

Balanco Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	22.350.154,05	25.621.663,32	Despesa Orçamentária	22.061.473,11	26.041.427,27
RECEITA REALIZADA	22.350.154,05	25.621.663,32	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	219.869,02	1.883.382,04
RECEITA CORRENTE	22.350.154,05	25.621.663,32	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO	119.638,18	345.624,78
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	18.436.993,96	19.564.022,33	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO	21.721.965,91	23.812.420,45
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	18.436.993,96	19.564.022,33	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	21.451.548,87	23.270.886,77
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	18.409.585,90	19.542.218,62	VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	12.302.996,65	12.020.174,67
Anuidades Do Exercício - P.F.	13.839.908,61	13.863.319,76	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	12.302.996,65	12.020.174,67
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.569.677,29	5.678.898,86	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	8.323.742,38	8.075.707,07
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	27.408,06	21.803,71	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.406.489,36	2.120.783,23
RECEITAS PATRIMONIAIS	97.003,18	323.837,52	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.572.764,91	1.555.213,07
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	97.003,18	323.837,52	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.148.552,22	11.250.712,10
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.543.188,54	2.021.874,87	TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.482.650,71	6.213.884,54
SERVIÇOS FINANCEIROS		106.045,57	CONTRIBUIÇÕES	5.482.650,71	6.213.884,54
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.543.188,54	1.915.829,30	OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	3.665.901,51	5.036.827,56
Expedição De Carteira	2.868,44	706.981,31	DIÁRIAS	63.017,97	515.181,12
Outros Serviços Administrativos	1.537.726,68	222.905,95	MATERIAL DE CONSUMO	119.144,92	188.658,77
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.272.968,37	3.711.928,60	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	138.204,42	479.582,66

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MULTAS E JUROS DE MORA	1.515.377,35	2.161.999,56	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	234.001,12	251.750,97
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.515.315,68	2.161.874,82	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.533.311,27	2.610.766,49
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.515.019,86	2.161.514,13	SENTENÇAS JUDICIAIS	558,86	18.837,38
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	295,82	360,69	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.876,25	7.616,30
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	61,67	124,74	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	569.786,70	964.433,87
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.374,95	7.216,14	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	270.417,04	541.533,68
INDENIZAÇÕES	1.369,80	4.627,07	INVESTIMENTOS	270.417,04	541.533,68
RESTITUIÇÕES	5,15	2.589,07	INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	270.417,04	541.533,68
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	741.198,46	1.525.605,78	OBRAS E INSTALAÇÕES	104.087,60	
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	741.198,46	1.525.605,78	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	166.329,44	541.533,68
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	741.198,46	1.525.605,78	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS		268.471,30
Dívida Ativa em Fase Administrativa	210.984,87	338.535,70			
Dívida Ativa em Fase Executiva	530.213,59	1.187.070,08			
RECEITAS DIVERSAS	15.017,61	17.107,12			
OUTRAS RECEITAS	15.017,61	17.107,12			
Transferências Financeiras Recebidas			Transferências Financeiras Concedidas		
Recebimentos Extraorçamentários	6.821.346,94	9.162.858,82	Pagamentos Extraorçamentários	8.966.244,51	7.733.507,49
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	219.869,02	1.883.382,04	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.813.108,59	1.041,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	119.638,18	345.624,78	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	344.579,72	847.273,17
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.182.691,76	2.052.925,53	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.359.494,16	2.003.372,05
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.299.147,98	4.880.926,47	Outros Pagamentos Extraorçamentários	4.449.062,04	4.881.821,27
Saldo em espécie do Exercício Anterior	5.110.230,10	4.100.642,72	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	3.254.013,47	5.110.230,10
Caixa e Equivalente de Caixa	5.110.230,10	4.100.642,72	Caixa e Equivalente de Caixa	2.935.013,47	5.110.230,10

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados			Depósitos. Rest. Vlrs Vinculados	319.000,00	
Total:	34.281.731,09	38.885.164,86		34.281.731,09	38.885.164,86

Salvador-BA, 31 de dezembro de 2020

Maria Inez Morais Alves de Farias
 Presidente
 Coren-Ba - 25.071-Enf IR
 162.734.005-04

Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba - 259.624-TE
 935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 CRC 15.877/O-4
 388.559.175-87

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTE	29.000.000,00	29.000.000,00	22.350.154,05	-6.649.845,95
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	21.588.000,01	21.588.000,01	18.436.993,96	-3.151.006,05
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	21.588.000,01	21.588.000,01	18.436.993,96	-3.151.006,05
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	21.559.524,01	21.559.524,01	18.409.585,90	-3.149.938,11
Anuidades Do Exercício - P.F.	15.750.963,17	15.750.963,17	13.839.908,61	-1.911.054,56
Auxiliar de Enfermagem	677.096,19	677.096,19	451.079,00	-226.017,19
Técnico de Enfermagem	8.322.243,24	8.322.243,24	7.008.535,43	-1.313.707,81
Enfermeiro	6.751.623,74	6.751.623,74	6.380.294,18	-371.329,56
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	5.808.560,84	5.808.560,84	4.569.677,29	-1.238.883,55
Auxiliar de Enfermagem	400.856,81	400.856,81	204.501,13	-196.355,68
Técnico de Enfermagem	3.270.889,91	3.270.889,91	2.405.048,10	-865.841,81
Enfermeiro	2.136.814,12	2.136.814,12	1.960.128,06	-176.686,06
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	28.476,00	28.476,00	27.408,06	-1.067,94
Anuidades Do Exercício - P.J.	25.500,00	25.500,00	26.316,51	816,51
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.J.	2.976,00	2.976,00	1.091,55	-1.884,45
RECEITAS PATRIMONIAIS	304.000,00	304.000,00	97.003,18	-206.996,82
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	304.000,00	304.000,00	97.003,18	-206.996,82
Juros De Títulos De Renda	303.000,00	303.000,00	96.748,52	-206.251,48
Juros E Correção Da Poupança	1.000,00	1.000,00	254,66	-745,34
RECEITAS DE SERVIÇOS	2.295.680,93	2.295.680,93	1.543.188,54	-752.492,39



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
SERVIÇOS FINANCEIROS	127.968,66	127.968,66	0,00	-127.968,66
Outros Serviços Financeiros	127.968,66	127.968,66	0,00	-127.968,66
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.167.712,27	2.167.712,27	1.543.188,54	-624.523,73
Taxa De Inscrição - Pessoas Físicas	1.323.353,43	1.323.353,43	2.198,50	-1.321.154,93
Expedição De Carteira	833.814,53	833.814,53	2.868,44	-830.946,09
Expedição de Carteiras e Cédulas	833.814,53	833.814,53	2.868,44	-830.946,09
Taxa De Inscrição - Pessoas Jurídicas	10.544,31	10.544,31	394,92	-10.149,39
Outros Serviços Administrativos	0,00	0,00	1.537.726,68	1.537.726,68
Expedição de Certidões	0,00	0,00	3.658,72	3.658,72
Outras Rendas	0,00	0,00	1.534.067,96	1.534.067,96
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.812.319,06	4.812.319,06	2.272.968,37	-2.539.350,69
MULTAS E JUROS DE MORA	2.425.931,92	2.425.931,92	1.515.377,35	-910.554,57
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	2.425.931,92	2.425.931,92	1.515.315,68	-910.616,24
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	2.419.621,04	2.419.621,04	1.515.019,86	-904.601,18
Juros, Multas e ATM s/ Anuidades P. Física	2.419.621,04	2.419.621,04	1.515.019,86	-904.601,18
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	6.310,88	6.310,88	295,82	-6.015,06
Juros, Multas e ATM Pessoas Jurídicas	6.310,88	6.310,88	295,82	-6.015,06
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	61,67	61,67
Juros De Mora Da Dívida Ativa De Pessoas Jurídicas	0,00	0,00	61,67	61,67
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	23.683,28	23.683,28	1.374,95	-22.308,33
INDENIZAÇÕES	5.428,73	5.428,73	1.369,80	-4.058,93
Outras Indenizações	5.428,73	5.428,73	1.369,80	-4.058,93
RESTITUIÇÕES	18.254,55	18.254,55	5,15	-18.249,40
Outras Restituições	18.254,55	18.254,55	5,15	-18.249,40
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	2.362.703,86	2.362.703,86	741.198,46	-1.621.505,40

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO		
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	2.362.703,86	2.362.703,86	741.198,46	-1.621.505,40		
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	2.362.703,86	2.362.703,86	741.198,46	-1.621.505,40		
Dívida Ativa em Fase Administrativa	818.086,15	818.086,15	210.984,87	-607.101,28		
Anuidades	571.262,40	571.262,40	129.899,14	-441.363,26		
Multas	24.448,52	24.448,52	2.734,84	-21.713,68		
Juros de Mora	222.375,23	222.375,23	78.350,89	-144.024,34		
Dívida Ativa em Fase Executiva	1.544.617,71	1.544.617,71	530.213,59	-1.014.404,12		
Anuidades	995.101,49	995.101,49	328.276,22	-666.825,27		
Multas	19.258,39	19.258,39	6.688,53	-12.569,86		
Juros de Mora	530.257,83	530.257,83	195.248,84	-335.008,99		
RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	15.017,61	15.017,61		
OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	15.017,61	15.017,61		
Receitas Não Identificadas	0,00	0,00	15.017,61	15.017,61		
RECEITA DE CAPITAL	0,00	658.231,27	0,00	-658.231,27		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	658.231,27	0,00	-658.231,27		
OUTRAS RECEITAS	0,00	658.231,27	0,00	-658.231,27		
Superávit Financeiro De Exercícios Anteriores	0,00	658.231,27	0,00	-658.231,27		
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00		
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	29.000.000,00	29.658.231,27	22.350.154,05	-7.308.077,22		
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	29.000.000,00	29.658.231,27	22.350.154,05	-7.308.077,22		
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	122.521,35	0,00	122.521,35		
SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR	0,00	122.521,35	0,00	122.521,35		
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL	29.000.000,00	29.658.231,27	22.061.473,11	21.841.604,09	21.721.965,91	7.596.758,16

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS CORRENTES	28.966.300,00	28.966.300,00	21.781.881,07	21.562.012,05	21.451.548,87	7.184.418,93
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	13.408.814,95	13.398.002,38	12.302.996,65	12.302.996,65	12.302.996,65	1.095.005,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	13.408.814,95	13.398.002,38	12.302.996,65	12.302.996,65	12.302.996,65	1.095.005,73
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	8.965.400,75	9.008.446,46	8.323.742,38	8.323.742,38	8.323.742,38	684.704,08
Salários	6.489.102,49	6.508.915,90	6.159.501,31	6.159.501,31	6.159.501,31	349.414,59
Gratificação Por Exercício De Cargos E Funções	874.371,71	888.771,72	810.752,35	810.752,35	810.752,35	78.019,37
Gratificações Por Tempo De Serviço	370.293,99	372.251,33	346.507,76	346.507,76	346.507,76	25.743,57
Incentivo A Qualificação	156.921,60	160.470,70	148.813,31	148.813,31	148.813,31	11.657,39
Férias - Abono Constitucional	220.780,60	223.467,73	195.788,40	195.788,40	195.788,40	27.679,33
Férias - Abono Pecuniário	119.211,08	119.775,50	16.767,53	16.767,53	16.767,53	103.007,97
13º Salário	677.305,16	677.379,46	619.042,02	619.042,02	619.042,02	58.337,44
Substituições	57.414,12	57.414,12	26.569,70	26.569,70	26.569,70	30.844,42
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.696.834,91	2.698.564,41	2.406.489,36	2.406.489,36	2.406.489,36	292.075,05
FGTS	706.442,16	704.379,35	564.454,98	564.454,98	564.454,98	139.924,37
INSS - Contribuições Previdenciárias	1.901.930,94	1.905.332,83	1.758.325,45	1.758.325,45	1.758.325,45	147.007,38
Pis/Pasep	88.461,81	88.852,23	83.708,93	83.708,93	83.708,93	5.143,30
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.746.579,29	1.690.991,51	1.572.764,91	1.572.764,91	1.572.764,91	118.226,60
Auxílio Creche	78.310,00	9.547,77	0,00	0,00	0,00	9.547,77
Programa De Alimentação Ao Trabalhador - Pat	1.645.477,31	1.651.698,33	1.548.493,74	1.548.493,74	1.548.493,74	103.204,59
Auxílio Funeral	3.151,10	3.151,10	0,00	0,00	0,00	3.151,10
Benefício Assistencial	19.640,88	26.594,31	24.271,17	24.271,17	24.271,17	2.323,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.557.485,05	15.568.297,62	9.478.884,42	9.259.015,40	9.148.552,22	6.089.413,20
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	7.174.000,00	7.174.000,00	5.563.722,19	5.563.722,19	5.482.650,71	1.610.277,81
CONTRIBUIÇÕES	7.174.000,00	7.174.000,00	5.563.722,19	5.563.722,19	5.482.650,71	1.610.277,81
Transferência Para O COFEN - Cota-Parte (1/3)	7.174.000,00	7.174.000,00	5.563.722,19	5.563.722,19	5.482.650,71	1.610.277,81
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	8.383.485,05	8.394.297,62	3.915.162,23	3.695.293,21	3.665.901,51	4.479.135,39

