



Fis. 013
Proc. 006/2018

CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

COMISSÃO DE TOMADA DE CONTAS CRTR 14ª REGIÃO

Assunto: Análise da documentação contábil do CRTR 14ª Região, referente ao período de janeiro a dezembro de 2017.

A Comissão de Tomada de Contas – CTC, nomeada através da Portaria CRTR 14ª Região Nº 004/2018, composta pelos membros: Conselheiro TR. Ronaldo Maciel Santos – Presidente, TR. Klebson José Lopes de Oliveira – Membro, TR. Aginaldo José Lima Coelho – Membro e a Funcionária Soraya Rakel Barros de Oliveira, reuniram-se na sede do Conselho Regional de Técnicos em Radiologia, sito na Travessa Pirajá Nº 1955 – bairro Marco, nesta cidade de Belém/PA, no dia 28 de março de 2018, para analisar os processos econômicos relativos às despesas do Conselho Regional de Técnicos em Radiologia, do período de janeiro a dezembro de 2017, pelo qual apresentamos por meio deste Relatório as seguintes constatações.

I – CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Dando seguimento as atividades, os trabalhos foram realizados na sede do CRTR 14ª Região, à luz dos Processos Econômicos - Financeiros, referentes ao período referido, além de outros procedimentos julgados necessários. A apresentação dos processos está ordenada por tipo de despesa separados em 34 processos econômicos. Esta Comissão recebeu a colaboração necessária para o bom desenvolvimento do presente trabalho. Os processos examinados foram os seguintes:

II – PROCESSOS ECONÔMICOS

Período	Processo	Assunto	Conta
Jan à Dez 2017	001/2017	Vencimentos e Salários	6.2.2.1.1.31.90.11.001
Jan à Dez 2017	002/2017	Férias	6.2.2.1.1.31.90.11.010
Jan à Dez 2017	003/2017	INSS	6.2.2.1.1.31.90.13.002
Jan à Dez 2017	004/2017	FGTS	6.2.2.1.1.31.90.13.001
Jan à Dez 2017	005/2017	PIS / IRRF / ISS	6.2.2.1.1.31.90.13.004
Jan à Dez 2017	006/2017	Auxílio Alimentação	6.2.2.1.1.33.90.46.001
Jan à Dez 2017	007/2017	Auxílio Transporte	6.2.2.1.1.33.90.49.001
Jan à Dez 2017	008/2017	Serviços Médicos	6.2.2.1.1.33.90.39.027
Jan à Dez 2017	009/2017	Artigos de Expediente	6.2.2.1.1.33.90.30.004
Jan à Dez 2017	010/2017	Outros Materiais de Consumo	6.2.2.1.1.33.90.30.099





