



Coren^{DF}

Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal

**Controladoria Geral do
Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal**



RELATÓRIO TRIMESTRAL DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Janeiro, Fevereiro e
Março/2018.



Sumário

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. APRESENTAÇÃO..... | 3 |
| 2. INTRODUÇÃO..... | 4 |
| 3. DESENVOLVIMENTO..... | 5 |
| 4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS..... | 6 |
| 4.1 – Relatório trimestral das atividades realizadas pela Controladoria Geral do Coren-DF..... | 6 |
| 4.2 – Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos Pagamentos..... | 6 |
| 4.3 – Controle de retenções..... | 8 |
| 4.4 – Controle de Retenções..... | 8 |
| 4.5 – Memorandos enviados..... | 8 |
| 4.6 – Análise Procedimental de Processos..... | 9 |
| 4.7 – Prestação de Contas do exercício de 2018..... | 10 |
| 4.8 – Participações em reuniões e Palestras..... | 10 |
| 4.9 – Relatório das Demonstrações Contábeis..... | 11 |
| 4.10 – Outras atividades e informações..... | 11 |
| 5. CONCLUSÃO..... | 12 |



1. APRESENTAÇÃO

A Controladoria Geral é aquele Órgão que exerce sobre suas próprias atividades. Seu objetivo é assegurar a execução dessas atividades dentro dos princípios básicos da administração pública definidos pelo art. 37 da Constituição Federal (legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência). Deriva da autotutela que a Administração tem sobre seus próprios atos e agentes.

A Controladoria Geral tem como funções principais exercer o controle contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial das entidades.

Na área pública, o sistema de controle deve ser encarado como função independentemente da Administração, que é transitório. O controle precisa estar entranhado na instituição, independente de tempo e não subordinado a um poder temporal. Os órgãos de controle devem existir para preservar os atos e garantir a correção das ações da Administração, seja no aspecto contábil, seja no aspecto da gestão econômica e financeira, bem como na avaliação dos resultados alcançados.

Nesse contexto, as sugestões de normatização e estruturação da Controladoria Geral com vistas às normas públicas, princípios contábeis, recomendações dos órgãos de controle externo, visam a melhora contínua dos serviços prestados à Classe de Enfermagem e no crescimento do Regional objetivando antecipar às problemáticas do dia a dia liberando servidores estratégicos para funções que verdadeiramente necessitam executar, visando principalmente a Política Institucional e Interna do COREN-DF, agregando valor ao profissional de Enfermagem.

A Controladoria Geral é o passo essencial para a construção de um controle efetivo e prévio.



2. INTRODUÇÃO

Com a demanda crescente de operações no Regional e a necessidade de atenção por parte do Regional no controle prévio, concomitante e posterior destas operações, surge a necessidade de estruturação de um Órgão responsável pelo controle interno no âmbito do Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal – Coren-DF.

A ciência da Administração precisa da harmonização entre as funções contábeis e a organização do sistema de controle interno. Controladoria Geral visa a estruturação do Coren-DF em uma estrutura abrangente, criativa, que incorpore a ideia de mudança e propondo mudanças, com funções e atividades bem definidas, variando as responsabilidades de acordo com níveis hierárquico correspondentes, sob os aspectos legais, normativos e técnicos do controle, tais como: delegação formal de responsabilidade (competência), tempestividade, exatidão, eficácia e eficiência, ganhando agilidade no controle e nas deliberações, ajudando na Política Institucional da Autarquia.



3. DESENVOLVIMENTO

A nova ordem global para a Administração Pública determina a necessidade cada vez mais premente do ajuste das despesas públicas, a possibilidade efetiva de arrecadação e conseqüentemente a busca do equilíbrio financeiro das contas.

Apesar dos aspectos legais e institucionais, o controle no nível gerencial não ocorre efetivamente, fazendo-se necessária a busca de novas metodologias que possam suprir essa lacuna, pois as entidades públicas vêm sofrendo com a falta de informações voltadas para o atendimento das necessidades de seus gestores.