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
DIÁRIAS	877.860,00	872.883,12	63.017,97	63.017,97	63.017,97	809.865,15
Diárias Conselheiros	161.530,00	160.963,12	12.270,00	12.270,00	12.270,00	148.693,12
Diárias Servidores	635.200,00	635.200,00	46.512,97	46.512,97	46.512,97	588.687,03
Diárias Colaboradores	81.130,00	76.720,00	4.235,00	4.235,00	4.235,00	72.485,00
MATERIAL DE CONSUMO	377.710,00	257.881,03	128.845,92	120.945,92	119.144,92	129.035,11
Combustíveis E Lubrificantes - Automóveis	115.500,00	74.950,23	48.726,70	48.726,70	48.726,70	26.223,53
Material De Expediente	71.500,00	32.300,00	22.796,81	22.796,81	22.796,81	9.503,19
Material De Limpeza E Prod. De Higienização	43.050,00	52.450,00	31.208,34	31.208,34	31.208,34	21.241,66
Gêneros Alimentícios	24.640,00	16.760,80	2.558,80	2.558,80	757,80	14.202,00
Material De Copa E Cozinha	17.850,00	8.450,00	2.148,67	2.148,67	2.148,67	6.301,33
Materiais Destinados A Conservação De Bens Imóveis/Instalações	28.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suprimentos De Informática	18.200,00	18.200,00	1.160,30	1.160,30	1.160,30	17.039,70
Materiais Gráficos E Impressos	33.600,00	30.600,00	7.900,00	0,00	0,00	22.700,00
Utensílios Diversos	16.260,00	3.049,95	551,60	551,60	551,60	2.498,35
Material De Consumo - Suprimento De Fundos	7.200,00	10.100,00	9.193,70	9.193,70	9.193,70	906,30
Ouros Materiais De Consumo	1.110,00	11.020,05	2.601,00	2.601,00	2.601,00	8.419,05
Outros Materiais de Consumo	1.110,00	11.020,05	2.601,00	2.601,00	2.601,00	8.419,05
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	703.738,50	711.464,08	140.276,63	138.640,24	138.204,42	571.187,45
Passagens Conselheiros	79.250,00	85.250,00	15.442,65	15.442,65	15.442,65	69.807,35
Passagens Servidores	195.750,00	196.212,55	19.594,20	19.594,20	19.594,20	176.618,35
Passagens Colaboradores	38.000,00	37.537,45	6.316,11	5.333,34	5.333,34	31.221,34
Passagens Diversas	390.738,50	392.464,08	98.923,67	98.270,05	97.834,23	293.540,41
Passagens e Transportes	390.738,50	392.464,08	98.923,67	98.270,05	97.834,23	293.540,41
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	458.835,11	467.169,07	237.835,25	234.161,12	234.001,12	229.333,82
Estagiários	329.667,11	338.144,61	218.313,20	218.313,20	218.313,20	119.831,41

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Remuneração De Serviços Pessoais – PF	64.340,00	70.106,31	14.131,80	10.457,67	10.297,67	55.974,51
INSS Sobre Serviços Pessoais - Patronal	64.828,00	58.918,15	5.390,25	5.390,25	5.390,25	53.527,90
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	4.811.411,44	4.924.438,03	2.758.822,15	2.556.331,15	2.533.311,27	2.165.615,88
SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	1.523.118,33	1.461.016,27	642.310,33	630.554,09	620.889,35	818.705,94
Serviço De Segurança	165.360,00	267.550,00	267.549,96	267.549,96	267.549,96	0,04
Serviços Gerais De Limpeza E Higienização	203.405,00	198.034,14	112.259,59	108.335,72	108.335,72	85.774,55
Outros Serviços Terceirizados	1.154.353,33	995.432,13	262.500,78	254.668,41	245.003,67	732.931,35
DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	3.288.293,11	3.463.421,76	2.116.511,82	1.925.777,06	1.912.421,92	1.346.909,94
Água E Esgoto	21.110,00	21.477,54	14.657,19	14.657,19	14.657,19	6.820,35
Confecção De Jornais, Revistas, Boletins E Demais Impressos	30.320,00	30.320,00	17.240,00	17.240,00	17.240,00	13.080,00
Correspondência E Cobrança	650.000,00	575.000,00	285.792,88	282.618,96	282.618,96	289.207,12
Demais Serviços Profissionais	120.400,00	117.316,23	40.215,40	30.596,00	30.596,00	77.100,83
Divulgações Diversas	281.000,00	277.600,00	178.872,81	178.672,81	178.672,81	98.727,19
Energia Elétrica	98.840,00	115.025,28	115.025,28	87.576,79	87.549,71	0,00
Fotocópias, Microfilmagens E Digitalização	550,00	550,00	9,90	9,90	9,90	540,10
Fotografia E Vídeo	30.000,00	30.000,00	20.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Fretes E Carretos	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Intermediação De Estágios	6.960,00	10.053,00	1.869,35	1.494,35	1.494,35	8.183,65
Locação De Bens Imóveis	207.320,00	217.820,00	184.346,36	184.346,36	184.346,36	33.473,64
Locação De Bens Móveis	157.853,33	204.353,33	120.465,36	102.798,69	102.798,69	83.887,97
Locação De Software	56.300,00	58.200,00	43.278,33	42.620,00	42.620,00	14.921,67
Manutenção E Conservação De Bens Móveis	312.220,00	311.189,88	244.918,15	228.123,09	228.123,09	66.271,73
Manutenção de Equip. Inform. Rede/Software	221.610,00	228.050,00	197.912,91	191.338,78	191.338,78	30.137,09
Serviço de Manutenção de Equipamentos	90.610,00	83.139,88	47.005,24	36.784,31	36.784,31	36.134,64
Manutenção E Conservaçãode De Bens Imóveis	100.170,00	201.036,11	125.125,05	117.725,05	107.359,52	75.911,06
Palestras, Cursos, Treinamentos E Seleção De Pessoal	132.100,00	42.271,59	0,00	0,00	0,00	42.271,59

DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESpesas EMPENHADAS	DESpesas LIQUIDADAS	DESpesas PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Seguro De Bens Imóveis	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Seguro De Bens Móveis	24.000,00	51.549,77	10.029,00	10.029,00	10.029,00	41.520,77
Serviços De Engenharia E Projetos	17.000,00	21.500,00	21.500,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Serviços De Internet	158.920,00	177.420,00	97.188,28	75.476,95	75.476,95	80.231,72
Serviços Médicos, Hospitalares, Odontológicos E Farmacêuticos	50.000,00	111.403,21	31.757,50	31.497,50	31.497,50	79.645,71
Serviços Perícia, Asses., Consultoria, Tradução E Afins	3.940,00	3.940,00	0,00	0,00	0,00	3.940,00
Telefonia Móvel E Fixa	130.739,78	156.853,62	73.848,84	63.876,92	60.914,39	83.004,78
Intermediação de Serviços de Jovens Aprendizes	6.540,00	25.432,20	3.155,00	3.155,00	3.155,00	22.277,20
Outros Serviços E Encargos	677.010,00	688.110,00	487.217,14	443.262,50	443.262,50	200.892,86
Despesa com Condomínio	63.260,00	72.349,90	63.378,12	63.378,12	63.378,12	8.971,78
Serviço de Impressão	36.960,00	36.960,00	30.800,00	0,00	0,00	6.160,00
Serviços com Veículos	45.820,00	45.820,00	36.809,25	23.654,61	23.654,61	9.010,75
Despesas Bancárias - Com Cobrança	499.230,00	499.230,00	328.512,50	328.512,50	328.512,50	170.717,50
Despesas Bancárias - Com Tarifas	31.740,00	31.740,00	25.707,17	25.707,17	25.707,17	6.032,83
Dea - Despesa com Condomínio	0,00	2.010,10	2.010,10	2.010,10	2.010,10	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	15.000,00	15.000,00	558,86	558,86	558,86	14.441,14
Encargos Em Sentencas Judiciais	15.000,00	15.000,00	558,86	558,86	558,86	14.441,14
DESpesas DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	7.876,25	7.876,25	7.876,25	7.876,25	0,00
Dea - Salários	0,00	1.220,69	1.220,69	1.220,69	1.220,69	0,00
Dea - Salários	0,00	1.220,69	1.220,69	1.220,69	1.220,69	0,00
Dea - Impostos,Taxas, Multas e Pedágios	0,00	673,96	673,96	673,96	673,96	0,00
Dea - Energia Elétrica	0,00	381,60	381,60	381,60	381,60	0,00
Dea - Auxílio Representação Conselheiros	0,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.138.930,00	1.137.586,04	577.929,20	573.761,70	569.786,70	559.656,84
OUTRAS DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	818.220,00	817.550,00	548.570,00	544.402,50	540.427,50	268.980,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
Auxílio Representação	558.450,00	510.480,00	291.600,00	290.640,00	288.240,00	218.880,00
Auxílio Representação Conselheiros	314.190,00	285.490,00	141.080,00	140.120,00	137.720,00	144.410,00
Auxílio Representação Colaboradores	244.260,00	224.990,00	150.520,00	150.520,00	150.520,00	74.470,00
Gratificação De Presença Em Plenário - Jeton	259.770,00	307.070,00	256.970,00	253.762,50	252.187,50	50.100,00
DESPESAS DIVERSAS DE CUSTEIO	320.710,00	320.036,04	29.359,20	29.359,20	29.359,20	290.676,84
Simpósios Congressos, Convenções, Conferências, Seminários E	271.750,00	271.750,00	11.290,00	11.290,00	11.290,00	260.460,00
Festiv., Recep., Hosped., Homenagens	5.500,00	5.500,00	3.797,12	3.797,12	3.797,12	1.702,88
Impostos, Taxas, Multas E Pedágios	12.430,00	11.756,04	6.919,12	6.919,12	6.919,12	4.836,92
Indenizações, Restituições E Reembolsos	9.030,00	9.030,00	7.352,96	7.352,96	7.352,96	1.677,04
Sentenças Judiciais	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
CRÉDITO DISPONÍVEL - DESPESAS DE CAPITAL	33.700,00	691.931,27	279.592,04	279.592,04	270.417,04	412.339,23
INVESTIMENTOS	33.700,00	691.931,27	279.592,04	279.592,04	270.417,04	412.339,23
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	33.700,00	691.931,27	279.592,04	279.592,04	270.417,04	412.339,23
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	107.231,27	104.087,60	104.087,60	104.087,60	3.143,67
Outras Obras E Instalações	0,00	107.231,27	104.087,60	104.087,60	104.087,60	3.143,67
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	33.700,00	584.700,00	175.504,44	175.504,44	166.329,44	409.195,56
Mobiliários Em Geral	20.000,00	250.200,00	41.140,88	41.140,88	31.965,88	209.059,12
Máquinas E Equipamentos	0,00	215.325,00	69.753,84	69.753,84	69.753,84	145.571,16
Equipamentos De Informática	0,00	18.300,00	2.468,00	2.468,00	2.468,00	15.832,00
Aparelhos E Utensílios De Copa E Cozinha	10.000,00	15.675,00	5.133,20	5.133,20	5.133,20	10.541,80
Equipamentos Para Áudio, Vídeo E Foto	3.700,00	39.900,00	27.048,52	27.048,52	27.048,52	12.851,48
Aquisição/Desenvolvimento De Software	0,00	45.300,00	29.960,00	29.960,00	29.960,00	15.340,00
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	29.000.000,00	29.658.231,27	22.061.473,11	21.841.604,09	21.721.965,91	7.596.758,16
SUPERÁVIT	0,00	0,00	288.680,94	0,00	0,00	288.680,94

