

CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE/2023
ACOMPANHAMENTO DO CONTROLE DE PATRIMÔNIO

CONTROLADORIA-GERAL

Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR

Gestor Responsável: Rita Sandra Franz

SUMÁRIO

I – APRESENTAÇÃO	3
II – ESCOPO	4
III – DAS ANÁLISES.....	5
IV – CONCLUSÃO.....	5

I – APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais regionais e ao Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações relacionadas ao controle interno emanadas no Manual de Bens Móveis – MAN 2016; Manual de Bens Imóveis – MAN 217; e Manual de Ativos Intangíveis – MAN 220, procedeu-se à análise dos relatórios apresentados pelo setor de Patrimônio e Almoxarifado, bem como de Contabilidade, do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR do 3º Trimestre referente ao exercício financeiro de 2023.

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar os requisitos mínimos de registro e atualização das informações de patrimônio, além de observar os aspectos à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

RELATÓRIO DA CONTROLADORIA GERAL DE ACOMPANHAMENTO DO CONTROLE DE PATRIMÔNIO

Senhora Presidente,

Relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados nos Relatórios de Patrimônio e Almoxarifado, ocorridos na unidade supra referida, no período de 01/01/2023 a 30/09/2023.

II – ESCOPO

No que tange às informações contidas nos relatórios do 3º trimestre/2023, registre-se que as mesmas foram analisadas com base no que determina a Lei de Finanças Públicas n.º 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal n.º 101/2000, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 9ª edição, Manual de Bens Móveis – MAN 216, Manual de Bens Imóveis – MAN 217, Manual de Ativos Intangíveis – MAN 220, bem como quanto ao estabelecido nos demais normativos aplicáveis.

III – DAS ANÁLISES

Ao final do **terceiro** trimestre de 2023 o conjunto de bens móveis, imóveis e intangíveis do conselho foi totalizado em **R\$ 21.003.472,18**, mesmo valor apresentado nos relatórios disponibilizados extraídos do sistema de controle e registro do patrimônio, conforme demonstrado nos quadros abaixo:

BENS MÓVEIS			
Descrição da conta	Livro Razão	Relatório Patrimônio	Diferença
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	R\$ 9.800,50	R\$ 9.800,50	R\$ -
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	R\$ 14.316,70	R\$ 14.316,70	R\$ -
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 29.841,97	R\$ 29.841,97	R\$ -
Equipamentos de Processamento de Dados	R\$ 719.469,52	R\$ 719.469,52	R\$ -
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 73.963,95	R\$ 73.963,95	R\$ -
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 178.359,20	R\$ 178.359,20	R\$ -
Mobiliário em Geral	R\$ 602.268,13	R\$ 602.268,13	R\$ -
Coleções e Materiais Bibliográficos	R\$ 12.906,04	R\$ 12.906,04	R\$ -
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	R\$ 23.676,36	R\$ 23.676,36	R\$ -
Obras de Arte e Peças para Exposição	R\$ 7.820,00	R\$ 7.820,00	R\$ -
Veículos em Geral	R\$ 1.620,00	R\$ 1.620,00	R\$ -
Veículos de Tração Mecânica	R\$ 676.618,62	R\$ 676.618,62	R\$ -
Peças não incorporáveis a imóveis	R\$ 9.633,04	R\$ 9.633,04	R\$ -
SALDO TOTAL DO GRUPO	R\$ 2.360.294,03	R\$ 2.360.294,03	
BENS IMÓVEIS			
Descrição da conta	Livro Razão	Relatório Patrimônio	Diferença
Edifícios	R\$ 15.943.398,16	R\$ 15.943.398,16	R\$ -
Obras em Andamento	R\$ 2.400.000,00	R\$ 2.400.000,00	R\$ -
INSTALAÇÕES E REFORMAS	R\$ 144.799,99	R\$ 144.799,99	R\$ -
SALDO TOTAL DO GRUPO	R\$ 18.488.198,15	R\$ 18.488.198,15	
BENS INTANGÍVEIS			
Descrição da conta	Livro Razão	Relatório Patrimônio	Diferença
Softwares e Aquisições de Licenças	R\$ 83.480,00	R\$ 34.520,00	-R\$ 48.960,00
Projeto SIG - Software em Desenvolvimento	R\$ 71.500,00	R\$ 120.460,00	-R\$ 48.960,00
SALDO TOTAL DO GRUPO	R\$ 154.980,00	R\$ 154.980,00	
TOTAL DO PATRIMÔNIO	R\$ 21.003.472,18	R\$ 21.003.472,18	

IV – CONCLUSÃO

Diante do exposto, constatou-se que:

- Os saldos contábeis nas referidas contas contábeis relativas ao Patrimônio do Coren/PR corresponde aquelas contidas nos relatórios apresentados pelo Setor de Patrimônio e Almoxarifado, **exceto em relação aos bens intangíveis, em que há divergência entre os valores das contas “Softwares e Aquisições de Licenças” e “Projeto SIG – Software em Desenvolvimento” embora o valor global do grupo esteja de acordo. Em razão disso, recomenda-se análise e ajuste dos itens que estão ocasionando essa discrepância;**

- b) Houve o cumprimento do disposto nos manuais: Manual de Bens Móveis – MAN 2016; Manual de Bens Imóveis – MAN 217; e Manual de Ativos Intangíveis – MAN 220, especificamente quanto à apresentação dos relatórios para fins de controle.

É o relatório.

Curitiba, 17 de novembro de 2023.

Luiz Antonio Schiminsky
Controlador-Geral
Portaria N° 597/2022