

PART 2 - MATRIX OF COMPLIANCE REQUIREMENTS

INTRODUCTION

This Part identifies the compliance requirements that are applicable to the programs included in this Supplement. Because Part 4, Agency Program Requirements and Part 5, Clusters of Programs do not include guidance for all types of compliance requirements that pertain to the program, (see introduction to Part 4 for additional information), the auditor should use this Part to identify the types of compliance requirements that are applicable. The boxes for each type of compliance requirement will either contain a "Y" (for yes if the type of compliance requirement may apply) or be shaded (if the program normally does not have activity subject to this type of compliance requirement).

Even though a "Y" indicates that the compliance requirement applies to the Federal program, it may not apply at a particular non-Federal entity, either because that entity does not have activity subject to that type of compliance requirement or the activity could not have a material effect on a major program. For example, even though Real Property Acquisition/Relocation Assistance may apply to a particular program, it would not apply to a non-Federal entity that did not acquire real property covered by the Uniform Relocation Assistance and Real Property Acquisition Policies Act. Similarly, a "Y" may be included under "Procurement;" however, the audit would not be expected to address this type of compliance requirement if the non-Federal entity charges only small amounts of purchases to a major program. The auditor should exercise professional judgment when determining which compliance requirements marked "Y" need to be tested at a particular non-Federal entity.

When a "Y" is present on the matrix and the auditor determines that the requirement should be tested at the non-Federal entity, the auditor should use Part 3, Compliance Requirements, and Parts 4 (or 5), if applicable, in planning and performing the tests of compliance. For example, if a program entry in the matrix includes a "Y" in the Program Income column, Part 3 provides a general description of the compliance requirement. Part 3 also provides the audit objective and the suggested audit procedures for testing program income. Part 4 (or 5) may also include specific information on program income criteria pertaining to the program, such as restrictions on how program income may be used. Part 6, Internal Control, may be useful in assessing control risk and designing tests of internal control with respect to each applicable compliance requirement.

When a compliance requirement is shaded in the matrix, it normally does not apply to the program. However, if specific information comes to the auditor's attention (e.g., during the normal review of the grant agreement or discussions with management) that provides evidence that a compliance requirement shaded in the matrix could have a material effect on a major program, the auditor would be expected to test the requirement. This circumstance should arise infrequently.

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
02 — United States Agency for International Development (USAID)														
02.001*	Y	Y	Y			Y		Y	Y	Y		Y		Y
10 — United States Department of Agriculture (USDA)														
10.001*	Y	Y	Y			Y		Y	Y	Y		Y		Y
10.500	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y		
10.551 10.561	Y	Y	Y		See Part 4	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
10.553 10.555 10.556 10.559	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
10.557	Y	Y	Y		Y	Y		Y	Y	Y		Y	Y	Y
10.558	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
10.566	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y		
10.568 10.569	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
10.570	Y		Y		Y			Y	Y			Y	Y	Y

CFDA	<i>Types of Compliance Requirements</i>													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
10.665 10.666	Y	Y	Y	Y					Y					
10.760	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y		
10.766	Y	Y	Y	Y		Y		Y	Y			Y		
11 — Department of Commerce (DOC)														
11.300 11.307	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
12 — Department of Defense (DoD)														
12.401	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y		Y		
14 — Department of Housing and Urban Development (HUD)														
14.157	Y	Y	Y	Y	Y	Y			Y		Y			Y
14.181	Y	Y	Y	Y	Y	Y			Y		Y			Y
14.182 14.195 14.856			Y		Y	Y						Y	Y	Y
14.218 14.219	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y

CFDA	<i>Types of Compliance Requirements</i>													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
14.228	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.231	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.235	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.238	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.239	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y
14.241	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.850		Y	Y		Y	Y		Y	Y			Y		Y
14.852	Y	Y	Y	Y		Y			Y		Y	Y		
14.854	Y	Y	Y	Y		Y		Y	Y			Y		
14.859	Y	Y	Y	Y		Y			Y		Y	Y		
14.862	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.867	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
14.871	Y	Y	Y		Y							Y	Y	Y
15 — Department of the Interior (DOI)														
15.021	Y	Y				Y		Y	Y	Y		Y		Y

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
15.022	Y	Y		Y		Y		Y	Y	Y			Y	Y
15.030	Y	Y				Y		Y	Y	Y		Y		Y
15.042	Y	Y				Y		Y	Y	Y		Y		Y
15.605 15.611	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
16 — Department of Justice (DOJ)														
16.579	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	
16.710	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	
17 — Department of Labor (DOL)														
17.207 17.801 17.804	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y		
17.225	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y		Y
17.235	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
17.245	Y	Y	Y		Y	Y		Y	Y	Y		Y	Y	
17.247	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
17.250 17.246	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
17.251	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
17.253	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
17.255	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
20 — Department of Transportation (DOT)														
20.106	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
20.205 23.003	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
20.500 20.507	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
20.600 20.601 20.602 20.603 20.604 20.605	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
21 — Department of the Treasury (TREAS)														

