



CERTIFICADO
CERTIFICADO DE AUDITORIA

UNIDADE AUDITADA: Conselho Regional de Enfermagem do Rio de Janeiro

EXERCÍCIO: 2021

PROCESSO Nº: 0427/2022

1. Foram examinados, quanto à estrutura, conteúdo e forma, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01 Jan 2021 a 31 Dez 2021.
2. No exercício de 2021 não foi realizada auditoria *in loco* no Coren RJ.
3. Foram apresentadas análises sobre os demonstrativos orçamentários, contábeis e documentações previstas na Resolução Cofen nº 504/2016, Resolução TCU nº 084/2020, que orienta o Processo de Prestação de Contas, originando o Parecer de Prestação de Contas Anual do Regional fls. 139/157 (0125918), o Parecer de Colegiado Regional, fls. 164/169 (0125918), o Relatório de Auditor P_2_0427_2022_COREN_RJ_2020-2021 (0125972), Relatório de Coordenador de Análise de Mérito (0128689), e Parecer Cofen-Aud nº 30/2023 (0128690), com opinião pela aprovação das contas do exercício de 2021 como **REGULAR COM RESSALVAS**.
4. Na análise de mérito da Chefia da Divisão de Auditoria Interna, posiciona-se esta, pela conformidade na apresentação da documentação obrigatória, exigida pela Resolução Cofen nº 504/2016; conformidade do Balanço Financeiro e do Balanço Patrimonial, em consonância com a Lei 4.320/64 e no MCASP 8ª edição.
5. Nossa opinião, em face do que foi analisado em 2022 e sua amplitude, de acordo com o escopo mencionado nos parágrafos segundo e terceiro. A gestão dos responsáveis relacionados neste processo deve ser considerada **REGULAR COM RESSALVA**.
6. Certificada esta opinião, ao Pleno para emissão do Parecer do Colegiado, que nos termos do Anexo à Portaria TCU nº 369/2018 e da Resolução Cofen nº 504/2016, acompanhado do extrato de ata da Reunião Ordinária de Plenário - ROP, assinada por todos os Conselheiros Federais participantes; compõem o Relatório de Gestão a ser disponibilizado no site oficial da Autarquia, na chamada "Transparência e Prestação de Contas", conforme Instrução Normativa do Tribunal de Contas da União nº 84/2020.
7. Informa-se que, após a homologação pelo Plenário deste Federal, faz-se necessário notificar o regional, instruindo o ofício de ciência com cópia deste expediente e dos seguintes documentos: 0128689 e 0128690 para conhecimento dos apontamentos da Divisão de Auditoria Interna

Brasília, 6 de julho de 2023.

LEZIEL ALVES LOPES - 162

Controlador Geral - em substituição



Documento assinado eletronicamente por **LEZIEL ALVES LOPES - Matr. 0000016-2, Chefe da Controladoria Geral, Substituto(a)**, em 06/07/2023, às 11:39, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cofen.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0129027** e o código CRC **B1B82238**.