

À

Associação de Educação do Homem de Amanhã

Avenida das Amoreiras, nº 165, Parque Itália – Campinas-SP

Att.: Diretoria

Ref. REVISÃO DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS NA ÁREA DE DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Prezados Senhores,

Apresentamos comentários, observações e recomendações decorrentes do trabalho em epígrafe para a entidade, conforme dados recebidos e analisados em nossa sede.

Permitimo-nos deixar consignado que a revisão documental, em base de amostragem, não tem garantia plena de que as autoridades fiscais, em uma eventual fiscalização, deixem de questionar outros aspectos não comentados neste trabalho.

Colocamo-nos à disposição de V.Sas., para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

Atenciosamente,

JOSÉ DONIZETE VALENTINA

Contador CRC 1SP124700/O-0 CNAI 3810 APEJESP 2238

LYNX CONSULTORIA E AUDITORIA CONTABIL E EMPRESARIAL
CRC2SP03065

1. OBJETIVO

O presente trabalho tem por finalidade avaliar, sob uma perspectiva técnica e preventiva, o nível de conformidade dos procedimentos trabalhistas e previdenciários adotados pela Associação, bem como identificar, mensurar e evidenciar eventuais riscos e contingências decorrentes das práticas atualmente implementadas.

A auditoria será desenvolvida mediante aplicação de testes por amostragem nos processos vinculados à administração de pessoal e à gestão da folha de pagamento, abrangendo a análise dos recolhimentos de encargos sociais, tais como INSS, FGTS e PIS, retenções de imposto de renda na fonte, além da verificação do cumprimento das obrigações legais relacionadas à saúde e segurança do trabalho, em observância à legislação trabalhista, previdenciária e normas correlatas vigentes.

Os apontamentos e conclusões consolidados neste relatório têm como objetivo fornecer suporte técnico à tomada de decisão da Administração, contribuindo para o fortalecimento dos controles internos, mitigação de passivos trabalhistas e previdenciários, aprimoramento da governança corporativa e fortalecimento da conformidade legal da **Associação de Educação do Homem de Amanhã**.

2. ENFOQUE E ABORDAGEM

Os testes de revisão foram realizados por amostragem, com base nos documentos e informações disponibilizados pela Associação, contemplando a análise dos procedimentos relacionados à folha de pagamento das competências de **JULHO a DEZEMBRO** de 2025, incidência e recolhimento de encargos sociais e tributos, bem como os processos de admissão e documentação contratual dos colaboradores, em conformidade com a legislação trabalhista e previdenciária vigente.

3. ANÁLISES REALIZADAS

3.1 Prontuários

Procedemos à análise dos processos admissionais apresentados pela empresa, contemplando documentação cadastral, registros em folha, transmissões ao eSocial e exames médicos admissionais. De forma geral, os procedimentos encontram-se alinhados às exigências da legislação trabalhista vigente, ressalvadas as inconsistências pontuais identificadas no presente relatório.

Seq.	Nome	Admissão	Função	Ficha de Registro	Contrato de Trabalho	ASO	eSocial – S2200
1	Ana Clara Justino Feitosa de Caldas	20/08/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 15/08/2025	Validado
2	Ana Clara Souza Dalben	22/10/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 20/10/2025	Validado
3	Daniel Ribeiro da Silva	18/12/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 16/12/2026	Validado
4	Diego Henrique Mendes	14/11/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado	Validado - Realizado em 14/11/2025	Validado
5	Erica Perandrani Alves	08/09/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 28/08/2025	Validado
6	Evellyn Francis Ramos	04/07/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 12/06/2025	Validado
7	Geovana Rodrigues de Souza Alcantara	22/10/2025	Assistente Dep. Pessoal	Validado	Validado	Validado - Realizado em 20/10/2025	Validado
8	Gislene Teodoro Faustino	01/12/2025	Psicologo	Validado	Validado	Validado - Realizado em 18/11/2025	Validado
9	Jessica Helena Moreton	19/09/2025	Cuidadora	Validado	Validado	Validado - Realizado em 16/09/2025	Validado
10	Karolayne Vieira	20/08/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 15/08/2025	Validado
11	Laysla Geovanna Ferreira de Godoi	17/12/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 04/11/2025	Validado
12	Letícia Borbolato	22/08/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 18/08/2025	Validado
13	Luciana da Silva de Jesus Barbosa	01/07/2025	Assistente Social	Validado	Validado	Validado - Realizado em 17/06/2025	Validado

