

Inventar p<sup>o</sup> Patrim<sup>o</sup>nial

COREN-CE  
Fls. 118  
*[Signature]*



Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020

Grupo	001 - Limpeza						
Código	Materiais	Und	Estoque	Valor Unitário		Valor Total	
000019-1	Água Sanitária	Und	55	R\$ 1.60		R\$ 88.00	
000020-5	Alcool 1lt	Und	46	R\$ 1.60		R\$ 73.60	
000021-3	Algodão 100grm	Pct	6	R\$ -		R\$ -	
000026-4	Avental em PVC	und	3	R\$ -		R\$ -	
	Balde						
000027-2	Espremedor 18lts	Und	0	R\$ 421.25		R\$ -	
000030-2	Bom ar 400ml	und	19	R\$ 6.00		R\$ 114.00	
000031-x	Bombril 60grm	Und	1.104	R\$ -		R\$ -	
000041-8	Carro p/ Limpeza	Und	0	R\$ 899.00		R\$ -	
000043-4	Cera Aut. 200grm	Und	0	R\$ -		R\$ -	
000044-2	Cera Liquida 1lt	und	0	R\$ -		R\$ -	
000052-3	Desinfetante 5lt	Und	39	R\$ 8.85		R\$ 345.15	
000053-3	Detergente 5lt	Und	29	R\$ 7.00		R\$ 203.00	
	Escova Limpeza						
000064-7	Peq.	Und	8	R\$ -		R\$ -	
000065-5	Esfregão c/ cabo	Und	6	R\$ 75.50		R\$ 453.00	
	Espunja P/						
000069-8	Limpeza de prato	Und	11	R\$ 0.40		R\$ 4.40	
000070-0	Estopa 200grm	und	44	R\$ -		R\$ -	
000079-5	Flanela	Und	31	R\$ 1.40		R\$ 43.40	
000089-2	Inseticida 300ml	Und	39	R\$ 3.30		R\$ 128.70	
	Limpa Pneus						
000093-x	500ml	Und	2	R\$ -		R\$ -	
	Limpa Vidros						
000094-6	500ml	Und	0	R\$ -		R\$ -	
000102-3	Luva Multiuso	Und	11	R\$ -		R\$ -	
000106-6	Pá Coletora	Und	6	R\$ 36.00		R\$ 216.00	
	Pano multiuso						
000108-2	5un	pct	49	R\$ 7.50		R\$ 367.50	
000109-x	Pano de chão	und	98	R\$ 4.20		R\$ 411.60	
000110-4	Pano de prato	Und	76	R\$ 1.10		R\$ 83.60	
000118-0	Papel Toalha	Pct	79	R\$ 2.50		R\$ 197.50	
000128-7	Pastilha Sanitária	Und	5	R\$ 1.00		R\$ 5.00	
000134-1	Polidor de Metais	Und	0	R\$ -		R\$ -	
000142-2	Rodo Grande	Und	4	R\$ -		R\$ -	
000143-x	Rodo peq	Und	21	R\$ -		R\$ -	
000144-9	Sabão em pó	und	204	R\$ 2.00		R\$ 408.00	
000145-9	Sabonete Liq. 5lt	Und	0	R\$ 8.30		R\$ -	
	Saco p/ Lixo						
000146-5	100lts	Pct	8	R\$ 10.00		R\$ 80.00	
000147-3	Saco p/ Lixo 20lts	Pct	20	R\$ 3.29		R\$ 65.80	
	Saco p/ Lixo						
000151-1	200lts	Pct	9	R\$ 16.15		R\$ 145.35	
000152-0	Saco p/ Lixo 40lts	Pct	9	R\$ 4.15		R\$ 37.35	
000153-8	Saco p/ Lixo 60lts	Pct	15	R\$ 39.00		R\$ 585.00	
	Vassoura						
000165-1	Escovão	Und	3	R\$ 7.60		R\$ 22.80	
000167-8	Vassoura Pelo	Und	0	R\$ 4.22		R\$ -	



Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020

000168-6	Vassoura Piaçava Pls.	Und	3	R\$	3.55	R\$	10.65
000169-4	Veja Multiuso	Und	210	R\$	1.79	R\$	375.90
000220-8	Lixeira Inox 20lts	Und	0	R\$	245.00	R\$	-
000224-x	Sabão em pó 50grm	Und	0	R\$	1.30	R\$	-
000226-7	Algodão Bola 50grm	Pct	0	R\$	-	R\$	-
000227-5	Algodão 25Grm	Pct	0	R\$	-	R\$	-
000101-5	Lustra Moveis	Und	64	R\$	-	R\$	-
Valor de Estoque do Grupo						R\$	4,465.30



Grupo	002 - Escritório						
<i>Código</i>	<i>Materiais</i>	<i>Und</i>	<i>Estoque</i>	<i>Valor Unitário</i>		<i>Valor Total</i>	
000001-9	Blocos Timbrados	Blc	734	R\$	0.55	R\$	403.70
000002-7	Bobina p/ Fax	Und	50	R\$	-	R\$	-
000003-5	Bolsa p/ Fiscalização	und	1	R\$	-	R\$	-
000004-3	Capa p/ Processo PAD	Und	492	R\$	-	R\$	-
000005-1	Capa p/ Processo G	Und	0	R\$	-	R\$	-
000006-0	Caneta Esf. Azul	Und	227	R\$	1.11	R\$	251.97
000008-6	Clips Dourados	Cx	0	R\$	-	R\$	-
000009-4	Divisória Ofício	Und	7	R\$	2.00	R\$	14.00
000012-4	Marcador p/ Quadro Vrm.	Und	7	R\$	-	R\$	-
000013-2	Marcador permanente Vrm	Und	0	R\$	-	R\$	-
000014-x	Pasta Catálogo 50fls	Und	10	R\$	21.70	R\$	217.00
000015-9	Pasta Catálogo Plas. 40fls	Und	8	R\$	20.30	R\$	162.40
000016-7	Pasta Suspensa Papel	Und	0	R\$	-	R\$	-
000018-3	Perfurador Médio	und	6	R\$	-	R\$	-
000022-1	Almofada p/ carimbo pr.	Und	0	R\$	3.33	R\$	-
000023-0	Almofada p/ carimbo az.	Und	12	R\$	11.00	R\$	132.00
000024-8	Apagador p/ quadro br.	Und	3	R\$	4.00	R\$	12.00
000025-6	Apontador	Und	0	R\$	0.85	R\$	-
000028-x	Blc Post it	Und	75	R\$	5.09	R\$	381.75
000029-9	Bobina Maq. Ponto	Und	38	R\$	28.00	R\$	1,064.00
000032-9	Borracha Branca latex	Und	24	R\$	1.95	R\$	46.80
000033-7	Cx. P/ Arquivo morto	Und	0	R\$	5.36	R\$	-
000034-5	Calculadora G	und	0	R\$	25.00	R\$	-
000035-3	Calculadora M	Und	0	R\$	25.00	R\$	-
000036-1	Calculadora P	Und	6	R\$	-	R\$	-
000037-0	Caneta Marca Texto	Und	1	R\$	2.20	R\$	2.20
000038-8	Caneta Esf. Preta	Und	397	R\$	0.91	R\$	361.27
000040-0	Capa p/ Processo Md Az.	Und	0	R\$	0.36	R\$	-
000045-x	Clips 2.0	Cx	2	R\$	12.35	R\$	24.70
000046-9	Clips 3,0	Cx	0	R\$	11.40	R\$	-
000047-7	Clips 6.0	Cx	0	R\$	12.10	R\$	-
000048-5	Cola Branca 1lt	Und	0	R\$	7.35	R\$	-

Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020



000051-5	Corretivo	Und	1	R\$	-	R\$	-
000054-0	Durex G	Und	8	R\$	1.50	R\$	12.00
000055-8	Durex P	Und	43	R\$	-	R\$	-
000057-4	Env. A4 Timbrado	Und	0	R\$	0.39	R\$	-
000058-2	Env. Branco M	Und	0	R\$	-	R\$	-
000059-X	Env. Branco P	Und	15.654	R\$	-	R\$	-
000060-4	Env. G Timbrado	Und	2421	R\$	0.46	R\$	1,113.66
000061-2	Env. M Timbrado	Und	0	R\$	0.16	R\$	-
000062-x	Saco Plástico Trans.	Und	12.901	R\$	0.15	R\$	1.935
000063-9	Env. P Timbrado	Und	10	R\$	0.16	R\$	1.60
000066-3	Extensão Tripolar 10m	Und	2	R\$	26.00	R\$	52.00
000067-1	Filtro de linha Bivolt	Und	0	R\$	38.00	R\$	-
000072-8	Extrator de grampo	Und	2	R\$	2.60	R\$	5.20
000078-7	Fita Gomada	Und	23	R\$	16.85	R\$	387.55
000080-9	Papel Flip. Chart	Und	300	R\$	1.50	R\$	450.00
000081-7	Grampo p/ Bailarina	Pct	36	R\$	11.30	R\$	406.80
000082-5	Grampeador G	Und	5	R\$	95.00	R\$	475.00
000083-3	Grampeador P	Und	0	R\$	-	R\$	-
000085-0	Grampo 23/10	Cx	30	R\$	15.00	R\$	450.00
000086-8	Grampo 26/6	Cx	38	R\$	6.13	R\$	232.94
000087-6	Grampo 9/10	Cx	0	R\$	-	R\$	-
000090-6	Lacre p/ Malote	Pct	0	R\$	-	R\$	-
000091-4	Lápis preto	Und	291	R\$	0.28	R\$	81.48
000092-2	Ligas 100grm	Pct	0	R\$	3.90	R\$	-
000095-7	Livro de Ata 100fls	Und	36	R\$	16.00	R\$	576.00
000096-5	Livro de Ata 200fls	Und	21	R\$	-	R\$	-
000099-0	Livro de Ata 50fls	Und	0	R\$	9.50	R\$	-
000100-7	Livro de Protocolo	Und	11	R\$	11.90	R\$	130.90
000103-1	Marcador p/ Quadro Az	Und	15	R\$	3.10	R\$	46.50
000104-0	Marcador Perm. Az	Und	0	R\$	-	R\$	-
000105-8	Marcador Perm. Pr	Und	0	R\$	3.70	R\$	-
000111-2	Papel 60Kg	Pct	0	R\$	-	R\$	-
000112-x	Papel A4	Rsm	71	R\$	21.06	R\$	1,495.26
000113-9	Papel Fotográfico	Pct	0	R\$	-	R\$	-
000116-3	Papel Jornal A4	Pct	12	R\$	-	R\$	-
000117-1	Papel Timbrado A4	Rsm	37	R\$	25.50	R\$	943.50
000119-8	Pasta A-Z Gr.	Und	0	R\$	8.46	R\$	-
000120-1	Pasta A-Z Pq.	Und	13	R\$	-	R\$	-
000121-0	Pasta Papel Timbrada	Und	570	R\$	-	R\$	-
000122-8	Pasta Susp. Papel Az.	Und	0	R\$	-	R\$	-
000123-6	Pasta Susp. Plst. Azul	Und	0	R\$	5.00	R\$	-
000124-4	Pasta Susp. Plst. Inc.	Und	10	R\$	5.00	R\$	50.00
000125-2	Pasta Susp. Plst. Vrd.	Und	0	R\$	5.00	R\$	-
000126-x	Pasta Susp. Plst. Verm.	Und	0	R\$	-	R\$	-
000127-9	Pasta Plst. Com Logo	Und	2.641	R\$	2.60	R\$	6.867
000130-9	Perfurador G	Und	4	R\$	-	R\$	-

Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020



000131-7	Perfurador P	Und	8	R\$	22.00	R\$	176.00
000132-5	Pilha AA	Und	18	R\$	2.30	R\$	41.40
000133-3	Pincel Atomico	Und	0	R\$	-	R\$	-
000135-0	Prancheta	Und	4	R\$	14.04	R\$	56.16
000136-8	Reabas. De Pincel Az	Und	14	R\$	8.31	R\$	116.34
000137-6	Reabas. De Pincel Pr.	Und	0	R\$	46.36	R\$	-
000138-4	Reabas. De Pincel Vrm	Und	7	R\$	-	R\$	-
000139-2	Recibo Comercial c/ Canhoto	Und	11	R\$	4.90	R\$	53.90
000140-6	Recibo Comercial s/ Canhoto	Und	15	R\$	-	R\$	-
000141-4	Régua 30cm	Und	25	R\$	1.26	R\$	31.50
000157-x	Saco Plástico s/ Furo	Und	2.006	R\$	-	R\$	-
000158-9	Senha Seq. P/ Guiche	Und	0	R\$	25.00	R\$	-
000159-7	Sup. Plst. P/ Fita Adesiva	Und	6	R\$	16.00	R\$	96.00
000160-x	Tesoura G	Und	2	R\$	16.00	R\$	32.00
000161-9	Tesoura P	Und	12	R\$	2.00	R\$	24.00
000162-7	Tinta p/ Carimbo Az	Und	4	R\$	3.00	R\$	12.00
000163-5	Tinta p/ Carimbo Pr	Und	0	R\$	5.43	R\$	-
000164-3	Umificador de Dedos	Und	0	R\$	3.00	R\$	-
000206-2	Envelope Branco G	Und	0	R\$	-	R\$	-
000207-x	Pilha palito AAA	Und	22	R\$	2.30	R\$	50.60
000208-9	Borracha 2 cores	Und	0	R\$	0.70	R\$	-
000209-7	Cx. P/ Arq. Morto Amr	Und	0	R\$	5.36	R\$	-
000210-x	Cx. P/ Arq. Morto Az	Und	0	R\$	3.36	R\$	-
000211-9	Cx. P/ Arq. Morto Vrd	Und	0	R\$	5.36	R\$	-
000212-7	Cola Bastão	Und	4	R\$	4.02	R\$	16.08
000213-5	Cola Branca 90gr	Und	9	R\$	1.97	R\$	17.73
000214-3	Grampeador M. c/ Ext.	Und	0	R\$	15.00	R\$	-
000216-0	Folha Papel Madeira G	und	500	R\$	136.00	R\$	68,000.00
000217-8	Papel Verge Br.	Pct	9	R\$	16.50	R\$	148.50
000221-6	Cartão de Visita 9x5	Und	0	R\$	0.42	R\$	-
000223-2	Pasta A-Z Inc. A4	Und	0	R\$	8.20	R\$	-
000225-9	Grampeador M. s/ Ext	Und	8	R\$	21.23	R\$	169.84
000228-3	Régua 20cm	Und	8	R\$	-	R\$	-
000232-1	Porta Lápis Trio	Und	0	R\$	15.29	R\$	-
000233-0	Quadro Branco	Und	0	R\$	100.72	R\$	-
000234-8	Arq. Morto Papelão	Und	0	R\$	7.34	R\$	-
000235-6	Marcador de DVD	Und	0	R\$	4.21	R\$	-
						Valor de Estoque do Grupo	R\$ 69,098.92

Grupo 003 - Informática

Código	Materiais	Und	Estoque	Valor Unitário	Valor Total
000007-8	Capa P/ CD	Und	900	R\$ -	R\$ -
000042-6	CD-R	Und	1027	R\$ 1.50	R\$ 1,540.50
000056-6	DVD-R	Und	400	R\$ 1.80	R\$ 720.00

Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020

000071-0	Etiqueta Form. Contínuo	Cx	6	R\$	-	R\$	-
000073-6	Form. Contínuo 1 Via	Cx	0	R\$	-	R\$	-
000074-4	Form. Contínuo 2 Vias 3000fls	Cx	0	R\$	-	R\$	-
000075-2	Form. Contínuo 3 Vias	Cx	0	R\$	-	R\$	-
000076-x	Form. Contínuo 2 Vias 1500fls	Cx	5	R\$	-	R\$	-
000129-5	Pendrive 16GB Cart. HP122 XL	Und	0	R\$	23.30	R\$	-
000174-x	Pr. Cart. HP122 Xl	Und	0	R\$	171.30	R\$	-
000175-9	Color. Cabeça Imp. HP	Und	1	R\$	171.17	R\$	171.17
000176-7	940	Und	0	R\$	-	R\$	-
000177-5	Cart. HP 22 Color	Und	0	R\$	-	R\$	-
000178-3	Cart. HP 21 Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000179-1	Tonner Samsung CLP-K350A Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000180-5	Tonner Samsung CLP-K350A Mag.	und	0	R\$	-	R\$	-
000181-3	Cart. HP 78 Color Cart. HP 75 XL	Und	0	R\$	-	R\$	-
000182-1	Color	Und	0	R\$	-	R\$	-
000183-0	Cart. HP 97 Color	Und	0	R\$	-	R\$	-
000184-8	Tonner Samsung CLP-C350A Ciano	Und	0	R\$	-	R\$	-
000185-6	Tonner Samsung CLP-Y350A Amr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000186-4	Tonner Imp Xerox Phaser	Und	0	R\$	-	R\$	-
000187-2	Cart. HP 940 Mag.	Und	0	R\$	-	R\$	-
000188-x	Cart. HP 940 Amr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000189-9	Cart. HP 940 Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000190-2	Cart. HP 940 Ciano	Und	0	R\$	-	R\$	-
000191-x	Cart. HP 45 Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000192-9	Cart. HP 94 Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000193-7	Tonner HP Laserjet 15A	Und	0	R\$	-	R\$	-
000194-5	Tonner HP Laserjet 49A	Und	3	R\$	-	R\$	-
000195-3	Tonner Canon Ep26	Und	0	R\$	-	R\$	-
000196-1	Tonner HP Laser 78A	und	2	R\$	-	R\$	-
000197-0	Tonner HP Q6470A Pr	Und	0	R\$	-	R\$	-
000198-8	Tonner HP Q6470A Mag	Und	0	R\$	-	R\$	-
000199-6	Tonner HP Q6470A Amr	Und	0	R\$	-	R\$	-



Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020

000200-3	Tonner HP Q6470A Ciano	Und	0	R\$	-	R\$	-
000201-1	Fita Imp. Matricial FX 2170	Und	9	R\$	-	R\$	-
000202-0	Fita Imp. Matricial FX 2190	Und	5	R\$	-	R\$	-
000203-8	Fita Imp. Matricial LX 800	Und	25	R\$	-	R\$	-
000204-6	Cabeça Imp. HP 940 Mag/Ciano	Und	0	R\$	-	R\$	-
000205-4	Cart. HP 96 Pr. Caixa de Som p/ Comp.	Und	0	R\$	-	R\$	-
000218-6	Adaptador T	Und	6	R\$	85.00	R\$	510.00
000229-1	HD 2T	Und	0	R\$	7.30	R\$	-
000230-5	Mouse Wireless	Und	0	R\$	300.00	R\$	-
000231-3	Etiq. Link	Und	0	R\$	35.00	R\$	-
000236-4	Inkjet/Laser	Und	9	R\$	48.66	R\$	437.94
						Valor de Estoque do Grupo	R\$ 3,379.61



Grupo 004 - Publicidade

<b>Código</b>	<b>Materiais</b>	<b>Und</b>	<b>Estoque</b>	<b>Valor Unitário</b>	<b>Valor Total</b>
000039-6	Caneta c/ logomarca	Und	2.500	R\$ 2.32	R\$ 5.800
000097-3	Cod. De Ética	Und	0	R\$ 1.20	R\$ -
000098-1	Lesgilação	Und	45	R\$ 1.43	R\$ 64.35
000222-4	Camisa Coren-CE	Und	74	R\$ 13.30	R\$ 984.20
					Valor de Estoque do Grupo R\$ 1,054.35

Grupo 005 - Alimentos

<b>Código</b>	<b>Materiais</b>	<b>Und</b>	<b>Estoque</b>	<b>Valor Unitário</b>	<b>Valor Total</b>
000170-8	Açúcar Kg	Und	101	R\$ 2.83	R\$ 285.83
000171-6	Café 500gr	Und	261	R\$ 8.50	R\$ 2,218.50
000173-2	Adoçante	Und	3	R\$ 5.89	R\$ 17.67
000219-4	Chá	Und	0	R\$ 4.72	R\$ -
					Valor de Estoque do Grupo R\$ 2,522.00

Grupo 006 - Consumo Descartável

<b>Código</b>	<b>Materiais</b>	<b>Und</b>	<b>Estoque</b>	<b>Valor Unitário</b>	<b>Valor Total</b>
000049-3	Copo Desc. 200Ml	Pct	155	R\$ 3.05	R\$ 472.75
000050-7	Copo Desc. 50Ml	Pct	31	R\$ 0.84	R\$ 26.04
000088-4	Guardanapo	Und	44	R\$ 1.99	R\$ 87.56
000114-7	Papel Hig. M	Und	179	R\$ 2.15	R\$ 384.85
000115-5	Papel Hig. P	Und	0	R\$ 0.86	R\$ -
000172-4	Fósforo	Und	39	R\$ 2.50	R\$ 97.50
000237-2	Máscara N95	Und	31	R\$ -	R\$ -
000238-x	Álcool Gel	Und	26	R\$ -	R\$ -
					Valor de Estoque do Grupo R\$ 1,068.70

Coren CE

Posição Física do Estoque – Data: 31/12/2020

Emitida em 31/12/2020  
Valor Total do Estoque: 81.588,88



Wagner Duarte

*Slide Show*

COREN-2  
Fls. 136  
b





CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM  
CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73



FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEBRA – SUÍÇA

CONCILIAÇÕES DE DEMAIS SALDOS CONTÁBEIS		
CONSIGNAÇÕES		
Nº	CONTA	SALDO BALANÇO
2.1.14.1.01.01	INSS CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALARIOS	R\$ 20.782,12
Composição		
Retenção s/ recibos de férias		
2.1.1.4.1.01.03	INSS CONTRIBUIÇÃO S/TERCEIROS	R\$ 9.629,46
Composição		
Retenção s/terceiros e ou avulsos		
2.1.4.1.1.01.03	IRRF SOBRE FOLHA DE SALARIOS	R\$ 44.864,79
Composição		
Retenção s/ folha		
2.1.4.1.1.01.06	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS	R\$ 5.336,30
Composição		
Retenção s/ Notas Fiscais		
2.1.4.1.1.01.11	IRPJ CSLL COFINS PIS S/NF	R\$ 10.485,44
Composição		
Retenção s/Notas Fiscais		
2.1.8.8.1.01	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 10.744,20
Composição		
Consignações s/ folha de pagamento		

Feito por: Raiany Costa  
Raiany Costa Magalhães

Conferido por: Marlene Oliveira Lima  
Marlene Oliveira Lima

Marlene Oliveira Lima  
Controladora Coren-CE  
CRA-CE nº 11898

Raiany Costa  
Raiany Costa Magalhães  
Contadora COREN-CE  
CRC-CE 027996/O-4



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73

FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEBRA – SUÍÇA

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

EMPRESA:	COREN-CE		MÊS DEZEMBRO/20	
BANCO:	CEF		MÊS DEZEMBRO/20	
CONTA	2060-0		ANO 2020	
SALDO EXTRATO:		62.229,81	FEITA POR: Raiany Costa	
A		+	CONFERIDA POR: Marlene Oliveira	
B		-		
C		-		
D		+		
SALDO DO RAZÃO		62.229,81		
TOTAL: R\$		62229,81	Total	
B		Depósitos e outros lançamentos	Depósitos e outros	
a nosso crédito, compare, as colunas Crédito do Extrato x Débito do razão				
dia/mês	Histórico	Valor	Histórico	valor
TOTAL: R\$				

*Raiamy Costa*  
Raiany Costa Magalhães  
Contadora COREN-CE  
CRC-CE 027996/O-4

*Marlene Oliveira Lima*  
Marlene Oliveira Lima  
Controladora Coren-CE  
CRA-CE nº 11898



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73

FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEBRA – SUÍÇA

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

EMPRESA:	COREN-CE		MÊS DEZEMBRO/20	
BANCO:	CEF		MÊS DEZEMBRO/20	
CONTA	2070-8		ANO 2020	
SALDO EXTRATO:		75.010,37	FEITA POR: Raiany Costa	
A		+	CONFERIDA POR: Marlene Oliveira	
B		-		
C		-		
D		+		
SALDO DO RAZÃO		75.010,37		
TOTAL: R\$		62229,81	Total	
B		Depósitos e outros lançamentos	Depósitos e outros	
a nosso crédito, compare, as colunas Crédito				
do Extrato x Débito do razão				
dia/mês	Histórico	Valor	Histórico	valor
TOTAL: R\$				

*Raiany Costa*  
Raiany Costa Magalhães  
Contadora COREN-CE  
CRC-CE 027996/O-4

*Marlene Oliveira Lima*  
Marlene Oliveira Lima  
Controladora Coren-CE  
CRA-CE nº 11898



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
 AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73

FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEBRA – SUÍÇA

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

EMPRESA:	COREN-CE		MÊS DEZEMBRO/20
BANCO:	CEF		MÊS DEZEMBRO/20
CONTA	3.913-1		ANO 2020
SALDO EXTRATO:			0,00
A		+	
B		-	
C		-	
D		+	
SALDO DO RAZÃO			0,00
TOTAL: R\$			0,00
B	Depósitos e outros lançamentos		
a nosso crédito, compare, as colunas Crédito do Extrato x Débito do razão			
dia/mês	Histórico	Valor	
TOTAL: R\$			0,00
FEITA POR:	Raiany Costa		
CONFERIDA POR:	Marlene Oliveira		
C			
Total	R\$	-	
Depósitos e outros			
Histórico	valor		
	0,00		

*Marlene Oliveira Lima*  
 Controladora Coren-CE  
 CRA-CE nº 11898

*Raianny Costa*  
 Raianny Costa Magalhães  
 Contadora COREN-CE  
 CRC-CE 027996/O-4



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73



FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEVRA – SUÍÇA

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

EMPRESA:	COREN-CE		MÊS DEZEMBRO/20
BANCO:	CEF		MÊS DEZEMBRO/20
CONTA	4057-1		ANO 2020
SALDO EXTRATO:		0,00	FEITA POR: Raiany Costa
A		+	CONFERIDA POR: Marlene Oliveira
B		-	
C		-	
D		+	
SALDO DO RAZÃO		0,00	
TOTAL: R\$		0,00	Total R\$ -
B	Depósitos e outros lançamentos		Depósitos e outros
a nosso crédito, compare, as colunas			
Crédito			
do Extrato x Débito do razão			
dia/mês	Histórico	Valor	Histórico valor
TOTAL: R\$		0,00	0,00

*Raiany Costa*  
**Raiany Costa Magalhães**  
Contadora COREN-CE  
CRC-CE 027996/O-4

*Marlene Oliveira*  
**Marlene Oliveira Lima**  
Controladora Coren-CE  
CRA-CE nº 11898



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73



FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEBRA – SUÍÇA

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

EMPRESA:	COREN-CE		MÊS DEZEMBRO/20
BANCO:	CEF 1956		MÊS DEZEMBRO/20
CONTA	2070-8		ANO 2020
SALDO EXTRATO:		994.697,95	FEITA POR: Raiany Costa
A		+	CONFERIDA POR: Marlene Oliveira
B		-	
C		-	
D		+	
SALDO DO RAZÃO		994.697,50	
TOTAL: R\$		994.697,95	Total
B	Depósitos e outros lançamentos		Depósitos e outros
a nosso crédito, compare, as colunas Crédito do Extrato x Débito do razão			
dia/mês	Histórico	Valor	Histórico valor
TOTAL: R\$			

*Raiany Costa*  
**Raiany Costa Magalhães**  
Contadora COREN-CE  
CRC-CE 027996/0-4

*Marlene Oliveira*  
**Marlene Oliveira Lima**  
Controladora Coren-CE  
CRA-CE nº 11898



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2020

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho Regional de Enfermagem do Ceará é uma Autarquia Federal criada pela Lei 5.905/73 de 12 de julho de 1973, tem como principal atividade a fiscalização do exercício profissional. É uma entidade dotada de personalidade jurídica pública, prestando serviço público, tendo sua estrutura, organização e funcionamento estabelecidos pelas Resoluções do Conselho Federal de Enfermagem.

