

RELATÓRIO Nº 6/2026

Processo nº 00248.000205/2026-30

RELATÓRIO DA CONTROLADORIA INTERNA - 3º QUADRIMESTRE DE 2025

Período de Referência: 1º de setembro a 31 de dezembro de 2025

À Presidência do Coren-SE

INTRODUÇÃO

1. Em observância à Resolução Cofen Nº 764/2024 e às normativas internas, a Controladoria Interna apresenta o relatório de atividades referente ao terceiro quadrimestre de 2025.
2. Este documento consolida as ações de controle e fiscalização realizadas com o objetivo de assegurar a conformidade, a legalidade e a eficiência dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial desta Autarquia no encerramento do exercício de 2025.
3. Será apresentado um tópico específico que abordará os principais problemas identificados durante o exercício de 2025.

ATIVIDADES REALIZADAS

4. Para compilação dos dados apresentados, estes foram extraídos da plataforma de Gestão de processos eletrônicos (SEI) utilizado pelo Regional para o período correspondente (setembro a dezembro de 2025) e baseiam-se no arquivo Anexo SEI - Estatísticas da Unidade (SEI nº 1477103).
5. A Controladoria Interna focou suas atividades na análise de processos de pagamento, emissão de documentos técnicos e no acompanhamento de itens estratégicos de gestão e prestação de contas.
6. Foram realizadas análises contínuas de processos de pagamento através da emissão de "Notas de Análise", abrangendo categorias como Auxílio Representação, Jetons, Diárias, Folha de Pagamento e Fornecedores.

Emissão de Documentos Técnicos

7. A produção documental da unidade neste quadrimestre, conforme estatísticas extraídas, totalizou **403 documentos gerados**, com destaque para a emissão de **306 Notas de Análise**.
8. Destaca-se, ainda, a elaboração de 6 relatórios o qual exige melhor análise sobre assuntos que impactam sobremaneira os processos administrativos do regional. O detalhamento mensal segue abaixo:

Tipo de Documento	Set	Out	Nov	Dez	Total
-------------------	-----	-----	-----	-----	-------

Tipo de Documento	Set	Out	Nov	Dez	Total
Memorando	9	20	21	19	69
Nota de Análise	91	72	57	86	306
Parecer	0	1	0	2	3
Relatório	2	1	2	1	6
Relatório de Atividades	0	1	0	0	1
Termos (Cancelamento/Correção/Encerramento)	0	5	0	11	16
Requisição e Outros	1	2	7	2	12
TOTAL GERAL	103	102	87	111	403

Dados compilados da tabela de documentos gerados no período de Set/Out/Nov/Dez 2025

ESTATÍSTICAS DE PROCESSOS

9. Durante o quadrimestre, foram gerados **11 processos** na unidade, com a seguinte distribuição:

Tipo de Processo	Total
Contabilidade: Prestação de Contas	2
Normatização: Aprovação/Elaboração de Normas	2
Planejamento Estratégico: Acompanhamento Plano Operacional	2
Organização e Funcionamento	1
Outros (Finanças/Orçamento)	4
TOTAL	11

10. O volume total de processos com tramitação na unidade foi de **332**. As naturezas de maior volume foram:

Tipo	Quantidade
Gestão de Contrato: Processo de Pagamento	99
Orçamento e Finanças: Pagamento de Diárias	60
Orçamento e Finanças: Pagamento de Auxílio Representação	24
Férias: Programação de Férias	18
Gestão e Controle: Demandas de Órgãos de Controle	12
Contabilidade: Análise Contábil	16
TOTAL (Todas as naturezas)	332

OUTRAS ATIVIDADES RELEVANTES E DESTAQUES

11. Além das análises de rotina, a Controladoria atuou em demandas de alta relevância administrativa que tratam da Estratégia e legal, elencadas como itens de destaque no período:

Objeto	Processo	Situação
Elaboração de decisão das Anuidade e taxas (exercício de 2026)	00248.001705/2025-16	Concluído