Palavras de ordem como eficiência, produtividade, eficácia e qualidade estão cada vez mais latentes dentro do sistema dos gestores do Regional, para que essa entidade possa se tornar mais ágil e pronta a responder às demandas da Enfermagem. Todo esse cenário aponta para uma maior racionalização de recursos, mas que, apesar de todas as dificuldades, podem ser melhores aplicados com o auxílio de ferramentas gerenciais modernas e sistemas de controle no âmbito da organização.

Com essa preocupação de buscar informações como ferramenta complementar ao controle gerencial, surgiu a Controladoria, podendo ser identificada, na visão de Almeida, como “... uma evolução natural da Contabilidade tradicional” (Almeida et al, 1999, p.370).

A Controladoria pressupõe a existência de um sistema de planejamento participativo, coordenado, integrado e permanente. Inicia-se com um diagnóstico estratégico, identificando a visão, ou seja, a projeção da entidade no futuro, considerando-se os ambientes interno e externo. Desse modo, procura acompanhar o cumprimento da missão organizacional, que consiste no motivo central da existência da entidade, refletindo suas habilidades essenciais. Deve, ainda, ser compreensível, realista, flexível e motivadora.



4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

A Controladoria Geral se constitui num departamento estratégico de grande importância para a administração da entidade, considerando que por meio dele é possível conhecer a eficácia com que estão sendo aplicados os recursos públicos, além de contribuir para o êxito da administração como um todo.

Com o exposto a Controladoria Geral estabeleceu procedimentos durante o trimestre, janeiro e fevereiro do exercício de 2018, com trabalhos no âmbito do Conselho Regional.

As atividades desenvolvidas foram solicitadas e aprovadas por documento formal encaminhado à Presidência (PLANO ANUAL DE ATIVIDADES PARA O EXERCÍCIO DE 2018) conforme extrato de Ata da 500ª ROP e respectivas alterações, quando for o caso, justificadas pela grande demanda, conforme atribuições pertinentes a Controladoria Geral do Coren-DF.

4.1 – Relatório trimestral das atividades realizadas pela Controladoria Geral do Coren-DF.

A Controladoria Geral do Coren-DF, encaminhou o Memorando nº 02/2018 a esta Presidência relatório trimestral (novembro e dezembro) do exercício de 2017, concernente as atividades realizadas pela Controladoria Geral do COREN-DF, com o intuito de dar conhecimento a esta Diretoria da realização dos trabalhos desenvolvidos. O referido relatório foi objeto de análise em Reunião Ordinária de Plenária realizada na sede do Coren-DF.

Deve-se salientar que trimestralmente a Controladoria envia Relatório de Atividades à Diretoria/Plenário.

4.2 – Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos Pagamentos

A Controladoria Geral do Coren-DF continuou as atividades com emissão de Notas de Análises antes dos pagamentos das seguintes despesas:

4.4.1 – Energia Elétrica (CEB);

4.4.2 – Telefone (Claro, Embratel);



4.4.3 – Condomínios;

4.4.4 – Diárias (Conselheiros/Funcionários);

4.4.5 – Jetons;

4.4.6 – Auxílios Representação (Conselheiros e Colaboradores);

4.4.7 – Folha de pagamento por amostragem demonstrando se há ou não conformidade com os requisitos estabelecidos em normas vigentes dos meses de janeiro, fevereiro e março/2018;

4.4.8 – Emissão de Notas de Análise referente aos impostos das folhas de pagamento dos meses de janeiro, fevereiro e março/2018. (IR/PIS/INSS/FGTS);

4.4.9 – Todas as despesas ocorridas no Coren-DF por meio de Processos Licitatórios. Como exemplo: Ágil Serviços Terceirizados (PAD nº 177/2014); Intermediação entre o Coren-DF e estagiários – CIEE (PAD nº 057/2012); Fornecimento de internet com IP dedicado – CLICK NET (PAD nº 010/2012); Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (PAD nº 020/2012); Diletto Alimentos (PAD nº 015/2012); Implanta Informática – SISCONTW – NET (PAD nº 162/2014) e Implanta Informática – Almoxarifado e Material de Expediente (PAD nº 126/2014); Manutenção e Suporte Sistema INCORPNET; Tron Informática Brasília Ltda. Me (PAD nº 081/2008); Ktree Penso – Serviço de Backup (PAD nº 250/2013); Flash Transportes e Informática Ltda – Serviço de Motoboy (PAD nº 0151/2013); Incorp Technology Informática Ltda (PAD nº 052/2009); Embratec (PAD nº 011/2008); Claro S.A (PAD nº 104/2014); dentre outros. Deve-se ressaltar que os processos de despesas do Coren-DF são analisados pela Controladoria.

