

Workshop - Monitoramento

Jessé Rodrigues

Coordenador de Monitoramento

Devair Mem

Coordenador Contábil e Tributário

Rodrigo Donini

Analista Técnico

16/08/2023

Programa de Autogestão das Cooperativas Brasileiras

- **Aqui não estamos falando Sistema AG, pessoal! Ainda ...**
- Programa de Autogestão é um documento publicado em 1991 que traça as diretrizes para a estruturação do trabalho que – atualmente – é realizado pelo Sescoop/PR
- Define a implementação do serviço de **Monitoramento** e de **Formação/Desenvolvimento Humano** das cooperativas
- Dentro do serviço de Monitoramento, temos a estruturação do **sistema de acompanhamento das cooperativas >>> Sistema AG**

Coordenação de Monitoramento

- Responsabilidades
 - Base de dados
 - Cenários
 - Reuniões Institucionais (atendimento às cooperativas)
 - Registro de Cooperativas
- Importância do Agente

Novidades no Sistema AG



- Login Sistema AG;
- Informações Gerais no link: [Ajuda](#) (Inclusive quanto aos prazos de atualização)

SistemaOcepar
FECOOPAR | OCEPAR | SESCOOP/PR

AG
monitoramento

CPF

Senha

[Recuperar Senha](#)

[Novo Cadastro](#)

[Acompanhar meu cadastro](#)

ENTRAR

- Importação de arquivos;



Status do Formulário
Ativo x ▾

Selecione um Formulário
BALANÇO CONTÁBIL x ▾

PREENCHER

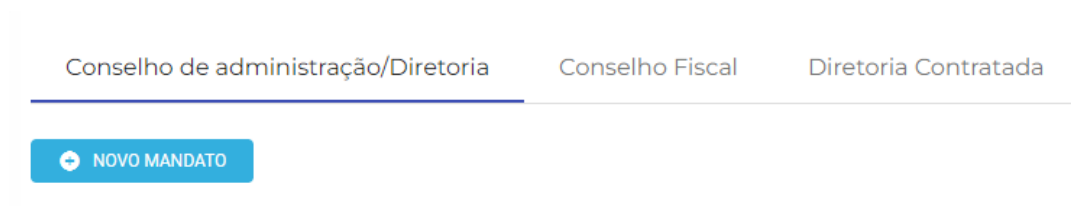
IMPORTAR

LAYOUT

Novidades no Sistema AG



- Governança da Cooperativa



- Operações Estruturadas

1.1.1 - OBRIGAÇÕES
1.1.1.1 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS
1.1.2 - OPERAÇÕES DE CAPTAÇÕES ESTRUTURADAS
1.1.2.1 - CAPTAÇÃO RECURSOS POR EMISSÃO DE CRA (CERTIFICADOS DE RECEBÍVEIS DO AGRONEGÓCIO)
1.1.2.2 - CAPTAÇÃO RECURSOS POR EMISSÃO DE CRI (CERTIFICADOS DE RECEBÍVEIS IMOBILIÁRIOS)
1.1.2.3 - CAPTAÇÃO RECURSOS POR OPERAÇÃO DE CDCA (CERTIFICADO DE DIREITOS CREDITÓRIOS DO AGRONEGÓCIO)

Novidades no Sistema AG

Margem Bruta por Atividade (Paraná)

- Coleta: Operação e Mercado

COMERCIALIZAÇÃO DE GRÃOS

6,2%

INDUSTRIALIZAÇÃO ANIMAL

Aves
18,5%

Peixes
22,6%

Suínos
18,9%

INDUSTRIALIZAÇÃO VEGETAL

Soja
12,1%

Moinhos e Farinhas
19,9%

Ração e Similares
13,6%

Álcool e Açúcar
16,2%

INSUMOS

Alimentação Animal
16,1%

Saúde Animal
19,4%

Defensivos e Fertilizantes
20,0%

Sementes e Mudanças
30,3%

Máquinas e Implementos
19,0%

Atualização AG	Periodicidade	Quando?	Finalidade
Balanco Contábil	Mensal	Até o dia 20 do mês subsequente	Acompanhar o desempenho econômico-financeiro das cooperativas e subsidiar o trabalho de representação das cooperativas feito pela Ocepar
Balanco de RH	Trimestral	Até o dia 20 do mês subsequente ao final do trimestre	Monitorar os indicadores de recursos humanos das cooperativas
Ativos Tributários (apenas ramo agro)	Mensal	Até o dia 20 do mês subsequente	Acompanhar o montante de crédito tributário das cooperativas junto ao estado brasileiro e subsidiar trabalho de representação da Ocepar
Contribuição Previdenciária	Mensal	Até o dia 20 do mês subsequente	Controle orçamentário do SESCOOP (controle do montante de repasse do SESCOOP Nacional para o SESCOOP/PR)
Operação e Mercado	Anual	Até o mês 03 do ano subsequente	Acompanhamento das operações das cooperativas e estudos setoriais
Balanco Social	Anual	Até o mês 03 do ano subsequente	Coletar dados referente ao quadro laboral e social das cooperativas para elaboração de cenários, estudos setoriais e subsidiar trabalho de representação
Diretoria ou Conselho de Administração	Depende	Ao final de cada mandato	Acompanhamento do cumprimento da Lei 5764/71
Conselho Fiscal	Anual	Após a realização da AGO	Acompanhamento do cumprimento da Lei 5764/71
PEDC	Anual	Abertura do planejamento	Planejamento dos recursos do SESCOOP/PR utilizados pela cooperativa para o próximo ciclo de atividades

