



CRONOGRAMA AUDITORIA - 2020				
N.º	Título Auditoria	Objetivos da Auditoria	Escopo do Trabalho (Período auditado, amostra, critérios de amostragem etc.)	Cronograma Execução
01	Processos Licitatórios	Verificação dos aspectos legais dos processos licitatórios	Licitações e dispensa de licitações publicadas	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
02	Registros contábeis	Verificar os aspectos legais dos registros contábeis	Registros contábeis e notas de empenho, em todas suas fases, relativo ao período.	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
03	Almoxarifado	Verificar os itens de estoque em confronto com os registros de entradas e saídas.	Estoque existente no período.	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
04	Limites Constitucionais	Verificar os limites constitucionais incidentes nos valores recebidos ou pagos pela entidade	Percentual pago em folha dos servidores no período.	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
05	Atos de pessoal	Apurar valores de folha de pagamento, férias, frequência, etc.	Atos de pessoal ocorridos no período.	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
06	Faturamentos serviços médicos	Conferir se o valor da Nota Fiscal fecha com relatório do sistema Celk, prazo de recebimento, conferência e pagamento dos prestadores, validade das certidões.	Notas fiscais, relatório de conferência, certidões	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
07	Adiantamentos	Conferir os adiantamentos a servidores públicos.	Documentos de requisição, balancete de prestação de conta, nota de empenho, nota de liquidação e nota de estorno de empenho, notas de despesas e comprovante de transferência	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
08	Compras	Verificação de aspectos legais da compras de EPI- Covid 19	Documento do processo de compra, nota de empenho, liquidação e pagamento	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
09	SARA/SAER	Conferir a prestação de contas	Documento de requisição, valor transferido, documentos comprobatórios das despesas, nota de empenho, liquidação e pagamento	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício