



Simulado Final

**CVM**

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

# Simulado

Simulado Final 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 para **Inspetor e Analista - Mercado de Capitais 1, 2 e 4 da CVM**;
- 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 **8:00h às 13:30h** para responder às questões e preencher o Gabarito Eletrônico;
- 5 - O link para preencher o formulário com seu gabarito está localizado logo após estas instruções;

## PREENCHA SEU GABARITO

Clique no link, ou copie e cole no seu navegador, para preencher seu gabarito.

<https://forms.gle/mvkA7bp8N5tcR5ML9>

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

## SIMULADO NO SISTEMA DE QUESTÕES

Clique no link, ou copie e cole no seu navegador, para fazer este simulado também no SQ!

<http://estrategi.ac/ic2ynl>

**CONHECIMENTOS BÁSICOS****LÍNGUA PORTUGUESA***Felipe Luccas*

Analise o texto abaixo.

Informação privilegiada é um termo utilizado no mercado de investimentos para descrever informações relevantes e não públicas sobre uma empresa ou ativo financeiro, que são conhecidas por determinados indivíduos ou grupos antes de serem divulgadas ao público em geral. Essa informação restrita pode ser usada para obter vantagens indevidas e lucros excessivos, prejudicando a igualdade de oportunidades entre os investidores.

No âmbito dos mercados financeiros, é fundamental que todos os participantes tenham acesso equitativo às informações que possam influenciar o preço dos ativos. A transparência e a igualdade de acesso às informações são princípios essenciais para um mercado justo e eficiente. Portanto, a regra básica vigente é que todas as informações relevantes sejam divulgadas de forma ampla e simultânea a todos os investidores, evitando assim que alguns obtenham vantagens injustas sobre os demais.

A prática de utilizar informações privilegiadas é ilegal em muitas jurisdições e pode resultar em punições severas para os infratores. Aqueles que utilizam informações privilegiadas para obter ganhos financeiros indevidos estão sujeitos a processos legais, multas, restrições de negociação e até mesmo penas de prisão. Essas medidas têm o objetivo de proteger a integridade e a confiança nos mercados financeiros, garantindo que todos os investidores tenham as mesmas oportunidades e sejam tratados de forma justa.

A regulamentação relacionada às informações privilegiadas varia de acordo com o país e as jurisdições, mas em geral, proíbe a negociação de valores mobiliários com base em informações não públicas que possam impactar o preço desses ativos. Essas informações podem incluir dados financeiros, anúncios de fusões e aquisições, resultados trimestrais, eventos corporativos relevantes, entre outros.

É importante destacar que nem todas as informações confidenciais se enquadram na definição de informações privilegiadas. Existem situações em que certos indivíduos, como executivos e funcionários de uma empresa, têm acesso a informações confidenciais no curso normal de suas funções. No entanto, essas informações devem ser mantidas em sigilo e não devem ser utilizadas para obter vantagens pessoais no mercado.

Para evitar o uso indevido de informações privilegiadas e promover a transparência nos mercados, órgãos reguladores e autoridades de supervisão, como a Comissão de Valores Mobiliários – CVM, implementam mecanismos de fiscalização e monitoramento. Esses órgãos têm o papel de investigar possíveis violações das regras de informações privilegiadas, bem como educar e conscientizar os participantes do mercado sobre as consequências legais e éticas do uso indevido de informações não públicas.

No contexto dos investimentos, é importante que os investidores ajam com integridade e sigam as regras e regulamentos aplicáveis. A ética nos negócios e o respeito pelas leis de valores mobiliários são fundamentais para a preservação da confiança e da integridade do mercado financeiro. Além disso, os investidores devem buscar informações de fontes confiáveis e utilizar análises fundamentais e técnicas para embasar suas decisões de investimento, evitando qualquer forma de vantagem.

<https://akeloo.com.br/glossario/informacao-privilegiada/>

**01.** Uma sobre o texto acima, a única afirmação adequada é:

- a) Executivos de uma empresa não podem operar no mercado porque suas informações são privilegiadas.
- b) Informação privilegiada, segundo o conceito técnico, é qualquer informação conhecida por certos grupos antes de serem divulgadas ao público geral.
- c) Ter acesso a informações privilegiadas, que são estratégicas para determinar o valor de ativos financeiros é crime e pode implicar aplicação de multas.
- d) O uso de informação privilegiada prejudica a isonomia entre os investidores e, portanto, é prática monitorada e combatida por órgãos competentes.
- e) As informações privilegiadas são confiáveis, porque são obtidas por executivos no exercício diário de suas funções.

**02.** Assinale a alternativa em que o mecanismo coesivo não faz remissão a um referente anteriormente mencionado.

- a) Informação privilegiada é um termo utilizado no mercado de investimentos para descrever informações relevantes e não públicas sobre uma empresa ou ativo financeiro, que são conhecidas por determinados indivíduos ou grupos antes de serem divulgadas ao público em geral.
- b) Essa informação restrita pode ser usada para obter vantagens indevidas e lucros excessivos, prejudicando a igualdade de oportunidades entre os investidores.
- c) Aqueles que utilizam informações privilegiadas para obter ganhos financeiros indevidos estão sujeitos a processos legais, multas, restrições de negociação e até mesmo penas de prisão.
- d) . Esses órgãos têm o papel de investigar possíveis violações das regras de informações privilegiadas, bem como educar e conscientizar os participantes

do mercado sobre as consequências legais e éticas do uso indevido de informações não públicas.

- e) Além disso, os investidores devem buscar informações de fontes confiáveis e utilizar análises fundamentais e técnicas para embasar suas decisões de investimento, evitando qualquer forma de vantagem.

**03.** *Informação privilegiada é um termo utilizado no mercado de investimentos para descrever informações relevantes e não públicas sobre uma empresa ou ativo financeiro, que são conhecidas por determinados indivíduos ou grupos antes de serem divulgadas ao público em geral. Essa informação restrita pode ser usada para obter vantagens indevidas e lucros excessivos, prejudicando a igualdade de oportunidades entre os investidores.*

Sobre as estruturas empregadas no texto, o único comentário inadequado é:

- a) “são conhecidas” expressa noção de passividade;
- b) “prejudicando” poderia ser reescrito como “e prejudica”;
- c) “termo” é sinônimo de “expressão”
- d) “utilizado” expressa noção de passividade;
- e) “excessivos” se refere a “lucros”.



**04.** *Informação privilegiada é um termo utilizado no mercado de investimentos para descrever informações relevantes e não públicas sobre uma empresa ou ativo financeiro, que são conhecidas por determinados indivíduos ou grupos antes de serem divulgadas ao público em geral. Essa informação restrita pode ser usada para obter vantagens indevidas e lucros excessivos, prejudicando a igualdade de oportunidades entre os investidores.*

Sobre as preposições empregadas no texto, é inadequado afirmar que:

- a) “para” expressa noção de finalidade;
- b) na forma “no”, “em” expressa noção de lugar;
- c) “entre” expressa noção de espaço
- d) “por” indica passividade;
- e) “sobre” indica posição superior.

**05.** Assinale a alternativa em que a preposição não é exigida por um termo anterior.

- a) Todos desconfiam do mercado mobiliário.
- b) O medo de perder oportunidades paralisa.
- c) O mercado de ações é extremamente impiedoso.
- d) Invista independentemente das condições políticas.
- e) A gestão de ativos movimenta bilhões.

**06.** No segmento “*determinados indivíduos*”, a inversão dos termos causaria mudança de sentido e de classe gramatical. Assinale a alternativa em que isso também ocorre.

- a) livro interessante
- b) ruído alto
- c) pobre mulher
- d) bom caçador
- e) várias regiões

**07.** Está grafado incorretamente o vocábulo:

- a) papel-moeda;
- b) sub-remunerado;
- c) intra-ativos;
- d) super-resilientes;
- e) anti-ético.

**08.** Assinale a alternativa em que não ocorre ambiguidade:

- a) O juiz não recebeu a petição, pois não era competente.
- b) A demissão do vice-presidente surpreendeu a todos.
- c) Encontrei o livro sujo sob a cama do quarto de hóspedes.
- d) O policial nega ter agredido o ladrão em sua casa.
- e) Eles são agentes de lutadores muito promissores.

**09.** Muitos economistas liberais reclamam da alta carga tributária do Brasil, que segundo eles impede o desenvolvimento econômico. Eles parecem esquecer que os países nórdicos possuem cargas tributárias elevadíssimas e são extremamente desenvolvidos.

(Jornal progressista)

O raciocínio acima se fundamenta em uma falácia, pois

- a) desenvolve uma analogia pertinente.
- b) traz um exemplo não relevante.
- c) faz uma confusão entre causa e efeito.
- d) desvia da questão ora discutida.
- e) remove a legitimidade dos liberais.

**10.** O adjetivo de relação é aquele que apresenta valor semântico objetivo, isto é, não expressa subjetividade ou ponto de vista; é derivado por sufixação de um substantivo; é posposto ao substantivo; e não admite variação em grau.

Assinale a alternativa em que o adjetivo não corresponde à definição acima

- a) países escandinavos;
- b) liberdade comercial;
- c) leis trabalhistas;
- d) países livres;
- e) segurança jurídica.