Fis. 014
Proc. 006/2018

CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

Jan à Dez 2017	011/2017	Serviços Prestados Pessoa Física	6.2.2.1.1.33.90.35.001
Jan à Dez 2016	012/2017	Serviços Prestados Pessoa Jurídica	6.2.2.1.1.33.90.35.002
Jan à Dez 2017	013/2017	Seguros em Geral	6.2.2.1.1.33.90.39.033
Jan à Dez 2017	014/2017	Serviços de Telefonia e Informática	6.2.2.1.1.33.90.39.030
Jan à Dez 2017	015/2016	Serviço de Fornecimento de Energia Elétrica	6.2.2.1.1.33.90.39.021
Jan à Dez 2017	016/2017	Serviços de Fornecimento de Água	6.2.2.1.1.33.90.39.022
Jan à Dez 2017	017/2017	Passagens Aéreas Terrestres e Marítimas	6.2.2.1.1.33.90.33.001
Jan à Dez 2017	018/2017	Reparos, Adaptação e Conservação de Bens	6.2.2.1.1.33.90.36.014
Jan à Dez 2017	019/2017	Serviços Gráficos	6.2.2.1.1.33.90.39.053
Jan à Dez 2017	020/2017	Despesas com fiscalização, Veículo e Combustível	6.2.2.1.1.33.90.30.001
Jan à Dez 2017	021/2017	Suprimento de Fundos	6.2.2.1.1.33.90.30.096
Jan à Dez 2017	022/2017	Indenizações de Restituições	6.2.2.1.1.33.90.93.009
Jan à Dez 2017	023/2017	Serviços de Correios e Telégrafos	6.2.2.1.1.33.90.39.024
Jan à Dez 2017	024/2017	Outros Serviços e Encargos	6.2.2.1.1.33.90.35.001
Jan à Dez 2017	025/2017	Auxílios Representação, Diárias e Ajudas de Custo	6.2.2.1.1.33.90.36.022
Jan à Dez 2017	026/2017	Despesas Judiciais	6.2.2.1.1.31.90.91.001
Jan à Dez 2017	027/2017	Impostos, Taxas, Tarifas, Pedágios e TLPL	6.2.2.1.1.33.90.47.000
Jan à Dez 2017	028/2017	Equipamentos e Material permanente	6.2.2.1.2.44.90.52.001
Jan à Dez 2017	029/2017	Despesas com Estagiários	6.2.2.1.1.33.90.36.003
Jan à Dez 2017	030/2017	Despesas com cursos, festividade, recepção e homenagem	6.2.2.1.1.33.90.39.017
Jan à Dez 2017	031/2017	Transferências entre contas	6.2.2.1.1.33.10.41.002
Jan à Dez 2017	032/2017	Empréstimo CONTER	6.2.2.1.1.33.90.33.000
Jan à Dez 2017	033/2017	Pensão Alimentícia	6.2.2.1.1.31.90.16.099
Jan à Dez 2017	034/2017	Publicação e Publicidade	6.2.2.1.1.33.90.39.042

ANÁLISE DOCUMENTAL

As peças que compõem os Processos Econômicos - Financeiros acima relacionados encontram-se ordenados com memorandos correspondentes às notas fiscais, tendo sido constatados os fatos a seguir:

- 1) Processo Econômico N° 001/2017 Vencimentos e Salários** – No processo econômico referente a pagamento de salários foi observado alguns pagamentos atrasados e pedidos de adiantamentos que foram concedidos a alguns funcionários, os adiantamentos foram devidamente descontados dos servidores na





Fis. 015
Proc. 006/2018

CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

folha do mês seguinte de pagamento. Foi observado que o sub-elemento não corresponde ao pagamento – Nº 274/2017. No mês de junho os subelementos nos documentos analisados não correspondem aos Nº 274/2017, 275/2017, 299/2017, 310/2017, 311/2017, 316/2017, 314/2017, 298/2017, 304/2017, 306/2017, 293/2017, 294/2017, 325/2017, 277/2017, 278/2017, 279/2018, 284/2017, 285/2017, 284/2017, 278/2018, 320/2017, 324/2017. Observou-se que faltam assinaturas do Diretor Tesoureiro e da Presidente em alguns memorandos. Foi observado que não foi entregue a 2ª via do contracheque do funcionário Alan de Almeida Mendonça e não colocou a data que assinou o recibo. Não se encontra o anexo da Folha de pagamento do funcionário Manoel Antônio de Queiroz Neto, mês Julho.

