



# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Exercício 2019

# Sescoop/PR

Serviço Nacional de Aprendizagem do  
Cooperativismo do Estado UF

Curitiba, Paraná  
Agosto de 2020

[www.somoscooperativismo.coop.br](http://www.somoscooperativismo.coop.br)

## Lista de siglas e abreviações

Siglas e Abreviações	Descrição
<b>CGU</b>	Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União
<b>DN</b>	Decisão Normativa
<b>NBC</b>	Norma Brasileira de Contabilidade
<b>TCU</b>	Tribunal de Contas da União
<b>GDA</b>	Gerência de Desenvolvimento e Autogestão
<b>GDH</b>	Gerência de Desenvolvimento Humano
<b>PR</b>	Paraná
<b>IEMO</b>	Investimento nos eventos de monitoramento IEMO
<b>OCB</b>	Organização das Cooperativas Brasileiras
<b>TI</b>	Tecnologia da Informação
<b>PROCOOPE</b>	Programa Integral de Apoio às Pequenas Cooperativas
<b>PIT</b>	Plano Individual de Treinamento
<b>SESCOOP</b>	Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo
<b>ITC</b>	Intercâmbio Cultural entre Cooperativas
<b>SIG</b>	Sistema Integrado de Gestão
<b>ERP</b>	<i>Enterprise Resource Planning</i>
<b>FECOOPAR</b>	Federação e Organização das Cooperativas do Estado do Paraná
<b>PEDC</b>	Plano Estratégico de Desenvolvimento Cooperativo
<b>CPC</b>	Comitê de Pronunciamentos Contábeis
<b>APP</b>	Acidentes Pessoais por Passageiro
<b>SAC</b>	Serviço de Atendimento ao Cidadão
<b>SESCOOP</b>	Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo
<b>SWOT</b>	Strengths (Forças), Weaknesses (Fraquezas), Opportunities (Oportunidades) e Threats (Ameaças)
<b>OCE</b>	Organização Estadual de Cooperativas
<b>ITEMO</b>	Investimento total em eventos de monitoramento
<b>TEMO</b>	Total de eventos em monitoramento
<b>ERMO</b>	Eventos realizados em monitoramento
<b>CAPES</b>	Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior
<b>RAINT</b>	Relatório anual de Atividades da Auditoria Interna
<b>ABNT</b>	Associação Brasileira de Normas Técnicas
<b>SAC</b>	Serviço de Atendimento ao Cidadão
<b>CIPA</b>	Comissão Interna de Prevenção de Acidentes

## Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras

<b>Tabelas, Quadros, Gráficos e Figuras</b>	<b>Descrição</b>
Quadro 1	Identificação da Unidade.....07
Quadro 2	Identificação dos administradores.....08
Quadro 3	Missão, visão de futuro e valores do Sescoop.....12
Quadro 4	Atendimento das recomendações da Auditoria Interna.....75
Tabela 1	Números do Cooperativismo no Estado do Paraná.....14
Tabela 2	Comparativo dos valores médios investidos em monitoramento por evento.....26
Tabela 3	Comparativo do investimento total realizado em relação ao previsto em eventos de monitoramento.....27
Tabela 4	Comparativo de eventos realizados em relação ao previstos em eventos de monitoramento.....27
Tabela 5	Resultado do questionário dos resultados dos eventos de monitoramento.....28
Figura 1	Organograma funcional do Sescoop/PR.....10
Figura 2	Estrutura de Governança.....55
.....	
.....	
Gráfico 1	Quantidade de chamados em 2019.....59
Gráfico 2	% de tipos de chamados 2019.....60
Gráfico 3	Principais Receitas 2019.....62
Gráfico 4	Principais Despesas 2019.....63

## Sumário

1 - Apresentação .....	6
2 - Visão geral da unidade prestadora de contas .....	8
2.1 - Identificação da unidade .....	8
2.2 - Finalidade e competências institucionais.....	10
2.3 - Ambiente de atuação.....	13
3 - Planejamento organizacional e desempenho orçamentário e operacional ....	16
3.1 - Resultados da gestão e dos objetivos estratégicos .....	16
3.2 - Informações sobre a gestão .....	33
3.3 - Estágio de implementação do planejamento estratégico .....	48
4 - Governança.....	55
4.1 - Descrição das estruturas de governança .....	55
4.2 - Gestão de riscos e controles internos.....	57
5 - Relacionamento com a sociedade.....	59
5.1 - Canais de acesso do cidadão .....	59
5.2 - Mecanismos de transparência sobre a atuação da unidade.....	60
5.3 - Avaliação dos produtos e serviços pelos cidadãos-usuários .....	61
6 - Desempenho financeiro e informações contábeis .....	61
6.1 - Desempenho financeiro do exercício.....	61
6.2 - Principais contratos firmados .....	63
6.3 - Transferências, convênios e congêneres.....	65
6.4 - Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos .....	66
6.5 - Demonstrações contábeis e notas explicativas feitas de acordo com legislação específica.....	66
7 - Áreas especiais da gestão .....	68
7.1 - Gestão de pessoas, terceirização e custos relacionados.....	68
7.2 - Remuneração do corpo de dirigentes e conselheiros.....	71
7.3 - Gestão de patrimônio imobiliário .....	72

7.4 - Gestão ambiental e sustentabilidade.....	73
8 - Conformidade da gestão e demandas de órgãos de controle .....	75
8.1 - Tratamento de deliberações do TCU .....	75
8.2 - Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno .....	75
8.3 - Tratamento de recomendações da Auditoria Interna.....	75
9 – Apêndices.....	78
9.1 - Quadros, tabelas e figuras complementares.....	78

## 1 - Apresentação

Este Relatório de Gestão está estruturado em 8 (oito) capítulos, já descritos no sumário, incluindo os apêndices. Como parte integrante da prestação de contas, a descrição dos objetivos atingidos no exercício das atividades da área meio e fim com principais ações desenvolvidas com as licitações e contratos, os valores das transferências realizadas, as receitas, despesas e remunerações pagas aos empregados no exercício de 2019.

O documento evidencia os princípios e os valores que conduzem a atuação do Sescoop/PR, bem como suas estratégias e compromissos perante seus diversos públicos de relacionamento.

Como principais realizações da unidade no exercício de 2019, destacam-se os programas e projetos finalísticos do Sescoop/PR que foram estruturados no sentido de viabilizar a organização, administração e monitoramento, execução da formação e capacitação profissional dos empregados de cooperativas, cooperados e de seus familiares alinhados ao planejamento e plano de trabalho.

Foram realizados em 2019, 8.541 eventos de formação profissional, contando com 229 mil participações e investimento de R\$ 39,9 milhões, voltados para profissionalização e destinados a dirigentes, gestores, empregados e cooperados das cooperativas paranaenses. Em 2019 houve a redução de 3% no número de eventos realizados em relação a 2018, motivado pelo decréscimo de 17% no recurso financeiro disponibilizado.

O Sescoop/PR atua com educação corporativa, viabilizando treinamentos para os colaboradores, cursos técnicos e de nível superior graduação e pós-graduação: especialização, mestrado e doutorado.

As atividades de promoção social são voltadas para a estruturação de processos educativos e participativos, que buscam a integração e bem-estar dos trabalhadores, cooperados e seus familiares, promovendo ações para a melhoria da qualidade de vida, com atividades relacionadas à educação, saúde, lazer, meio ambiente, esportes, cultura e integração social do público-alvo. A fidelização dos cooperados também é um dos objetivos das ações de promoção social.

Em 2019, foram realizados 1.726 eventos de promoção social em seus diversos temas, contando com quase 58 mil participações, com investimento aproximado de R\$ 6,2 milhões.

O Monitoramento tem como objetivo manter a qualidade da gestão das cooperativas, sua credibilidade perante terceiros, transparência frente ao quadro social e, principalmente, garantir a continuidade da cooperativa, cumprindo seus objetivos sociais.

Com a utilização de informações e dados contábeis, operacionais, de recursos humanos, sociais e estratégicos (projeções), é possível a elaboração de cenários para o acompanhamento das cooperativas, de forma individualizada. Os dados dão origem aos cenários consolidados que permitem o benchmarking no sistema cooperativo paranaense.

As informações geradas também dão suporte ao plano estratégico do Sistema Ocepar, bem como a outros projetos e ao planejamento estratégico do sistema cooperativista, o PRC100.

A alimentação e extração das informações ocorrem por meio de um sistema denominado Sistema AutoGestão – Sistema de Análise e Monitoramento de Cooperativas, utilizado via

internet e acessível a todas as cooperativas. Em 2019, a base de dados alimenta a ferramenta de Business Intelligence - BI, que permite agilidade e segurança na extração de informações.

O ano foi marcado pela reversão de cenários em decorrência das mudanças implementadas pelo Governo Federal e Congresso Nacional, dando início a novo ciclo de desenvolvimento econômico voltado mais para a economia de mercado e liberdade econômica. O cenário de evolução tem sintonia principalmente com a aprovação de reformas que repercutiu na retomada do crescimento da economia e dos investimentos na infraestrutura, além das relações com o mercado internacional, com reflexos na melhoria das condições de vida das pessoas.

Por isso, é difícil imaginar o Paraná sem as cooperativas, afinal elas são a maior empresa local em mais de 130 municípios. E não é exagero afirmar que são responsáveis pela geração e consolidação de prosperidade nas comunidades, mesmo porque a riqueza produzida pelas cooperativas permanece nos locais de origem, o que proporciona mais empregos diretos e negócios para a população.

Portanto, o seu benefício é sistêmico!

Mesmo neste cenário de dificuldades, o cooperativismo paranaense manteve firme a estratégia de desenvolvimento, com planejamento e investimentos para atender as demandas dos mercados, evidenciando o seu grau de profissionalização, inovação e modernização da gestão.

Ressalta-se que o Sescoop/PR não realizou execução física ou financeira de ações da L.O.A – Lei Orçamentária Anual e não possui servidores inativos e pensionistas no seu Quadro de Pessoal, de modo que tais informações não constam no presente Relatório de Gestão.

## 2 - Visão geral da unidade prestadora de contas

### 2.1 - Identificação da unidade

Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo/PR

Quadro 1 – Identificação da Unidade

<b>Poder e órgão de vinculação</b>	
Poder: Executivo	
Órgão de vinculação: Ministério da Economia- ME	
<b>Identificação da Unidade Prestadora de Contas (UPC)</b>	
Natureza jurídica: Serviço Social Autônomo	CNPJ: 07.391.756/0001-58
Principal atividade: Outras atividades de ensino não especificadas anteriormente	Código CNAE: 8599-6/99
<b>Contatos</b>	
Telefones/fax: (41) 3200-1100/ (41) 3200-1199	
Endereço postal: Av. Cândido de Abreu, nº 501 – Cep.: 80.530-000 – Centro Cívico – Curitiba/PR	
Endereço eletrônico: <a href="mailto:sescoopr@sistemaocepar.coop.br">sescooppr@sistemaocepar.coop.br</a>	
Página na internet: <a href="http://www.paranacooperativo.coop.br">http://www.paranacooperativo.coop.br</a>	

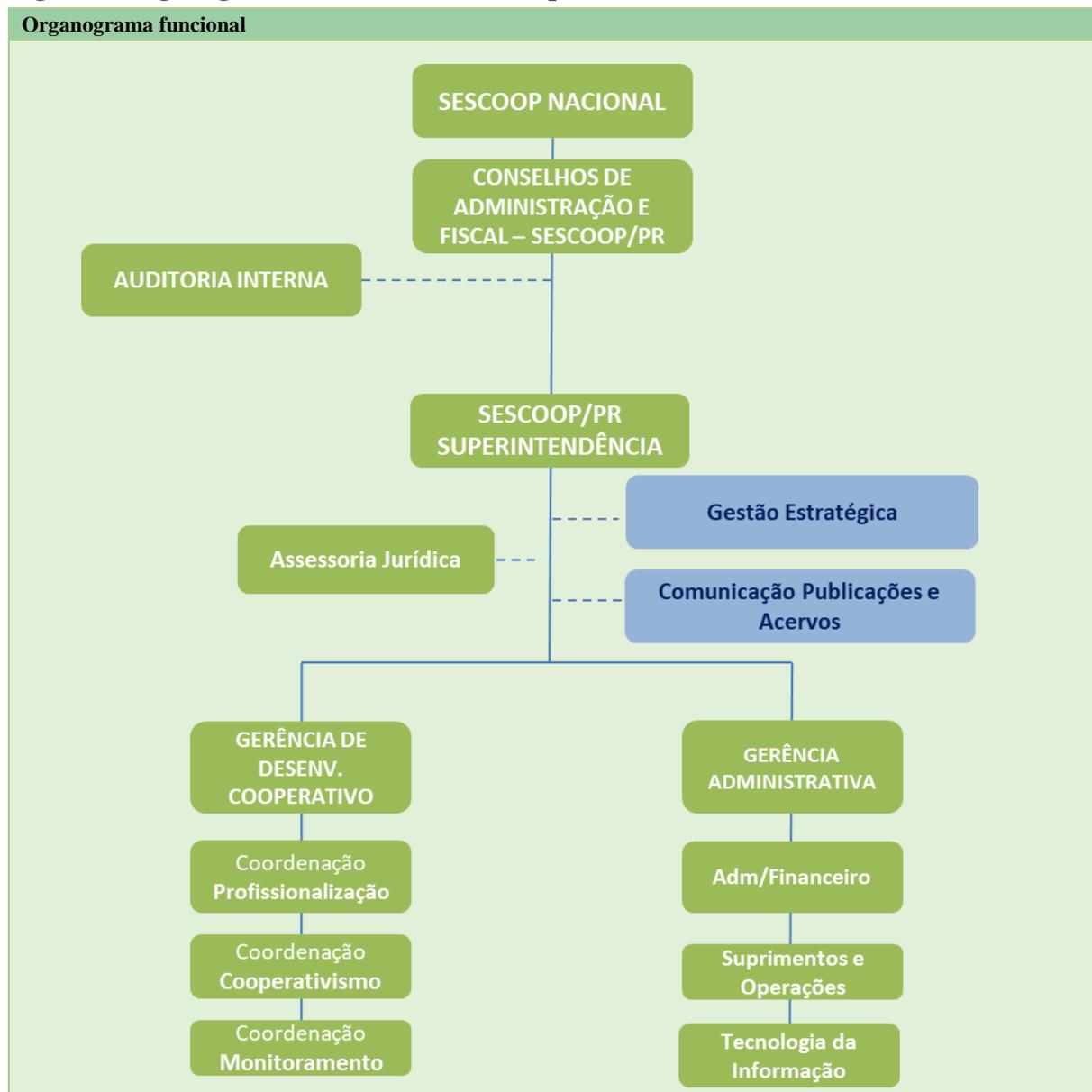
Quadro 2 - Identificação dos administradores

<b>Identificação dos administradores</b>			
Cargo	Nome	CPF	Período de gestão
<b>Administrador da Entidade</b>	José Roberto Ricken	***.913.009-**	01/01 a 14/04/2019
<b>Membros do Conselho Administrativo/Deliberativo</b>			
Representante das Cooperativas (Titular)	Alfredo Lang	***.835.280-**	01/01 a 14/04/2019
Representante das Cooperativas (Suplente)	Paulo Roberto Fernandes Faria	***.740.939-**	01/01 a 14/04/2019
Representante das Cooperativas (Titular)	Wellington Ferreira	***.085.776-**	01/01 a 14/04/2019
Representante das Cooperativas (Suplente)	Frans Borg	***.628.119-**	01/01 a 14/04/2019
Representante do Sescop Nacional (Titular)	Luiz Roberto Baggio	***.233.129-**	01/01 a 14/04/2019
Representante do Sescop Nacional (Suplente)	Karla Tadeu Duarte de Oliveira	***.943.251-**	01/01 a 14/04/2019
Representante dos Ramos (Titular)	Luis Augusto Ribeiro	***.250.999-**	01/01 a 14/04/2019
Representante dos Ramos (Suplente)	Viviana Maria Carneiro de Mello	***.095.169-**	01/01 a 14/04/2019

<b>Identificação dos administradores</b>			
<b>Cargo</b>	<b>Nome</b>	<b>CPF</b>	<b>Período de gestão</b>
<b>Administrador da Entidade</b>	José Roberto Ricken	***.913.009-**	15/04 a 31/12/2019
<b>Membros do Conselho Administrativo/Deliberativo</b>			
Representante das Cooperativas (Titular)	Marcos Antonio Trintinalha	***.251.209-**	15/04 a 31/12/2019
Representante das Cooperativas (Suplente)	Luciano Ferreira Lopes	***.556.289-**	15/04 a 31/12/2019
Representante das Cooperativas (Titular)	Solange Pinzon de Carvalho Martins	***.930.499-**	15/04 a 31/12/2019
Representante das Cooperativas (Suplente)	Hiroshi Nishitani	***.143.319-**	15/04 a 31/12/2019
Representante do Sescop Nacional (Titular)	Luiz Roberto Baggio	***.233.129-**	15/04 a 31/12/2019
Representante do Sescop Nacional (Suplente)	Karla Tadeu Duarte de Oliveira	***.943.251-**	15/04 a 31/12/2019
Representante de empregados em cooperativas (Titular)	Joberson Fernando de Lima Silva	***.540.189-**	15/04 a 31/12/2019
Representante de empregados em cooperativas (Suplente)	Aguinel Marcondes Waclawovsky	***.896.929-**	15/04 a 31/12/2019
<b>Diretores/Gerentes/Assessores:</b>			
Superintendente	Leonardo Boesche	***.965.480-**	01/01 a 31/12/2019
Gerente de Desenvolvimento de Cooperativas	Maria Emilia Pereira de Lima	***.496.569-**	01/01 a 31/12/2019
Gerente Administrativo	José Ronkoski	***.774.379-**	01/01 a 31/12/2019
Assessor Jurídico	Daniely Andressa da Silva	***.790.659-**	01/01 a 31/12/2019

Em razão, principalmente da aprovação do Plano Estratégico 2015, procede-se à reflexão sobre a estrutura organizacional do Sescop/PR, de forma a estabelecer o suporte necessário ao cumprimento da missão e alcance dos objetivos estabelecidos pela Unidade. A Figura 1 apresenta o organograma funcional do Sescop/PR.