### **ESTRUTURA DO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS**

*Amanda Aires*

**11.** Qual das seguintes instituições não faz parte do Sistema Financeiro Nacional?

- a) Banco Central do Brasil
- b) Comissão de Valores Mobiliários
- c) Conselho Monetário Nacional
- d) Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)
- e) Banco do Brasil

**12.** O Conselho Monetário Nacional (CMN) é responsável por qual das seguintes funções?

- a) Fiscalizar as instituições financeiras
- b) Emitir a moeda corrente do país
- c) Formular a política da moeda e do crédito
- d) Regular o mercado de capitais
- e) Conceder empréstimos e financiamentos

**13.** Qual das alternativas abaixo está de acordo com os princípios estabelecidos pela Lei de Liberdade Econômica?

- a) Restrição à abertura de empresas mediante processos complexos de licenciamento
- b) Intervenção estatal ampla e irrestrita em todas as atividades econômicas
- c) Liberdade para desenvolver atividade econômica sem necessidade de atos públicos de liberação, salvo exceções previstas em lei
- d) Obrigatoriedade de aprovação prévia do governo para qualquer atividade econômica
- e) Limitação à inovação tecnológica em prol de procedimentos tradicionais

**14.** Qual das seguintes entidades é responsável pela regulação do mercado de valores mobiliários no Brasil?

- a) Banco Central do Brasil
- b) B3 (Brasil, Bolsa, Balcão)
- c) Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA)
- d) Comissão de Valores Mobiliários (CVM)
- e) Conselho Monetário Nacional (CMN)

**15.** Qual das seguintes funções não é desempenhada pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM)?

- a) Fiscalização das atividades de intermediação de valores mobiliários
- b) Concessão de autorizações para funcionamento de corretoras de valores
- c) Monitoramento e supervisão de ofertas públicas de valores mobiliários
- d) Definição das políticas monetárias e de crédito
- e) Proteção aos investidores no mercado de valores mobiliários

**ESTRUTURA DO MERCADO DE VALORES  
MOBILIÁRIOS***Paulo Portinho*

**16.** Sobre os Fundos de Investimento, avalie como falso ou verdadeiro os itens abaixo:

- ( ) A política de investimentos deve deixar claro qual o percentual máximo do Patrimônio Líquido pode ser aplicado em: ativos no exterior, crédito privado, aplicação concentrada em um só fundo e limite de alavancagem. Além de informar se pode ter derivativos na carteira.
- ( ) Considera-se “Exclusiva” a classe ou subclasse de cotas constituída para receber aplicações exclusivamente de um único investidor qualificado, de cotistas que possuam vínculo societário familiar ou de cotistas vinculados por interesse único e indissociável.
- ( ) As cotas são escriturais, nominativas e correspondem a frações do patrimônio da classe de cotas, conferindo direitos e obrigações aos cotistas, que não precisam ser previstos no regulamento.

Assinale a alternativa que traz a ordem correta:

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

**17.** Analise as seguintes proposições acerca de instrumentos do mercado:

- I. Conceder às ações preferenciais prioridade no reembolso ou no dividendo, fixo ou mínimo, não são vantagens suficientes para as ações preferenciais de Companhias Abertas.
- II. Letras de crédito do agronegócio e certificados de recebíveis são considerados valores mobiliários.
- III. Debêntures com garantia fidejussória podem ser da espécie quirografária (sem prioridade sobre os outros credores da companhia).

Está correto o que se afirma APENAS em

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

**18.** Sobre a Estrutura do Mercado de Valores Mobiliários, observe as assertivas a seguir, assinalando V para verdadeira e F para falsa.

- ( ) A CVM mantém com a ANCORD acordo de cooperação para o credenciamento de administradores de carteira de valores mobiliários.
- ( ) Os assessores de investimento pessoas físicas são credenciados pela ANBIMA e só podem atuar para um intermediário por vez.
- ( ) O investidor não residente pode se registrar como titular de conta própria, de conta coletiva ou como participante de conta coletiva.

Assinale a alternativa que traz a ordem correta:

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

**19.** Sobre plataformas de investimento coletivo, indique a afirmativa incorreta:

- a) São reguladas pela CVM, através da Resolução 88
- b) Só atraem a regulação da CVM em caso de envolverem ofertas públicas de valores mobiliários.
- c) Para fins da regulação, considera-se sociedade empresária de pequeno porte aquela que obteve receita bruta anual no ano anterior à oferta, de até R\$ 40.000.000,00.
- d) Há limite para investimentos nas ofertas públicas com dispensa de registro nas plataformas de crowdfunding, exceto para o investidor líder e para o investidor qualificado.
- e) O limite máximo de aporte para o público investidor em geral nas ofertas sem registro das plataformas de crowdfunding é de vinte mil reais.

**20.** Sobre Companhias Abertas, é correto afirmar que:

- a) São divididas em 2 categorias, sendo a categoria A a mais restritiva.
- b) Só podem obter registro inicial na CVM caso protocolarem também pedido de oferta pública de valores mobiliários concomitante.
- c) A Companhia pode requerer que seu pedido de registro seja analisado de forma sigilosa.
- d) Emissores de CEPAC não terão registro de Companhia Emissora emitido em regime de dispensa automática.
- e) A Companhia Aberta não poderá pedir cancelamento de registro sem uma justificativa legal a ser avaliada pela CVM.

## **DIREITO CONSTITUCIONAL**

*João Trindade*

**21.** Juleide, ao estudar o capítulo sobre os princípios da ordem econômica na Constituição brasileira, deparou-se com o seguinte dispositivo: "É assegurado a todos o livre exercício de qualquer atividade econômica, independentemente de autorização de órgãos públicos, salvo nos casos previstos em lei." (art. 170, parágrafo único).

Em dúvida acerca da aplicabilidade dessa norma, procurou Sinforosa, professora de direito constitucional, a qual afirmou, corretamente, trata-se de uma norma:

- a) de eficácia limitada institutiva
- b) de eficácia restringível
- c) de eficácia plena
- d) de eficácia limitada programática
- e) de eficácia limitadamente plena

**22.** O Governador do Estado Beta enviou à Assembleia Legislativa projeto de lei propondo a suspensão, por 180 dias, do pagamento de parcelas de empréstimos consignados em folha de servidores públicos estaduais. Argumentando com a necessidade de evitar o superendividamento, o Chefe do Executivo alegou, ainda, trata-se de matéria de regime jurídico dos servidores, tema, portanto, de competência legislativa estadual e de iniciativa privativa sua. A Assembleia aprovou o PL por unanimidade.

Contudo, a Lei foi questionada judicialmente, alegando-se sua inconstitucionalidade formal por vício de competência legislativa.

Questionado sobre o tema, Weskleysson, professor de direito constitucional, respondeu corretamente que, à luz da jurisprudência do STF, tal lei estadual é:

- a) inconstitucional, por violar a competência municipal para dispor sobre política de crédito
- b) constitucional, inserindo-se na competência legislativa residual do Estado
- c) inconstitucional, por violar a competência privativa da União para legislar sobre direito civil e política de crédito
- d) constitucional, por se tratar de matéria de competência concorrente
- e) inconstitucional, por se tratar de competência legislativa exclusiva da União.



**23.** Peterson e Billy Jean, estudantes de direito, analisavam o poder de convocação de autoridades por comissões parlamentares em geral e por comissões parlamentares de inquérito, em especial, estabelecendo comparações entre os dois modelos.

Depois de pesquisarem, formularam as seguintes afirmações:

I – O Presidente do Comitê Gestor do Imposto de Bens e Serviços pode ser convocado pela Comissão de Assuntos Econômicos do Senado Federal para prestar informações sobre assunto previamente determinado, importando crime de responsabilidade a ausência sem justificção adequada.

II – o Procurador-Geral da República pode ser convocado pela Comissão de Constituição, Justiça e Cidadania da Câmara dos Deputados para prestar informações sobre assunto previamente determinado, importando crime de responsabilidade a ausência sem justificção adequada.

III – Um CPI do Congresso Nacional pode convocar o Presidente da Comissão de Valores Mobiliários para depor como testemunha em investigação acerca de possíveis ilícitos no mercado de capitais.

Está(ão) correto(s), apenas:

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

**24.** A respeito da Ordem Econômica, é correto afirmar que:

- a) A lei reprimirá o abuso do poder econômico que vise à dominação dos mercados, à eliminação da concorrência e ao aumento arbitrário dos lucros
- b) As empresas públicas, diferentemente das sociedades de economia mista, não poderão gozar de privilégios fiscais não extensivos às do setor privado
- c) Ressalvados os casos previstos na Constituição, a exploração direta de atividade econômica pelo Estado só será permitida quando necessária aos imperativos da conveniência nacional.
- d) Como agente normativo e regulador da atividade econômica, o Estado exercerá, na forma da lei, as funções de fiscalização, incentivo e planejamento, sendo este determinante para o setor público e privado.
- e) A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios são proibidos de dispensar às microempresas e às empresas de pequeno porte, assim definidas em lei, tratamento jurídico diferenciado.

**DIREITO ADMINISTRATIVO***Herbert Almeida*

**25.** José, servidor ocupante de cargo público efetivo federal, realizou, em junho de 2021, o pedido de sua aposentadoria junto ao seu órgão de lotação. O pedido foi deferido em julho de 2021. Em outubro do mesmo ano, a documentação foi encaminhada e recebida no Tribunal de Contas da União. Contudo, em agosto de 2026 o registro da aposentadoria foi negado, sem concessão de direito de defesa. Considerando essa situação hipotética, marque a opção correta considerando a jurisprudência do STF sobre o tema:

- a) por se tratar de ato administrativo composto, a concessão de aposentadoria de servidor ocupante de cargo público de provimento efetivo independe de registro no Tribunal de Contas da União.
- b) a partir de outubro de 2026, o TCU ainda poderia negar o registro da concessão inicial de aposentadoria, mas seria obrigado a conceder, a partir desse prazo, o direito de defesa para José.
- c) em julho de 2026, houve o registro tácito da aposentadoria, em razão do decurso do prazo de cinco anos desde o deferimento do pedido junto ao órgão de lotação, motivo pelo qual o TCU não teria mais como negar o registro após este prazo.
- d) o Tribunal de Contas da União ainda poderia negar a concessão do registro da aposentadoria, mas deveria ter concedido o direito de defesa à José.
- e) em agosto de 2026, o TCU ainda poderia negar o registro, uma vez que o prazo de cinco anos para o julgamento da legalidade do ato de concessão inicial de aposentadoria conta somente a partir da chegada do processo na Corte de Contas.

