA 200 (R1) – Objetivos Gerais do Auditor Independente e a Condução da Auditoria em Conformidade com as Normas de Auditoria, assinale a opção que indica o objetivo da auditoria em relação à entidade auditada.

- a) Assegurar a viabilidade futura.
- b) Comprovar a eficiência com a qual a administração conduziu os negócios.
- c) Aumentar o grau de confiança nas demonstrações contábeis por parte dos usuários.
- d) Garantir que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.
- e) Opinar sobre a eficácia do controle interno e a compatibilidade de um relatório separado da administração junto com as demonstrações contábeis.

- 94.** O risco de distorção relevante é o risco de que as demonstrações contábeis contenham distorção relevante antes da auditoria. Um de seus componentes é o risco de controle, que representa o risco
- a) de que o auditor expresse uma opinião de auditoria inadequada, quando as demonstrações contábeis contiverem distorção relevante.
 - b) de que a pessoa ou a organização com a responsabilidade de supervisionar de forma geral a direção estratégica da entidade e obrigações relacionadas com a responsabilidade da entidade, não corresponda ao perfil desejado.
 - c) de que os procedimentos executados pelo auditor para reduzir o risco de auditoria a um nível aceitavelmente baixo não detectem uma distorção existente que possa ser relevante, individualmente ou em conjunto com outras distorções.
 - d) relacionado à suscetibilidade de uma afirmação a respeito de uma transação, um saldo contábil ou uma divulgação, a uma distorção que possa ser relevante, individualmente ou em conjunto com outras distorções, antes da consideração de quaisquer controles relacionados.
 - e) de que a distorção que pode ocorrer em uma afirmação sobre uma classe de transação, saldo contábil ou divulgação e que possa ser relevante, individualmente ou em conjunto com outras distorções, não seja prevenida, detectada e corrigida, tempestivamente, pelo controle interno da entidade.
- 95.** Uma estratégia interessante para a avaliação dos controles internos em uma organização é considerar como os seus princípios básicos estão estruturados. Um dos princípios básicos considerados na avaliação de controles internos é o da oposição de interesse, segundo o qual:
- a) a entidade deve promover periodicamente o rodízio de pessoal;
 - b) a entidade deve, sempre que possível, adotar processo eletrônico para registrar as operações;
 - c) a pessoa que realiza uma operação não pode ser a mesma envolvida na função de registro;
 - d) as instruções inerentes ao desempenho funcional devem constar em um manual de procedimentos padrão;
 - e) as responsabilidades devem ser claramente delimitadas.
- 96.** De acordo com a NBC TA 220 (R2) - Controle de Qualidade da Auditoria de Demonstrações Contábeis, o objetivo do auditor é implementar procedimentos de controle de qualidade no nível do trabalho que forneçam ao auditor segurança razoável de que
- a) as demonstrações contábeis, como um todo, não apresentam distorções, sejam elas causadas por fraude ou erro.
 - b) a opinião a respeito das demonstrações contábeis é realizada exclusivamente com base em conclusões obtidas por meio das evidências de auditoria.
 - c) a entidade auditada apresenta viabilidade futura e a administração conduz os negócios da entidade com eficiência.
 - d) a auditoria está de acordo com as normas técnicas e com as exigências legais e regulatórias aplicáveis e os relatórios emitidos pelo auditor são apropriados, nas circunstâncias.
 - e) o trabalho do auditor é conduzido com integridade, objetividade, competência, confidencialidade, zelo e conduta profissional.

97. Existem eventos ou condições que, individual ou coletivamente, podem levantar dúvida significativa quanto à capacidade da entidade de manter sua continuidade operacional. O apêndice da norma NBC TA 570 – Continuidade Operacional, elenca uma série de exemplos dos eventos ou condições, classificando-os como financeiros, operacionais, dentre outros. São considerados exemplos ou condições que, individual ou coletivamente, podem levantar dúvida significativa quanto à capacidade da entidade de manter sua continuidade operacional apenas:

- a) Dificuldades trabalhistas; intenções da administração de liquidar a entidade ou cessar as operações; distribuição adicional de dividendos.
- b) Perda de pessoal-chave da administração sem reposição; escassez de suprimentos importantes; desaparecimento de concorrente altamente competitivo.
- c) Principais índices financeiros adversos; perda de mercado e clientes importantes, franquias, licenças, ou principais fornecedores; antecipação do pagamento de credores.
- d) Incapacidade de pagar credores nas datas de vencimento; incapacidade de cumprir com os termos contratuais de empréstimo; contratação de seguros contra catástrofe.
- e) Patrimônio líquido negativo ou capital circulante líquido negativo; fluxos de caixa operacionais negativos indicados por demonstrações contábeis históricas ou prospectivas; prejuízos operacionais significativos ou deterioração considerável do valor dos ativos empregados para gerar fluxos de caixa.