- 2) **Processo Econômico Nº 002/2017 – Férias** - No processo econômico referente a pagamento de Férias dos funcionários observamos que foram todos deduzidos em folha e encargos sendo cumprido o período a cada funcionário.
- 3) **Processo Econômico Nº 003/2017 – INSS** - No processo econômico referente a pagamento do INSS observamos que foram realizados pagamentos para tentar ajustar atrasos do encargo.
- 4) **Processo Econômico Nº 004/2017 – FGTS** - No processo econômico referente a pagamento do FGTS observamos que foram realizados pagamentos para tentar ajustar atrasos do encargo.
- 5) **Processo Econômico Nº 005/2017 PIS/ IRRF/ ISS.** - No processo econômico referente a pagamento dos tributos observamos que foram realizados pagamentos para tentar ajustar atrasos dos encargos.
- 6) **Processo Econômico Nº 006/2017** – No processo econômico referente a pagamento de Auxílio Alimentação a funcionários observamos que foram ajustados via acordo coletivo. A Diretoria do CRTR 14ª Região retirou o Auxílio Alimentação em espécie dos funcionários e passou a realizar Vale alimentação no Cartão Sodexo.
- 7) **Processo Econômico Nº 007/2017 - Auxílio Transporte** – Observamos que foram ajustados os auxílios transportes, onde apenas uma funcionária passou a receber o auxílio Passe Fácil, os demais desistiram de o benefício pelos descontos ultrapassarem a expectativa de benefício.
- 8) **Processo Econômico Nº 008/2017 - Serviços Médicos** - No processo econômico referente a serviços médicos, percebe-se que foram pagos e realizados os exames médico periódicos de todos os servidores da Instituição.
- 9) **Processo Econômico Nº 009/2017 - Artigos de Expediente** – No processo econômico referente a artigos de expediente percebe-se que houve diversos fornecedores, com diferenças e variação de preços de produtos onde observa-se que foram adquiridos os mais baratos oferecidos no mercado.
- 10) **Processo Econômico Nº 010/2017 - Outros Materiais de Consumo** – No processo econômico referente a outros materiais de Consumo observa-se menores despesas no período desta gestão do 4º Corpo de Conselheiros com até mais de 50% de redução de gastos com materiais de limpeza para a conservação da ambiente sede CRTR 14ª Região.





Fis. 016
Proc. 006/2018

CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

- 11) **Processo Econômico Nº 011/2017 - Serviços Prestados Pessoa Física** – No referido processo econômico observa-se o ajuste do não pagamento de condução a Diarista. Observado a CLT. E realizados todos os pagamentos de todos os serviços prestados a Instituição.
- 12) **Processo Econômico Nº 012/2017 – Serviços Prestados Pessoa Jurídica** - No processo econômico de serviços prestados pessoa Jurídica, observamos os pagamentos devidamente realizados com atrasos aos prestadores de serviço.
- 13) **Processo Econômico Nº 013/2017 – Seguros em Geral** - No processo econômico observamos o pagamento dos seguros do automóvel para fiscalização.
- 14) **Processo Econômico Nº 014/2017. Serviços de Telefonia e Informática** – No processo econômico falta da listagem de discagem contando minutos e local de chamadas. Sugiro manter maior controle sobre as ligações efetuadas. Sugirimos o cancelamento de linha se possível for para redução de gastos.
- 15) **Processo Econômico Nº 015/2017. Serviço de Fornecimento de Energia Elétrica** – No processo econômico observamos valores de energia elétrica foram variadas e inconstantes, visando reduzir estas despesas solicitamos a mobilização dos usuários a contenção de gastos e despesas com a energia.
- 16) **Processo Econômico Nº 016/2017. Serviço de Fornecimento de Água** – No processo econômico observamos o devido pagamento do consumo de água a COSANPA.
- 17) **Processo Econômico Nº 017/2017 - Passagens Aéreas, terrestres e Marítimas** - No processo econômico observamos o devido pagamento de passagens aéreas da programação de viagens da diretoria a reunião de Diretores Conter e da programação do mutirão em Santarém e Macapá.
- 18) **Processo Econômico Nº 018/2017 - Reparos, Adaptação e Conservação de Bens** – No processo econômico observamos os devidos pagamentos e solicitamos avaliação ou cotação de fornecedores que prestam serviços eficientes e com baixo custo para assim diminuir os gastos com manutenções.
- 19) **Processo Econômico Nº 019/2017 – Serviços Gráficos** - No processo econômico observamos os devidos pagamentos com serviços gráficos e solicitamos avaliação ou cotação de fornecedores que prestam serviços gráficos eficientes e com baixo custo para assim diminuir os custos
- 20) **Processo Econômico Nº 020/2017 - Despesas com fiscalização, Veículo e Combustível** – No processo econômico observamos que os roteiros realizados são de localidades geográficas diversas. Sugirimos que os roteiros sejam planejados por área geográfica, necessário ajustar o Plano de Fiscalização. Sugiro que peça apoio de um profissional da geografia para mapear áreas por regiões, assim viabilizando a fiscalização passe a ser menos dispendiosa a partir de um estudo técnico mais detalhado.
- 21) **Processo Econômico Nº 021/2017 – Suprimento de fundos** - No processo econômico observamos os saques em espécie para os devidos pagamentos com despesas, como, água, gás, transportes para deslocamento de funcionários a serviço da instituição.
- 22) **Processo Econômico Nº 022/2017 – Indenizações e restituições** - No processo econômico observamos que foram despendidas várias despesas para