**26.** Maria é servidora federal e foi acusada de cometer ato de improbidade administrativa. A autoridade administrativa competente, ao tomar conhecimento do fato, determinou a instauração de processo administrativo disciplinar, que culminou com a aplicação da sanção de demissão, antes do julgamento da ação de improbidade. Ao consultar a sua advogada, Maria também tomou conhecimento de que a autoridade impôs, simultaneamente com a demissão, a pena de incompatibilidade para regressar ao serviço público federal, durante determinado prazo. Maria não concordou com as penalidades e questionou a sua advogada sobre as características dessas penalidades, sendo corretamente informada que, conforme previsto na Lei nº 8.112/1990 e na jurisprudência dos Tribunais Superiores:

- a) a autoridade administrativa não poderia aplicar a pena de demissão, antes do trânsito em julgado da ação de improbidade.
- b) a autoridade administrativa poderia aplicar a pena de demissão, independentemente do trânsito em julgado da ação de improbidade, mas a incompatibilidade para regressar ao serviço público federal não poderia ser aplicada.
- c) a autoridade administrativa poderia aplicar a pena de demissão, independentemente do trânsito em julgado da ação de improbidade, e a pena de incompatibilidade para regressar ao serviço público federal terá caráter perpétuo.
- d) a autoridade administrativa poderia aplicar a pena de demissão, independentemente do trânsito em julgado da ação de improbidade, e a pena de incompatibilidade para regressar ao serviço público federal será aplicada pelo prazo de cinco anos.
- e) a autoridade administrativa poderia aplicar a pena de demissão ou outra, conforme juízo acerca dos antecedentes do servidor, mas não poderia impor a pena de incompatibilidade, uma vez que é sanção inconstitucional.

**27.** Zelma é servidora pública e responde a representação por supostamente praticar ato de improbidade que importa em lesão ao erário. A representação foi devidamente instruída com os requisitos legais, e em seguida deu origem a inquérito civil no âmbito do Ministério Público, com consequente propositura de ação de improbidade administrativa. Durante a tramitação da ação, Joana questionou o seu advogado sobre a possível prescrição, sendo-lhe corretamente informado que:

- a) as ações destinadas a levar a efeitos as sanções na Lei de Improbidade podem ser propostas até cinco anos após o término do exercício de mandato, de cargo em comissão ou de função de confiança.
- b) a instauração de inquérito civil ou de processo administrativo para apuração dos ilícitos referidos na Lei de Improbidade interrompe o curso do prazo prescricional por cento e oitenta dias.
- c) o inquérito civil para apuração do ato de improbidade será concluído no prazo improrrogável de 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias corridos.
- d) o prazo da prescrição da ação de improbidade é de oito anos, mas é interrompido pelo ajuizamento da ação, recomeçando a correr do dia da interrupção, pela metade do prazo prescricional original.
- e) a publicação da sentença absolutória é causa de interrupção do prazo prescricional.

**28.** A Prefeitura do Município X está planejando adquirir novos equipamentos de informática para modernizar suas repartições públicas. Para isso, decidiu realizar uma licitação na modalidade de pregão. No edital, a Prefeitura especificou as características técnicas dos equipamentos, a quantidade necessária e o prazo de entrega. No dia da sessão pública do pregão, cinco empresas apresentaram suas propostas e participaram da fase de lances. A empresa Gama Tecnologia Ltda. apresentou o menor preço e foi declarada vencedora. Entretanto, uma das empresas concorrentes, Beta Computadores S.A., entrou com

um recurso alegando que a empresa vencedora não atendia a todos os requisitos técnicos e de habilitação especificados no edital. O pregoeiro, após analisar o recurso, verificou que a alegação procedia e decidiu desclassificar a empresa Gama Tecnologia Ltda., declarando então a empresa Beta Computadores S.A. como a nova vencedora do certame. Com base nas disposições legais sobre a modalidade pregão, assinale a opção correta:

- a) o pregão é obrigatório apenas para a contratação de serviços de engenharia, não sendo aplicável para a aquisição de bens de informática, dada a complexidade desse tipo de produto.
- b) o critério de julgamento no pregão pode ser tanto o de menor preço quanto o de técnica e preço.
- c) o pregão seguirá o rito procedimental comum, devendo respeitar, dentre outras, as fases preparatória, de julgamento, de habilitação e de recursos.
- d) a decisão do pregoeiro em desclassificar a empresa Gama Tecnologia Ltda. foi equivocada, pois no pregão não há possibilidade de interposição de recursos, em razão da característica comum do objeto e da celeridade exigida no certame.
- e) a empresa que apresentar proposta com o menor preço é automaticamente a vencedora, sem necessidade de verificação do atendimento aos requisitos de habilitação, uma vez que essa fase somente acontece na concorrência.

**ÉTICA***Tiago Zanolla*

29. Em uma pequena cidade do interior, a jovem servidora pública Laura, recém-empossada, deparou-se com um dilema ético. Seu superior, solicitou que ela elaborasse um relatório favorável a uma empresa de construção civil que concorria a uma licitação pública. No entanto, Laura havia descoberto irregularidades na documentação da empresa, o que a colocava em conflito com a ordem recebida.

Sentindo-se angustiada, Laura buscou orientação na Comissão de Ética. Após analisar o caso, a Comissão concluiu que a conduta do secretário violava os princípios da impessoalidade e da moralidade administrativa, configurando um ato de improbidade administrativa. Diante disso, Laura decidiu denunciar o caso ao Ministério Público, mesmo sabendo que sua atitude poderia lhe trazer consequências negativas.

A situação vivenciada por Laura evidencia um conflito entre:

- a) O interesse público e o interesse privado.
- b) A obediência hierárquica e a autonomia funcional.
- c) A lealdade institucional e a ética profissional.
- d) A legalidade e a moralidade administrativa.
- e) O sigilo profissional e a transparência pública.

**LGPD***Antônio Daud*

30. Em relação ao disposto na Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), assinale a alternativa INCORRETA:

- a) consideram-se coletados no território nacional os dados pessoais cujo titular nele se encontre no momento da coleta.

- b) a Lei não se aplica ao tratamento de dados pessoais realizado para fins exclusivos de segurança pública.
- c) consentimento consiste na manifestação livre, informada e inequívoca pela qual o titular concorda com o tratamento de seus dados pessoais para uma finalidade determinada.
- d) o princípio da responsabilização e prestação de contas representa a adoção de medidas para prevenir a ocorrência de danos em virtude do tratamento de dados pessoais.
- e) o tratamento de dados pessoais de crianças e de adolescentes deverá ser realizado em seu melhor interesse, nos termos da legislação pertinente.

**FLUÊNCIA DE DADOS***Emannuelle Gouveia*

31. Quanto ao nível de proficiência, em relação à Fluência de Dados, as organizações que possuem habilidades analíticas de dados avançadas, mas o acesso aos dados é limitado a funcionários pertencentes exclusivamente a algumas funções, pode ser classificada como:

- a) Conhecimento Rudimentar
- b) Alfabetização básica.
- c) Alto conhecimento.
- d) Baixo conhecimento.
- e) Fluente em dados

32. O número 127 em decimal equivale a qual valor no sistema binário:

- a) 1111111
- b) 0000001
- c) 0101010
- d) 1100101
- e) 1110001.

**33.** “Combina técnicas de estatística, mineração de dados e aprendizagem de máquina (Machine Learning) para encontrar significado em grandes quantidades de dados, trabalhando com probabilidades, entre outros para antecipar comportamentos futuros com base em eventos passados. Responde à pergunta: “O que vai acontecer?”

Essa é a definição da análise:

- a) diagnóstica
- b) prescritiva
- c) preditiva
- d) descritiva
- e) explanatória

**34.** Sobre ETL, analise as afirmativas abaixo e marque a opção correta.

- a) Apresenta extração e carga obrigatórias no processo e transformações opcionais
- b) Apresenta extração e carga opcionais e transformações obrigatórias.
- c) realiza a carga obrigatoriamente de uma base de origem para uma base de destino
- d) é a parte mais simples e exige o menor esforço no desenvolvimento de um DW.
- e) não executa transformações, como por exemplo corrigir erros de integridade, porque os dados devem ser mantidos como os originais..

**35.** Um banco de dados analítico nativo de software livre que fornece consultas SQL rápidas e interativas diretamente nos dados do Apache Hadoop é o:

- a) KUDU
- b) NIFI
- c) OOZIE
- d) IMPALA
- e) KAFKA

## RACIOCÍNIO LÓGICO

*Eduardo Mocellin*

**36.** Considere a afirmação:

"Na vida pessoal, todos os estudantes são miseráveis."

Se essa frase é falsa, é correto concluir que:

- a) Na vida profissional, todos os estudantes não são miseráveis.
- b) Na vida pessoal, todos os estudantes não são miseráveis.
- c) Na vida pessoal, há pelo menos um estudante que não é miserável.
- d) Na vida profissional, há estudantes que não são miseráveis.
- e) Na vida pessoal, nenhum estudante é miserável.

**37.** Considere um cilindro circular reto e um cone circular reto, ambos de mesma altura. Sabendo-se que o raio da base do cone é a metade do raio da base do cilindro, a razão entre o volume do cilindro e o volume do cone é:

- a) 18
- b) 12
- c) 6
- d) 4
- e) 3





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

**41.** A respeito das inovações no mercado de capitais, avalie as afirmativas a seguir como falsas ou verdadeiras:

- ( ) Um dos principais desafios regulatórios no que concerne aos influenciadores digitais, é a falta de transparência sobre quem patrocina os conteúdos.
- ( ) A atuação de influencers indicando ações e ativos, não pode ser caracterizada como prática ilegal de profissão regulamentada, pois está protegida pela liberdade de expressão.
- ( ) A Análise de Impacto Regulatório poderá ser dispensada em caso de urgência do ato normativo.

