

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES
CONTROLADORIA GERAL DO COREN-RO
EXERCÍCIO DE 2021**

1. DA CONTROLADORIA GERAL

A finalidade da Controladoria Geral é propiciar ações preventivas, corretivas e orientar as unidades do Conselho Regional de Enfermagem de Rondônia, com o intuito de colaborar para assegurar a legalidade, publicidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, nas gestões administrativas, orçamentário-financeira, contábil e patrimonial, na forma e atribuições definidas em normas internas vigentes.

2. ESTRUTURA FUNCIONAL

Para bem realizar as funções, quantitativamente e qualitativamente, se faz necessário dotar a Unidade de Controladoria com pessoal qualificado e em número correspondente às obrigações a elas inerentes.

A partir de 02 de fevereiro, foi implementado o Setor de Auditoria Interna que é o órgão operacional responsável por analisar os processos licitatórios de dispensa e inexigibilidade de licitação, bem como, os contratos, convênios, ajustes ou termos deles decorrentes.

Neste sentido, a Unidade de Controladoria Geral está composta por 02 (dois) empregados públicos, sendo um efetivo, cujo cargo é Controlador Geral, e um empregado público em comissão que ocupa o cargo de Auditor Interno.

3. DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS

Durante o exercício de 2021, embora, que ainda em enfrentamento à pandemia causada pela covid-19, o Sistema Cofen/Conselhos Regionais se mantiveram em pleno funcionamento em prol da comunidade de Enfermagem que esteve na linha de frente em combate ao vírus.

Neste sentido, as atividades realizadas pela Controladoria Geral foram executadas de acordo com a demanda a ela encaminhada, levando em consideração as determinações e prioridades definidas pelo presidente, plenário e diretoria do Coren-RO, bem como, os órgãos de controle. Foi dada continuidade nas atividades concernentes aos atos de pagamentos de despesas e suas fases, prestação de contas anual e trimestrais apresentadas ao Cofen, bem como as prestações de contas dos convênios celebrados, resposta a termos de diligências oriundos do Cofen e TCU, emissão de pareceres sobre as contas e as reformulações orçamentárias, apresentação do Relatório de Gestão na forma de Relato Integrado ao TCU e posteriormente ao Conselho Federal.

Durante a elaboração da Proposta Orçamentária para o exercício de 2022 esta empregada se fez presente, inclusive compondo a Comissão de elaboração, emitindo o parecer para deliberação do plenário do Coren-RO, bem como, envio para homologação junto ao Cofen.

A controladoria atuou em 2021 de forma preventiva, com a finalidade de evitar a ocorrência de erros, desperdícios e irregularidade, e de forma corretiva, com atuação posterior, visando à adoção de medidas corretivas nos atos administrativos eivados de vícios, com o intuito de colaborar para assegurar a legalidade, publicidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, nas gestões administrativas, orçamentário-financeira, contábil e patrimonial, na forma e atribuições definidas em normas internas vigentes.

Em 2021 foram emitidos 43 pareceres, 51 Despachos, 28 memorandos e 739 Notas de Análises sobre os processos de pagamentos do Coren-RO.

Entre todas as atividades realizadas durante o exercício de 2021, destacamos ainda:

3.1 Licitações e Contratos

Sob o aspecto dos trabalhos desenvolvidos acerca dos procedimentos licitatórios a Controladoria Geral analisou a fase interna da licitação, como também, a fase de pagamento dos processos administrativos instaurados, no âmbito do Coren-RO, para contratação de serviços e/ou aquisição de materiais, com vistas a evitar uma contratação desvantajosa para a Administração Pública.

No decorrer de 2021 foram emitidos 29 pareceres sobre os processos da fase interna da licitação, baseando nas jurisprudências do Tribunal de Contas da União, e na IN n. 73/2020 do Governo Federal.

As licitações e contratos do Coren-RO seguiram rigorosamente a legislação reguladora, em especial a Lei. 8.666/93 e demais alterações posteriores, bem como, a Lei 10.520/2002, Decreto n. 10.024/2019 e demais leis que regulam a aplicação das licitações, não se observando nenhuma anormalidade que pudessem comprometer o sucesso dos certames licitatórios.

3.2 Gestão Financeira

A Controladoria realizou durante o exercício de 2021 o controle preventivo para pagamento de despesa, utilizando em suas análises o modelo de “exame de liquidação da despesa”.