Geração de Relatórios de Formulários

- No menu lateral esquerdo, clicar no botão **RELATÓRIOS** e depois em **FORMULÁRIO**
- Selecionar o **formulário** desejado (Balanco Contábil, Balanco Social, Balanco de RH, etc.)
- Selecionar o **período** desejado
- Clicar no botão verde **GERAR PLANILHA** no canto inferior direito
- Caso queira, você pode salvar a configuração de formulário e período selecionados no botão verde **SALVAR CONFIGURAÇÃO** no canto inferior esquerdo

The screenshot shows the AG Monitoramento web application interface. On the left is a dark blue sidebar menu with icons and labels for: Fechamento Anual, Relatórios (highlighted), Acompanhamento De Formulários, Formulário, MultiFormulário, Ranking, Transferir Configurações, Soucoop, and Usuários. The main content area is white and contains several sections: 1. 'Seleção a Configuração' dropdown at the top left. 2. 'Seleção o Formulário' dropdown at the top right, which is open, showing a list of report types: BALANÇO CONTÁBIL, BALANÇO DE RH, BALANÇO SOCIAL, COLETAS PROJETADAS / INCOMPLETAS, CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA, ESG, OPERAÇÃO E MERCADO, and PEDC. 3. 'Organizações' section with dropdowns for 'Seleção o Estado' (Paraná (PR)), 'Seleção a Situação' (REGISTRADA | DEFINITIVO), and 'Seleção o status da organização' (REGULAR). 4. 'Período' section with radio buttons for 'Contínuo' (selected), 'Intercalado', and 'Alternado', and dropdowns for 'Seleção o Mês Inicial', 'Seleção o Mês Final', 'Seleção o Ano Inicial' (2023), and 'Seleção o Ano Final' (2023). 5. 'Modo de Visualização' section with radio buttons for 'Sigla' (selected) and 'Código', and a checkbox for 'Sobras e perdas em outra moeda'. At the bottom of the main area are two green buttons: 'SALVAR CONFIGURAÇÃO' on the left and 'GERAR PLANILHA' on the right.

Geração de Relatórios de Indicadores

- No menu lateral esquerdo, clicar no botão RELATÓRIOS e depois em **MULTIFORMULÁRIOS**
- Selecionar o **período** desejado
- Em Itens do Relatório, selecionar o botão **INDICADORES**
- Selecionar o **grupo** de indicadores (exemplo ao lado: TESOURARIA)
- Na Lista de Indicadores, selecionar os que deseja que façam parte do relatório e clicar na seta para o lado direito
- Clicar no botão verde **GERAR PLANILHA** no canto inferior direito
- Caso queira, você pode salvar a configuração de formulário e período selecionados no botão verde **SALVAR CONFIGURAÇÃO** no canto inferior esquerdo

The screenshot shows the 'AG Monitoramento' web application interface. On the left is a dark blue sidebar menu with icons and labels for: Relatórios, Acompanhamento De Formulários, Formulário, MultiFormulário, Ranking, Transferir Configurações, Soucoop, Usuários, Grupos, Organizações, Solicitações, and Configurações. The main content area is titled 'Período' and includes radio buttons for 'Mensal', 'Anual', 'Contínuo', 'Intercalado', and 'Alternado'. Below this are dropdown menus for 'Selecione o Mês Inicial' and 'Selecione o Mês Final', both set to '2023'. The 'Itens do Relatório' section has radio buttons for 'Item' and 'Indicadores', with 'Indicadores' selected. A dropdown menu shows 'TESOURARIA' selected. Below are two filter input fields labeled 'Digite aqui para filtrar'. The 'Lista de Indicadores' section contains a list of indicators: CAPITAL DE GIRO - FATURAMENTO (%), CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO (%), GRAU DE ALAVANCAGEM FINANCEIRA, INDEPENDÊNCIA FINANCEIRA, ÍNDICE DE AUTO-FINANCIAMENTO, NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO - FATURAMENTO (%), NÍVEL DE ALAVANCAGEM, PASSIVO OPERACIONAL (R\$), SALDO DE TESOURARIA (R\$), and TESOURARIA - FATURAMENTO (%). The 'SALDO DE TESOURARIA (R\$)' indicator is highlighted in blue. To the right of this list are two circular arrows, one pointing right and one pointing left. The 'Lista de Itens Selecionados' section shows a list with 'TESOURARIA (%)', 'NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO (%)', and 'CAPITAL DE GIRO (%)'. At the bottom, there are two green buttons: 'SALVAR CONFIGURAÇÃO' on the left and 'GERAR PLANILHA' on the right.

Análise de Indicadores

Sessão expira em: 59 minutos 31 segundos

Ramo: Todos os Ramos

Grupo de Indicadores: Todos Grupo de indicadores

*Indicadores:

- CAPACIDADE ESTÁTICA ARMAZ
- % ASSOCIADOS - PF
- % ASSOCIADOS - PJ
- % DA CARTEIRA EM ADIMPLÊN
- % DA CARTEIRA VENCIDA EM A
- % DA CARTEIRA VENCIDA EM MAIS DE 90 DIAS
- % DE ASSOCIADOS ALOCADOS NO PARANÁ
- % DE FUNCIONÁRIOS ALOCADOS NO PARANÁ
- % DE FUNCIONÁRIOS MULHERES

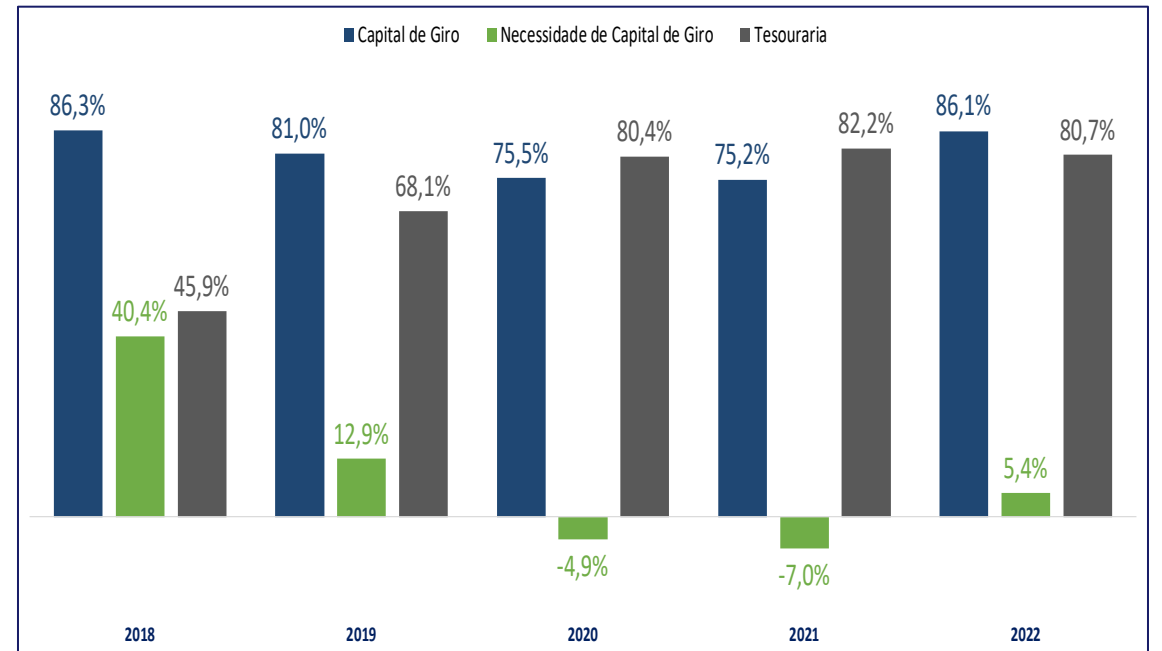
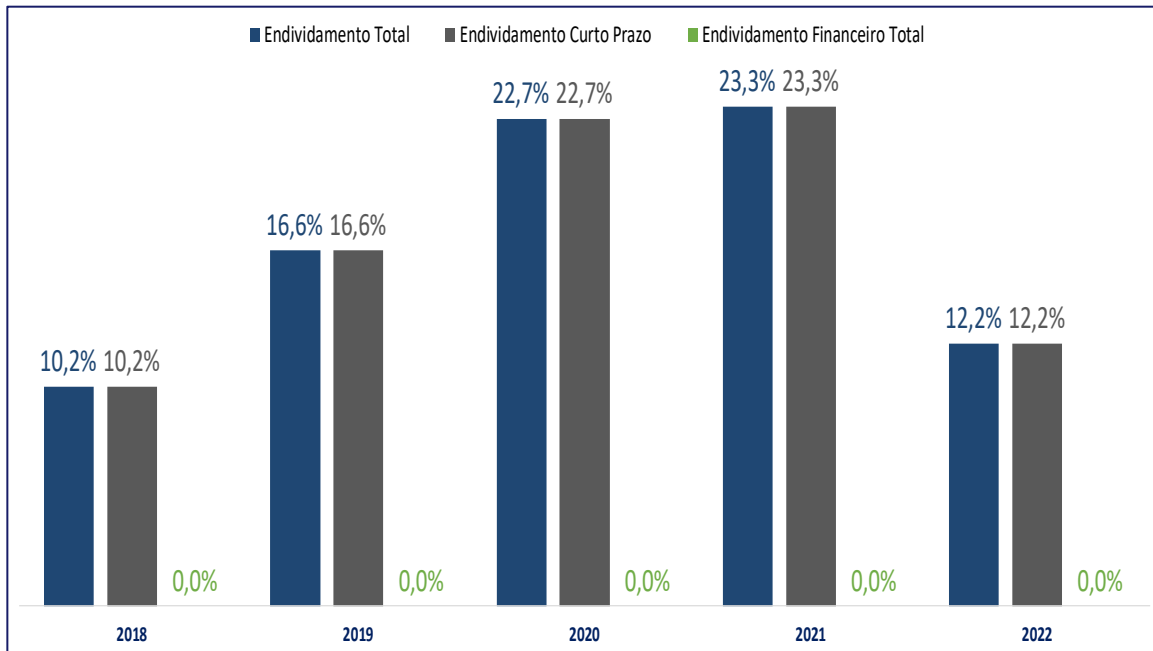
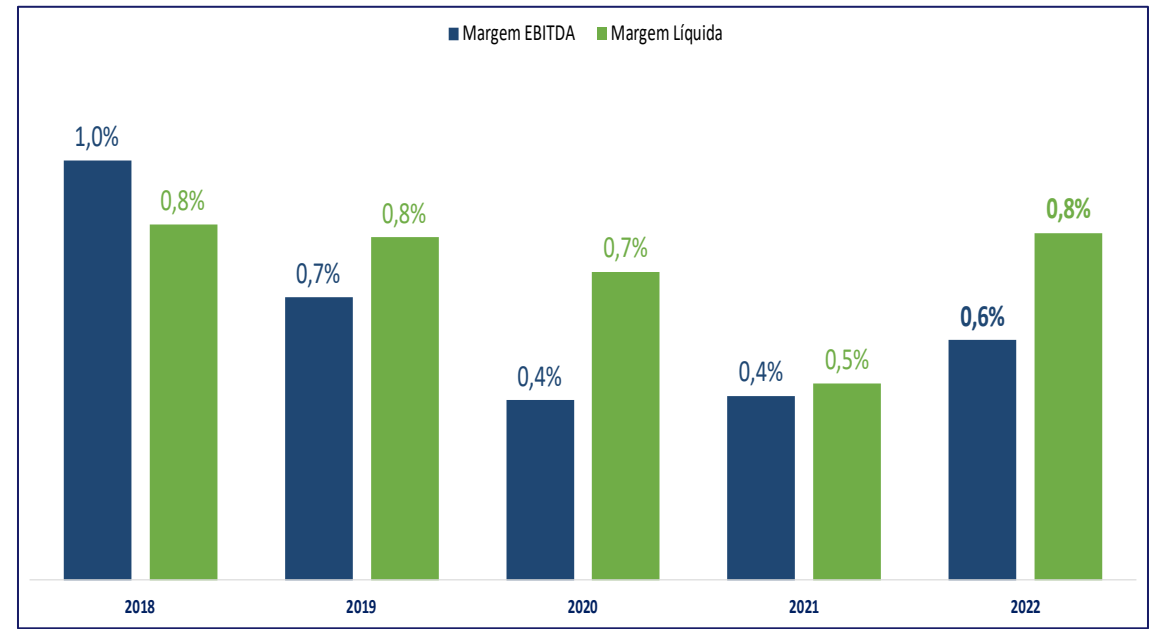
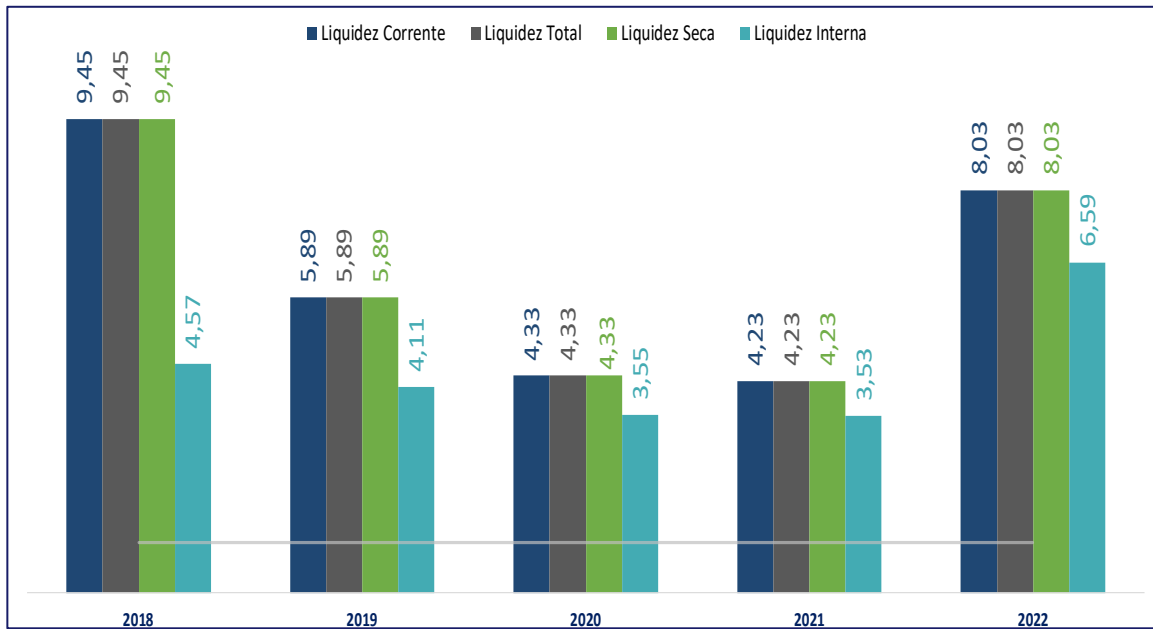
Gerar Relatório em: Excel PDF