A gestão Orçamentária Financeira e Patrimonial no exercício de 2020 foi de responsabilidade dos seguintes diretores:

- Ana Paula Brandão da Silva Farias - Presidente
- Valdileide Rodrigues de Souza – Tesoureira

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, em conformidade com as disposições contidas na Lei 4.320/64, Resoluções do COFEN, e MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (Secretaria do Tesouro Nacional).

#### 3. PRINCIPAIS OBSERVAÇÕES CONTÁBEIS

Dentre os saldos apresentados no Balanço Patrimonial e Balancete de Verificação, com vistas à prestação de contas, informamos abaixo os valores que estão sendo apresentados, bem como explicamos ainda os critérios para os saldos patrimoniais envolvidos:

#### 4. SALDOS DO ATIVO E PASSIVO

##### 1.1 ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante inclui o Caixa e Equivalentes de Caixa, os Créditos à Curto Prazo (compostos pelos Créditos Tributários a Receber de Anuidades e Demais Créditos e Valores a Curto), Estoques (Material de consumo que se encontra no estoque do almoxarifado).



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

### 1.1.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Apresenta os valores de saldo disponíveis em contas correntes (movimento e arrecadação) e de aplicações financeiras até 31.12.2018, conforme conciliação bancária.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31.12.2020	31.12.2019
• Bancos C/Movimento	R\$ 75.010,37	R\$ 66.148,42
• Bancos C/Arrecadação	R\$ 62.229,81	R\$ 115.290,93
Aplicações Financeiras	<b>R\$ 994.697,95</b>	<b>R\$ 954.628,87</b>

### 1.1.2 CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

#### 1.1.2.2 CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER

Apresenta os créditos tributários de contribuições de anuidades pessoa física e jurídica a receber a curto prazo até 31.12.2018, deduzidos a provisão para perda de crédito de liquidação duvidosa.

CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS DE CONTRIBUIÇÕES A RECEBER	31.12.2020	31.12.2019
Anuidades de Pessoas Físicas e Jurídicas	R\$ 504.257,32	R\$ 700.000,00

### 1.1.5 ESTOQUES

Apresenta o estoque em almoxarifado, para fins de consumo no próximo exercício, conforme inventário realizado em 31.12.2018.

ALMOXARIFADO	31.12.2020	31.12.2019
11561.01.01 – Material de Limpeza	4.465,30	R\$ 14.990,35
11561.01.02 – Material de Escritório	R\$ 71.221,97	R\$ 65.981,39
11561.01.03 – Material de Informática	R\$ 3.379,61	R\$ 4.909,50
11561.01.04 – Gêneros Alimentícios	2.522,00	R\$ 928,27
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 81.588,88</b>	<b>R\$ 86.809,51</b>



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

### 1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não-Circulante inclui: o Ativo Realizável à Longo Prazo que é composto dos créditos de longo prazo decorrente da dívida ativa tributária, O Ativo Investimentos que é composto por investimentos em participações permanentes, o Ativo Imobilizado que é composto pelos Bens Móveis e Imóveis, e o Ativo Intangível constituído por direito de uso de software, cujos bens e direitos encontram-se depreciados e amortizados.

#### 1.2.1 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Valores registrados em dívida ativa até 31.12.2018, conforme controle de CDAs pelo sistema da INCORPWARE.

1.2.1.1.1 CRÉDITOS À LONGO PRAZO / DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	31.12.2020	31.12.2019
1.2.1.1.1.06 Dívida Ativa – Inscrita em 2015	R\$ 1.385.504,88	R\$ 165.659,70
1.2.1.1.1.07 Dívida Ativa – Inscrita em 2016	R\$ 479.801,68	R\$ 490.595,54
1.2.1.1.1.08 Dívida Ativa – Inscrita em 2017	R\$ 4.692.282,51	R\$ 2.621,34
1.2.1.1.1.09 Dívida Ativa – Inscrita em 2000	R\$ 3.842,65	R\$ 0,00
1.2.1.1.1.10 Dívida Ativa – Inscrita em 2018	R\$ 3.775.321,80	R\$ 3.888.659,25
1.2.1.1.1.11 Dívida Ativa – Inscrita em 2020	R\$ 1.506,49	R\$ 0,00
1.2.1.1.1.12 Dívida Ativa – Inscrita em 2001	R\$ 1,065,41	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.339.325,42</b>	<b>R\$ 4.547.535,83</b>

Constituída provisão para perda de crédito de liquidação duvidosa na ordem de R\$ 9.921.025,39 correspondente ao percentual das dívidas ativas não recebida nos nestes exercícios.

#### 1.2.2 INVESTIMENTO

1.2.2.1 PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	31.12.2020	31.12.2019
1.2.2.1.1.01.02 Participações Avaliadas Pelo Método de Custo	1.110,91	1.110,91
<b>TOTAL DO INVESTIMENTO</b>	<b>1.110,91</b>	<b>1.110,91</b>



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criada pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

### 1.2.3 IMOBILIZADO

O Imobilizado apresenta a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
<b>1.2.3.1 - BENS MÓVEIS</b>	<b>1.313.833,95</b>	<b>1.381.218,09</b>
1.2.3.1.1.01.01 - Aparelhos de Cine, Foto e Som	9.320,03	9.320,03
1.2.3.1.1.01.02 - Biblioteca	5.718,37	5.718,37
1.2.3.1.1.01.04 - Equipamentos de Informática	454.668,84	446.628,84
1.2.3.1.1.01.05 - Instalações	62.370,48	62.370,48
1.2.3.1.1.01.06 - Máquinas e Equipamentos	394.971,81	363.587,67
1.2.3.1.1.01.07 - Móveis e Utensílios	276.486,74	276.486,74
1.2.3.1.1.01.08 - Veículos	213.319,32	213.319,32
1.2.3.1.1.01.09 - Outros Bens Móveis	912.255,91	153.549,96
<b>1.2.3.2 - BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.051.630,19</b>	<b>1.051.630,19</b>
1.2.3.2.1.01.03 - Edifícios	1.051.630,19	1.051.630,19
<b>1.2.3.8- DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>616.884,09</b>	<b>432</b>
1.2.3.8.1.01.01 – Deprec. Acum. de Bens	544.866,40	379.520,41
1.2.3.8.1.02.01 – Deprec. Acum. de Bens Imóveis	72.017,69	53.298,68
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>2.763.857,60</b>	<b>2.549.792,51</b>

### 1.2.4 INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019
<b>1.2.4.1 - LICENÇAS DE SOFTWARE</b>	<b>27.482,00</b>	<b>27.482,00</b>
1.2.4.1.1.01.01 – Software e Aquisição de Licenças	27.482,00	27.482,00
<b>1.2.4.8- AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>10.992,80</b>	<b>8.244,60</b>
1.2.4.8.1.01.01 Amortização Software e Aq. de Licenças	10,992,80	8.244,60
<b>TOTAL DO INTANGÍVEL</b>	<b>16.489,20</b>	<b>19.237,40</b>

### 2.1 PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante inclui as Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Fiscais à Curto Prazo (compostas por impostos e contribuições a recolher), Obrigações de Repartição a Outros Entes e Demais Obrigações a Curto Prazo decorrente de Consignações descontada em Folha de Pagamento a repassar a Instituição Financeira - CEF.



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criada pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra



### 2.1.1.4 – ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR/RECOLHER

2.1.1.4.1.01 -INSS A PAGAR/RECOLHER	31.12.2020	31.12.2019
2.1.1.4.1.01.01 INSS Contribuições S/Salários e Remunerações	R\$ 20.782,12	19.485,94
2.1.1.4.1.01.01 INSS Contribuições S/Serviços de Terceiros e Avulsos	R \$ 9.629,46	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 30.411,58</b>	<b>R\$ 26.763,47</b>

### 2.1.4.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR/RECOLHER

2.1.4.1.1.01 –OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR/RECOLHER	31.12.2020	31.12.2019
2.1.4.1.1.01.03 IRRF S/ Folha de Salários	R\$ 44.864,79	R\$ 44.685,67
2.1.4.1.1.01.06 ISS à Recolher	R\$ 5.336,30	R\$ 3.343,84
2.1.4.1.1.01.11 IRRPJ CSLL COFINS PIS S/ Serviços de Terceiros	R\$ 10.485,44	R\$ 13.308,35
2.1.4.1.1.01.12 INSS S/NF DE TERCEIROS	R\$ 0,00	R\$ 5.754,46
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 60.686,53</b>	<b>R\$ 67.092,32</b>

### 2.1.8.8 – VALORES RESTITUÍVEIS

2.1.8.8.1.01 –CONSIGNAÇÕES S/FOLHA DE PAGAMENTO	31.12.2020	31.12.2019
2.1.8.8.1.01.99 –Outras Consignações	R\$ 10.744,20	R\$ 8.202,94

### 2.3 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

2.3.7 –RESULTADOS ACUMULADOS	31.12.2020	31.12.2019
2.3.7.1.1.01 – SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	R\$ 15.946.696,80	R\$ 9.477.431,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos, demonstrando, dessa forma, os Resultados Acumulados.

### 3. POSIÇÃO PATRIMONIAL

Em relação à posição patrimonial do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará informamos que os valores registrados apresentam o total de R\$ 5.771.706,12, conforme demonstrativos contábeis. Os valores contábeis estão contabilizados pelo valor de aquisição, conforme determinam as normas contábeis. Considerando que ainda estamos efetuando o controle patrimonial informatizado para controle e emissão de relatórios, suporte para os



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

lançamentos contábeis, informamos que efetuamos os lançamentos de depreciação de forma linear das últimas aquisições ocorridas, com fito de atender os dispositivos da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.9 e 16.10.

Quanto a reavaliação patrimonial de bens, não efetuamos nenhum lançamento contábil, pois esse ajuste ainda está em fase de elaboração pelo setor responsável.

Os valores em estoque do Almojarifado condizem com o relatório final apresentado pelo setor de almojarifado. Todas as contabilizações são efetuadas como despesa sendo ajustados o consumo e estoque final através de relatório de inventário apresentado.

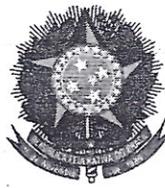
#### 4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2020 e a Prestação de Contas do exercício de 2020 foram aprovadas pelo Plenário do COREN-CE e enviadas ao COFEN para apreciação e julgamento.

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2020.

Ana Paula Brandão da Silva Farias  
Presidente  
COREN-CE 259.338 - ENF  
CPF 001.141.393-00

Raiany Costa Magalhães  
Contadora  
CRCCE nº 0279960-4  
CPF 604.279.483-39



# CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

## CONTROLADORIA

### RELATÓRIO DO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

#### ATUAÇÃO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

##### Caracterização da Unidade de Auditoria Interna e Controles Internos

A estrutura de Controle Interno do Coren-CE foi introduzida, formalmente, através da Resolução 373/2011 que institui a Controladoria-Geral no âmbito do Sistema Cofen/Conselhos Regionais. E no âmbito do Coren-CE por meio do artigo 24 da Decisão Coren-CE nº. 021/2012, que aprovou o Regimento Interno do Coren-CE, a Controladoria-Geral foi incorporada à estrutura de governança do Sistema Cofen/Conselhos Regionais:

São atribuições da Controladoria-Geral, segundo a Resolução Cofen nº. 373/2011.