De janeiro a dezembro de 2021 foram emitidas 739 notas de análises sobre os processos de pagamentos inerentes às despesas com fornecedores, folha de pagamento de pessoal, guias dos encargos trabalhistas, auxílio de representação, jetons, diárias, reembolsos, taxas de licenciamento dos veículos oficiais; coleta de resíduos sólidos; custas judiciais, entre outros.

Insta salientar que a Unidade de Controladoria atua nos atos de pagamento de despesas a fim de sanar os vícios formais, porém há a necessidade de realizar treinamentos voltados para os atos administrativos, incluindo os setores afins com os processos de pagamentos.

3.3 Gestão Contábil

Durante o exercício de 2021, embora tenha sofrido instabilidade no setor, devido a troca de contadores por duas vezes seguidas, os trabalhos foram realizados de maneira satisfatória, considerando o apoio incondicional do empregado público do Cofen, Sr. Marcelo Medeiros, que sempre se coloca à disposição para prestar apoio quando do fechamento de lançamentos contábeis, bem como dirimir todas as dúvidas surgidas no decorrer das atividades.

As prestações de contas foram prestadas, com todas as peças exigidas pela Resolução Cofen n. 504/2016.

Vale destacar, que a Controladoria em suas análises não ultrapassa o seu campo de competência e conhecimento, respeitando os atos e domínio técnico da contabilidade, e assim, resguardando o direito à Unidade Contábil na emissão de informação final e fidedigna sobre assunto contábil.

3.4 Gestão de Pessoal

Os trabalhos desenvolvidos pelo Setor de Gestão de Pessoas, que é o órgão operacional responsável por acompanhar e gerir as atividades referentes aos benefícios e folha do pagamento dos empregados públicos, também embora tenha sofrido substituições de empregados públicos responsáveis pelo setor, também foram satisfatórios, de forma a evitar equívocos sobre os pagamentos dos empregados públicos do Core-RO, corrigindo-se antes da liquidação da despesa e consequentemente efetivo pagamento.

Todas as análises realizadas acerca das folhas de pagamento, de janeiro a dezembro de 2021, foram feitas com base nas informações prestadas, através de documentos emitidos pelo RH, assim como, os relatórios emitidos pelo sistema da folha de pagamento (mastermaq).

3.5 Transferência e Recebimentos de Recursos

No exercício de 2021, o Coren-RO recebeu recursos do Conselho Federal de Enfermagem, referente ao Convênio atinente à Renovação do Parque Tecnológico, por meio do Acordo Formal de Contribuição n. 017/2021, que visa a modernização dos equipamentos de informática e afins para atender a demanda do Coren-RO, no valor global de R\$ 337.746,77 (Trezentos e trinta e sete mil, setecentos e quarenta e seis reais e setenta e sete centavos), sendo que o Cofen repassará o valor de R\$ 334.369,30 (Trezentos e trinta e quatro mil, trezentos e sessenta e nove reais e trinta centavos), todas as documentações pertinentes ao referido Convênio, estão acostadas ao PAD n. 210/2020, o valor da contrapartida deste Regional foi de R\$ 3.388,30 (três mil, trezentos e oitenta e oito reais e trinta centavos).

Ademais, em 2021, houve também o repasse de recursos, referente ao 1º Termo Aditivo ao Acordo Formal de Contribuição n. 009/2020 – Projeto Mais Fiscalização 2, cujo objeto é a aquisição de 02 (dois veículos) tipo caminhonete e contratação de 02 (dois) fiscais, no que diz respeito a atualização de valor para aquisição dos veículos, considerando o aumento no valor. Foi acrescido ao convênio o valor de R\$ 176.436,57 (Cento e setenta e seis mil, quatrocentos e trinta e seis reais e cinquenta e sete reais) sendo R\$ 167.614,74 (Cento e sessenta e sete mil, seiscentos e quatorze reais e setenta e quatro centavos) pelo Conselho Federal e R\$ 8.821,83 (Oito mil, oitocentos e vinte e um reais e oitenta e três centavos) como contrapartida deste Regional.

As prestações de contas serão realizadas após a conclusão da execução dos objetos respectivos e encaminhadas, em tempo hábil, ao Federal, conforme o que preceitua o disposto no respectivo Acordo de Contribuição consoante a Resolução Cofen n. 579/2018.