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
TOTAL	29.000.000,00	29.658.231,27	22.350.154,05	21.841.604,09	21.721.965,91	7.308.077,22

Salvador-BA, 31 de dezembro de 2020

Maria Inez Morais Alves de Farias
Presidente
Coren-Ba - 25.071-Enf IR
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba - 259.624-TE
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC 15.877/O-4
388.559.175-87

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	383.787,60	325.038,85	325.038,85	31.038,75	27.710,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	383.787,60	325.038,85	325.038,85	31.038,75	27.710,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.499.594,44	1.488.069,74	1.488.069,74	8.000,03	3.524,67
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	1.499.594,44	1.488.069,74	1.488.069,74	8.000,03	3.524,67
TOTAL:	0,00	1.883.382,04	1.813.108,59	1.813.108,59	39.038,78	31.234,67

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	0,00	217.045,77	217.045,77	0,00	0,00	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	217.045,77	217.045,77	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	128.579,01	127.533,95	1.045,06	0,00	
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	109.931,01	109.931,01	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	0,00	18.648,00	17.602,94	1.045,06	0,00	
TOTAL:	0,00	345.624,78	344.579,72	1.045,06	0,00	

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Balço Patrimonial

Período Anterior: 01/01/2019 à 31/12/2019

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.732.084,64	14.109.593,81	PASSIVO CIRCULANTE	1.165.108,76	1.707.793,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.935.013,47	5.110.230,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	8.033.682,16	8.704.338,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	695.811,12	217.905,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	119.638,18	345.624,78
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	67.577,89	77.118,92	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	955.585,91	1.095.481,72
	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	89.884,67	266.687,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	49.237.462,81	42.324.871,63	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	41.265.639,99	35.505.695,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	41.214.882,96	35.445.947,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	56.312.875,38	45.265.276,29	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	10.902.958,16	9.541.442,96	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.000.950,58	19.360.772,01	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	50.757,03	59.748,20	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	7.819.171,82	6.762.916,19	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	3.570.335,08	2.298.817,24		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	6.243.614,15	5.913.064,00		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.994.777,41	1.448.965,05		0,00	0,00
INTANGÍVEL	152.651,00	56.260,00		0,00	0,00
SOFTWARES	253.287,50	131.627,50		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	100.636,50	75.367,50		0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	1.165.108,76	1.707.793,57

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
			Ajuste de avaliação Patrimonial	31.894,61	31.894,61
			Demais Reservas	0,00	0,00
			Resultados Acumulados	59.772.544,08	54.694.777,26
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	59.804.438,69	54.726.671,87
TOTAL	60.969.547,45	56.434.465,44	TOTAL	60.969.547,45	56.434.465,44
ATIVO FINANCEIRO	2.935.013,47	5.110.230,10	PASSIVO FINANCEIRO	460.626,54	2.495.693,89
ATIVO PERMANENTE	58.034.533,98	51.324.235,34	PASSIVO PERMANENTE	955.585,91	1.095.481,72
SALDO PATRIMONIAL				59.553.335,00	52.843.289,83

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
Saldo do Atos Potenciais Ativos	Atual	Anterior	Saldo do Atos Potenciais Passivos	Atual	Anterior
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	6.038.928,30	3.497.621,57
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	6.038.928,30	3.497.621,57

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	2.474.386,93	2.614.536,21

Salvador-BA, 31 de dezembro de 2020

Maria Inez Morais Alves de Farias
Presidente
Coren-Ba - 25.071-Enf IR
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba - 259.624-TE
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC 15.877/O-4
388.559.175-87



Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	33.534.112,63	38.989.050,58	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	26.572.880,57	29.428.631,10
CONTRIBUIÇÕES	30.383.195,72	29.478.669,94	PESSOAL E ENCARGOS	12.164.321,53	12.285.467,99
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	30.383.195,72	29.478.669,94	REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	8.206.927,24	8.111.607,60
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS - CONSOLIDAÇÃO	30.383.195,72	29.478.669,94	REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RGPS	8.206.927,24	8.111.607,60
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.511.135,04	1.915.762,56	ENCARGOS PATRONAIS	2.384.629,38	2.350.176,02
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.511.135,04	1.915.762,56	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.829.001,10	1.798.522,13
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.511.135,04	1.915.762,56	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	555.628,28	551.653,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.610.762,73	2.510.491,81	BENEFICIOS A PESSOAL	1.572.764,91	1.555.213,07
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	106.045,57	BENEFICIOS A PESSOAL - RGPS	1.572.764,91	1.555.213,07
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS	0,00	106.045,57	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	268.471,30
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.513.759,55	2.140.466,53	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	0,00	268.471,30
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.513.759,55	2.140.466,53	USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.012.842,88	4.463.059,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	97.003,18	263.979,71	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	142.653,41	188.552,09
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	97.003,18	263.979,71	MATERIAL DE CONSUMO	142.653,41	188.552,09
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	4.083,60	0,00	SERVICOS	3.299.108,11	3.882.519,89
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.083,60	0,00	DIÁRIAS	62.720,61	520.170,03
OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	4.083,60	0,00	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	252.161,12	252.758,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	24.935,54	5.084.126,27	SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.984.226,38	3.109.591,72
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTE DE PERDAS	0,00	5.056.805,15	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	571.081,36	391.987,65
REVERSAO DE AJUSTE DE PERDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.056.805,15	DEPRECIÇÃO	545.812,36	390.247,65
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	24.935,54	27.321,12	AMORTIZAÇÃO	25.269,00	1.740,00
INDENIZAÇÕES	23.890,48	24.333,26	VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	558,86	18.837,38
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	1.045,06	2.987,86	OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	558,86	18.837,38
			JUROS E ENCARGOS EM SENTENCAS JUDICIAIS	558,86	18.837,38
			TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	5.563.722,19	6.323.815,55

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.563.722,19	6.323.815,55
			TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS - CONSOLIDAÇÃO	5.563.722,19	6.323.815,55
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	4.245.103,09	5.373.016,68
			REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	4.197.085,70	5.373.016,68
			REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	4.197.085,70	5.373.016,68
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	48.017,39	0,00
			DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	48.017,39	0,00
			OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	586.332,02	964.433,87
			DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	586.332,02	964.433,87
			VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	586.332,02	964.433,87
Total das Variações Ativas :	33.534.112,63	38.989.050,58	Total das Variações Passivas :	26.572.880,57	29.428.631,10
			RESULTADO PATRIMONIAL		
Déficit do Exercício			Superávit do Exercício	6.961.232,06	9.560.419,48
Total	33.534.112,63	38.989.050,58	Total	33.534.112,63	38.989.050,58

Salvador-BA, 31 de dezembro de 2020

Maria Inez Morais Alves de Farias
Presidente
Coren-Ba - 25.071-Enf IR
162.734.005-04

Aline Soares da Silva
Primeira Tesoureira
Coren-Ba - 259.624-TE
935.585.625-34

Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC 15.877/O-4
388.559.175-87

**Variações Patrimoniais Qualitativas
(decorrentes da execução orçamentária)**

VARIAÇÕES ATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	VARIAÇÕES PASSIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.767.661,78	541.533,68	INCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	0,00	0,00



Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS		
RECEITA CORRENTE	22.350.154,05	25.621.663,32
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	18.436.993,96	19.564.022,33
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS E ECONÔMICAS	18.436.993,96	19.564.022,33
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	18.409.585,90	19.542.218,62
Anuidades Do Exercício - P.F.	13.839.908,61	13.863.319,76
Anuidades De Exercícios Anteriores - P.F.	4.569.677,29	5.678.898,86
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	27.408,06	21.803,71
RECEITAS PATRIMONIAIS	97.003,18	323.837,52
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	97.003,18	323.837,52
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.543.188,54	2.021.874,87
SERVIÇOS FINANCEIROS	0,00	106.045,57
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.543.188,54	1.915.829,30
Expedição De Carteira	2.868,44	706.981,31
Outros Serviços Administrativos	1.537.726,68	222.905,95
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.272.968,37	3.711.928,60
MULTAS E JUROS DE MORA	1.515.377,35	2.161.999,56
MULTAS E JUROS DE MORA DAS CONTRIBUIÇÕES	1.515.315,68	2.161.874,82
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Físicas	1.515.019,86	2.161.514,13
Juros Sobre Anuidades De Pessoas Jurídicas	295,82	360,69
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES	61,67	124,74
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.374,95	7.216,14
INDENIZAÇÕES	1.369,80	4.627,07
RESTITUIÇÕES	5,15	2.589,07
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	741.198,46	1.525.605,78
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	741.198,46	1.525.605,78
Dívida Ativa Pessoa Física - Principal	741.198,46	1.525.605,78
Dívida Ativa em Fase Administrativa	210.984,87	338.535,70
Dívida Ativa em Fase Executiva	530.213,59	1.187.070,08
RECEITAS DIVERSAS	15.017,61	17.107,12
OUTRAS RECEITAS	15.017,61	17.107,12
OUTROS INGRESSOS	6.482.296,86	7.116.060,30
DESEMBOLSOS		
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS CORRENTES	21.451.548,87	23.270.886,77
VENCIMENTOS E VANTAGENS - PESSOAL CIVIL	12.302.996,65	12.020.174,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - APLICAÇÕES DIRETAS	12.302.996,65	12.020.174,67
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	8.323.742,38	8.075.707,07
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.406.489,36	2.120.783,23
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.572.764,91	1.555.213,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.148.552,22	11.250.712,10
TRANSFERÊNCIAS DA INTRAGOVERNAMENTAIS	5.482.650,71	6.213.884,54
CONTRIBUIÇÕES	5.482.650,71	6.213.884,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES - APLICAÇÕES DIRETAS	3.665.901,51	5.036.827,56
DIÁRIAS	63.017,97	515.181,12
MATERIAL DE CONSUMO	119.144,92	188.658,77
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	138.204,42	479.582,66
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	234.001,12	251.750,97

	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.533.311,27	2.610.766,49
SENTENÇAS JUDICIAIS	558,86	18.837,38
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.876,25	7.616,30
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	569.786,70	964.433,87
CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO - PAGO - DESPESAS DE CAPITAL	270.417,04	541.533,68
INVESTIMENTOS	270.417,04	541.533,68
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	268.471,30
OUTROS DESEMBOLSOS	9.285.701,63	7.915.715,79
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	-1.904.799,59	1.551.121,06
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
OBRAS E INSTALAÇÕES	104.087,60	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	166.329,44	541.533,68
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-270.417,04	-541.533,68
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
DESEMBOLSOS		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-2.175.216,63	1.009.587,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	5.110.230,10	4.100.642,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	2.935.013,47	5.110.230,10

Salvador-BA, 31 de dezembro de 2020

 Maria Inez Morais Alves de Farias
 Presidente
 Coren-Ba - 25.071-Enf IR
 162.734.005-04

 Aline Soares da Silva
 Primeira Tesoureira
 Coren-Ba - 259.624-TE
 935.585.625-34

 Luiz Alberto da Silva Araújo
 Contador
 CRC 15.877/O-4
 388.559.175-87

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Enfermagem é uma Autarquia Federal, criada pela Lei 5.905, de 12 de julho de 1973, publicada no Diário Oficial da União em 13 de julho de 1973. Dotada de personalidade jurídica de direito público e forma federativa, com autonomia administrativa e financeira, tendo por finalidade, na área de sua jurisdição e nos limites de sua competência, a habilitação, regulação e fiscalização do exercício profissional e serviços de enfermagem, visando à proteção da sociedade.

A sua missão é promover o exercício ético e legal da Enfermagem na Bahia, ao habilitar, regular, orientar e fiscalizar atuação profissional e institucional, visando à prestação de uma assistência segura e qualificada à sociedade e a valorização desses profissionais.

PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), e Notas Explicativas (NE).

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial tem a finalidade de apresentar a posição financeira e patrimonial do Conselho Regional de Enfermagem da Bahia, representando, portanto, uma posição estática.

Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades, apresentada em caixa e equivalente de caixa correspondem aos recursos com livre movimentação para aplicação nas operações e para os quais não haja restrições para uso imediato. São os saldos bancários em contas de movimentação, arrecadação e aplicações financeiras.

O saldo de R\$ 2.935.013,47 e está representado da seguinte forma:

Banco contas de Arrecadação	R\$ 32.530,33
Aplicações Financeiras	R\$ 2.902.483,14

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Créditos a Curto Prazo

As receitas foram reconhecidas pelo regime de competência.

Os créditos a curto prazo correspondem a créditos tributários e de contribuições a receber de anuidades pessoas físicas e jurídicas, cartão de crédito e dívida ativa de anuidades pessoas físicas e estão representados da seguinte forma:

Créditos a receber de anuidades pessoas físicas	R\$ 5.508.118,00
Créditos a receber de anuidades pessoas jurídicas	R\$ 2.822,00
Créditos a receber de cartão	R\$ 282.247,16
Dívida Ativa de anuidades pessoas físicas	R\$ 2.240.495,00

Os créditos a receber a curto prazo, de anuidades e dívida ativa, foram mensurados com base na expectativa de recebimentos prevista no orçamento para 2021.

Demais Créditos a Curto Prazo

Demais créditos a curto prazo estão compostos por adiantamentos concedidos a pessoal, créditos por dano ao patrimônio e outros créditos a receber, e estão representados da seguinte forma:

Adiantamentos concedidos a pessoal	R\$ 325.539,40
Créditos por dano ao patrimônio	R\$ 12.317,95
Depósitos Judiciais Trabalhistas	R\$ 319.000,00
Outros créditos a receber	R\$ 38.953,77

Estoque

O estoque está demonstrado ao custo de aquisição e corresponde a materiais de consumo da Instituição, sendo as saídas do almoxarifado mensuradas e avaliadas pelo custo médio ponderado.

Créditos a Longo Prazo

Os créditos a longo prazo correspondem a créditos tributários e de contribuições a receber de anuidades pessoas físicas e jurídicas e dívida ativa de anuidades pessoas físicas, deduzido dos ajustes de perdas de créditos e estão representados da seguinte forma:

Créditos a receber de anuidades pessoas físicas	R\$ 55.295.173,88
Créditos a receber de anuidades pessoas jurídicas	R\$ 1.017.701,50
Créditos a receber de dívida ativa	R\$ 10.902.958,16
(-) Ajuste de perdas de créditos de anuidades pessoas físicas	R\$ 15.819.737,91
(-) Ajuste de perdas de créditos de anuidades pessoas jurídicas	R\$ 780.713,27
(-) Ajuste de perdas de créditos de dívida ativa	R\$ 9.400.499,40

O Regional utilizou como o critério de cálculo da provisão para créditos de liquidações duvidosas, das anuidades pessoas físicas e jurídicas, a média percentual dos recebimentos ao longo dos exercícios de 2012 a 2019, em relação às anuidades do mesmo período, do.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

qual se inferiu o percentual de inadimplência, aplicado sobre o saldo final dos créditos a receber.

Anuidades Pessoas Físicas		
Créditos a Receber até 2019	44.725.933,70	73%
Créditos a Receber até 2020	16.360.105,34	27%
Total Créditos a Receber	61.086.039,04	
Cartão de Crédito	282.747,16	
Créditos Anuidades	60.803.291,88	
Anuidades 2012 a 2019	171.099.489,54	
Arrecadado 2012 a 2019	126.583.366,49	
% de Recebimento	74%	
% de Inadimplência	26%	
PCLD s/ créditos de anuidades até 2019	11.636.651,71	
PCLD s/ créditos de anuidades 2020	4.183.086,20	

Anuidades Pessoas Jurídicas

Créditos a Receber até 2019	976.306,40	96%
Créditos a Receber até 2020	44.217,10	4%
Total Créditos a Receber	1.020.523,50	
Anuidades 2012 a 2019	990.954,62	
Arrecadado 2012 a 2019	232.861,91	
% de Recebimento	23%	
% de Inadimplência	77%	
PCLD s/ créditos de anuidades	780.713,27	

O Regional utilizou como o critério de cálculo da provisão para créditos de liquidações duvidosas, da dívida ativa, a média percentual dos recebimentos ao longo dos exercícios de 2001 a 2019, em relação às inscrições do mesmo período, do qual se inferiu o percentual de inadimplência, aplicado sobre o saldo final dos créditos a receber.

Anuidades 2001 a 2019	18.376.721,67
Recebimentos 2001 a 2019	5.233.268,51
Créditos a Receber	13.143.453,16
% de recebimento	28%
% de inadimplência	72%
PCLD	9.400.499,40

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Demais créditos a longo prazo

Corresponde a tributos a recuperar/compensar, créditos por dano ao patrimônio proveniente de créditos administrativos, depósitos judiciais trabalhistas e outros depósitos judiciais (Ações Cíveis), e estão representados da seguinte forma:

Tributos a recuperar/compensar	R\$ 7.896,93
Créditos por dano ao patrimônio	R\$ 12.837,91
Depósitos judiciais trabalhistas	R\$ 20.710,19
Outros depósitos judiciais (Ações Cíveis)	R\$ 9.312,00

Imobilizado

Os bens móveis estão mensurados ao custo de aquisição.

Na estimativa de vida útil econômica dos bens, foram considerados a capacidade de geração de benefícios futuros, os desgastes físicos dos bens e a obsolescência tecnológica.

Os bens móveis estão compostos da seguinte forma:

Aparelhos de cine, foto e som	R\$ 77.831,12
Biblioteca	R\$ 4.005,55
Equipamentos de informática	R\$ 1.463.543,58
Máquinas, motores e aparelhos	R\$ 234.961,06
Mobiliário em Geral	R\$ 704.802,62
Utensílios de Copa e Cozinha	R\$ 13.085,37
Veículos	R\$ 972.255,10
Bens inservíveis	R\$ 99.850,68
(-) Depreciação bens móveis	R\$ 1.323.067,13

A Instituição realizou investimentos em bens móveis no valor total de R\$ R\$ 1.319.535,23 e em software e sistemas no valor total de R\$ 121.660,00.

Foram realizadas baixas de bens móveis inservíveis no valor total de R\$ 48.017,39, conforme Processo Administrativo nº 460/2019.

Foi realizada reforma no imóvel sito à Rua General Labatut, nº 05, com o custo da obra no valor de R\$ 108.668,30.

Foi realizada obra com instalações nos imóveis onde está sediada a Subseção de Feira de Santana, com custo da obra no valor de R\$ 221.881,85.

Composição de Bens Imóveis

Casa sito à Rua Junqueira Ayres, nº 31	R\$ 400.000,00
Casa sito à Rua General Labatut, nº 05	R\$ 868.382,64
Edifício sito à Rua General Labatut, nº 273	R\$ 4.753.349,66
Instalações	R\$ 221.881,85

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

O Intangível está mensurado pelo custo de aquisição, correspondem licenças de uso de sistemas e softwares.

A Instituição efetuou os cálculos das depreciações e amortização utilizando o método das quotas constantes, aplicando as seguintes taxas:

Móveis e Utensílios	10%
Equipamentos de Informática	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%
Veículos	20%
Casa e Edifícios	4%
Software e Licenças	20%

Obrigações

As obrigações são mensuradas pelo valor original, e as provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de reconhecimentos.

Fornecedores e contas a pagar curto prazo representa os Restos a Pagar Processados, que registram as despesas empenhadas e liquidadas a serem pagas no exercício seguinte. Sua escrituração obedeceu às normas da Lei 4.320/65.

Compõe os restos a pagar as obrigações a curto prazo com encargos sociais, fornecedores, obrigações fiscais, obrigação com o Conselho Federal de Enfermagem, relativa à cota-parte e outras obrigações.

Fornecedores	R\$ 31.442,09
Conselho Federal de Enfermagem	R\$ 81.071,48
Outras Contas a Pagar	R\$ 7.124,61

As Provisões constituem obrigações existentes da entidade proveniente de eventos passados, e que se espera que resulte em uma saída de fluxo de recursos relacionados a benefícios econômicos ou potenciais de serviços com a característica de terem algum grau de incerteza, quanto a valor e data de pagamento. As provisões a curto prazo representam as obrigações com férias, 13º salário e respectivos encargos (INSS, FGTS e PIS). Compõe o saldo das provisões, as sobre férias e encargos (INSS, FGTS e PIS).

As demais obrigações a curto prazo correspondem às consignações em folha de pagamento e tributos retidos.

Consignações em Folha	R\$ 34.596,79
Consignações de tributos retidos	R\$ 55.287,88

A Instituição apresentou um superávit de R\$ 6.961.232,06 e o patrimônio líquido apresenta um saldo de R\$ 59.804.438,69, composto da seguinte forma:

Reavaliação de bens imóveis	R\$ 31.894,61
Superávit do exercício	R\$ 6.961.232,06
Superávit de exercícios anteriores	R\$ 54.694.777,26
(-) Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 1.883.465,24

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Reavaliação de bens imóveis registra a valorização do ativo pela reavaliação do imóvel sito à Rua Junqueira Ayres, nº 31, Barris, Salvador – Ba.

O saldo da conta Ajustes de Exercícios Anteriores está composto da seguinte forma:

Ajuste do saldo da conta Dívida Ativa	R\$	574.472,18
(-) Ajuste do saldo da conta Anuidades Pessoas Jurídicas	R\$	14.844,55
(-) Ajustes de perdas de créditos anuidades pessoas físicas	R\$	457.615,50
(-) Ajuste de perdas de créditos dívida ativa	R\$	1.985.477,37

A Instituição apresentou um superávit financeiro, diferença entre o ativo financeiro, representado pelas disponibilidades em bancos e o passivo financeiro, representado pelas obrigações, apurado no balanço patrimonial, no valor de R\$ 2.474.386,93.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

No início do exercício de 2019 o saldo inicial apurado no Balanço Financeiro era de R\$ 5.110.230,10, após o encerramento do exercício o saldo que passa para o exercício seguinte é de R\$ 2.935.013,47, havendo uma redução no saldo de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 2.175.216,63, justificado pela queda da arrecadação por conta do ano atípico em função da pandemia da Covid-19.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

No exercício de 2020 foi prevista uma receita corrente de R\$ 29.000.000,00. Foi feita reformulação orçamentária mediante abertura de crédito adicional, tendo como fonte de recurso o superávit financeiro de exercícios anteriores, no valor de R\$ 658.231,27, para realização de investimentos na Instituição, perfazendo uma previsão atualizada de R\$ 29.658,231, 27.

Por conta da pandemia da Covid-19, que resultou em queda de arrecadação, a Instituição efetuou contingenciamento de despesa no valor de R\$ 4.000.000,00.

A receita corrente realizada foi de R\$ 22.350.154,05, enquanto que a despesa foi de R\$ 22.061.473,11, resultando num superávit orçamentário de R\$ 288.680,94.


Luiz Alberto da Silva Araújo
Contador
CRC-Ba – 15.877
CPF – 388.559.175-87

Salvador (BA), 29 de março de 2020

A PLENÁRIA DO COREN/BA

ASSUNTO: PARECER DA CONTROLADORIA SOBRE AS CONTAS DO COREN/BA EXERCÍCIO DE 2019

Os demonstrativos contábeis do Conselho Regional de Enfermagem do Estado da Bahia – COREN/BA do exercício de 2020, conforme atividades realizadas pela Controladoria deste Regional, detalhadas no Relatório de Atividades de 2020, estão em condições de serem aprovadas pela Plenária deste Regional, com a ressalva do saldo do ativo imobilizado e a falta de informação documental do montante da inadimplência da dívida ativa informado nas demonstrações contábeis, sendo este em processo de apuração de responsabilidades pela Administração do COREN/BA.



Robério Reis de Oliveira
Controlador Geral
Matricula 25421

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA CONTROLADORIA NO ANO DE 2020

Salvador (BA), 29 de março de 2020.

1) INTRODUÇÃO:

A Controladoria no Conselho Regional de Enfermagem do Estado da Bahia foi criada através da Decisão n.º 03/2010 de 17 de junho de 2010. Porém, a estruturação do setor e a efetivação do funcionamento deste, ocorreram somente no exercício de 2014. Até o ano de 2013, funcionou concomitante a Controladoria, a Comissão de Tomada de Contas, está sendo responsável pela emissão do parecer interno sobre as contas do Regional.