Art. 2º. São objetivos da Controladoria Geral, no âmbito do Sistema Cofen/Conselhos Regionais:

realizar acompanhamento, levantamento, inspeção e auditoria nos sistemas, administrativo, contábil, financeiro, patrimonial e operacional nas unidades integrantes do Conselho Federal de Enfermagem e nos Conselhos Regionais de Enfermagem, com vistas a verificar a legalidade e a legitimidade de atos de gestão dos responsáveis pela execução orçamentário-financeira e patrimonial e a avaliar seus resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia; fiscalizar o cumprimento das disposições e princípios de ordem constitucional, como bem assim todos aqueles tratados pela legislação infraconstitucional, aplicáveis à Administração Pública, aí abrangidos os regulamentos aprovados pelo a Resolução COFEN 340/2008; acompanhar a execução do orçamento e dos programas de trabalho, para as verificações necessárias à utilização regular e racional dos recursos e bens públicos e para a avaliação dos resultados alcançados pelos administradores; prover orientação aos administradores, com vista à racionalização da execução da despesa, à eficiência e à eficácia da gestão; orientar e subsidiar os órgãos responsáveis pelo planejamento, orçamento e programação financeira, aperfeiçoando-lhes as atividades; zelar pela fiel observância das normas legais e regimentais na prática dos atos de administração; colaborar com as ações administrativas de aperfeiçoamento dos métodos e técnicas de gestão; velar pela observância dos sistemas organizacionais, funcionais e operacionais estabelecidos; criar condições indispensáveis para assegurar eficácia ao controle externo exercido pelos órgãos competentes.



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

São atribuições da Controladoria-Geral, segundo a Decisão Coren-CE nº. 021/2012.

Art. 24. A Controladoria-Geral do COREN/CE constitui-se em órgão de assessoramento técnico da Diretoria e Plenário do COREN/CE, visando controlar as atividades administrativas, orçamentário-financeira, contábil e patrimonial, sob os aspectos da legalidade, publicidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, na forma e atribuições definidas em Decisão do COREN/CE, sem prejuízo de outras atribuições estabelecidas em norma própria, nas Resoluções do Cofen e demais normas legais vigentes. § 1º - O Comitê Permanente de Controle Interno do COREN/CE terá, em sua composição, um conselheiro regional, indicado pelo Plenário do COREN/CE. § 2º - A decisão do COREN/CE, criando o órgão de controle interno, deverá ser homologada pelo Cofen. Art. 25. A prestação de contas do COREN/CE referida no art. 15, inciso XII da Lei 5905/1973, e demais normas legais, será precedida de análise e parecer técnico da Controladoria-Geral, antes de ser submetida à deliberação do Plenário do COREN/CE e posterior envio para homologação do Cofen. Art. 26. Ficam extintas, no âmbito do COREN/CE a Comissão de Tomada de Contas, respeitando-se o direito adquirido.

### **Divisão de Auditoria Interna**

Analisar as recomendações em função dos indicadores e indicativos gerados pelas auditorias anteriores;

Verificar a aplicação das normas, legislações vigentes, como também diretrizes traçadas pela administração, em todas as áreas da gestão;

Analisar os procedimentos, rotinas e controles internos.

### **Descrição das Atividades da Controladoria**

Apresentamos à Plenária deste Regional o relatório das atividades desenvolvidas referentes ao de 2010, que objetiva fornecer uma visão detalhada dos procedimentos aplicados nos trabalhos desenvolvidos pela controladoria geral do COREN-CE, bem como propiciar ao gestor o gerenciamento do controle interno, aplicado no



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autarquia Federal criada pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

desenvolvimento das rotinas executadas, certificando a regularidade das atividades, através dos seguintes aspectos:

- A) Exame das peças que instruem os processos de tomada de prestação de contas;
- B) Exame de documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos;
- C) Verificação da existência física de bens e outros valores;
- D) Verificação da eficiência dos sistemas de controles administrativos
- E) Verificação do cumprimento da legislação pertinente;
- F) Análise da realização física financeira em face dos objetivos e metas estabelecidos;
- G) Análise de adequação dos instrumentos de gestão-contrato, convênios, acordos, ajustes e outros congêneres, para consecução dos planos, programas, projetos e atividades desenvolvidas pelo gestor, inclusive quanto a legalidade e diretrizes estabelecidas;
- H) Análise da compatibilização das contratações, desligamentos e remuneração de pessoal, com a legislação vigente.

Além da análise de regularidade das atividades, a controladoria realizou ainda no período:

Controle das atividades administrativas, orçamentário-financeiras, contábeis e patrimoniais, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia do COREN/CE;

1. Verificou a legalidade e a legitimidade de atos de gestão dos responsáveis pela execução orçamentário-financeira e patrimonial, sem eximir os gestores do COREN/CE, de suas responsabilidades legais e de controle no exercício de suas funções;

2. Fiscalizou o cumprimento das disposições e princípios de ordem constitucional, tratados pela legislação infraconstitucional, aplicáveis à Administração Pública, tratados pelos regulamentos aprovados por resoluções do COFEN e por resoluções do COREN/CE;



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

3. Acompanhou a execução dos orçamentos e dos programas de trabalho, para as verificações necessárias à utilização regular e racional dos recursos e bens públicos e para a avaliação dos resultados alcançados pelos gestores;

4. Orientou os gestores com vista á racionalização da execução da despesa, a eficiência e a eficácia da gestão;

5. Orientou e subsidiou os órgãos responsáveis pelo planejamento, orçamento e programação financeira, aperfeiçoando suas respectivas atividades;

6. Colaborou com as ações administrativas de aperfeiçoamento dos métodos e técnicas de gestão;

De forma quantitativa, em 2020, no que diz respeito às contratações realizadas pelo COREN/CE, foram avaliados inúmeros processos, que foram:

### ANÁLISE DE PROCESSOS

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA DE LICITAÇÃO	25
INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO	09
PREGRÃO ELETÔNICO SRP	04
<b>TOTAL DE PROCESSOS LICITATORIOS</b>	<b>38</b>

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE
ADESÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS	02
<b>TOTAL DE ADESÕES ARP</b>	<b>02</b>

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE
CONTRATAÇÃO ATRAVÉS DE REGISTRO DE PREÇOS	08
<b>TOTAL DE ADESÕES ARP</b>	<b>08</b>



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE
ADITIVOS DE TERMOS DE CONTRATOS	21
ADITIVOS DE ACRÉSCIMOS AOS CONTRATOS	05
ADITIVOS DIVERSOS	04
TERMO DE RETIFICAÇÃO	01
TERMO DE APOSTILAMENTO	01
CONTRATOS FORMALIZADOS	31
CONVENIOS COM UNIVERSIDADES	03
<b>TOTAL</b>	<b>66</b>

TERMO DE COMPROMISSO DE ESTAGIÁRIO	QUANTIDADE
NOVOS ESTAGIARIOS	09
TERMO DE ADITIVO ESTAGIÁRIOS	07
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>

DESPESAS TOTAIS POR MODALIDADE DE CONTRATAÇÃO	
DISPENSA	VALOR R\$ 293.445,60
INEXIGIBILIDADE	VALOR R\$ 319.834,86
PREGÕES	VALOR R\$ 1.650.864,68
ADESÃO A ATA REGISTRO DE PREÇOS	VALOR R\$ 136.114,50
OUTROS	VALOR R\$ 7.651.071,44

Para diagnóstico de eficiência nas contratações, observando princípio constitucionalmente instituído para a Administração Pública, segue abaixo o cálculo (em percentual) de economia realizada em razão dos Pregões:



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

ECONOMIA REALIZADA EM RAZÃO DOS PREGÕES (EFICIÊNCIA DA CONTRATAÇÃO)	
Percentual	28,79%

O calculo da economia verificada foi realizado através do comparativo entre o preço de mercado verificado na fase interna do Pregão e o preço real da contratação, após homologação dos mesmos.

No que diz respeito aos pagamentos realizados, esta Controladoria avaliou, ainda, a legalidade dos empenhos feitos, que foram:

### QUADRO DEMONSTRATIVO DA ANÁLISE DE EMPENHOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DE DEZEMBRO DE 2019

JANEIRO A SETEMBRO	Nº DE EMPENHOS
Janeiro	195
Fevereiro	86
Março	43
Abril	62
Maió	23
Junho	52
Julho	46
Agosto	75
Setembro	83
Outubro	67
Novembro	64
Dezembro	74
<b>Total</b>	<b>870</b>



# CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*



Durante o período, os empenhos realizados seguiram três regras específicas, uma por estimativa (Coelce, Cagece, Telemar, dentre outros), outra por valor global e, por fim, por ordinário.

Para a liberação dos pagamentos, também, foram realizados os exames de liquidação de todos os processos administrativos e financeiros, na seguinte forma:

## QUADRO DEMONSTRATIVO DA EMISSÃO DE EXAMES DE LIQUIDAÇÃO DE DESPESAS (ELD)

BENEFICIADO	Nº DE ELD
COLABORADORES	304
CONSELHEIROS	325
DIÁRIAS (COLABORADORES E CONSELHEIROS)	187
DIÁRIAS (SERVIDORES)	287
IMPOSTOS	180
PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	764
RESSARCIMENTO	596
SUPRIMENTOS	36
FOLHA DE PAGAMENTO	13
DIVERSOS	40
<b>TOTAL</b>	<b>2.732</b>

Pareceres emitidos pela Controladoria em 2020 aos órgãos de controle(Cofen ), foram:

Parecer e análise da Prestação de Contas do Exercício de 2020, referente balanço patrimonial, orçamentário, financeiro e demonstrativo das variações patrimoniais ativas e passivas, e Relatório de Gestão.



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*



Parecer da Proposta Orçamentária Anual, referente ao exercício de 2021, apresentada pelo COREN-CE.

Parecer e análise das Demonstrações Contábeis do COREN-CE referente ao exercício de 2020.

Parecer e Análise das Demonstrações Contábeis do COREN-CE referente ao primeiro, segundo terceiro e quarto trimestre de 2020.

Análise do impacto orçamentário-financeiro para reajuste de salário do âmbito do Coren-CE.

### **Atividades de correição e apuração de ilícitos administrativos.**

Por meio da Resolução Cofen nº 493/2015 foi criada no organograma a Corregedoria-Geral do Cofen, a qual é subordinada à Diretoria, tendo como subordinado, o Setor de Processos Éticos.

No âmbito do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará não há um sistema formal de correição. As ações de correição são efetuadas diretamente por comissões designadas pelo Plenário da Autarquia.

As denúncias são recebidas ou encaminhadas à Autarquia, dado que a autoridade instauradora das comissões é o próprio Plenário. Recebidas as denúncias, inicialmente é realizado o juízo de admissibilidade, em busca de indícios de autoria e materialidade, ou ainda de eventual prejuízo ao Erário.

Após o juízo prévio de admissibilidade, em caso de sugestão de arquivamento, a denúncia é encaminhada à Procuradoria Jurídica da autarquia, que proferirá seu parecer para que a autoridade instauradora decida sobre o caso.



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

Em caso de decisão favorável à instauração de procedimento investigativo, a diretoria é informada para que indique os integrantes aptos a compor a respectiva comissão processante. Quando do relatório final dos trabalhos, os autos seguem para a Presidência e posteriormente ao Plenário, que proferirá decisão final.

Principais normas que norteiam o assunto:

Resolução Cofen nº. 421/2012

Resolução Cofen nº. 155/1992

Em conclusão, nossas informações finais apontam para o diagnóstico geral de regularidade das contratações e atividades planejadas e realizadas pelo COREN/CE, tendo sido providenciados todos os ajustes de legalidade durante a própria execução das ações, levando a observância dos princípios esculpidos no art. 37, da Constituição Federal.

Fortaleza (CE), 25 de março de 2021.

Atenciosamente,

MARLENE OLIVEIRA LIMA

CONTROLADORA GERAL DO COREN CEARÁ

CRA 18898



## CONTROLADORIA GERAL DO COREN-CEARÁ

### PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**Parecer: PC 001/2021**

**Exercício: 2020**

**Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Ceará**

**Cidade: Fortaleza**

**Gestor: Ana Paula Brandao da Silva Farias**

### APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem- COFEN, aprovado pela Resolução COFEN 421/2012, **relata-se, a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a Prestação de Contas Anual referente ao exercício financeiro de 2020, encaminhada tempestivamente pelo regional em 25/03/2020, observando o prazo de 31/03/2021 estabelecido pelo Federal.**

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar a regular gestão dos recursos públicos, sobretudo no que tange à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

O relatório, ora apresentado, foi estruturado por meio de títulos específicos, de acordo com normativos estabelecidos pelo TCU, os quais formalizam a elaboração do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício de 2020.



**PARECER OPNATIVO DA CONTROLADORIA REGIONAL SOBRE A PRESTAÇÃO DE  
CONTAS ANUAL DO COREN-CE**

**Senhor (a) Presidente,**

Em cumprimento ao quanto determinado por meio da Resolução Cofen nº 504/2016, relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na unidade suprarreferida, no período de 01/01/2020 a 31/12/2020.