Relatórios:

- Balanças
- Composição de Fórmulas
- Ficha de Indicadores
- Indicadores
- Publicar Parecer
- Relatório de Cooperativas
- Relatórios Pré-Configurados >

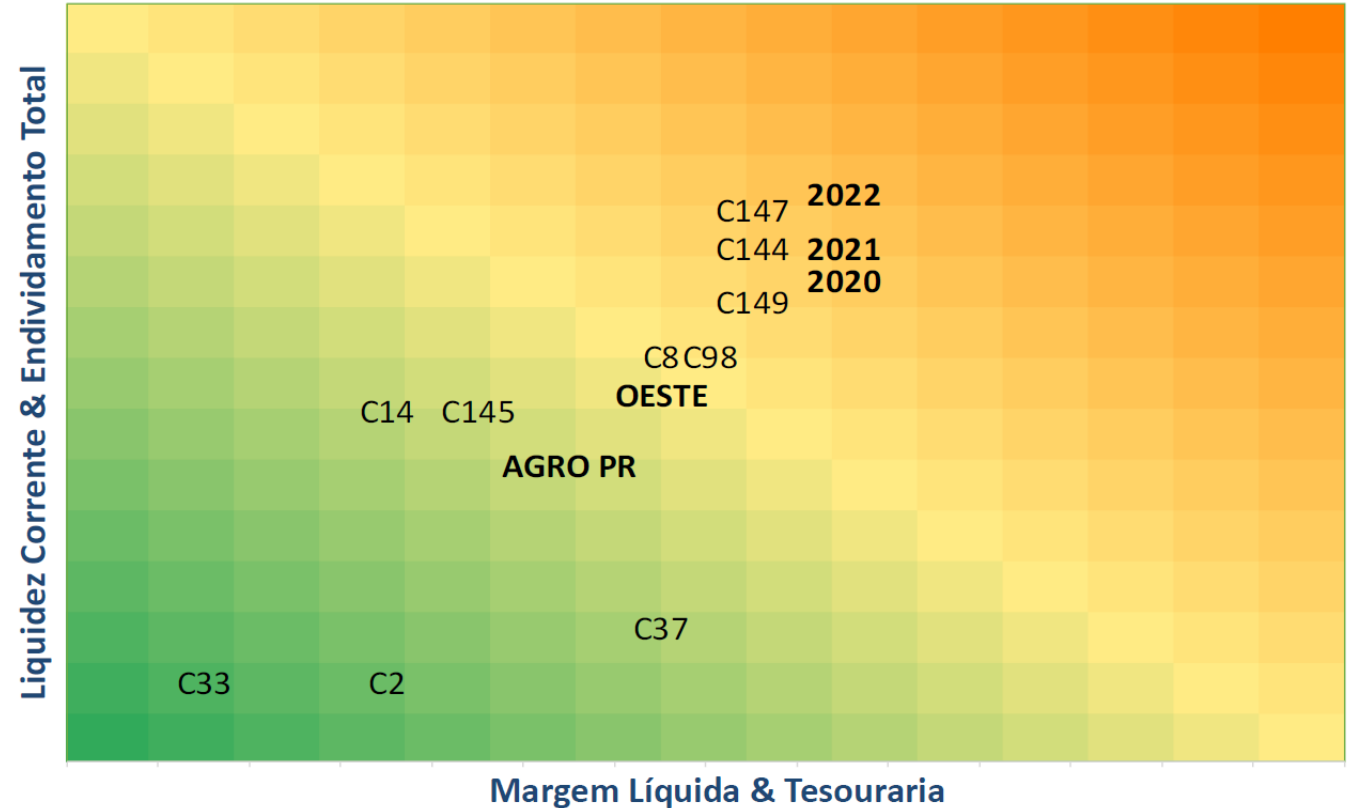
Selecionar Todos

- **Padronização** do cálculo para todas as cooperativas
- Eventualmente, fórmula pode não ser a mesma usada pela sua cooperativa
- Ou seja, talvez o valor do nosso indicador seja diferente do que você usa no dia-a-dia
- Mas usamos a mesma fórmula para todas as cooperativas, o que garante a **comparabilidade**
- Importante considerar o **nível** atual e a **variação** ao longo do tempo



Matriz de Risco

- Análise combinada de indicadores
- Análise ponderada: pesos para as diferentes faixas de valor
- Ou seja, o nível dos indicadores faz diferença nesta análise