14	Pamela Ariane Boaventura Ribeiro	10/11/2025	Orientador Social	Validado	Validado	Validado - Realizado em 05/11/2025	Validado
15	Pedro Jesus Alves	22/09/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 10/09/2025	Validado
16	Rejane Ferreira do Nascimento	24/11/2025	Instrutor Social	Validado	Validado	Validado - Realizado em 19/11/2025	Validado
17	Ricardo Cicarello Neto	22/10/2025	Jovem Aprendiz	Validado	Validado - Contrato aprendizagem	Validado - Realizado em 28/08/2025	Validado
18	Vanessa do Nascimento Barbosa	07/07/2025	Cuidadora	Validado	Validado	Não apresentado	Validado

Considerações:

Procedemos à análise dos processos admissionais apresentados pela empresa, contemplando documentação cadastral, registros em folha de pagamento, transmissões ao eSocial e documentos admissionais pertinentes.

Não foram identificadas inconsistências relevantes nos procedimentos analisados. Contudo, não foi localizado o exame médico admissional da colaboradora *Vanessa Nascimento Barbosa*.

Os demais documentos admissionais foram devidamente apresentados, estando em conformidade com os requisitos da legislação trabalhista vigente.

4. Folha de Pagamento - Competência SETEMBRO/2025.

Analisamos os procedimentos adotados no processamento da folha de pagamento, com ênfase na metodologia de cálculo e nos reflexos legais aplicáveis, bem como na incidência e recolhimento dos encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre a remuneração dos empregados:

Amostragens:

Estabelecimento: CNPJ/CEI: 46.072.666/0001-56

Amostragem Folha:

Funcionário: 1832 - AGATHA ANTUNES COSTA			Adm: 01/09/2025		Função: APRENDIZ - VENDE	
DEPARTAMENTO: JOVEM APRENDIZ						
Vencimentos			Referência	Valor	Descontos	
00002 HORAS TRABALHADAS		86:40		598,00	00080 DESCONTO INSS	Referência → Valor
00003 DESCANSO SEMANAL REMUNERADO		10:00		69,00		→ 51,75
00004 FERIADO REMUNERADO		03:20		23,00		
Salário Base:	6,90	Base de INSS Funcionário:	→	690,00	Base de INSS Suspensa:	0,00
Base Bruta de IRRF:	690,00	Base INSS Empresa:		690,00	Horas Semanais:	20
Dedução Simplificada IRRF:	607,20	Base Terceiros:		690,00	Base de FGTS:	690,00
Base de Líquida de IRRF:	82,80	Base RAT:		690,00	Valor do FGTS:	13,80
Total de Vencimentos:	690,00	Total de Descontos:		51,75	Líquido a Receber:	638,25

Cálculo Auditoria:

TABELA DE INSS 05/2025				Cálculo Passo a Passo			Limite Salário Contribuição
				Base INSS Total	R\$ 690,00		R\$ 8.157,41
Faixa	Início	Término	Percentual	Limite da Faixa	Base Usada	Valor INSS	Saldo Próxima Faixa
1	R\$ 0,00	R\$ 1.518,00	7,5%	R\$ 1.518,00	R\$ 690,00	R\$ 51,75	R\$ 0,00
2	R\$ 1.518,01	R\$ 2.793,88	9%	R\$ 1.275,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3	R\$ 2.793,89	R\$ 4.190,83	12%	R\$ 1.396,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	R\$ 4.190,84	R\$ 8.157,41	14%	R\$ 3.966,58	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Total de Desconto de INSS do Funcionário: R\$ 51,75

Consideração:

Os cálculos da contribuição previdenciária em folha de pagamento estão em conformidade com a legislação vigente, não sendo identificadas inconsistências nas competências analisadas.

