



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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO MÊS DE JUNHO/2020

CONTROLADORIA GERAL CONGER

Relatório das Atividades desenvolvidas pela Controladoria Geral – CONGER referente ao mês de JUNHO 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 mensal das atividades realizadas pela Controladoria Geral	2
2. Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos pagamentos	2
3. Controle de Retenções	5
4. Revisibilidade de Preços	5
5. Memorando enviados	6
6. Análises Procedimentais	7
7. Notas de Análises diversas emitidas	8
8. Cursos realizados	9
9. Reuniões diversas	9
10. Relatório de Gestão - TCU	10
11. Outras atividades e informações	10

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 JUNHO/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 mensal das atividades realizadas pela Controladoria Geral

Conforme memorando nº 014/2020 de 03 de junho 2020, a Controladoria Geral do Coren-DF, encaminhou a esta Presidência relatório do mês de **MAIO**, 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 os trabalhos desenvolvidos por acesso remoto (*teletrabalho*) a Controladoria encaminha Relatório de Atividades mensalmente 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:

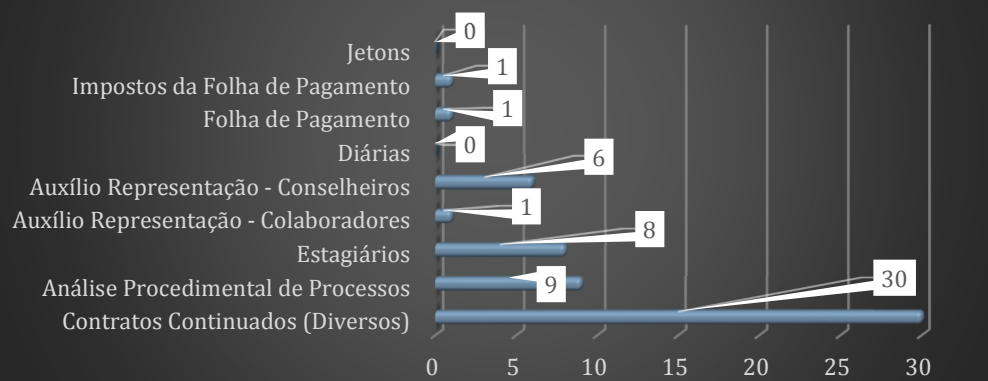
1. Energia Elétrica (CEB);
2. Telefonia fixa e móvel;
3. Condomínios;
4. Diárias (Conselheiros/Funcionários/Colaboradores);
5. Jetons;
6. Auxílios Representação (Conselheiros e Colaboradores);
7. Folha de pagamento por amostragem demonstrando se há ou não conformidade com os requisitos estabelecidos 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/tomada de preços e pregão

Deve-se ressaltar que os processos de despesas do Coren-DF são analisados pela Controladoria em três fases:

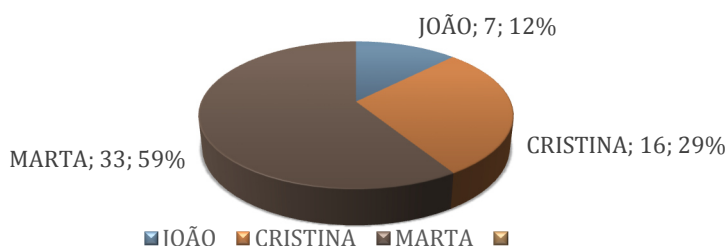
- 1 – Revisibilidade de Preços;
- 2 - Interna (após parecer jurídico); e
- 3 - Externa (antes do pagamento da despesa).

No gráfico abaixo fica evidenciado a emissão de **56 (cinquenta e seis)** notas análises durante o mês de junho.

EMISSÃO DE NOTAS DE ANÁLISES JUNHO/2020



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. 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 o parecer emitido pela Controladoria Geral no mês de JUNHO/2020.