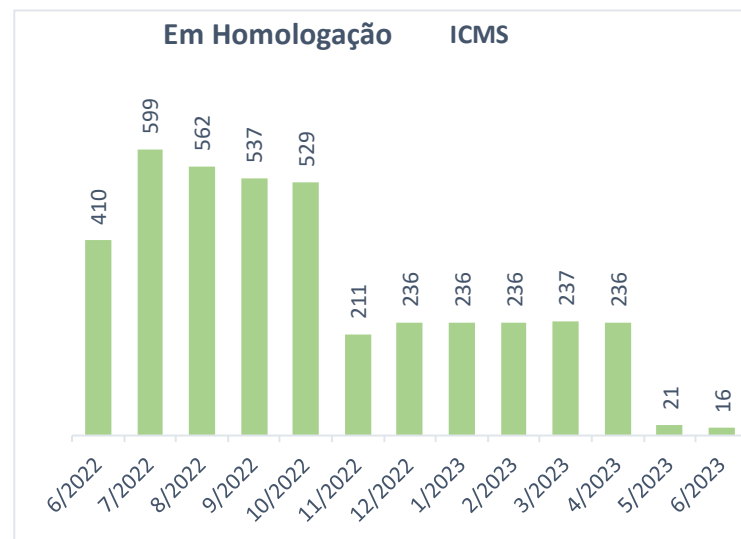
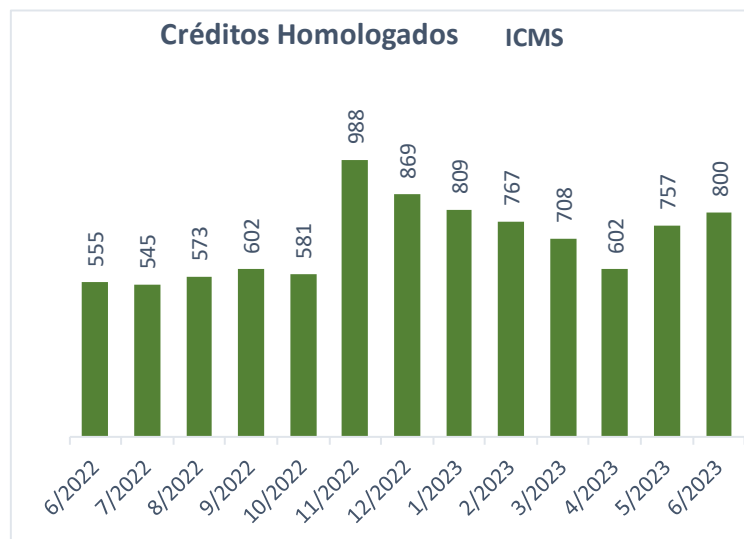
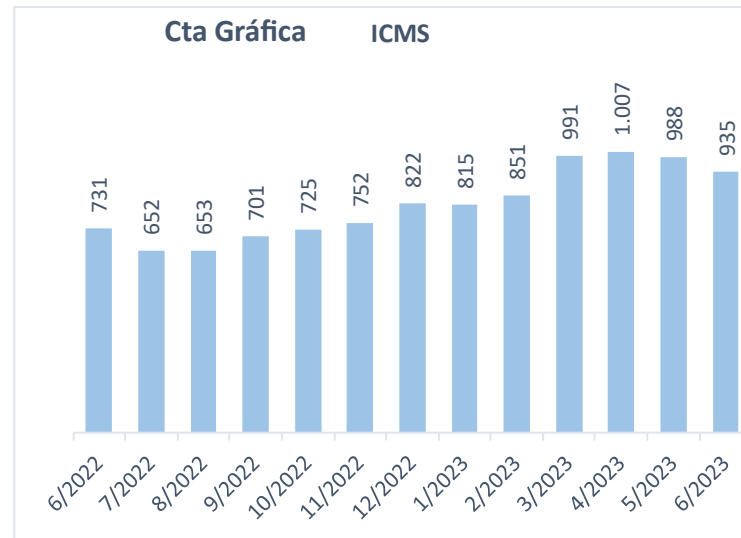
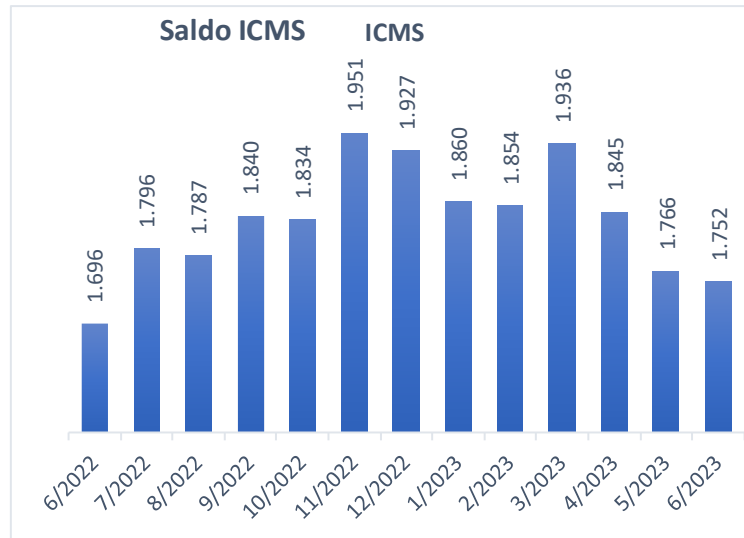


Ativos Tributários Relevância das Informações

Ativos Tributários – Relevância das informações

- ✓ **Por que é relevante as cooperativas informar os Ativos Tributários reconhecidos em seus balanços?**
 - Embora grande parte de tais ativos podem ser compensados ou restituídos, as cooperativas acumulam mensalmente um grande volume de créditos tributários:
 - De ICMS, PIS, COFINS, IRF, CSLL, entre outros, em função de suas operações (exportação, diferimento, alíquota zero, etc.) e de sua natureza jurídica (sociedade simples, sem fins lucrativos).
 - Com essas informações, o Sistema Ocepar pode desenvolver e fomentar políticas públicas em benefício das cooperativas, a exemplo do **Programa Paraná Competitivo**, que permite a transferência de ICMS para outros contribuintes com saldo devedor, o programa direcionado para energias renováveis, o programa direcionado para armazenagem (silos), entre outros.
 - Em relação ao saldo acumulado de ICMS, estamos pleiteando a possibilidade de restituir ou compensar com o IBS, na reforma tributária.
 - Em relação ao saldo acumulado de Pis e Cofins, estamos pleiteando a possibilidade de restituir ou compensar com a CBS, na reforma tributária.