Amostragem Folha:

Funcionário: 1686 - ALICE LUIZA DE ANDRADE E SILVA			Adm: 13/01/2025		Função: APRENDIZ - AUX A	
DEPARTAMENTO: JOVEM APRENDIZ						
Vencimentos			Referência	Valor	Descontos	
00002 HORAS TRABALHADAS		130:00		897,00	00080 DESCONTO INSS	Referência → Valor
00003 DESCANSO SEMANAL REMUNERADO		15:00		103,50		→ 77,62
00004 FERIADO REMUNERADO		05:00		34,50		
Salário Base:	6,90	Base de INSS Funcionário:	→	1.035,00	Base de INSS Suspensa:	0,00
Base Bruta de IRRF:	1.035,00	Base INSS Empresa:		1.035,00	Horas Semanais:	30
Dedução Simplificada IRRF:	607,20	Base Terceiros:		1.035,00	Base de FGTS:	1.035,00
Base de Líquida de IRRF:	427,80	Base RAT:		1.035,00	Valor do FGTS:	20,70
Total de Vencimentos:	1.035,00	Total de Descontos:		77,62	Líquido a Receber:	957,38

Cálculo Auditoria:

TABELA DE INSS 05/2025				Cálculo Passo a Passo			Limite Salário Contribuição
				Base INSS Total		R\$ 1.035,00	
Faixa	Início	Término	Percentual	Limite da Faixa	Base Usada	Valor INSS	Saldo Próxima Faixa
1	R\$ 0,00	R\$ 1.518,00	7,5%	R\$ 1.518,00	R\$1.035,00	R\$77,63	R\$ 0,00
2	R\$ 1.518,01	R\$ 2.793,88	9%	R\$ 1.275,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
3	R\$ 2.793,89	R\$ 4.190,83	12%	R\$ 1.396,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
4	R\$ 4.190,84	R\$ 8.157,41	14%	R\$ 3.966,58	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Total de Desconto de INSS do Funcionário:	R\$ 77,62
--	------------------

Consideração:

Os cálculos da contribuição previdenciária em folha de pagamento estão em conformidade com a legislação vigente, não sendo identificadas inconsistências nas competências analisadas.

Amostragem Folha:

Funcionário: 1180 - TATIANE DOS SANTOS DEMAZIO		Adm: 03/07/2023		Função: PEDAGOGO(A)			
DEPARTAMENTO: EDUCAÇÃO - GUARDINHA MA							
Vencimentos		Referência	Valor	Descontos		Referência	Valor
00001	SALARIO NORMAL	30/30	5.038,33	00080	DESCONTO INSS		514,95
00262	AUXILIO CRECHE		370,40	00081	DESCONTO I.R.R.F.	22,50%	321,51
Salário Base:	5.038,33	Base de INSS Funcionário:	5.038,33	Base de INSS Suspensa:			0,00
Base Bruta de IRRF:	5.038,33	Base INSS Empresa:	5.038,33	Horas Semanais:			40
Dedução Simplificada IRRF:	607,20	Base Terceiros:	5.038,33	Base de FGTS:			5.038,33
Base de Líquida de IRRF:	4.431,13	Base RAT:	5.038,33	Valor do FGTS:			403,06
Total de Vencimentos:	5.408,73	Total de Descontos:	836,46	Líquido a Receber:			4.572,27

Cálculo Auditoria:

TABELA DE INSS 05/2025				Cálculo Passo a Passo			Limite Salário Contribuição
				Base INSS Total		R\$ 5.038,33	
Faixa	Início	Término	Percentua l	Limite da Faixa	Base Usada	Valor INSS	Saldo Próxima Faixa
1	R\$ 0,00	R\$ 1.518,00	7,5%	R\$ 1.518,00	R\$ 1.518,00	R\$ 113,85	R\$ 3.520,33
2	R\$ 1.518,01	R\$ 2.793,88	9%	R\$ 1.275,88	R\$ 1.275,88	R\$ 114,83	R\$ 2.244,45
3	R\$ 2.793,89	R\$ 4.190,83	12%	R\$ 1.396,95	R\$ 1.396,95	R\$ 167,63	R\$ 847,50
4	R\$ 4.190,84	R\$ 8.157,41	14%	R\$ 3.966,58	R\$ 847,50	R\$ 118,65	

Total de Desconto de INSS do Funcionário:	R\$ 514,96
--	-------------------

Consideração:

Os cálculos da contribuição previdenciária em folha de pagamento estão em conformidade com a legislação vigente, não sendo identificadas inconsistências nas competências analisadas.

Comentários:

Não foram identificadas inconsistências nos procedimentos adotados no processamento dos cálculos do Imposto de renda e Previdência Social, os quais se apresentaram em conformidade com a legislação trabalhista vigente.