**Figura 1- organograma funcional do Sescoop/PR.**



O Sescoop Nacional tem como objetivo organizar, administrar e executar o ensino de formação profissional e a promoção social dos trabalhadores e dos cooperados das cooperativas em todo o território nacional; Operacionalizar o monitoramento, a supervisão, a auditoria e o controle em cooperativas, conforme sistema desenvolvido e aprovado em Assembleia Geral da Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB. Para o desenvolvimento de suas atividades, o SESCOOP contará com centros próprios ou atuará sob a forma de cooperação com órgãos públicos ou privados.

Cabe ao Conselho Administrativo, de acordo com o artigo 8º do Regimento Interno do Sescoop/PR, cabe difundir e implementar as políticas, diretrizes, programas, projetos e normativos, com estrita observância

das deliberações e decisões do Conselho Nacional, contribuindo para que as atribuições e os objetivos do SESCOOP sejam alcançados em sua área de atuação.

A Diretoria Executiva tem a competência os atos de representação ativa e passiva do Sescoop/PR, em juízo ou fora dele, tais como contratos, quitações, transações, desistências, compromissos, acordos e outros que envolvam qualquer tipo de obrigação, responsabilidade ou exoneração, serão firmados pelo presidente.

Já o Conselho Fiscal visa acompanhar e fiscalizar a execução financeira, orçamentária e os atos de gestão; examinar e emitir pareceres sobre o balanço patrimonial e demais demonstrações financeiras.

Já a Auditoria Interna busca avaliar a gestão dos processos e resultados gerenciais, verificando a legalidade e a legitimidade dos atos e fatos administrativos, agregando valor à administração do Sescoop/PR.

Planejamento e Controle é responsável pela coordenação do planejamento e controle.

A Superintendência compete organizar, administrar e executar, no âmbito do Estado do Paraná, o ensino de formação profissional e de gestão cooperativista, o desenvolvimento e a promoção social dos empregados em cooperativas, dos cooperados e seus familiares e de colaboradores; organizar o cadastro, o monitoramento, o controle, a consultoria, a auditoria e a supervisão em cooperativas; exercer a coordenação, a supervisão e a fiscalização da execução dos programas e dos projetos de formação profissional, de gestão cooperativista e de promoção social no Estado; articular-se com órgãos e entidades públicas ou privadas estabelecendo instrumentos de cooperação.

A Tecnologia da Informação realiza a manutenção dos equipamentos e software e desenvolve sistemas informatizados.

Compete à Gerência Administrativa executar e acompanhar tarefas envolvendo serviços administrativos, relativos as áreas de: pessoal, contabilidade, licitações, regularidade fiscal, orçamento, finanças, tecnologia da informação, patrimônio, atendimento de auditorias e a prestação de contas junto aos órgãos de controle da União e do Sescoop Nacional.

Assessoria Jurídica é responsável pelo controle da legalidade de contratos e regulamentos internos.

A Gerência de Desenvolvimento Cooperativo desenvolve ações de formação, capacitação e promoção social. Também realiza atividades de orientação na constituição de cooperativas, informação, avaliação, acompanhamento, estudos e análise de desempenho das cooperativas.

O Sescoop foi criado por meio da Medida Provisória nº 1.715, de 3 de setembro de 1998, com a finalidade de organizar, administrar e executar em todo o território nacional o ensino de formação profissional, desenvolvimento e promoção social do trabalhador em cooperativa e dos cooperados (art. 7º). O quadro 1 apresenta a missão, visão de futuro e valores do Sescoop.

## 2.2 - Finalidade e competências institucionais

Quadro 3 - Missão, visão de futuro e valores do Sescoop

Missão	Visão de futuro	Valores
Promover a cultura cooperativista e o aperfeiçoamento da gestão para o desenvolvimento das cooperativas brasileiras	Em 2025, o cooperativismo será reconhecido pela sociedade por sua competitividade, integridade e capacidade de promover a felicidade dos cooperados	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Fidelidade aos princípios e à doutrina cooperativista</li> <li>- Desenvolvimento e valorização das pessoas</li> <li>- Respeito à diversidade</li> <li>- Compromisso com a inovação e resultados</li> <li>- Transparência e austeridade</li> </ul>

Quadro 4 – Normas da unidade jurisdicionada

Normas da UJ	
Norma	Endereço para acesso
Medida Provisória 1.715, de 3 de setembro de 1998 e suas reedições	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Diário Oficial da União de 07.04.1999 (Aprova o Regimento do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo- Sescoop);</li> <li>- Lei 11.524/2007 de 23/11/2007.</li> </ul>
Regimento Interno	<a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/images/Comunicacao/2019/normativos/regimento_interno.pdf">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/images/Comunicacao/2019/normativos/regimento_interno.pdf</a>
Base normativa	<p>Resolução nº 05/2000: elaboração de prestação de contas;</p> <p>Resolução nº 06/2000: controle de bens permanentes;</p> <p>Resolução nº 20/2003: compensação de horas;</p> <p>Resolução nº 33/2007: aprova preâmbulo e os considerados das resoluções nº 05, 06, 27 e 28 do Sescoop/PR;</p> <p>Resolução nº 37/2011: normatiza o uso das informações, equipamentos e estruturas de TI;</p> <p>Resolução nº 40/2014: incentivo profissional;</p> <p>Resolução nº 42/2014: licitações e contratos;</p> <p>Resolução nº 43/2015: alteração art. 35 licitações e contratos;</p> <p>Resolução 45/2016: Orienta e normatiza a execução orçamentário-financeira e regula a utilização do Fundo Fixo de Caixa do Sescoop/PR;</p> <p>Resolução nº 47/2016: Institui o Programa Ocepar de Certificação de Conselheiros;</p> <p>Resolução nº 48/2016: Estabelece o Programa de Apoio ao Desenvolvimento Profissional Cooperativo;</p> <p>Resolução nº 49/2016: Regulamenta o pagamento de diárias e passagens para empregados, diretores, conselheiros e colaboradores do SESCOOP;</p> <p>Resolução nº 50/2017: que normatiza a operacionalização do Programa Jovem Aprendiz Cooperativo.</p> <p>Resolução 51/2017: que estabelece o programa de apoio ao desenvolvimento profissional cooperativo;</p> <p>Resolução 52/2017: que institui o plano de cargos, carreiras e salários;</p> <p>Resolução 53/2018: aprovação da reformulação orçamentaria;</p> <p>Resolução 54/2018: normatiza a Contratação de Instrutoria por dispensa de licitação;</p> <p>Resolução 55/2018: Institui o Código de Ética e Conduta do Sescoop PR;</p> <p>Resolução 58/2019: Dispõe Sobre a Aprovação e Valor da Reformulação Orçamentária do Sescoop/PR para o ano de 2019;</p> <p>Resolução 59/2019: Atualiza a Redação de Normativos em Conformidade com o Regimento Interno;</p>

	<p>Resolução 60/2019: Aprova o Regulamento de Contratações dos Empregados do SESCOOP/PR e dá outras Providências;</p> <p>Resolução 61/2019: Dispõe Sobre a Aprovação e Valor da Proposta Orçamentária do SESCOOP/PR para o Ano de 2020;</p> <p>Resolução 62/2019: Dispõe sobre a Aprovação e Valor da Proposta Orçamentária do SESCOOP/PR para o ano de 2020;</p> <p>Resolução 63/2019 Aprova a Política de Controle e Utilização de saldos Financeiros e define Referencial para Reserva Financeira do SESCOOP/PR.</p> <p>Todas as resoluções estão disponibilizadas no site do SESCOOP/PR: <a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/normativos">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/normativos</a></p>
Regulamento de Licitações e Contratos – Res.nº 42, de 13/10/2014	<a href="http://licitacao.sistemaoepar.coop.br/publico/legislacao.jsf">http://licitacao.sistemaoepar.coop.br/publico/legislacao.jsf</a>
Organograma	<a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-34/organograma">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-34/organograma</a>
Mapa estratégico	<a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-34/mapa-estrategico">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-34/mapa-estrategico</a>

Fonte: SESCOOP/PR, 2020

## 2.3 - Ambiente de atuação

O Sistema Oepar em abril de 2015 iniciou o processo de discussão sobre o PRC 100 junto às cooperativas, na Assembleia Geral Ordinária e na sequência nos Encontros de Núcleos Regionais.

Com o foco na preparação do sistema cooperativista para a meta desafiadora de dobrar o faturamento, o Sistema Oepar buscou o suporte técnico da Partner Consulting do Brasil e, em setembro de 2015, iniciaram-se os eventos de Planejamento Estratégico do PRC100, que contaram com a participação dos profissionais indicados pelas cooperativas, representando os ramos agropecuário, crédito, saúde, transporte, infraestrutura, trabalho, habitacional, educacional, consumo, turismo e lazer.

Foi utilizada a ferramenta Análise SWOT, que considera aspectos internos: Pontos Fortes e Pontos Fracos. Aspectos externos: Ameaças e Oportunidades. A Análise SWOT foi estruturada por ramo e depois consolidada, tendo cada item pontuado conforme seu impacto para o cooperativismo.

Diante dos desafios atuais, a Análise de Cenários se demonstra indispensável para a construção das estratégias. Nessa fase, que contempla discussões e análises de pesquisas feitas por especialistas ou instituições referências de mercado, os representantes das cooperativas participantes do Planejamento Estratégico foram divididos em equipes e trabalharam nos seguintes vetores: econômico-financeiro e político-legal; sociocultural e mercadológico; tecnológico; força de trabalho, gestão e socioambiental. Além desses vetores, foram também avaliadas as tendências globais para dar suporte aos cenários analisados tendências mundiais.

Com a formulação dos vetores foram identificadas as expectativas para o PRC100, considerando as necessidades das cooperativas, cenários e a coerência com a missão, visão e valores do cooperativismo.

Por se tratar do futuro do cooperativismo paranaense, foram realizados vários fóruns de discussão com os presidentes das cooperativas e diretoria do Sistema Oepar e, deste trabalho, resultou a definição de direcionadores que darão sustentação para a continuidade do PRC100. Em 2019, O PRC100 contabilizou

13 projetos concluídos e 17 projetos em andamento. Desses 17 projetos, três referem-se ao pilar Financeiro, dois ao pilar Mercado, três estão ligados ao pilar Cooperação, cinco ao pilar Infraestrutura e quatro são de Governança e Gestão.

As atividades do PRC100, em 2019, consistiram na finalização das estratégias e desdobramentos, quando foram iniciados os planos de ação, a partir de um modelo de implantação, com a realização dos trabalhos nos comitês especializados, integrados por profissionais das cooperativas e do Sistema Ocepar.

O desafio foi lançado e tem sido discutido de maneira prática na construção de um planejamento estratégico efetivo e participativo, ocasionando oportunidades de conhecer e explorar cada etapa, discutir exemplos reais visando o crescimento e desenvolvimento do cooperativismo paranaense.

Em 2020 será realizado um novo Plano Paraná Cooperativo para os próximos exercícios.

### 2.3.1 - Ambiente de atuação da entidade

O SESCOOP atua em um ambiente de elevada complexidade, pois busca apoiar de modo efetivo cooperativas nos diferentes Ramos / setores / subsetores de atividade econômica (da agricultura aos serviços, passando pelo comércio e pela indústria), com portes distintos (das grandes às pequenas) e distribuídas espacialmente por todo o País (nos 26 estados e no Distrito Federal).

O desafio maior da Unidade é apoiar, de modo efetivo, um amplo e diversificado conjunto de empreendimentos cooperativos, de diferentes ramos que atuam no estado, cujos grandes números estão apresentados na Tabela 1, a seguir:

**Tabela 1: Números do Cooperativismo no Estado do Paraná**

Número de Cooperativas			Número de cooperados			Número de empregados		
2018	2019	Variação %	2018	2019	Variação %	2018	2019	Variação %
215	216	0,47%	1.838.262	2.179.504	119%	96.666	107.201	10,90%

\* Número estimado

Fonte: Assessoria de Comunicação do Sescop/PR, 2019

### 2.3.2 - Ambiente de negócios da unidade

As 216 cooperativas registradas na Ocepar fecharam 2019 no azul: R\$ 87,2 bilhões de faturamento; R\$ 3,9 bilhões de sobras; R\$ 2,60 bilhões de impostos; 60% de participação na produção agropecuária estadual e respondeu por 18% da composição do PIB paranaense. Os resultados se tornam ainda mais superlativos se agregados a eles outros números do setor no encerramento do ano: 2,18 milhões de cooperados e 107,2 mil empregados. Aliás, são indicadores que evidenciam que a opção pelo cooperativismo se mantém em alta e sustenta a sua característica em contribuir para o desenvolvimento do cooperado e sua família, bem como na organização e prosperidade das comunidades onde está inserido, por meio de atividades de responsabilidade social e ambiental.

Também se insere no saldo positivo o fato de que as cooperativas se mantiveram firmes na estratégia de investimentos e busca de novos mercados. Por exemplo, foram investidos mais de R\$ 2 bilhões em novas estruturas. O período também foi marcado pela expansão da atuação em outras regiões, especialmente para as dos ramos crédito e agropecuário.

O ano foi marcado pela reversão de cenários em decorrência das mudanças implementadas pelo Governo Federal e Congresso Nacional, dando início a novo ciclo de desenvolvimento econômico voltado mais

para a economia de mercado e liberdade econômica. O cenário de evolução tem sintonia principalmente com a aprovação de reformas que repercutiu na retomada do crescimento da economia e dos investimentos na infraestrutura, além das relações com o mercado internacional, com reflexos na melhoria das condições de vida das pessoas.

Ou seja, o Governo Federal, ao adotar inúmeras e importantes ações, estimulou o retorno do crescimento econômico. Dentre as providências, é preciso lembrar das reformas, a exemplo da Previdência; da edição de diversas medidas provisórias, posteriormente transformadas em leis, como a da liberdade econômica; da revisão ou exclusão de normativos; da implantação de rigoroso controle dos gastos públicos para colocar as contas em ordem; do avanço das privatizações, como as no setor de infraestrutura; da queda dos juros e do controle da inflação. Com isso, mais empregos começam a ser criados, o risco país caiu para o menor nível dos últimos dez anos, a Bolsa de Valores acumulou recordes.

O Ministério da Agricultura atuou na abertura de mais mercados internacionais para os produtos brasileiros, na sanidade animal, proporcionando ao Paraná ser reconhecido pelo Governo Federal como área livre de aftosa sem vacinação, bem como em sua segregação do grupo de 14 estados sem peste suína clássica. Foram medidas importantes para a conquista de mais espaço para a proteína animal no mercado mundial.

Acompanhando o cenário, as cooperativas agropecuárias retomaram, no final do ano, os investimentos, inauguraram novas unidades fabris ou adquiriram estruturas empresárias.

As do ramo crédito inauguraram mais agências no Paraná e em outros estados, enquanto as do ramo saúde implantaram equipamentos próprios de atendimento a seus cooperados e usuários. E as expectativas de investimentos em 2020 chegam a R\$ 3,8 bilhões, englobando projetos de agroindústrias, armazenamento, tecnologia, infraestrutura e distribuição, mais unidades das cooperativas de crédito e, nas de saúde, laboratórios e hospitais próprios.

Por isso, é difícil imaginar o Paraná sem as cooperativas, afinal elas são a maior empresa local em mais de 130 municípios. E não é exagero afirmar que são responsáveis pela geração e consolidação de prosperidade nas comunidades, mesmo porque a riqueza produzida pelas cooperativas permanece nos locais de origem, o que proporciona mais empregos diretos e negócios para a população. Portanto, o seu benefício é sistêmico!

## 3 - Planejamento organizacional e desempenho orçamentário e operacional

### 3.1 - Resultados da gestão e dos objetivos estratégicos

O Sescop/PR, assim como os demais integrantes do Sistema Sescop, realiza seu planejamento com base nas diretrizes nacionais, desta forma, os objetivos estratégicos das unidades estaduais refletem os objetivos estratégicos institucionais. Assim, a partir do Mapa Estratégico do Sistema Sescop, os estados priorizam suas estratégias para o ano.

A partir deste entendimento, cabe reforçar que os resultados apresentados neste tópico refletem essa priorização realizada por esta entidade em 2019, acompanhada de seus respectivos indicadores de monitoramento e resultados.