Objeto	Processo	Situação
Convite para participação no Evento de Prestação de Contas Anuais TCU; Observação: Participação remota	00248.001608/2025-15	Concluído
Elaboração da proposta Orçamentária de 2026	00248.001808/2025-78	Concluído
Indicação de Encarregado e Deveres do Controlador conforme a LGPD - LGPD	00248.001275/2025-24	Concluído
Indicação de Interlocutores Cofen/Coren-SE	00248.001173/2025-17	Concluído
Indicações de Formação de comissão da lei de acesso à informação – LAI do Coren-SE	00248.001887/2024-36	Concluído
Proposta de Cronograma para levantamento de patrimônio	00248.001270/2025-00	Concluído
Prestação de Contas: Aquisição de veículos 2023	00196.008044/2024-13; 00248.002030/2024-33	Concluído
Prestação de contas: Semana de Enfermagem de Sergipe	00248.001980/2025-21	Concluído
Relatório da Controladoria: 1º quadrimestre	00248.001781/2025-13	Concluído
Relatório da Controladoria: 2º quadrimestre	00248.002116/2025-47	Concluído
Relatório de Desembolso 2º trimestre	00248.001649/2025-10	Concluído
Taxa assistencial / RH	00248.001762/2025-97	Concluído
Regimento Interno (Atualização)	00248.000593/2024-97	Concluído
Relatório de acompanhamento do Plano Plurianual – PPA [2025-2027] Relatório PPA - 1º quadrimestre: Concluído; Relatório PPA - 2º quadrimestre: Concluído; Relatório PPA - 3º quadrimestre: Em trâmite; Relatório PPA - 4º quadrimestre: Não Iniciado	00248.001370/2025-28	Em trâmite
Relatório de Desembolso 1º trimestre		Concluído
Monitoramento e Auditoria COFEN/ PC 2023 - Paint 2023 / Plano de Providências	00248.000630/2025-48; 00196.008205/2024-79	Em aberto
Plano de Ação para Dados Abertos no COREN-SE		Em aberto
Plano de Ação para Dados Abertos no Sistema Cofen Ofício nº 37623/2024-TCU/Seprac - Acórdão nº 1648/2024-TCU- Plenário_Processo Secundário Coren-SE	00196.005880/2024-46	Em aberto
Prestação de Contas: Mobiliário e Multimídia	1044/2018	Em aberto
Definição do Quadro de Servidores Efetivos		Em elaboração
Elaboração de Fluxo – Contratação (Dispensa e Pregão)	00248.001769/2025-17	Em elaboração
Elaboração de Fluxo - Manual de Utilização de Veículos		Em elaboração
Elaboração de Fluxo - Processo de pagamento	00248.000941/2025-15	Em elaboração
Elaboração de Fluxo - Uso de veículos		Em elaboração
Elaboração relatório de Gestão (TCU) 2025: Orientações Cofen	00196.004157/2023-69	Em elaboração
Prestação de contas: Anual (2025)	00248.000071/2026-57	Em elaboração
Prestação de contas: Semana de Enfermagem 2025		Em elaboração
Proposta de Reestruturação administrativa: Regimento Interno, Caderno com atribuições, Organograma, PCCS	00248.001804/2025-90	Em elaboração
Aquisição de veículo (2025)	00196.008044/2024-13; 00248.002030/2024-33	Em trâmite
Elaboração relatório de Gestão (TCU)	00248.000081/2026-92	Em trâmite
Monitoramento Coren-SE - Prestação de Contas Trimestrais 3º Boletim transparência Cofen	00248.000692/2025-50	Em trâmite
Elaboração de Fluxo - Cessão de servidores	00248.001598/2025-18	Em elaboração
Elaboração de Fluxo - Diárias		Não iniciado

Objeto	Processo	Situação
Elaboração de Fluxo - RAFs		Não iniciado
Elaboração de Fluxo - VR		Não iniciado
Fluxo - Gestão e Fiscalização de contratos		Não iniciado
Minutas de peças para uso na elaboração de processos		Não iniciado
Alteração no Plano de Contas do Sistema Cofen/Conselhos Regionais de Enfermagem.	0714/2016	Pendente
Contabilização da Dívida Ativa		Pendente
Alteração de Nomenclatura de Conta Contábil	00196.006037/2025-68	Pendente
Realização de Concurso Público (Assunto: Impacto Financeiro para provimento de vagas para contratação)	00248.001221/2024-88	Em trâmite

12. Considerando as situações e processos previamente mencionados, destaca-se o seguinte:

12.1. Planejamento e Orçamento no que tange ao acompanhamento da Elaboração da Proposta Orçamentária de 2026 (00248.001808/2025-78) e monitoramento do Plano Plurianual (PPA 2025-2027) (00248.001370/2025-28).

12.2. Participação em evento de Prestação de Contas Anuais TCU e acompanhamento das prestações de contas da (Semana de Enfermagem de Sergipe).

12.3. Adequação à LGPD com a Indicação de Encarregado e definição de deveres do Controlador conforme a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD).

12.4. Melhoria de Processos (Fluxos) com a iniciação da Elaboração de fluxos para "Contratação (Dispensa e Pregão)", "Processo de pagamento" e "Manual de Utilização de Veículos", visando a padronização e eficiência administrativa;

12.5. Gestão de Pessoal (00248.001221/2024-88) através do Acompanhamento do processo de Realização de Concurso Público (Em trâmite) para provimento de vagas (Técnicos, Enfermeiro Fiscal e Contador).

12.6. Proposta de Restruturação administrativa (00248.001804/2025-90): que visa simplificar a rotina administrativa e que irá impactar o Regimento Interno, Organograma, PCCS e criará o Caderno com atribuições para as unidades administrativas do regional.

12.7. Continuidade do monitoramento referente à auditoria do COFEN referente a prestação de contas de 2023 e PAINT de 2023 (00248.000630/2025-48 e 00196.008205/2024-79), mantendo o plano de providências em aberto para atualização e resposta ao Cofen.

12.8. PAINT 2025: Nova auditoria efetuada pelo Cofen, ainda pendente do resultado oficial para análise e manifestação desta Controladoria Interna.

PROBLEMAS IDENTIFICADOS

13. Durante o ano de 2025, observa-se a necessidade de atenção aos problemas identificados, que ainda não estão totalmente mapeados. Embora tais questões não comprometam drasticamente o andamento das atividades administrativas, exigem esforço adicional por parte de determinadas áreas, incluindo esta Controladoria Interna, além de demandarem acompanhamento específico.

14. As demandas complexas e elevadas, associadas ao quadro reduzido de pessoal, especialmente nas áreas administrativa, contábil, financeira e de tecnologia da informação (TI), representam um desafio relevante para o atendimento eficaz das necessidades institucionais.

15. Ressalte-se que algumas unidades não têm colaborado de forma adequada, deixando de atender satisfatoriamente às demandas recebidas — especialmente a área contábil e financeira. Agrava-se o fato de que o Coren se encontra sob um plano de providências do Cofen, sendo que essa mesma unidade está

quase integralmente envolvida no processo, sem apresentar respostas a contento às solicitações encaminhadas do Cofen.

16. Na área administrativa, atualmente há apenas duas pessoas formalmente designadas: 1 (um) chefe 1(um) assessor. O assessor é responsável pela gestão de recursos humanos e atua na fiscalização da maioria dos contratos, incluindo terceirizações e manutenção corrente, abrangendo processos de diferentes níveis de complexidade. Até o momento deste relatório, estão sob sua supervisão onze contratos ativos regionais.

17. A unidade de tecnologia da informação conta com um único assessor encarregado da gestão da TI, elaboração de processos de contratação e fiscalização de dez contratos em vigência.

18. O chefe do Departamento administrativo supervisiona as unidades de TI, recursos humanos, comunicação e eventos, exercendo funções de gestão e fiscalização de contratos e conduzindo processos de contratação que envolvem desde aquisição de itens de consumo até contratações de entidades bancárias e passagens aéreas. Atualmente, existem 27 (vinte e sete) contratos sob sua responsabilidade como Gestora de contratos. Há, portanto, uma sobrecarga de tarefas exigidas desta unidade que impacta sobremaneira na produtividade das demais unidades.

19. No setor contábil, há 2 (duas) pessoas responsáveis pela chefia departamental assessoria da unidade nas funções contábeis e financeiras, contando eventualmente com apoio da tesoureira. Essa equipe enfrenta tarefas altamente complexas e é o setor que mais responde demandas relativas ao plano de providências do COFEN. Ressalta-se que o outro técnico contábil contratado para atuar nas atividades contábeis e financeiras atua em outra função, por recomendação médica, fora da unidade contábil, o que evidencia o déficit de pessoal para execução das atribuições da área.

20. Destaca-se, ainda, que a carência de pessoal em áreas-chave do regional, bem como a ausência de Auditor Interno durante este período, que impactou significativamente as análises realizadas por esta controladoria, especialmente no que se refere aos elementos contábeis gerados na instituição.

21. Verifica-se também a existência de desafios de relacionamento interpessoal que comprometem a eficiência do regional e que geram um denunciamento sem evidências que comprometem não só a reputação da administração do órgão, como retira o foco para solução dos reais problemas do Coren-SE. Há, ainda, setores que operam de maneira isolada, sem demonstrar engajamento em atividades que envolvem outros departamentos. Tal situação é evidenciada pela demora prolongada na conclusão de determinados processos, permanecendo pendentes devido à ausência de resposta das demais unidades.

22. Destaco novamente que essas situações precisam ser devidamente mapeadas para o desenvolvimento de soluções capazes de não apenas reduzir a animosidade, mas também contribuir efetivamente para a produtividade esperada das unidades administrativas.

CONCLUSÃO

23. Com base nas análises ora comentadas e documentais nos procedimentos de verificação realizados, esta Controladoria Interna encaminha informações para ciência e análise quanto ao terceiro quadrimestre de 2025.

24. O período destaca-se pelo elevado número de análises realizadas por esta controladoria interna, evidenciado pelas 306 notas emitidas, e pelo progresso em pautas estruturantes para o exercício de 2026, como a Proposta Orçamentária 2026, além da confirmação dos problemas previamente identificados, conforme mencionado acima.

25. A unidade mantém-se atenta à contínua observância das normativas vigentes e sugere o encaminhamento deste relatório ao Plenário para ciência e deliberações.

