



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO ACRE
Tribunal de Justiça
Assessoria de Controle Interno

AUDITORIA Nº 001/2018 - AUDITORIA DE FOLHA DE PAGAMENTO

MATRIZ DE PLANEJAMENTO

QUESTÃO DE AUDITORIA	INFORMAÇÕES REQUERIDOS	FONTES DE INFORMAÇÃO	PROCEDIMENTOS	POSSÍVEIS ACHADOS
01 - A DIPES tem controle da lotação de servidores?	Relatórios de lotação fornecidos pela DIPES.	<ul style="list-style-type: none">• Normativos internos;• Resoluções do CNJ;• Cadastro dos servidores	<ul style="list-style-type: none">• Verificar se existem servidores que não estão exercendo suas atividades no seu setor de lotação.• Identificar a previsão em lei ou normativo interno que fixa a quantidade permitida de servidores por setor e se está sendo respeitado esse limite.	<ol style="list-style-type: none">1- Deficiência no quadro de pessoal2- Não há controle efetivo da lotação dos servidores3- Inadimplemento dos limites previstos na legislação4- Ausência de candidatos aprovados em concurso vigente5- Servidores exercendo função em outro setor de lotação
02 - Há estudo do número de servidores aptos a aposentar-se e política de reposição deste pessoal?	<ul style="list-style-type: none">• Exame de documentos e informações fornecidos pela DIPES;• Auditoria do Sistema de Folha de Pagamentos.	<ul style="list-style-type: none">• Cadastro de servidores;• Documentos fornecidos pelas DIPES;• Normativos internos.	<ul style="list-style-type: none">• Verificar o tempo de serviço através das certidões averbadas;• Identificar através da pasta funcional o correto enquadramento dos servidores aptos a se aposentar.	<ol style="list-style-type: none">6- Ausência de controle7- Inexistência de servidores para ocupar os cargos daqueles que se aposentarem8- Inexistência de planejamento para suprir os cargos vagos em razão de aposentadorias
03 - O TJAC está cumprindo os limites legais de servidores cedidos e requisitados?	<ul style="list-style-type: none">• Exame documental.	<ul style="list-style-type: none">• Resoluções do CNJ;• Normativos internos;• Documentação relativa a cessão dos servidores	<ul style="list-style-type: none">• Analisar se o quantitativo dos requisitados e cedidos impacta na força de trabalho do Tribunal;• Analisar se o quantitativo de servidores cedidos pertencentes ao Poder Judiciário atende os limites estabelecidos nas resoluções do CNJ;	<ol style="list-style-type: none">09- Impacto das cessões e requisições10- Não cumprimento dos limites legais