5. Encargos Sociais e Trabalhistas

Analisamos a composição dos valores gerados na Folha de Pagamento dos encargos sociais (INSS, FGTS e PIS), Imposto de Renda Retido na Fonte e, Contribuições Sindicais, bem como, e os efetivos recolhimentos e transmissão das informações para os órgãos competentes.

5.1 Contribuição Previdenciária

DCTFWeb

Competência	Contribuição Previdenciária na Folha de Pagamento	IRRF - RD TRB ASSAL PAÍS/AUS NO EXT A SERV PAÍS	Informações transmitidas DCTFWeb – R\$	Varição
Julho	67.394,80	21.674,41	67.445,78	50,98
Agosto	64.609,62	17.512,72	64.609,62	0,00
Setembro	64.821,80	22.964,23	64.821,80	0,00
Outubro	66.878,00	22.839,77	66.878,00	0,00

Novembro	70.400,59	21.266,63	70.400,59	0,00
Dezembro	72.017,68	48.534,81	72.017,68	0,00

Comentários:

Com base nos testes de reconciliação realizados entre os valores apurados na folha de pagamento e as informações transmitidas via DCTFWeb, constatou-se aderência dos valores previdenciários declarados nas competências analisadas.

Na competência Julho, foi identificada variação de R\$ 50,98 entre o valor apurado na folha de pagamento e o montante transmitido à DCTFWeb.

Recomenda-se que a entidade mantenha rotina periódica de conciliação entre os valores apurados na folha de pagamento, eSocial e DCTFWeb, previamente ao encerramento das obrigações acessórias, com o objetivo de mitigar divergências cadastrais, incidências incorretas de rubricas ou diferenças decorrentes de reprocessamentos de folha.

A apuração da Contribuição Previdenciária, as informações transmitidas aos órgãos competentes e o recolhimento correspondente apresentaram-se em conformidade com a legislação vigente, sem identificação de inconsistências relevantes.

5.2 Fundo de Garantia do Tempo de Serviço

Foi realizada a reconciliação entre os valores apurados no eSocial e os registros processados na folha de pagamento, com foco específico nas bases de incidência e recolhimento do FGTS, visando validar a aderência das informações transmitidas aos órgãos competentes em relação aos eventos remuneratórios contabilizados pela entidade.

RATEIO APRESENTADO EMPRESA

FOLHA DE PAGAMENTO COMP.07	FGTS
CASAS LARES	R\$ 3.712,28
S.C.F.V	R\$ 3.953,42

SMASA	R\$ 17.534,17
ACORDAR	R\$ 1.850,01
EDUCAÇÃO - SME	R\$ 1.602,26
TRILHAR PONTE PARA AUTONOMIA	R\$ 462,82
EQUALI EJA	R\$ 467,94
PREPARA JUVENTUDE	R\$ 671,71
SUPERAÇÃO	R\$ 2.131,88
P.E.I	R\$ 1.673,80
APRENDENDO COM ESPORTE E LAZER	R\$ 430,84
SUB-TOTAL	R\$ 34.491,13
FUNCIONÁRIOS RECURSO PRÓPRIO	R\$ 4.840,67
FUNCIONÁRIO APRENDIZAGEM	R\$ 3.504,26
APRENDIZAGEM PROFISSIONAL	R\$ 4.380,55
TOTAL:	R\$ 47.216,61

BASES DE CALCULO ESOCIAL

46.072.666/0005-80	Remuneração (valor da base de cálculo) do FGTS.	FGTS a ser depositado
	R\$ 178.098,50	14.247,62
	R\$ 166,67	13,33
	R\$ 2.620,25	209,61
	R\$ 3.208,50	64,17
	TOTAL	14.534,73
46.072.666/0001-56	Remuneração (valor da base de cálculo) do FGTS.	FGTS a ser depositado
	R\$ 351.291,14	28.102,95
	R\$ 214.595,70	4.291,78
	R\$ 2.285,50	182,84
	R\$ 250,00	20,00
	R\$ 424,82	33,98
	R\$ 2.300,00	45,99
	R\$ 2.331,74	186,53
	TOTAL	32.864,07

RECOLHIMENTO GERAL COMPETENCIA:

47.398,80

Consideração:

Na reconciliação efetuada entre os valores recolhidos de FGTS e os montantes demonstrados na planilha de rateio, foi identificada diferença no valor de R\$ 182,19, considerando o total recolhido de R\$ 47.398,80 frente ao valor apurado na planilha de rateio de R\$ 47.216,61.