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
21.020	Y	Y	Y		Y	Y	Y		Y			Y	Y	
45 — National Endowment for the Humanities (NEH)														
45.129	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
66 — Environmental Protection Agency (EPA)														
66.458	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
66.468	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
81 — Department of Energy (DOE)														
81.042	Y	Y	Y		Y	Y	Y		Y	Y		Y	Y	
83 — Federal Emergency Management Administration (FEMA)														
83.543	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
83.544	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84 — Department of Education (ED)														
84.002	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	
84.010	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.011	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y

CFDA	<i>Types of Compliance Requirements</i>													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
84.027 84.173	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.032	See Part 4											Y		Y
84.041	Y	Y		Y			Y					Y		Y
84.042 84.044 84.047 84.066 84.217	Y	Y	Y			Y		Y	Y			Y		
84.048	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
84.126	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y
84.181	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y		
84.186	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.276	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.278*	Y	Y	Y		Y		Y					Y	Y	Y
84.281	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
84.282	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	
84.287	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y		Y
84.288 84.290 84.291	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y		Y
84.298	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.318	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.338	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y			Y	Y	Y
84.340	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
93 — Department of Health and Human Services (HHS)														
93.044 93.045	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.210	Y	Y			Y			Y		Y				
93.151 93.224 93.246	Y	Y	Y			Y		Y	Y	Y		Y		Y
93.268	Y	Y	Y		Y			Y	Y	Y		Y	Y	Y

CFDA	<i>Types of Compliance Requirements</i>													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
93.556	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y		
93.558	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
93.563	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
93.568	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y			Y	Y	
93.569	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y				Y	
93.575 93.596	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.600	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y
93.645	Y	Y	Y				Y	Y	Y			Y		
93.658	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	
93.659	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y			Y	Y	
93.667	Y	Y	Y				Y	Y	Y				Y	
93.767	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.775 93.777 93.778	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y

CFDA	<i>Types of Compliance Requirements</i>													
	<i>A.</i>	<i>B.</i>	<i>C.</i>	<i>D.</i>	<i>E.</i>	<i>F.</i>	<i>G.</i>	<i>H.</i>	<i>I.</i>	<i>J.</i>	<i>K.</i>	<i>L.</i>	<i>M.</i>	<i>N.</i>
	<i>Activities Allowed or Unallowed</i>	<i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	<i>Cash Management</i>	<i>Davis-Bacon Act</i>	<i>Eligibility</i>	<i>Equipment and Real Property Management</i>	<i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	<i>Period of Availability of Federal Funds</i>	<i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	<i>Program Income</i>	<i>Real Property Acquisition/Relocation/Assistance</i>	<i>Reporting</i>	<i>Subrecipient Monitoring</i>	<i>Special Tests and Provisions</i>
93.914	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.917	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.918	Y	Y	Y		Y	Y	Y	Y	Y	Y		Y		
93.958	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y				Y	Y
93.959	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y			Y	Y	Y
93.991	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
93.994	Y	Y	Y			Y	Y	Y	Y	Y		Y	Y	
94 — Corporation for National and Community Service (CNS)														
94.006	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y	Y	
94.011 94.016	Y	Y	Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y		

CFDA	Types of Compliance Requirements													
	A. <i>Activities Allowed or Unallowed</i>	B. <i>Allowable Costs/Cost Principles</i>	C. <i>Cash Management</i>	D. <i>Davis-Bacon Act</i>	E. <i>Eligibility</i>	F. <i>Equipment and Real Property Management</i>	G. <i>Matching, Level of Effort, Earmarking</i>	H. <i>Period of Availability of Federal Funds</i>	I. <i>Procurement and Suspension and Debarment</i>	J. <i>Program Income</i>	K. <i>Real Property Acquisition/Relocation Assistance</i>	L. <i>Reporting</i>	M. <i>Subrecipient Monitoring</i>	N. <i>Special Tests and Provisions</i>
96 — Social Security Administration (SSA)														
96.001 96.006	Y	Y	Y			Y		Y	Y			Y		
Clusters of Programs														
R&D	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
SFA	Y		Y		Y		Y	Y	Y	Y		Y	Y	Y

Legend:

Y — Yes, this type of compliance requirement may apply to the Federal program.



— Shaded box indicates the program normally does not have activity subject to this type of compliance requirement.

* --- Program does not have a CFDA number, so the Part IV page number is used.