



CRONOGRAMA AUDITORIA - 2026

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 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	Patrimônio	Verificar os itens do patrimônio bem como analisar sua depreciação	Patrimônio existente no período.	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício
04	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
05	Adiantamentos	Conferir os adiantamentos a servidores públicos.	Documentos de requisição, extrato da conta bancária, 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
07	Estoque de matérias/expediente	Conferir a quantidade	Fazer contagem de itens	Aleatoriamente e no mínimo uma vez no exercício