A Decisão 057/2012, versa no art. 6º:

“O controle interno previsto no artigo 4º, será executado nas seguintes formas:

I – preventivo orientador, tendo por objetivo o exame e a conferência dos atos em elaboração, a orientação geral dos servidores e das atividades de cada unidade visando ao exato cumprimento das decisões superiores e das

normas reguladoras da espécie; II – documental, tendo em vista o exame de documentação sobre aspectos administrativos, patrimoniais, financeiros e



contábeis, com fim de averiguar a exatidão e a regularidade dos atos e fatos da gestão;”

4.3 – Controle de retenções

Ocorreu o gozo de férias do Controlador Geral João Josafá de Oliveira Junior por no período de 12 a 29 de março de 2018 e Licença Paternidade conforme Acordo Coletivo de Trabalho, no período de 16 a 07 de março de 2018. A Funcionária Cristina Gleide substituiu o Controlador no período supracitado, Portaria nº 074/2018 de 07 de fevereiro de 2018.

Houve o gozo de férias da agente administrativo Marta Francisca de Oliveira Soares no período de 22 de janeiro a 02 de fevereiro de 2018. Ocasinou a diminuição de horas/homem no Departamento.

4.4 – Controle de Retenções

No decorrer do trimestre foram avaliadas, nas notas de análise, o controle de retenções conforme Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 1.234/2012 e seus anexos das despesas cuja a obrigação legal é imposta devidos estas já estarem sendo analisadas pela Controladoria Geral, além de outros pagamentos que são repassados à Controladoria e que é objeto deste controle.

O controle de retenção tem como objetivo avaliar o Coren-DF, como tomador dos serviços e bens, retem e paga os valores devidos conforme Instrução Normativa da Receita Federal citada e conforme Lei nº 9.430/96.

O devido controle tem sua base conforme memorando expedido mensalmente pelo Departamento Financeiro do Coren-DF.

4.5 – Memorandos enviados

| Assunto | Tipo | Data | Criador | Nr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Memorando nº 07/2018 - CONGER - Solicitação de baixa dos Patrimônios da Controladoria e Contabilidade | Memorando | 08/03/2018 10:00 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 56980 |
| Memorando nº 006/2018 - Substituição temporária do Controlador Geral | Memorando | 07/02/2018 09:12 | Controlador Geral - Sr. João Josafá de Oliveira Junior | 56137 |
| Memorando nº 005/2018 - Alteração do Anexo VII do Plano de Cargos, Carreiras e Salários - PCCS | Memorando | 05/02/2018 12:38 | Controlador Geral - Sr. João Josafá de Oliveira Junior | 56022 |
| Memorando nº 004/2018 - Relatório Gerencial do | Memorando | 24/01/2018 | Controlador Geral - Sr. | 55643 |



| <u>Cronograma de Desembolso - 4º Trimestre/2017</u> | | 11:40 | João Josafá de Oliveira Junior | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------|
| Memorando nº 003/2018 - Itens para elaboração da Prestação de Contas Anual de 2017 | Memorando | 18/01/2018 16:10 | Controlador Geral - Sr. João Josafá de Oliveira Junior | 55516 |
| Memorando nº 002/2018 - Relatório Bimestral das Atividades da Controladoria - 6º Bimestre/2017 | Memorando | 16/01/2018 09:56 | Controlador Geral - Sr. João Josafá de Oliveira Junior | 55398 |
| Memorando nº 001/2018 - Relatório de Acompanhamento do PPA 2016-2018-3º Quadrimestre/2017 - Acumulado | Memorando | 05/01/2018 13:07 | Controlador Geral - Sr. João Josafá de Oliveira Junior | 55096 |