No exercício de 2020 o setor era composto por dois membros, sendo o Controlador – Antônio Carlos Paim Cardoso Júnior, Bacharel em Ciências Contábeis e o Coordenador – Jaguaraci Santos Mendes, Bacharel em Ciências Contábeis.

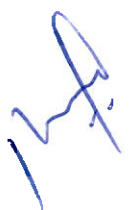
As atividades principais do setor de controladoria no exercício de 2020 foram o acompanhamento e análise dos processos licitatórios e de gestão dos contratos; acompanhamento e análise dos processos vinculados à folha de pagamento; acompanhamento e controle da execução orçamentária; análise e liberação dos processos de pagamentos; auxílio na elaboração do Relatório de Gestão 2019, elaboração das respostas aos achados da auditoria da Controladoria Geral da União – CGU, elaboração de respostas às notificações do TCU sobre apontamentos na folha de pagamento do regional, liberação de viagens, pagamento e auditoria das prestações de contas das diárias aos funcionários, conselheiros e colaboradores do COREN/BA; análise e validação dos lançamentos contábeis e demonstrativos contábeis; e orientações para implementação do controle de custos e redução dos gastos do Conselho.

Além destas atividades, o setor de controladoria auxilia a Diretoria do COREN/BA na análise e avaliação de impacto orçamentário em qualquer decisão que possa impactar em dispêndio ao Regional.

Na sequência serão detalhadas as principais atividades executadas neste exercício, vinculados aos processos com maiores riscos de prejuízo ou danos ao erário e patrimônio do COREN/BA.

2) PROCESSOS LICITATÓRIOS E GESTÃO DE CONTRATOS:

No exercício de 2020 foram submetidos à análise da Controladoria Interna 131 (cento e trinta e um) Processos Administrativos conforme tabela abaixo:





Processos Administrativos (Licitações) - analisados em 2020						
	Concorrência	Convite	Dispensa	Inexigibilidade	Pregão	Total
Janeiro			5		4	9
Fevereiro			1			1
Março			3	4	3	10
Abril		1	3	1	8	13
Maiο		1	3		6	10
Junho			3		11	14
Julho	1		2	2	15	20
Agosto		1	4		14	19
Setembro			3	2	7	12
Outubro		1	1	1	6	9
Novembro					6	6
Dezembro					8	8
Total	1	4	28	10	88	131

A análise dos processos é feita com base nas normas aplicadas à Administração pública e políticas institucionais do regional, emitindo-se uma Nota de Análise positiva ou negativa. Esta Nota de Análise é composta de um check list com as informações necessárias para a validação do processo administrativo, sendo os modelos específicos para cada tipo de modalidade de contratação. Também existem check list específicos aplicados para a renovação de contratos vigentes ou na assinatura de aditivos contratuais.

Desde o exercício de 2018 o COREN/BA somente adota o Pregão Eletrônico para a contratação de bens e serviços comuns.

Buscou-se verificar se os processos estavam devidamente instruídos, com as devidas autorizações e justificativas, contendo respaldo orçamentário/financeiro para contratação e se atendiam aos princípios da administração pública, sobretudo a eficiência, economicidade, publicidade e planejamento.

Com a análise prévia dos processos administrativos, antes da realização da licitação, e a análise posterior ao procedimento, no exercício de 2020, os processos de contratação apresentaram as seguintes recomendações:

RECOMENDAÇÕES NOS PROCESSOS LICITATÓRIOS 2020

Data	Documento	Processo e Objeto	Recomendações
20/01/2020	Nota de análise nº 002/2020 – Dispensa	PA nº 012/2020 - Contratação de empresa especializada na recarga de extintores de incêndio	Faz-se necessário que o empenho seja emitido conforme informações prestadas pela Unidade de Compras e Manutenção no documento de fls. 28.



30/01/2020	Nota de análise n° 004/2020 – Dispensa	PA n° 020/2020 - Contratação empresa especializada no fornecimento de rack para servidores de rede para atender as necessidades do Coren-BA	Recomendamos que seja juntada a Manifestação da CPL acerca da modalidade de contratação a ser seguida. Conforme Despacho da Unidade de Contabilidade (fls. 014), faz-se necessário encaminhamento do referido processo àquela unidade para a confecção do empenho
02/03/2020	Despacho Controladoria Geral n° 002/2020	PA n° 028/2020 - Locação de sala comercial para sediar as instalações da subseção do Coren-Ba localizada no município de Vitória da Conquista -BA	Seja anexada a certidão conjunta negativa da Secretaria da Receita Federal emitida no CPF do Locador do imóvel, além de cópia da escritura do imóvel
13/03/2020	Despacho Controladoria Geral n° 003/2020	PA n° 030/2017 - Contratação de empresa especializada para a prestação de serviço de suporte técnico, manutenção e atualizações corretivas dos módulos Siscont.net, custos.net, sispat.net e sialm.net, pertencentes ao Coren-BA	Seja corrigida o valor total do aditivo informado na folha 110, e documentos de disponibilidade orçamentária subsequentes
02/04/2020	Despacho Controladoria Geral n° 004/2020	PA n° 019/2020 - Contratação de empresa especializada em fornecimento de tripé para câmera fotográfica com suporte para smartphone, microfone de mão, microfone de lapela sem fio, smartphone e sistema UHF sem fio duplo com dois microfones de mão	Desta forma, solicitamos que seja providenciada a pesquisa de preço utilizando os parâmetros disciplinados na Instrução Normativa n° 005/2014, sobretudo no seu artigo 2°
02/04/2020	Despacho Controladoria Geral n° 005/2020	PA n° 041/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa	Desta forma, solicitamos que seja providenciada a pesquisa de preço utilizando os parâmetros disciplinados na



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

		especializada no fornecimento de eletrodomésticos para atender as necessidades do Coren-BA	Instrução Normativa nº 005/2014, sobretudo no seu artigo 2º
02/04/2020	Despacho Controladoria Geral nº 006/2020	PA nº 054/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada no fornecimento de material de limpeza e descartáveis para atender as necessidades do Coren-BA	Desta forma, recomendamos que a média de preço dos lotes seja apurada tomando por base a média do valor item por item. Por todo o exposto, solicitamos que seja providenciada a pesquisa de preço utilizando os parâmetros disciplinados na Instrução Normativa nº 005/2014, sobretudo no seu artigo 2º
02/04/2020	Despacho Controladoria Geral nº 007/2020	PA nº 052/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada no fornecimento de material de expediente para atender as necessidades do Coren-BA	Desta forma, recomendamos que a média de preço dos lotes seja apurada tomando por base a média do valor item por item. Por todo o exposto, solicitamos que seja providenciada a pesquisa de preço utilizando os parâmetros disciplinados na Instrução Normativa nº 005/2014, sobretudo no seu artigo 2º
14/04/2020	Despacho Controladoria Geral nº 008/2020	PA nº 051/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada em confecção e fornecimento, sob demanda, de carimbos e serviços de chaveiro, para atender as necessidades do Coren-BA	Desta forma, recomendamos que seja providenciada a pesquisa de preço para que se obtenha, no mínimo, três orçamentos para o lote supracitado, ou justificativa para ausência dos mesmos
16/04/2020	Nota de análise nº 012/2020 - Pregão Eletrônico	PA nº 019/2020 - Contratação de empresa especializada em fornecimento de tripé para câmera	Encaminhamos o referido processo ao Setor de Licitações, a fim de verificar o valor referencial para licitação, que consta na



		fotográfica com suporte para smartphone, microfone de mão, microfone de lapela sem fio, smartphone e sistema UHF sem fio duplo com dois microfones de mão	minuta do edital e no termo de referência, visto que, foram realizadas pela Unidade de Compras, novas pesquisas no Painele de preços do Ministério do Planejamento, o que pode ter impactado no valor referencial dos itens e dos lotes
16/04/2020	Nota de análise nº 013/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 041/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada no fornecimento de eletrodomésticos para atender as necessidades do Coren-BA	Encaminhamos o referido processo ao Setor de Licitações, a fim de verificar o valor referencial para licitação, que consta na minuta do edital e no termo de referência, visto que, foram realizadas pela Unidade de Compras, novas pesquisas no Painele de preços do Ministério do Planejamento, o que pode ter impactado no valor referencial dos itens e dos lotes
17/04/2020	Nota de análise nº 014/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 076/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada na emissão de apólice de seguro automotivo, para 02 (dois) veículos automotores ANO/MODELO 2019/2020, NISSAN FRONTIER 0 ZERO (ZERO) km, devidamente registrada nos órgãos fiscalizadores, contra roubo, furto, incêndio, colisão, danos causados pela natureza e assistência 24 horas.	Acompanhamos a recomendação do Parecer Jurídico nº 080/2020, para que se verifique a possibilidade, sem deixar de dar andamento aos autos e inserir os carros que já foram adquiridos no mesmo Pregão destes aqui descritos, até na forma mesmo do SRP – a fim de dar maior celeridade
20/04/2020	Nota de análise nº 012/2020 – Dispensa	PA nº 068/2020 - Contratação de empresa especializada no fornecimento de	Considerando a as situações de emergência geradas pelo coronavírus, a necessidade de aquisição emergencial dos



		álcool, máscara e matéria de limpeza, higiene e asseio para o COREN-BA	itens objetos deste processo, bem como sua escassez no mercado, opinamos pelo prosseguimento da tramitação processual, porém, recomendamos que seja providenciada a Manifestação da CPL, a dotação orçamentária/financeira e a autorização da Presidência para a aquisição
22/04/2020	Nota de análise nº 015/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 073/2020 - Contratação de empresa especializada no fornecimento de licenças de acesso para uso de solução integrada de colaboração e comunicação corporativa, em ambiente de nuvem, na modalidade de software como serviço continuado, incluindo suporte técnico remoto, migração de dados e treinamento para administração da solução, bem como, hospedagem de Domínio para atender as necessidades do Coren-BA	Recomendamos: a) conste no edital que, caso ocorram custos com deslocamentos, hospedagens, diárias, etc. resultantes do item 3 - Treinamento para administração da solução integrada de colaboração e comunicação corporativa, estes sejam de responsabilidade da contratada; b) fique explícito na redação do item 11.2.2 a obrigatoriedade da assinatura, por parte da empresa contratada, de um "Termo de Responsabilidade e Sigilo" (modelo anexo do edital), diante da necessidade de proteção às informações restritas de propriedade exclusiva do Coren-BA
27/04/2020	Despacho Controladoria Geral nº 009/2020	PA nº 069/2020 - Contratação de serviço de acesso à internet para atender as necessidades do Coren-BA nas sua Sede e Sede anexa, e nas subseções de Vitória da Conquista, Barreiras, Itabuna, Juazeiro, Teixeira de Freitas, conforme condições, quantidade, exigências	De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo, constatamos que as cotações utilizadas nos lotes I, II e III – Pregão eletrônico nº 005/2019, não são compatíveis com as especificações técnicas. Desta forma, recomendamos que seja