O Sescop tem uma missão clara, de promover a cultura cooperativista e o aperfeiçoamento da gestão para o desenvolvimento das cooperativas brasileiras. Missão esta que foi definida como parte de um Planejamento Estratégico Sistêmico para o período 2015/2020, o qual traz uma carteira de 12 objetivos estratégicos voltados ao Sescop – sendo 8 (oito) finalísticos e 4 (quatro) de gestão. No exercício de 2019, seguindo estes direcionadores estratégicos, o Sescop/PR optou por trabalhar com os objetivos estratégicos relacionados abaixo.

No exercício de 2019, o Sescop/PR elaborou seu Plano de Trabalho e Orçamento, visando a execução das iniciativas que permitissem o alcance dos objetivos estratégicos, destacando-se pela importância e impacto na realidade do cooperativismo local.

Os programas e projetos finalísticos do Sescop/PR são estruturados no sentido de viabilizar a organização, administração e execução do ensino de formação profissional, a promoção social dos empregados de cooperativas, cooperados e de seus familiares, e o monitoramento das cooperativas.

Para atender a essa direção, a Gerência de Desenvolvimento Cooperativo trabalhou de forma integrada com programas e projetos direcionados a cada objetivo: formação profissional, promoção social, monitoramento e autogestão. As demais áreas, como a jurídica, planejamento, comunicação, tecnologia da informação e administrativa, atuam dando suporte para realização dos objetivos estratégicos.

#### 3.1.1 - Objetivo estratégico 1: Promover a cultura da cooperação e disseminar a doutrina, os valores e princípios do cooperativismo

<b>Descrição geral</b>
Estimular o conhecimento e aplicação da cultura cooperativista nas ações e práticas das cooperativas e na atitude dos cooperados, incentivando-os a participar nas decisões das cooperativas, bem como a adotar a doutrina, os valores e os princípios como orientadores das suas práticas.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

ii. Análise

ii.a - Análise dos resultados obtidos em relação à situação inicialmente diagnosticada durante a elaboração do Plano Estratégico vigente, e aos avanços alcançados em 2019, com foco nas metas propostas para o período.

A cada ano, identifica-se a necessidade de se divulgar a doutrina cooperativista, estimulando a prática e os valores do cooperativismo, por meio da integração e aproximação dos cooperados e da comunidade com as cooperativas. Proporcionar momentos de reflexão sobre a importância do cooperativismo é um dos focos das ações relacionadas a esse objetivo, bem como o fortalecimento dos princípios do cooperativismo.

O diagnóstico inicial estava relacionado ao trabalho realizado em 2017, ano no qual foram realizados 779 eventos voltados para cultura da cooperação e foram investidos R\$ 4.526.263,11 neste objetivo estratégico. Estes eventos contaram com a participação de 23.468 pessoas.

Em 2018, o número de eventos realizados passou para 803 e o valor investido foi de R\$ 5.196.779,19, mobilizando 36.807 pessoas para participar de eventos voltados para a promoção da cultura da cooperação, evidenciando um aumento de 57% no número de participantes em relação ao ano anterior, levando dessa forma, os valores e a doutrina cooperativista a um maior número de pessoas.

Em 2019, o número de eventos realizados passou para 877 e o valor investido foi de R\$ 4.351.316,72, mobilizando 32.858 pessoas para participar de eventos voltados para a promoção da cultura da cooperação, evidenciando uma redução de 11% no número de participantes em relação ao ano anterior, levando dessa forma, os valores e a doutrina cooperativista a um maior número de pessoas.

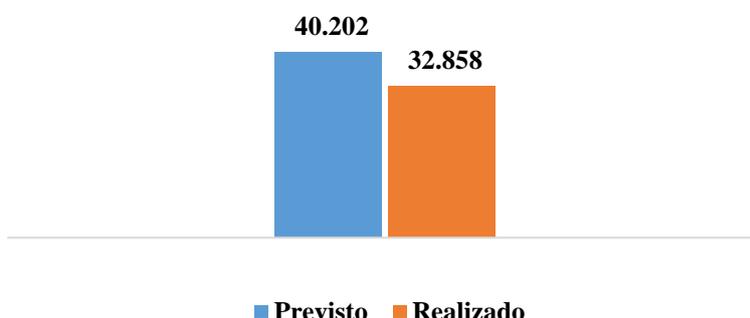
ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

O indicador selecionado para evidenciar os resultados relacionados a este objetivo foi o número de pessoas que participaram de eventos voltados para a promoção da cultura da cooperação e disseminação da doutrina, valores e princípios do cooperativismo.

Observa-se que o número realizado foi de 20% de redução em relação ao previsto. Essa diferença deve-se às características dos eventos e do público, o que dificulta o dimensionamento da meta. O resultado foi avaliado como positivo mesmo após o corte de recurso, pois como destacado no tópico ii.a, este número revelou uma redução de 11% em relação ao número de participantes no ano anterior. Os temas abordados nos eventos foram essenciais para a atração e efetiva participação do público-alvo.

Neste objetivo, a contribuição da Unidade Nacional ocorre de forma relevante, pois oferece programas dessa natureza, como por exemplo, o Programa Cooperjovem.

### Gráfico de indicadores de resultado



ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

As ações realizadas no macroprocesso de cultura da cooperação foram voltadas às seguintes temáticas: Difusão do Cooperativismo, Fidelidade Cooperativista, Formação de Lideranças, Integração Cultural e Social, Juventude Cooperativista e Mulher Cooperativista.

As temáticas que mais contribuíram para os resultados foram Difusão do Cooperativismo e Integração Cultural e Social, respondendo por 57% do orçamento realizado em 2019, contando com 16.162 participantes, vinculados com as ações relacionadas ao objetivo estratégico.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Promover a cultura da cooperação e disseminar a doutrina, os valores e princípios do cooperativismo	4.961.884,00	4.352.593,72	40.202	32.858	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>4.961.884,00</b>	<b>4.352.593,72</b>	<b>40.202</b>	<b>32.858</b>	

Observações:

ii.e - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Um dos principais desafios identificados é a ampliação do orçamento direcionado às ações para promover a cultura da cooperação. Ampliar os programas voltados a esse tema nos próximos também pode ser considerado como um desafio.

iii. Conclusão

iii.a - Avaliação do resultado

Observando o indicador selecionado, a redução de 11% do número de participantes em relação ao ano anterior não permite a superação da meta, mesmo assim os resultados positivos das ações de promoção da cultura da cooperação foram comprovados.

### iii.b - Ações para melhoria de desempenho

As ações de melhoria referem-se a um planejamento mais adequado, considerando as peculiaridades do público e a dimensão dos eventos voltados a este objetivo estratégico. Também está sendo estruturado um programa estruturado para Organização do Quadro Social.

## 3.1.2 - Objetivo estratégico 2: Promover a profissionalização da gestão cooperativista

<b>Descrição geral</b>
Está diretamente ligado à melhoria da eficiência e da produtividade das cooperativas, por meio da melhor organização dos recursos para a produção dos bens e serviços. Ou seja, a gestão melhora os recursos humanos, a alocação dos recursos financeiros, as atividades de produção, marketing e a estratégia, entre outras funções.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

### ii. Análise

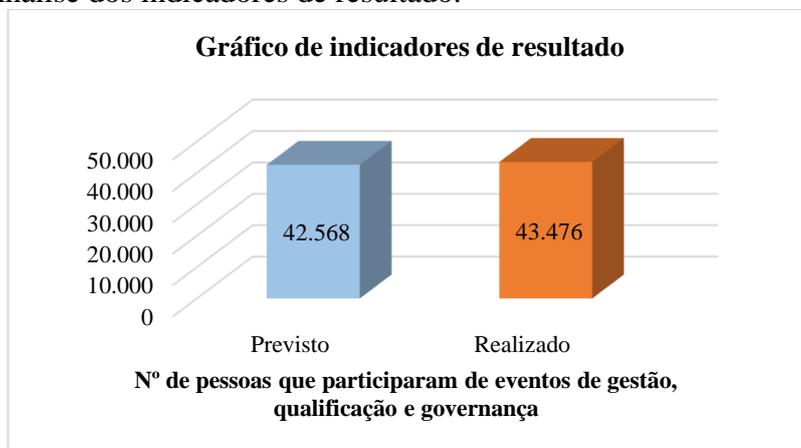
ii.a - Análise dos resultados obtidos em relação à situação inicialmente diagnosticada durante a elaboração do Plano Estratégico vigente, e aos avanços alcançados em 2018, com foco nas metas propostas para o período.

Para a elaboração do planejamento estratégico, foram considerados os resultados obtidos em 2017, em relação ao número de eventos realizados, carga horária e recurso investido nos temas relacionados à profissionalização da gestão. Em 2017 foram realizados 1.813 eventos, com carga horária total de 22.944 e investidos R\$ 12.796.745,74 em treinamentos voltados ao tema. No total, houveram 44.839 participações nesses eventos.

Em 2018, o número de eventos realizados foi de 1.665, com carga horária total de 20.616. Houve aumento de 14% no valor de recursos investidos. O número de participantes também teve aumento de 14% em relação ao ano anterior.

Em 2019, o número de eventos realizados foi de 1.815, com carga horária total de 22.535. Houve redução de 7% no valor de recursos investidos. O número de participantes foi de 43.476. A participação nos eventos de profissionalização da gestão visa capacitar os profissionais das cooperativas nos assuntos voltados para a melhoria da gestão, preparando-os para atuar em um cenário de constante mudança, desenvolvendo esses profissionais, fazendo com que os mesmos se apropriem de técnicas e estratégias aplicáveis no dia a dia das cooperativas.

### ii.b - Análise dos indicadores de resultado.



Descrição detalhada de cada indicador:

O indicador selecionado para avaliar este objetivo estratégico foi o número de participações em eventos de gestão, qualificação e governança. Observou-se que a meta proposta no planejamento foi superada em 2%.

ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

As ações realizadas no macroprocesso de profissionalização da gestão foram voltadas às seguintes temáticas: Desenvolvimento Comercial, Desenvolvimento Contábil e Fiscal, Desenvolvimento Gerencial, Desenvolvimento Técnico Ramo Crédito, Desenvolvimento Técnico Ramo Saúde, Fóruns Especializados, Gestão Financeira e Pós-Graduação.

As temáticas que mais contribuíram para os resultados foram as Pós-Graduações, respondendo por 27% do orçamento realizado em 2019, contando com 7.475 participações.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Descrição detalhada de cada indicador:

ii.c - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidad e de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Promover a profissionalização da gestão cooperativista	14.643.690,00	13.399.279,92	42.568	43.476	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>14.643.690,00</b>	<b>13.399.279,92</b>	<b>42.568</b>	<b>43.476</b>	

Observações:

ii.d - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Os desafios a serem enfrentados relacionados ao objetivo Promover a Profissionalização da Gestão são aperfeiçoar e intensificar os fóruns especializados, dar continuidade ao Programa de Inovação do Cooperativismo Paranaense e nos cursos de Pós-Graduação, trazer mais efetividade para os trabalhos de conclusão de curso, estimulando o desenvolvimento de projetos que sejam aplicáveis nas cooperativas.

iii. Conclusão

iii.a - Avaliação do resultado

Avaliando os resultados, observou-se a aplicação de R\$ 13.399.279,92 em ações voltadas para o presente objetivo, resultando em 43.476 participações.

### iii.b - Ações para melhoria de desempenho

As ações para melhoria estão relacionadas aos principais desafios, sendo que está prevista a continuidade do Programa de Inovação do Cooperativismo Paranaense e a intensificar a atuação dos modelos dos fóruns especializados.

O principal objetivo de melhoria para os cursos de Pós-Graduação é mapear os resultados de implementação dos projetos desenvolvidos durante o curso.

## 3.1.3 - Objetivo estratégico 3: Ampliar o acesso das cooperativas às soluções de formação e qualificação profissional

<b>Descrição geral</b>
Viabilizar o acesso das cooperativas às soluções de formação e qualificação profissional, uma vez que dada a variedade de ramos e características heterogêneas do cooperativismo, torna-se inviável ao Sescoop o atendimento de todas as necessidades das cooperativas.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

### ii. Análise

ii.a - Análise dos resultados obtidos em relação à situação inicialmente diagnosticada durante a elaboração do Plano Estratégico vigente, e aos avanços alcançados em 2018, com foco nas metas propostas para o período.

Os números de 2017 serviram como base da situação diagnosticada para o plano estratégico de 2018. Para o objetivo estratégico relacionado à formação e qualificação profissional, foram realizados 3.311 eventos, com carga horária total de 51.845 e R\$ 11.961.948,37 de recursos investidos, resultando em 70.963 participações de empregados e cooperados.

Já em 2018, o número de eventos cresceu 7%, resultando na realização de 3.555 eventos. A carga horária total cresceu 12% e os recursos aplicados 20% em relação a 2017, resultando na participação de 93.153 em eventos de formação e qualificação profissional.

Em 2019, o número de eventos foi 16% menor em comparação com 2018, resultando na realização de 3.785 eventos. A carga horária total foi de 61.027 e os recursos aplicados 91% em relação ao projetado, resultando na participação de 94.185 em eventos de formação e qualificação profissional.

Destaca-se que todas as ações voltadas para formação e qualificação profissional promovem o desenvolvimento de competências profissionais e pessoais, necessárias para o desempenho das atividades dentro da cooperativa, segundo padrões de qualidade e produtividade.

ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Descrição detalhada de cada indicador:

Para o objetivo abrangido neste tópico, o indicador selecionado foi o número de participações em iniciativas de formação e qualificação profissional. Avaliando este indicador, observou-se que foi atingida 115% da meta prevista. Este objetivo tem ações voltadas para a maior parte do público-alvo do Sescop/PR, o que promove uma maior participação nas iniciativas oferecidas, sendo elas com foco nos públicos técnico e administrativo.

O Sescop Nacional participa deste objetivo ao executar o Programa Jovem Aprendiz Cooperativo.

ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

As ações realizadas no macroprocesso de formação e qualificação profissional foram voltadas às seguintes temáticas: Aprendizagem, Comunicação Organizacional, Desenvolvimento Administrativo, Desenvolvimento Agropecuário, Desenvolvimento da Qualidade, Desenvolvimento de Equipe, Desenvolvimento de Recursos Humanos, Desenvolvimento em T.I., Desenvolvimento Industrial e Operacional.

As temáticas que mais contribuíram para os resultados foram Aprendizagem, Desenvolvimento de Equipe e Desenvolvimento Industrial e Operacional, que somadas, responderam por 47% do orçamento realizado em 2019, contando com 34.928 participações, 37% do total de participações nas iniciativas de formação e qualificação profissional.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Ampliar o acesso das cooperativas às soluções de formação e qualificação profissional	19.603.089,00	17.839.104,53	85.390	94.185	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>19.603.089,00</b>	<b>17.839.104,53</b>	<b>85.390</b>	<b>94.185</b>	

**Observações:**

Em relação ao valor orçamentário realizado, que está abaixo do previsto, justifica-se em virtude de que a maior parte dos projetos estão sob a responsabilidade de execução pelas cooperativas demandantes. Dessa forma, alguns eventos não foram realizados por cancelamento da própria cooperativa, conforme Resolução 54 de 2018, que rege a contratação de instrutoria e o plano de trabalho das cooperativas. A Resolução também determina a limitação de horas por instrutor, ocasionando eventualmente cancelamentos de treinamentos que estavam previstos.

ii.e - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Os principais desafios estão relacionados à disponibilidade de ferramentas para maior controle na aplicação, execução e correto direcionamento do orçamento e à implementação de novas metodologias de ensino, como por exemplo ensino à distância, a fim de abranger um público maior.

**iii. Conclusão**

**iii.a - Avaliação do resultado**

Os resultados são a aplicação de R\$ 17.839.104,53 em ações voltadas para formação e qualificação profissional, contando com 94.185 participação.

**iii.b - Ações para melhoria de desempenho**

A principal ação de melhoria para este objetivo é a implementação de uma metodologia mais abrangente, como por exemplo ensino à distância, para atingir um público maior nas iniciativas relacionadas ao presente objetivo.

A realização de cursos voltados para a melhoria da produtividade e atividades práticas que agreguem resultados para as cooperativas.

**3.1.4 - Objetivo estratégico 4: Promover a profissionalização da governança cooperativista**

<b>Descrição geral</b>
Profissionalizar a governança pressupõe preparar dirigentes para a atuação focada na gestão democrática, na adoção das melhores práticas de governança, na mediação dos conflitos e no alcance do equilíbrio entre os interesses dos cooperados e demais públicos de interesse da cooperativa.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

**ii. Análise**

ii.a - Análise dos resultados obtidos em relação à situação inicialmente diagnosticada durante a elaboração do Plano Estratégico vigente, e aos avanços alcançados em 2018, com foco nas metas propostas para o período.

Em 2018, observou-se uma redução de 31% em relação ao número de eventos realizados em 2017, sendo que foram realizados 180 eventos direcionados para a profissionalização da gestão cooperativista no ano de 2018. A carga horária total de 2.415 horas foi 22% inferior ao realizado

em 2017, já os recursos aplicados no tema em 2018, de R\$ 3.984.764,82, foram 11% maiores que no ano anterior.

Em 2019, observou-se uma redução de 30% em relação ao número de eventos realizados em 2018, foram realizados 119 eventos, a carga horária total de 1.427 horas, os recursos aplicados no tema em 2019, foi de R\$ 1.035.964,00.

