



CHECKLIST – AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Catanduvas-Pr.

Unidade de Controle Interno do Município

Exercício: 2026

Área Auditada: _____

Data: / /

Auditor(es): _____

1. GOVERNANÇA E CONTROLES INTERNOS

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
1.1 Existe Unidade de Controle Interno formalmente instituída?	☐	☐	☐	
1.2 Existem normas internas formalizadas?	☐	☐	☐	
1.3 Há segregação de funções?	☐	☐	☐	
1.4 Existem fluxogramas formais dos processos?	☐	☐	☐	

2. PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
2.1 PPA, LDO e LOA estão aprovados e publicados?	☐	☐	☐	
2.2 Metas fiscais foram estabelecidas?	☐	☐	☐	
2.3 Existe acompanhamento da execução orçamentária?	☐	☐	☐	

3. LICITAÇÕES E CONTRATOS

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
3.1 Há planejamento das contratações (PAC)?	☐	☐	☐	



Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
3.2 Existe pesquisa de preços válida?	☐	☐	☐	
3.3 Editais foram publicados regularmente?	☐	☐	☐	
3.4 Existe designação formal de fiscal de contratos?	☐	☐	☐	

4. EXECUÇÃO DA DESPESA

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
4.1 Existe empenho prévio à despesa?	☐	☐	☐	
4.2 Liquidações estão regulares?	☐	☐	☐	
4.3 Pagamentos respeitam a ordem cronológica?	☐	☐	☐	

5. RECEITA E ARRECADAÇÃO

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
5.1 Cadastro de contribuintes atualizado?	☐	☐	☐	
5.2 Existe controle da dívida ativa?	☐	☐	☐	
5.3 Há controle da renúncia de receita?	☐	☐	☐	

6. PRINCÍPIOS DA TRANSPARÊNCIA

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
6.1 Informações obrigatórias estão no Portal?	☐	☐	☐	
6.2 Dados são atualizados em tempo real?	☐	☐	☐	
6.3 Existe canal de ouvidoria ativo?	☐	☐	☐	



7. PATRIMÔNIO PÚBLICO

Item Verificação	Sim	Não	Parcial	Observações
7.1 Existe inventário atualizado?	☐	☐	☐	
7.2 Bens estão devidamente identificados?	☐	☐	☐	
7.3 Há termo de responsabilidade?	☐	☐	☐	

8. CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Resultado **Marcação**

☐ Regular

☐ Regular com Ressalvas

☐ Irregular

Principais Achados:

Recomendações:

BASES LEGAIS DO CHECKLIST

Este checklist está fundamentado em:

- Constituição Federal de 1988 – arts. 31, 70 e 74
- Lei Complementar 101/2000
- Lei 4.320/1964
- Lei 14.133/2021
- Lei 12.527/2011
- Orientações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná