



**Coren<sup>PI</sup>**  
Conselho Regional de Enfermagem do Piauí

---

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA  
CONTROLADORIA  
2024**

Teresina – PI  
2025

---

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](http://www.coren-pi.org.br)  
E-mail: [protocolo@coren-pi.org.br](mailto:protocolo@coren-pi.org.br)



## 1. INTRODUÇÃO

A Controladoria do Coren-PI constitui-se em órgão de assessoramento técnico da Diretoria e Plenário, visando 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, na forma e atribuições definidas nesta Decisão.

A Auditoria Interna atua como um apoio essencial à Controladoria, sendo responsável por exercer o controle contábil e financeiro. Suas principais atribuições incluem, após planejamento conjunto com a Controladoria, realizar auditorias, inspeções, monitoramentos e levantamentos nos sistemas administrativo, contábil, financeiro, operacional e patrimonial do Coren-PI, conforme orientação da autoridade máxima da instituição. O objetivo dessas atividades é verificar a legalidade, legitimidade, eficiência e eficácia dos atos de gestão dos responsáveis pela execução orçamentária, financeira e patrimonial.

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.

Além de realizar o controle prévio dos pagamentos, o setor é responsável pelo Portal da Transparência e pela elaboração do Relatório de Gestão para o TCU. É responsável também pela elaboração de pareceres em processos licitatórios, pareceres sobre as prestações de contas, parecer sobre o orçamento anual e reformulações, parecer sobre o cumprimento do Plano Plurianual (PPA), além de outros pareceres solicitados pelos diversos setores do Coren-PI. Realizamos auditorias internas e somos responsáveis pelo acompanhamento das auditorias externas e relacionamento com o Controle Externo.

O ano de 2024 foi muito produtivo, pois conseguimos cumprir todas as entregas dentro dos prazos estabelecidos, realizando o planejamento para 2024 na íntegra.



## 2. FORÇA DE TRABALHO

No exercício 2024 a Controladoria Geral do Coren-PI contou com a força de trabalho de 04 (quatro) empregados públicos:

Funcionário	Lotação	Período de atuação
Ruan Vâheik Rodrigues e Silva	Controladoria	01/01/2024 a 14/01/2024
Ana Lídia dos Santos Leal	Auditoria	01/01/2024 a 14/01/2024
Ana Lídia dos Santos Leal	Controladoria	15/01/2024 a 20/10/2024
Adriana de Holanda Antunes	Auditoria	15/01/2024 a 20/10/2024
Adriana de Holanda Antunes	Controladoria	21/10/2024 a 31/12/2024
José Felipe de Oliveira Júnior	Auditoria	21/10/2024 a 31/12/2024

## 3. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EXERCÍCIO 2024

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

Atividades	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	TOTAL
Nota de Análise - Auxílio Representação	20	47	44	58	53	48	50	48	49	62	44	67	590
Parecer de Formalidade	5	2	8	1	6	2	4	8	3	6	8	5	58
Parecer de Preço	0	0	1	1	6	4	5	0	2	2	5	2	28
Parecer de Reformulação	0	0	4	2	0	0	1	1	1	0	0	1	10
Nota de Análise-Diárias	14	25	33	39	58	18	21	28	45	21	21	21	344
Nota de Análise PEF	61	47	70	47	53	72	49	59	50	54	47	46	655
Nota de análise Jetons	3	3	4	3	4	3	2	5	2	4	1	7	41
<b>TOTAL</b>	<b>103</b>	<b>124</b>	<b>164</b>	<b>151</b>	<b>180</b>	<b>147</b>	<b>132</b>	<b>149</b>	<b>152</b>	<b>149</b>	<b>126</b>	<b>149</b>	<b>1726</b>

Além dessas atividades, foram desenvolvidos 2 (dois) pareceres opinativos, 10 (dez) pareceres de análise das demonstrações contábeis, 2 (dois) pareceres de reajuste de preço, 1 (um) parecer de adesão de ata, 1 (um) parecer de convênio – SEMANA DA ENFERMAGEM e 2 (dois) pareceres de prorrogação de ata de registro de preço.



### **3.1 Realizou análise da Prestação de Contas de 2023**

**Realizado:** Sim

**Observações/justificativa:** Atividade realizada conforme parecer Controladoria Geral nº 008/2024.

### **3.2 Realizou análise da prestação de contas trimestrais 2024**

**Realizado:** Sim

**Observações/justificativa:** Foram realizadas emissões de pareceres nas prestações de contas referente ao 1º trimestre 2024 (janeiro, fevereiro e março), 2º trimestre 202 (abril, maio e junho), em conformidade com as determinações das Resoluções Cofen nº 504/2016 e 740/2024.

### **3.3 Realizou análise da Proposta Orçamentária 2024**

**Realizado:** Sim

**Observações/justificativa:** Acompanhar elaboração da proposta orçamentária 2025 com monitoramento de documentação processos e cumprimento dos prazos, conforme a Resolução Cofen nº 504/2016. Conforme parecer da Controladoria Geral nº 096/2024.

### **3.4 Realizou análise das reformulações orçamentarias 2024**

**Realizado:** Sim, total de 05 reformulações, sendo 03 *ad referendum*.

**Observações/justificativa:** Emissão de pareceres nas reformulações orçamentárias do Orçamento 2024, 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 e elaboração do plano plurianual, em conformidade com a Resolução COFEN N° 503/2016.

### **3.7 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/2024. Além da análise das folhas de pagamento do décimo terceiro salário.

### **3.8 Emissão de memorandos**

**Realizado:** Sim

**Justificativa/observações:** No exercício 2024, foram emitidos 34(trinta e quatro) memorandos para diversos setores dentro do Regional.

### **3.9 Emissão de notas de análises diversas**

**Realizado:** Sim

**Justificativa/observações:** Foram emitidas 1.630 (um mil seiscentos e trinta) notas de análise referente a pagamento de fornecedores, diárias, jetons e auxílios representação.

### **3.10 Acompanhamento mensal da arrecadação**

**Realizado:** Sim

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



### **3.11 Participação na criação das decisões de anuidades e emolumentos 2025**

**Realizado:** Sim

**Justificativa/observações:** Participação na criação nas decisões de anuidades e emolumentos 2025.

### **3.12 Análise sobre o projeto – SEMANA DA ENERMAGEM 2024**

**Realizado:** Sim

**Justificativas/observações:** Foi emitido parecer n° 88/2024 para prestação de contas alguns ajustes e justificativas enviada pelo setor de convênios do COFEN

### **3.13 Seminário administrativo Coren-PI 2024**

**Realizado:** Sim

**Justificativas/observações:** Participação do seminário administrativo 2024 e apoio a organização do evento.

Além dos trabalhos de rotina do setor, podemos destacar os seguintes acontecimentos no ano de 2024:

- 1) A Controladora participou do SEMAD do COFEN no mês de abril de 2024 em Brasília-DF;
- 2) O setor de Auditoria conduziu uma análise das solicitações de Diárias no período de 10 de janeiro a 17 de maio de 2024, com o objetivo de identificar eventuais irregularidades, apontar falhas e propor soluções.
- 3) Ministramos um treinamento em 29/05/2024 para o Plenário sobre auxílio representação e posteriormente aos colaboradores;
- 4) Intensificamos a migração dos dados abertos para o Portal da transparência para atendimento às exigências do TCU, bem como melhoramos a inserção de dados no Portal da Transparência para atendimento à auditoria feita mensalmente pelo COFEN a partir de setembro de 2024;
- 5) A Auditora participou do encontro dos tesoureiros do sistema COFEN/COREN'S no 26° CBCENF no dia 18 de setembro de 2024 em Recife-PE;



- 6) Elaboramos uma minuta de Decisão sobre “Suprimento de fundos” no mês de setembro de 2024;
- 7) Realização de auditoria interna sobre o Auxílio Representação pagos até a competência de outubro de 2024, especialmente aos destinados a Câmaras Técnicas, Comissões e Grupos de Trabalho presentes neste Regional.
- 8) Fizemos diversas reuniões com os atestantes, com o objetivo de diminuir as inconformidades nos pedidos de auxílio representação;

Todos esses acontecimentos demandaram muito trabalho da Controladoria, bem como o apoio de outros setores.

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