Respeitosamente,

Guilherme Diangelis Gomes - Matrícula 209



Documento assinado eletronicamente por **GUILHERME DIANGELIS GOMES - Matr. 209**, **Controlador(a) Interno**, em 09/02/2026, às 07:58, 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 **1471998** e o código CRC **E1C447B0**.

Referência: Processo nº 00248.000205/2026-30

SEI nº 1471998

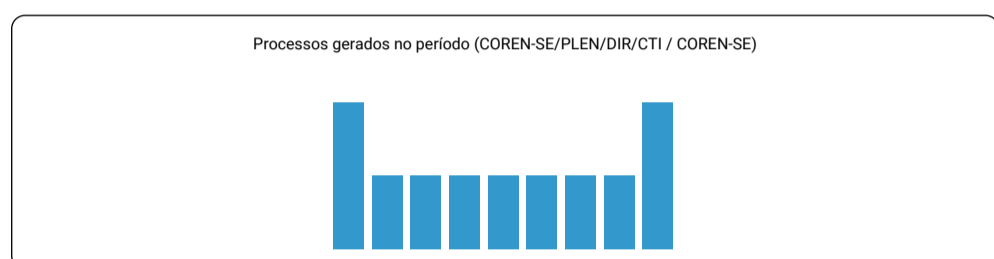
Rua Duque de Caxias, 389, - Bairro São José, Aracaju/SE

CEP 49015-320 Telefone:

- www.coren-se.gov.br

Processos gerados no período:

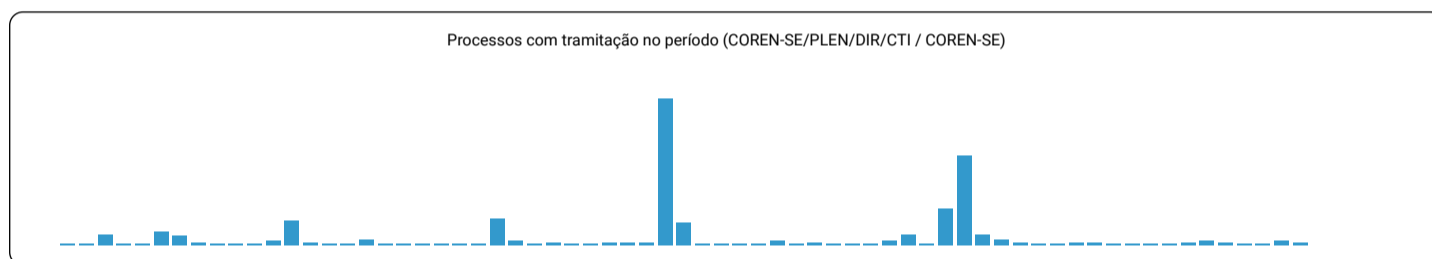
Tipo	2025				
	Set	Out	Nov	Dez	
Contabilidade: Prestação de Contas			2		2
Finanças: Execução Financeira	1				1
Licitação: Consulta				1	1
Normatização: Aprovação e Homologação de Normas		1			1
Normatização: Elaboração e Revisão de Normas		1			1
Orçamento e Finanças: Pagamento de Diárias	1				1
Orçamento: Acompanhamento de Despesa Mensal			1		1
Organização e Funcionamento: Regimentos. Regulamentos. Estatutos. Organogramas. Estruturas		1			1
Planejamento Estratégico: Acompanhamento do Plano Operacional		1		1	2
TOTAL:	2	4	3	2	11



Processos com tramitação no período:

Tipo	Quantidade
Ações judiciais	1
Agradecimentos. Convites. Felicitações. Pêsames.	1
Apoio e Fomento Para o Desenvolvimento: Apoio a Cursos e Eventos.	7
Arrecadação: Cobrança	1
Arrecadação: Receita	1
Arrecadação: Restituição/Compensação	9
Audiências. Despachos. Reuniões.	6
Auditoria	2
Bens Imóveis: Alienação.Venda.	1
Bens Imóveis: Construção.	1
Comissões. Conselhos. Grupos De Trabalho. Juntas. Comitês.	1
Congressos. Conferências. Seminários. Simpósios. Encontros. Convenções. Ciclo de Palestras. Mesas.	3
Contabilidade: Análise Contábil	16
Contabilidade: Conformidade de Gestão	2
Contabilidade: Contratos e Garantias	1
Contabilidade: Encerramento do Exercício	1
Contabilidade: Prestação de Contas	4
Corregedoria: Investigação Preliminar	1
Demanda Externa: Órgãos Governamentais Federais	1
Demanda Externa: Outras Entidades Privadas	1
Demanda Externa: Outros Órgãos Públicos	1
Desenvolvimento Profissional: Auditoria de Desenvolvimento e Valorização Profissional	1
Execução Financeira: Despesa.	1
Férias: Programação de Férias	18
Finanças: Execução Financeira	3
Fiscalização: Auditoria de Fiscalização	1
Fiscalização: Planejamento e Avaliação	2
Gestão da Informação: Gestão Documental	1
Gestão da Informação: Normatização Interna	1
Gestão de Comunicações Eventuais	2
Gestão de Contrato: Acompanhamento da Execução	2
Gestão de Contrato: Consulta à Procuradoria/Conjur	2
Gestão de Contrato: Processo de Pagamento	99
Gestão e Controle: Demandas de Órgãos de Controle	15
Gestão e Controle: Executar Auditoria Interna	1
Informática: Programas. Sistemas. Redes (inclusive licença e registro de uso e compra)	1
Licitação: Concurso	1
Licitação: Consulta	1
Licitação: Dispensa - Acima de R\$ 8 mil	3
Licitação: Inexigibilidade	1
Licitação: Pregão Eletrônico-Registro de Preço	2