Com base nos procedimentos de validação realizados, a referida variação poderá estar relacionada a encargos rescisórios processados e recolhidos em competência subsequente, situação recorrente em razão do desalinhamento entre a data de desligamento, processamento da folha rescisória e efetivo recolhimento fundiário.

RATEIO APRESENTADO EMPRESA

FOLHA DE PAGAMENTO COMP.09	FGTS
CASAS LARES	R\$ 3.878,80
S.C.F.V	R\$ 3.335,35
SMASA	R\$ 15.098,71
ACORDAR	R\$ 1.825,06
EDUCAÇÃO - SME	R\$ 1.533,30
TRILHAR PONTE PARA AUTONOMIA	R\$ 471,73
EQUALI EJA	R\$ 569,12
PREPARA JUVENTUDE	
SUPERAÇÃO	R\$ 2.043,30
P.E.I	R\$ 1.835,20
APRENDENDO COM ESPORTE E LAZER	R\$ 430,84
SUB-TOTAL	R\$ 31.021,41
FUNCIONÁRIOS RECURSO PRÓPRIO	R\$ 4.297,39
FUNCIONÁRIO APRENDIZAGEM	R\$ 4.586,98
APRENDIZAGEM PROFISSIONAL	R\$ 4.391,73
TOTAL:	R\$ 44.297,51

BASES DE CÁLCULO ESOCIAL

46.072.666/0005-80	Remuneração (valor da base de cálculo) do FGTS.	FGTS a ser depositado
	R\$ 166.681,46	13.334,25
	R\$ 2.284,27	182,74
	R\$ 1.518,00	30,36
	R\$ 1.552,50	31,04
	R\$ 1.104,00	22,08
		13.600,47
46.072.666/0001-56	Remuneração (valor da base de cálculo) do FGTS.	FGTS a ser depositado
	R\$ 215.549,05	4.310,90
	R\$ 329.863,62	26.388,79
	R\$ 2.938,25	58,75
	R\$ 15.288,38	1.223,06
	R\$ 7.245,74	579,65
	R\$ 2.895,53	231,63
	R\$ 2.277,00	45,54
	R\$ 2.681,80	53,63
		32.891,95
	RECOLHIMENTO GERAL COMPETENCIA:	46.492,42

Consideração:

Na reconciliação entre os valores recolhidos de FGTS e os montantes demonstrados na planilha de rateio, verificou-se divergência de R\$ 2.194,91, considerando o valor recolhido de R\$ 46.492,42 em comparação ao montante apurado na planilha de rateio de R\$ 44.297,51.

Com base nos procedimentos de validação realizados, a referida variação poderá estar relacionada a encargos rescisórios processados e recolhidos em competência subsequente, situação recorrente em razão do desalinhamento entre a data de desligamento, processamento da folha rescisória e efetivo recolhimento fundiário.

Comentários:

O processo de cálculo, recolhimento e declaração do FGTS está de acordo com as normas legais aplicáveis, não sendo constatadas inconsistências nas competências analisadas.

Informamos que devido à regra de arredondamento do programa Sefip/Gfip, ocorreu diferença de centavos no valor a ser recolhido, não sendo motivo de questionamento pelo órgão do trabalho.

5.3 Férias

A análise contemplou os procedimentos relacionados ao cálculo e à concessão de férias individuais, abrangendo a apuração de verbas variáveis, incidências trabalhistas, observância dos prazos legais para pagamento, formalização de abono pecuniário, bem como a regularidade na emissão dos avisos e recibos correspondentes.

Amostragens:

1 – ANA PAULA MARTINS DA SILVA

Comprovante de Pagamento:

26/09/2025, 15:42

Banco do Brasil



Consultas - Emissão de comprovantes

G3372015261165
26/09/2025 15:42

SISBB - SISTEMA DE INFORMACOES BANCO DO BRASIL
26/09/2025 - AUTO-ATENDIMENTO - 15:42:21
0052000052

COMPROVANTE DE PAGAMENTO ELETRONICO


PAGADOR: ASSOCIACAO DE EDUCACAO DO HOME
CNPJ: 46.072.666/0001-56

FAVORECIDO: ANA PAULA MARTINS DA SILVA
CPF: 405.350.998-00
AGENCIA: 6852-7 - RUA SALES OLIVEIRA SP
CONTA: 8.221-X
DATA DE PAGAMENTO: 26/09/2025
VALOR CREDITADO (R\$): 2.969,44