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

		e estimativas, estabelecidas neste instrumento	providenciada a pesquisa de preço seguindo as especificações técnicas constantes no Termo de referência
29/04/2020	Nota de análise nº 013/2020 – Dispensa	PA nº 029/2020 - Contratação de empresa especializada na locação de 05 vagas de estacionamento conforme especificações, quantitativos e condições estabelecidas neste Termo de referência (TR), para atender as necessidades do Coren-BA	Recomendamos que esteja explícito no contrato a ser celebrado com a contratada, a previsão para cobertura por seguro de responsabilidade civil garagista, contra roubo, furto, incêndio e colisão, bem como, reparos por avarias ocasionadas no interior do estacionamento
29/04/2020	Nota de análise nº 014/2020 – Dispensa	PA nº 077/2020 - Contratação de empresa especializada no fornecimento de máscaras de tecido para atender às necessidades do COREN-BA, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Termo e seus anexos	Recomendamos que seja providenciada a dotação orçamentária/financeira para a referida dispensa
30/04/2020	Nota de análise nº 014.1/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 076/2020 - REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL Contratação de empresa especializada na emissão de apólice de seguro automotivo, devidamente registrada nos órgãos fiscalizadores, contra roubo, furto, incêndio, colisão, danos materiais, danos causados pela natureza	Desta forma, recomendamos: a) seja corrigida na minuta do edital a informação que o procedimento licitatório se dará por “registro de preço”; b) seja corrigido no Termo de referência o quantitativo de veículos a ser segurado; c) que os setores competentes informem sobre a previsão de recursos orçamentários/financeiros, com indicação das respectivas rubricas



		e assistência 24 horas para 07 (sete) veículos novos do Conselho Regional de Enfermagem – Coren/BA, (Anexo II), conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos	
04/05/2020	Nota de análise nº 018/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 041/2020 - Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada no fornecimento de eletrodomésticos para atender as necessidades do Coren-BA	Encaminhamos o referido processo ao Setor de Licitações, a fim de verificar o valor referencial para licitação, que consta na minuta do edital e no termo de referência, visto que, foram realizadas pela Unidade de Compras, novas pesquisas no Painel de preços do Ministério do Planejamento, o que pode ter impactado no valor referencial dos itens e do lote
04/05/2020	Nota de análise nº 019/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 019/2020 - Contratação de empresa especializada em fornecimento de tripé para câmera fotográfica com suporte para smartphone, microfone de mão, microfone de lapela sem fio, smartphone e sistema UHF sem fio duplo com dois microfones de mão	Encaminhamos o referido processo ao Setor de Licitações, a fim de verificar o valor referencial para licitação, que consta na minuta do edital e no termo de referência, visto que, foram realizadas pela Unidade de Compras, novas pesquisas no Painel de preços do Ministério do Planejamento, o que pode ter impactado no valor referencial dos itens e dos lotes
13/05/2020	Nota de análise nº 017/2020 – Dispensa	PA nº 031/2017 - Contratação de empresa especializada para prover link de dados para Subseção de Barreiras	Recomendamos que no Termo aditivo em análise, conste cláusula possibilitando a rescisão contratual antes do termo final pactuado, sendo para tanto expedida previamente comunicação à contratada
28/05/2020	Nota de análise	PA nº 069/2020 -	Conforme item 16.1 da minuta



	nº 021/2020 - Pregão Eletrônico	Contratação de serviço de outsourcing de impressão e digitalização para a Sede Regional, Sede anexa e Subseções do Coren-BA, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas em Edital e seus anexos	do Edital, as regras acerca do reajustamento em sentido geral do valor contratual são as estabelecidas no Termo de Referência (TR), porém, não localizamos no TR item que trate sobre o reajustamento, desta forma, recomendamos a devida correção antes da publicação do Edital.
08/06/2020	Despacho Controladoria Geral nº 010/2020	PA nº 085/2020 - Contratação de serviço especializado em saúde e segurança do trabalhador (SESMT, psicologia e promoção da saúde e qualidade de vida), conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos	Desta forma, recomendamos que; a) seja verificado se a pesquisa de preço realizada, seguiu as especificações do objeto constantes no Termo de referência. Em caso de negativa, que seja providenciada nova cotação; b) verificar a planilha dos itens que compõem o objeto a ser licitado, conforme item 2 do Termo de referência, a fim de revisar as informações do campo: unidades
29/06/2020	Nota de análise nº 020/2020 - Dispensa	PA nº 094/2020 - Contratação em caráter emergencial para fornecimento de equipamentos de proteção individual (máscara PFF2/N95) - EPI conforme especificações, quantitativos e condições estabelecidas em Termo de referência (TR), para atender as necessidades do Coren-BA	Recomendamos aos setores competentes a correção do valor médio unitário apurado na Planilha de custos, e consequentemente a correção da Nota de pré-empenho e o valor global referencial para contratação informado no Termo de Cotação Eletrônica nº 005/2020.
01/07/2020	Nota de análise nº 033/2020 - Pregão Eletrônico	PA nº 039/2020 - Contratação de empresa fornecimento e montagem de móveis para a sede e subseções do COREN-BA localizadas nas	Recomendamos ao setor competente que providencie no mínimo três cotações para os itens dos lotes 8 e 11, ou apresente justificativa por ter cotado o preço de mercado para os referidos lotes em



		idades de Feira de Santana/BA, Barreiras, Juazeiro, Teixeira de Freitas e Itabuna	apenas duas fontes.
02/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 011/2020	PA nº 456/2020 - REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL contratação de serviço de solução completa em gestão do atendimento e comunicação de conteúdo com fornecimento, instalação e ativação de softwares e equipamentos para a sede e subseções do Coren-BA, conforme condições, quantidades, e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos, conforme Termo de Referência deste Edital. Reequilíbrio econômico financeiro da ata de registro de preços com vigência inicial em 20/03/2020 até 20/03/2021	<p>De acordo com os autos, a empresa TJC em 26/06/2020 solicitou reequilíbrio econômico financeiro, "pois em face da pandemia da covid 19 os valores aumentaram muito". Observa-se que os valores propostos pela empresa se apresentam superiores aos valores de mercado levantados pelo Setor de compras.</p> <p>Considerando o Parecer jurídico nº 118/2020, recomendamos ao fiscal da ata que siga a média de preços sugerida pelo setor de cotação – esta encontra-se acima do valor registrado em ata e abaixo do valor proposto pela empresa, observando as orientações da Procuradoria Geral</p>
03/07/2020	Nota de análise nº 035/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 385/2018 - Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de mão de obra de porteiros com fornecimento de todos os materiais e equipamentos necessários, de forma contínua, para atender as necessidades do Coren-Ba	Recomendamos aos setores competentes que informe a disponibilidade orçamentária e financeira suficientes para respaldar o aditivo requerido, na importância de R\$ 133.774,98 (cento e trinta e três mil, setecentos e setenta e quatro reais e noventa e oito centavos)
07/07/2020	Nota de análise nº 037/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 085/2020 - Contratação de serviço especializado em Saúde e Segurança do	Recomendamos a correção do valor global referencial desta licitação que consta na minuta do edital, visto que,



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

		Trabalhador (SESMT, Psicologia e Promoção da Saúde e Qualidade de Vida).	novas cotações foram realizadas o que resultou na alteração do referido valor
15/07/2020	Nota de análise nº 041/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 097/2020 - Contratação de Serviço Telefônico Fixo Comutado (STFC) para as subseções do Coren-BA, em conformidade com as especificações estabelecidas neste Edital e seus anexos	Recomendamos que seja providenciada a correção do item 9.3 do Termo de referência que encontra-se incompleto.
16/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 013/2020	PA nº 095/2020 - Contratação de pessoa jurídica especializada em prestação de serviço telefônico de serviço Móvel Pessoal – SMP, (Móvel-Móvel, Móvel-Fixo e Dados), nas modalidades Local, Longa Distância Nacional (LDN), conforme especificações, quantitativos e condições estabelecidas no Termo de referência (TR)	De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo, constatamos a inexistência da informação do comodato para os aparelhos de smartphones, na cotação de preços realizada, assim como está previsto no Termo de referência. Desta forma, recomendamos que seja providenciada a cotação de preços observando as especificações supracitadas
17/07/2020	Nota de análise nº 042/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 368/2019 - Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de transporte rodoviário de carga local, intermunicipal, na modalidade porta a porta, em caminhão fechado (tipo baú), para transporte de mobiliários em geral, bagagens, documentos, equipamentos, materiais e veículos, compreendendo o serviço de	Na Carta manifestação de interesse em prorrogação contratual emitida pela contratada, a mesma concorda em reajuste pelo período de 2 (dois) meses, porém cita reajuste contratual. Porém, a Gerência do Departamento Administrativo, através do Memorando nº 040/2020 – DEADM solicita aditivo apenas de prazo, por período de 06 (seis) meses. Vale destacar que no item 4.4 da cláusula quarta do contrato de nº 042/2019, traz a seguinte informação:



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

		desmontagem, embalagem, desembalagem e montagem de móveis, visando atender as necessidades dos servidores removidos de ofício, no interesse da administração, com mudança de sede e de transferência de bens patrimoniais de Subseções para subseção e de Subseção para Sede do Conselho, conforme necessidade e condições estabelecidas neste Termo de Referência	<p>“4.4. O reajuste se dará a cada 12 meses, o índice será o oficial para cada tipo de contrato e sujeito a disponibilidade orçamentária e financeira”.</p> <p>Desta forma, recomendamos a resolução da divergência supracitada, dando conhecimento e formalizando a concordância da contratada do aditivo a ser realizado, nos termos firmados no Contrato de nº 042/2019 e das leis vigentes.</p>
23/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 014/2020	PA nº 093/2020 - Contratação de serviço de Entidade Sem Fins Lucrativos (ESFL), que tenha por objetivo a assistência ao adolescente e à educação profissional, registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA), para recrutamento, seleção, capacitação, preparação jovens aprendizes e gestão dos respectivos contratos de aprendizagem a serem selados pelo Coren-BA, em conformidade com o Decreto 9.579/2018	<p>De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo, constatamos na Planilha de custos e cotações, que o valor da cotação do CRM – DF 12/2019, apresenta uma considerável disparidade perante as outras duas cotações apresentadas. Verificamos também que o valor apurado na cotação: COREN-BA CONTRATO 008/2019, necessita de uma revisão, pois apresenta divergência de cálculo.</p> <p>Desta forma, recomendamos que seja providenciada: a) nova cotação de preço em substituição à cotação do CRM – DF 12/2019; b) a revisão do cálculo para obter o valor apurado na cotação: COREN-BA CONTRATO</p>



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

			008/2019
24/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 015/2020	PA nº 098/2020 - Contratação de serviço de impressão de material gráfico de expediente para o COREN-BA, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos	De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo, constatamos que a Planilha de custos foi elaborada tomando por base cotações de preços realizadas a mais de 120 dias. Por todo o exposto, recomendamos que seja providenciada pesquisa de preço para que se obtenha, no mínimo, três orçamentos válidos.
24/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 016/2020	PA nº 095/2020 - Contratação de pessoa jurídica especializada em prestação de serviço telefônico de serviço Móvel Pessoal – SMP, (Móvel-Móvel, Móvel-Fixo e Dados), nas modalidades Local, Longa Distância Nacional (LDN), em conformidade com as especificações estabelecidas neste Edital e seus anexos	Analisando os valores cotados, fica evidente, que a cotação obtida através do Pregão 03/2020 da SAAEB - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Bebedouro/SP – SAAEB AMBIENTAL, apresenta uma discrepância considerável, em comparação às outras duas cotações. Ademais, em consulta ao portal da referida entidade, verificamos que o Pregão Presencial nº 03/2020 Processo nº 05/2020 – Edital 05/2020 do SAAEB, foi suspenso temporariamente, conforme aviso publicado, que segue anexo. Desta forma, ficamos impossibilitados de analisar os documentos do certame e verificar se de fato esse valor corresponde à média de mercado. Por todo o exposto, recomendamos que seja providenciada pesquisa de preço para substituir a cotação: SAAEB Pregão