As ações voltadas para este objetivo têm como foco promover o aprendizado constante das lideranças, a fim desenvolver novas habilidades para o sucesso da gestão e a perenidade das cooperativas, além de promover a disseminação de conhecimentos sobre alta performance, desenvolver os líderes e organizações e influenciar na melhoria da gestão e da estratégia.

ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Descrição detalhada de cada indicador:

O indicador de resultado selecionado para avaliar este objetivo estratégico foi o número de participações nos cursos de governança cooperativista. Observou-se que foi atingido 107% do número previsto, resultado que se deve ao fato do recurso aplicado ser direcionado ao Programa de Certificação de Conselheiros Cooperativos, que possui carga horária de 144 horas, exigindo o comprometimento dos participantes durante este longo período.

ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

A temática principal envolvida no macroprocesso relacionado ao objetivo, possui a mesma denominação do objetivo estratégico: Governança Cooperativa. Esta temática dividiu-se em títulos no planejamento, sendo que os títulos com o maior volume de recursos direcionados foram o Programa de Formação Internacional e o Programa de Certificação de Conselheiros Cooperativos, citado no tópico anterior.

Estes títulos contaram com 3.080 participações em 2019, representando 72% do total de participações no objetivo estratégico de Governança Cooperativa.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Promover a profissionalização da governança cooperativista	1.187.801,00	1.035.964,00	4020	4305	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>1.187.801,00</b>	<b>1.035.964,00</b>	<b>4020</b>	<b>4305</b>	

Observações:

ii.e - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Os principais desafios são fortalecer o Programa de Certificação e Conselheiros Cooperativos e implantar o Programa Ocepar Continuada para Conselheiros Cooperativos.

iii. Conclusão

iii.a - Avaliação do resultado

Os principais resultados observados são a realização de R\$ 1.035.964,00 em recursos aplicados, contando 4.305 participações nas ações de profissionalização da governança cooperativista.

iii.b - Ações para melhoria de desempenho

As ações de melhorias previstas são a formatação do Programa de Atualização de Certificação de Conselheiros, com carga horária de 40 horas, complementando a formação ao programa completo, de 144 horas.

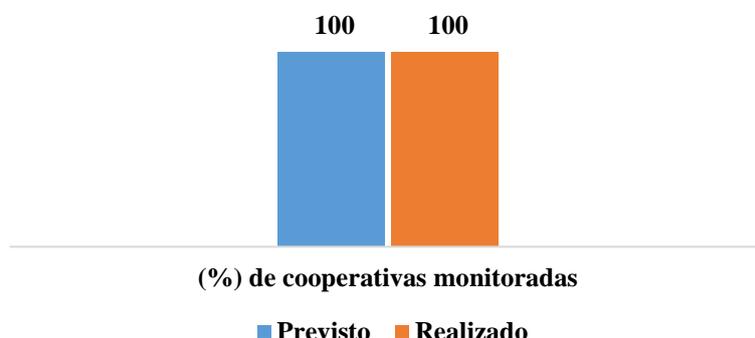
### 3.1.5 - Objetivo estratégico 5: Monitorar desempenhos e resultados com foco na sustentabilidade das cooperativas

<b>Descrição geral</b>
Monitorar o desempenho e os resultados das cooperativas, que podem aumentar a capacidade do SESCOOP em apoiar a sustentabilidade das cooperativas, subsidiando a oferta de soluções de formação e qualificação adequadas e fornecendo instrumentos para a sua autogestão.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

Todas as cooperativas do Paraná estão dentro do Programa de Autogestão e são monitoradas mensalmente. São realizadas visitas a essas cooperativas pelo menos uma vez ao ano. Também são realizadas reuniões institucionais, de desempenho e de avaliação nas cooperativas, conforme necessidades identificadas.

ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Descrição detalhada de cada indicador:

Para este objetivo, foi determinado o percentual de cooperativas monitoradas e realizou-se 100% da meta em 2019.

**Indicadores de eficiência**

**Investimento médio por evento realizado em monitoramento. (IMEMO)**

Descrição: Calcula o valor médio investido em monitoramento por evento.

$$\text{Fórmula: } \mathbf{IMEMO} = \frac{\mathbf{ITEMO}}{\mathbf{TEMO}}$$

**Onde:**

Investimento médio por evento realizado em monitoramento = **IMEMO**

Investimento total em eventos de monitoramento = **ITEMO**

Total de eventos em monitoramento = **TEMO**

**Tabela 2: Comparativo dos valores médios investidos em monitoramento por evento**

Itens	2018	2019
Investimento total – R\$	1.999.556,90	1.910.812,66
Total de eventos	221	216
Valor médio investido – R\$	<b>9.047,77</b>	<b>8.846,35</b>

Responsável pelo cálculo/medição: João Gogola Neto

A Tabela 2 demonstra que em termos nominais o montante de recursos aplicados reduziu 4,44%, ou seja, R\$ 88.744,24 (oitenta e oito mil, setecentos e quarenta e quatro reais e vinte e quatro centavos) inferior em relação ao ano anterior. Esta redução também foi percebida no valor médio por evento que passou de R\$ 9.047,77 para R\$ 8.846,35. Esta redução pode ser evidenciada pela melhoria da eficiência no atendimento, com maximização de reuniões e visitas realizadas por viagens, além de atendimentos a distância e aproveitamento de outros eventos para sincronização de compromissos.

## Indicadores de eficácia

### Investimento nos eventos de monitoramento (IEMO)

Descrição: Calcula o percentual do investimento total realizado em relação ao previsto em eventos de monitoramento.

$$\text{Fórmula: } IEMO = \frac{ITEMO}{IPEMO}$$

**Onde:**

Investimento nos eventos de monitoramento = **IEMO**

Investimento total em eventos de monitoramento = **ITEMO**

Investimento total previsto em eventos de monitoramento = **IPEMO**

**Tabela 3: Comparativo do investimento total realizado em relação ao previsto em eventos de monitoramento**

Itens	2018	2019
Investimento total realizado – R\$	1.999.556,90	1.910.812,66
Investimento total previsto – R\$	2.178.584,00	1.995.500,00
(%) Percentual de realização	91,78%	95,76%

Responsável pelo cálculo/medição: João Gogola Neto

No indicador de eficácia financeiro notamos a aplicação de 95,76% dos recursos financeiros previstos. Eficácia superior ao ano anterior em 3,97%.

### Eventos realizados em monitoramento (ERMO)

Descrição: Calcula o percentual de eventos realizados em relação ao previstos em eventos de monitoramento.

$$\text{Fórmula: } ERMO = \frac{TEMO}{TEPMO}$$

**Onde:**

Eventos realizados em monitoramento = **ERMO**

Total de eventos em monitoramento = **TEMO**

Total de eventos previstos em monitoramento = **TEPMO**

**Tabela 4: Comparativo de eventos realizados em relação ao previstos em eventos de monitoramento**

Itens	2018	2019
Total de eventos realizados	221	216
Total de eventos previstos	220	220
(%) Percentual de realização	<b>100,5%</b>	<b>98,2%</b>

Responsável pelo cálculo/medição: Maria Emília Pereira Lima / João Gogola Neto

A Tabela 4 demonstra que a realização de eventos em 2019 foi de 98,2% da meta estabelecida, ou seja, o plano de atividade de metas físicas foi cumprido quase em sua totalidade. Só não foi possível atender 100% do previsto, devido a baixa/cancelamento de registro de 4 cooperativas.

## Indicadores de efetividade

### Avaliação dos resultados dos eventos de monitoramento (C)

Descrição: Calcula o percentual de evolução dos resultados dos eventos de monitoramento.

$$\text{Fórmulas: } C = \left( \left( \frac{b}{a} \right) - 1 \right) \times 100$$

#### Onde:

Avaliação dos resultados dos eventos de monitoramento = **C**

Soma da avaliação das cooperativas atendidas em eventos de monitoramento (antes dos eventos) / Total das amostragens = **a**

Soma da avaliação das cooperativas atendidas em eventos de monitoramento (depois dos eventos) / Total das amostragens = **b**

**Tabela 5: Resultado do questionário dos resultados dos eventos de monitoramento**

Questões	2018		2019	
1.a Qualidade gerencial das cooperativas antes dos eventos de monitoramento	<b>a</b>		<b>a</b>	
	<b>7,90</b>		<b>7,92</b>	
1.b Qualidade gerencial das cooperativas depois dos eventos de monitoramento	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
	<b>8,84</b>	<b>11,90%</b>	<b>8,86</b>	<b>11,85%</b>
2. Grau de contribuição para a melhoria da gestão das cooperativas com os eventos de monitoramento	<b>a</b>		<b>a</b>	
	<b>8,80</b>		<b>8,79</b>	
3. Grau de satisfação geral com os eventos de monitoramento	<b>a</b>		<b>a</b>	
	<b>8,80</b>		<b>8,81</b>	

Responsável pelo cálculo/medição: Maria Emília Pereira Lima / João Gogola Neto

A pesquisa foi realizada via formulário eletrônico.

Os indicadores de efetividade foram obtidos mediante aplicação de questionário específico junto às cooperativas atendidas em eventos de monitoramento. A amostragem foi de 42,59% das cooperativas atendidas. As notas (de 1 a 10) atribuídas às questões avaliadas. O resultado da pesquisa indica que em 2019 o Trabalho de monitoramento auxiliou na melhoria de 8,79% na gestão das cooperativas, muito próximo ao resultado do ano anterior que foi de 8,80%.

II.c- Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

O macroprocesso envolvido neste objetivo tem foco em monitorar desempenhos e resultados com foco na sustentabilidade das cooperativas.

II.d- Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Monitorar desempenhos e resultados com foco na sustentabilidade das cooperativas	1.995.500,00	1.910.812,66	216	216	(% de cooperativas monitoradas)
<b>TOTAL</b>	<b>1.995.500,00</b>	<b>1.910.812,66</b>	<b>216</b>	<b>216</b>	

### 3.1.6 - Objetivo estratégico 6: Apoiar iniciativas voltadas para a saúde e segurança do trabalho e de qualidade de vida

<b>Descrição geral</b>
Apoiar iniciativas de saúde e prevenção de acidentes no trabalho, de qualidade de vida dos cooperados, empregados e familiares e incentivar a adoção de um estilo de vida saudável pelas cooperativas, visando a melhoria das condições de saúde e segurança no trabalho para empregados e cooperados.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

#### ii. Análise

ii.a - Análise dos resultados obtidos em relação à situação inicialmente diagnosticada durante a elaboração do Plano Estratégico vigente, e aos avanços alcançados em 2018, com foco nas metas propostas para o período.

Para o diagnóstico da situação inicial foram utilizados os resultados de 2017, sendo que foram realizados 1.580 eventos, com carga horária total de 17.888 e R\$ 3.966.232,50 de recursos aplicados em iniciativas voltadas para a saúde e segurança do trabalho e qualidade de vida.

Em 2018, o número de eventos apresentou um crescimento de 13% em relação ao ano anterior, já a carga horária total cresceu 10% e os recursos investidos totalizaram R\$ 5.028.001,73, sendo 27% maiores que em 2017. Isto refletiu em um crescimento de mais de 22% no número de participações em relação ao ano anterior, totalizando 46.450 pessoas em 2018, contra 37.960 em 2017.

Em 2019, o número de eventos apresentou uma redução de 9% em relação ao ano anterior, a carga horária foi de 29.856 e os recursos investidos totalizaram R\$ 4.916.815,59. O número de participações totalizou 42.440 pessoas em 2019, contra 46.450 em 2018.

ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Descrição detalhada de cada indicador:

Para avaliar o presente objetivo estratégico, o indicador de resultados selecionado foi o número de participações nas iniciativas voltadas para a saúde e segurança no trabalho e de qualidade de vida. Observou-se que foi realizado 104% do previsto. Este número deve-se à ampliação de programas importantes, como o Programa de Promoção Social e Saúde do Trabalhador, que possui ações voltadas à saúde e qualidade de vida dos empregados e cooperados.

ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

A principal temática abordada neste macroprocesso é Segurança e Saúde no trabalho. Esta temática se desdobra em diversos títulos, sendo que os principais foram Programa de Promoção Social e Saúde do Trabalhador e Programa de Segurança e Saúde no Trabalho, que juntos respondem por mais 70% do orçamento. Estes programas contaram com 29.586 participações.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Apoiar iniciativas voltadas para a saúde e segurança do trabalho e de qualidade de vida	5.220.910,00	4.916.815,59	40.700	42.440	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>5.220.910,00</b>	<b>4.916.815,59</b>	<b>40.700</b>	<b>42.440</b>	

Observações:

ii.e - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Conseguir atender às demandas das cooperativas no formato de educação à distância, em relação as normas regulamentadoras, onde há possibilidade de atendimento por meio dessa modalidade de ensino.

Identificar demandas de treinamento conjuntas em relação a cursos de normas regulamentadoras.

Fortalecer e ampliar os programas voltados para qualidade de vida do trabalhador.

### iii. Conclusão

#### iii.a - Avaliação do resultado

Os resultados tratam-se da aplicação de R\$ 4.916.815,59, com 42.440 participações em iniciativas voltadas para saúde e segurança do trabalho e de qualidade de vida.

#### iii.b - Ações para melhoria de desempenho

Desenvolver e implementar a modalidade de ensino a distância.

Acompanhamento da efetividade dos treinamentos por meio de indicadores relacionados à saúde e segurança no trabalho.

## 3.1.7 - Objetivo estratégico 7: Apoiar práticas de responsabilidade socioambiental

<b>Descrição geral</b>
Apoiar práticas sustentáveis e estimular ações de responsabilidade socioambiental pelas cooperativas, que beneficiem a comunidade próxima a elas.
<b>Responsável</b>
<b>Maria Emilia Pereira Lima, Gerente de Desenvolvimento Cooperativo</b>

### ii. Análise

Para elaboração do plano estratégico deste objetivo, foram utilizadas as realizações de 2017, sendo que aconteceram 523 eventos, com carga horária total de 5.898 horas e foram aplicados R\$ 756.906,47. Assim, as iniciativas voltadas à responsabilidade socioambiental contaram com 12.243 participações.

Em 2018, foram realizados 633 eventos, que representou um aumento de 21% em relação ao ano anterior. A carga horária total para eventos dessa natureza foi de 7.329 horas e os recursos aplicados foram R\$ 1.260.720,36 representando uma ampliação de 24% e 67%, respectivamente. Esse aumento refletiu em 16.811 participações no ano de 2018, superando em 37% o número de pessoas no ano anterior.

Em 2019, foram realizados 649 eventos. A carga horária total para eventos dessa natureza foi de 7.627 horas e os recursos aplicados foram R\$ 981.656,67. Foram 10.579 participações no ano de 2019, apresentando uma redução de 37% o número de pessoas no ano anterior.

As iniciativas relacionadas a este objetivo têm como foco melhorar a produtividade, desempenho e principalmente o engajamento das pessoas, por meio da melhoria na qualidade de vida, oferecer opções para incrementar e aprimorar conhecimento, agregando renda para as mulheres cooperativistas, além de elevar a qualidade de vida das famílias cooperadas.

Outro foco importante das iniciativas é sensibilizar e despertar para reflexão sobre como as ações dos participantes em relação ao meio ambiente podem torná-lo mais sustentável, não somente preocupando-se com o ambiente de trabalho, mas também com o ambiente doméstico.

ii.b - Análise dos indicadores de resultado.

Descrição detalhada de cada indicador:

O indicador selecionado para avaliar os resultados referente a este objetivo estratégico foi o número de participações em iniciativas voltadas para as práticas de responsabilidade socioambiental, sendo cooperados, empregados e familiares. Observou-se que o indicador realizado não atingiu o previsto em 2019 devido a redução do recurso, porém houve ampla divulgação do Dia de Cooperar e a ampliação do Programa de Felicidade Interna do Cooperativismo atraíram um número maior de participantes para essas ações.

Neste objetivo, a contribuição da Unidade Nacional ocorreu de forma relevante, pois o Dia de Cooperar e o Programa de Felicidade Interna do Cooperativismo são promovidos por tal unidade.

ii.c - Análise crítica dos principais macroprocessos e seu papel no alcance dos resultados obtidos.

Os macroprocessos ligados ao objetivo estratégico de Responsabilidade Socioambiental são compostos por três temáticas: Empreendedorismo e Gestão de Renda, Qualidade de Vida e Responsabilidade Social e Ambiental. Tais temáticas respondem este objetivo.

ii.d - Resultados físicos e financeiros previstos e obtidos nos principais programas relacionados ao objetivo estratégico, relativos ao exercício de 2019.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Apoiar práticas de responsabilidade socioambiental	1.361.296,00	981.656,67	12.389	10.579	<b>Pessoas beneficiadas</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.361.296,00</b>	<b>981.656,67</b>	<b>12.389</b>	<b>10.579</b>	

Observações:

ii.e - Principais desafios até 2019 e panorama geral dos desafios até o término da vigência do Plano Estratégico.

Ampliar o número de cooperativas participantes no Dia de Cooperar e no Programa de Felicidade Interna do Cooperativismo e também nos programas de empreendedorismo e geração de renda para cooperados e familiares.

iii. Conclusão

iii.a - Avaliação do resultado

Aplicação de R\$ 981.656,67 em recursos financeiros nas iniciativas voltadas para responsabilidade socioambiental, contando com 10.579 participações.

iii.b - Ações para melhoria de desempenho

Divulgação mais efetiva do Dia de Cooperar para a comunidade.  
Criação de indicadores sociais e ambientais para monitoramento.

