



Coren^{PI}
Conselho Regional de Enfermagem do Piauí

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA
CONTROLADORIA
2023**

Teresina – PI
2024

Rua Magalhães Filho, 655 – Centro/Sul – Teresina-PI
CEP: 64001-350 – CNPJ: 04.769.874/0001-69
Fone: (86) 3122-9999 – Site: www.coren-pi.org.br
E-mail: protocolo@coren-pi.org.br



1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral é uma unidade independente, responsável pelo desenvolvimento e supervisão de suas próprias atividades. Seu objetivo é assegurar a execução dessas atividades dentro dos princípios básicos da administração pública definidos pelo art. 37 da Constituição Federal (legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência). Deriva da autotutela que a Administração tem sobre seus próprios atos e agentes.

A Controladoria Geral tem como funções principais exercer o controle contábil, financeiro, orçamentário, administrativo, operacional e patrimonial das entidades. Na área pública, o sistema de controle deve ser encarado como função independentemente da Administração, que é transitório.

O controle precisa estar entranhado na instituição, independente de tempo e não subordinado a um poder temporal. Os órgãos de controle devem existir para preservar os atos e garantir a correção das ações da Administração, seja no aspecto contábil, seja no aspecto da gestão econômica e financeira, bem como na avaliação dos resultados alcançados.

Nesse contexto, as sugestões para a normatização e estruturação da Controladoria Geral, alinhadas às normas públicas, princípios contábeis e recomendações dos órgãos de controle externo, têm como objetivo a melhoria contínua dos serviços prestados à Classe de Enfermagem e o crescimento do Regional. A proposta visa antecipar as questões do cotidiano, liberando servidores estratégicos para as funções que realmente exigem sua atuação, com foco na política institucional e interna do COREN-PI, agregando valor ao profissional de Enfermagem. A Controladoria Geral representa um passo fundamental para a construção de um controle efetivo e proativo.

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 Piauí - Coren – PI.

A Controladoria pressupõe a implementação de um sistema de planejamento participativo, coordenado, integrado e contínuo. Seu processo tem início com um diagnóstico



estratégico, que identifica a visão da entidade, ou seja, sua projeção futura, levando em consideração os ambientes interno e externo. Nesse contexto, busca-se acompanhar o cumprimento da missão organizacional, que reflete o propósito central da existência da entidade e suas competências essenciais. Além disso, o sistema deve ser claro, realista, flexível e capaz de motivar todos os envolvidos.

Nesse sentido, no âmbito deste Regional, a controladoria é caracterizada como um órgão de assessoramento, responsável por controlar as atividades administrativas, orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, sob os aspectos da legalidade, publicidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, das unidades integrantes do Coren-PI.

Além do mencionado anteriormente, este setor é responsável também pela elaboração de pareceres em todos os processos licitatórios, pareceres sobre as prestações de contas trimestrais e anual, sobre o orçamento anual e reformulações, sobre o Plano Plurianual (PPA), e pareceres dos convênios realizados com o COFEN, além de outros pareceres solicitados pelos diversos departamentos do Coren-PI. Realizamos auditorias internas e somos responsáveis pelo acompanhamento das auditorias externas e relacionamento com o Controle Externo.

2. FORÇA DE TRABALHO

No exercício 2023 a Controladoria Geral do Coren-PI contou com a força de trabalho de 02 (dois) empregados públicos:

Funcionário	Lotação	Período de atuação
Ruan Vâheik Rodrigues e Silva	Controladoria	01/01/2023 a 31/12/2023
Ana Lídia dos Santos Leal	Auditoria	01/01/2023 a 31/12/2023

3. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EXERCÍCIO 2023

Segue tabela que demonstra um resumo das atividades mais corriqueiras realizadas neste setor:



Atividades	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	TOTAL
Nota de Análise - Auxílio Representação	4	19	40	33	30	37	40	24	35	28	16	61	367
Parecer de Formalidade	3	2	8	1	6	2	4	5	1	5	6	5	48
Parecer de Preço	2	1	1	1	4	4	4	5	6	4	6	3	41
Parecer de Reformulação	1	2	2	1	1	1		1	1	1	2	1	14
Nota de Análise-Diárias	8	23	41	12	58	30	13	23	26	21	14	25	294
Nota de Análise PEF	57	43	57	56	53	51	56	52	55	57	56	73	666
Nota de análise Jetons	2	2	2	3	1	2	2	3	2	2	2	4	27
TOTAL	77	92	151	107	153	127	119	113	126	118	102	172	1457

3.1 Realizou análise da Prestação de Contas de 2022

Realizado: Sim

Observações/justificativa: Atividade realizada conforme parecer Controladoria Geral nº 015/2023.