98. De acordo com a NBC TA 230, que trata da documentação de auditoria, os papéis de trabalhos fornecem evidências relativas ao cumprimento do objetivo global do auditor e da conformidade do planejamento e execução da auditoria. No que tange aos papéis de trabalho, é correto afirmar que:

- a) os registros relativos ao planejamento da auditoria não são considerados papéis de trabalho, mas apenas aqueles preparados pelo auditor durante a execução da auditoria;
- b) não se recomenda a inclusão de resumos ou cópias de registros da entidade na documentação de auditoria, pois esses documentos podem ser facilmente acessados;
- c) o auditor não precisa manter na documentação de auditoria versões superadas de papéis de trabalho e demonstrações contábeis;
- d) quando apresentados de forma detalhada, os papéis de trabalho podem substituir alguns registros contábeis da entidade;
- e) a conclusão da montagem dos arquivos de auditoria deve ser tempestiva, admitindo-se uma diferença máxima de 30 dias após a data do relatório do auditor.

99. De acordo com a NBC TA 240 (R1) – Responsabilidade do auditor em relação à fraude, no contexto da auditoria de demonstrações contábeis, entre os principais responsáveis pela prevenção e detecção da fraude em uma entidade estão

- a) os auditores internos.
- b) os auditores externos.
- c) os órgãos reguladores.
- d) os responsáveis pela governança.
- e) os conselhos fiscais.

100. Em um trabalho de auditoria, um auditor precisou solicitar informações a um fornecedor da entidade auditada. A solicitação indicava a necessidade de uma resposta, em concordância ou não com o conteúdo informado. Esse procedimento corresponde a uma:

- a) confirmação externa;
- b) circularização aberta;
- c) circularização fechada;
- d) solicitação de confirmação positiva;
- e) solicitação de confirmação negativa.

ESTATÍSTICA

Carlos Henrique

101. Um órgão público possui 15 servidores: 2 atuam no setor X, 4 no setor Y e 9 no setor Z. O salário mensal de cada servidor do setor Z é igual a R\$ 4.000,00; o de cada servidor do setor Y, R\$ 7.000,00; e o salário mensal de cada empregado do setor X é igual a R\$ 10.000,00.

A partir dessas informações, julgue o item a seguir. Se 6 servidores desse órgão são torcedores do Flamengo, então o salário médio dos torcedores do Flamengo que nele trabalham possuem os valores MÍNIMO e MÁXIMO de:

- a) R\$ 1.000,00 e R\$ 5.000,00
- b) R\$ 2.000,00 e R\$ 6.000,00
- c) R\$ 3.000,00 e R\$ 7.000,00
- d) R\$ 4.000,00 e R\$ 8.000,00
- e) R\$ 5.000,00 e R\$ 10.000,00

102. Em uma vila, um estatístico estudou uma amostra de cinco residências, e registrou os seguintes números de moradores de cada residência:

Número da residência	Número de moradores
Residência 1	4
Residência 2	7
Residência 3	3
Residência 4	8
Residência 5	3

A variância amostral do número de moradores é:

- a) 5,7
- b) 5,5
- c) 5,2
- d) 4,8
- e) 4,4

103. Sejam A e B dois eventos associados a um experimento. Supondo que $P(A) = 0,4$ e $P(A \cup B) = 0,7$ e $P(B) = p$. Os valores de p que fazem com que A e B sejam mutuamente exclusivos e A e B sejam independentes são, respectivamente:

- a) 0,3 e 0,4
- b) 0,6 e 0,2
- c) 0,5 e 0,2
- d) 0,4 e 0,2
- e) 0,3 e 0,5

104. A tabela a seguir apresenta as probabilidades de, em um certo dia, haver 0, 1, 2 ou 3 colisões de carros em um cruzamento.

Número de acidentes	0	1	2	3
Probabilidade	0,4	0,2	0,1	?

A variância do número de acidentes é igual a:

- a) 1,53
- b) 1,61
- c) 1,74
- d) 1,87
- e) 1,98

105. Mariana, uma funcionária do Banco do Brasil, realizou uma pesquisa entre a relação dos clientes que entram em uma agência bancária (x) e o número vendas de seguros em um dia qualquer (y). Mariana descobriu que o coeficiente de correlação linear de Pearson das duas variáveis é 0,8, enquanto que os desvios padrões das variáveis x e y são, respectivamente, 4 e 5. Logo, podemos concluir que o desvio padrão da diferença entre as variáveis x e y é:

- a) 2
- b) 3
- c) 4
- d) 5
- e) 6

106. Uma amostra aleatória de 9 valores de salários extraída de uma população, considerada normal e de tamanho infinito, apresentou uma média igual a R\$ 800,00 com um desvio padrão igual a R\$ 120,00. Os registros históricos indicam que a média dos salários da população é igual a R\$ 740,00. Deseja-se testar a hipótese, ao nível de significância α , se o valor da média verificada na amostra difere do valor de R\$ 740,00. Seja H_0 a hipótese nula do teste ($\mu = 740$), H_1 a hipótese alternativa ($\mu \neq 740$) e $t_{\alpha/2} > 0$ o quantil da

distribuição “t” de Student, no nível de significância α , para testes bicaudais com 8 graus de liberdade. Sabendo-se que H_0 foi rejeitada, MARQUE A OPÇÃO CORRETA:

- a) $t_{\alpha/2} \leq 1,5$
- b) $t_{\alpha/2} \geq 1,5$
- c) $t_{\alpha/2} \leq 2,5$
- d) $t_{\alpha/2} \geq 2,5$
- e) $t_{\alpha/2} \leq 0,5$

107. Carlos Henrique, professor de Estatística do Estratégia Concursos, vem há muito tempo acompanhando os dados sobre custos e faturamento do delivery de sua esposa Núbia. O delivery funciona todos os dias da semana e o Carlos Henrique concluiu que: o custo diário do delivery segue uma distribuição normal, com média igual a R\$ 300,00 e desvio-padrão igual a R\$ 10,00 e que o faturamento diário, também, apresenta uma distribuição normal, com média R\$ 600 e desvio-padrão R\$ 20. Lembremos que a probabilidade dessa variável Z assumir valores no intervalo entre $0 < Z < 2$ – ou seja, entre a média 0 e 2 desvios-padrões – é, aproximadamente, igual a 0,4772.

Núbia, muito preocupada com o futuro de seu delivery, questionou se Carlos Henrique poderia verificar a probabilidade de, em um dia qualquer, o custo ser maior do que R\$ 320,00 e o faturamento ficar no intervalo entre R\$ 560,00 e R\$ 640,00.

As probabilidades pedidas são respectivamente:

- a) 3,46% e 95,44%
- b) 2,28% e 95,44%
- c) 1,54% e 90,36%
- d) 2,28% e 98,98%
- e) 4% e 90%

Texto

Em 10 anos (de 2012 a 2021), foi registrado, em cada ano, o faturamento anual (Y) da empresa TOFER RADO, em milhões de reais, e o respectivo gasto anual com propaganda (X), em milhões de reais. Um modelo de regressão linear simples $Y_t = \alpha + \beta X_t + \varepsilon$, $t = 1, 2, \dots$ foi elaborado para se prever Y em função de X , considerando as informações registradas, em que Y_1 e X_1 são o faturamento e o gasto com propaganda em 2012, Y_2 e X_2 são o faturamento e o gasto com propaganda em 2013, e assim por diante. Os parâmetros α e β são desconhecidos e ε é o erro aleatório com as respectivas hipóteses do modelo de regressão linear simples.

As estimativas de α e β foram obtidas pelo método dos mínimos quadrados, e sabe-se que o valor da soma dos faturamentos e dos gastos com propaganda de 2012 a 2021 foram, em milhões de reais, iguais a 120 e 15, respectivamente.

Baseado no texto, responda as questões **108** e **109**

108. Se a estimativa do coeficiente angular da reta obtida por meio do método dos mínimos quadrados foi de 1,8, então o valor de α é, milhões de reais,

- a) 9,3
- b) 10,4
- c) 11,5
- d) 12,7
- e) 13,8

109. Se a estimativa do coeficiente angular da reta obtida por meio do método dos mínimos quadrados foi de 1,8, então a previsão do faturamento em um determinado ano, uma vez que a empresa gastou com propaganda neste ano 2 milhões de reais, é, em milhões de reais:

- a) 10,4
- b) 11,6
- c) 12,9
- d) 13,7
- e) 14,8

110. Um estudo com uma amostra aleatória de tamanho 400 revelou que 64% dos cariocas acreditam que morar em uma cidade litorânea aumenta o tempo de vida de um ser humano. O intervalo de 95% de confiança para a proporção de cariocas que acreditam que morar em uma cidade litorânea aumenta o tempo de vida de um ser humano é:

Obs: $P(z > 1,96) = 2,5\%$

- a) $64\% \pm 2,7\%$
- b) $64\% \pm 3,6\%$
- c) $64\% \pm 4,2\%$
- d) $64\% \pm 4,7\%$
- e) $64\% \pm 5,4\%$

NÃO É ASSINANTE?

Confira nossos planos, tenha acesso a milhares de cursos e participe gratuitamente dos projetos exclusivos. Clique no link!

<https://bit.ly/Estrategia-Assinaturas>

CONHEÇA NOSSO SISTEMA DE QUESTÕES

Estratégia Questões nasceu maior do que todos os concorrentes, com mais questões cadastradas e mais soluções por professores. Clique no link e conheça!

<https://bit.ly/Sistemas-de-Questões>