



Coren^{DF}
Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO MÊS DE ABRIL/2020

CONTROLADORIA GERAL CONGER

Relatório das Atividades desenvolvidas pela Controladoria Geral – CONGER referente ao mês de abril do exercício de 2020, objetivando informar aos diretores do Coren-DF os trabalhos realizados, por acesso remoto, durante a pandemia do novo coronavírus (COVID-19).

SUMÁRIO

Sumário

INTRODUÇÃO	1
ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	2
1. Relatório trimestral das atividades realizadas pela Controladoria Geral	2
2. Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos pagamentos	2
3. Controle de Retenções	4
4. Relatório gerencial das Demonstrações Contábeis do 1º trimestre/2020	5
5. Relatório da Execução Orçamentária e Financeira/Cronograma de Desembolso do 1º trimestre/2020	5
6. Análise dos Créditos Adicionais	6
7. Revisibilidade de Preços	7
8. Memorando enviados	7
9. Análises Procedimentais	8
10. Notas de Análises diversas emitidas	8
11. Outras atividades e informações	11

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.

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 mês de abril/2020, com trabalhos no âmbito do Conselho Regional.

Por meio deste relatório a Controladoria Geral informa aos diretores e ao plenário as atividades desenvolvidas referentes a continuidades dos trabalhos realizados.

Deve-se considerar que a partir do dia 23 de março de 2020, foi emitida Ordem de Serviço Coren-DF nº 004/2020 com medidas administrativas relacionadas à pandemia COVID – 19, das quais destaca-se o acesso remoto, *home Office*. Posteriormente foram exaradas novas Ordens decretando a continuidade do *teletrabalho* no âmbito do Coren-DF.

1. Relatório trimestral das atividades realizadas pela Controladoria Geral

Conforme memorando nº 011/2020 de 07 de abril 2020, a Controladoria Geral do Coren-DF, encaminhou a esta Presidência relatório trimestral (**janeiro/fevereiro/março**), do exercício de 2020, 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 encaminha Relatório de Atividades à Diretoria/Plenário.

2. Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos pagamentos

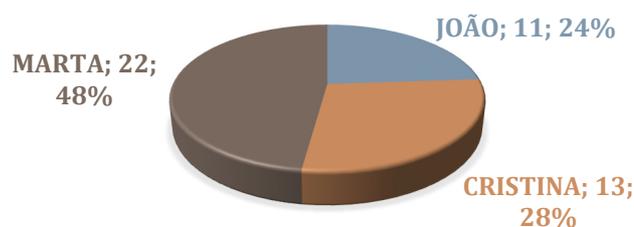
A Controladoria Geral do Coren-DF tem estabelecido no âmbito do Coren-DF emissões de Notas de Análises para conformidades legais antes dos pagamentos das seguintes despesas:

1. Energia Elétrica (CEB);
2. Telefonia fixa e móvel;
3. Condomínios;
4. Diárias (Conselheiros/Funcionários/Colaboradores);
5. Jetons;
6. Auxílios Representação (Conselheiros e Colaboradores);
7. Folha de pagamento por amostragem demonstrando se há ou não conformidade com os requisitos estabelecidos em normas vigentes;
8. Impostos das folhas de pagamento como IR/PIS/INSS/FGTS e outros eventos;
9. Todas as despesas ocorridas no Coren-DF por meio de Processos Licitatórios/dispensa/inexigibilidade. Deve-se ressaltar que os processos de despesas do Coren-DF são analisados pela Controladoria em três fases: 1 – Revisibilidade de Preços; 2 - interna (após parecer jurídico) e 3 - externa (antes do pagamento da despesa).

No gráfico abaixo fica evidenciado a emissão de 48 (quarenta e oito) notas análises durante o mês de abril.



ANÁLISE POR FUNCIONÁRIO



A Decisão 315/2019, 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;”

3. Controle de Retenções

No decorrer do mês 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 se o Coren-DF, como tomador dos serviços e bens, retém 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. Relatório gerencial das Demonstrações Contábeis do 1º trimestre/2020

Em cumprimento ao determinado na Resolução Cofen nº 504/2016, Art. 11, § 1º, VII, a Controladoria Geral relatou, por meio do memorando nº 012/2020, os resultados dos exames realizados nos Demonstrativos Contábeis, ocorridos Coren-DF, no período de 01/01/2020 a 31/03/2020. Devidamente o relatório foi encaminhado à Presidência e Plenário apenso ao PAD nº 040/2019.

Art. 11. Nos moldes da Seção IV, artigo 25, inciso XIX do Regimento Interno do Cofen, aprovado pela Resolução Cofen nº 421/2012, os Conselhos Regionais de Enfermagem deverão apresentar ao Conselho Federal de Enfermagem, trimestralmente, seus demonstrativos contábeis, com Parecer da Controladoria ou órgão de controle interno do Regional, os quais serão considerados pela Divisão de Auditoria Interna do Cofen na análise da prestação de contas anual.