EVENTO: FERIAS - LICENCA PREMI

AUTENTICACAO SISBB: 6.D0A.4F6.F63.E2B.E7E

Calculo realizado Empresa:

 **RECIBO DE FÉRIAS**

EMPRESA	: ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA
CNPJ/CEI	: 46.072.666/0005-80
CÓDIGO DO FUNCIONÁRIO	: 01135
REGISTRO NA EMPRESA	: 500257
NOME COMPLETO	: ANA PAULA MARTINS DA SILVA
CPF	: 405.350.998-00
CARTEIRA PROFISSIONAL/SÉRIE	: 00007952-00335-SP
PERÍODO AQUISITIVO	: 17/02/2024 A 16/02/2025
PERÍODO DE GOZO DE FÉRIAS	: 01/10/2025 A 30/10/2025
SALÁRIO BASE	: 2.289,33
FALTAS NÃO JUSTIFICADAS	: 0,00 Hora (0,00 Dia)

CÓD	DESCRIÇÃO DO EVENTO	VALORES REFERENTES AO MÊS OUT/2025		VALORES REFERENTES AO MÊS NOV/2025		
		REFERÊNCIA	VENCIMENTOS	DESCONTOS	REFERÊNCIA	VENCIMENTOS
00121	FERIAS NORMAIS	30,0/30	2.289,33			
00122	MEDIA H.E. FERIAS	30/30	6,87		0,00	
00128	ADICIONAL 1/3 S/FERIAS	33,3330%	818,36		0,00	
00139	INT. A.T.S. FERIAS	30/30	29,78		0,00	
00664	MEDIA ESCALA FERIADO FERIAS	30/30	129,13		0,00	
00080	DESCONTO INSS			286,22		
00198	I.R.R.F. FERIAS	7,50%		17,61		0,00
99107	DEDUCAO INSS EM IRRF FERIAS		286,22		0,00	0,00
TOTAL VENCIMENTOS/DESCONTOS			3.273,47	304,03	0,00	0,00
TOTAL VALORES LÍQUIDOS						2.969,44
VALOR LÍQUIDO A RECEBER						2.969,44

RECEBI DE ASSOCIACAO EDUCACAO DO HOMEM DE AMANHA A IMPORTÂNCIA ABAIXO:
 VALOR: 2.969,44
 VALOR POR EXTENSO: (DOIS MIL, NOVECENTOS E SESENTA E NOVE REAIS E QUARENTA E QUATRO CENTAVOS).
 PAGO ADIANTADAMENTE POR MOTIVO DE MINHAS FÉRIAS REGULARES, ORA CONCEDIDAS E QUE VOU GOZAR DE ACORDO COM A
 DESCRIÇÃO ACIMA. TUDO CONFORME AVISO QUE RECEBI EM TEMPO, AO QUAL DEI MEU CIENTE.

PARA CLAREZA E DOCUMENTO, FIRMO O PRESENTE RECIBO, DANDO A FIRMA PLENA E GERAL QUITAÇÃO.

CAMPINAS, 26 de Setembro 2025

Ana Paula m. da Silva
 ANA PAULA MARTINS DA SILVA

DEPARTAMENTO: CONVIVIO APARECIDA ABRIGO II - FILIAL 5-8C

DATA DO PAGAMENTO: ____/____/____

DATA DO RETORNO AO SERVIÇO: 31/10/2025

Calculo realizado Auditoria:

Demonstrativo de Cálculo de Férias		
Empregada	Ana Paula Martins da Silva	
Período Aquisitivo	17/02/2024 a 16/02/2025	
Período de Gozo	01/10/2025 a 30/10/2025	
Proventos		

Descrição	Base de Cálculo	Valor (R\$)
Salário Base	-	R\$ 2.289,33
Média Variável de Férias	-	R\$ 30,30
1/3 Constitucional sobre Férias	2.319,63 ÷ 3	R\$ 773,21
Adicional de Férias	-	R\$ 180,76
DSR sobre Férias	-	R\$ 129,13
Total Bruto de Férias	-	R\$ 3.273,47
Descontos		
Descrição	Valor (R\$)	
INSS sobre Férias	R\$ 286,22	
IRRF sobre Férias	R\$ 17,81	
Total de Descontos	R\$ 304,03	
Resumo Final		
Total Bruto	R\$ 3.273,47	
(-) Descontos Legais	R\$ 304,03	
Valor Líquido Recebido	R\$ 2.969,44	

Considerações:

Após análise do recibo de férias apresentado, verificou-se que o cálculo contemplou remuneração base, médias variáveis, adicional constitucional de 1/3, incidências legais de INSS e IRRF, bem como observância formal dos eventos demonstrados no recibo de pagamento. Não foram identificadas inconsistências nos valores apurados mediante conferência documental apresentada.