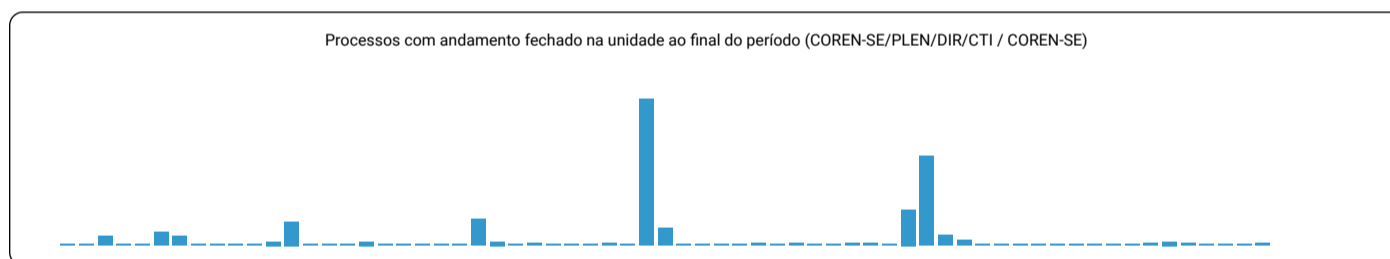
Licitação: Tomada de Preços	1
Material: Inventário de Material Permanente	1
Material: Movimentação de Material de Consumo	1
Normatização: Aprovação e Homologação de Normas	3
Normatização: Elaboração e Revisão de Normas	7
Normatização: Monitoramento das Proposições Legais e Infralegais	1
Orçamento e Finanças: Pagamento de Auxílio Representação	24
Orçamento e Finanças: Pagamento de Diárias	60
Orçamento e Finanças: Pagamento de Jetons	7
Orçamento e Finanças: Proposta Orçamentária	4
Orçamento: Acompanhamento de Despesa Mensal	2
Orçamento: Créditos Adicionais	1
Orçamento: Programação Orçamentária	1
Organização e Funcionamento: Regimentos. Regulamentos. Estatutos. Organogramas. Estruturas	2
Patrimônio: Aquisição de Bens	2
Pessoal: Auxílio Funeral	1
Pessoal: Avaliação de Desempenho Institucional	1
Pessoal: Curso Promovido por outra Instituição	1
Pessoal: Desconto de Empréstimo Consignado	1
Pessoal: Estágio - Dossiê do Estagiário	2
Pessoal: Folha de Pagamento	3
Pessoal: Negociação Sindical e Acordo Coletivo	2
Pessoal: Normatização Interna	1
Pessoal: Orientações e Diretrizes Gerais	1
Planejamento Estratégico: Acompanhamento do Plano Operacional	3
Relatório de Atividades	2
TOTAL:	355



Processos com andamento fechado na unidade ao final do período:

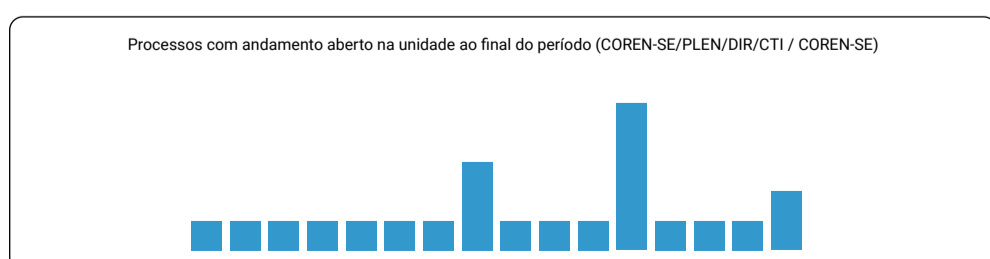
Tipo	Quantidade
Ações judiciais	1
Agradecimentos. Convites. Felicitações. Pêsames.	1
Apoio e Fomento Para o Desenvolvimento: Apoio a Cursos e Eventos.	6
Arrecadação: Cobrança	1
Arrecadação: Receita	1
Arrecadação: Restituição/Compensação	9
Audiências. Despachos. Reuniões.	6
Auditoria	1
Bens Imóveis: Alienação.Venda.	1
Bens Imóveis: Construção.	1
Comissões. Conselhos. Grupos De Trabalho. Juntas. Comitês.	1
Congressos. Conferências. Seminários. Simpósios. Encontros. Convenções. Ciclo de Palestras. Mesas.	3
Contabilidade: Análise Contábil	16
Contabilidade: Conformidade de Gestão	1
Contabilidade: Contratos e Garantias	1
Contabilidade: Encerramento do Exercício	1
Contabilidade: Prestação de Contas	3
Corregedoria: Investigação Preliminar	1
Demanda Externa: Outras Entidades Privadas	1
Demanda Externa: Outros Órgãos Públicos	1
Desenvolvimento Profissional: Auditoria de Desenvolvimento e Valorização Profissional	1
Execução Financeira: Despesa.	1
Férias: Programação de Férias	18
Finanças: Execução Financeira	3
Fiscalização: Auditoria de Fiscalização	1
Fiscalização: Planejamento e Avaliação	2
Gestão da Informação: Gestão Documental	1
Gestão da Informação: Normatização Interna	1
Gestão de Comunicações Eventuais	1
Gestão de Contrato: Acompanhamento da Execução	2
Gestão de Contrato: Consulta à Procuradoria/Conjur	1
Gestão de Contrato: Processo de Pagamento	99

Gestão e Controle: Demandas de Órgãos de Controle	12
Gestão e Controle: Executar Auditoria Interna	1
Informática: Programas. Sistemas. Redes (inclusive licença e registro de uso e compra)	1
Licitação: Concurso	1
Licitação: Consulta	1
Licitação: Dispensa - Acima de R\$ 8 mil	2
Licitação: Inexigibilidade	1
Licitação: Pregão Eletrônico-Registro de Preço	2
Material: Inventário de Material Permanente	1
Material: Movimentação de Material de Consumo	1
Normatização: Aprovação e Homologação de Normas	2
Normatização: Elaboração e Revisão de Normas	2
Normatização: Monitoramento das Proposições Legais e Infralegais	1
Orçamento e Finanças: Pagamento de Auxílio Representação	24
Orçamento e Finanças: Pagamento de Diárias	60
Orçamento e Finanças: Pagamento de Jetons	7
Orçamento e Finanças: Proposta Orçamentária	4
Orçamento: Acompanhamento de Despesa Mensal	1
Orçamento: Créditos Adicionais	1
Orçamento: Programação Orçamentária	1
Organização e Funcionamento: Regimentos. Regulamentos. Estatutos. Organogramas. Estruturas	1
Patrimônio: Aquisição de Bens	1
Pessoal: Auxílio Funeral	1
Pessoal: Avaliação de Desempenho Institucional	1
Pessoal: Curso Promovido por outra Instituição	1
Pessoal: Desconto de Empréstimo Consignado	1
Pessoal: Estágio - Dossiê do Estagiário	2
Pessoal: Folha de Pagamento	3
Pessoal: Negociação Sindical e Acordo Coletivo	2
Pessoal: Normatização Interna	1
Pessoal: Orientações e Diretrizes Gerais	1
Planejamento Estratégico: Acompanhamento do Plano Operacional	1
Relatório de Atividades	2
TOTAL:	332

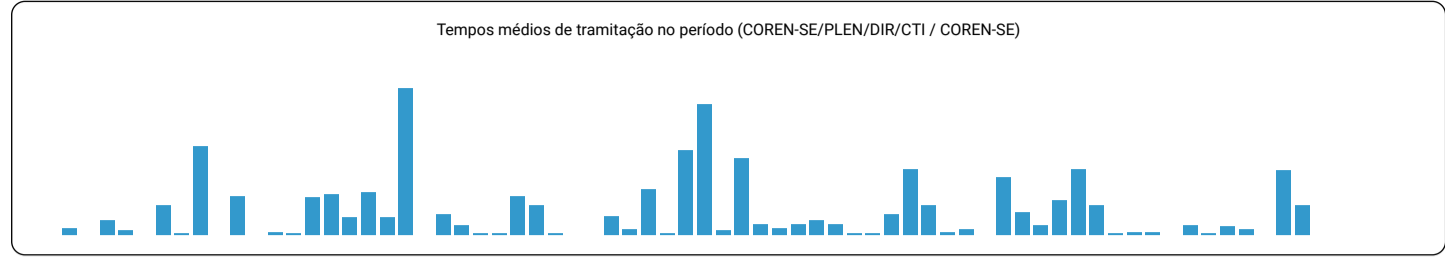


Processos com andamento aberto na unidade ao final do período:

Tipo	Quantidade
Apoio e Fomento Para o Desenvolvimento: Apoio a Cursos e Eventos.	1
Auditoria	1
Contabilidade: Conformidade de Gestão	1
Contabilidade: Prestação de Contas	1
Demanda Externa: Órgãos Governamentais Federais	1
Gestão de Comunicações Eventuais	1
Gestão de Contrato: Consulta à Procuradoria/Conjur	1
Gestão e Controle: Demandas de Órgãos de Controle	3
Licitação: Dispensa - Acima de R\$ 8 mil	1
Licitação: Tomada de Preços	1
Normatização: Aprovação e Homologação de Normas	1
Normatização: Elaboração e Revisão de Normas	5
Orçamento: Acompanhamento de Despesa Mensal	1
Organização e Funcionamento: Regimentos. Regulamentos. Estatutos. Organogramas. Estruturas	1
Patrimônio: Aquisição de Bens	1
Planejamento Estratégico: Acompanhamento do Plano Operacional	2
TOTAL:	23

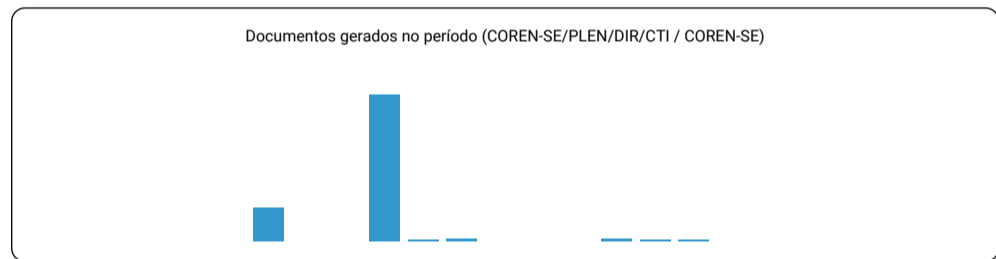


Tipo	Tempo Médio
Ações judiciais	5d 5h 26m 5s
Agradecimentos. Convites. Felicitações. Pêsames.	17s
Apoio e Fomento Para o Desenvolvimento: Apoio a Cursos e Eventos.	11d 18h 22m 7s
Arrecadação: Cobrança	3d 18h 40m 56s
Arrecadação: Receita	12h 22m
Arrecadação: Restituição/Compensação	24d 4h 36m 8s
Audiências. Despachos. Reuniões.	1d 1h 45m 22s
Auditoria	73d 7h 41m 27s
Bens Imóveis: Alienação.Venda.	19m 40s
Bens Imóveis: Construção.	31d 23h 2m 8s
Comissões. Conselhos. Grupos De Trabalho. Juntas. Comitês.	4h 54m 54s
Congressos. Conferências. Seminários. Simpósios. Encontros. Convenções. Ciclo de Palestras. Mesas.	2d 6h 54m 12s
Contabilidade: Análise Contábil	20h 47m 5s
Contabilidade: Conformidade de Gestão	30d 19h 27m 17s
Contabilidade: Contratos e Garantias	32d 19h 44m 23s
Contabilidade: Encerramento do Exercício	14d 3h 19m 34s
Contabilidade: Prestação de Contas	35d 5h 34m 28s
Corregedoria: Investigação Preliminar	14d 3h 18m 40s
Demanda Externa: Órgãos Governamentais Federais	121d 23h 59m 59s
Demanda Externa: Outras Entidades Privadas	50s
Demanda Externa: Outros Órgãos Públicos	16d 22h 58m 3s
Desenvolvimento Profissional: Auditoria de Desenvolvimento e Valorização Profissional	8d 3h 41m 8s
Execução Financeira: Despesa.	20h 53m 12s
Férias: Programação de Férias	20h 42m 43s
Finanças: Execução Financeira	32d 5h 16m 56s
Fiscalização: Auditoria de Fiscalização	24d 14h 44m 8s
Fiscalização: Planejamento e Avaliação	1d 6h 1m 1s
Gestão da Informação: Gestão Documental	1h 54m 49s
Gestão da Informação: Normatização Interna	53m 55s
Gestão de Comunicações Eventuais	15d 17h 36m 10s
Gestão de Contrato: Acompanhamento da Execução	4d 1h 43m 39s
Gestão de Contrato: Consulta à Procuradoria/Conjur	38d 5h 39m 19s
Gestão de Contrato: Processo de Pagamento	1d 2h 40m 22s
Gestão e Controle: Demandas de Órgãos de Controle	70d 3h 14m 38s
Gestão e Controle: Executar Auditoria Interna	108d 15h 28m
Informática: Programas. Sistemas. Redes (inclusive licença e registro de uso e compra)	2d 19h 14m 54s
Licitação: Concurso	62d 16h 34m 47s
Licitação: Consulta	9d 4h 5m 49s
Licitação: Dispensa - Acima de R\$ 8 mil	6d 2h 19m 19s
Licitação: Inexigibilidade	8d 9h 59m 12s
Licitação: Pregão Eletrônico-Registro de Preço	11d 23h 1m 56s
Licitação: Tomada de Preços	8d 12h 29m 44s
Material: Inventário de Material Permanente	18h 36m 11s
Material: Movimentação de Material de Consumo	17h 58m 49s
Normatização: Aprovação e Homologação de Normas	16d 16h 44m 42s
Normatização: Elaboração e Revisão de Normas	54d 2h 10m 14s
Normatização: Monitoramento das Proposições Legais e Infralegais	24d 14h 8m 14s
Orçamento e Finanças: Pagamento de Auxílio Representação	2d 9h 8m 41s
Orçamento e Finanças: Pagamento de Diárias	4d 3m 55s
Orçamento e Finanças: Pagamento de Jetons	4h 43m 54s
Orçamento e Finanças: Proposta Orçamentária	48d 20m 3s
Orçamento: Acompanhamento de Despesa Mensal	18d 19h 15m 16s
Orçamento: Créditos Adicionais	8d 39m 51s
Orçamento: Programação Orçamentária	28d 12h 55m 1s
Organização e Funcionamento: Regimentos. Regulamentos. Estatutos. Organogramas. Estruturas	53d 20h 25m 56s
Patrimônio: Aquisição de Bens	24d 1h 35m 2s
Pessoal: Auxílio Funeral	22h 30m 11s
Pessoal: Avaliação de Desempenho Institucional	1d 22h 33m 53s
Pessoal: Curso Promovido por outra Instituição	2d 1h 8m 5s
Pessoal: Desconto de Empréstimo Consignado	1h 13m 32s
Pessoal: Estágio - Dossiê do Estagiário	7d 10h 23m 44s
Pessoal: Folha de Pagamento	20h 37m 21s
Pessoal: Negociação Sindical e Acordo Coletivo	6d 23h 23m 27s
Pessoal: Normatização Interna	4d 6h 32m 16s
Pessoal: Orientações e Diretrizes Gerais	2h 3m 41s
Planejamento Estratégico: Acompanhamento do Plano Operacional	53d 15h 47m 20s



