



MATRIZ DE PROCEDIMENTOS

- FOLHA DE PAGAMENTO -

UNIDADE AUDITADA: DIPES.

OBJETIVO: Verificar a regularidade dos procedimentos relativos a planilha de registro no sistema de pagamento, férias, bem como avaliar a situação dos estagiários, servidores comissionados e cedidos pertencentes ao quadro de pessoal no período de janeiro a maio de 2017.

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
01	<i>Esta sendo feito os devidos lançamentos no Sistema de Pessoal?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Cadastro, ficha financeira e outros registros dos servidores; • Normativos internos; 	<ul style="list-style-type: none"> • Exame documental. 	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar se as rotinas e controles “manuais” estão sendo registradas no Sistema de Pessoal; 	<p>1 – Há divergência nos registros do Sistema e os demais controles;</p> <p>2 – Há ausência no Sistema dos registros manuais;</p>
02	<i>O Tribunal está cumprindo os limites definidos nas leis e resoluções do CNJ para contratação de estagiários, servidores comissionados e cedidos?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Estatuto dos servidores do Tribunal; • Resoluções do CNJ; • Cadastro dos servidores do Tribunal; • Resolução TJAC nº 180/2013; • Documentação relativa cessão dos servidores 	<ul style="list-style-type: none"> • Exame documental. 	<ul style="list-style-type: none"> - Analisar se o quantitativo de 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, com base no cenário atual. 	<p>3 – Cessão de servidores impactando na força de trabalho do Tribunal, levando-o a requisitar servidores de outros órgãos;</p> <p>4 – Expectativa de não cumprimento do percentual de servidores cedidos;</p> <p>5 – Resolução CNJ</p>
03	<i>Existe por parte dos servidores acumulação de mais de dois períodos de férias e esta sendo feito o registro na ficha do servidor?</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Estatuto dos servidores do Tribunal; • Cadastro dos servidores do Tribunal; 	<ul style="list-style-type: none"> • Exame documental. 	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar se há acumulação de períodos de férias e se esta sendo feito registro nas fichas dos servidores; 	<p>6 – Período de férias de servidores em que não há registro no sistema;</p> <p>7 – Período de férias que foram usufruído pelos servidores e não há o</p>

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
					registro do usufruto.

Líder da Auditoria: Elino Silva Mendonça (Analista Judiciário)

Supervisor: Cinara Silva de Oliveira Martins (Assessora –Chefe de Controle Interno)

Equipe: - Emerson de Freitas Silva (Analista Judiciário)

- Raul Fernandes Silvério Júnior (Analista Judiciário)

- Jullyana Barbosa Moraes (Analista Judiciário)