Assinale a alternativa que traz a ordem correta:

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

**42.** Analise as seguintes proposições acerca de agentes do mercado:

- I. A intermediação de operações em mercados regulamentados de valores mobiliários é privativa de instituições habilitadas a atuar como integrantes do sistema de distribuição, por conta própria e de terceiros, na negociação de valores mobiliários em mercados regulamentados de valores mobiliários.
- II. Entende-se por co-location a negociação caracterizada quando o roteamento de ofertas é feito por meio de uma infraestrutura tecnológica (física) da corretora de valores. Isso significa que as ofertas trafegam na infraestrutura da corretora antes de serem lançadas na plataforma de negociação.

III. Entre os tipos de ordem mais comuns, temos a ordem a mercado, a ordem stop e a ordem casada.

Está correto o que se afirma APENAS em

- a) I e II
- b) II e III.
- c) I e III
- d) II
- e) todas estão certas.

**43.** A respeito da estrutura dos fundos de investimento, assinale a alternativa incorreta.

- a) A cobrança da taxa de performance deve estar vinculada a um índice de referência verificável, originado por fonte independente, compatível com a política de investimento do fundo.
- b) O benchmark de um fundo de renda fixa, para cobrança de taxa de performance, pode ser a taxa Selic.
- c) Sob qualquer hipótese é vedada a cobrança da taxa de performance quando o valor da cota é inferior ao valor da cota base.
- d) A Lâmina do fundo pode ser formatada livremente pelo administrador do fundo, desde que divulgadas, entre outros pontos, as seguintes informações: público-alvo; objetivos do fundo e política de investimentos.
- e) O administrador do fundo é a pessoa jurídica autorizada pela CVM para o exercício profissional de administração de carteiras de valores mobiliários, na categoria de “administrador fiduciário”.

**44.** Sobre as debêntures, identifique a alternativa incorreta.

- a) As debêntures incentivadas permitem às empresas captar recursos no mercado para financiar projetos de infraestrutura.
- b) A alíquota de imposto de renda para quem investe nas debêntures incentivadas é zero sobre os rendimentos de títulos ou valores mobiliários, objeto de distribuição pública, de emissão de pessoas jurídicas de direito privado classificadas como instituições financeiras;
- c) O estatuto da companhia aberta poderá autorizar o conselho de administração a, dentro dos limites do capital autorizado, deliberar sobre a emissão de debêntures conversíveis em ações, especificando o limite do aumento de capital decorrente da conversão das debêntures.
- d) As debêntures são classificadas por espécie referindo-se às garantias apresentadas pelo emissor.
- e) A deliberação sobre emissão de debêntures é da competência privativa da assembleia-geral.

**45.** A respeito de valores mobiliários, avalie as afirmativas a seguir como falsas ou verdadeiras:

- ( ) As ações em tesouraria não têm direitos políticos, ou seja, não participam de assembleias, porém distribuem dividendos para a própria companhia.
- ( ) A recompra de ações é uma forma de aumentar a riqueza do acionista, independentemente do valor da ação recomprada.
- ( ) Nas companhias abertas é admitida a criação de uma ou mais classes de ações ordinárias com atribuição de voto plural, não superior a 100 votos por ação ordinária.

Assinale a alternativa que traz a ordem correta:

- A) V – V – V
- B) V – V – F
- C) F – F – F
- D) V – F – V
- E) F – V – V

**46.** Analise as seguintes proposições acerca de Ofertas Públicas:

- I. As ofertas públicas subsequentes de EGEM (emissor com grande exposição ao mercado) estão aptas a receber o registro automático, sem a necessidade de avaliação prévia pelo autorregulador.
- II. A SRE deve concluir a análise do requerimento de registro da oferta no prazo máximo de 60 dias, contado da data do protocolo de todos os documentos obrigatórios, sendo o registro automaticamente deferido se não houver manifestação da SRE neste prazo.
- III. À Companhia emissora cabe divulgar os avisos previstos na norma da CVM para ofertas públicas.

Está correto o que se afirma APENAS em

- a) I e II
- b) II e III.
- c) I e III
- d) II
- e) todas estão certas.

**47.** Pessoa, natural ou jurídica, fundo ou universalidade de direitos ou o grupo de pessoas vinculadas por acordo de voto, ou sob controle comum, direto ou indireto, que seja titular de direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, a maioria dos votos nas deliberações da assembleia geral e o poder de eleger a maioria dos administradores da companhia e que use efetivamente seu poder para dirigir as atividades sociais e orientar o funcionamento dos órgãos da companhia.

A definição anterior se refere a que figura jurídica comum nas normas da CVM:

- a) Acordo de acionistas
- b) Coletividade de acionistas com participação relevante
- c) Acionista minoritário
- d) Acionista controlador
- e) Fundo de investimento

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

- ( ) Os participantes de um SWAP têm uma ponta ativa e uma ponta passiva.
- ( ) No SWAP cambial os hedgers procuram se proteger de variações na taxa de câmbio, pagando ou recebendo exatamente a diferença entre as cotações da moeda em data futura.
- ( ) O mercado de SWAP não é o mais indicado para especuladores.

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) V, F e F.

**49.** As opções de venda são bastante utilizadas para proteção de preço dos ativos. Assinale a opção que indica a oportunidade especulativa para o investidor que possui o ativo-objeto.

- a) Comprar uma opção de compra do ativo-objeto, com strike acima do valor de mercado atual.
- b) Vender uma opção de venda do ativo-objeto, com strike abaixo do valor de mercado atual e manter o ativo.
- c) Comprar uma opção de venda do ativo-objeto, com strike abaixo do valor de mercado atual e manter o ativo.
- d) Comprar uma opção de compra com strike mais baixo que o valor do ativo objeto.
- e) Vender uma opção de compra com strike acima do valor do ativo objeto.

**50.** Sobre índices de mercado, avalie os itens a seguir e indique o incorreto:

- a) O Índice Dow Jones não é calculado pela Bolsa de Nova Iorque, mas pelo Wall Street Journal.
- b) O Índice Carbono Eficiente, ICO2 foi criado pela Bolsa e pelo BNDES e é composto pelas ações das companhias participantes do índice IBrX-50 que aceitaram participar dessa iniciativa, adotando

práticas transparentes com relação a suas emissões de gases efeito estufa.

- c) Ponderação por cotação e por valor de mercado são duas formas comuns de calcular os pesos dos ativos nos diversos índices de ações.
- d) Um índice de retorno total (TRI em inglês) mede o desempenho de um grupo selecionado de ações/commodities, assumindo que todas as distribuições de dinheiro são reinvestidas, além de acompanhar os movimentos de preços dessas ações.
- e) O principal índice da bolsa brasileira faz rebalanceamento a cada 3 meses;

**51.** Em relação ao empréstimo de ações na B3.

- ( ) Para o empréstimo de ativos, a B3 atua como administradora do serviço e contraparte central de todas as operações.
- ( ) Entre os ativos elegíveis para empréstimo, excluem-se os BDRs e cotas de FIPs.
- ( ) Com respeito aos proventos, o sistema de empréstimos de ativos da B3 se encarrega de reembolsar o doador e debitar os valores do tomador.

As afirmativas são, respectivamente,

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

**52.** Qual dos elementos abaixo não faz/fez parte do arcabouço de movimentos, ações e práticas ESG/ASG:

- a) Protocolo de Kioto.
- b) Greenwashing
- c) PRI – Princípios para o Investimento Responsável
- d) Força Tarefa para divulgações financeiras relacionadas às mudanças climáticas
- e) International Sustainability Standards Board

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

- ( ) Short squeeze é iniciado por um movimento de alta do ativo que exige que os vendedores a descoberto (short) tenham que correr para comprar o ativo objeto para reduzir seus prejuízos. Quando isso ocorre, normalmente leva o preço do ativo à queda.
- ( ) O financiamento de caixa, no mercado a termo, corresponde a vender o ativo objeto e recomprá-lo no futuro, pagando uma taxa de juros.
- ( ) O lançamento coberto de opções é uma estratégia normalmente utilizada por investidores que não desejam perder o ativo objeto, portanto, lançam opções fora do preço.

As afirmativas são, respectivamente,

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

**54.** Qual dos itens a seguir representa um evento corporativo (evento de custódia) voluntário:

- a) Subscrição.
- b) Bonificação.
- c) Grupamento.
- d) Incorporação.
- e) Desdobramento.

**55.** Observe as definições a seguir e associe ao número correto:

- 1 – Situação em que os ativos objetos de guarda centralizada são representados unicamente por um registro eletrônico.
- 2 – Modalidade de liquidação na qual várias transações entre contrapartes são liquidadas individualmente pelo saldo bruto.
- 3 – Instituto jurídico que consiste em criar uma nova obrigação, substituindo e extinguindo a obrigação anterior e originária.

4 – Modalidade de liquidação na qual várias transações entre contrapartes são liquidadas em bases líquidas após decorrido o prazo previamente estabelecido.

- ( ) Liquidação diferida
- ( ) Liquidação bruta em tempo real
- ( ) Desmaterialização
- ( ) Novação contratual

A ordem das definições é:

- a) 2, 4, 1 e 3.
- b) 3, 1, 2 e 4.
- c) 4, 2, 3 e 1.
- d) 4, 1, 2 e 3.
- e) 4, 2, 1 e 3.