Revisão do balanço social das cooperativas.

## 3.2 - Informações sobre a gestão

### 3.2.1 – Diretriz Finalística

<b>Descrição geral</b>
A Diretriz Nacional de Atuação Finalística estabelece o modelo de atuação finalística para as unidades do Sescop, envolvendo as áreas de atuação, os macroprocessos, as entregas dos macroprocessos, os eixos de atuação, bem como diretrizes para a realização das atividades finalísticas.
<b>Responsável</b>
<i>Não há.</i>

Em 2019 o Sescop/PR não tinha nenhuma ação planejada com a Unidade Nacional referente as áreas de atuação, os macroprocessos, as entregas dos macroprocessos, os eixos de atuação, bem como diretrizes para a realização das atividades finalísticas.

### 3.2.2 - Objetivo estratégico 8: Aprimorar a gestão estratégica e padronizar processos

<b>Descrição geral</b>
Promover o aperfeiçoamento e alinhamento da gestão e dos processos aos direcionadores estratégicos e entre todas as unidades do Sescop.
<b>Responsável</b>
<i>Não há</i>

Em 2019 o Sescop/PR não tinha nenhuma ação planejada visando promover o aperfeiçoamento e alinhamento da gestão e dos processos aos direcionadores estratégicos e entre todas as unidades do Sescop. Buscou-se em alguns casos conhecer essas práticas em outras unidades estaduais buscando subsídios para novos estudos.

### 3.2.3 - Objetivo estratégico 9: Desenvolver continuamente as competências dos colaboradores

<b>Descrição geral</b>
Oferecer, de forma contínua, aos seus colaboradores oportunidades para desenvolverem competências aderentes aos novos desafios que se apresentam para o cooperativismo, além de oportunidades de desenvolvimento profissional, retendo talentos e desenvolvendo lideranças.
<b>Responsável</b>
<b>Vanessa C. de Castro</b>

#### ii. Análise

O elevado nível de profissionalização alcançado pelas cooperativas do estado do Paraná é fato comprovado em muitas evidências e resultam na exigência de garantia de oferta de soluções e inovações.

Nesse sentido, captamos, criamos, organizamos e processamos informações e experiências de modo a multiplicar o conhecimento que tem sido adquirido nas diversas formas de desenvolvimento profissional.

Fonte de competências, as capacitações têm sido estabelecidas com base em critérios técnicos, de acordo com as necessidades apresentadas. São cursos, palestras, formações e programas que tem atendido a equipe que se consolida com rigor técnico e excelência em resultados.

Esse investimento profissional tem sido o diferencial para o sistema cooperativista como um todo e permitem melhorar os processos e resultados organizacionais, transformando o capital intelectual recurso valioso para o sistema.

Somente no SESCOOP, o quadro de funcionários possui 1 doutorando, 13 mestre e 4 mestrandos, sendo que a CAPES, instituição de avaliação dos cursos no país informa que existem 6,7 mestres para cada 1.000 empregados na região sul do país.

As regras para participação nas capacitações são estabelecidas em processo validado e é normatizada por resolução específica, com modalidades e procedimentos ao incentivo do desenvolvimento profissional de seus empregados:

São contempladas as seguintes possibilidades de participação:

- a) Eventos de longa duração com possibilidade de apoio de bolsa de estudo, desde que prevista em convênio ou parceria com instituições de ensino devidamente habilitadas e nos valores e percentuais estipulados pelo SESCOOP/PR, de acordo com o deliberado pelo Comitê e aprovado pela Superintendência e Presidência;
- b) Eventos de curta e média duração com possibilidade de pagamento do valor do curso;
- c) Participação em eventos modulares com possibilidade de pagamento de mensalidades.

Resultados	Orçamentário		Físico	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Desenvolver continuamente as competências dos colaboradores	730.000,00	679.594,92	1	1

#### iii.a - Avaliação do resultado

Dentro do centro de custos para desenvolvimento da equipe interna, comprova-se a aplicação de um montante de R\$ 679.594,92 representando 92% do total planejado. A diferença entre o previsto e o executado foi conseguida por negociações com as instituições e fornecedores com descontos ou com a oferta de bolsas de estudo para os funcionários em áreas do nosso interesse. O investimento é comprovado com resultados alinhados com às demandas estabelecidas interna ou externamente, captadas das cooperativas ligadas ao sistema ou outras organizações.

### 3.2.4 - Objetivo estratégico 10: Aprimorar e intensificar o relacionamento com as cooperativas

<b>Descrição geral</b>
Estimular o contato permanente com as cooperativas, tanto para disseminar as conquistas e pleitos a favor da categoria, quanto para entender suas demandas e necessidades.
<b>Responsável</b>

*Não há*

ii. Análise

O SESCOOP/PR não tinha nenhuma ação específica planejada em 2019 para estimular o contato permanente com as cooperativas, tanto para disseminar as conquistas e pleitos a favor da categoria, quanto para entender suas demandas e necessidades.

### 3.2.5 - Objetivo estratégico 11: Garantir comunicação frequente e ágil com os seus públicos

#### Descrição geral

Trabalhar a comunicação como meio para fazer com que o cooperativismo seja reconhecido por suas contribuições à sociedade brasileira e como forma de identificar as demandas e necessidades das cooperativas.

#### Responsável

**Samuel Z. Milléo Filho**

ii. Análise

Divulgar as ações realizadas pelo cooperativismo paranaense e fortalecer a imagem do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo junto às cooperativas e aos principais veículos de comunicação, estão entre as principais ações Comunicação Social do SESCOOP/PR. Durante o decorrer de 2019 foram realizadas diversas tendo sempre como foco o fortalecimento institucional das entidades. Entre os principais trabalhos desenvolvidos pelo setor no ano destacamos o seguinte:

- a) **INFORME DIÁRIO** - Produção de 249 edições do Informe Paraná Cooperativo diário, com a média de 20 matérias por edição, totalizando 4.563 matérias veiculadas e enviada para 4.731 endereços de e-mail e publicada no portal [www.paranacooperativo.coop.br](http://www.paranacooperativo.coop.br);
- b) **REVISTAS PR COOP** - Produção e publicação de 11 edições mensais da Revista Paraná Cooperativo, três edições da revista Paraná Cooperativo Técnico e Científico e uma edição especial sobre sanidade (Paraná Estado Livre Sem Vacinação contra Febre Aftosa);
- c) **RÁDIO PR COOP** - Foram produzidas 490 matérias para a Rádio Paraná Cooperativo e enviadas para as emissoras de rádio e assessoria das cooperativas;
- d) **VÍDEOS** - Produção de dois vídeos institucionais: Realizações de 2018 e Plano de Ação de 2019 do Sistema Ocepar, apresentado na AGO da entidade, e “Somos o Cooperativismo no Paraná”;
- e) **COBERTURAS** - Coberturas jornalísticas e fotográficas de 54 encontros, reuniões internas, 22 externas e 28 visitas de grupos de cooperativistas e comitivas internacionais;
- f) **ASSESSORIA DE IMPRENSA** - Atendimentos de 300 demandas por informações, entrevistas e artigos para diversos veículos de imprensa;

- g) PESQUISA - Realizamos a segunda Pesquisa de Opinião sobre a imagem e posicionamento do cooperativismo e suas marcas junto aos consumidores, com 1015 entrevistados nas cidades de Curitiba, Ponta-Grossa, Londrina, Maringá, Cascavel, Foz do Iguaçu, Pato Branco e Francisco Beltrão;
- h) APP - Lançamento do aplicativo (APP) PrCoop News com as principais notícias diárias produzidas pela Comunicação Social do Sistema Ocepar, revista, áudios, vídeos e indicadores do cooperativismo paranaense;
- i) PRÊMIO OCEPAR DE JORNALISMO - Realização do 13º Prêmio Ocepar de Jornalismo com recorde de inscrições, 130 trabalhos inscritos;
- j) PUBLICAÇÕES - Edição de dois livros: Organização do Quadro Social e Autogestão Cooperativa;
- k) MARKETING - Divulgação do Movimento SomosCoop junto às cooperativas e nos eventos: Show Rural 2019, Fórum de Agricultura da América Latina e 27º Simpósio das UnimedS do Estado do Paraná (Suespar);
- l) FÓRUM DE COMUNICAÇÃO – No ano de 2019 realizamos apenas um Fórum de Comunicação dos Profissionais de Comunicação das Cooperativas Paranaenses, realizado nos dias 11 e 12 de novembro, em Curitiba com 28 participações. Neste evento foram discutidos desafios do setor e estratégias para o Plano de Comunicação do Sistema Ocepar. Foi organizado um Workshop conduzido pela professora Marlene Marchiori Pós-doutora em Comunicação Organizacional pela Purdue University, dos Estados Unidos, e doutora em Ciências da Comunicação, pela Universidade de São Paulo (USP), onde os participantes discutiram sobre o papel da comunicação nas cooperativas, identificando os principais desafios e delineando os temas essenciais para a construção de um plano de comunicação. Também foi apresentado um detalhamento ao grupo, sobre os resultados do PRC 100, o planejamento estratégico do cooperativismo, pelo coordenador de Gestão Estratégica do Sistema Ocepar, Alfredo Benedito Kugeratski Souza, e também a respeito da pesquisa sobre imagem e o posicionamento das marcas das cooperativas em 2019, que coube ao diretor do Grupo Datacenso, Cláudio Shimoyama. Contamos com a participação do presidente do Grupo Paranaense de Comunicação (GRPCom), Guilherme Döring Cunha Pereira, que falou sobre os desafios da comunicação em tempos de crise.
- m) FEIJOADA COOPERATIVA – Realizamos pelo segundo ano consecutivo a Feijoada Cooperativa, no encerramento do Fórum dos Presidentes das Cooperativas Paranaenses, realizado no Museu Oscar Niemeyer, em Curitiba, paralelo ao evento 7º Fórum de Agricultura da América do Sul, promovido pelo jornal Gazeta do Povo. A feijoada contou com 450 participantes, que puderam degustar os produtos das nossas cooperativas.
- n) BIBLIOTECA - Além da organização e manutenção do acervo da Biblioteca com catalogação de 125 livros e compra de 20 novos títulos. Inovamos com a criação da

Estante Itinerante para motivar junto aos colaboradores do sistema o hábito da leitura. A estante funciona com livros doados pelos próprios funcionários, um total de 230 unidades.

- o) SISTEMA S – Participamos de sete reuniões do Grupo de Trabalho de Comunicação do Sistema S. Realizamos uma campanha de valorização do trabalho realizado pelas nove entidades que integram o sistema, inclusive o Sescop Paraná. Foram produzidos nove filmes e peça de marketing, com foco atingir, inicialmente, o público interno.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Garantir comunicação frequente e ágil com os seus públicos	893.500,00	801.793,64	2	2	% Alocado na comunicação
<b>TOTAL</b>	<b>893.500,00</b>	<b>801.793,64</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	

### iii. Conclusão

O ano de 2019 foi um ano intenso, de muito trabalho, onde a equipe de Comunicação do Social do Sescop/PR cumpriu com todas as metas planejadas e aquelas que não estavam no radar.

#### iii.a - Avaliação do resultado

A equipe de profissionais da Comunicação Social do Sescop/PR tem se desdobrado para atender de forma assertiva todas as demandas planejadas e aquelas que surgem conforme a necessidade do Sistema. Acreditamos que os resultados atingidos no ano de 2019 foram superiores ao exercício anterior (2018) pelas inúmeras entregas realizadas no ano.

#### iii.b - Ações para melhoria de desempenho

Capacitação constante para continuidade de uma prestação de serviços de excelência, principalmente em novas ferramentas de interesse do setor. Assim, podemos ter cada vez mais uma equipe atualizada e pronta para os desafios que com certeza virão.

### 3.2.6 - Objetivo estratégico 12: Aperfeiçoar o controle, ampliar e diversificar as fontes de recursos

<b>Descrição geral</b>
Criar mecanismos para diversificar e controlar suas fontes de recursos buscando viabilizar o alcance de resultados para seus públicos de interesse no médio e longo prazo.
<b>Responsável</b>
<i>Não há.</i>

#### ii. Análise

O Sescoop/PR não tinha nenhuma ação planejada em 2019 para criar mecanismos para diversificar e controlar suas fontes de recursos buscando viabilizar o alcance de resultados para seus públicos de interesse no médio e longo prazo.

### 3.2.7 – Iniciativas de Apoio à Gestão

<b>Descrição geral</b>
Tratam-se de atividades que dão apoio aos processos finalísticos ou essenciais. São focalizados na organização e não no público alvo, e têm como responsabilidade viabilizar a estrutura necessária para que os processos essenciais, de negócio ou primários funcionem.
<b>Responsável</b>
<i>José Ronkoski</i>

#### ii. Análise

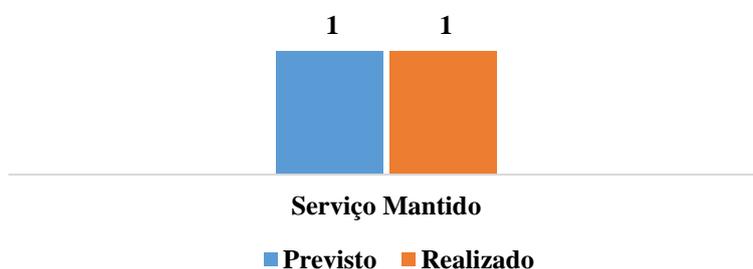
A manutenção dos Serviços Administrativos esta sob a responsabilidade da Gerencia Administrativa. É uma área meio que prioriza a execução das atividades voltadas ao suporte para o cumprimento do Plano de Ação do Sescoop/PR da gestão de seus programas finalísticos. Tem como responsabilidade executar atividades envolvendo serviços administrativos de recursos humanos, orçamento, contabilidade, gestão de pessoas, gestão financeira, cadastro e regularidade fiscal, gestão patrimonial, licitações, tecnologia da informação, atendimento de auditorias e órgãos de controle externo.

ii.a - Descrição sucinta das atividades empreendidas no exercício e balanço das atividades, enfatizando os principais avanços obtidos no exercício de 2019 em relação ao exercício de 2018.

No que tange a respeito dos indicadores foram cumpridos conforme planejamento do Sescoop/PR. Não ocorreram empecilhos no decorrer do exercício para o cumprimento das ações.

No exercício de 2019 do total orçamento realizado, 8,83% foram utilizados na atividade meio, envolvendo toda estrutura de manutenção, funcionamento para que as atividades finalísticas ocorressem de forma planejada. O total aplicado ficou abaixo dos 10 % como estabelecido no Relatório de Gestão de 2018.

### Gráfico de indicadores de resultado



ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos. Na execução financeira ocorreu uma realização abaixo da previsão orçamentária. Do total orçado foi realizado 83,84%. Foram tomadas medidas para otimização dos recursos, sem prejudicar o apoio no desenvolvimento das atividades finalísticas.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Manutenção de Serviços Administrativos	3.195.000,00	2.681.416,32	1	1	Serviço Mantido
<b>TOTAL</b>	3.195.000,00	2.681.416,32	1	1	

Observações:

iii. Conclusão

A meta para o exercício de 2020 é não aplicar mais do que 10% no apoio da manutenção dos serviços administrativos (atividade meio).

### 3.2.8 - Ações de Informática

<b>Descrição geral</b>
Prover os órgãos do Sescop dos meios administrativos para a implementação da gestão de seus programas finalísticos.
<b>Responsável</b>
<b>Plácido da Silva Júnior</b>

ii. Análise

Atualmente a área de TI do Sescop/PR conta com dois colaboradores e um estagiário dedicados exclusivamente a manter os projetos de manutenção e desenvolvimento dos sistemas AutoGestão GDH, AutoGestão GDA, Pesquisa de Cargos e Salários, Intranet e o ERP Zeus. Uma contratação de fábrica de software provê a realização de novos projetos como aplicativos mobile e web. Para proporcionar agilidade e garantir a qualidade dos serviços executados é adotada a metodologia ágil Scrum. Qualquer melhoria ou correção é levantada junto a área finalística e registrada no sistema de chamados específico para o controle de solicitações de alterações/melhoria de *software*. Toda implementação passa por testes realizados pela própria

área de TI em um primeiro momento e posteriormente pela homologação da área demandante. Este processo interativo e ágil de desenvolvimento possibilita, além do registro e formalização das atividades realizadas, o perfeito alinhamento de expectativa com as áreas demandantes e a qualidade dos artefatos entregues pela TI. Processos relacionados a manutenção do DataCenter e Infraestrutura são mantidos pela equipe do Sistema Ocepar sobre a coordenação de Plácido da Silva Junior.

### **PLANO DE CAPACITAÇÃO DA EQUIPE DE TI**

Em 2019, foram realizados cursos para a equipe interna de formação de mestrado e cursos técnicos de curto e médio prazo como HighPerformance, Análise de negócios Digitais e Sistemas Comerciais Java. O plano de capacitação foi atingido em relação ao planejado.

