



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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DOS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO/2020

CONTROLADORIA GERAL CONGER

Relatório das Atividades desenvolvidas pela Controladoria Geral – CONGER referente aos meses de SETEMBRO e OUTUBRO 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. Plano Plurianual 2020	3
3. Emissão de Nota de Análise das despesas antes dos pagamentos	3
4. Controle de Retenções	5
5. Revisibilidade de Preços	6
6. Memorando enviados	7
7. Análises Procedimentais	7
8. Notas de Análises diversas emitidas	9
9. Prestação de contas ao Tribunal de Contas da União - TCU	12
10. Criação da Auditoria Interna do Coren-DF	12
11. Tele trabalho e atividade presencial	13
12. Outras atividades e informações	13

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 os meses de SETEMBRO e OUTUBRO/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, com retorno as atividades presenciais por escalas com dias alternados no dia 21 de setembro de 2020.

1. Relatório mensal das atividades realizadas pela Controladoria Geral

Conforme memorando nº 026/2020 de 02 de setembro 2020, a Controladoria Geral do Coren-DF, encaminhou a esta Presidência relatório do mês de **agosto**, 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. 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.

Por meio do memorando nº 028/2020, a Controladoria Geral encaminhou ao plenário o relatório de acompanhamento do PPA 2019-2021 referente ao 1º e 2º quadrimestre/2020.

O art. 1º da Resolução nº 503/2016 versa:

§4º A Controladoria-Geral de cada autarquia avaliará, quadrimestralmente, a execução do Plano Plurianual apresentando à diretoria da autarquia, relatório com a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação.

3. 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:

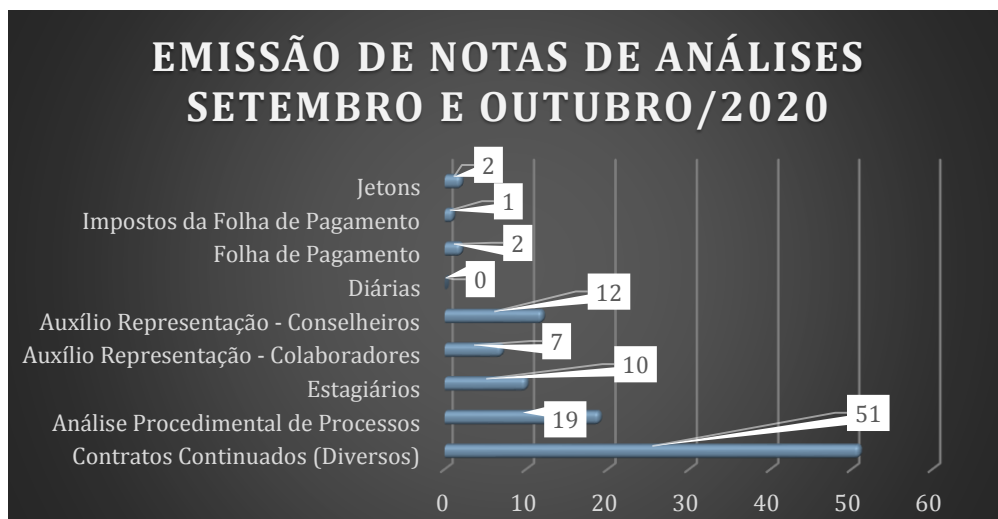
1. Energia Elétrica (CEB);
2. Telefonia fixa e móvel;
3. Condomínios;
4. Diárias (Conselheiros/Funcionários/Colaboradores); *Quando houver.*
5. Jetons; *Quando houver.*

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 **104 (cento e quatro)** notas análises durante os meses de setembro e outubro. (Considerando apenas os *checklist* 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;”

4. 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.

5. 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 nos meses de SETEMBRO e OUTUBRO/2020.

<u>Qt</u>	<u>Assunto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Criador</u>
01	Parecer Nº 019/2020-Revisibilidade de Preços - Confeccção e impressão de boletos bancários da anuidade de 2021	Parecer CONGER	29/09/2020 11:54	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

6. Memorando enviados

QT	Assunto	Tipo	Data	Criador
01	Memorando n 029/2020 - Solicitação de adequação para contemplar departamento de Auditoria Interna no âmbito do Coren-DF	Memorando	29/09/2020 14:39	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
02	Memorando nº 028/2019 - Relatório de Acompanhamento do PPA 2019-2021 - 1º e 2º Quadrimestres/2020	Memorando	17/09/2020 18:55	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
03	Memorando nº 027/2020 - Proposta de escala para retorno das atividades presenciais (CONGER/DECONT)	Memorando	08/09/2020 13:34	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
04	Memorando nº 026/2020 - Relatório de Atividades do mês de agosto/2020	Memorando	02/09/2020 13:04	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