<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
Parecer Nº 011/2020-Revisibilidade de Preços - Prestação de serviço sanitização e desinfecção de ambientes e veículos oficiais	Parecer CONGER	22/06/2020 11:34	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Parecer Nº 010/2020-Revisibilidade de Preços - Licenças de acesso para uso de solução integrada de colaboração e comunicação corporativa	Parecer CONGER	17/06/2020 10:37	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Parecer Nº 009/2020-Revisibilidade de Preços - Contratação de empresa especializada em confecção de divisória em acrílico de proteção individual	Parecer CONGER	05/06/2020 15:25	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

5. Memorando enviados

<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
Memorando nº 019/2020 - Análise da Receita e Despesa e Proposta de Contingenciamento Orçamentário	Memorando	23/06/2020 15:18	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Memorando nº 018/2020 - Relação de peças do Relatório de Gestão do TCU - 2019	Memorando	10/06/2020 10:41	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Memorando nº 017/2020 - Reunião Controladoria/Contabilidade/Financeiro sobre as receitas e despesas do Coren-DF	Memorando	08/06/2020 14:48	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
Memorando nº 014/2020 - Relatório de Atividades do Mês de Maio/2020	Memorando	03/06/2020 11:34	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

6. Análises Procedimentais

QUNT	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Análise Procedimental nº 312 do PAD nº 076/2020 - Aquisição de Licença do Banco de Preços	Nota de Análise - Procedimental	29/06/2020 11:07	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
02	Análise Procedimental nº 307 do PAD nº 133/2020 - Contratação de empresa especializada em leitura e recorte dos Diário da Justiça	Nota de Análise - Procedimental	23/06/2020 14:11	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
03	Análise Procedimental nº 306 do PAD nº 085/2020 -Aquisição de licença de acesso para uso de solução integrada de colaboração e comunicação corporativa	Nota de Análise - Procedimental	23/06/2020 13:50	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
04	Análise Procedimental nº 296 do PAD nº 229/2018 - Contratação de empresa especializada para intermediação entre o Coren-DF e estagiários.	Nota de Análise - Procedimental	17/06/2020 16:10	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
05	Análise Procedimental nº 293 do PAD nº 39/2017 - Aquisição de e-mail marketing	Nota de Análise - Procedimental	16/06/2020 16:37	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
06	Análise Procedimental nº 291 do PAD nº 131/2017 - Contratação de empresa especializada em telefonia móvel.	Nota de Análise - Procedimental	16/06/2020 14:20	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
07	Análise Procedimental nº 284 do PAD nº 177/2014 - Ágil Serviços Especiais Ltda (Repactuação Motoristas)	Nota de Análise - Procedimental	15/06/2020 10:00	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
08	Análise Procedimental nº 264 do PAD nº 293/2019 - Aquisição de Servidor de Rede Switch.	Nota de Análise - Procedimental	02/06/2020 15:12	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
09	Análise Procedimental nº 263 do PAD nº 081/2020 - Contratação de empresa especializada em obras e serviços de engenharia.	Nota de Análise - Procedimental	02/06/2020 15:00	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

7. Notas de Análises diversas emitidas

QUNT	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Nota de Análise nº 308 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	23/06/2020 16:05	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
02	Nota de Análise nº 295 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	17/06/2020 13:25	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
03	Nota de Análise nº 282 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	12/06/2020 14:42	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
04	Nota de Análise nº 280 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	09/06/2020 12:19	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
05	Nota de Análise nº 277 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	09/06/2020 11:28	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
06	Nota de Análise nº 272 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	05/06/2020 16:38	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
07	Nota de Análise nº 270 - Pagamento de Estagiário - Nathalia Pacheco de Melo	Nota de Análise - Diversos	03/06/2020 16:39	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
08	Nota de Análise nº 269 - Pagamento de Estagiário - Lorrane Cristyna de Sousa Gouveia	Nota de Análise - Diversos	03/06/2020 15:05	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
09	Nota de Análise nº 268 - Pagamento de Estagiário - Aléxia Mendes de Barros	Nota de Análise - Diversos	03/06/2020 12:21	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
10	Nota de Análise nº 267 - Pagamento de Estagiário - Daniel Gonzaga Goulart.	Nota de Análise - Diversos	03/06/2020 12:05	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
11	Nota de Análise nº 266 - Pagamento de Estagiário - Valdenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	03/06/2020 11:38	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares

122	Nota de Análise nº 260 - Pagamento de Estagiário - Ana Carolina Rodrigues de Almeida	Nota de Análise - Diversos	01/06/2020 16:30	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
13	Nota de Análise nº 259 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	01/06/2020 15:34	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
14	Nota de Análise nº 258 - Pagamento de Estagiário - Gustavo Rodrigues Almeida	Nota de Análise - Diversos	01/06/2020 15:04	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
15	Nota de Análise nº 257 - Pagamento de Estagiário - Priscila Micaellen dos Santos	Nota de Análise - Diversos	01/06/2020 14:54	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares

8. Cursos realizados

No mês de junho/2020 a controladoria, diante de atividades inerentes ao departamento, realizou cursos conforme descrição abaixo:

1. Curso do Tribunal de Contas da União: Instrução Normativa TCU nº 084/2020 - Estabelece normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal, para fins de julgamento pelo Tribunal de Contas da União, nos termos do art. 7º da Lei 8.443, de 1992, e revoga as Instruções Normativas TCU 63 e 72, de 1º de setembro de 2010 e de 15 de maio de 2013, respectivamente. Consta certificado.
2. Curso da Escola Nacional de Administração Pública – ENAP: A Escola Virtual de Governo – EV.G proporcionou curso sobre teletrabalho e Educação a Distância – EaD. A Controladoria participou com êxito onde foram abordados diversos assuntos com carga horário de 8 horas e que iniciou-se em 03/06/2020. Consta certificado.

9. Reuniões diversas

1. No dia 08/06/2020 a controladoria, reuniu-se, por vídeo conferência, com o Conselho Federal de Enfermagem – COFEN, Sr. Michel – Chefe Financeiro e Dr. Gylney

Guerra – Tesoureiro, juntamente com outros regionais do sistema Cofen/Conselhos Regionais objetivando alertar sobre a arrecadação das receitas e seus possíveis impactos ao regional diante da pandemia do novo coronavírus – COVID-19. A Tesoureira, o Contador e a Chefe financeiro do Coren-DF participaram da reunião.

2. No dia 08/06/2020 a Controladoria, o Contador e o Chefe Financeiro do Coren-DF reuniram-se por vídeo conferência, para tratar dos assuntos relacionados as receitas e despesas da autarquia, em atenção à reunião com o Cofen.
3. No dia 12/06/2020 a Controladoria, o Contador e o Chefe Financeiro do Coren-DF reuniram-se na sede do regional para análises, levantamentos, monitoramentos e outros assuntos pertinentes a receita e despesa do Coren-DF, que culminou em um relatório analítico e circunstanciado sobre a matéria à Presidência do Conselho.
4. No dia 23/06/2020 a Controladoria, o Contador e o Chefe Financeiro do Coren-DF reuniram-se por vídeo conferência, para tratar do fechamento do relatório e encaminhamento do mesmo ao Presidente do Coren-DF.
5. No dia 24/06/2020 a Controladoria, o Chefe Financeiro, o Chefe de Gabinete e o Presidente do Coren-DF reuniram-se na sede do Coren-DF para detalhar e demonstrar o relatório da receita e despesa do regional, bem como a conclusão acordada pela parte técnica.

10. Relatório de Gestão - TCU

No dia 04/06/2020 a Controladoria iniciou os trabalhos das peças do Relatório de Gestão do Tribunal de Contas da União – TCU. No dia 10//06/2020 foi encaminhado tempestivamente memorando a Assessora de Planejamento Estratégico e Gestão – ASPLEG do Coren-DF em cumprimento ao solicitado.

11. Outras atividades e informações

- a. No dia 1º de junho o Controlador Geral compareceu a sede do Coren-DF para análise do PAD nº 081/2020 – Reforma da antiga sede e construção do auditório, tendo em vista a ausência de documentos no GPWEB. Outros assuntos foram discutidos com os seguintes departamentos: DEPROT e DL.
- b. No dia 15/06/2020 apoio a Dra. Sheila referente ao Iniciativa Estratégica nº 04 do Plano Plurianual;
- c. Lançamentos e análise da receita e despesa do mês de maio/2020.
- d. Apoio a Ouvidoria e ASPLEG quanto a confecção do Relato Integrado do exercício de 2019;
- e. Apoio ao Gabinete do Coren-DF sobre questões levantadas do PCCS.
- f. Apoio as solicitações de diversos Departamentos do Coren-DF;
- g. Atendimento via telefônico e/ou Whatsapp para suporte aos funcionários do Coren-DF;
- h. As análises e confecções dos documentos por acesso remoto não possuem a mesma celeridade 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