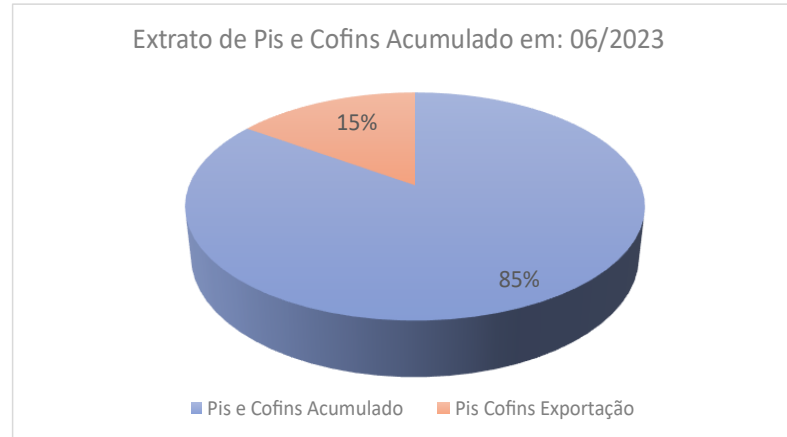
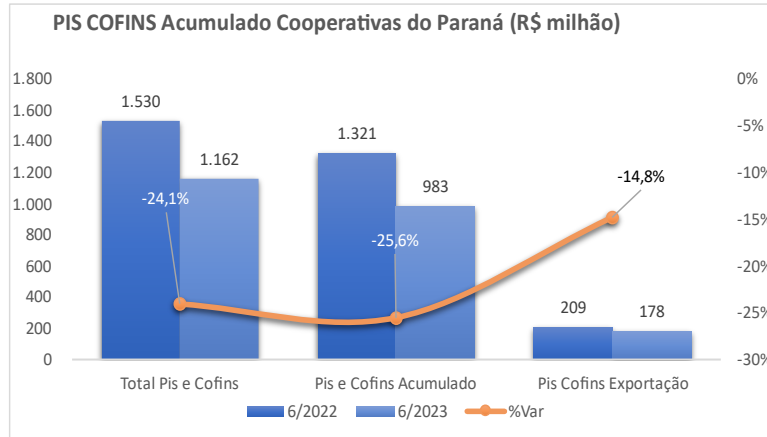
Ativos Tributários – Acompanhamento dos saldos



SALDOS DE ICMS:

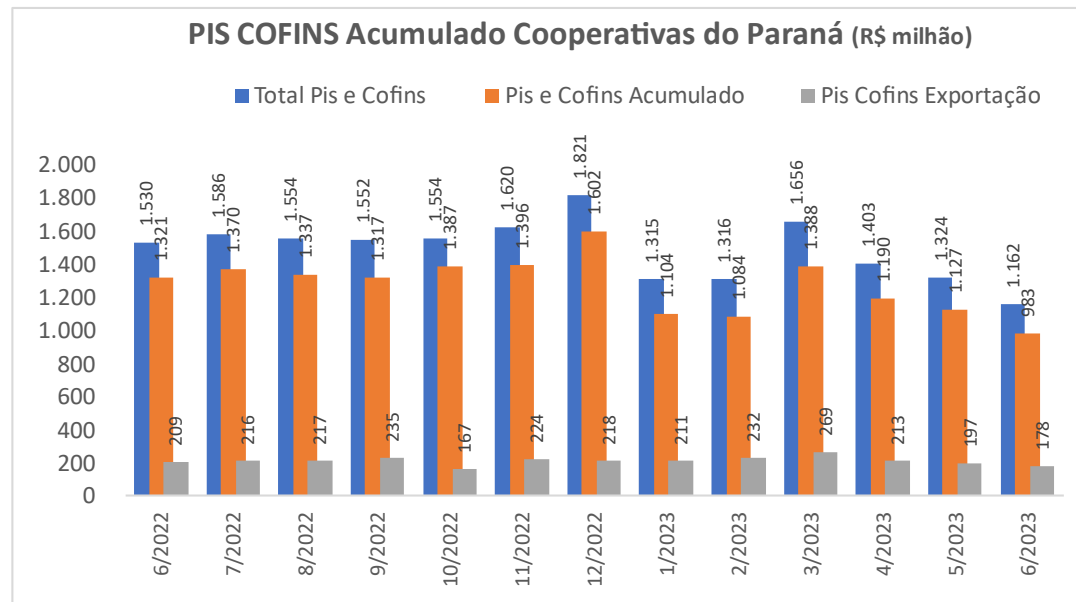
- Atualmente acompanhamos os saldos de ICMS em 4 níveis:
 - Saldo de ICMS a recuperar, segregados em:
 - ICMS em Conta Gráfica
 - Crédito de ICMS homologados no SISCREDE
 - Crédito de ICMS em processo de homologa o no SISCREDE
- Recomenda-se fortemente às cooperativas a expurgar créditos de ICMS que dificilmente seriam homologados, compensados ou restituídos.

