



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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO MÊS DE AGOSTO/2020

CONTROLADORIA GERAL CONGER

Relatório das Atividades desenvolvidas pela Controladoria Geral – CONGER referente ao mês de AGOSTO 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. Relatório da receita e despesa e contingenciamento proposto.	3
3. Plano Plurianual 2020	3
4. Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos pagamentos	4
5. Controle de Retenções	6
6. Revisibilidade de Preços	6
7. Memorando enviados	7
8. Análises Procedimentais	7
9. Notas de Análises diversas emitidas	9
10. Prestação de contas ao Tribunal de Contas da União - TCU	10
11. Reuniões diversas	11
12. 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 AGOSTO/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 025/2020 de 10 de agosto 2020, a Controladoria Geral do Coren-DF, encaminhou a esta Presidência relatório do mês de **julho**, 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. Relatório da receita e despesa e contingenciamento proposto.

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 024/2020-CONGER, a Controladoria, o Departamento de Contabilidade e o Departamento Financeiro analisou a situação financeira com base nas arrecadações de 2020 em comparação ao mesmo período do exercício de 2019, atendendo a solicitação da presidência quanto ao contingenciamento aprovado em análise anterior.

Após o fechamento contábil do mês de julho, foi procedido o levantamento dos percentuais negativos dos últimos 3 meses, ou seja, maio, junho e julho/2020 e repassado de forma tempestiva à Presidência.

3. Plano Plurianual 2020

Para o cumprimento ao determinado na Resolução Cofen nº 504/2016, Art. 11, § 1º, VII, a Controladoria Geral notificou de forma “*on line*”, via WhatsApp, os departamentos e chefes do Coren-DF sobre as iniciativas estabelecidas no Plano Plurianual 2019-2021, objetivando que todos os responsáveis atualizem suas respectivas iniciativas para ulterior análise e encaminhamento às plenárias do Coren-DF e Cofen. Deve-se considerar que o Cofen prorrogou os prazos administrativos diante da pandemia causada pelo novo coronavírus, fato este que foi retirada a obrigatoriedade de entrega do relatório do primeiro quadrimestre. Todavia, o relatório que será entregue no mês de setembro contemplará o período de 01/01/2020 a 31/08/2020.

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.

4. 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 despesas da autarquia:

1. Energia Elétrica (CEB);
2. Telefonia fixa e móvel;
3. Condomínios;
4. Diárias (Conselheiros/Funcionários/Colaboradores); *Quando houver.*
5. Jetons; *Quando houver.*
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 (PAD) do Coren-DF são analisados pela Controladoria em três fases:

1 – Revisibilidade de Preços; (*Parecer da Controladoria*)

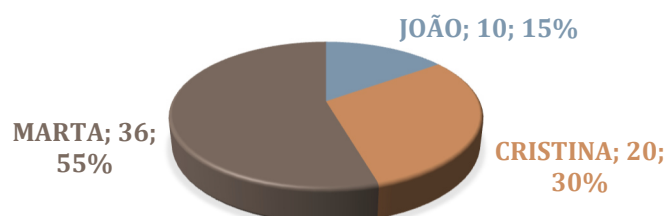
2 – Interna (após parecer jurídico); e (*Checklist da Controladoria*)

3 - Externa (antes do pagamento da despesa). (*Checklist da Controladoria*)

No gráfico abaixo fica evidenciado a emissão de **55 (cinquenta e cinco)** notas análises durante o mês de agosto. (Considerando apenas os *chechlist* e não parecer)



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; ”

5. 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.

6. 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 pareceres opinativos emitidos pela Controladoria Geral no mês de AGOSTO/2020.

<u>QT</u>	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Parecer Nº 018/2020-Análise orçamentária de Créditos Adicionais Especiais - Adicional de Insalubridade	Parecer CONGER	25/08/2020 15:37	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
02	Parecer Nº 017/2020-Revisibilidade de Preços - Agenciamento de viagens	Parecer CONGER	20/08/2020 10:42	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
03	Parecer Nº 016/2020-Revisibilidade de Preços - Seminário Prático de Contratação de Soluções de TI - 2º Edição	Parecer CONGER	14/08/2020 12:04	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

7. Memorando enviados

<u>QT</u>	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Memorando nº 025/2020 - Relatório de Atividades do mês de julho/2020	Memorando	10/08/2020 15:32	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
02	Memorando n 024/2020 - 2º Análise da Receita e Despesa e Proposta de Contingenciamento Orçamentário para o Exercício de 2020	Memorando	06/08/2020 19:44	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

8. Análises Procedimentais

<u>QT</u>	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Análise Procedimental nº 420 do PAD nº 039/2017- Aquisição de e-mail marketing.	Nota de Análise - Procedimental	27/08/2020 20:20	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha



02	Análise Procedimental nº 405 do PAD nº 240/2020 - Inscrição de 3 servidores no Seminário Prático de Contratação de Soluções de TI - 2ª edição, de forma EAD	Nota de Análise - Procedimental	20/08/2020 15:36	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
03	Análise Procedimental nº 402 do PAD nº 061/2016 - Contratação de empresa especializada em seguros para todos os veículos do Coren-DF	Nota de Análise - Procedimental	18/08/2020 15:01	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
04	Análise Procedimental nº 400 do PAD nº 085/2020 - Contratação de empresa especializada no serviço de correio eletrônico corporativo	Nota de Análise - Procedimental	18/08/2020 11:29	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
05	Análise Procedimental nº 395 do PAD nº 116/2020 - Aquisição de suprimentos para impressoras.	Nota de Análise - Procedimental	12/08/2020 20:47	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
06	Análise Procedimental nº 393 do PAD nº 161/2019 - Contratação de empresa especializada para o fornecimento de backup (Renovação)	Nota de Análise - Procedimental	11/08/2020 16:21	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
07	Análise Procedimental nº 391 do PAD nº 123/2019 - Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de comunicação multimídia.	Nota de Análise - Procedimental	11/08/2020 15:37	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
08	Análise Procedimental nº 388 do PAD nº 173/2019 - Contratação de empresa especializada no serviço de hospedagem de site	Nota de Análise - Procedimental	11/08/2020 10:12	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
09	Análise Procedimental nº 387 do PAD nº 047/2017 - Serviços de Comércio Eletrônico do Banco do Brasil	Nota de Análise - Procedimental	11/08/2020 09:18	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
10	Análise Procedimental nº 368 do PAD nº 140/2020 - Confecção de divisória em acrílico de proteção individual	Nota de Análise - Procedimental	03/08/2020 14:38	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

9. Notas de Análises diversas emitidas

QT	Assunto	Tipo	Data	Criador
01	Nota de Análise nº 418 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	25/08/2020 12:58	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
02	Nota de Análise nº 404 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	19/08/2020 16:37	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
03	Nota de Análise nº 399 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	17/08/2020 16:05	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
04	Nota de Análise nº 398 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	17/08/2020 15:59	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
05	Nota de Análise nº 392 - Pagamento de Estagiário - Nathalia Pacheco de Melo	Nota de Análise - Diversos	11/08/2020 15:52	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
06	Nota de Análise nº 346 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	10/08/2020 14:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
07	Nota de Análise nº 384 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	10/08/2020 12:53	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
08	Nota de Análise nº 382 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	06/08/2020 14:34	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
09	Nota de Análise nº 381 - Pagamento de Estagiário - Priscila Micaellen dos Santos	Nota de Análise - Diversos	06/08/2020 14:28	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
10	Nota de Análise nº 380 - Pagamento de Estagiário - Gustavo Rodrigues Almeida	Nota de Análise - Diversos	06/08/2020 12:30	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
11	Nota de Análise nº 379 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	06/08/2020 11:44	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
12	Nota de Análise nº 375 - Pagamento de Estagiário - Daniel Gonzaga Goulart.	Nota de Análise - Diversos	05/08/2020 09:10	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha

13	Nota de Análise nº 374 - Pagamento de Estagiário - Aléxia Mendes de Barros.	Nota de Análise - Diversos	05/08/2020 08:47	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
14	Nota de Análise nº 373 - Pagamento de Estagiário - Valdenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	04/08/2020 16:34	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
15	Nota de Análise nº 372 - Pagamento de Estagiário - Lorrane Cristyna de Sousa Gouveia	Nota de Análise - Diversos	04/08/2020 16:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
16	Nota de Análise nº 371 - Pagamento de Estagiário - Ana Carolina Rodrigues de Almeida	Nota de Análise - Diversos	04/08/2020 16:05	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
17	Nota de Análise nº 367/2020 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	03/08/2020 09:26	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
18	Nota de Análise nº 366/2020 - Auxílio Representação - Colaborador	Nota de Análise - Diversos	03/08/2020 09:22	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

10. Prestação de contas ao Tribunal de Contas da União - TCU

No mês de agosto/2020 a controladoria prestou apoio na confecção do Relatório de Gestão do Coren-DF ao TCU, no modelo Relato Integrado, referente ao exercício de 2019, atendendo ao solicitado pela Assessoria de Planejamento Estratégico e Gestão - ASPLEG.

Foram inseridas as peças que compõem o relato integrado no sistema do TCU chamado e-Contas de forma tempestiva.

Fale considerar que o prazo limite da apresentação foi até o dia 31/08/2020.

Outros documentos TCU:

1. Ofício 40.590/2020-TCU/SEPROC – Análise do Ofício Circular Cofen nº 158/2020/GAB/PRES - Realização de auditoria operacional relativa a execução fiscal. O referido documento foi encaminhado ao Departamento de Cobrança – DECOB para respostas conforme solicitado no ofício.

11. Reuniões diversas

1. No dia 03/08/2020 a Controladoria Geral reuniu-se com as servidoras do departamento para tratar de diversos assuntos dos quais destacamos: Rotina de Trabalho, atividades desenvolvidas, divisão de tarefas, celeridade e tempestividade nas análises.
2. No dia 07/08/2020 a Controladoria se reuniu com as chefias, gerências e coordenadores, para tratar a confecção e entrega de carteiras. Na oportunidade foi colocado também sobre a importância da atualização do PPA até o dia 31/08/2020.

12. Outras atividades e informações

- a. Análise diária da arrecadação por meio de lançamentos efetuados pelo Chefe Financeiro do Coren-DF;
- b. Lançamentos e análise da receita e despesa do mês de julho/2020.
- c. Apoio as solicitações de diversos Departamentos do Coren-DF;
- d. Atendimento via telefônico e/ou WhatsApp para suporte aos funcionários do Coren-DF;
- e. 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