**56.** Qual dos itens abaixo não representa um princípio da Lei que instituiu o Sandbox Regulatório:

- a) Reconhecimento de que o empreendedorismo inovador precisa ser fomentado para atingir nível de maturidade que permita ser contratado por entes públicos.
- b) Reconhecimento do empreendedorismo inovador como vetor de desenvolvimento econômico, social e ambiental.
- c) C Fomento ao empreendedorismo inovador como meio de promoção da produtividade e da competitividade da economia brasileira e de geração de postos de trabalho qualificados.
- d) Promoção da competitividade das empresas brasileiras e da internacionalização e da atração de investimentos estrangeiros.
- e) Aperfeiçoamento das políticas públicas e dos instrumentos de fomento ao empreendedorismo inovador.



57. Os gestores financeiros da X S.A. decidiram recalcular a estimativa de valor justo de sua empresa, começando pelo custo de capital próprio da empresa. A partir de dados históricos, encontrou-se que a covariância entre os retornos da ação da empresa e os retornos da carteira de mercado seria de 12,75 e que a variância dos retornos da carteira de mercado seria de 5,1. A expectativa para os próximos anos é que o retorno da carteira de mercado seja de 16% a.a.; e o retorno do ativo livre de risco seja de 10% a.a.. Dessa maneira, os gestores encontraram um custo de capital próprio da empresa igual a:

- a) 24%;
- b) 25%;
- c) 26%;
- d) 35%;
- e) 50%.

58. 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
4	1/4	1	1/3
9	3/4	16	2/3

Com base nessas informações, indique o item a seguir que está incorreto.

- a) A utilidade da loteria A é igual a 2,75.
- b) A utilidade da loteria B é igual a 3,00.
- c) A loteria B é preferível à loteria A.
- d) O coeficiente de aversão relativa ao risco do referido investidor é igual a 1/2.
- e) A Aversão Relativa ao Risco (ARR) é decrescente.

59. Sobre o mercado de derivativos:

- I. No mercado de opções, o lançador costuma receber o prêmio e correr o risco, enquanto o comprador paga e costuma especular sobre o movimento do ativo.
- II. O mercado futuro de ações pode ser visto como uma forma de eliminação do custo de empréstimo de ações para aqueles que queiram adotar posições vendedoras a descoberto.
- III. O mercado de opções permite que os participantes saiam de suas posições ao permitir operações de compra e venda de uma posição em um mesmo pregão pelo mesmo comitente.

Está correto o que se afirma em

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

60. Em relação às obrigações da Companhia Securitizadora, assinale (V) para a afirmativa verdadeira e (F) para a falsa.

A Companhia securitizadora deve:

- ( ) evitar práticas que possam ferir a relação fiduciária mantida com os investidores.
- ( ) informar à CVM sempre que verifique, no exercício das suas atribuições, a ocorrência ou indícios de violação da legislação que incumbe à CVM fiscalizar, imediatamente após a ocorrência ou identificação.
- ( ) prestar garantias em benefício próprio ou de outro patrimônio separado, utilizando os bens ou direitos sob regime fiduciário.

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.** A curva de possibilidade de produção (CPP) é um modelo que representa a relação entre a produção de dois bens em uma economia. Se a economia está operando com pleno emprego:

- a) há possibilidade de melhorar no sentido de Pareto.
- b) pode-se aumentar a produção de um bem sem reduzir a produção do outro.
- c) a economia utiliza ao máximo os recursos escassos disponíveis.
- d) a economia não está funcionando de forma eficiente.
- e) não existe uma combinação viável de produção dos dois bens, dado o estado atual da tecnologia.=

**62.** Considere as funções de demanda e oferta:

$$Q_d = 120 - P$$

$$Q_s = 2P$$

em que  $Q_d$  é a quantidade demandada,  $Q_s$  é a quantidade ofertada e  $P$  é o preço.

Considerando uma situação de equilíbrio nesse mercado, o preço, a quantidade, o excedente do consumidor e o excedente do produtor são, respectivamente,

- a) 40, 80, 1600 e 3200.
- b) 40, 80, 1600 e 1600.
- c) 80, 40, 1600 e 3200.
- d) 40, 80, 3200 e 1600.
- e) 80, 40, 3200 e 3200.

**63.** Suponha que um determinado bem tenha preço inicial de R\$ 4,00 e quantidade demandada igual a 100 unidades. Após o preço aumentar para R\$ 6,00, a quantidade demandada passa a ser igual a 120 unidades.

Logo, em relação à elasticidade e o tipo de bem, pode-se concluir que

- a) a elasticidade é igual a -0,4 e o bem é normal.
- b) a elasticidade é igual a 0,4 e o bem é de Giffen.
- c) a elasticidade é igual a 0,4 e o bem é inferior, com efeito renda menor que efeito substituição.
- d) a elasticidade é igual a 2,5 e o bem é de Giffen.
- e) a elasticidade é igual a 2,5 e o bem é elástico em relação ao preço.

**64.** Considere duas cestas de consumo, A e B. Um indivíduo é indiferente entre essas duas cestas se

- a) A é estritamente preferível a B e B é estritamente preferível a A.
- b) A é fracamente preferível a B ou B é fracamente preferível a A.
- c) A é fracamente preferível a B e B não é fracamente preferível a A.
- d) A é estritamente preferível a B ou B é estritamente preferível a A.
- e) A é fracamente preferível a B e B é fracamente preferível a A.

**65.** Considere uma função de produção  $F$  que utiliza apenas dois insumos: capital ( $K$ ) e trabalho ( $L$ ), e possui a característica de retornos decrescentes de escala. Esta função  $F(K, L)$  pode ser expressa por:

- a)  $F(K, L) = \min\{2K, L\}$
- b)  $F(K, L) = 5K + 4L$
- c)  $F(K, L) = 0,7KL$
- d)  $F(K, L) = K^{0,6} * L^{0,3}$
- e)  $F(K, L) = 20K^{0,5} * L^{0,5}$

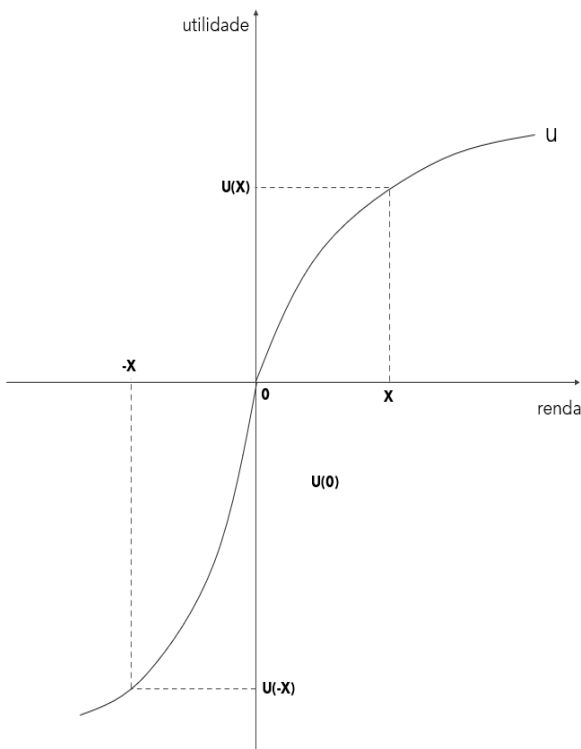
66. Com relação ao mercado de fatores de produção, analise se as afirmativas a seguir são verdadeiras (V) ou falsas (F).

- ( ) Em um mercado de trabalho perfeitamente competitivo entre trabalhadores, o salário é constante.
- ( ) Em um monopólio bilateral, há apenas um comprador e um vendedor do fator de produção.
- ( ) Em um mercado de oligopsônio, existem poucos compradores do fator de produção, como na aviação civil.

As afirmativas são, respectivamente,

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

67. A respeito do gráfico abaixo que relaciona a utilidade que determinado indivíduo obtém diante de variações em sua renda, e com base na economia comportamental, assinale a alternativa correta.



O indivíduo é

- a) Propenso ao risco
- b) Maximizador de utilidade
- c) Racional
- d) Produtor de externalidades
- e) Averso à perda

68. Considere que um tributo específico sobre a venda de um bem, cuja demanda é totalmente inelástica, foi instituído em um mercado competitivo. Dessa forma, é possível concluir que o ônus do tributo será:

- a) repassado na maior parte aos produtores.
- b) totalmente suportado pelos produtores.
- c) dividido em partes iguais entre produtores e consumidores.
- d) repassado na maior parte aos consumidores.
- e) totalmente suportado pelos consumidores.

69. Com o objetivo de reduzir a desigualdade na distribuição de renda, o Estado pode empregar diversas estratégias. Uma delas é a implementação de transferências de renda diretas ou indiretas para as classes menos privilegiadas, por meio de um sistema de tributação progressiva. Adicionalmente, a adoção de políticas macroeconômicas também pode ser utilizada, buscando alcançar o pleno emprego e controlar a inflação.

Com base no trecho acima, o Estado estaria desempenhando, respectivamente, as funções

- a) distributiva e alocativa.
- b) distributiva e estabilizadora.
- c) alocativa e estabilizadora.
- d) alocativa e distributiva.
- e) estabilizadora e distributiva.

**70.** Os dados abaixo, em unidades monetárias, são referentes às Contas Nacionais de determinado país:

Produto Interno Bruto a preços de mercado: 15.000

Importação de Bens e Serviços: 500

Consumo das famílias: 7.000

Gastos do governo: 3.000

Formação Bruta de Capital Fixo: 2.100

Variação de Estoques: 1.000

Dessa forma, o valor da exportação de bens e serviços possui valor igual a

- a) 2.400.
- b) 3.000.
- c) 4.500.
- d) 12.500.
- e) 15.000.

- d) F, V e V.
- e) F, F e F.

**72.** Observe os seguintes valores, calculados por uma consultoria especializada em valuation: Firm/Enterprise de R\$ 5 bilhões, caixa e disponibilidades imediatas de R\$ 500 milhões e dívida bruta de R\$ 3 bilhões. Considerando que os contratantes da consultoria pretendem lançar ações no mercado, avalie as afirmativas a seguir e indique a correta.