**I - ESCOPO**

Os aspectos verificados na análise da prestação de contas, quanto à estrutura, conteúdo e forma, foram aqueles estabelecidos pelas normas elaboradas pelo Tribunal de Contas da União – TCU, cabendo ressaltar: Instrução Normativa 84/2020, Decisão Normativa 187/2020 e Resolução Cofen nº 504/2016.

**II - RESULTADOS DOS EXAMES**

**1. DA ESTRUTURA E DA CONFORMIDADE LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

1.1 A documentação encaminhada pelo setor de Contabilidade encontra-se anexada ao PAD COREN-CE 169/2021. Observando-se o cumprimento da determinação elencada na Resolução Cofen nº 504/2016.

1.2 Adotou-se neste relatório, para fins de localização dos documentos, a numeração fixada pela secretaria do Regional.

1.3 Torna-se oportuno ressaltar que a prestação de contas em análise, referente ao exercício de 2020, foi aprovada em Ata da 555ª Reunião Ordinária de Plenária do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará, o qual opina pela regularidade da citada prestação.

## 2. DOS EXERCÍCIOS FINANCEIROS PRECEDENTES

2.1 As análises inerentes a pareceres sobre procedimentos de auditoria e prestações de contas de exercícios anteriores foram apresentadas neste capítulo, com o intuito de subsidiar o exame do exercício em questão, conforme estabelece a Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União- LOTCU-8443/92, por meio dos artigos ora transcritos:

*Art. 16. As contas serão julgadas:*

*I - regulares, quando expressarem, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão do responsável;*

*II - regulares com ressalva, quando evidenciarem impropriedade ou qualquer outra falta de natureza formal de que não resulte dano ao Erário;*

*III - irregulares, quando comprovada qualquer das seguintes ocorrências:*

- a) omissão no dever de prestar contas;*
- b) prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial;*
- c) dano ao Erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ao antieconômico;*
- d) desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.*

*§ 1º O Tribunal poderá julgar irregulares as contas no caso de reincidência no descumprimento de determinação de que o responsável tenha tido ciência, feita em processo de tomada ou prestação de contas.*

### 2.2 Prestação de Contas Anual (2019)

2.2.1 Informa-se que até a presente data não houve retorno da Prestação de Contas 2019 encaminhada ao Conselho Federal de Enfermagem.

### 2.3 Auditorias Rotineiras (PAINT COFEN 2020)

2.3.1 Cumpre informar que não foram realizados procedimentos de auditoria no citado regional referente ao exercício de 2020.

### 3.4 Programação e Execução Orçamentária e Financeira

3.4.1 O regional apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2020, cumprindo, portanto, à determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,III.

3.4.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

3.4.2.a) A autarquia elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2020, conforme quadro 1, estimando uma arrecadação no patamar de R\$ 14.950.000,00, enquanto o montante efetivamente arrecadado alcançou R\$ 15.097.062,94, correspondendo a uma variação positiva de 0,98% em relação ao inicialmente previsto, observando-se, por conseguinte, as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, bem como o quanto fixado na Lei 101/2000, a qual trata da responsabilidade fiscal inerente à administração pública.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020						
CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO LOA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)	VARIAÇÃO %
<b>RECEITA CORRENTE (I)</b>	<b>14.950.000,00</b>	<b>14.950.000,00</b>	<b>14.950.000,00</b>	<b>15.097.062,94</b>	<b>147.062,94</b>	<b>0,98%</b>
Receita Tributária					0,00	0,00%
Receita de Contribuições	11.853.000,00	11.853.000,00	11.853.000,00	11.764.929,66	-88.070,34	-0,74%
Receita Patrimonial	70.000,00	70.000,00	70.000,00	58.812,17	-11.187,83	-15,98%
Receita de Serviços	1.256.000,00	1.256.000,00	1.256.000,00	1.412.142,60	156.142,60	12,43%
Transferências Correntes					0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	1.771.000,00	1.771.000,00	1.771.000,00	1.861.178,51	90.178,51	5,09%
<b>RECEITA CAPITAL (II)</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00%</b>
Operações de Crédito					0,00	0,00%
Alienação Bens	50.000,00	50.000,00	50.000,00		-50.000,00	0,00%
Amortização de Empréstimos					0,00	0,00%
Transferências Capital					0,00	0,00%
Outras Receitas Capital					0,00	0,00%
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES(III)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL R\$</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.097.062,94</b>	<b>97.062,94</b>	<b>0,65%</b>

Quadro 01  
Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



3.4.2.b) De acordo com o Demonstrativo das Receitas Comparadas entre os exercícios de 2019 e 2020, quadro 2, o valor total arrecadado no exercício de 2019 perfaz R\$ 15.746.818,94 , enquanto em 2020 alcançou R\$ 15.097.062,94, caracterizando um aumento na arrecadação de 0,20%, fato que demonstra a consonância dos atos de gestão com as determinações fixadas nas normas regulamentadoras, a exemplo da Lei 101/2000. Houve uma variação de -4,13% devido a inexistência de transferências correntes.

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020 (ARRECADADO)</b>			
<b>CATEGORIA ECONÔMICA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIAÇÃO %</b>
<b>RECEITA CORRENTE (I)</b>	<b>15.097.062,94</b>	<b>15.746.818,94</b>	<b>-4,13%</b>
Receita Tributária	0,00		0,00%
Receita de Contribuições	11.764.929,66	11.740.993,34	0,20%
Receita Patrimonial	58.812,17	54.830,09	7,26%
Receita de Serviços	1.412.142,60	1.191.642,37	18,50%
Transferências Correntes	0,00	716.090,68	0,00%
Outras Receitas Correntes	1.861.178,51	2.043.262,46	-8,91%
<b>RECEITA CAPITAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Operações de Crédito	0,00		0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00		0,00%
Transferências Capital	0,00		0,00%
Outras Receitas Capital	0,00		0,00%
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>
<b>TOTAL R\$</b>	<b>15.097.062,94</b>	<b>15.746.818,94</b>	<b>-4,13%</b>

Quadro 02

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4.2.C) No que se refere à despesa, verifica-se que o regional elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2020, conforme quadro 3, fixando gastos no patamar de R\$ 15.000.000,00, observando-se o que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000, no que tange ao equilíbrio financeiro entre a previsão da receita e a fixação da despesa. A efetiva execução da despesa perfaz R\$ 14.802.649,82, correspondendo a um decréscimo na realização da despesa de 0,79% em relação ao inicialmente fixado.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020									
CATEGORIA ECONÔMICA	FIXAÇÃO LOA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	VARIÇÃO % (g-e)/e	
DESPA CORRENTE (I)	14.860.000,00	14.860.000,00	14.860.000,00	14.747.019,73	14.747.019,73	14.747.019,73	112.980,27	-0,76%	
Pessoal e Encargos Sociais	5.275.800,00	5.275.800,00	5.275.800,00	5.266.992,84	5.266.992,84	5.266.992,84	8.807,16	-0,17%	
Juros e Encargos da Dívida							0,00	0,00%	
Outras Despesas Correntes	9.584.200,00	9.584.200,00	9.584.200,00	9.480.026,89	9.480.026,89	9.480.026,89	104.173,11	-1,09%	
DESPA CAPITAL (II)	140.000,00	140.000,00	140.000,00	55.630,09	55.630,09	55.630,09	84.369,91	-60,26%	
Investimentos	140.000,00	140.000,00	140.000,00	55.630,09	55.630,09	55.630,09	84.369,91	-60,26%	
Inversões Financeiras							0,00	0,00%	
Amortização da Dívida							0,00	0,00%	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)							0,00	0,00%	
<b>TOTAL R\$</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>14.802.649,82</b>	<b>14.802.649,82</b>	<b>14.802.649,82</b>	<b>197.350,18</b>	<b>-1,32%</b>	

Quadro 03

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



3.4.2.d) Conforme pode ser observado no Demonstrativo das Despesas Comparadas entre os exercícios de 2019 e 2020, quadro 4, o valor total da despesa realizada no exercício de 2019 perfaz R\$ 14.663.835,21 enquanto em 2020 alcançou R\$ 14.747.019,73, caracterizando um aumento dos gastos em 2020 de 0,57%. A análise quanto ao resultado orçamentário será tratada no item 4.1 deste relatório.

3.4.2.e) Registre-se que não houve abertura de créditos adicionais no exercício de 2020

3.4.2.f) Registre-se a convergência verificada entre o valor total da despesa, apurado no Balanço Orçamentário R\$ 14.802.649,82 e aquele registrado na Listagem de Empenhos R\$ 14.802.649,82, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido na Lei 4320/1964, artigo 59, o qual determina que o empenho da despesa não poderá exceder o limite dos créditos concedidos, combinado com o artigo 60 o qual prevê que é vedada a realização de despesa sem prévio empenho.

Por oportuno verifica-se que não houve divergência entre a cronologia e a numeração dos empenhos

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020 (EMPENHADO)</b>			
<b>CATEGORIA ECONÔMICA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIAÇÃO %</b>
<b>DESPESA CORRENTE (I)</b>	<b>14.747.019,73</b>	<b>14.663.835,21</b>	<b>0,57%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	5.266.992,84	4.957.509,99	6,24%
Juros e Encargos da Dívida	0,00		0,00%
Outras Despesas Correntes	9.480.026,89	9.706.325,22	-2,33%
<b>DESPESA CAPITAL (II)</b>	<b>55.630,09</b>	<b>114.738,11</b>	<b>-51,52%</b>
Investimentos	55.630,09	114.738,11	-51,52%
Inversões Financeiras	0,00		0,00%
Amortização da Dívida	0,00		0,00%
<b>TOTAL R\$</b>	<b>14.802.649,82</b>	<b>14.778.573,32</b>	<b>0,16%</b>
<b>TOTAL LISTAGEM EMPENHOS R\$</b>	<b>14.802.649,82</b>		

Quadro 04

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



3.4.2.h) No tocante à Lei 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, especificamente no que se refere ao valor a ser transferido ao COFEN tendo como base as receitas arrecadas pelo regional, verifica-se o atendimento ao quanto estabelecido na norma, conforme pode ser observado no quadro 7, justificando-se que as diferenças registradas podem decorrer do fluxo bancário entre apropriação e repasse dos valores ao COFEN.

<b>APURAÇÃO DO VALOR TRANSFERIDO AO COFEN (LEI 5.905/73, ART. 10)</b>		
<b>Item</b>	<b>NATUREZA DA RECEITA</b>	<b>VALOR R\$</b>
1	Receita de Contribuições	11.764.929,66
2	Receitas de Serviços	1.412.142,60
3	Multas e Juros Anuidade PF / PJ	1.266.834,38
4	Receita Dívida Ativa	578.991,95
7	Correção Monetária S/anuidade	
8	Doações	
9	Cancelamento de Restos a pagar	
10	Receitas não identificadas	15.352,18
11	Outras Receitas	
<b>A</b>	<b>BASE DE CÁLCULO ART. 10</b>	<b>15.038.250,77</b>
<b>B</b>	<b>TRANSFERÊNCIA CALCULADA (A x 25%)</b>	<b>3.759.562,69</b>
<b>C</b>	<b>TRANSFERÊNCIA INFORMADA - REGIONAL</b>	<b>3.756.678,05</b>
<b>D</b>	<b>TRANSFERÊNCIA REGISTRADA - COFEN</b>	<b>3.759.562,59</b>

Quadro 07

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



### 3.5 Gestão de Pessoas, Terceirização de Mão-de-obra e Custos Relacionados

3.5.1) A Lei de Responsabilidade Fiscal - 101/2000, em seu artigo 19, inciso I, estabelece que para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição Federal, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração, sobretudo para as unidades jurisdicionadas que compõem o Governo Federal terá o limite máximo de 50%, tomando-se como base a receita corrente líquida. O quadro 8 apresenta o percentual de 40,45% aplicado pela autarquia em despesas de pessoal. Conclui-se, pelo exposto, que o percentual apurado encontra-se dentro do limite máximo de 50% estabelecidos pelo normativo aplicável.

Com base nas orientações da STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 462/2009), bem como no constante do artigo 44 da Resolução Cofen nº 340/2008 e no artigo 457 da CLT, foi deduzido das outras despesas com pessoal contrato terceirização o valor corresponde às espécies indenizatórias, tais como: auxílio creche, auxílio alimentação, auxílio funeral e indenização de transporte à fiscalização, tendo em vista que existe um erro na fórmula do item 7.

APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESAS DE PESSOAL (LEI 101/2000, ART. 19, I)		
ITEM	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
01	RECEITA CORRENTE	15.097.062,94
02	(-) Deduções da Receita Corrente	0,00
02.01	(-) Especificar	
02.02	(-) Especificar	
03	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (BASE DE CÁLCULO ART. 19, I) (1-2)	15.097.062,94
04	PESSOAL CIVIL (Despesa Empenhada)	5.266.992,84
05	(-) Despesas não computadas (ART 19, § 1º)	0,00
05.01	(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	
05.02	(-) Decorrentes de Decisão Judicial	
05.03	(-) Despesas de Exercícios Anteriores	
05.04	(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	
05.05	(-) Outras deduções (elaborar nota explicativa)	
06	OUTRAS DESPESAS - CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO (ART 18, § 1º)	499.982,01
07	TOTAL DESPESA COM PESSOAL (4-5+6)	5.766.974,85
08	PERCENTUAL APURADO C/ DESPESAS DE PESSOAL	38,20%
09	LIMITE MÁXIMO PERMITIDO (50%)	7.548.531,47
10	LIMITE PRUDENCIAL RECOMENDADO ( 47,5%)	7.171.104,90

Quadro 08

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



#### 4. DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este capítulo trata da conformidade da prestação de contas anual, no que tange aos critérios adotados para elaboração das demonstrações contábeis, com a legislação emanada do Conselho Federal de Contabilidade, bem como com os regramentos fixados nas Normas de Direito Financeiro Aplicadas ao Setor Público. A análise subdivide-se, pontualmente, de acordo com os anexos apresentados, XII a XVIII, estabelecidos pela Lei 4.320/64, conforme descrito a seguir:

##### 4.1 Balanço Orçamentário (Anexo XII)

4.1.1 O regional apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2020, fornecendo o necessário detalhamento, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VI.

4.1.2 Registre-se que a execução orçamentária do exercício de 2020 foi analisada detalhadamente no item 3.4 deste relatório, cabendo ressaltar a conformidade do citado demonstrativo com as demais peças do balanço consolidado, em cumprimento ao quanto estabelecido nas Normas de Direito Financeiro, sobretudo no que refere à Lei de Finanças Públicas - 4320/64, artigo 101. Verifica-se que, enquanto no exercício de 2019 ocorreu superávit orçamentário R\$ 968.245,62 , em 2020 no valor de R\$ 294.413,12 (quadro 09).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2020		2019	
	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$
RECEITA CORRENTE	14.950.000,00	15.097.062,94	15.950.000,00	15.746.818,94
RECEITA CAPITAL	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.097.062,94</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>15.746.818,94</b>
DESPESA CORRENTE	14.860.000,00	14.747.019,73	14.860.010,02	14.663.835,21
DESPESA DE CAPITAL	140.000,00	55.630,09	1.139.989,98	114.738,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>14.802.649,82</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>14.778.573,32</b>
<b>DÉFICIT R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUPERAVIT R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>294.413,12</b>	<b>0,00</b>	<b>968.245,62</b>

Quadro 09

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



4.1.3 Registre-se que não houve créditos adicionais no exercício de 2020.

FIXAÇÃO INICIAL		CRÉDITOS ADICIONAIS								DOTAÇÃO AUTORIZADA B. ORÇ (B)	DIFERENÇA (A) - (B)	
DOTAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL B. ORÇ	CRÉDITOS			ANULAÇÃO (1)	FONTE (1)						DOTAÇÃO AUTORIZADA ATUAL (A)
		SUPLEMENT.	ESPECIAL	EXTRAOR.		POR ANULAÇÃO	SUPERAVIT FINANCEIRO	EXCESSO ARRECAD.	OPERAÇÃO CRÉDITO			
DESPESAS CORRENTES	14.860.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.860.000,00	14.860.000,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	5.275.800,00									5.275.800,00	5.275.800,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00									0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	9.584.200,00									9.584.200,00	9.584.200,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00
Investimentos	140.000,00									0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00									0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00									0,00	0,00	0,00
RESERVA CONTINGÊNCIA	0,00									0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONSOLIDAÇÃO CRÉDITOS / FONTE</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>SALDO CONSOLIDADO!</b>		

Quadro 09.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.4 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar não processados em virtude da pagamento de restos a pagar no exercício de 2020.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais						0,00
Juros e Encargos da Dívida						0,00
Outras Despesas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	742.500,00	0,00	0,00
Investimentos				742.500,00		0,00
Inversões Financeiras						0,00
Amortização da Dívida						0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>742.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Quadro 09.2

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.5 Registre-se o não encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar não processados em virtude da inexistência de restos a pagar no exercício de 2020.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais		0,00		0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida						0,00
Outras Despesas Correntes		0,00		0,00		0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Investimentos						0,00
Inversões Financeiras						0,00
Amortização da Dívida						0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Quadro 09.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



## 4.2 Balanço Financeiro (Anexo XIII)

4.2.1 A autarquia apresentou as informações inerentes à execução financeira do exercício de 2020, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VII. No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.2.1.a) O saldo disponível verificado ao final do exercício de 2020, demonstrado no quadro 10, após a conciliação do respectivo balanço, foi de R\$ 1.606.842,72, representando uma variação negativa de 21,54% em relação ao exercício anterior 2019, o qual correspondia em 31/12/19 a R\$ 2.047.868,49.

BALANÇO FINANCEIRO				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2020	2019
	1	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	15.097.062,94	15.746.818,94
6212	1.1	Corrente	15.097.062,94	15.746.818,94
6212	1.2	Capital	0,00	0,00
	2	TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00
4511	2.1	Execução Orçamentária		
4512	2.2	Independente de Execução Orçamentária		
	3	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	1.049.085,86	1.521.922,28
5311	3.1	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		742.500,00
5321	3.2	Inscrição de Restos a Pagar Processados		
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	127.581,60	85.263,51
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	921.504,26	694.158,77
	4	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	2.047.868,49	1.062.377,59
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.047.868,49	1.062.377,59
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
TOTAL INGRESSOS (V) = ( I+II+III+IV)			18.194.017,29	18.331.118,81
DISPÊNDIOS				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2020	2019
	1	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	14.802.649,82	14.778.573,32
62213	1.1	Corrente	14.747.019,73	14.663.835,21
62213	1.2	Capital	55.630,09	114.738,11
	2	TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
3511	2.1	Execução Orçamentária		
3512	2.2	Independente de Execução Orçamentária		
	3	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.784.524,75	762.177,00
6314	3.1	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	742.500,00	
6322	3.2	Pagamento de Restos a Pagar Processados		
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	125.040,34	77.060,57
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	916.984,41	685.116,43
	4	SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	1.606.842,72	2.047.868,49
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.606.842,72	2.047.868,49
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		
TOTAL DISPÊNDIOS (X) = ( VI+VII+VIII+XI)			18.194.017,29	17.588.618,81
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) - CALCULADO PELO SISTEMA			1.606.842,72	





### 4.3 Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo XV)

4.3.1 O regional apresentou as informações inerentes à variação patrimonial do exercício de 2020, fornecendo o necessário detalhamento quanto à movimentação resultante da execução orçamentária, independente da execução orçamentária, bem como da mutação patrimonial; cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IX.

4.3.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.3.2.a) Tendo em vista a correlação entre a DVP e as demais peças contábeis, sobretudo o balanço patrimonial, a análise correspondente a este item será efetuada no item 4.5, o qual trata da consolidação das demonstrações contábeis, observando-se a ocorrência de superávit no exercício no valor de R\$5.924.734,69.

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
<b>VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Contribuições</b>	<b>15.340.206,90</b>	<b>14.741.571,01</b>
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	15.340.206,90	14.741.571,01
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>1.370.114,63</b>	<b>1.191.642,67</b>
Valor Bruto de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	1.370.114,63	1.191.642,67
<b>Varições Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>1.325.646,55</b>	<b>1.370.802,08</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	1.266.834,38	1.315.971,99
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	58.812,17	54.830,09
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>716.090,68</b>
Transferências Intra Governamentais		716.090,68
Transferências Inter Governamentais		
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Reavaliação de Ativos	0,00	
Ganhos com Alienação	0,00	
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	0,00	
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>8.169.330,81</b>	<b>10.274.126,73</b>
Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	8.153.978,63	10.158.267,38
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	15.352,18	115.859,35
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ (I)</b>	<b>26.205.298,89</b>	<b>28.294.233,17</b>
<b>VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>5.269.149,12</b>	<b>5.331.167,38</b>
Remuneração de Pessoal	3.878.968,57	4.045.397,94
Encargos Patronais	884.981,70	836.782,23
Benefícios a Pessoal	505.198,85	448.987,21
Custo de Pessoa e Encargos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		

<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>4.316.392,89</b>	<b>4.163.761,75</b>
Uso de Material de Consumo	176.105,40	398.294,82
Serviços	3.953.474,29	3.586.798,98
Depreciação, Amortização e Exaustação	186.813,20	178.667,95
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>3.756.678,05</b>	<b>4.037.972,90</b>
Transferências Intra Governamentais	3.756.678,05	4.037.972,90
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
<b>Desvalorização e Perdas de Ativos</b>	<b>4.009.026,60</b>	<b>9.294.811,26</b>
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	4.009.026,60	9.294.811,26
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
<b>Tributárias</b>	<b>516.937,50</b>	<b>530.112,15</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	516.937,50	530.112,15
Contribuições		
Custo com Tributos		
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>1.082.052,28</b>	<b>1.153.146,39</b>
Premiações	800,00	1.980,00
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Custo de Outras VPD		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	1.081.252,28	1.151.166,39
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ (II)</b>	<b>18.950.236,44</b>	<b>24.510.971,83</b>
<b>Resultado Patrimonial do Período R\$ (II - I)</b>	<b>7.255.062,45</b>	<b>3.783.261,34</b>

Quadro 12

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.3.2.b) Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à variação patrimonial qualitativa, o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS ( Decorrentes da Execução Orçamentária)		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	55.630,09	114.738,11
Desincorporação de Passivo		
Incorporação de Passivo		
Desincorporação de Ativo		

Quadro 13

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



#### 4.4 Balanço Patrimonial (Anexo XIV)

4.4.1 A autarquia apresentou as informações inerentes à evolução patrimonial da entidade, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V. Analisando-se a capacidade do regional de honrar seus compromissos de curto prazo, é possível constatar que o Índice de Liquidez Corrente - ILC, o qual determina quanto a instituição possui de disponibilidade e créditos para cada unidade de obrigações exigíveis, sendo calculado por meio do quociente entre o ativo financeiro e passivo financeiro, registrou o percentual de 4,30 em 2020, enquanto em 2019 o ILC correspondeu a 5,87. Cumpre informar que não há registros no Balanço Patrimonial-2020 de obrigações de longo prazo, justificando-se a ausência, neste relatório, dos cálculos inerentes aos respectivos índices.

BALANÇO PATRIMONIAL				
RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	ATIVO	2020	2019	VARIAÇÕES
1.1	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	2.133.876,75	2.834.678,00	-24,72%
1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.606.842,72	2.047.868,49	-21,54%
1.1.2	Créditos a Curto Prazo - Tributários e Contribuições a Receber (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	445.445,15	700.000,00	-36,36%
1.1.2.1	Dívida Ativa - Curto Prazo			-
1.1.3	Demais Créditos e Valores de Curto Prazo			-
1.1.4	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	-
1.1.5	Estoques	81.588,88	86.809,51	-6,01%
1.1.6	VPD Pagas Antecipadamente	0,00		-
1.2	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	15.704.149,81	7.544.010,92	108,17%
1.2.1	Créditos a longo Prazo (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	12.294.815,21	4.941.051,01	148,83%
1.2.1.1	Dívida Ativa - Longo Prazo	12.294.815,21	4.941.051,01	148,83%
1.2.2	Demais Créditos e Valores de Longo Prazo			-
1.2.3	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	1.110,91	1.110,91	0,00%
1.2.4	Estoques			-
1.2.5	VPD Pagas Antecipadamente			-
1.2.6	Bens Móveis (deduzir depreciação)	2.329.111,50	1.530.981,41	52,13%
1.2.7	Bens Imóveis (deduzir depreciação, exaustão e amortização)	1.051.630,19	1.051.630,19	0,00%
1.2.8	Intangível (deduzir amortização)	27.482,00	19.237,40	42,86%
1.2.9	Diferido (deduzir amortização)			-
<b>TOTAL DO ATIVO R\$</b>		<b>17.838.026,56</b>	<b>10.378.688,92</b>	<b>71,87%</b>

COFEN  
Fls. 194  
B

RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	PASSIVO	2020	2019	VARIAÇÕES
<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>477.655,98</b>	<b>468.438,59</b>	<b>1,97%</b>
2.1.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	30.411,58	19.485,94	56,07%
2.1.2	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			
2.1.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
2.1.4	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	60.686,53	67.092,32	-9,55%
2.1.5	Obrigações de Repartições a Outros Entes			
2.1.6	Provisões a Curto Prazo	375.813,67	373.657,39	0,58%
2.1.7	Demais Obrigações a Curto Prazo	10.744,20	8.202,94	30,98%
<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.2.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			
2.2.2	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
2.2.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
2.2.4	Obrigações Fiscais a Longo Prazo			
2.2.5	Provisões a Longo Prazo			
2.2.6	Demais Obrigações a Longo Prazo			
2.2.7	Resultado Diferido			
<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>16.732.493,69</b>	<b>9.477.431,24</b>	<b>76,55%</b>
2.3.1	Patrimônio Social e Capital Social			
2.3.2	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			
2.3.3	Reservas de Capital			
2.3.4	Ajustes de Avaliação Patrimonial			
2.3.5	Reservas de Lucros			
2.3.6	Demais Reservas			
2.3.7	Resultados Acumulados	16.732.493,69	9.477.431,24	76,55%
2.3.8	(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$</b>		<b>17.210.149,67</b>	<b>9.945.869,83</b>	<b>73,04%</b>
<b>ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE</b>		<b>4,30</b>	<b>5,87</b>	
<b>SUPERAVIT FINANCEIRO R\$</b>		<b>1.574.631,89</b>	<b>2.279.429,90</b>	<b>-30,92%</b>

Quadro 14

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4.1.e) Registre-se que foi apresentado o inventário patrimonial dos bens móveis e imóveis, sendo encaminhado o inventário e o balancete analítico com os respectivos grupos, no qual detalha a situação física dos bens, e a depreciação aplicada aos mesmos. Observe-se, por oportuno, que também foi apresentado o inventário da dívida ativa, sendo encaminhado um CD analítico da dívida ativa viabilizando-se a análise do item.