### **PRINCIPAIS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO**

Os sistemas computacionais relacionados com os macroprocessos finalísticos e objetivos estratégicos da unidade em 2019, contemplaram:

- a) SISTEMA DE CARGOS E SALÁRIOS – Sistema de pesquisa de cargos e salários utilizados pelas cooperativas para elaboração de indicadores e cenários de R.H.
- b) AUTOGESTÃO GDH – Sistema para planejamento, execução, monitoramento e encerramento de projetos de capacitação e promoção social.
- c) AUTOGESTÃO GDA – Sistema de Monitoramento e Análise de Cooperativas através de informações contábeis, R.H. e Sociais. Início do projeto de desenvolvimento do novo módulo GDA com coleta dinâmica de formulários de dados.
- d) ZEUS – ERP fornece os módulos de orçamento, patrimônio, contábil e financeiro.
- e) POWER BI fornece informações para apoio a decisão com base nas informações de todos os sistemas existentes no Sescop/PR.
- f) Implantação do Windows 365

Em relação as necessidades de novos sistemas informatizados ou funcionalidades para o próximo exercício, podemos relacionar:

- a) AUTOGESTÃO GDH – Automatização do processo de fiscalização, prestação de contas e comitê virtual.
- b) AUTOGESTÃO GDA – Prevista a evolução do sistema para captação de uma gama dinâmica de dados para elaboração de cenários e indicadores que servirão de base para o trabalho de monitoramento e acompanhamento das cooperativas.
- c) ZEUS – Zeus, haverá a troca do sistema pelo TOTVS conforme cronograma a ser definido pelo SESCOOP Nacional em 2019.

### **INFORMAÇÕES SOBRE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DE TI (PETI) E /OU PLANO DIRETOR DE TI (PDTI)**

#### **A) COMITÊ GESTOR de TI**

O Sescop/PR conta com Comitê Gestor de TI implantado, o comitê é responsável por deliberar sobre novos projetos de TI.

## **B) PROJETOS DE TI 2019**

Em 2019 foram executadas melhorias nos sistemas AutoGestão GDH e AutoGestão GDA, tais implementações estão diretamente ligadas ao Planejamento Estratégico Corporativo e de TI pela característica do apoio a áreas finalísticas do Sescoop Paraná. O sistema AutoGestão GDH recebeu novas versões contendo correções e melhorias especificadas em nove boletins de versão, já o sistema AutoGestão GDA recebeu novas versões contendo correções e melhorias especificadas o mesmo ocorreu com o Sistema de Cargos e Salários que em 2019 foi atendido o ramo Saúde em um segundo clique de pesquisa e conteve um boletim de versão.

Ainda em 2019 foram criados diversos dashboards para apoio a decisão e tomada de decisão, eles estão disponíveis na ferramenta Business Intelligence BI.

A manutenção dos softwares realizada internamente não resultou em dispêndio financeiro direto pelo SESCOOP/PR devido ao fato de ter sido realizada pela equipe interna de TI. Novos projetos foram executados pela fábrica de software conforme planejamento interno alimentado pelas necessidades das áreas finalísticas. Os objetivos de sustentação das operações finalísticas e evolução tecnológica foram atendidos com sucesso.

Medidas tomadas para mitigar eventual dependência tecnológica são constantes, como por exemplo, utilizar tecnologias amplamente difundidas; não proprietárias e ter posse do código fonte. Atualmente os softwares que têm por objetivo suportar as áreas finalísticas foram criados sobre as plataformas e frameworks livres como JAVA e HIBERNATE. Intrínseca a atuação da TI está a premissa do não aprisionamento tecnológico a fornecedores ou plataformas tecnológicas.

Ainda em 2019 foram realizadas as renovações das licenças da solução Windows 365 que visa garantir a evolução tecnológica de aplicativos como Word, Office, Excel e PowerPoint além de fornecer outros recursos importantes como Skype.

## **C) CURSOS 2019**

No campo da capacitação profissional foram executados cursos de curta duração e longa duração nas cooperativas, como o Programa de Big Data e Data Science em Cascavel.

Em 06 de fevereiro foi realizado o Fórum de TI que reuniu 76 participantes de TI superando o número de inscritos previsto de 70 participantes. O evento ocorreu fora de Curitiba em parceria com a cooperativa Coopavel em Cascavel, sendo realizado em conjunto com o Show Rural Digital.

## **D) FÁBRICA DE SOFTWARE**

Seguindo a MDS do Sistema Ocepar foi executado o projeto CoopNews, trata-se de um sistema para celulares android e iphone que leva ao público cooperativista e geral as principais informações relacionadas ao cooperativismo Paranaense e indicadores sobre os números do cooperativismo.

## **E) REPRESENTAÇÃO**

O coordenador da TI, Plácido da Silva Jr, integrou o Grupo de Trabalho de TI do Sistema S representando o Sescoop/PR. As reuniões com foco em integração e troca de experiências abordaram, entre outros temas, assuntos pertinentes a contratação de fábrica de software e o

sistema ERP Totvs que deverá ser implantado pelo Sescoop em nível nacional. Três reuniões presenciais realizadas no Sebrae Paraná, Senac e Sescoop PR nos dias 22/04, 05/06 e 22/08 de 2019.

ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

### Gráfico de indicadores de resultado



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Ações de Informática	1.278.500,00	812.830,54	1	1	<b>Serviço Mantido</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.278.500,00</b>	<b>812.830,54</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

iii.a - Avaliação do resultado

O planejamento das ações de Informática foi executado com sucesso, um resumo das mesmas está descrito no tópico informações sobre planejamento estratégico de TI (PETI) e /ou plano diretor de TI (PDTI).

iii.b - Ações para melhoria de desempenho

Continuar na busca e desenvolvimento de novas ferramentas para atividade interna, como também nas próprias cooperativas beneficentes do Sescoop/PR

## 3.2.9 - Gestão Administrativa

<b>Descrição geral</b>
Coordenar o planejamento e a formulação de políticas setoriais
<b>Responsável</b>
<b>Leonardo Boesche</b>

ii. Análise

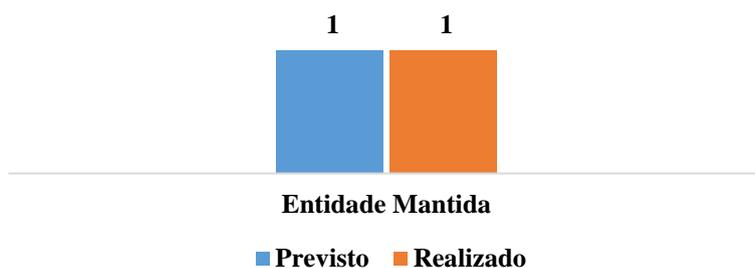
Compõem a Gestão Administrativa o presidente e o superintendente, que são responsáveis por coordenar as atividades e a gestão dos recursos financeiros e de pessoal. Destacando-se o acompanhamento da execução do plano de metas, plano de trabalho, orçamentário e suas reformulações. Revisão dos normativos da instituição, desenvolvendo ações permanentes

visando à melhoria da gestão de pessoas, com programas de qualificação do quadro de colaboradores, implementação de políticas de estímulo profissional e de remuneração.

A Superintendência tem com responsabilidade a coordenação da área fim, gestão dos recursos financeiros, controle e execução do planejamento, de pessoal e prestação de contas ao Presidente, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e órgãos de Controle.

ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

### Gráfico de indicadores de resultado



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Gestão Administrativa	749.000,00	610.532,76	1	1	Entidade Mantida
<b>TOTAL</b>	<b>749.000,00</b>	<b>610.532,76</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

iii. Conclusão

Do total orçado em 2019 foi aplicado 81,51%. Pode-se concluir que existiu uma boa aplicação de recursos na gestão administrativa.

### 3.2.10 - Serviços de Administração e Controle Financeiro

<b>Descrição geral</b>
Contribuir para manutenção do equilíbrio econômico-financeiro do SESCOOP, mediante administração financeira, orçamentária e contábil
<b>Responsável</b>
<b>Leonardo Boesche</b>

ii. Análise

O Conselho se reuniu seis vezes em 2019. Os conselheiros analisaram, dentre outros assuntos, o plano de trabalho, orçamentário e suas reformulações, tais como relatórios de atividades, prestação de contas, balanço patrimonial e financeiro e relatório de gestão, aprovação de portarias e resoluções, nomeação de membros das comissões de licitação, avaliação, compras e seleção, bem como exame dos pareceres das auditorias.

ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

### Gráfico de indicadores de resultado



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Serviços de Administração e Controle Financeiro	35.900,00	29.595,00	6	6	<b>Serviço Mantido</b>
<b>TOTAL</b>	<b>35.900,00</b>	<b>29.595,00</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	

iii. Conclusão

A participação do Conselho Administrativo é fundamental para aprovação de diretrizes, normas e acompanhar as ações realizadas. Em relação a execução física as metas cumpriram 100% de realização e na parte financeira foi realizado cerca de 82,44% orçado.

### 3.2.11 - Gestão do Processo Planejamento Institucional

<b>Descrição geral</b>
Coordenar o planejamento e a formulação de políticas setoriais
<b>Responsável</b>
<b>José Ronkoski</b>

ii. Análise

O Conselho Fiscal reuniu-se seis vezes durante o ano para exame das contas e respectivas notas explicativas, acompanhamento da execução orçamentária, análise dos pareceres das auditorias interna e externa e avaliação dos processos licitatórios e de compras culminando na emissão de parecer no final do ano. Em relação ao exercício de 2018 foram realizadas o mesmo número de reuniões.

ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

### Gráfico de indicadores de resultado



Em relação ao desempenho financeiro foram aplicados cerca de 76% de recursos, enquanto ao número de reuniões a meta física foi atingida em 100%.

Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Gestão do Processo Planejamento Institucional	26.700,00	20.336,00	6	6	Plano Institucional
<b>TOTAL</b>	<b>26.700,00</b>	<b>20.336,00</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	

Observações:

iii. Conclusão

iii.a - Avaliação do resultado

O papel do Conselho Fiscal é fundamental para acompanhar a execução do plano de trabalho e a execução financeira das atividades desenvolvidas pelo Sescop/PR. As metas foram atingidas. O Conselho Fiscal do Sescop/PR em 2019 atualizou seu Regimento Interno e aplicou o plano de trabalho nos moldes sugeridos pela Unidade Nacional. De modo particular o Plano de Trabalho trouxe um ganho para a realização das reuniões, dando inclusive uma maior segurança para os Conselheiros. A experiência da nova sistemática ocasionou para as reuniões uma dinâmica mais precisa para acompanhamento das atividades do Sescop/PR.

iii.b - Ações para melhoria de desempenho

Continuar utilizando o plano de trabalho nas reuniões e buscar uma maior integração de experiências com o Sescop Nacional.

### 3.2.12 - Serviços de Auditoria

<b>Descrição geral</b>
Contribuir para manutenção do equilíbrio econômico-financeiro do SESCOOP, mediante administração financeira, orçamentária e contábil
<b>Responsável</b>
Tadeu Duda

#### ii. Análise

A Auditoria Interna, instituída nos termos das disposições do Decreto nº 3.591/2000 e da IN CGU nº 09/2018, visando o assessoramento à administração com informações sobre o desempenho da gestão, subsidiando o processo e agregando valor ao gerenciamento da coisa pública, levou a efeito no exercício de 2019 um total de 888 horas de trabalho, produzindo oito relatórios específicos na área operacional e ainda o RAIN/2018, o PAINT/2020 e no atendimento do artigo 13, item III, da IN TCU nº 63/2010, emitiu Parecer, anexo ao relatório de gestão do exercício de 2019, com manifestação expressa sobre os controles internos administrativos, a regularidade dos processos licitatórios, o gerenciamento da execução de convênios e ajustes, sobre o cumprimento das recomendações da Auditoria Interna, do Tribunal de Contas da União, do Órgão de Controle Interno e das decisões e recomendações do Conselho Fiscal e do Conselho Administrativo.

#### ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

Em 2019, a Auditoria Interna, atingiu 111,00% do montante de horas previstas, tendo levado a efeito 888 horas de trabalho, com o que cumpriu plenamente o planejamento respectivo, no atendimento de sua missão e objetivos. As despesas da área foram realizadas na ordem de 82,35% dos valores fixados no orçamento respectivo.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Serviços de Auditoria	368.500,00	303.464,11	9	9	Auditoria Realizada
<b>TOTAL</b>	<b>368.500,00</b>	<b>303.464,11</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	

META	PREVISÃO	EXECUÇÃO	EXECUÇÃO/PREVISÃO %
Física – horas	800	888	111,00

### 3.2.13 - Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais

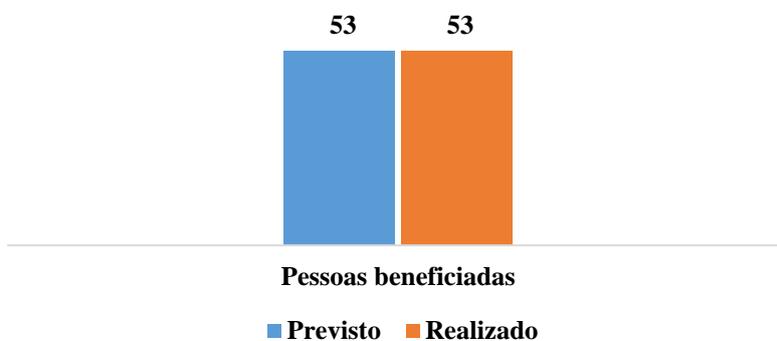
<b>Descrição geral</b>
Prover os órgãos do Sescop dos meios administrativos para a implementação da gestão de seus programas finalísticos.
<b>Responsável</b>
<b>Leonardo Boesche</b>

As normas, políticas e planos para a área de Recursos Humanos estão previstas no artigo 8º, inciso IV, do regimento interno do Sescop/PR, que estabelece a competência ao Conselho Administrativo em “aprovar o plano de cargos, salários e benefícios, o quadro de pessoal e a tabela de remuneração correspondente à contratação dos empregados do quadro efetivo do Sescop/PR”.

Ciente que em ambiente saudável o trabalhador tende a melhorar a produtividade organizacional, o Sescop/PR investe constantemente na melhoria das condições de trabalho do seu quadro de pessoal. Dentro de sua atuação, a entidade vê-se diante de desafios comuns a organizações que se relacionam com um cenário dinâmico, exigindo contínuo aprimoramento dos processos. Por isso, a entidade vem crescendo e se desenvolvendo no sentido de melhor atender aos seus objetivos organizacionais.

ii.b - Análise dos principais indicadores e macroprocessos em relação aos resultados obtidos.

**Gráfico de indicadores de resultado**



Resultados	Orçamentário		Físico		Unidade de medida
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	
Pagamento de Pessoal e Encargos Sociais	9.044.148,34	7.956.143,67	53	53	Pessoas beneficiadas
<b>TOTAL</b>	<b>9.044.148,34</b>	<b>7.956.143,67</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	

### **3.3 - Estágio de implementação do planejamento estratégico**

As atividades de planejamento do Sescoop/PR foram realizadas em conjunto com as cooperativas contribuintes, levando-se em conta o Plano Estratégico de Desenvolvimento Cooperativo (PEDC), que tende a orientar, de forma mais assertiva, a aplicação de recursos do Sescoop/PR, conforme as necessidades das cooperativas. Com as informações, é elaborado um diagnóstico com as demandas de treinamento e de desenvolvimento humano existentes em cada cooperativa.

O diagnóstico levantado apresenta uma série de ações para capacitação dos gestores e profissionais. Foram realizadas reuniões com os agentes de cooperativas, visando refinar a análise e explicar a metodologia de interpretação.

Com o objetivo de desenvolver uma metodologia, o mesmo trabalho foi discutido com as cooperativas centrais de crédito e de saúde. Para dar embasamento técnico aos estudos, abrangendo as cooperativas dos Núcleos Cooperativos das regiões Norte e Noroeste; um segundo, dos Núcleos Oeste e Sudoeste, e, um terceiro, do Núcleo Centro-Sul.

#### **3.3.1 - Estágio de desenvolvimento**

O planejamento estratégico do Sescoop/PR vem sendo aperfeiçoado a cada exercício, encontrando em fase de implementação a partir do mapa estratégico do Sescoop Nacional e de diretrizes estabelecidas pela Diretoria Executiva e validadas com o Conselho de Administração.

O adequado desdobramento da estratégia exigiu da Unidade o entendimento da estratégia institucional, a análise dos fatores internos e externos que impactam a sua realidade, a priorização e seleção dos objetivos estratégicos a serem trabalhados, a identificação dos projetos estruturadores e das atividades que contribuirão para o alcance dos resultados esperados pelo Sescoop.

Destaque-se que o Sescoop/PR está inserido no contexto de um planejamento estratégico corporativo e adotou em seu plano objetivos estratégicos finalísticos e de administração e apoio, constantes do Plano Sescoop do novo ciclo.

#### **3.3.2 - Metodologia de formulação, de avaliação e de revisão dos objetivos estratégicos**

No final de 2018, elaborou-se o plano estratégico para 2019, onde todas as áreas participaram construindo seus planos de metas com base no mapa estratégico do Sescoop.

Em 2019, consolidou-se a utilização do sistema do Plano de Metas como ferramenta de acompanhamento da execução da estratégia. No sistema, cada meta está relacionada com pelo menos um dos objetivos estratégicos do mapa estratégico do Sescoop Nacional.

O plano de metas dividiu-se em entregas estratégicas e projetos, sendo as entregas ações pontuais que contribuem para a realização da estratégia e os projetos são propostas mais estruturadas com marcos críticos e cronograma de desenvolvimento e implantação. O

andamento das entregas e projetos foi monitorado mensalmente pelos gestores de cada área, sendo que o sistema foi alimentado com evidências das realizações.