- a) Caso a empresa tenha 250 milhões de ações e queira vender metade ao mercado, deverá precificar suas ações em R\$ 20 cada para a oferta ter chance de sucesso;
- b) Caso a empresa tenha 250 milhões de ações e queira emitir mais 250 milhões (IPO primário), não poderá precificar as ações acima de 10 reais, pois certamente não haverá interessados;
- c) O valor de mercado do equity é superior a R\$ 5 bilhões;
- d) O valor justo das ações no mercado está estimado em R\$ 20, considerando que a empresa, hoje, tem 125 milhões de ações;
- e) Não é possível calcular o valor justo do equity.

## FINANÇAS PRIVADAS

*Paulo Portinho*

**71.** Em relação à estrutura a termo da taxa de juros (ETTJ), avalie se as afirmativas a seguir são verdadeiras (V) ou falsas (F).

- ( ) Na hipótese das expectativas os investidores entendem que a taxa forward é uma previsão não viesada (unbiased predictor) da taxa spot no futuro.
- ( ) Uma curva de juros flat indica, possivelmente, que as previsões de inflação para as diversas maturidades são iguais.
- ( ) Na construção da ETTJ, caso não tenhamos um título público prefixado para indicar a taxa de juros para uma determinada maturidade, podemos utilizar o retorno de um título privado de alto yield.

As afirmativas são, respectivamente,

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

**73.** O valor em risco diário de uma carteira de investimentos foi calculado como sendo 10 milhões de reais, para um intervalo de confiança de 95%.

Com base nessas informações, assinale a alternativa correta.

- a) 10 milhões de reais é o valor máximo diário que a carteira perderá.
- b) Podemos estimar a perda semanal multiplicando o VAR por 5 (5 dias úteis).
- c) 10 milhões de reais representa a menor perda dessa carteira, com 95% de segurança estatística.
- d) O VAR será maior caso o intervalo de confiança seja de 99%.
- e) O valor da carteira é de, aproximadamente, 200 milhões de reais (10 milhões divididos por 5%).

**74.** Sobre a moderna Teoria do Portfólio, qual das afirmativas a seguir é incorreta:

- a) Em uma carteira com 2 ativos, a diversificação será nula caso a correlação entre os retornos dos ativos seja igual a 100%.
- b) Em uma carteira com 2 ativos, a diversificação será máxima caso a correlação entre os retornos dos ativos seja igual a -1.
- c) Caso a correlação seja negativa, o desvio padrão da carteira resultante pode ser negativo.
- d) O retorno esperado da carteira é calculado pela média ponderada dos retornos individuais dos ativos.
- e) Quanto menor a correlação entre os retornos dos ativos, maior é a possibilidade de diversificação.

**75.** Sobre as políticas de relações com investidores, qual das opções a seguir não se enquadraria como uma política de dividendos:

- a) Ancoragem dos dividendos.
- b) Payout constante.
- c) Distribuição total após reinvestimento mínimo.
- d) Crescimento constante dos dividendos.
- e) Sem dividendos.

## CONTABILIDADE

*Júlio Cardozo*

**76.** A empresa CVM S/A possui uma conta bancária especial destinada ao pagamento de operações especiais para suas filiais. A conta é mantida como medida interna de controle, para melhorar a operação e pode ser movimentada pela entidade por meio de transferências bancárias. Assinale a opção que indica a classificação dessa conta no balanço patrimonial da entidade.

- a) Contas a pagar, no passivo circulante.
- b) Disponibilidades, no ativo circulante.
- c) Despesas a pagar, no passivo circulante.
- d) Despesas antecipadas, no ativo circulante.
- e) Aplicações financeiras, no ativo circulante.

**77.** Em 01/01/X0, a sociedade empresária JCSC S/A adquiriu, por R\$ 1.000.000, ações de emissão própria para manter em tesouraria. Os custos de transação incorridos na aquisição foram de R\$ 100.000. Em 01/12/X0, a sociedade empresária vendeu essas ações por R\$ 1.020.000. Os custos de transação incorridos na venda foram de R\$ 40.000. Assinale a opção que indica o efeito no patrimônio líquido resultante da venda destas ações em tesouraria.

- a) Redução de R\$ 120.000.
- b) Redução de R\$ 40.000.
- c) Redução de R\$ 20.000.
- d) Aumento de R\$ 20.000.
- e) Aumento de R\$ 80.000.

**78.** Uma sociedade empresária trabalha exclusivamente com turismo voltado para as Olimpíadas realizada a cada quatro anos. Deste modo, a empresa costuma apresentar lucro considerável em um exercício e prejuízo nos três exercícios seguintes. No exercício lucrativo, ela destina parte do lucro líquido à formação de reserva, com a finalidade de compensar, nos exercícios seguintes, a diminuição do lucro decorrente de perda julgada provável, cujo valor pode ser estimado. O procedimento realizado pela empresa representa constituição de reserva

- a) legal.
- b) estatutária.
- c) para contingências.
- d) de lucros a realizar.
- e) de lucros para expansão.



79. A Cia Delta possui 80% de participação na Cia Gama, sua controlada. Em 31/12/2023, a Cia Gama distribuiu R\$200.000 em dividendos aos sócios. Assinale a opção que indica o reconhecimento dos dividendos recebidos pela Cia Delta em suas demonstrações contábeis.

- a) Redução em Patrimônio Líquido.
- b) Aumento em Receita Financeira.
- c) Aumento em Receita Operacional.
- d) Redução em Investimentos Societários.
- e) Aumento em Investimentos Societários.

80. A fábrica de produtos CVM S/A apresentava o seguinte balanço patrimonial em 31/12/20x1:

<b>Ativo Circulante</b>	<b>50.000</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>118.000</b>
Disponibilidades	50.000	Capital Social	120.000
Ativo não Circulante		Prejuízos Acumulados	-2.000
<b>Imobilizado</b>	<b>68.000</b>		
Máquina	80.000		
Depreciação Acumulada	-12.000		
<b>Ativo Total</b>	<b>118.000</b>	<b>PL Total</b>	<b>118.000</b>

A máquina tinha vida útil econômica de 10 anos. No entanto, na data de aquisição, os administradores da fábrica estimaram que ela seria utilizada durante 5 anos e depois vendida a uma fábrica de menor porte por R\$20.000. A despesa de depreciação da máquina em 31/12/20x2 foi de

- a) R\$4.800.
- b) R\$6.000.
- c) R\$8.000.
- d) R\$9.600.
- e) R\$12.000.

81. A empresa Sigma Kappa S/A elaborou sua Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) de 224 conforme apresentado.

Descrição	2024
Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	R\$ 900.000,00
Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	R\$ (300.000,00)
Resultado Bruto	R\$ 600.000,00
Despesas/Receitas Operacionais	R\$ (1.010.000,00)
Despesas com Vendas R\$	(60.000,00)
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ (1.000.000,00)
Resultado de Equivalência Patrimonial	R\$ 20.000,00
Receita de dividendos	R\$ 30.000,00
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	R\$ (410.000,00)
Resultado Financeiro	R\$ 530.000,00
Receitas Financeiras	R\$ 630.000,00
Despesas Financeiras	R\$ (100.000,00)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	R\$ 120.000,00
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	R\$ 18.120,00
Corrente	R\$ (40,00)
Diferido	R\$ 18.160,00
Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	R\$ 101.880,00

Considerando-se apenas as informações apresentadas pela DRE, o Valor Adicionado Recebido em Transferência é de:

- a) 50.000;
- b) 630.000;
- c) 650.000;
- d) 680.000;
- e) 830.000.

**82.** Em 01/01/X1, ao adquirir participação em uma sociedade empresária, a empresa Zeta reconheceu ágio, que foi justificado por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) de R\$200.000. A entidade realiza o teste de recuperabilidade de seus ativos anualmente, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. A entidade verificou que, em 31/12/X1 e em 31/12/X2, o valor recuperável do ágio era, respectivamente, de R\$180.000 e de R\$220.000. Em relação ao reconhecimento contábil do efeito do teste de recuperabilidade em 31/12/X2 na Demonstração do Resultado do Exercício da entidade, assinale a afirmativa correta.

- a) Receita de R\$20.000.
- b) Receita de R\$40.000.
- c) Reversão da despesa de R\$20.000.
- d) Reversão da despesa de R\$40.000.
- e) Não há reconhecimento.

**83.** A empresa Julio Cardozo S/A irá receber uma subvenção governamental da Prefeitura de Estrela do Mar, visando o crescimento econômico da região. Uma subvenção governamental não deve ser reconhecida até que exista razoável segurança de que

- a) a entidade irá efetuar ampla divulgação a seus acionistas.
- b) o direito à subvenção será publicado no Diário Oficial da União.
- c) os tributos devidos e relacionados à operação serão recolhidos no período.
- d) a entidade irá concluir e publicar as suas Demonstrações Contábeis do período da subvenção.
- e) a entidade cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção e a subvenção será recebida.

**84.** A Cia Alfa e a Cia Beta eram independentes. Em 2024, a Cia Alfa comprou a Cia Beta e, em seguida, absorveu todo o patrimônio desta, trazendo seus ativos e passivos para o seu patrimônio, de modo que a Cia Beta deixou de existir. Essa operação é considerada uma

- a) cisão.
- b) fusão.
- c) fusão reversa.
- d) incorporação.
- e) incorporação reversa.

**85.** A Cia Delta tem 90% de participação na Cia Gama. Em 2024, a Cia Gama reconheceu as seguintes receitas e despesas:

Receita com a venda de estoque a terceiros:  
R\$1.000.000;

Custo das mercadorias vendidas:  
R\$ 400.000;

Despesas operacionais:  
R\$ 200.000.