4.6 – Análise Procedimental de Processos

Durante o trimestre a controladoria emitiu 24 (vinte e quatro) análises Procedimentais dos processos de despesas do Coren-DF. Segue quadro abaixo dos processos:

| Assunto | Tipo | Data | Criador | Nr |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Análise Procedimental nº 006 do PAD nº 083/2017 - Confecção e impressão de correspondências de cobrança | Nota de Análise - Procedimental | 08/01/2018 10:20 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 55118 |
| Análise Procedimental nº 17 do PAD nº 100/2017 - Aquisição de Fechadura. | Nota de Análise - Procedimental | 11/01/2018 09:49 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 55269 |
| Análise Procedimental nº 014 do PAD nº 151/2016 - Monitoramento e manutenção de alarme para o Coren-DF | Nota de Análise - Procedimental | 10/01/2018 10:49 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 55227 |
| Análise Procedimental nº 80 do PAD nº 201/2016 - Serviços Postais | Nota de Análise - Procedimental | 21/02/2018 16:40 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 56456 |
| Análise Procedimental nº 61 do PAD nº 105/2015 - Contratação de Empresa Esp. em Manutenção de Catracas | Nota de Análise - Procedimental | 08/02/2018 15:31 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 56215 |
| Análise Procedimental nº 59 do PAD nº 105/2016 - Contratação de Empresa Esp. em Adm. de Combustíveis | Nota de Análise - Procedimental | 07/02/2018 16:23 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 56176 |
| Análise Procedimental nº 43 do PAD nº 167/2017 - Aquisição de material gráfico | Nota de Análise - Procedimental | 02/02/2018 09:38 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55961 |
| Análise Procedimental nº 41 do PAD nº 160/2017 - Contratação de empresa especializada para serviços de motoboy | Nota de Análise - Procedimental | 01/02/2018 12:02 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55916 |
| Análise Procedimental nº 37 do PAD nº 039/2018 - Aquisição de certificado digital | Nota de Análise - Procedimental | 26/01/2018 11:19 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55711 |
| Análise Procedimental nº 36 do PAD nº 230/2015 - Manutenção e suporte técnico para sistema de gestão de recursos humanos | Nota de Análise - Procedimental | 25/01/2018 14:55 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55682 |
| Análise Procedimental nº 26 do PAD nº 212/2015 - Manutenção e Suporte do Sistema Incompnet. | Nota de Análise - Procedimental | 17/01/2018 11:09 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55452 |
| Análise Procedimental nº 15 do PAD nº 115/2016 - Serviços de comunicação multimídia – SCM com Fornecimento de Ponto de Acesso (link) | Nota de Análise - Procedimental | 10/01/2018 15:43 | Agente Administrativo - Sra. Cristina Gleide Diolinda Rocha | 55254 |
| Análise Procedimental nº 006 do PAD nº 083/2017 - Confecção e impressão de correspondências de cobrança | Nota de Análise - Procedimental | 08/01/2018 10:20 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 55118 |
| Análise Procedimental nº 139 do PAD nº 075/2018 - Compra de copos descartáveis. | Nota de Análise - Procedimental | 29/03/2018 08:51 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 57574 |
| Análise Procedimental nº 136 do PAD nº 061/2016 - Contratação de empresa | Nota de Análise - Procedimental | 27/03/2018 14:09 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de | 57517 |



| especializada em seguro para todos os veículos do Coren-DF. | | | O. Soares | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|-------|
| Análise Procedimental nº 126 do PAD nº 047/2018 - Fornecimento de refil e manutenção de purificadores de água do Coren-DF. | Nota de Análise - Procedimental | 22/03/2018 10:19 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 57367 |
| Análise Procedimental nº 124 do PAD nº 201/2016 - Serviços Postais | Nota de Análise - Procedimental | 20/03/2018 08:39 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 57280 |
| Análise Procedimental nº 121 do PAD nº 074/2018 - Confecção de carimbos. | Nota de Análise - Procedimental | 16/03/2018 10:48 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 57228 |
| Análise Procedimental nº 119 do PAD nº 075/2018 - Compra de copos descartáveis. | Nota de Análise - Procedimental | 13/03/2018 09:34 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 57113 |
| Análise Procedimental nº 95 do PAD nº 111/2017 - Elaboração de Projeto Executivo | Nota de Análise - Procedimental | 06/03/2018 10:07 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 56861 |
| Análise Procedimental nº 85 do PAD nº 046/2018 - MANUTENÇÃO DE AR-CONDICIONADO | Nota de Análise - Procedimental | 27/02/2018 16:02 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 56632 |
| Análise Procedimental nº 77 do PAD nº 194/2017 - Estagiária Larissa Soares. | Nota de Análise - Procedimental | 20/02/2018 09:05 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 56380 |
| Análise Procedimental nº 65 do PAD nº 112/2016 - Empresa Especializada em Telefonia Fixa | Nota de Análise - Procedimental | 09/02/2018 09:04 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 56229 |
| Análise Procedimental nº 25 do PAD nº 169/2017 - Aquisição de Tablets. | Nota de Análise - Procedimental | 17/01/2018 10:03 | Agente Administrativo - Sra. Marta Francisca de O. Soares | 55448 |

