



NOTA DE AUDITORIA

Nº 9/2025

SEROPÉDICA/RJ, 14 de maio de 2025.

Número do Processo: 00215.1.8-2025

Área Auditada: Gestão da Folha de Pagamento de Benefícios.

Processos Auditados: 00405.1.6-2024, 00603.1.6-2024, 00795.1.6-2024.

Senhor Diretor-Presidente,

Por meio desta, registramos os Achados de Auditoria identificados na auditoria realizada nos processos da Folha de Pagamento de Benefícios referentes ao segundo semestre de 2024, com foco na conformidade do manual e dos mapeamentos estabelecidos.

ACHADOS DE AUDITORIA

Achado 1 – Processo nº 00795.1.6-2024 possui falhas no cumprimento das etapas do mapeamento.

Recomendação:

Revisar o Manual/Mapeamento para adequar as ETAPAS ao atual quadro de funcional, haja vista a criação do Setor de Recursos Humanos e que a Gerência Financeira foi subdividida em Subgerência de Contabilidade e Subgerência de Tesouraria.

Achado 2 – O Manual não prevê ETAPAS consideradas relevantes para melhor Gestão da Folha de Pagamento, tais como: Comprovante de envio da folha de pagamento (FOPAG) ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ), Comprovante de envio da folha de pagamento ao eSocial e comprovante de consulta de óbitos.

Recomendação:

Inserir às etapas a comprovação da verificação da consulta de óbitos, do envio ao eSocial e ao FOPAG(e-TCERJ).

Conclusão

Diante dos achados apresentados, esta controladoria *conclui pela regularidade dos processos com recomendações*. As falhas identificadas no cumprimento das etapas do processos nº 00795.1.6-2024 evidenciam que o atual mapeamento não está plenamente alinhado com a estrutura organizacional vigente, especialmente após a criação do Setor de Recursos Humanos e a subdivisão da Gerência Financeira. Além disso, a ausência de etapas relevantes, como o envio da folha ao TCE-RJ, ao e-Social e a verificação de óbitos, compromete a rastreabilidade e a transparência do processo. Assim, recomenda-se a revisão do Manual/Mapeamento, com a devida inserção das etapas faltantes e a adequação à nova configuração funcional, de modo a fortalecer os controles internos e garantir a conformidade com as exigências legais e os princípios da boa governança.

DISPOSIÇÕES FINAIS

A equipe de auditoria se coloca à disposição para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais e solicita a colaboração dos setores envolvidos para a adoção das medidas corretivas necessárias.

Assinatura do Documento



Documento Assinado Eletronicamente por **ISABEL CRISTINA SILVA VASCONCELOS - CONTROLADORA AUTARQUICA**, CPF: 387.51*. **2- *5 em 14/05/2025 17:29:14, Cód. Autenticidade da Assinatura: 17U4.3829.7147.U14E.3884, Com fundamento na Lei Nº 14.063, de 23 de Setembro de 2020.



Informações do Documento

ID do Documento: **62E.6E8** - Tipo de Documento: **NOTA DE AUDITORIA - Nº 9/2025**

Elaborado por **ISABEL CRISTINA SILVA VASCONCELOS**, CPF: 387.51*. **2- *5, em 14/05/2025 17:29:14, contendo 344 palavras.





PREFEITURA MUNICIPAL DE SEROPÉDICA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SEROPÉDICA - SEROPREVI

Rua Albino Gomes da Silva 06, Ed. Guimarães, 4º andar, Fazenda Caxias, Seropédica-RJ. CEP: 23.895-215

seroprevi.rj.gov.br

contato@seroprevi.rj.gov.br

(21) 2682-0075

CNPJ: 08.881.803/0001-04

Código de Autenticidade deste Documento: 1794.1129.414W.E54R.2474

A autenticidade do documento pode ser conferida no site: <https://zeropapel.seroprevi.rj.gov.br/verdocumento>