Fis. 017,
Proc. 06/2018

**CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

- ressarcimento de Anuidades pagas a maior, observando um erro de procedimento bancário, haja visto, os pagamentos de anuidades de alguns profissionais terem sido realizados no período de descontos, sugerimos uma adequação junto ao sistema competente (Banco ou Byte).
- 23) Processo Econômico Nº 023/2017 Serviços de Correios e Telégrafos** – No processo econômico observamos que para amenizar as despesas as habilitações estão sendo entregues na sede e a mobilização de funcionários terem adotado a utilizarem mais o endereço digital (E-mail), observamos a diminuição de gastos com correspondências.
- 24) Processo Econômico Nº 024/2017 Outros Serviços e Encargos** – No processo econômico observou-se que foram despendidas várias despesas para ressarcimento de taxas pagas adiantadas para os processos de registro que foram indeferidos por irregularidades. Foi observado que os funcionários aderiram unanimemente a filiação ao sindicato da Categoria (SINDICOPA) onde mensalmente é repassado o percentual de descontos dos valores ao Sindicato.
- 25) Processo Econômico Nº 025/2017 Auxílios Representação, Diárias e Ajudas de Custo** – No processo econômico foi observado que levando em consideração a situação financeira causado pela inadimplência e alguns resultados de ações palpáveis desse regional, passou a ser pagos verbas irrisórias de Representação para Conselheiros e diretoria que estão empenhados aos trabalhos em prol da categoria.
- 26) Processo Econômico Nº 026/2016 - Despesas Judiciais** – No processo econômico observou-se que a abordagem do fiscal possa ser aprimorada, que o jurídico e direção faça as devidas orientações e observações jurídicas a realização dos processos éticos a serem realizados de acordo com os projetos.
- 27) Processo Econômico Nº 027/2016 – Impostos, Taxas, Tarifas, Pedágios e TLPL** - No processo econômico referente ao pagamento dos impostos observamos que foram realizados pagamentos para tentar ajustar atrasos dos encargos.
- 28) Processo Econômico Nº 028/2016 Equipamentos e Material Permanente** – No processo econômico observa-se e sugerimos cautela nas aquisições de equipamentos e materiais por essa Diretoria, que seja realizado estudo de capacidade financeira social e econômico de custo, benefício.
- 29) Processo Econômico Nº 029/2016 Despesas com Estagiários** – No processo econômico observou-se o cumprimento da Lei de Estágio estando as despesas de acordo com a Lei vigente.
- 30) Processo Econômico Nº 030/2016 Despesas com cursos, festividade, recepção e homenagem** – No processo econômico observou-se que foram realizados Curso de Capacitação para os Supervisores (SATR), Simpósio na Unama e comemoração do dia do Técnico realizado na Escola da Leonardo da Vinci, onde as despesas estão todas discriminadas neste processo.
- 31) Processo econômico Nº 031/2017 – Transferência entre contas** - No processo econômico observou-se que houve transferência entre contas desta pessoa Jurídica do Banco da caixa econômica federal para Banco do Brasil ou vice-versa para complementos afins serem efetuados pagamentos das despesas.