Ativos Tributários – Acompanhamento dos saldos

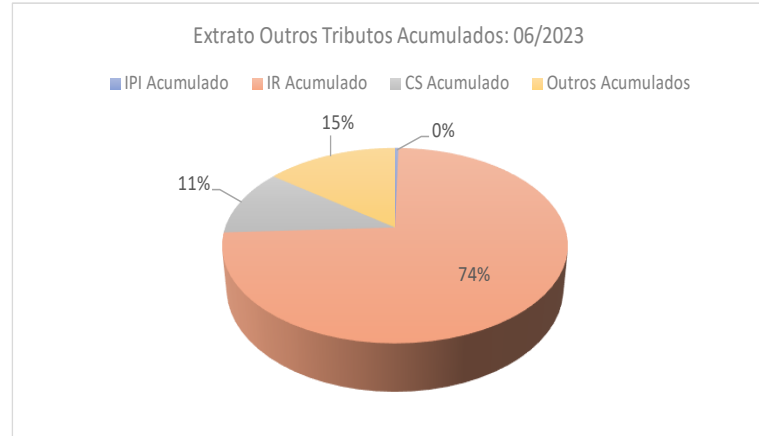
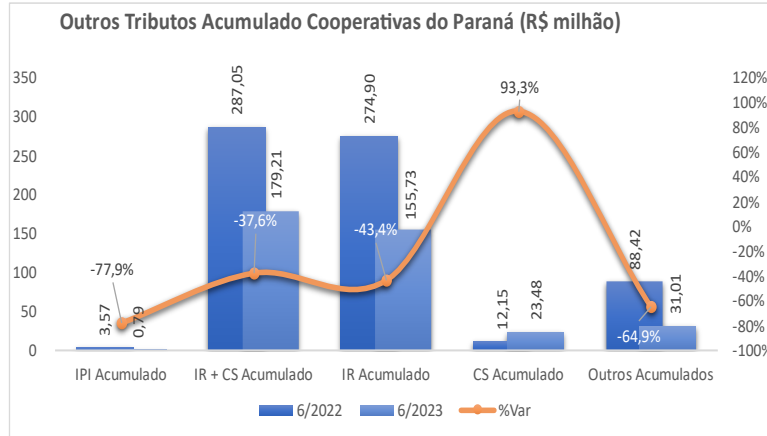


SALDOS DE PIS E COFINS:

- Atualmente acompanhamos os saldos de PIS e COFINS em 3 níveis:
 - Total de Pis e Cofins a recuperar, segregados em:
 - Saldo de Pis e Cofins acumulado
 - Saldo de Pis e Cofins derivados de exportação
- Recomenda-se fortemente às cooperativas a expurgar créditos de PIS e COFINS que dificilmente seriam compensados ou restituídos.



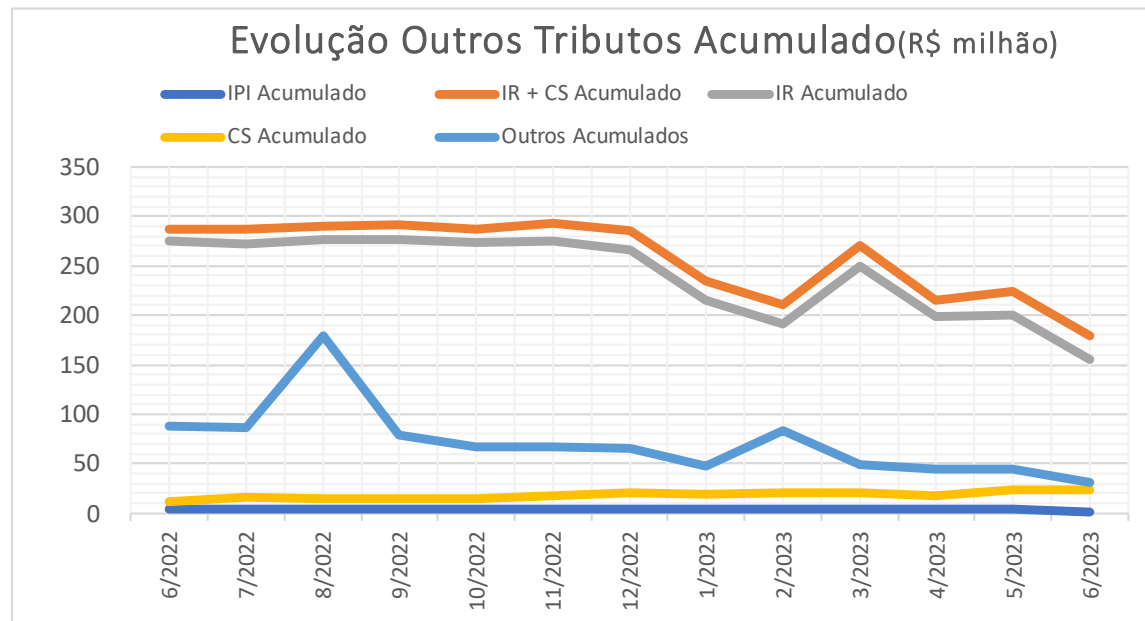
Ativos Tributários – Acompanhamento dos saldos



SALDOS DE IPI, IR, CS, OUTROS:

- Atualmente acompanhamos os saldos de IPI, IR, CS, OUTROS em 4 níveis:
 - Saldo de IPI acumulado
 - Saldo acumulado de IR + CS acumulados
 - Saldo de IR acumulado
 - Saldo de CS acumulada
 - Saldo de OUTROS tributos acumulados

- Recomenda-se fortemente às cooperativas a expurgar créditos de IPI, IR, CS, Outros, que dificilmente seriam compensados ou restituídos.



Hora de cooperar!!!



<https://forms.office.com/r/dMBuMnBBuV>



Obrigado!

Qualquer dúvida, entre em contato com a
Equipe de Monitoramento do Sistema Ocepar:

monitoramento@sistemaocepar.coop.br

(41) 3200-1100