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

			03/2020
27/07/2020	Nota de análise nº 046/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 093/2020 - Contratação de serviço de Entidade Sem Fins Lucrativos (ESFL), que tenha por objetivo a assistência ao adolescente e à educação profissional, registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA), para recrutamento, seleção, capacitação, preparação jovens aprendizes e gestão dos respectivos contratos de aprendizagem a serem selados pelo Coren-BA, em conformidade com o Decreto 9.579/2018	Recomendamos que seja providenciada a correção do item 14 no Termo de referência, visto que, em atendimento ao Despacho Controladoria Geral nº 014/2020, foi realizada nova cotação e correção da Planilha de custos, resultando na alteração do valor máximo global estimado para o objeto desta contratação e o valor unitário mensal
28/07/2020	Despacho Controladoria Geral nº 017/2020	Prestação de serviços relativos à emissão e administração de cartão de pagamento para utilização pelo Conselho Regional de Enfermagem da Bahia, em saques e como meio de pagamento nas suas aquisições de bens e serviços	Por todo o exposto, esta Controladoria Geral, opina favoravelmente ao prosseguimento do objeto em análise e acompanha a recomendação da Procuradoria Geral na conclusão do Parecer Jurídico nº 088/2020, enfatizando a necessidade da normatização para disciplinar a utilização do Cartão corporativo no âmbito do Conselho Regional de Enfermagem da Bahia
29/07/2020	Nota de análise nº 022/2020 – Dispensa	PA nº 111/2020 - REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL Contratação de serviço para realização de testes relacionados ao vírus Sars-CoV-2, causador da patologia COVID-19, para aplicação em	Recomendamos a definição no contrato para a área de abrangência do laboratório. Pela distância geográfica do município de Vitória da Conquista, faz-se necessário a abertura de um novo processo para contratação de empresa para realização de testes relacionados ao vírus Sars-CoV-2 nos



		servidores, estagiários, menores aprendizes e trabalhadores contratados do Coren-BA lotados na sede e demais subseções desta Autarquia conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas – Contratação direta	colaboradores da subseção de Vitória da Conquista
10/08/2020	Nota de análise nº 052/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 104/2020 - Contratação de serviço continuado de manutenção preventiva e corretiva dos imóveis do Coren-BA, localizados em Salvador-BA, bem como em suas subseções localizadas no interior da Bahia	Recomendamos que seja verificada a informação prestada no item 6.5 do Anexo I – Termo de referência, no qual diz: “O valor máximo aceitável do BDI é de 26,70%”, divergindo do percentual médio para o BDI apurado na Planilha de Custos elaborada pela Unidade de Compras e Manutenção
25/08/2020	Despacho Controladoria Geral nº 018/2020	PA nº 115/2020 - Atualização do Contrato do Plano Odontológico do BB Dental.	De acordo com as informações dos setores competentes, solicito ao Núcleo Gestão de Pessoas, que preste informações detalhadas acerca do contrato pactuado anteriormente com o Banco do Brasil, conforme relatado no Memorando nº 014/2020 - NUGEP.
02/09/2020	Nota de análise nº 029/2020 – Dispensa	PA nº 074/2017 - Contratação de imóvel para alocar a subseção do COREN-BA na cidade de Barreiras	Desta forma, recomendamos ao setor requisitante o acompanhamento da regularização para emissão da Certidão de Débitos Relativos a Créditos Tributários Federais e à Dívida Ativa da União
24/09/2020	Despacho Controladoria Geral nº 020/2020	PA nº 374/2019 - Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de engenharia para	Desta forma, recomendamos que seja providenciada manifestação técnica que justifique a necessidade deste aditivo, por parte da empresa



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

		reforma geral do imóvel de nº 05 pertencente ao COREN-BA, incluindo todo o material necessário para a consecução do objeto deste Termo de Referência	ESTUDIO RM ENGENHARIA ARQUITERUTA E DECORAÇÃO LTDA, bem como, posicionamento desta, sobre a "Planilha Orçamentária Sintética – ADITIVO" apresentada pela CGN CONSTRUÇOES EIRELI
07/10/2020	Despacho Controladoria Geral nº 022/2020	PA nº 085/2020 - REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL Contratação de serviço especializado em saúde e segurança do trabalhador (SESMT, psicologia e promoção da saúde e qualidade de vida), conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Edital e seus anexos	De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo em sua fase externa, constatamos a ausência da prova de regularidade com o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), por parte da empresa: MONTEIRO ATIVIDADES ESPORTIVAS LTDA ME CNPJ nº 13.336.262/0001-73, conforme exigência do item 9.9.3.do Edital de Pregão eletrônico nº 016/2020 Registro de preços nº 010/2020. Desta forma, encaminhamos o referido processo à Comissão Permanente de Licitação para tomada de conhecimento e providências cabíveis
11/11/2020	Nota de análise nº 077/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 191/2019 - Contratação de empresa especializada, de locação de câmeras, alarmes e sensores e prestação de serviços vídeo monitoramento 24 horas e pronto atendimento, incluindo suporte técnico, manutenções corretivas e preventivas de todo o	Conforme publicação do extrato do contrato na imprensa oficial, a vigência contratual é de 12/11/2019 a 12/11/2020, divergindo da cláusula IV do contrato nº 039/2019, no qual diz que o prazo contratual tem sua vigência de 11/12/2019 a 11/12/2020. Desta forma, recomendamos a correção dos prazos contratuais



		sistema implantado nas áreas internas e externas da Sede e do imóvel de nº 05 do COREN-BA	constantes: na publicação do extrato do contrato através de errata, na solicitação do aditivo e nas notas de empenho nº 356 e 360
12/11/2020	Despacho Controladoria Geral nº 023/2020	PA nº 018/2016 - Contratação de empresa especializada no serviço de gerenciamento de sistema informatizado e integrado com benefícios para abastecimento de combustíveis, lavagens, estacionamento e serviços automotivos através cartão magnético com chip para atender as necessidades do Coren-BA.	Desta forma, recomendamos que seja providenciada a verificação do valor a ser aditivado e sua correção na solicitação de aditivo, na declaração da disponibilidade orçamentária/financeira e na Nota de empenho. Recomendamos ainda que seja providenciada a Certidão de Regularidade do FGTS – CRF válida
12/11/2020	Despacho Controladoria Geral nº 024/2020	PA nº 155/2020 - Contratação de fornecimento em caráter de urgência, de equipamento de ar condicionado, novos e sem uso, incluindo a mão de obra, civil, hidráulica e elétrica, além do fornecimento de todos os materiais e acessórios necessários à instalação dos equipamentos na subseção Feira de Santana	Na planilha de custos supracitada consta o valor médio total do item 2 de R\$ 14.686,00, porém, apuramos, de acordo com as informações da Planilha de custos o valor médio total para o item de R\$ 14.205,31. Desta forma, recomendamos que seja providenciada a verificação do valor médio para o item 2 - Ar-Condicionado Split HW Inverter 9.000 BTUs Só Frio 220V Voltagem: 220V – Monofásico (07 unidades) e sua correção no valor total da contratação, bem como a correção da declaração de disponibilidade orçamentária/financeira, da Nota de pré-empenho e do valor referencial da contratação constante na minuta de edital



Coren^{BA}

Conselho Regional de Enfermagem da Bahia

12/11/2020	Despacho Controladoria Geral nº 025/2020	PA nº 208/2019 - Contratação de empresa especializada, no serviço de cessão de licença de uso para sistema de protocolo e tramitação de documentos, para atender as necessidades do COREN-BA	<p>De acordo com as informações dos setores competentes, e após análise preliminar do referido processo, constatamos a ausência de informações sobre a criação e o pleno funcionamento de uma estrutura voltada ao protocolo geral de documentos, com a utilização de um sistema de protocolo que permita a instituição informatizar e acompanhar com celeridade e eficácia a tramitação de processos dentro da autarquia, conforme previsto em contrato.</p> <p>Por todo o exposto, solicitamos ao Departamento Administrativo que apresente justificativa que embase a solicitação do aditivo ao contrato nº 036/2019</p>
18/11/2020	Nota de análise nº 079/2020 – Pregão Eletrônico	PA nº 051/2020 - REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL contratação de empresa especializada em confecção e fornecimento, sob demanda, de carimbos e serviços de chaveiro, para atender as necessidades do Coren-BA.	Em atendimento ao Despacho Controladoria Geral nº 008/2020, a Unidade de Compras e Manutenção – UCM, realizou novas cotações de preços e elaborou a Planilha de custos – quadro comparativo de preços com as novas informações, desta forma, recomendamos que sejam corrigidos os valores referenciais unitários e totais dos itens nos lotes I e II constantes na Minuta de Edital em seu Anexo I itens 3.1 e 3.2.

Segue o resumo dos processos licitatórios analisados no exercício de 2020:

ANÁLISES DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS:

Descrição	Quantidade	%
-----------	------------	---

Rua General Labatut, 273, Barris
CEP: 40070-100
Tel: (71) 3277-3100
www.coren-ba.gov.br



Processos analisados	131	
Processos sem recomendações	84	64%
Processos com recomendações	47	36%

3) PAGAMENTOS, FOLHA DE PAGAMENTO E CONTROLE DE DIÁRIAS.

Os processos de pagamentos são analisados previamente pela Controladoria. Nesta análise são verificadas as retenções tributárias, a existência de contrato e empenho prévio, e a efetiva realização do serviço ou aquisição do bem, através do controle do atesto nos documentos fiscais.

A Controladoria analisa todo mês a folha de pagamento do COREN/BA antes do envio do arquivo eletrônico de pagamento, sendo constante o apontamento de erros nas verbas salariais ou nos descontos legais. Devido a este fato, a importância desta análise prévia, pois, reduz substancialmente a ocorrência de erros que podem ocasionar prejuízos ao Regional.

Em relação ao pagamento de diárias, todos os processos de concessão são encaminhados a Controladoria para análise e liberação destes. São verificadas a pertinência da viagem, a duração e o cálculo da quantidade de diárias a serem pagas. No exercício de 2020, devido às restrições de viagem por causa da pandemia do Coronavírus, ocorreu uma redução considerável na quantidade de viagens realizadas. Na análise das prestações de contas, alguns processos foram devolvidos por falta de relatório de viagem e/ou comprovante do bilhete de passagem. Segue o resumo dos processos analisados no exercício de 2020:

ANÁLISES DOS PROCESSOS DE DIÁRIAS:

Descrição	Quantidade	%
Processos analisados	183	
Processos regulares	123	67%
Processos com ausência do relatório de viagem e/ou bilhetes de passagem	60	33%
Notificação para devolução de diária recebida a maior	0	0%

Em relação à entrega dos relatórios de viagem pelos funcionários, colaboradores e conselheiros do COREN/BA, foram notificados todos que estavam com pendência de documentação ou com valores a restituir, com a penalidade da não concessão de novos pagamentos de diárias até a resolução da pendência.

4) ORÇAMENTO E CONTABILIDADE



O controle da execução orçamentária é realizado mensalmente, junto com a análise dos balancetes mensais. Esta atividade visa a adoção de ações que possibilitem o cumprimento do orçamento e evite que os gastos sejam superiores a arrecadação. Devido a Pandemia do COVID-19, a arrecadação de 2020 foi de 77,07% da receita corrente prevista para o exercício, representando uma queda de 12,77% em relação ao total arrecadado no ano de 2019. Devido a este fato, o controle da execução orçamentária do exercício de 2020 apresentou uma relevância importante nas atividades da Controladoria, sendo emitidas recomendações para o contingenciamento no total de R\$ 7.000.000,00 das despesas programadas no orçamento. Com isso, apesar da queda brusca da arrecadação, no exercício de 2020 o COREN/BA apresentou um superávit orçamentário no valor de R\$ 288.680,94. Considerando somente o resultado corrente, ou seja, as receitas e despesas correntes, o resultado do período foi um superávit de R\$ 568.272,98.

ORÇAMENTO 2020				
CLASSIFICAÇÃO		INICIAL	1ª REFORMULAÇÃO	FINAL
RECEITAS	CORRENTE	R\$ 29.000.000,00	R\$ -	R\$ 29.000.000,00
	CAPITAL	R\$ -	R\$ 658.231,27	R\$ 658.231,27
	TOTAL	R\$ 29.000.000,00	R\$ 658.231,27	R\$ 29.658.231,27
DESPESAS	CORRENTE	R\$ 28.966.300,00	R\$ -	R\$ 28.966.300,00
	CAPITAL	R\$ 33.700,00	R\$ 658.231,27	R\$ 691.931,27
	TOTAL	R\$ 29.000.000,00	R\$ 658.231,27	R\$ 29.658.231,27

VARIÇÃO DA ARRECADAÇÃO NOS ÚLTIMOS SETE ANOS			
ANO	ARRECADAÇÃO	VARIÇÃO NOMINAL	VARIÇÃO PERCENTUAL
2014	R\$ 15.284.240,02		
2015	R\$ 17.063.062,79	R\$ 1.778.822,77	11,64%
2016	R\$ 18.769.553,10	R\$ 1.706.490,31	10,00%
2017	R\$ 22.348.674,36	R\$ 3.579.121,26	19,07%
2018	R\$ 23.056.045,76	R\$ 707.371,40	3,17%
2019	R\$ 25.621.663,32	R\$ 2.565.617,56	11,13%
2020	R\$ 22.350.154,05	-R\$ 3.271.509,27	-12,77%