Fis. 018
Proc. 006/2018

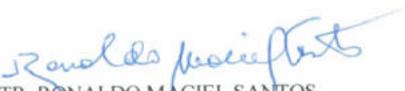
**CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

- 32) **Processo econômico Nº 032/2017 – Empréstimo CONTER** - No processo econômico observou-se que houve transferência para o pagamento de parcelas de empréstimo realizados ao CONTER para realização de pagamentos de despesas "prioritárias".
- 33) **Processo Econômico Nº 033/2016 Pensão Alimentícia** – No processo econômico observou-se que houve transferência de valores para a realização do Pagamento de Pensão Alimentícia conforme o cumprimento da Lei.
- 34) **Processo Econômico Nº 034/2016 Publicação e Publicidade** – No processo econômico observou-se que houve pagamentos realizados a publicações em Jornal de grande circulação na cidade e a despesas efetuadas aos materiais de publicação como folders e cartazes para os eventos realizados conforme a programação.

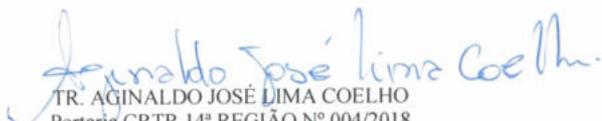
IV – CONCLUSÃO

Face aos fatos apresentados neste Relatório, solicita esta Comissão pelo encaminhamento dos pontos abordados para serem esclarecidos pelo setor contábil e jurídico, relativas ao período de janeiro a dezembro de 2018.

Belém/PA, 28 de março de 2018.


TR. RONALDO MACIEL SANTOS
Portaria CRTR 14ª REGIÃO Nº 004/2018
Presidente da CTC


TR. KLEBSON JOSÉ LOPES DE OLIVEIRA
Portaria CRTR 14ª REGIÃO Nº 004/2018
Membro da CTC


TR. AGINALDO JOSÉ LIMA COELHO
Portaria CRTR 14ª REGIÃO Nº 004/2018
Membro da CTC


TR. SORAYA RAKEL BARROS DE OLIVEIRA
Portaria CRTR 14ª REGIÃO Nº 004/2018
Membro da CTC





**CONSELHO REGIONAL DE TÉCNICOS EM RADIOLOGIA 14ª REGIÃO
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**

PARECER Nº. 001/2018

COMISSÃO DE TOMADA DE CONTAS DO CRTR 14ª REGIÃO

Face ao exame que procedemos nos demonstrativos do movimento operado por este Conselho Regional de Técnicos em Radiologia – 14ª Região, no exercício correspondente ao ano de 2017 - período de 01/01/2017 à 31/12/2017, que deu origem ao Balancete referente ao mesmo período, considerando que não constatamos nenhum fato que impeça a aprovação das Contas dos Agentes responsáveis tratados neste processo, **CERTIFICAMOS** pela regularidade absoluta do mesmo, relativo ao período supracitado.

Belém (PA), 20 de Abril de 2018.



TR. RONALDO MACIEL SANTOS

Presidente Comissão de Tomada de Contas do CRTR 14ª Região
Portaria CRTR 14ª Região Nº 002/2017



TR. KLEBSON JOSÉ LOPES DE OLIVEIRA

Membro Comissão de Tomada de Contas do CRTR 14ª Região
Portaria CRTR 14ª Região Nº 002/2017



TR. AGINALDO JOSÉ LIMA COELHO

Membro Comissão de Tomada de Contas do CRTR 14ª Região
Portaria CRTR 14ª Região Nº 002/2017



SRª SORAYA RAKEL BARROS DE OLIVEIRA

Membro Comissão de Tomada de Contas do CRTR 14ª Região
Portaria CRTR 14ª Região Nº 002/2017