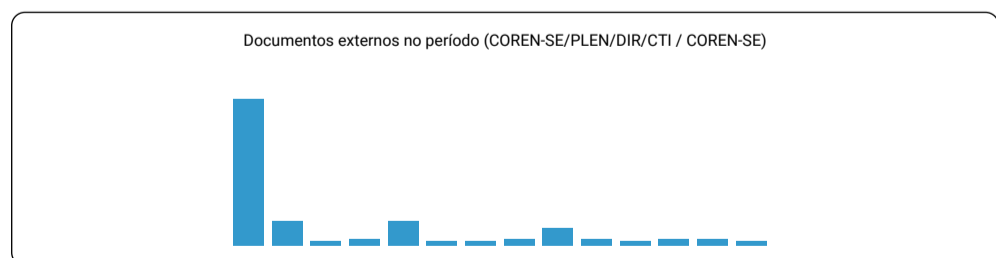
Documentos gerados no período:

Tipo	2025				
	Set	Out	Nov	Dez	
Memorando	9	20	21	19	69
Minuta de Decisão			1		1
Minuta de Regimento Interno		1			1
Nota de Análise	91	72	57	86	306
Parecer		1	2		3
Relatório	2	1	2	1	6
Relatório de Atividades		1			1
Requisição de Diária e/ou Passagens	1				1
Roteiro de Verificação de Peças e Conteúdos				1	1
Termo de Cancelamento de Documento		2	3	1	6
Termo de Correção de Documento		3		1	4
Termo de Encerramento - Processo Administrativo		1		2	3
Termo de Encerramento de Trâmite Físico			1		1
TOTAL:	103	102	87	111	403



Documentos externos no período:

Tipo	2025				
	Set	Out	Nov	Dez	
Anexo	3	6	29	4	42
Certidão		2	3	2	7
Certificado		1			1
Comprovante			2		2
Consulta		3	4		7
Cronograma		1			1
Decisão			1		1
Descrição		2			2
Extrato		3	2		5
Fluxograma		2			2
Instrução			1		1
Organograma			2		2
Portaria	1		1		2
Resolução		1			1
TOTAL:	4	21	45	6	76



DESPACHO

Aracaju-SE, 09 de fevereiro de 2026.

Encaminhamento do Relatório nº 06/2026 da Controladoria Interna - 3º Quadrimestre de 2025 para apreciação em reunião plenária.

Dr. Marcel Vinícius Cunha Azevedo
Coren-SE nº 270190-ENF
Presidente



Documento assinado eletronicamente por **MARCEL VINICIUS CUNHA AZEVEDO - Coren-SE 270190-ENF, Presidente**, em 09/02/2026, às 10:02, 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 **1481377** e o código CRC **2B6A8AFE**.