6. Obrigações Acessórias e Outros Procedimentos

6.1. Laudos Saúde Segurança do Trabalho

A Saúde e Segurança no Trabalho são direitos de todos os trabalhadores, por meios de normas de saúde, higiene e segurança, entre elas, Programa de Gerenciamento de Riscos (PGR) e PCMSO - Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional, que visam assegurar o bem-estar de todos aqueles que se encontra em um ambiente laboral.

Considerações:

A entidade apresentou o Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional estando em conformidade com a Norma regulamentadora.

6.2. P.G.R

O Programa de Gerenciamento de Riscos (PGR) constitui instrumento formal do processo de Gerenciamento de Riscos Ocupacionais, podendo ser mantido em meio físico ou eletrônico, com o objetivo de promover a melhoria contínua das condições de trabalho e da exposição ocupacional dos empregados, por meio de ações preventivas sistematizadas e multidisciplinares.

O plano de ação decorre da avaliação dos riscos realizada pela entidade, contemplando as medidas preventivas necessárias conforme a classificação dos riscos ocupacionais, em atendimento ao item 1.5.4.4.5 da Portaria SPREV/ME nº 6.730/2020.

No curso da auditoria, foi verificada a existência do Programa de Prevenção de Riscos Ambientais (PPRA/PGR), em conformidade com as disposições da Portaria nº 3.214/78 e das Normas Regulamentadoras NR-09 e NR-15.

Considerações:

A Entidade apresentou o Programa de Prevenção de Riscos Ambientais, se responsabilizando pela aplicação das medidas contidas no documento.

LAUDO	VALIDADE
PCMSO	Vigência: Validade 03/2026
PGR	Vigência: Validade 03/2026
LTCAT	Vigência: Validade 03/2026

6.3. Escrituração Fiscal Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – eSocial.

Verificamos se a empresa transmitiu os eventos trabalhistas abaixo, para Escrituração Fiscal Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas –eSocial:

Evento S-1299 (Fechamento dos eventos Periódicos)

07/2025	Data entrega: 14/08/2025 – No prazo
08/2025	Data entrega: 08/09/2025 – No prazo
09/2025	Data entrega: 15/10/2025 – No prazo
10/2025	Data entrega: 13/11/2025 – No prazo
11/2025	Data entrega: 15/12/2025 – No prazo
12/2025	Data entrega: 14/01/2026 – No prazo

7 – CERTIDÕES

A análise teve como objetivo verificar a regularidade da entidade quanto às certidões trabalhistas e ao FGTS, avaliando a conformidade perante os órgãos competentes.

Foram examinadas a Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas (CNDT) e a situação do FGTS, considerando validade e aderência às obrigações legais, com foco na identificação de eventuais riscos ou contingências.

CERTIDÃO	CNPJ	VALIDADE
CERTIFICADO REGULARIDADE DO FGTS - CRF	46.072.666/0006-60	Vigência: 22/04/2026 a 21/05/2026

CERTIFICADO REGULARIDADE DO FGTS - CRF	46.072.666/0002-37	Vigência: 22/04/2026 a 21/05/2026
CERTIFICADO REGULARIDADE DO FGTS - CRF	46.072.666/0003-18	Vigência: 22/04/2026 a 21/05/2026
CERTIFICADO REGULARIDADE DO FGTS - CRF	46.072.666/0004-07	Vigência: 22/04/2026 a 21/05/2026
CERTIFICADO REGULARIDADE DO FGTS - CRF	46.072.666/0005-80	Vigência: 22/04/2026 a 21/05/2026
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	46.072.666/0006-60	Validade: 08/11/2026
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	46.072.666/0002-37	Validade: 08/11/2026
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	46.072.666/0003-18	Validade: 08/11/2026
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	46.072.666/0004-07	Validade: 08/11/2026
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS	46.072.666/0005-80	Validade: 08/11/2026