COMPARATIVO INVENTÁRIO X BALANÇO PATRIMONIAL - 2020			
RUBRICA	BALANÇO PATRIMONIAL	INVENTÁRIO PATRIMONIAL	DIFERENÇA
Bens Móveis - valor líquido	2.329.111,50	1.784.245,10	544.866,40
Bens Imóveis - valor líquido	1.051.630,19	979.612,50	72.017,69
Estoque - valor líquido	81.588,88	81.588,88	0,00
Dívida Ativa - valor líquido	12.294.815,21	8.352.407,99	3.942.407,22
Intangível - valor líquido	27.482,00	16.489,20	10.992,80
			0,00
			0,00
<b>TOTAL R\$</b>	<b>15.784.627,78</b>	<b>11.214.343,67</b>	<b>4.570.284,11</b>

Quadro 14.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



informações apresentadas foi possível consolidar os saldos inerentes à dívida a longo prazo, bem como a situação do rio da controladora do regional apresenta a consolidação do quadro analisado, viabilizando-se a consolidação das ) analítica dos saldos.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIACÃO								
ORÇAMENTÁRIO		VARIACÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS <sup>(1)</sup>		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
DESPESA LIQUIDADADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIVA (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)			
798.130,09						2.329.111,50	2.329.111,50	0,00
0,00	0,00					1.051.630,19	1.051.630,19	0,00
						0,00	0,00	0,00
		11.362.790,80	4.009.026,60			12.294.815,21	12.294.815,21	0,00
0,00	0,00	125.926,21	131.146,84			81.588,88	81.588,88	0,00
0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
798.130,09	0,00	11.488.717,01	4.140.173,44			15.757.145,78	15.757.145,78	0,00

notas explicativas

verificados saldos nas obrigações de longo prazo registradas no Balanço Patrimonial da Entidade .

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIACÃO								
ORÇAMENTÁRIO		VARIACÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
DESP. CAPITAL LIQUIDADADA (b)	REC. CAPITAL (c)	ATIVA (d)	PASSIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)			
						0,00	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00



4.4.3 O regional apresentou informações analítica nem CD inerentes à composição da Dívida Ativa Consolidada nos exercícios de referentes as inscrições nos exercícios de 2001, 2015, 2016 e 2017, registrando-se que foi encaminhado o respectivo inventário, viabilizando-se a análise do item.

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA (CONTABILIZAÇÃO POR COMPETÊNCIA)					
ANO	INSCRITO	RECEBIDO	CANCELADO	A CANCELAR	A RECEBER
2001	R\$ 1.065,41				R\$ 1.065,41
2002					
2003					
2004					
2005					
2006					
2007					
2008					
2009					
2010					
2011					
2012					
2013					
2014					
2015	R\$ 2.058.765,67	R\$ 657.564,01	R\$ 15.696,78		R\$ 1.385.504,88
2016	R\$ 647.417,21	R\$ 158.549,28	R\$ 9.066,25		R\$ 479.801,68
2017	R\$ 6.466.718,83	R\$ 1.737.257,96	R\$ 37.178,36		R\$ 4.692.282,51
2018	R\$ 4.015.977,21	R\$ 226.585,59	R\$ 14.069,82		R\$ 3.775.321,80
2019					R\$ -
2020	R\$ 1.751,50		R\$ 245,01		R\$ 1.506,49
2021					
2022					
2023					
2024					
2025					
2026					
<b>TOTAL R\$</b>	<b>13.189.944,33</b>	<b>2.779.956,84</b>	<b>76.011,21</b>	<b>0,00</b>	<b>10.333.976,28</b>

Quadro 14.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

Os débitos e créditos registrados são detalhados por exercício, observando-se a competência. Ex.: Incrição em dívida ativa referente ao exercício de 2001, recebimento referente ao exercício de 2001, cancelamento referente ao exercício de 2001, a cancelar referente ao exercício de 2001, a receber referente ao exercício de 2001.



#### 4.5 Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo XVIII)

4.5.1 O regional apresentou as informações inerentes ao fluxo de caixa do exercício de 2020, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
ITEM	RUBRICA	VALOR R\$
<b>1</b>	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
1.1	<b>Ingressos</b>	<b>16.146.148,80</b>
1.1.1	Receita Corrente	15.097.062,94
1.1.2	Ingressos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	1.049.085,86
1.1.3	Outros ingressos operacionais	
1.2	<b>Desembolsos</b>	<b>16.531.544,48</b>
1.2.1	Despesa Corrente Paga	14.747.019,73
1.2.2	Desembolsos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	1.784.524,75
1.2.3	Outros desembolsos operacionais	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>-385.395,68</b>
<b>2</b>	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
2.1	<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Alienação de bens	
2.2.2	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	
2.2.3	Outros ingressos de investimentos	
2.2	<b>Desembolsos</b>	<b>55.630,09</b>
2.2.1	Aquisição de ativo não circulante	55.630,09
2.2.2	Concessão de empréstimos e financiamentos	
2.2.3	Outros desembolsos de investimentos	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>-55.630,09</b>
<b>3</b>	<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
3.1	<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>
3.1.1	Operações de crédito	
3.1.2	Integralização do capital social de empresas dependentes	
3.1.3	Transferências de capital recebidas	
3.1.4	Outros ingressos de financiamentos	
3.2	<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>
3.2.1	Amortização /Refinanciamento da dívida	
3.2.2	Outros desembolsos de financiamentos	
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>-441.025,77</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial</b>		<b>2.047.868,49</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>		<b>1.606.842,72</b>

Quadro 15

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



**Balancete de Verificação**

O regional apresentou as informações inerentes à escrituração contábil realizada no exercício de 2020, fornecendo o relatório detalhado quanto aos respectivos registros dos atos e fatos, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IV.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - 2020						
GRUPO	ITEM <sup>(1)</sup>	CONTA	SALDO ANT.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL
52111	1	RECEITA CORRENTE PREVISTA		14.950.000,00		
52112	2	RECEITA CAPITAL PREVISTA		50.000,00		
52211	3	DESPESA CORRENTE FIXADA		14.860.000,00		
52212	4	DESPESA CAPITAL FIXADA		140.000,00		
52219	5	RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00		
62121	6	EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO (1+2)-(3+4+5+6)				
62122	7	RECEITA CORRENTE REALIZADA				
62211	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA				
62212	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMPENHADA				
62212	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPENHADA				
111	11	RESULTADO (DÉFICIT/ SUPERÁVIT) (7+8)-(9+10)	2.047.868,49			1.606.842,72
111	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CX. E EQUIVALENTES				
213112201	13	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE - CX. E EQUIVALENTES			0,00	
213112202	14	INSCRIÇÃO DE RP (PROCESSADO)			0,00	
213112201	15	INSCRIÇÃO DE RP (NÃO PROCESSADO)		0,00		
213112202	16	PAGAMENTO DE RP (PROCESSADO)		0,00		
213112202	17	PAGAMENTO DE RP (NÃO PROCESSADOS)				
1122	18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
113	19	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	700.000,00			445.445,15
	20	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - CP		11.600.000,00	11.854.554,85	0,00
	21	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				0,00
	22	INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO		125.926,21	131.146,84	81.588,88
	23	ESTOQUE - CIRCULANTE	86.809,51			0,00
	24	VPD - PAGA ANTECIPADAMENTE				0,00
1211	25	DÍVIDA ATIVA - CP	4.941.051,01	11.362.790,80	4.009.026,60	12.294.815,21
1211	26	DÍVIDA ATIVA - LP	4.941.051,01	11.362.790,80	4.009.026,60	12.294.815,21
1211	27	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - LP				
	28	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO				0,00



29	ESTOQUE - NÃO CIRCULANTE					0,00
30	INVESTIMENTOS - NÃO CIRCULANTE	1.110,91				1.110,91
31	BENS MÓVEIS - valor líquido	1.530.981,41	798.130,09			2.329.111,50
123	BENS IMÓVEIS - valor líquido	1.051.630,19				1.051.630,19
33	INTANGÍVEL - valor líquido	27.482,00				27.482,00
34	DIFERIDO - valor líquido					0,00
211	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - CURTO PRAZO	19.485,94	367.807,91	378.733,55		30.411,58
36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO					0,00
213	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO	0,00	15.545.149,82	15.545.149,82		0,00
214	OBRIGAÇÕES FISCAIS - CURTO PRAZO	67.092,32	549.176,50	542.770,71		60.686,53
39	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES					0,00
217	PROVISÕES - CURTO PRAZO	373.657,39	371.500,35	373.656,63		375.813,67
218	DEMAIS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	8.202,94	125.040,34	127.581,60		10.744,20
228	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - LONGO PRAZO					0,00
43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LONGO PRAZO					0,00
44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO					0,00
45	OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO					0,00
46	PROVISÕES - LONGO PRAZO					0,00
47	DEMAIS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO					0,00
237	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR	9.477.431,24				9.477.431,24
237	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEGUINTE	16.732.493,69				16.732.493,69
237	VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.255.062,45				7.255.062,45



#### **4.7 Notas Explicativas inerentes às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2020**

4.7.1 O regional apresentou, por meio das notas explicativas as informações complementares, julgadas necessárias à análise e interpretação dos atos e fatos escriturados nas Demonstrações Contábeis referentes a Prestação de Contas Anual de 2020, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,XIV.

4.7.2 Registre-se que as informações contidas nas notas explicativas foram suficientes para dirimir as dúvidas suscitadas ao longo da análise das demonstrações contábeis.

# NÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Exercício: 2020

## ERIFICAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO DOS SALDO CONTÁBEIS

BALANCETE VERIFICAÇÃO	BALANÇO			DVP ANEXO 15	DFC ANEXO 18	ESTATUS DA VARIFICAÇÃO	
	ORÇAMENTÁRIO ANEXO 12	FINANCEIRO ANEXO 13	PATRIMONIAL ANEXO 14			OK! CONSOLIDADO!	OK! CONSOLIDADO!
14.950.000,00	14.950.000,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
50.000,00	50.000,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
14.860.000,00	14.860.000,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
140.000,00	140.000,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
	15.097.062,94	15.097.062,94			15.097.062,94	0,00	OK! CONSOLIDADO!
	0,00	0,00			0,00	0,00	OK! CONSOLIDADO!
	14.747.019,73	14.747.019,73				0,00	OK! CONSOLIDADO!
	55.630,09	55.630,09				0,00	OK! CONSOLIDADO!
	294.413,12	294.413,12				0,00	OK! CONSOLIDADO!
2.047.868,49		2.047.868,49	2.047.868,49		2.047.868,49	0,00	OK! CONSOLIDADO!
1.606.842,72		1.606.842,72	1.606.842,72		1.606.842,72	0,00	OK! CONSOLIDADO!
	0,00	0,00				0,00	OK! CONSOLIDADO!
	0,00	0,00				0,00	OK! CONSOLIDADO!
	0,00	0,00				0,00	OK! CONSOLIDADO!
	742.500,00	742.500,00				0,00	OK! CONSOLIDADO!
		1.049.085,86			1.049.085,86	0,00	OK! CONSOLIDADO!
		1.784.524,75			1.784.524,75	0,00	OK! CONSOLIDADO!
445.445,15			445.445,15			0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00			0,00			0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00			0,00			0,00	OK! CONSOLIDADO!
81.588,88			81.588,88			0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00			0,00			0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00			0,00			0,00	OK! CONSOLIDADO!
12.294.815,21			12.294.815,21			0,00	OK! CONSOLIDADO!
12.294.815,21			12.294.815,21			0,00	OK! CONSOLIDADO!

0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
60.686,53	60.686,53					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
375.813,67	375.813,67					0,00	OK! CONSOLIDADO!
10.744,20	10.744,20					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
0,00	0,00					0,00	OK! CONSOLIDADO!
9.477.431,24	9.477.431,24					0,00	OK! CONSOLIDADO!
16.732.493,69	16.732.493,69					0,00	OK! CONSOLIDADO!
7.255.062,45	7.255.062,45					7.255.062,45	OK! CONSOLIDADO!

*Marlene Oliveira Lima*  
MARLENE OLIVEIRA LIMA

MATRÍCULA - 289  
CONTROLADORIA DO COREN CEARÁ

**RESUMO DO RELATÓRIO:**

Com base na análise procedida 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.

