



CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE TOCANTINS  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros - Genebra

## MEMORANDO COREN-TO Nº 009/2018/CONTROLADORIA

Palmas-TO, 27 de abril de 2018.

**Do: Controladoria**  
**Para: Presidência**

**REF.: Resposta Ofício nº 0742/2018/GAB/PRES. PAD Cofen nº 0382/2017.**

Senhora Presidente,

Segue abaixo resposta ao Ofício nº 0742/2018/GAB/PRES, PAD Cofen nº 0382/2017, em relação ao Certificado de Auditoria nº PC28.1/2018 – Auditoria de Gestão.

Diante das recomendações seguem as respostas:

7. Recomendações:

7.1 Implantar centro de custos que possibilitem gerenciamento das despesas realizadas nas atividades finalísticas (registro, cadastro e fiscalização) do Regional;

***Resposta:** Desde que nos foi apontado pelo Cofen sobre o assunto em questão, a equipe deste Regional não tem medido esforços para desenvolver ferramentas que auxiliem em demonstrar por centro de custo as despesas do COREN-TO, tendo em vista que em nosso sistema de contabilidade não consta tal ferramenta, seria necessário fazer uma licitação para adquirir o modulo, a despesa não estava prevista e foi incluída para o exercício de 2019. No entanto, foi entregue aos auditores, na época da Auditoria pelo COFEN, um relatório produzido em planilha do Excel, onde demonstramos as despesas realizadas por este Regional por centro de custo, referente ao período solicitado, e até a presente data mantemos atualizado os dados caso seja necessário a apresentação para qualquer análise.*



CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE TOCANTINS  
Filiado ao Conselho Internacional de Enfermeiros - Genebra

7.2 Com relação ao significativo valor registrado no passivo projetado, o qual registrou déficit no momento da análise, sem apresentação de justificativa pela auditada. Caso se confirme ao final do exercício seja devidamente justificado, nos termos da Resolução Cofen 504/2016;

**Resposta:** *Na oportunidade da entrega da Prestação de Contas do Exercício 2017, nos termos da Resolução Cofen 504/2016, foi apresentado pelo Setor de Contabilidade deste Regional em Notas Explicativas o item Resultado Orçamentário contendo Descrição Déficit Orçamentário.*

7.3 Acompanhar e monitorar as variações qualitativas perseguindo a manutenção das positivas e reversão das negativas.

**Resposta:** *A equipe deste Regional tem acompanhado e monitorado as variações, dentro da responsabilidade de cada setor, perseguindo a manutenção das positivas e reversão das negativas. Exemplo disso, são os apontamentos dos relatórios de prestações de contas trimestrais e anual, no qual se expõe a análise das demonstrações contábeis do COREN-TO, sendo que, na oportunidade da entrega do Relatório nº 01/2018- Controladoria COREN/TO foi apresentado sugestão de agendamento de reunião com a Diretoria e os setores envolvidos, para tratar de possível contingenciamento de recurso financeiro deste Regional, então, nos próximos dias estaremos finalizando a análise e tomando as decisões necessárias para o bom andamento das atividades.*

Na oportunidade, nos colocamos a disposição para os devidos esclarecimentos.

Atenciosamente,

Pollianna Barros Marques  
Controladora-Geral