Todas as receitas são tributáveis, as despesas são dedutíveis, e sobre a empresa incide alíquota de 34% referente a imposto de renda e contribuição social.

Assinale a opção que indica a Receita com Equivalência Patrimonial contabilizada pela Cia Delta em 31/12/2024:

- a) R\$ 237.600.
- b) R\$264.000.
- c) R\$ 360.000.
- d) R\$ 400.000.
- e) zero.

**86.** A entidade Coruja S/A adquiriu um terreno por R\$ 2.000.000. A entidade ainda não determinou como irá utilizar o terreno. Em seu balanço patrimonial, o terreno deve ser contabilizado como

- a) ativo circulante.
- b) ativo imobilizado.
- c) ativo intangível.
- d) propriedade para Investimento.
- e) ativo realizável a longo prazo.

**87.** A Companhia Alfa tem participação de 12% na Companhia Beta, com influência significativa. A participação societária está contabilizada no Balanço Patrimonial por R\$300.000. Em 01/12/X0, a administração da Cia. Alfa decidiu vender a participação na Cia. Beta. O nível hierárquico de gestão está comprometido com o plano de venda e com a localização de um comprador. Ainda, é esperado que a venda seja concluída em seis meses, pelo valor de R\$320.000. Assinale a opção que indica a contabilização da participação na Cia. Beta no Balanço Patrimonial da Cia. Alfa em 31/12/X0 e o montante contabilizado.

- a) Investimentos / R\$300.000.
- b) Ativo não Circulante mantido para venda / R\$300.000.
- c) Investimentos / R\$320.000.
- d) Ativo Realizável a Longo Prazo / R\$320.000.
- e) Ativo não Circulante mantido para venda / R\$320.000

**88.** Assinale a opção que indica a necessidade da constituição de um passivo não circulante por parte da Cia Julio Cardozo S/A.

- a) Reconhecimento de imposto sobre a renda diferido, devido ao lucro em venda a prazo realizada para o governo.
- b) Pagamento de financiamento bancário contraído há cinco anos.
- c) Reconhecimento de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

d) Declaração de dividendos adicionais ao mínimo obrigatório.

e) Contração de empréstimo com sócio da empresa, para pagamento no exercício seguinte.

**89.** A Cia. CVM Coruja S/A realizou as seguintes transações durante o ano de 2024:

- Recebimento de R\$ 120.000,00 de Duplicatas a Receber de Clientes.
- Recebimento de R\$ 150.000,00 referentes à venda de ações em tesouraria.
- Pagamento de R\$ 200.000,00 para diversos fornecedores de produtos para revenda.
- Pagamento de R\$ 80.000,00 referentes aos salários de seus funcionários.
- Recebimento de R\$ 300.000,00 referentes à venda de uma máquina que era utilizada na produção.
- Pagamento de R\$ 250.000,00 referentes a um empréstimo (somente principal, não incluindo juros).
- Pagamento de R\$ 500.000,00 referentes à aquisição de participação societária na empresa Flores S.A., a qual passou a ser uma coligada.
- Recebimento de R\$ 120.000,00 referentes ao aumento de Capital Social.

Com base nas informações acima, na Demonstração dos Fluxos de Caixa do ano de 2024, o Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento e o Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento, gerados ou consumidos pela Cia. e decorrentes exclusivamente do registro destas transações, foram, respectivamente, em reais,

- a) 50.000,00 consumidos – 130.000,00 consumidos.
- b) 200.000,00 consumidos – 20.000,00 gerados.
- c) 200.000,00 consumidos – 130.000,00 consumidos.
- d) 500.000,00 consumidos – 130.000,00 consumidos.
- e) 500.000,00 consumidos – 20.000,00 gerados.

90. A empresa comercial Estratégia S/A está separando seus ativos e passivos circulantes e não circulantes para elaborar o Balanço Patrimonial. O contador, ao verificar os requisitos do CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, observou que:

- a) os ativos e passivos devem ser apresentados por ordem crescente de liquidez, do menos líquido para o mais líquido;
- b) o passivo deve ser classificado como circulante quando for caixa ou equivalente de caixa;
- c) os impostos diferidos não devem ser classificados como circulantes;
- d) o ativo deve ser classificado como circulante quando for adiantamento de clientes;
- e) o passivo deve ser classificado como circulante quando for uma despesa antecipada.

## AUDITORIA

Guilherme Santana

91. Os papéis de trabalho são os documentos “*que têm por finalidade o registro das informações e fatos que foram verificados durante a auditoria e que servem de suporte para conclusões, ações e recomendações*”. (CREPALDI & CREPALDI, 2023, p.371)

Considerando as orientações da NBC TA 230 sobre a documentação de auditoria, assinale a afirmativa correta.

- a) Não se exige a documentação de informações referentes a assuntos significativos inconsistentes com a conclusão final do auditor.
- b). Não se exige que o auditor inclua na documentação de auditoria versões superadas de papéis de trabalho e demonstrações contábeis.
- c) Após a data do relatório, o auditor não poderá executar procedimentos novos ou adicionais que possam alterar a sua conclusão.

d) A documentação da auditoria compreende uma ou mais pastas ou outras formas de armazenamento, em forma física ou eletrônica que contêm os registros que servem de suporte para um trabalho específico.

e) O auditor não pode deixar de atender a um requisito relevante de uma norma de auditoria.

92. Em relação aos procedimentos analíticos, avalie se as afirmativas a seguir são verdadeiras (V) ou falsas (F), de acordo com a NBC TA 520 – Procedimentos Analíticos e normas correlatas:

- ( ) Os procedimentos analíticos podem ser aplicados para demonstrações contábeis consolidadas, componentes e elementos individuais de informação.
- ( ) Os procedimentos analíticos substantivos são geralmente mais aplicáveis a grandes volumes de transações que tendem a ser imprevisíveis ao longo do tempo.
- ( ) Os procedimentos analíticos incluem comparações de informações contábeis e financeiras da entidade com informações de entidades do mesmo setor de atividade. É o caso da comparação entre índices de vendas e contas a receber com as médias do setor ou com outras entidades de porte comparável do mesmo setor.

As afirmativas são, respectivamente,

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

**93.** Nos trabalhos de auditoria, pode ser necessário adotar um processo de amostragem estatística, que garante a aleatoriedade da seleção dos elementos que irão compor a amostra, de modo a se obter uma amostra representativa da população e isenta de vieses.

Diante da necessidade de obtenção de amostra sorteada de uma população com base em um intervalo fixo de seleção, após um ponto de partida ser aleatoriamente selecionado, deve-se aplicar o método de seleção de amostra:

- a) aleatória
- b) estratificada
- c) ao acaso
- d) sistemática
- e) sorteada

**94.** Em relação ao risco de o auditor não detectar uma distorção relevante decorrente de fraude, assinale a afirmativa correta, de acordo com a NBC TA 240 (R1) – Responsabilidade do Auditor em Relação à Fraude.

- a) É maior no caso de fraude cometida por empregados, uma vez que são eles que fornecem as informações solicitadas pelo auditor.
- b) É maior no caso de fraude cometida por empregados, uma vez que esses têm condições de apresentar informações contábeis fraudulentas.
- c) É maior no caso de fraude cometida por empregados, uma vez que esses têm condições burlar procedimentos de controle destinados a prevenir fraudes semelhantes.
- d) É maior no caso de fraude da administração, uma vez que a fraude envolve esquemas sofisticados e cuidadosamente organizados, destinados a ocultá-la.
- e) É maior no caso de fraude da administração, uma vez que esta frequentemente tem condições de manipular os registros contábeis, direta ou indiretamente.

**95.** O Sr. J. S. trabalha como auditor na Cia. Audit, uma firma que presta serviços profissionais de auditoria independente, a qual é uma sociedade profissional devidamente registrada na Comissão de Valores Mobiliários - CVM. J. S. foi designado pela Cia. Audit como responsável por um trabalho de auditoria contábil na Ômega S.A. Após iniciar o trabalho junto com a sua equipe, o Sr. J. S. verificou que a Ômega S.A. adquiriu o controle da Gama S.A., entidade da qual possui ações preferenciais.

À luz da Resolução CVM nº 23/2021, nessa situação hipotética, a(o)

- a) Cia. Audit deve ter seu registro suspenso pela Comissão de Valores Mobiliários.
- b) Ômega S.A. deverá alterar a natureza do trabalho, de auditoria para consultoria.
- c) registro do Sr. J. S. deverá ser cancelado pela Comissão de Valores Mobiliários.
- d) Sr. J. S. deve renunciar à sua atuação na auditoria da Ômega S.A.
- e) trabalho poderá ser conduzido normalmente, por se tratar de ações sem direito a voto.



**96.** Com referência à Revisão Externa de Qualidade pelos Pares, assinale a opção CORRETA.

- a) Devem submeter-se à Revisão Externa de Qualidade pelos Pares, no mínimo, uma vez a cada ciclo de três anos, todos os auditores pessoas físicas e jurídicas.
- b) A Revisão Externa de Qualidade aplica-se, exclusivamente, ao auditor (pessoa física ou jurídica) com registro na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e/ou no Cadastro Nacional dos Auditores Independentes de Pessoas Jurídicas (CNAI-PJ).
- c) A Revisão Externa de Qualidade aplica-se, exclusivamente, ao auditor (pessoa física) com registro no Cadastro Nacional dos Auditores Independentes (CNAI).
- d) O objetivo da Revisão Externa de Qualidade pelos Pares é a avaliação dos procedimentos adotados pelo contador que atua como Auditor Independente e pela Firma de Auditoria, com vistas a assegurar a qualidade dos trabalhos desenvolvidos, junto ao Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e ao Instituto dos Auditores Independentes do Brasil (Ibracon) no mínimo, uma vez a cada ciclo de três anos.
- e) Revisado é o auditor contratado para a realização do trabalho de Revisão pelos Pares.