VARIÇÃO DAS DESPESAS NOS ÚLTIMOS SETE ANOS			
ANO	DESPESAS	VARIÇÃO NOMINAL	VARIÇÃO PERCENTUAL
2014	R\$ 14.884.849,49	R\$ -	
2015	R\$ 17.352.721,03	R\$ 2.467.871,54	16,58%
2016	R\$ 19.185.680,21	R\$ 1.832.959,18	10,56%
2017	R\$ 22.034.429,53	R\$ 2.848.749,32	14,85%
2018	R\$ 21.603.864,33	-R\$ 430.565,20	-1,95%
2019	R\$ 26.041.427,27	R\$ 4.437.562,94	20,54%
2020	R\$ 22.061.473,11	-R\$ 3.979.954,16	-15,28%



VARIÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES NOS ÚLTIMOS SEIS ANOS			
ANO	DESPESAS	VARIAÇÃO NOMINAL	VARIAÇÃO PERCENTUAL
2015	R\$ 17.017.302,70		
2016	R\$ 17.659.713,07	R\$ 642.410,37	3,78%
2017	R\$ 20.536.970,67	R\$ 2.877.257,60	16,29%
2018	R\$ 21.598.651,55	R\$ 1.061.680,88	5,17%
2019	R\$ 24.000.299,15	R\$ 2.401.647,60	11,12%
2020	R\$ 21.781.881,07	-R\$ 2.218.418,08	-9,24%

RESULTADO ORÇAMENTÁRIOS DOS ÚLTIMOS SETE ANOS			
ANO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT/DÉFICIT
2014	R\$ 15.284.240,02	R\$ 14.884.849,49	R\$ 399.390,53
2015	R\$ 17.063.062,79	R\$ 17.352.721,03	-R\$ 289.658,24
2016	R\$ 18.769.553,10	R\$ 19.185.680,21	-R\$ 416.127,11
2017	R\$ 22.348.674,36	R\$ 22.034.429,53	R\$ 314.244,83
2018	R\$ 23.056.045,76	R\$ 21.603.864,33	R\$ 1.452.181,43
2019	R\$ 25.621.663,32	R\$ 26.041.427,27	-R\$ 419.763,95
2020	R\$ 22.350.154,05	R\$ 22.061.473,11	R\$ 288.680,94

RESULTADO ORÇAMENTÁRIOS CORRENTE DOS ÚLTIMOS SEIS ANOS			
ANO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT CORRENTE
2015	R\$ 17.063.062,79	R\$ 17.017.302,70	R\$ 45.760,09
2016	R\$ 18.769.553,10	R\$ 17.659.713,07	R\$ 1.109.840,03
2017	R\$ 22.348.674,36	R\$ 20.536.970,67	R\$ 1.811.703,69
2018	R\$ 23.056.045,76	R\$ 21.598.651,55	R\$ 1.457.394,21
2019	R\$ 25.621.663,32	R\$ 24.000.299,15	R\$ 1.621.364,17
2020	R\$ 22.350.154,05	R\$ 21.781.881,07	R\$ 568.272,98

Devido a Pandemia, a arrecadação apresentou a primeira redução desde o exercício de 2014 apresentadas acima na Variação de Arrecadação nos últimos sete anos, passando de um crescimento de 11,13% em 2019, para uma queda de 12,77% em 2020. Porém, as despesas correntes também apresentaram uma queda de 9,24% em 2020, contribuindo para a manutenção do superávit orçamentário.

Os gastos com pessoal em 2020 foram no percentual de 50,88% da receita arrecadada no exercício, crescendo em relação ao ano de 2019, conforme planilha abaixo, não ocasionada pelo aumento dos gastos totais com pessoal, mas, pela queda relevante da arrecadação. Medidas deverão ser tomadas para a adequação desse índice aos limites impostos pelo Conselho Federal de Enfermagem, no percentual de 50,00%. Imposta pelo Regulamento da Administração Financeira e Contábil do Sistema COFEN X COREN'S

TÍTULO V

Da Execução Orçamentária

Capítulo I

Das Normas Gerais

Art. 44 - O Sistema COFEN/COREN's observará, em relação à despesa total com pessoal, que não seja ultrapassado, anualmente, o limite



de 50% estabelecido em lei complementar da União, nos termos do Art. 169 da Constituição da República Federativa do Brasil.

§ 1º - Para os efeitos deste Regulamento, entende-se como despesa total com pessoal: O somatório dos gastos da Autarquia com os servidores e ocupantes de cargos comissionados, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

§ 2º - A despesa total com pessoal será apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência;

§ 3º - Nos casos em que a Autarquia ultrapassar o limite fixado neste artigo, deverá ser elaborada a devida justificativa, a qual será remetida para análise e deliberação do Plenário do Conselho Federal de Enfermagem.

EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE PESSOAL			
NATUREZA DA VERBA	2018	2019	2020
REMUNERAÇÃO	R\$ 7.614.292,41	R\$ 8.075.707,07	R\$ 8.323.742,38
ENCARGOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 2.185.330,33	R\$ 2.337.829,00	R\$ 2.406.489,36
BENEFÍCIOS	R\$ 1.433.367,67	R\$ 1.824.786,23	R\$ 1.572.764,91
INDENIZAÇÃO	R\$ 337.307,33	R\$ 268.471,30	R\$ -
ESTAGIÁRIOS	R\$ 107.409,70	R\$ 200.006,60	R\$ 218.313,20
CONTRATOS TERCEIRIZADOS	R\$ 619.147,07	R\$ 619.347,52	R\$ 642.310,33
TOTAL GASTOS COM PESSOAL	R\$ 12.296.854,51	R\$ 13.326.147,72	R\$ 13.163.620,18
GASTOS SEM VERBAS INDENIZATÓRIAS E ESTAGIÁRIOS	R\$ 10.418.769,81	R\$ 11.032.883,59	R\$ 11.372.542,07
		5,89%	3,08%
ARRECADAÇÃO	R\$ 23.056.045,76	R\$ 25.621.663,32	R\$ 22.350.154,05
		11,13%	-12,77%
ÍNDICE DE PESSOAL	45,19%	43,06%	50,88%

5) IMOBILIZADO

Em contabilidade os ativos **imobilizados** são representados por bens e direitos que a empresa adquire para manter suas atividades em funcionamento, como por **exemplo**, os edifícios, terrenos, máquinas, equipamentos e materiais permanentes, etc.

5.1) Ocorrências

5.1.1) Termo de Doação de Bens Móveis nº001/2020

Fora constituído um Processo Administrativo nº 460/2019 com a finalidade de desfazimento de bens inservíveis referindo ao termo de doação de bens móveis nº001/2020 que celebram o COREN-BA por intermédio da Presidência e a Entidade, publicado no edital de doação de bens inservíveis nº001/2020 regido pelos princípios de direito público das leis em vigor voltado para este termo de doação.

O valor do Material doado é de 74.301,20, valor este extraído do programa software SISPAT (Sistema de Patrimônio). Tendo em vista a publicação na imprensa oficial, em dezesseis de novembro de dois mil e vinte, do Termo de Doação de Bens Móveis n.001/2020, que fez o Conselho Regional de Enfermagem da Bahia em favor do Projeto Social Usina da Vida, inscrito no CNPJ sob nº 07.413.311/0001-21, dos bens constantes do Anexo I do referido Termo, de acordo com os procedimentos contidos no Processo Administrativo nº 460/2019, cujo valor dos bens doados totalizaram: R\$ 74.301,20 (setenta e quatro mil trezentos e um reais e vinte centavos), foi solicitado que seja providenciada a baixa patrimonial e posteriormente encaminhado para a baixa contábil, os bens doados conforme relação constante no Anexo I do Termo de doação supracitado, visto que, de acordo com as Relações Bens Móveis Baixados nos períodos de 01/09 a 30/09/2020; 01/10 a 31/10/2020 e 01/12 a 31/12/2020, encaminhadas pelo Gerente do Departamento Financeiro a esta Unidade de Controle, constam a baixa de bens móveis no total de R\$ 48.017,39 (quarenta e oito mil dezessete reais e trinta e nove centavos), divergindo do valor total doado conforme publicação.

Registre-se que, no valor de R\$ 48.017,39 baixado no sistema contábil do regional, constam os itens: Switch D-Link tombo nº 2283 valor de aquisição: R\$ 660,00 e Cadeira fixa tombo nº 2647 valor de aquisição R\$ 50,00, em desacordo com os bens constantes no Termo de Doação de Bens Móveis n.001/2020. Em um levantamento mais aprofundado o valor listado pelo relatório de tombo e baixado no setor contábil anexo, não consta no relatório atual de do programa software de patrimônio (SISPAT) em 2021 os tombos nº 655, 1584, 2822, 2646, 603, 2821, 2823, 2824, 2844, 2339, 2417, 2312, 2307, 2433, 2463, 2600, 2836, 2579, 2666, 2551, 2555, 2996, 2220, 2390, 2225, 2554, 2556, 2840, 2255, 2401, 2947, 2760, 2947.

Por todo o exposto, foi solicitado ainda, esclarecimentos referentes a pendência das baixas dos bens doados conforme publicação do Termo de Doação de Bens Móveis n.001/2020, visto que, as baixas deveriam ter ocorrido no exercício de 2020 pela Unidade de Patrimônio e posteriormente pela Unidade Contábil e suas devidas correções.

5.1.2) Termo de Sindicância processual

Estes ativos são conhecidos como tangíveis, como o próprio edifício que a Autarquia Coren-Ba está instalada, desta forma venho relatar que, em 14/12/2020, deu-se o início ao levantamento dos bens patrimoniais (inventário de bens patrimoniais 2020) que se encontram armazenados no imóvel pertencente a este conselho, situado na Rua Conselheiro Junqueira Ayres, 204, Barris, momento em que



se deu por falta dos equipamentos de informática que foram guardados no referível imóvel.

Em março de 2020, computadores, CPU`s e impressoras, caracterizados pelo Departamento de Tecnologia de Informação como “inservíveis e antieconômicos” foram armazenados no imóvel, também pertencente a este conselho situado na Rua General Labatut, nº05, Barris, denominado “Casa Branca” conforme registro fotográfico anexos. Não houve uma solicitação dos setores fiscalizadores do Coren-Ba uma avaliação criteriosa apresentada pelos Departamentos envolvidos que os mesmos caracterizassem precários, em virtude de uso prolongado, desgaste prematuro ou obsolescência. Segue as ocorrências...

Em 15/05/2020 houve uma transferência dos equipamentos para o imóvel da Rua Conselheiro Junqueira Ayres, 204, Barris com a supervisão da UCM (Unidade de Compra e Manutenção).

Em 14/12/2020 ao fazer nova transferência dos equipamentos, onde foram armazenados, estava vazio, justificando o desaparecimento dos equipamentos. Abriu-se uma Sindicância para apuração, um Termo de Abertura de Processo Administrativo nº 173/2020 dando início na apuração de fatos registrados em conjunto com o Memorando nº078/2020 do Departamento Administrativo – DEADM ressaltado pela Portaria nº704 de 29 de dezembro de 2020.

Dando prosseguimento ao processo investigatório a comissão foi reconduzida conforme portaria Coren-Ba 320/2021.

6) CONCLUSÃO

O setor de Controladoria do COREN/BA no exercício de 2020 atuou de forma preventiva e corretiva nas atividades executadas pelos diversos setores do órgão, sendo detectada a falha no processo de Doação de bens patrimoniais, que pode ter causado prejuízos ou danos ao erário, porém, este fato está sendo apurado pelo Processo Administrativo 173/2020.

Informamos que no ano de 2020 não ocorreram repasses de convênios, nem transferências de recursos a terceiros no COREN/BA.

As demonstrações contábeis do exercício de 2020 foram analisadas pela Controladoria estando de acordo com as normas brasileiras aplicadas ao setor público procedido sobre a documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2020, constata-se o cumprimento ao quanto estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 504/2016 e Cabe registrar que a entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Sistema COFEN/CORENs. Esta Controladoria opina pela aprovação das

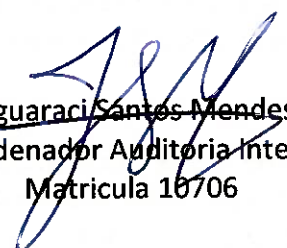
contas em condições de serem aprovadas, com ressalva do saldo do ativo imobilizado, da dívida ativa, apresentado nas demonstrações contábeis, pela Plenária do COREN/BA.

Com base na análise

, como REGULAR, com ressalvas.



Robério Reis de Oliveira
Controlador Geral
Matricula 26421



Jaguaraci Santos Mendes
Coordenador Auditoria Interna
Matricula 10706