3.2 Realizou análise da prestação de contas trimestrais 2023

Realizado: Sim

Observações/justificativa: Foram realizadas emissões de pareceres nas prestações de contas referente ao 1º trimestre 2023 (janeiro, fevereiro e março), 2º trimestre 2023 (abril, maio e junho), 3º trimestre 2023 (julho, agosto e setembro) e 4º trimestre 2023 (outubro, novembro e dezembro), em conformidade com as determinações da Resolução Cofen nº 504/2016.

3.3 Realizou análise da Proposta Orçamentária 2023

Realizado: Sim

Observações/justificativa: Acompanhar elaboração da proposta orçamentária 2024 com monitoramento de documentação processos e cumprimento dos prazos, conforme a Resolução Cofen nº 504/2016. Conforme parecer da Controladoria Geral nº 115/2023

3.4 Realizou análise das reformulações orçamentarias 2023

Realizado: Sim, total de 14 reformulações.



Observações/justificativa: Emissão de pareceres nas reformulações orçamentárias do Orçamento 2023, sendo que as que precisaram ser aprovadas e homologadas pelo Cofen foram encaminhadas.

As demais decisões foram encaminhadas para ciência, em cumprimento ao conteúdo das Resoluções 503/2016 e 532/2017.

3.5 Orientação aos gestores

Realizado: Sim

Justificativas/observações: Foram concedidas orientações aos gestores de diversas áreas do Conselho, em matérias como gestão e fiscalização de contratos, financeira e orçamentária.

3.6 Acompanhamento do plano plurianual

Realizado: Sim

Justificativas/observações: Foi realizada o acompanhamento do plano plurianual, em conformidade com a Resolução COFEN N° 503/2016.

3.7 Participação no 2º Seminário Nacional de Controle Interno nas Contratações Públicas

Realizado: Sim

Justificativas/observações: Foi realizada o acompanhamento do plano plurianual, em conformidade com a Resolução COFEN N° 503/2016.

3.8 Análise da folha de pagamento funcionários

Realizado: Sim

Justificativa/observações: Na busca de prevenir que aconteçam falhas formais, foram preventivamente realizadas análises das folhas de pagamento por amostragem, entre os meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho, julho, agosto, setembro, outubro e novembro/2023. Além da análise das folhas de pagamento do décimo terceiro salário.

3.9 Emissão de memorandos



Realizado: Sim

Justificativa/observações: No exercício 2023, foram emitidos 40 memorandos para diversos setores dentro do Regional.

3.10 Emissão de notas de análises diversas

Realizado: Sim

Justificativa/observações: Foram emitidas 1.354 (um mil trezentos e cinquenta e quatro) notas de análise referente a pagamento de fornecedores, diárias, jetons e auxílios representação.

3.11 Acompanhamento mensal da arrecadação

Realizado: Sim

Justificativa/observações: Foi realizado o acompanhamento mensal e trimestralmente da arrecadação do regional.

3.12 Participação na criação das decisões de anuidades e emolumentos 2023

Realizado: Sim

Justificativa/observações: Participação na criação nas decisões de anuidades e emolumentos 2023.

3.13 Análise sobre o projeto – SEMANA DA ENERMAGEM 2023

Realizado: Sim

Justificativas/observações: Foi emitido parecer nº 10/2023 para atender à solicitação de alguns ajustes e justificativas enviada pelo setor de convênios do COFEN

3.14 Seminário administrativo Coren-PI 2023

Realizado: Sim

Justificativas/observações: Participação do seminário administrativo 2023 e apoio a organização do evento.



Coren^{PI}
Conselho Regional de Enfermagem do Piauí

Adriana de Holanda Antunes
Controladora
CRC - PI 010696/O-0
COREN - PI