7. Análises Procedimentais

QT	Assunto	Tipo	Data	Criador
01	Análise Procedimental nº 526 do PAD nº 280/2020 - Contratação de Estagiário - Davi Lucas Araújo Gaspar	Nota de Análise - Procedimental	29/10/2020 15:58	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
02	Análise Procedimental nº 525 do PAD nº 256/2020 - Contratação de Estagiário - Pedro Henrique Andrade Larcher	Nota de Análise - Procedimental	29/10/2020 15:35	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
03	Análise Procedimental nº 524 do PAD nº 248/2019 - Mão de Obra Terceirizada	Nota de Análise - Procedimental	29/10/2020 11:53	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
04	Análise Procedimental nº 520 do PAD nº 090/2019 - Contratação de empresa especializada em seguro de imóveis	Nota de Análise - Procedimental	28/10/2020 12:11	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
05	Análise Procedimental nº 519 do PAD nº 123/2019 - Contratação de empresa	Nota de Análise - Procedimental	27/10/2020 15:04	Agente Administrativo - Marta



	<u>especializada na prestação de serviços de comunicação multimídia.</u>			Francisca de O. Soares
06	<u>Análise Procedimental nº 518 do PAD nº 173/2019 - Contratação de empresa especializada no serviço de hospedagem de site.</u>	Nota de Análise - Procedimental	27/10/2020 14:12	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
07	<u>Análise Procedimental nº 512 do PAD nº 140/2018 - Manutenção e Suporte do Sistema INCORPWARE</u>	Nota de Análise - Procedimental	23/10/2020 15:16	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
08	<u>Análise Procedimental nº 489 do PAD nº 262/2020 - Confeccção e impressão dos boletos bancários da anuidade 2021.</u>	Nota de Análise - Procedimental	13/10/2020 10:45	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
09	<u>Análise Procedimental nº 488 do PAD nº 270/2019 - Aquisição de Computadores e Monitores de Vídeo</u>	Nota de Análise - Procedimental	09/10/2020 15:41	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
10	<u>Análise Procedimental nº 483 do PAD nº 258/2020 - Evany Dias de Souza.</u>	Nota de Análise - Procedimental	06/10/2020 11:36	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
11	<u>Análise Procedimental nº 482 do PAD nº 257/2020 - Estagiário João de Araújo Guimarães Neto.</u>	Nota de Análise - Procedimental	06/10/2020 11:00	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
12	<u>Análise Procedimental nº 471 do PAD nº 061/2016 - Contratação de empresa especializada em seguros para todos os veículos do Coren-DF</u>	Nota de Análise - Procedimental	29/09/2020 15:33	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
13	<u>Análise Procedimental nº 469 do PAD nº 248/2019 - Contratação de empresa especializada em mão de obra terceirizada</u>	Nota de Análise - Procedimental	25/09/2020 16:39	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
14	<u>Análise Procedimental nº 461 do PAD nº 099/2017 - Gerenciamento de frotas.</u>	Nota de Análise - Procedimental	22/09/2020 15:36	Agente Administrativo

	compreendendo manutenção e fornecimento de peças			- Cristina Gleide Diolinda Rocha
15	Análise Procedimental nº 460 do PAD nº 235/2020 - Contratação de empresa especializada em agenciamento de viagens	Nota de Análise - Procedimental	22/09/2020 14:19	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
16	Análise Procedimental nº 459 do PAD nº 240/2020 - Seminário Prático de Contratação de Soluções de TI - 2ª edição, de forma EAD	Nota de Análise - Procedimental	21/09/2020 13:30	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
17	Análise Procedimental nº 438 do PAD nº 131/2017 - Contratação de empresa especializada em telefonia móvel.	Nota de Análise - Procedimental	08/09/2020 14:12	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
18	Análise Procedimental nº 431 do PAD nº 248/2019 - Empresa Especializada em Mão de Obra Terceirizada - Aditamento	Nota de Análise - Procedimental	02/09/2020 19:28	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
19	Análise Procedimental nº 424 do PAD nº 173/2020 - Prestação de serviços de sanitização e desinfecção de ambientes e veículos oficiais	Nota de Análise - Procedimental	01/09/2020 09:35	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior

8. Notas de Análises diversas emitidas

QT	Assunto	Tipo	Data	Criador
01	Nota de Análise nº 527 - Jeton da 534ª ROP	Nota de Análise - Diversos	29/10/2020 16:36	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
02	Nota de Análise nº 523 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	28/10/2020 16:38	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
03	Nota de Análise nº 522 - Auxílio Representação - Conselheiros	Nota de Análise - Diversos	28/10/2020 16:26	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha



04	Nota de Análise nº 521 - Jeton da 111ª ROD	Nota de Análise - Diversos	28/10/2020 15:51	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
05	Nota de Análise nº 514 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	23/10/2020 16:39	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
06	Nota de Análise nº 513 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	23/10/2020 16:33	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
07	Nota de Análise nº 508 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	21/10/2020 12:10	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
08	Nota de Análise nº 507 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	21/10/2020 12:03	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
09	Nota de Análise nº 504 - Pagamento de Estagiário - Valdenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	16/10/2020 14:48	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
10	Nota de Análise nº 495 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	13/10/2020 14:28	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
11	Nota de Análise nº 486/2020 - Auxílio Representação - Conselheiros	Nota de Análise - Diversos	06/10/2020 15:22	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
12	Nota de Análise nº 481/2020 - Pagamento de Estagiário - Lorrane Cristyna de Sousa Gouveia	Nota de Análise - Diversos	05/10/2020 14:15	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
13	Nota de Análise nº 480/2020 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	05/10/2020 11:13	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
14	Nota de Análise nº 478/2020 - Pagamento de Estagiário - Gustavo Rodrigues Almeida	Nota de Análise - Diversos	05/10/2020 10:20	Controlador Geral - João Josafá de Oliveira Junior
15	Nota de Análise nº 477 - Pagamento de Estagiário - Valdenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	02/10/2020 15:54	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
16	Nota de Análise nº 476 - Pagamento de Estagiário - Ana Carolina Rodrigues de Almeida	Nota de Análise - Diversos	02/10/2020 15:46	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha



17	Nota de Análise nº 475 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	02/10/2020 14:28	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
18	Nota de Análise nº 474 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	02/10/2020 10:55	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
19	Nota de Análise nº 468 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	25/09/2020 14:05	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
20	Nota de Análise nº 467 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	25/09/2020 13:10	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
21	Nota de Análise nº 464 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	23/09/2020 14:54	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
22	Nota de Análise nº 447 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	11/09/2020 12:45	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
23	Nota de Análise nº 446 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	11/09/2020 11:55	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
24	Nota de Análise nº 445 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	11/09/2020 11:43	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
25	Nota de Análise nº 433 - Pagamento de Estagiário - Gustavo Rodrigues Almeida	Nota de Análise - Diversos	04/09/2020 13:02	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
26	Nota de Análise nº 432 - Pagamento de Estagiário - Lorrane Cristyna de Sousa Gouveia	Nota de Análise - Diversos	04/09/2020 12:45	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha
27	Nota de Análise nº 430 - Auxílio Representação - Conselheiro	Nota de Análise - Diversos	02/09/2020 16:35	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
28	Nota de Análise nº 429 - Auxílio Representação - Colaboradores	Nota de Análise - Diversos	02/09/2020 16:24	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
29	Nota de Análise nº 428 - Pagamento de Estagiário - Ana Carolina Rodrigues de Almeida	Nota de Análise - Diversos	02/09/2020 11:34	Agente Administrativo - Cristina Gleide Diolinda Rocha

30	Nota de Análise nº 426 - Pagamento de Estagiário -Valdenilson Souza Santana.	Nota de Análise - Diversos	01/09/2020 17:06	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares
31	Nota de Análise nº 425 - Pagamento de Estagiário - Nathalia Pacheco de Melo	Nota de Análise - Diversos	01/09/2020 12:35	Agente Administrativo - Marta Francisca de O. Soares

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

No mês de OUTUBRO/2020 O Tribunal de Contas da União – TCU emitiu a declaração de publicação do Relatório de Gestão do Coren-DF.

“Tribunal de Contas da União DECLARAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO

Unidade prestadora de contas: Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal.

Exercício de referência: 2019.

Data da conclusão: 26/08/2020.

Hora da conclusão: 12:17:41.

Responsável pela conclusão: MARCOS WESLEY DE SOUSA FEITOSA - CPF: 716.917.071-04.

MENSAGEM: Declaramos que o relatório de gestão de 2019 da unidade prestadora de contas Conselho Regional de Enfermagem do Distrito Federal foi publicado no sítio do Tribunal de Contas da União na Internet. Ressalta-se que os dirigentes da unidade permanecem responsáveis pelos conteúdos e forma do referido relatório, conforme dispõem as normas deste Tribunal que regem a prestação de contas anual. Secretaria de Controle Externo do Trabalho e Entidades Paraestatais - SecexTrabalho Em 29/09/2020.”

10. Criação da Auditoria Interna do Coren-DF

No mês de setembro foi recepcionado ofício circular nº 0179/2020/GAB/PRES solicitando providências urgentes e necessárias para adequação das Controladorias dos Regionais à Instrução Normativa TCU nº 084/2020, que deverão contemplar Unidade de Auditoria Interna, para elaboração, encaminhamento ao Cofen (em 28/02/2021) e

disponibilização no Portal do Regional na Internet, obrigatoriamente, os seguintes documentos assinados pelo Controlador e pelo Auditor

No dia 29/09/2020 a Controladoria encaminhou à Presidência memorando nº 029/2020 solicitando a devida adequação para contemplar departamento de auditoria no âmbito do Coren-DF. Até apresente data aguarda-se posicionamento da Presidência.

11. Tele trabalho e atividade presencial

Desde o dia 21/09/2020 a Controladoria desenvolve suas atividades de forma *híbrida*, ou seja, acesso remoto e presencial, entre os seus servidores. Foi aprovada a escala de revezamento pela presidência conforme sugerida no memorando nº 027/2020.

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 setembro e de outubro/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