4.7 – Prestação de Contas do exercício de 2018

A Controladoria procedeu apoio aos departamentos para execução das peças que compõem a referida prestação, bem como participou de reuniões para o desenvolvimento dos trabalhos.

A Controladoria apoiou a elaboração do Relatório de Gestão e a Prestação de Contas.

Em atendimento a Resolução Cofen, houve a necessidade de emissão do Parecer Opinativo quanto a prestação de contas do exercício de 2017 e que tempestivamente foi encaminhada à Presidência desta autarquia. Outro item obrigatório confeccionado pela Controladoria foi o relatório de atividades de 2017.

4.8 – Participações em reuniões e Palestras

O Controlador ministrou curso para o novo Plenário do Coren-DF, no dia 01 de janeiro de 2018, com os seguintes temas abordados: objetivos da Controladoria Geral do Coren-DF, Regimento Interno, PPA, Orçamento e Estrutura Administrativa.



O Controlador ministrou curso para o novo Plenário do Coren-DF, no dia 12 de janeiro de 2018, com os seguintes temas abordados: Jeton e Auxílio Representação na visão do Cofen e TCU. Perante a ministração houve a Distribuição do Organograma do Coren-DF.

O Controlador participou de reuniões diversas com a Diretoria.

A Controladora Substituta participou de reunião com os Coordenadores e Assessores no dia 14 de março de 2018, para tratar de assuntos relacionados ao concurso público a ser realizado no Coren-DF

4.9 – Relatório das Demonstrações Contábeis

Conforme Resolução Cofen a Controladoria emitiu relatório Gerencial das Demonstrações Contábeis do 4º Trimestre do exercício de 2017 e foi inserido no PAD nº 040/2018.

4.10 – Outras atividades e informações

A Controladoria prestou suporte e orientações à Diretoria e departamentos do Coren-DF com intuito de propiciar ações preventivas e/ou corretivas, além de análises de diversas legislações para apoio aos departamentos e comissões. Salientamos que durante o período em questão a Controladoria emvidou esforços para responder tempestivamente a documentos solicitados pela Diretoria do Coren-DF e documentos do Conselho Federal.



5. CONCLUSÃO

A continuidade das ações da Controladoria no âmbito do Coren-DF foi de grande relevância na montagem do processo de modernização para um novo modelo de gestão. Propiciar ferramentas que possibilitem a racionalização da aplicação dos recursos públicos, bem como a criação de um sistema de informações que auxilie o gestor na tomada de decisões será sempre o objetivo do controle.

O trabalho proposto pela Controladoria levou a uma metodologia de trabalho que contempla ações de curto, médio e longo prazos voltados a trazer retorno positivo ao Regional, buscando-se, dessa forma, estabelecer um efeito de demonstração do verdadeiro potencial da Controladoria.

Portanto, a conclusão, a continuação e o desenvolvimento das atividades mostra o compromisso intrínseco da Controladoria no que diz respeito aos projetos apresentados.

A continuação das etapas da Controladoria se dará conforme cronograma (Plano de ação) deferido por esta Presidência.

É o relatório

JOÃO JOSAFÁ DE OLIVEIRA JUNIOR
CONTROLADOR GERAL – MAT. 058
CRC-DF 016958/O-0

CRISTINA GLEIDE DIOLINDA ROCHA
AGENTE ADMINISTRATIVO – MAT. 055
CONTROLADORA GERAL SUBSTITUTA