

**Matriz de Procedimentos**Código:
FOR-ASCOI-001-03
(V.00)

ÓRGÃO OU ENTIDADE ANALISADA	DIPES e DIFIC	DATA DO PROCEDIMENTO	04/11/2021
------------------------------------	----------------------	-----------------------------	-------------------

OBJETIVO	AUDITORIA DE PESSOAL – Verificar o impacto das futuras aposentadorias de servidores com direito a tal benefício ou na iminência de sua aquisição, bem como analisar a legalidade da concessão e pagamento de diárias no âmbito do Tribunal de Justiça do Estado do Acre no presente exercício, conferindo os controles dos lançamentos de direitos, vantagens e benefícios dos servidores.	PERÍODO ANALISADO	Janeiro à Outubro de 2021
-----------------	---	--------------------------	----------------------------------

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
01	A quantidade de servidores que estão percebendo abono de permanência ou que terão direito de se aposentar nos próximos 3 anos, pode comprometer o desempenho do serviço do TJ?	- Cadastro e ficha financeira dos servidores inativos e pensionistas; - Normativos internos; - Lei instituidora;	- Exame documental; - Conferência dos quantitativos	- Verificar quantos servidores estão recebendo o abono de permanência; - Verificar quantos servidores efetivamente deixaram de exercer as suas funções em decorrência da aposentadoria; - Identificar quantos servidores atingiram os pré-requisitos de aposentadoria, mas continuam exercendo as suas funções; - Realizar conferência de informações;	- Número expressivo de servidores aptos a se aposentar; - Número expressivo de servidores efetivamente se aposentando nos exercícios de 2022 a 2024; - Necessidade de remanejamento de servidores, visando a manutenção do atendimento das unidades;
02	O pagamento e concessão de diárias aos servidores e magistrados são realizados em conformidade com a norma vigente no Tribunal de Justiça?	- Cadastro e ficha financeira dos servidores nativos; - Processos de pagamentos de diárias - Normativos internos; - Lei instituidora;	- Exame documental; - Conferência dos quantitativos	- Verificar quantos servidores receberam diárias no exercício de 2021; - Verificar se o recebimento dessas diárias não feriu normativo específico;	- Recebimento de valores divergentes da norma;



Matriz de Procedimentos

Código:
FOR-ASCOI-001-03
(V.00)

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
03	Após a implementação do novo sistema de gestão de pessoas, existe algum direito, vantagem ou benefício com controle através de outro sistema diverso do contratado (THEMA)?	<ul style="list-style-type: none">- Cadastro e ficha financeira dos servidores inativos e pensionistas;- Normativos internos;- Lei instituidora;	<ul style="list-style-type: none">- Exame documental;	<ul style="list-style-type: none">- Verificar as informações constantes no sistema THEMA;- Verificar a existência de outras planilhas, tabelas ou semelhantes para controle de informações da DIPES;	<ul style="list-style-type: none">- Existência de controle paralelo de informações na DIPES;