

PARECER DE CONSELHEIRO Nº 04/2023

PAD Nº 202300027

CONSELHEIRO RELATOR: Jonilson de Lima Seguins

Ementa: Trata-se de apresentação da Prestação de Contas Anual do Coren/AP referente ao exercício 2022.

I- Da Designação

Através da Portaria Coren/AP nº 043 de 15 de Fevereiro de 2023, fui designado para relatar o PAD nº 202300027 e emitir Parecer Opinitivo de Conselheiro com relação a Prestação de Contas Anual do Coren/AP referente ao exercício 2022 para posterior apreciação do Plenário do Regional e do Plenário do Cofen. Recebi o processo original, contendo 04 volumes com 773 laudas, paginadas e rubricadas.

II-Do Objeto

Trata-se de apresentação da Prestação de Contas Anual do Coren/AP referente ao exercício 2022 para apreciação do Plenário do Coren/AP, encaminhada pela Controladoria do Regional, por meio do memorando nº 016/2023 (fl. 769), que posteriormente será remetida ao Cofen para análise a deliberação. A peça passa a ser analisada a luz da Resolução Cofen nº 504/2016, de acordo com seu Anexo I, conforme segue:

ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO DE PEÇAS E CONTEÚDOS			
Item	Descrição	Folhas	Observação
I	Rol de Responsáveis	05-07	
II	Relatório de Gestão Anual, na estrutura definida em decisão normativa do Tribunal de Contas da União	08-09	Relata-se que apesar do item constar no anexo ele será publicado no Portal da transparência do Coren/AP conforme normativa TCU 84/2020.
III	Balancete de Verificação do exercício a que se refere	10-118	

	a prestação de contas anual e do imediatamente anterior		
IV	Balço Patrimonial Analítico e Demonstração de Fluxo de Caixa Analítica do Exercício e Balço Patrimonial Comparado Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior	119-132	
V	Balço Orçamentário Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior	133-153	
VI	Balço Financeiro Analítico do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior	154-158	
VII	Comparativo da Receita e Despesa Orçada/Fixada com a Realizada/Executada do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior	159-188	
VIII	Demonstração das Variações Patrimoniais Analítica do exercício a que se refere a prestação de contas anual e do imediatamente anterior	189-193	
IX	Inventário Patrimonial e do Almoxarifado	194-215	
X	Montante da Inadimplência e Dívida Ativa do exercício e acumulado	216-289	
XI	Conciliações Bancárias e extratos bancários de todas as contas correntes, inclusive com saldo zero, de aplicações e de poupança do mês de dezembro a que se refere a prestação de contas e do mês de janeiro do exercício imediatamente posterior	290-477	
XII	Conciliações de demais saldos contábeis no Balço	478-480	
XIII	Notas Explicativas	481-500	
XIV	Relatório de Atividades da Controladoria-Geral sobre sua atuação no exercício XX a. falhas, irregularidades ou ilegalidades constatadas, indicando as providências adotadas; b. irregularidades ou ilegalidades que resultaram em prejuízo, indicando as medidas implementadas com vistas ao pronto ressarcimento ao Erário; c. atos de gestão ilegítimos ou antieconômicos que resultaram em dano ao erário ou prejudicaram o desempenho da ação administrativa no cumprimento dos programas de trabalho, indicando as providências adotadas; d. transferências e recebimentos de recursos mediante convênio, acordo, ajuste, termo de parceria e outros instrumentos congêneres, bem como a título de subvenção, auxílio e contribuição, destacando, dentre outros aspectos, a observância às normas legais e regulamentares pertinentes à correta aplicação dos recursos e o atingimento dos objetivos colimados; e. regularidade dos processos licitatórios, dos	501-511	

	atos relativos à dispensa e à inexigibilidade de licitação, bem como dos contratos; f. resultados da gestão, quanto à eficácia e eficiência; g. cumprimento das determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União; h. justificativas apresentadas pelo responsável sobre as irregularidades apontadas.		
XV	Parecer da Controladoria-Geral da autarquia, sobre as contas da gestão	512-538	
XVI	Declaração expressa da respectiva Unidade de Pessoal de que as pessoas relacionadas no rol de responsáveis estão em dia com a exigência da apresentação da declaração de bens e rendas de que trata a Lei nº 8.730/93	539-540	
XVII	Listagem eletrônica de empenho, liquidação e pagamento, em ordem cronológica, relativa ao exercício a que se refere a prestação de contas	541-766	
XVIII	Inventário Patrimonial em formato eletrônico	767-768	
XIX	Esclarecimento do Responsável (gestor) quanto ao(s) eventual (is) déficit (s)	771-772	
XX	Parecer de caráter de caráter opinativo, que aprove as contas Conselheiro Relator Regional, no caso dos Corens, que será deliberado pelo respectivo Plenário, no julgamento das contas	773-776	
XXI	Ata ou Extrato da Ata da Reunião Plenária do Regional que aprovou o parecer opinativo		

III Do Parecer

Excelentíssima Sra. Presidente, doutores conselheiros, considerando o exposto e após análise da peça opino pela aprovação sem ressalvas da Prestação de contas anual do Coren/AP referente ao exercício de 2022.

Esse é o parecer, SMJ.

Macapá, 15 de Fevereiro de 2023.

Jonilson de Lima Seguins
Conselheiro Relator
Portaria Coren/AP nº 043/2023

