



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 26/2018

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/CMCI/2018 DECRETO LEGISLATIVO Nº 2762/2018, DOM nº 5562, 20/04/2018

| | |
|---------------------|---|
| UNIDADE RESPONSÁVEL | UCCI (RES.297/97) |
| ENTIDADE | CÂMARA MUNICIPAL CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM |
| CNPJ | 31.723.265/0001-41 |
| GESTOR | ALEXANDRE BASTOS RODRIGUES |
| CARGO | PRESIDENTE DA MESA DIRETORA |
| OBJETO | VERIFICAR SE OS BENEFICIÁRIOS DA FOLHA DE PAGAMENTO ENCONTRAM-SE CADASTRADOS EM DOCUMENTO PRÓPRIO DO DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS |
| UNIDADES EXECUTORAS | DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS |

I. INFORMAÇÕES PRELIMINARES:

A Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim possui quadro de pessoal formado por agentes políticos, sendo vereadores eleitos, servidores efetivos (concursados), servidores ocupantes de cargos em comissão (de livre nomeação e exoneração) e estagiários.

Toda a remuneração deste quadro de pessoal deve compor a folha de pagamento mensal da Câmara, a qual deve detalhar todos os eventos e verbas destinadas a esse fim, especificamente em relação a cada servidor.

Todos os servidores discriminados na folha de pagamento devem ter, anteriormente, seus dados incluídos em cadastro próprio junto ao Departamento de Recursos Humanos, decorrência das respectivas nomeações.

Neste sentido, o presente trabalho tem por objetivo fazer a verificação se todos os agentes políticos inclusos na folha de pagamento estão previamente cadastrados junto ao cadastro próprio no RH, através de cruzamento de dados. Com finalidade de averiguar se há beneficiários na folha que não estão cadastrados, evitando-se assim, que a CMCI remunere alguém distinto do seu quadro de pessoal.

II. PERÍODO ANALISADO

Mês de Novembro/2018.

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

III. DA METODOLOGIA APLICADA

Primeiramente, solicitou-se junto ao departamento de Recursos Humanos os cadastros de servidores (“Relatório de servidores por local de trabalho”), Relatório de Movimentação de Pessoal no período e a Folha de Pagamento Analítica, ambos referentes ao período mencionado, porém, em se tratando do primeiro documento.

De posse destes documentos, fez-se o cruzamento de dados entre os cadastros de servidores e a folha de pagamento analítica de novembro/2018 (mensal, férias, 13º salário e de rescisão) buscando-se verificar se todos os servidores inclusos na folha de pagamento estão efetivamente cadastrados no sistema de recursos humanos.

Verificou-se, ainda, a existência de informações referentes às datas de movimentação dos servidores junto à Folha de Pagamento e sua respectiva situação funcional na Folha de Pagamento Analítica Mensal.

IV – CONCLUSÃO

Da análise destes documentos, segundo a Matriz de Planejamento em anexo e a metodologia aplicada, não se identificou achado ou fato que merecesse menção neste relatório.

É o relatório da presente auditoria.

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 05 de dezembro de 2018.

PABLO LORDES DIAS
Controlador de Recursos

WAGNER BAPTISTA RUBIM
Controlador Geral

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

ANEXO I

MATRIZ DE PLANEJAMENTO

DEPARTAMENTO: Recursos Humanos

OBJETIVO: Analisar folha de pagamento e cadastro de servidores, novembro/2018

| | Questões de Auditoria | Informações Requeridas | Fontes de Informação | Procedimentos de Auditoria | Possíveis Achados |
|-----------|---|--|---|--|--|
| Q1 | Os servidores constantes da folha de pagamento constam do cadastro de servidores da Câmara? | Nomes de todos os servidores cadastrados no RH, nomes de todos os beneficiários da folha de pagamento | Cadastro de servidores (Relatório de servidores por local de trabalho e Relatório de Movimentação de Pessoal por período) e a Folha de Pagamento Analítica Mensal | Realizar o cruzamento de dados para verificar se todos os beneficiários da folha estão previamente cadastrados na Câmara | Pessoas escritas na folha de pagamento sem constarem do cadastro de servidores |
| Q2 | Na Folha de Pagamento Analítica constam as informações relativas à data de admissão, de rescisão, de retorno em caso de férias ou de licenças e sobre a situação do beneficiário? | Informações referentes às datas de movimentação dos servidores junto à Folha de Pagamento e sua respectiva situação funcional na Folha de Pagamento Analítica Mensal | Folha de Pagamento Analítica Mensal | Verificar a existência de informações referentes às datas de movimentação dos servidores junto à Folha de Pagamento e sua respectiva situação funcional na Folha de Pagamento Analítica Mensal | Ausências das informações referentes às datas de movimentação dos servidores junto à Folha de Pagamento e sua respectiva situação funcional na Folha de Pagamento Analítica Mensal |

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”