



Coren^{ES}
Conselho Regional de Enfermagem do Espírito Santo

Filiado ao Conselho Internacional de Enfermagem – Genebra

1

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO ESPÍRITO SANTO
AUDITORIA INTERNA

CERTIFICADO DE AUDITORIA ANUAL DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2021

CERTIFICADO: PC001/2022

EXERCÍCIO: 2021

UNIDADE AUDITADA: CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO ESPÍRITO SANTO – COREN-ES

GESTOR: ANDRESSA BARCELLOS DE OLIVEIRA

DA AUDITORIA:

Modalidade: Conformidade

Objeto da Auditoria: Auditoria de conformidade sobre a prestação de contas do exercício de 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

1. Foram examinados, quanto à estrutura, conteúdo e forma, os atos de gestão dos responsáveis pelas aéreas auditadas, praticados no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

2. As análises realizadas por meio da Auditoria Interna tiveram por objetivos avaliar a eficácia, a eficiência, a economicidade e a conformidade legal da aplicação dos recursos públicos e os principais resultados alcançados pela unidade na gestão das atividades.

O escopo da auditoria está evidenciado no Relatório de Auditoria Interna Anual de Contas nº PC 001/2022.

3. Os demonstrativos orçamentários, contábeis e financeiros foram analisados conforme Resolução Cofen nº 504/2016 (*alterada pela Resolução Cofen nº 608/2019*) e Instrução Normativa TCU nº 084/2020 que orienta o Processo de Prestação de Contas, bem como em atendimento a Lei 4.320/1964 e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

4. Para esses achados de auditoria, conforme consta no referido Relatório, foram recomendadas medidas saneadoras.



5. Complemento a manifestação acerca dos atos de gestão com as seguintes observações: sobre os aspectos de conformidade dos recursos aplicados, é importante destacar que o Coren-ES, vem realizando aprimoramento dos controles dos estoques e do seu Patrimônio; sob a perspectiva de governança, o gestor vem trabalhando o Planejamento Estratégico Institucional, relacionados aos principais objetivos e ações da Instituição; a partir da melhoria contínua dos processos internos e do adequado tratamento aos riscos e impactos decorrentes de sua materialização, se elevaria a probabilidade de sucesso da gestão, agregando valor à organização.

6. Quanto aos aspectos positivos da gestão, é importante destacar o bom desempenho, em 2021, das ações de implementação do Programa de Integridade, assim como o adequado desdobramento que vem resultando na mitigação de ocorrências que envolve os processos internos da Instituição.

Considerando as evidências constantes do Relatório de Auditoria, conclui a certificação da Conformidade Contábil, sobre a integridade dos demonstrativos, por **REGULAR COM RESSALVAS** e diante da ciência desta Auditoria e Controladoria Geral dos atos praticados pela Gestão, opina por **REGULAR**. Tendo em vista terem sido registrados achados de auditoria, mas que não comprometem a gestão avaliada e nem os objetivos da Instituição.

Vitória, 31 de março de 2021

Khristianne Koehler Miranda
Auditora Interna
Portaria Coren-ES nº 039/2021
Contador – CRC – ES-017736/O-7