4. Elaboração e/ou Atualização de Checklist, Decisão e Manual

- Adaptação de nota de análise (checklist) para pagamento de rescisões no âmbito do Coren-RO;
- Adaptação de nota de análise (checklist) para pagamento de FGTS de rescisões;
- Adequação da nota de análise sobre os pagamentos de auxílios de representação, considerando a mudança no fluxo;
- Elaboração da minuta de Decisão que estabelece a Anuidade, Taxas e Serviços cobrados aos profissionais de Enfermagem e Pessoas Jurídicas para o exercício de 2022;
- Elaboração da minuta de Decisão que aprova a proposta orçamentária do exercício de 2022;

5. Cursos e Treinamentos

No início de janeiro de 2021, a Unidade de Controladoria participou de reunião com a presença do Sr. Gustavo Cofen para tratar de ajustes nos procedimentos e formalidades quando da instauração de processos administrativos instaurados para aquisição e/ou contratação de serviços no âmbito do Coren-RO, desde a abertura até a finalização da licitação.

No dia 07/01 houve a transmissão da 1ª reunião de Controladorias do Sistema Cofen/Conselhos Regionais, com vistas a discutir sobre a prestação de contas do exercício e 2020, a qual foi enviada em tempo hábil ao Cofen e TCU.

Em 09/02 foi realizada a 2ª reunião virtual das Controladorias do Sistema, com vistas a discutir mais detalhes sobre a prestação de contas de 2020.

No decorrer de 2021, foram realizadas várias reuniões de trabalhos designadas e conduzidas pelo presidente, no intuito de divulgar as normas e rotinas a serem seguidas a partir deste ano, considerando a mudança de gestão, houve pautas sobre o envio de anuidade para o exercício de 2022, campanhas publicitárias para divulgar cadastramento dos profissionais de Enfermagem, APP Cofen Play que possui mais de 26 mil funcionalidades de serviços, proposta orçamentária para 2022.

Outras reuniões ocorridas foram a designadas pelo Comitê de Crises do Coren-RO, para orientações a continuar sendo seguidas perante o cenário da covid-19, Comissão de Eventos, Comissão da LAI.

Participação nos treinamentos remotos da Implanta sobre os mecanismos e ferramentas dos módulos de sistema no que diz respeito a relatório de gestão e transparência.

Participação nas *lives*: Lançamento do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção- PNPC, que é uma proposta inovadora adotada pela Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro (ENCCLA), com coordenação e execução pelas Redes de Controle nos Estados, patrocinada pelo TCU e pela CGU. Conta com o apoio da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon), Conselho Nacional dos Presidentes dos Tribunais de Contas (CNPTC), Associação Brasileira dos Tribunais de Contas dos Municípios (Abracom), Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci) e Confederação Nacional dos Municípios (CNM).

6. Principais Constatações e Providências Adotadas

Constatação: pagamento de diárias no decorrer do exercício de 2020, porém, a viagem não ocorreu, devido à pandemia do coronavírus;

Providência: Emitido notificação, pela auditoria interna, aos interessados para realizarem a devolução das diárias ao Coren-RO.

7. Cumprimento das determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União

O Coren-RO vem cumprindo rigorosamente todas as determinações emanadas pelo Tribunal de Contas da União, especialmente aquelas recentemente editadas na IN n. 84/2020, a Decisão Normativa n. 187/2020, bem como, deu continuidade com as atividades de cumprir periodicamente as exigências emanadas pelo TCU, no que diz respeito aos procedimentos para inserção de conteúdos mínimos divulgados ativamente a fim de cumprir os dispositivos da LAI – Lei de Acesso a Informação (Lei n. 12.527/2011) pelo Sistema Cofen/Conselhos Regionais.

8. Resultados da Gestão, Quanto à Eficácia e Eficiência

O exercício de 2021 foi, especialmente, difícil, contudo, demos continuidade nas ações do Conselho, observando que, mesmo com as dificuldades e incertezas, avaliamos os atos administrativos praticados pela Gestão, positivamente, não vislumbramos situações que caracterizassem atos ilegítimos ou de ingerência.

Por fim, ainda que a avaliação seja positiva, entendemos que os gestores possam aprimorar as atividades administrativas, capacitar os servidores do Coren-RO, com vistas a melhorar, otimizar, bem como, realizar acompanhamento mais efetivo no que diz respeito ao planejamento e estabelecimento de metas a serem alcançadas, dar especial atenção aos procedimentos arrecadatórios, no intuito de possibilitar a independência financeira, a manutenção da sede e subseções, buscando estratégias para reduzir a inadimplência e continuar prestando os serviços aos profissionais de Enfermagem e sociedade em geral com qualidade e eficiência.

É o Relatório.

Porto Velho – RO, 20 de janeiro de 2022.

Mara Rúbia F. de Oliveira Sousa
Controladora Geral
Portaria Coren-RO n. 046/2021