**97.** Segundo a norma NPA 04 – IBRACON, caso o auditor tome conhecimento de que as demonstrações contábeis estejam significativamente afetadas por não atendimento aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a conduta a ser adotada deve ser mencionar tal fato, inclusive seus efeitos,

- a) em parágrafos adicionais imediatamente anteriores ao parágrafo da conclusão.
- b) ao Conselho Federal de Contabilidade para que medidas sejam tomadas em relação ao contador que elaborou as demonstrações.
- c) diretamente aos sócios e proprietários da empresa, bem como ao fisco federal para apurar fraudes e sonegações.

d) no início do relatório imediatamente após as sugestões de medidas a serem tomadas pela empresa.

e) ao comitê de ética do Conselho Regional de Contabilidade e da IBRACON para que sejam analisadas as sanções cabíveis ao contador que elaborou as demonstrações.

**98.** Um planejamento adequado é benéfico para a auditoria das demonstrações contábeis de várias maneiras, inclusive para:

- a) auxiliar o auditor a aplicar os procedimentos de auditoria de forma apropriada e suficiente
- b) auxiliar o auditor a identificar e resolver objetivamente problemas potenciais
- c) auxiliar o auditor a organizar a coleta de evidências para que o trabalho seja realizado de forma eficaz e eficiente
- d) auxiliar na seleção dos membros da equipe de trabalho com níveis apropriados de capacidade e competência para responderem às evidências encontradas e na alocação apropriada de tarefas
- e) auxiliar, se for o caso, na coordenação do trabalho realizado por outros auditores e especialistas

99. Assinale a afirmativa INCORRETA:

- a) O auditor deve selecionar itens para a amostragem de forma que cada unidade de amostragem da população tenha a mesma chance de ser selecionada.
- b). Risco de amostragem é o risco de que a conclusão do auditor, com base em amostra, pudesse ser diferente se toda a população fosse sujeita ao mesmo procedimento de auditoria.
- c) Os exemplos de risco de amostragem incluem o uso de procedimentos de auditoria não apropriados ou a interpretação errônea da evidência de auditoria e o não reconhecimento de uma distorção ou de um desvio.
- d) O auditor deve determinar o tamanho de amostra suficiente para reduzir o risco de amostragem a um nível mínimo aceitável
- e) Ao definir uma amostra de auditoria, o auditor deve considerar a finalidade do procedimento de auditoria e as características da população da qual será retirada a amostra.

100. De acordo com as normas de auditoria, assinale a opção que indica o posicionamento relacionado à apresentação, no relatório do Auditor Independente, da auditoria relacionada à Demonstração do Valor Adicionado (DVA) nas entidades auditadas.

- a) Deve ser referenciada em parágrafo de “Ênfase”, junto com o resumo das principais políticas contábeis adotadas.
- b) Deve ser tratada em parágrafo de “Outros Assuntos”, uma vez que a DVA é obrigatória para as companhias abertas, segundo a legislação societária brasileira, enquanto de acordo com as IFRS, deve ser considerada uma informação suplementar.
- c) Não deve ser apresentada, uma vez que, segundo a legislação societária brasileira, é obrigatória apenas para as companhias abertas, enquanto não é obrigatória de acordo com as normas internacionais.

- d) Deve ser tratada em parágrafo de “Outros assuntos”, por não ser uma demonstração obrigatória no conjunto de demonstrações contábeis e, sim, uma informação complementar para as companhias abertas, segundo a legislação societária brasileira.
- e) Deve ser apresentada em parágrafo de “Opinião”, conforme previsto na legislação societária brasileira.

## ESTATÍSTICA

Carlos Henrique

101. Um coach do Estratégia Concursos elaborou 10 questões diferentes para um simulado, das quais 2 são fáceis, 5 são de dificuldade média, e 3 são difíceis. Em um primeiro momento, o coach está na fase de montagem do simulado. O objetivo da montagem da provado simulado é a ordem segundo a qual as 10 questões serão organizadas para os alunos. O coach estabeleceu o seguinte critério de distribuição das dificuldades das questões, para ser seguido na montagem da prova:

Questão	Dificuldade
1	Fácil
2	Fácil
3	Média
4	Média
5	Média
6	Média
7	Média
8	Difícil
9	Difícil
10	Difícil

De quantas formas diferentes o simulado pode ser montado pelo coach segundo os critérios acima?

- a) 2880
- b) 288
- c) 1440
- d) 720
- e) 360

**102.** Na empresa NOSFERATU, uma das atribuições da supervisora de vendas é o oferecimento do produto Stradivarius aos seus clientes. A probabilidade de a supervisora efetuar a venda do produto Stradivarius em cada reunião com um cliente é 0,40. Em 20% dos dias de trabalho, essa supervisora não se reúne com nenhum cliente; em 30% dos dias de trabalho, ela se reúne com apenas 1 cliente; e em 50% dos dias de trabalho, ela se reúne, separadamente, com exatos 2 clientes.

Em um determinado dia de trabalho, a probabilidade de essa supervisora efetuar pelo menos uma venda presencial do produto Stradivarius é

- a) 36%
- b) 44%
- c) 25%
- d) 56%
- e) 64%

**103.** A probabilidade de Joana ir fazer a prova da CVM é de 0,6 e a probabilidade de Manuel ir fazer a prova da CVM é de 0,5. A probabilidade condicional de Joana ir fazer a prova da CVM dado que Manuel fará a prova da CVM é de 0,7. Assim a probabilidade de que Joana vá fazer a prova da CVM OU Manuel vá fazer a prova da CVM é de:

- a) 55%
- b) 64%
- c) 69%
- d) 72%
- e) 75%

**104.** Os salários dos servidores de determinado órgão público apresentam uma distribuição normal com média R\$ 2.000,00 e variância igual a 62.500 (R\$)<sup>2</sup>. Considere os valores das probabilidades  $P(0 \leq Z \leq z)$  para a distribuição normal padrão:

z	0,25	0,52	0,84	1,28
$P(0 \leq Z \leq z)$	0,10	0,20	0,30	0,40

A porcentagem dos servidores que ganham salários inferiores a R\$ 1.790,00 ou salários superiores a R\$ 2.320,00 é igual a

- a) 10%
- b) 20%
- c) 30%
- d) 40%
- e) 50%

**105.** A vendedora de carros Cecília decide testar uma hipótese a respeito de vendas mensais. Ela acredita que o número máximo de vendas mensais seja igual a 10. Para testar  $H_0: \mu \leq 10$  contra  $H_1: \mu > 10$ , sendo  $\mu$  a média de uma variável populacional suposta normalmente distribuída com variância igual a 100, uma amostra aleatória simples de tamanho 25 foi obtida e resultou num valor da média amostral igual a 15,76. Diante de um nível de significância de 1%, o valor-p (nível crítico) correspondente e a decisão a ser tomada são respectivamente:

- a) 0,002 e não rejeitar  $H_0$ .
- b) 0,002 e rejeitar  $H_0$
- c) 0,576 e rejeitar  $H_0$
- d) 0,105 e rejeitar  $H_0$ .
- e) 0,105 e aceitar  $H_0$

**106.** 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:

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

Cecília, ao realizar um estudo sobre duas variáveis X e Y, chegou a seguinte tabela de distribuição conjunta para duas variáveis (X e Y).

Responda às questões 107 e 108.

	X=0	X=1	P(y)
Y=0	0,4	0,2	0,6
Y=1	0,3	0,1	0,4
P(x)	0,7	0,3	1

**107.** Cecília está tentando descobrir os valores esperados das variáveis X e Y. Quais são os valores, respectivamente?

- a) 0,1 e 0,2
- b) 0,3 e 0,4
- c) 0,4 e 0,6
- d) 01, e 03,
- e) 0,5 e 0,2

**108.** Cecília fez o cálculo da covariância entre X e Y. Qual o valor encontrado por Corujinha?

- a) -0,03
- b) -0,01
- c) -0,02
- d) 0,01
- e) 0,02

Utilize a tabela abaixo para as questões 109 e 110.

Se Z tem distribuição normal padrão, então:

$$P(Z < 0,5) = 0,691; P(Z < 0,8) = 0,788; P(Z < 1) = 0,841;$$

$$P(Z < 1,2) = 0,885; P(Z < 1,28) = 0,90; P(Z < 2) = 0,977$$

$$P(Z < 1,5) = 0,933; P(Z < 1,8) = 0,964;$$

Com o objetivo de se estimar a idade média,  $\mu$ , em anos, de ingresso no primeiro emprego formal de jovens de determinada comunidade, selecionou-se uma amostra aleatória de 100 jovens da população de jovens que já haviam ingressado no mercado de trabalho formal. Os resultados obtidos encontram-se na tabela de distribuição de frequências apresentada a seguir:

Idade (em anos)	Frequência Relativa
18 — 20	0,10
20 — 22	0,30
22 — 24	0,35
24 — 26	0,25

**109.** Calcule a média amostral

- a) 22
- b) 22,5
- c) 23
- d) 23,5
- e) 24

**110.** Supondo-se que o desvio padrão populacional seja igual a 1, o intervalo de confiança para  $\mu$ , em anos, com coeficiente de confiança igual a 80%, baseado nessa amostra, é igual a:

- a) [22,372 ; 22,628]
- b) [22,4 ; 22,6]
- c) [22,35 ; 22,65]
- d) [22,3 ; 22,7]
- e) [22,2 ; 22,8]

## O QUE VOCÊ ACHOU DESTE SIMULADO?

*Conte-nos como foi sua experiência ao fazer este simulado.*

*Sua opinião é muito importante para nós!*

<https://forms.gle/3RC8pkHLNAnpSnxQ9>

## NÃO É ASSINANTE?

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

<http://estrategi.ac/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!*

<http://estrategi.ac/ok1zt0>

---