

## PARECER DE CONSELHEIRO Nº 08/2019

PAD nº: 2019000161

CONSELHEIRO RELATOR: KLEVERTON RAMON SANTANA SIQUEIRA

**Ementa:** Relatório financeiro quadrimestral, referência 4º Trimestre de 2018.

### I- Da Designação

Através da Portaria Coren – AP nº 063 de 20 de Março de 2019, fui designado a fim de relatar o peça documental que compõe o PAD 2019000161 referente a prestação de contas trimestral referente ao 4º trimestre do ano de 2018, e emitir opinião quanto a análise. Para isso recebi o processo físico original, contendo 87 páginas, não numeradas.

### II- Do objeto em Análise

Trata-se da análise das peças documentais que compõem a produção da PCO 2018 ref. quarto trimestre citadas abaixo:

- Memorando nº 001/2019 – Controladoria Geral, contendo 1 pagina (fl. 3);
- Relatório nº 04/2018 – Controladoria Geral Coren-AP (fl.4 à 11);
- Balancete de Verificação do Exercício a que se refere a prestação de contas do ano contendo 36 paginas (fl. 12 à 48);
- Balanço Financeiro Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas do ano, contendo 3 paginas (fl. 49 à 51);
- Balanço orçamentário Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual, contendo 7 paginas (fl. 52 à 58);
- Comparativo da receita executada do exercício a que se refere a prestação de contas, contendo 7 paginas (fl. 59 à 63);
- Comparativo da despesa orçada/fixada executada do exercício a que se refere a prestação de contas, contendo 7 paginas (fl. 64 à 70);
- Demonstração das variações patrimoniais analítica do exercício, contendo 2 páginas (fl. 71 à 72);

- Balanço Patrimonial Analítico do Exercício e Balanço Patrimonial comparado analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior, contendo 2 paginas (fl. 73 à 74);
- Balanço orçamentário Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas, contendo 4 paginas (fl. 75 à 78);
- Demonstrativo de despesas de pessoal do ano de exercício que se refere a prestação de contas, contendo 2 paginas (fl. 79 à 80);
- Balanço orçamentário Analítico do exercício anterior ao período referente a prestação de contas, contendo 9 paginas (fl. 81 à 89);

### **III- Do Parecer**

Excelentíssima Sra. Presidente, doutos conselheiros, pelo analisado nas peças documentais que compõem o relatório trimestral, referencia do 4º trimestre do ano de 2018, não encontro ausência de peças documentais que possam afetar diretamente a avaliação do relatório. Desta forma estou de acordo com o relato conclusivo emitido pelo controlador, que apresentou dados sólidos sobre a matéria, sugerindo atenção quanto os limites de despesa com pessoal.

### **IV- Do Voto**

Considerando o objeto analisado encontra-se em conformidade, voto pela aprovação do relatório;

É o voto, S.M.J.

**Macapá, 27 de março de 2018**

**Kleverton Ramon Santana Siqueira**

**Tesoureiro / COREN-AP**