### 3.3.3 - Indicadores de desempenho relacionados à gestão estratégica

No que diz respeito aos indicadores para avaliar o desempenho da estratégia do Sistema SESCOOP, durante o ano de 2019 foram realizadas pela Unidade Nacional e Estaduais o alinhamento de conceitos e a identificação de fragilidades relacionadas à consistência dos dados apresentados nos indicadores. Em apoio a esse processo, foram divulgados dois cadernos para todas as unidades: (i) Fundamentos e etapas para a implantação de indicadores de desempenho; (ii) Diagnóstico sobre a utilização dos indicadores nos estados. Além disso, foi elaborada uma cartilha resumo dos indicadores, a qual foi entregue durante um evento de capacitação interna (Capacitacoop). Nesse evento, houve um dia de capacitação para todos os técnicos presentes do Sistema SESCOOP referente à implantação dos indicadores, fontes, fragilidades, conceitos e procedimentos a serem adotados.

Um dos indicadores utilizados para avaliar o desempenho da estratégia do SESCOOP/PR é o índice geral de realização do plano de metas, que foi 98,6% em 2019, considerando todas as metas realizadas e devidamente comprovadas durante o ano. Os índices individuais foram avaliados pela Coordenação de Gestão Estratégica ao final do exercício e validados com a Diretoria Executiva.

Posteriormente, foram definidos alguns direcionadores, e respectivos indicadores que serão monitorados ao longo de 2020.

Em relação ao desempenho orçamentário do exercício de 2019, foram utilizados os indicadores abaixo:

Nome: Crescimento da Receita Realizada			
Descritivo: Taxa de crescimento percentual do valor total da receita total realizada no ano corrente em relação ao ano anterior			
Fórmula: $((\text{Valor da receita total realizada no ano} / \text{Valor da receita total realizada no ano anterior}) - 1) \times 100$			
Elemento	2017	2018	2019
Valor Realizado no ano (R\$)	52.102.822,02	53.082.187,90	56.141.057,47
Valor Realizado no ano anterior (R\$)	48.089.406,58	52.102.822,02	53.082.187,90
Índice de Crescimento da Receita (%)	8,35	1,88	5,76

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

<b>Nome: Índice de realização do orçamento</b>			
Descritivo: Valor do orçamento realizado, em relação ao valor do orçamento previsto			
Fórmula: (Orçamento total realizado/Orçamento total previsto) X 100			
Elemento	2017	2018	2019
<b>Total Realizado (R\$)</b>	48.169.550,70	57.298.793,24	<b>50.474.742,18</b>
<b>Total Previsto (R\$)</b>	56.853.213,00	66.000.000,00	56.476.000,00
<b>Índice de Realização do Orçamento (%)</b>	<b>84,73</b>	<b>86,82</b>	<b>89,37</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

<b>Nome: Participação das despesas totais de pessoal no orçamento realizado</b>			
Descritivo: Despesas executadas de pessoal / total do orçamento realizado			
Fórmula: (Orçamento de pessoal realizado/Orçamento total realizado) X 100			
Elemento	2017	2018	2019
<b>Total das Despesas com Pessoal (R\$)</b>	7.299.562,91	<b>8.218.849,61</b>	7.956.143,67
<b>Orçamento Total Realizado (R\$)</b>	48.169.550,70	57.298.793,24	<b>50.474.742,18</b>
<b>Participação da folha de pagamento (%)</b>	<b>15,15</b>	<b>14,34</b>	<b>15,76</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

<b>Nome: Participação das despesas de pessoal alocados na área finalística no total das despesas totais de pessoal</b>			
Descritivo: Despesas de pessoal executadas da área finalística / total das despesas de pessoal			
Fórmula: (Despesas de pessoal executadas da área finalística / total das despesas de pessoal) X 100			
Elemento	2017	2018	2019
<b>Despesas de Pessoal da área finalística (R\$)</b>	<b>4.477.922,50</b>	<b>4.837.290,69</b>	<b>4.735.266,12</b>
<b>Total das despesas de pessoal (R\$)</b>	<b>7.299.562,91</b>	<b>8.218.849,61</b>	<b>7.956.143,67</b>
<b>Participação da folha da área finalística (%)</b>	<b>61,35</b>	<b>58,86</b>	<b>59,52</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

**Nome: Participação das despesas de pessoal alocados na área meio no total das despesas totais de pessoal**

Descritivo: Despesas de pessoal executadas da área meio / total das despesas de pessoal

Fórmula: (Despesas de pessoal executadas da área meio / total das despesas de pessoal) X 100

Elemento	2017	2018	2019
<b>Despesas de Pessoal da área meio (R\$)</b>	2.821.640,41	<b>3.381.558,90</b>	<b>3.220.877,55</b>
<b>Total das despesas de pessoal (R\$)</b>	7.299.562,91	8.218.849,61	7.956.143,67
<b>Participação da folha da área meio (%)</b>	<b>38,65</b>	<b>41,14</b>	<b>40,48</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

**Nome: Índice de realização do orçamento da área meio**

Descritivo: Refere-se ao valor da execução orçamentária da área meio, exceto pessoal

Fórmula: (Valor do orçamento realizado pela área meio, exceto pessoal e encargos / Valor do orçamento previsto da área meio) x 100

Elemento	2017	2018	2019
<b>Orçamento realizado da área meio (R\$)</b>	1.011.402,16	<b>1.314.342,16</b>	<b>1.214.672,84</b>
<b>Orçamento previsto da área meio (R\$)</b>	<b>1.277.400,00</b>	<b>1.793.232,00</b>	<b>1.719.851,66</b>
<b>Índice de Execução Orçamentária da Área Meio (%)</b>	<b>79,18</b>	<b>73,29</b>	<b>70,63</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

**Nome: Índice de realização do orçamento da área finalística**

Descritivo: Refere-se ao valor da execução orçamentária da área finalística, exceto pessoal

Fórmula: (Valor do orçamento realizado pela área finalística, exceto pessoal e encargos/ Valor do orçamento previsto da área finalística) x 100

Elemento	2017	2018	2019
<b>Orçamento realizado da área finalística (R\$)</b>	<b>39.851.051,78</b>	<b>47.741.295,68</b>	<b>41.268.132,05</b>
<b>Orçamento previsto da área finalística (R\$)</b>	<b>47.012.690,00</b>	<b>55.640.742,00</b>	<b>45.675.800,00</b>
<b>Índice de Execução Orçamentária da Área Finalística (%)</b>	<b>84,77</b>	<b>85,80</b>	<b>90,35</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

**Nome: Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento Realizado**

Descritivo: **Valor total acumulado de Saldos de Exercícios Anteriores, em relação ao valor do orçamento realizado no exercício**

Fórmula: **(Valor do Saldo de Exercícios Anteriores / Valor Total do Orçamento Realizado) X 100**

Elemento	2017	2018	2019
<b>Saldo de Exercícios Anteriores (R\$)</b>	3.723.679,10	-4.228.523,03	5.597.563,10
<b>Valor do Orçamento Realizado (R\$)</b>	48.169.550,70	57.298.793,24	50.477.366,44
<b>Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento da Unidade (%)</b>	<b>7,73</b>	<b>-7,38</b>	<b>11,09</b>

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus (2019)

### 3.3.4 - Revisões ocorridas no planejamento estratégico, sua descrição e periodicidade

Atualmente não há um processo periódico de revisões do Plano Estratégico Institucional. A prática adotada é que a cada encerramento de ciclo, haja uma nova formulação do Plano Estratégico. Impulsionada pela necessidade de dar maior clareza e foco aos objetivos estratégicos e considerar as diretrizes estratégicas que saíram do 14º Congresso Brasileiro do Cooperativismo, em 2019 foi realizada, excepcionalmente, uma atualização simplificada dos objetivos estratégicos, que valerá para o horizonte 2021-2023.

Cabe ressaltar que está prevista também para 2020 a estruturação de um processo de gestão da estratégia que deve contemplar as orientações para a realização das revisões do Plano Estratégico, de maneira a favorecer a antecipação e a correção de rumos frente ao dinamismo do ambiente externo.

### 3.3.5 - Envolvimento da alta direção (Diretores)

Os eventos de revisão estratégica para formulação e reformulação do plano de trabalho anual contam com a participação expressiva de colaboradores e lideranças da Unidade Estadual, envolvidos nos processos de planejamento, projetos e orçamento, com a aplicação teórica e prática dos conceitos.

Vale salientar que o plano anual de trabalho e sua reformulação são aprovados em reuniões ordinárias do Conselho Estadual, acompanhados pelo Conselho Fiscal e enviados para Unidade Nacional para consolidação.

### 3.3.6 - Alinhamento das unidades ao planejamento estratégico

O Plano Estratégico do Sescop/PR 2015-2020 está inserido no contexto de um planejamento estratégico corporativo, tendo o Sescop/PR realizado o seu desdobramento, considerando as estratégias institucionais e a realidade em que estão inseridas.

O adequado desdobramento da estratégia exigiu o entendimento da estratégia institucional, a análise dos fatores internos e externos que impactam nossa realidade, a priorização e seleção dos objetivos estratégicos a serem trabalhados no exercício, a formulação dos projetos e a proposição das atividades que contribuirão para o alcance dos resultados esperados pelo Sescop.

### 3.3.7 - Principais dificuldades e mudanças previstas

No que tange à gestão da estratégia do sistema SESCOOP, destacam-se os seguintes desafios:

i) Estruturar um processo de gestão da estratégia que oriente as Unidades Nacional e Estaduais a realizarem a formulação, implementação, avaliação e revisão do Plano Estratégico em âmbito nacional. ii) Estabelecer uma cultura de monitoramento de resultados que permita a antecipação e correção de rumos para potencializar os resultados do Sistema. iii) Padronizar conceitos e classificações para garantir a consistência dos dados consolidados dos indicadores de desempenho da Estratégia.

O ano foi marcado pela reversão de cenários em decorrência das mudanças implementadas pelo Governo Federal e Congresso Nacional, dando início a novo ciclo de desenvolvimento econômico voltado mais para a economia de mercado e liberdade econômica. O cenário de evolução tem sintonia principalmente com a aprovação de reformas que repercutiu na retomada do crescimento da economia e dos investimentos na infraestrutura, além das relações com o mercado internacional, com reflexos na melhoria das condições de vida das pessoas.

Ou seja, o Governo Federal, ao adotar inúmeras e importantes ações, estimulou o retorno do crescimento econômico. Dentre as providências, é preciso lembrar das reformas, a exemplo da Previdência; da edição de diversas medidas provisórias, posteriormente transformadas em leis, como a da liberdade econômica; da revisão ou exclusão de normativos; da implantação de rigoroso controle dos gastos públicos para colocar as contas em ordem; do avanço das privatizações, como as no setor de infraestrutura; da queda dos juros e do controle da inflação. Com isso, mais empregos começam a ser criados, o risco país caiu para o menor nível dos últimos dez anos, a Bolsa de Valores acumulou recordes.

O Ministério da Agricultura atuou na abertura de mais mercados internacionais para os produtos brasileiros, na sanidade animal, proporcionando ao Paraná ser reconhecido pelo Governo Federal como área livre de aftosa sem vacinação, bem como em sua segregação do grupo de 14 estados sem peste suína clássica. Foram medidas importantes para a conquista de mais espaço para a proteína animal no mercado mundial.

Acompanhando o cenário, as cooperativas agropecuárias retomaram, no final do ano, os investimentos, inauguraram novas unidades fabris ou adquiriram estruturas empresarias.

As do ramo crédito inauguraram mais agências no Paraná e em outros estados, enquanto as do ramo saúde implantaram equipamentos próprios de atendimento a seus cooperados e usuários. E as expectativas de investimentos em 2020 chegam a R\$ 3,8 bilhões, englobando projetos de agroindústrias, armazenamento, tecnologia, infraestrutura e distribuição, mais unidades das cooperativas de crédito e, nas de saúde, laboratórios e hospitais próprios.

Por isso, é difícil imaginar o Paraná sem as cooperativas, afinal elas são a maior empresa local em mais de 130 municípios. E não é exagero afirmar que são responsáveis pela geração e consolidação de prosperidade nas comunidades, mesmo porque a riqueza produzida pelas cooperativas permanece nos locais de origem, o que proporciona mais empregos diretos e negócios para a população. Portanto, o seu benefício é sistêmico!

## 4 - Governança

### 4.1 - Descrição das estruturas de governança

A estrutura de gestão do Sescop/PR obedece às melhores práticas de governança corporativa, respeitando os quatro princípios básicos desse modelo de administração:

- Transparência – não só em relação aos dados contábeis, mas a todos os assuntos que possam gerar conflitos de interesses internos ou externos;
- Equidade - igualdade de tratamento a todos os grupos sejam eles conselheiros, governo, cooperados, empregados etc.
- Prestação de contas – os gestores do Sescop prestam contas à sociedade, ao sistema cooperativista e ao governo sobre todos os atos praticados no exercício de seu mandato
- Responsabilidade – conjunto de ações que garantam a sustentabilidade do negócio, o desenvolvimento da comunidade e a preservação do meio ambiente.

São órgãos de deliberação, execução, fiscalização e administração do Sescop/PR: o Conselho Administrativo Estadual, Conselho Fiscal Estadual, Diretoria Executiva, Presidência e Superintendência.

Figura 2 – Estrutura de Governança



<b>Legenda (segundo o Referencial Básico de Governança do TCU)</b>			
<b>Instâncias externas de governança</b>	<b>Instâncias externas de apoio à governança</b>	<b>Instâncias internas de governança</b>	<b>Instâncias internas de apoio à governança</b>
Responsáveis pela fiscalização, pelo controle e pela regulação, desempenhando importante papel para promoção da governança das organizações. São autônomas e independentes, não estando vinculadas a apenas uma organização.	Responsáveis pela avaliação, auditoria e monitoramento independente e, nos casos em que disfunções são identificadas, pela comunicação dos fatos às instâncias superiores de governança.	Responsáveis por definir ou avaliar a estratégia e as políticas, bem como monitorar a conformidade e o desempenho destas, devendo agir nos casos em que desvios forem identificados. São, também, responsáveis por garantir que a estratégia e as políticas formuladas atendam ao interesse público.	Realizam a comunicação entre partes interessadas internas e externas à administração da entidade, bem como auditorias internas que avaliam e monitoram riscos e controles internos, comunicando quaisquer disfunções identificadas à alta administração.

Em 2019 foi levado aos Núcleos Cooperativos a prestação de contas de desempenho e ações desenvolvidas junto as Cooperativas do Paraná e no dia 24 de abril de 2020 foi lavrado em ata da Reunião de Apresentação de Contas das Atividades Desenvolvidas em 2019 do Conselho Administrativo Estadual do SESCOOP/PR - Gestão 2019/2022 - Realizada em Curitiba – Paraná.

O presidente do SESCOOP/PR José Roberto Ricken também fez suas considerações sobre a necessidade de transparência na gestão do Sistema S, destacando que o público participante da Assembleia Geral Ordinária da Ocepar é de cooperativas contribuintes do SESCOOP/PR, razão pela qual se reafirma o compromisso desta Unidade Estadual na destinação de seus recursos nas atividades finalísticas de monitoramento, formação profissional, desenvolvimento e promoção social dos empregados nas Cooperativas do Estado e de seus cooperados.

Na ocasião Sr. Leonardo Boesche, procedeu a leitura do edital de convocação desta reunião, datado de 14 de abril de 2020, com o seguinte teor: “O Presidente do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado do Paraná – SESCOOP/PR, no uso das atribuições regimentais a si conferidas pelo artigo 6º, parágrafo segundo do Regimento Interno do SESCOOP/PR, e em atenção aos princípios previstos no Artigo 37, caput da Constituição Federal de 1988, em especial ao princípio da publicidade, visando a ampla transparência na aplicação dos recursos destinados a esta Unidade, convoca as Cooperativas Contribuintes do SESCOOP/PR que estejam em dia com suas contribuições e regularmente registradas nos termos da Lei n. 5.764/1971, que nesta data são em número de 216 (duzentos e dezesseis), para a Reunião de Apresentação de Contas das Atividades Desenvolvidas em 2019, a realizar-se em sua sede, localizada à Avenida Cândido de Abreu, n. 501, em Curitiba, Paraná, no dia 24 de abril de 2020, às 10 horas, com transmissão ao vivo, para ciência dos itens a serem apresentados como ordem do dia: 1. Relatório de Gestão, Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do Exercício encerrado em 31.12.2019; 2. Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) e Parecer do Conselho Fiscal; 3. Plano de ação e plano orçamentário aprovado pelo Conselho Administrativo para o exercício de 2020; 4. Assuntos Gerais.

No final da prestação de contas o Sr. Presidente esclareceu a todos a importância da realização desta reunião com a presença das Cooperativas Contribuintes, permitindo sejam prestadas contas diretamente às mesmas, com ampla publicidade e transparência das ações do SESCOOP/PR. Informou, ainda, que a ata da presente reunião será anexada ao Relatório de Gestão, documento apresentado aos órgãos de controle – CGU/TCU.