Cabe registrar que a entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, MCASP - bem comona 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, aprovada pela Resolução STN/SOF nº 06. Resolução STN/SPREV nº 07 e Resolução STN nº 877, todas de 18 de dezembro de 2018.

a) Dessa forma esta Controladora Geral SUGERE sejam aprovadas contas relativas ao exercício de 2020, deste Regional, face a observância da legislação reguladora e dos procedimentos inerentes à elaboração e execução orçamentária, à administração financeira e patrimonial, conforme definidos na Lei nº 4.320/1964 e na Lei de Responsabilidade Fiscal. - Lei Complementar nº 101/2000, e suas alterações posteriores.

Fortaleza, 25 de março de 2020.

  
MARLENE OLIVEIRA LIMA  
MATRÍCULA - 289

CONTROLADORIA DO COREN CEARA



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

### DECLARAÇÃO

Declaro para os devidos fins de direito que as pessoas relacionadas no rol de responsáveis estão em dia com a exigência de apresentação de declaração de bens e rendas prevista na Lei 8.8730/93.

Pelo presente firmo a presente declaração com o fim específico.

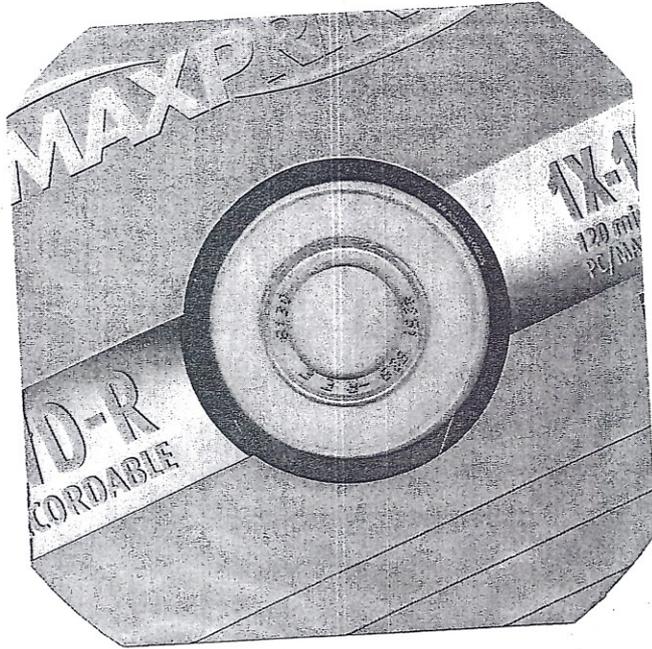
Fortaleza, 26 de dezembro de 2020.

*Raiany Costa*  
Raiany Costa Magalhães

Contadora – CRC-CE 027996/O-4

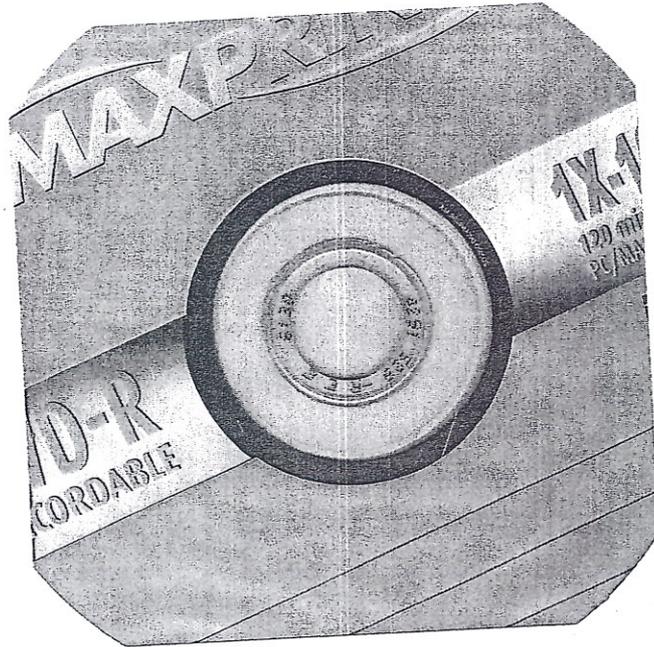
Responsável pela Unidade de Pessoal do COREN-CE

Relatório de Empenhos.



Relevé de paiements

COREN-GE  
Fis. 200  
0





**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73  
FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEVRA – SUÍÇA



**DECISÃO COREN/CE Nº 030/2021.**

**APROVA PARECER OPINATIVO SOBRE A  
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO  
DE 2020 DO CONSELHO REGIONAL DE  
ENFERMAGEM DO CEARÁ E DÁ  
OUTRAS PROVIDÊNCIAS.**

O Conselho Regional de Enfermagem do Ceará – Coren-CE, no uso de suas atribuições legais e regimentais;

**CONSIDERANDO** o art. 15, XII, da Lei nº 5905/73, que dispõe sobre a criação dos Conselhos Federal e Regionais de Enfermagem e dá outras providências;

**CONSIDERANDO** o art. 19, VII, da Decisão Coren-CE nº. 021/2012, que aprovou o Regimento Interno do Coren-CE;

**CONSIDERANDO** Lei 4320, de 17 de março de 1964, que institui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;

**CONSIDERANDO** a Resolução Cofen nº 504/2016 que estabelece procedimentos para a Prestação de Contas e dá outras providências, alterada pela Resolução COFEN Nº 0608/2019;

**CONSIDERANDO** Parecer da Controladoria do COREN/CE nº. 001/2021;

RUA MARIO MAMEDE, 609 - FÁTIMA - FONE: (85) 3105.7850 - CEP 60.415-000 - FORTALEZA - CE



**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM**  
**CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ**  
AUTARQUIA FEDERAL CRIADA PELA LEI Nº 5.905/73  
FILIADO AO CONSELHO INTERNACIONAL DE ENFERMEIROS – GENEVRA – SUÍÇA

**CONSIDERANDO** deliberação do Plenário do COREN/CE, em sua 555ª Reunião Ordinária, realizada em 25 de março do corrente ano;

**DECIDE:**

**Art. 1º** Aprovar o Parecer Opinativo nº. 015/2021, o qual aprova a Prestação de Contas do Exercício de 2020 do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará, em anexo, que passa a fazer parte dessa Decisão.

**Art. 2º** - Os casos omissos serão resolvidos pelo Conselho Federal de Enfermagem.

**Art. 3º** - O presente Ato Decisório dependerá de aprovação do Cofen e entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Fortaleza (CE), 25 de março de 2021.

*Ana Paula Brandão da Silva Farias*  
ANA PAULA BRANDÃO DA SILVA FARIAS  
COREN-CE Nº 259338  
PRESIDENTE

*Ana Paula Auriza de Lemos Silveira*  
ANA PAULA AURIZA DE LEMOS SILVEIRA  
COREN-CE Nº 397854  
SECRETÁRIA



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criada pela Lei Nº. 5.905/73.  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

### PARECER OPINATIVO Nº 015/2021

CONSELHEIRA RELATORA: DRA. KYLVIA RÉGIA SILVA DIÓGENES

### EMENTA - PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2020.

#### 1. INTRODUÇÃO

Trata-se de parecer, de caráter opinativo, conforme designação da Presidência do COREN/CE, através da Portaria COREN/CE nº. 146/2021, sobre a prestação de contas do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará- COREN/CE, referente ao exercício de 2020, em cumprimento ao estabelecido no inciso XXI, artigo 12, da Resolução Cofen nº. 504/2016- Alterada pela Resolução Cofen nº 608/2019.

O presente parecer foi elaborado após análise das peças que compõem o Processo Administrativo nº. 169/2021.

#### 2. DOS FATOS

Trata-se de Prestação de Contas do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará, referente ao exercício de 2020, composta pelos seguintes documentos:

- Prestação de contas e peças orçamentárias;
- Parecer da unidade de Controladoria.

#### 3. DO PARECER

A presente análise consistiu na verificação da execução orçamentária e financeira da gestão, incluindo os aspectos contábeis e patrimoniais, em consonância com as disposições constitucionais e legais, bem como os normativos concernentes ao Sistema COFEN/Conselhos Regionais.

Após análise detalhada das peças que compõem a prestação de contas do exercício de 2020 é possível perceber que os recursos públicos do COREN/CE foram

*Assinatura*



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

*Autorquia Federal criado pela Lei Nº. 5.905/73.  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra*

geridos em observância aos princípios da legalidade, moralidade, legitimidade, economicidade e eficiência.

Por fim, em conformidade com a Resolução COFEN nº. 504/2016- Alterada pela Resolução COFEN nº. 608/2019, Resolução COFEN nº. 340/2008, e Instruções Normativas do Tribunal de Contas da União, opino pela aprovação da prestação de contas do exercício de 2020 do Conselho Regional de Enfermagem do Ceará.

É o parecer.

Ao Plenário do COREN-CE para deliberação.

Fortaleza-Ceará, 23 de março de 2021.

*Kylvia Régia Silva Diógenes*

Dra. Kylvia Régia Silva Diógenes  
COREN/CE Nº 258485- ENF



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autarquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

### EXTRATO DA ATA DA 555ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA PLENÁRIA DO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ. REALIZADA EM 25 DE MARÇO DE 2021.

1 Ao vigésimo quinto dia do mês de março de dois mil e vinte e um, às oito horas e trinta  
2 minutos, estiveram reunidos na sede do Coren-CE, sito à Rua Mário Mamede Nº. 609 – Bairro  
3 de Fátima; a diretoria do órgão, composta pela Dra. Ana Paula Brandão da Silva Farias-  
4 Presidente; Dra. Ana Paula Auriza de Lemos Silveira- Conselheira Secretária; Dra. Rubênia  
5 Lauriza Pereira de Lima Vasconcelos – Conselheira Tesoureira. Em atendimento a Portaria  
6 COREN/CE nº. 112/2021 estiveram participando de forma online, através da plataforma  
7 Google Meet, os conselheiros: Dr. Francisco Antônio Cruz Mendonça-Conselheiro Efetivo;  
8 Dra. Isabelita de Luna Batista Rulim- Conselheira Efetiva; Sr. Valderi Pereira Tavares Neto-  
9 Conselheiro Efetivo; Sr. Aleksandro Batista de Alencar- Conselheiro Efetivo; Sra. Natalia Régia  
10 Farias da Silva- Conselheira Efetiva; Dr. Cleano Costa de Figueredo Silva- Conselheira Suplente  
11 efetivado em razão da ausência justificada da Conselheira Efetiva Dra. Kylvia Régia Silva  
12 Diógenes; e Dra. Natana Cristina Pacheco Sousa- Conselheira Suplente. Verificando a  
13 existência de quorum, a Presidente deu início a Ordem do Dia, conforme pauta. **Item 01.(...).**  
14 **Item 46.** Prestação de Contas 2020. Parecer da Controladoria nº. 001/2021. Parecer  
15 Opinativo nº. 015/2021. Conselheira Relatora: Dra. Kylvia Régia Silva Diógenes, COREN/CE  
16 nº. 258485-ENF. Assunto: Para aprovação do Plenário parecer que trata sobre Prestação de  
17 Contas do Coren-CE, referente ao exercício de 2020. A Presidente designou a Conselheira  
18 Secretária para realizar a leitura do parecer, haja vista ausência justificada da Conselheira  
19 Relatora. A Dra. Ana Paula Auriza de Lemos Silveira realizou a leitura do parecer que pugna  
20 pela aprovação da Prestação de Contas 2020 do COREN/CE e do Parecer da Controladoria nº.  
21 001/2021. Após análise detalhada de todas as questões que envolvem a estrutura e  
22 conformidade legal da Prestação de Contas Anual, o Plenário aprovou, por unanimidade, a  
23 regularidade das contas do exercício de 2020 e o Parecer Opinativo nº. 015/2021, devendo  
24 ser encaminhado ao Conselho Federal de Enfermagem. (...). Nada mais havendo a relatar,  
25 eu, Ana Paula Auriza de Lemos Silveira, Conselheira Secretária, lavro o presente Extrato de  
26 Ata, que após lido e aprovado, será assinado.

27

Fortaleza, 25 de março de 2021.

Ana Paula Brandão da Silva Farias

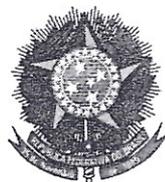
Dra. Ana Paula Brandão da Silva Farias

Presidente

Ana Paula Auriza de Lemos Silveira

Dra. Ana Paula Auriza de Lemos Silveira

Secretária



## CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ

Autorquia Federal criado pela Lei Nº 5.905/73  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros – Genebra

EXTRATO DA ATA DA 555ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA PLENÁRIA DO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO CEARÁ. REALIZADA EM 25 DE MARÇO DE 2021.

Dra. Rubênia Lauriza Pereira de Lima Vasconcelos  
Tesoureira

Dr. Francisco Antônio Cruz Mendonça  
Conselheiro Efetivo

---

Dra. Isabelita de Luna Batista Rulim  
Conselheira Efetiva

Sr. Valderi Pereira Tavares Neto  
Conselheiro Efetivo

Sr. Alexsandro Batista de Alencar  
Conselheiro Efetivo

Sra. Natalia Régia Farias da Silva  
Conselheira Efetiva

---

Dra. Natana Cristina Pacheco Sousa  
Conselheira Suplente

Dr. Cleano Costa de Figueredo Silva  
Conselheiro Suplente