5. Relatório da Execução Orçamentária e Financeira/Cronograma de Desembolso do 1º trimestre/2020

A Resolução Cofen nº 532/2017, estabelece em seu artigo 3º:

“A Controladoria Geral ou órgão de controle interno deverá efetuar, trimestralmente, a avaliação das metas mensais fixadas emitindo relatório à Diretoria, no prazo regimental;”

Por meio do memorando nº 013/2020-CONGER, a Controladoria encaminhou à Presidência Relatório Gerencial do Cronograma Anual de Desembolso – 1º trimestre/2020 com as devidas análises nas receitas previstas e arrecadadas e despesas previstas e executadas no âmbito do Coren-DF, além de outras análises.

6. Análise dos Créditos Adicionais

A Controladoria emitiu Parecer sobre Créditos Adicionais Especiais conforme documentação do Departamento de Contabilidade do Coren-DF.

A Decisão 315/2019, versa no art. 8º:

VI - auxiliar e avaliar a proposta orçamentária, suas reformulações, bem como a abertura de créditos adicionais, especiais ou suplementares, para exame da Diretoria e aprovação do Plenário;

- a) Processo Administrativo nº 129/2019 – “Aquisição de Máscaras” com proposição **“Créditos Adicionais Especiais”**

<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
Parecer Nº 007/2020-Análise orçamentária de Créditos Adicionais Especiais - Aquisição de Máscaras - PAD 129/2020	Parecer CONGER	29/04/2020 09:13	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

7. Revisibilidade de Preços

A presente atividade trata da análise instituída pelo Conselho Federal de Enfermagem – Cofen que determina a implantação de controle, preferencialmente na fase antecedente à homologação dos processos de licitação e de contratação, objetivando uma análise quanto o levantamento de preços, contendo preços estimados unitários e globais de todos os itens, que deve integrar o edital e/ou processo de contratação, bem como sua conformidade com as normas e com os valores efetivamente praticados no mercado, devendo para tanto, se fundamentar na legislação pertinente, nos Acórdãos do Tribunal de Contas da União e nas orientações dos órgãos de controle, mediante parecer.

Nessa senda, a análise da Controladoria-Geral ao revisar os preços, por item, o faz no esteio da Súmula 247/TCU e na prolação do Acórdão 8117/2011 – TCU – 1ª Câmara, relatado pelo Ministro Walton Alencar Rodrigues.

Abaixo segue os pareceres emitidos pela Controladoria Geral no mês de abril/2020.

<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
Parecer Nº 006/2020-Revisibilidade de Preços - Aquisição de máscaras - PAD 129/2020	Parecer CONGER	27/04/2020 14:59	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Parecer Nº 005/2020-Revisibilidade de Preços - Aquisição de purificadores de água - PAD 117/2020	Parecer CONGER	01/04/2020 10:52	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

8. Memorando enviados

<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
Memorando nº 012/2020 - Parecer dos Demonstrativos Contábeis do 1º Trimestre/2020	Memorando	28/04/2020 14:28	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Memorando nº 011/2020 - Relatório trimestral das Atividades da Controladoria - 1º Trimestre/2020	Memorando	09/04/2020 14:38	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Memorando nº 010/2020 - Relatório de Atividades do Acesso Remoto e Planejamento de Abril/2020	Memorando	07/04/2020 08:46	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

9. Análises Procedimentais

Assunto	Tipo	Data	Criador
Análise Procedimental nº 179 do PAD nº 240/2018 - Contratação de empresa especializada no fornecimento de equipamentos para estúdio de gravação	Nota de Análise - Procedimental	06/04/2020 21:13	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha

10. Notas de Análises diversas emitidas

Assunto	Tipo	Data	Criador
Nota de Análise nº 208 - TICKET SOLUÇÕES HDFGT S.A	Nota de Análise	24/04/2020 14:34	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 207 - Prime Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda.	Nota de Análise	24/04/2020 14:30	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 204/2020 - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	Nota de Análise	23/04/2020 15:11	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 203 - Office Service Equip. Serv. p/ Escritório	Nota de Análise	23/04/2020 11:48	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 202 - Serviço de Comunicação Multimídia (telefonia fixa) - NETWORLD	Nota de Análise	22/04/2020 14:01	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 201 - NETWORLD Provedor e Serviços de Internet Ltda (Internet)	Nota de Análise	22/04/2020 12:54	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 200 - CPD - Eletricidade, Ar Condicionado e Refrigeração em Geral Ltda.	Nota de Análise	22/04/2020 11:33	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 199/2020 - MAXX PROJETOS E CONSULTORIA EM TI LTDA	Nota de Análise	22/04/2020 09:40	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 198 - Implanta Informática (SISCONT.NET e SISPAT.NET)	Nota de Análise	20/04/2020 09:32	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 197- Agência de Integração Empresas Escola Ltda - EPP - Agiel	Nota de Análise	16/04/2020 20:23	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 195/2020 - IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA - SIALM	Nota de Análise	16/04/2020 09:55	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 194/2020 - KTREE PENSO TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Nota de Análise	15/04/2020 14:45	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior



Nota de Análise nº 193/2020 - UNODATACORP TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	Nota de Análise	15/04/2020 14:07	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 188/2020 - Ágil Serviços Especiais Ltda	Nota de Análise	13/04/2020 15:47	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 187/2020 - Tron Informática Brasília Ltda ME	Nota de Análise	13/04/2020 09:26	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 186 - Menegatti Soluções Software Ltda	Nota de Análise	09/04/2020 11:12	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 183 - Gmaes Telecom Ltda.	Nota de Análise	08/04/2020 10:47	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 182 - CLICK NET BRASIL INFORMÁTICA E TELECOMUNICAÇÕES LTDA.	Nota de Análise	08/04/2020 10:41	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 181/2020 - Incorp Technology Informática Ltda - IncorpNet	Nota de Análise	08/04/2020 10:37	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 180/2020 - Incorp Technology Informática Ltda - IncorpWare	Nota de Análise	08/04/2020 10:14	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Nota de Análise nº 175 - JPS Segurança Eletrônica e Telecomunicação Ltda	Nota de Análise	06/04/2020 14:39	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 169 - CEB Distribuição S.A	Nota de Análise	03/04/2020 15:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 168 - Clínica Médica Lobo Ltda. EPP	Nota de Análise	06/04/2020 08:47	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 165 - Condomínio do Edifício Palácio da Imprensa	Nota de Análise	03/04/2020 11:58	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 164 - Condomínio Conjunto Baracat	Nota de Análise	03/04/2020 10:14	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 210 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	27/04/2020 16:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 209 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	27/04/2020 15:56	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 205 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	24/04/2020 11:33	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 196 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	16/04/2020 14:49	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha



Nota de Análise nº 192 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	14/04/2020 18:07	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 191 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	14/04/2020 17:43	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 190 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	14/04/2020 08:26	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 189 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	13/04/2020 16:24	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 185 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	09/04/2020 09:34	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 184 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	09/04/2020 09:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 178 - Pagamento de Estagiário - Vandenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	06/04/2020 17:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 177 - Pagamento de Estagiário - Daniel Gonzaga Goulart.	Nota de Análise - Diversos	06/04/2020 16:51	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 176 - Pagamento de Estagiário - Alécia Mendes de Barros	Nota de Análise - Diversos	06/04/2020 16:37	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 174 - Pagamento de Estagiário - Nathalia Pacheco de Melo.	Nota de Análise - Diversos	06/04/2020 14:11	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 172 - Pagamento de Estagiário - Lorrane Cristyna de Sousa Gouveia.	Nota de Análise - Diversos	06/04/2020 13:54	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 171 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	03/04/2020 16:23	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 170 - Pagamento de Estagiário - Ana Karolina Rodrigues de Almeida	Nota de Análise - Diversos	03/04/2020 15:51	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 167 - Pagamento de Estagiário - Gustavo Rodrigues Almeida	Nota de Análise - Diversos	03/04/2020 14:06	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 166 - Pagamento de Estagiário - Priscila Micaellen dos Santos	Nota de Análise - Diversos	03/04/2020 13:49	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
Nota de Análise nº 163 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	01/04/2020 23:23	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
Nota de Análise nº 173/2020 - Impostos da Folha de Pagamento - Março/2020	Nota de Análise - Impostos - FP	06/04/2020 14:02	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

Nota de Análise nº 206/2020 - Folha de Pagamento - Abril/2020	Nota de Análise - FP	24/04/2020 14:24	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
---	----------------------	---------------------	--

11. Outras atividades e informações

- a. Atualização da Lei de Acesso à Informação – LAI, enviando os documentos para a Ouvidoria do Regional;
- b. Apoio as solicitações de diversos Departamentos do Coren-DF;
- c. Análises de legislações para apoio aos departamentos;
- d. Ocorreram as férias da Sra. Marta Francisca de Oliveira Soares entre os dias 13 e 20 de abril de 2020;
- e. Atendimento via telefônico ou Whatsapp para suporte aos funcionários do Coren-DF;
- f. No dia 02/04/2020 não houve acesso remoto para este Controlador Geral. Houve as devidas considerações do departamento de Informática informando do rompimento da fibra no Coren-DF. Vale considerar que foi apenas um link e que posteriormente ocorreu o remanejamento para outro link disponível. Todavia houve consulta ao e-mail funcional e a legislações, principalmente do Tribunal de Contas da União.
- g. Análise da Decisão referente as Plenárias via remoto;
- h. Questionamentos junto a Controladoria Geral do Cofen quanto aos prazos administrativos do PPA e Cronograma de Desembolso;
- i. Lançamentos das receitas e despesas do mês de março para análises;
- j. As análises e confecções dos documentos por acesso remoto não possuem a mesma velocidade quando comparado ao acesso no ambiente do Coren-DF, o que evidencia utilização maior do tempo nas demandas;

É o relatório

JOÃO JOSAFÁ DE OLIVEIRA JUNIOR

Controlador Geral do Coren-DF

CRC-DF-016958/O-0