## **4.2 - Gestão de riscos e controles internos**

Em 2019 deu-se a continuidade do trabalho iniciado em 2018 na identificação e avaliação dos riscos no SESCOOP/PR. Em função da característica paraestatal da entidade, optou-se pela adoção da metodologia orientada pela CGU, por meio da publicação “Metodologia de Gestão de Riscos da CGU – Controladoria-Geral da União, de abril de 2018”. Esta, por sua vez, está baseada no COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) – Gerenciamento de Riscos Corporativos – Estrutura Integrada, 2007; no IIA (The Institute of Internal Auditors) – As Três Linhas de Defesa no Gerenciamento Eficaz de Riscos e Controles e na ABNT (Associação Brasileira de Normas Técnicas) – NBR ISSO 31000, Gestão de Riscos – Princípios e diretrizes.

### **4.2.1 - Avaliação da qualidade e da suficiência dos controles internos**

A continuidade concentrou-se na priorização dos processos a terem os seus riscos identificados. A implementação está sendo gradual, priorizando-se os processos relacionados com as atividades finalísticas da entidade.

Após priorizados os processos a serem avaliados, realizou-se o entendimento do contexto, por meio da análise dos fluxogramas (mapas) dos processos organizacionais existentes e do estudo de seus objetivos. Na sequência, iniciaram-se as entrevistas de autoavaliação de riscos com as equipes que operam os processos.

A fase subsequente se caracterizará na priorização de ações de tratamento dos riscos identificados. O processo de identificação e avaliação dos riscos do SESCOOP/PR não é estático e periodicamente serão realizadas reavaliações com o objetivo de mensurar a evolução dos indicadores de riscos, conforme suas ações de tratamento, e as modificações de seus impactos e probabilidades, em casos de alterações nos cenários interno e externo relacionados à entidade.

### **4.2.2 - Avaliação dos controles internos pelo chefe da Auditoria Interna**

Nossa responsabilidade consiste em expressar opinião com manifestação sobre: os controles internos administrativos da Unidade e a estrutura da Auditoria Interna; a regularidade dos processos licitatórios; o gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes, especialmente quanto à oportunidade, formalização e acompanhamento; o cumprimento das recomendações da Auditoria Interna no âmbito da Unidade; o cumprimento das determinações e recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas da União; o cumprimento das recomendações expedidas pelo Órgão de Controle Interno e o cumprimento das decisões e recomendações do Conselho Fiscal e do Conselho Administrativo Estadual.

Os controles administrativos internos são adequados e capazes de identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, assim como de minimizarem riscos inerentes aos processos relevantes da Entidade.

As recomendações da Auditoria Interna constantes de relatórios são objeto de reunião com a Superintendência e com o Gerência Administrativa para posterior encaminhamento das implementações respectivas.

O monitoramento dos resultados decorrentes dos trabalhos da Auditoria Interna é feito via acompanhamento do atendimento das recomendações formuladas.

A administração toma conhecimento das recomendações via encaminhamento expresso dos relatórios das verificações realizadas em áreas específicas.

A cada trabalho realizado o relatório respectivo é encaminhado ao Presidente e objeto de reunião com o Superintendente e Gerente Administrativo. O relatório também é encaminhado ao órgão de Controle Interno e apresentado ao Conselho Fiscal nas reuniões por ele realizadas.

O levantamento das informações gerenciais é realizado via verificação dos relatórios de gestão e dos sistemas de controle de eventos, de registros contábeis, financeiros, da execução orçamentária e dos documentos respectivos disponibilizados à Auditoria Interna.

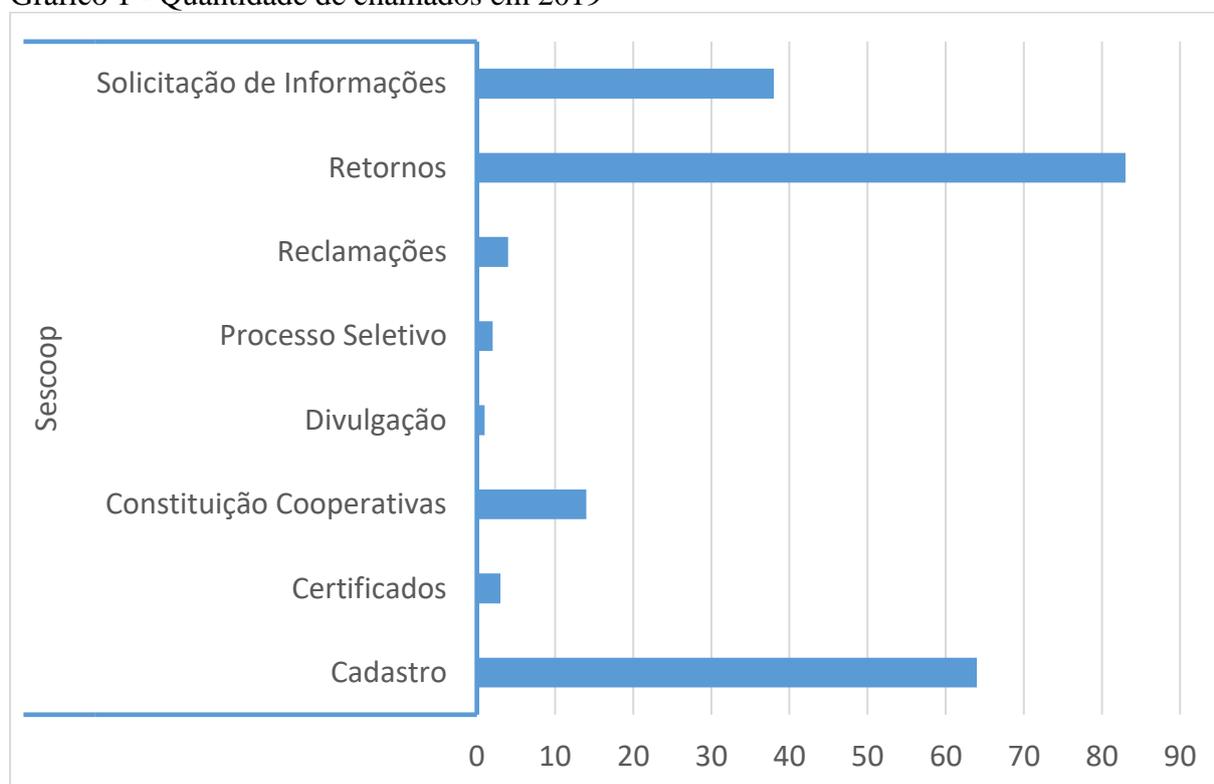
## 5 - Relacionamento com a sociedade

Atualmente o Sescoop/PR dispõe de um canal de acesso ao cidadão denominado “Fale conosco”, acessado pelo Portal Paraná Cooperativo por meio do link <http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc>.

Com objetivo de dar maior transparência em relação às atividades do SESCOOP/Pr, foi inserida no Portal Paraná Cooperativo uma opção no menu SESCOOP com os itens “TRANSPARÊNCIA, LICITAÇÕES E PROCESSOS SELETIVOS”.

O atendimento das demandas do canal “Fale Conosco” está centralizado na Coordenação de Gestão Estratégica, que direciona as solicitações para as áreas responsáveis de acordo com o assunto. A quantidade de chamados para o SESCOOP/PR, classificada por assunto, pode ser verificada no gráfico abaixo:

Gráfico 1 - Quantidade de chamados em 2019



Fonte: Coordenação de Gestão Estratégica, 2019

### 5.1 - Canais de acesso do cidadão

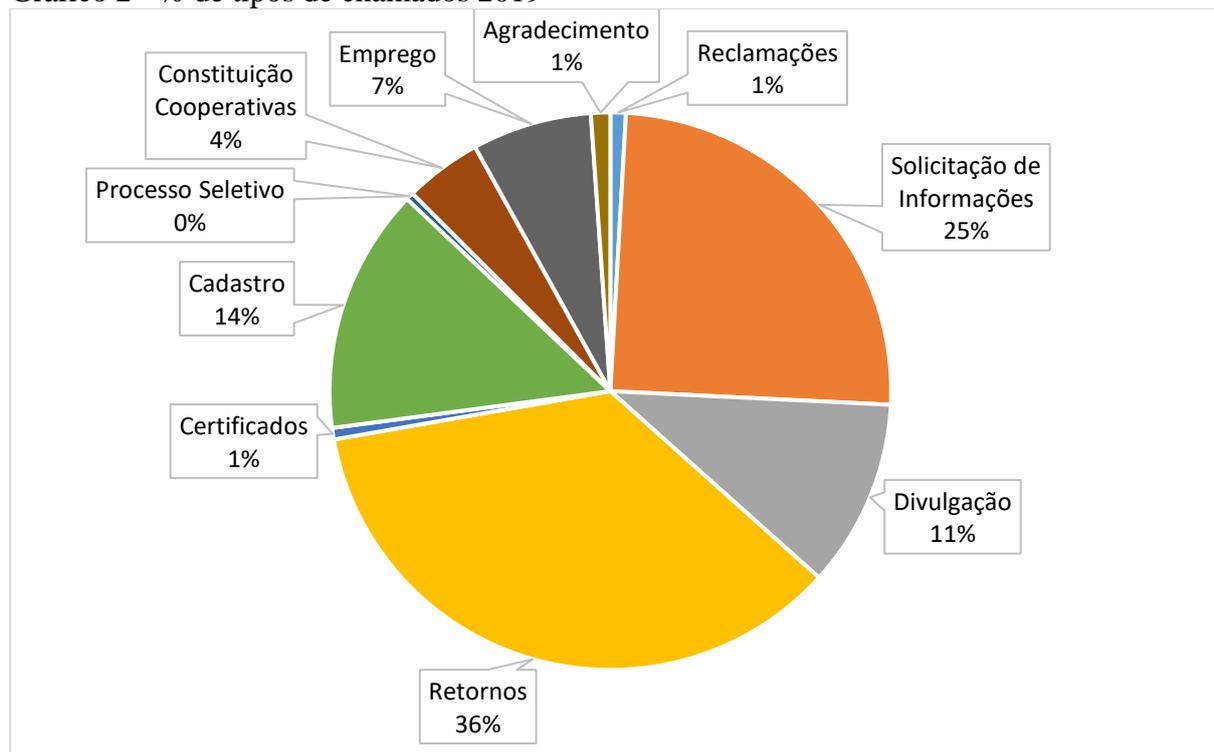
#### 5.1.1 - Ouvidoria: estrutura e resultados

A unidade não dispõe deste serviço, todos os contatos são realizados por meio do canal “Fale conosco”, conforme detalhado no tópico anterior.

### 5.1.2- Serviço de Atendimento ao Cidadão (SAC) – Estrutura e resultados

O SESCOOP/Pr disponibiliza em seu Portal o canal “Fale Conosco”, aberto a todos os tipos de público. O canal tem seu foco voltado a atender demandas na solicitação de informações diversas, mas principalmente sobre cooperativismo, ramos, direito cooperativo, treinamentos oferecidos e constituição e legislação. O gráfico abaixo apresenta uma síntese do percentual dos tipos de chamados realizados no exercício de 2019.

Gráfico 2 - % de tipos de chamados 2019



Fonte: Coordenação de Gestão Estratégica, 2019

## 5.2 - Mecanismos de transparência sobre a atuação da unidade

Acesso às informações da Entidade		
Outros documentos	Endereço para acesso	Periodicidade de atualização
Balancos financeiros e orçamentários	<a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/transparencia/HTML/transparencia.html">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/transparencia/HTML/transparencia.html</a>	Anual
Relatórios de gestão	<a href="https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR">https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR</a>	Anual
Relatórios de auditoria de gestão	<a href="https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR">https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR</a>	Anual
Estrutura organizacional	<a href="http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-47">http://www.paranacooperativo.coop.br/ppc/index.php/2011-12-05-11-29-14/2011-12-05-11-36-47</a>	Não há
Regimento interno	<a href="https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR">https://www.somoscooperativismo.coop.br/transparencia-sescoop/uf/PR</a>	Não há
...		

## 5.3 - Avaliação dos produtos e serviços pelos cidadãos-usuários

### 5.3.1- Satisfação dos cidadãos - usuários ou clientes

Não há mensuração da satisfação dos clientes.

### 5.3.2 - Avaliação dos impactos dos produtos e serviços para os beneficiários

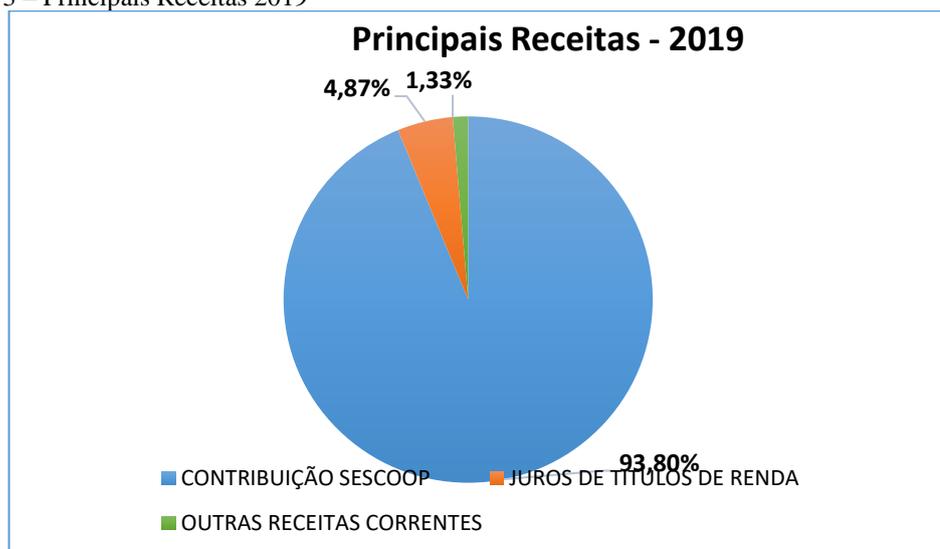
Não há mensuração da satisfação dos clientes.

## 6 - Desempenho financeiro e informações contábeis

### 6.1 - Desempenho financeiro do exercício

A gestão orçamentária e o planejamento institucional do Sescop/PR têm por finalidade contribuir para a transparência e o aperfeiçoamento das práticas de governança corporativa.

Gráfico 3 – Principais Receitas 2019



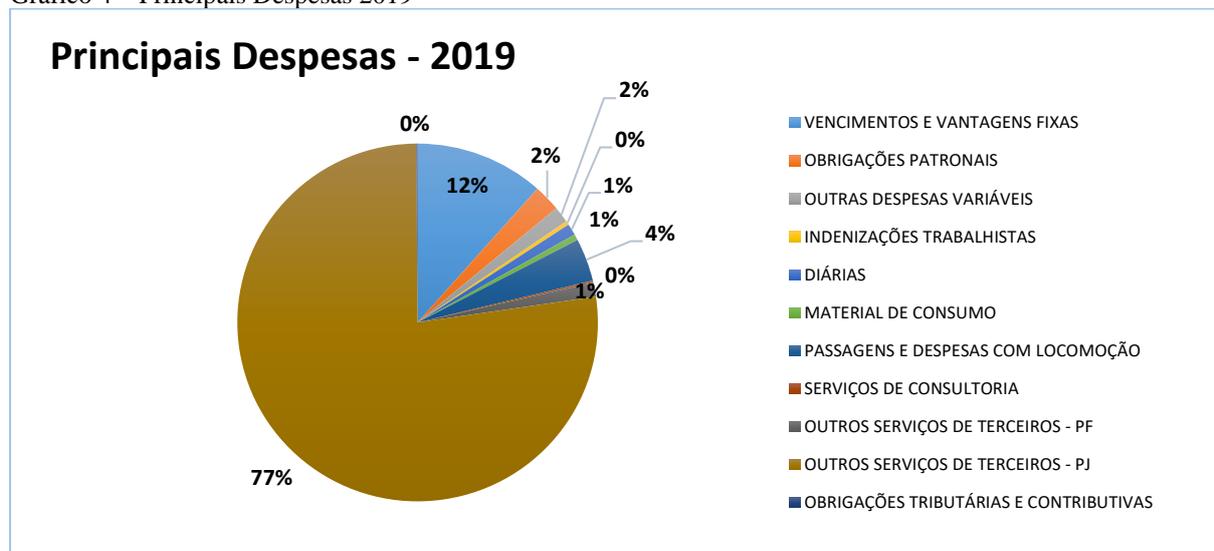
Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

Principais receitas (em milhares de reais)	2018	2019	2020
CONTRIBUIÇÃO SESCOOP	49.903.202,47	52.743.638,23	52.168.690,00
JUROS DE TÍTULOS DE RENDA	3.166.894,79	2.661.712,29	3.094.458,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.090,64	735.706,95	65.000,00
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	3.000.000,00
<b>Total</b>	<b>53.082.187,90</b>	<b>56.141.057,47</b>	<b>58.328.148,00</b>

Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

Observação: Os valores registrados em 2018 e 2019 são os efetivamente realizados, sendo que 2020 referem-se a previsão orçamentaria (orçado).

Gráfico 4 – Principais Despesas 2019



Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

Principais despesas (em milhares de reais)	2018	2019	2020
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	5.716.518,68	5.826.374,17	6.486.000,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.840.312,01	1.212.420,01	2.123.000,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	659.251,69	740.469,36	892.748,00
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	587,23	175.680,13	-
DIÁRIAS	2.495.505,04	522.296,46	703.500,00
MATERIAL DE CONSUMO	1.661.229,25	271.115,38	579.200,00
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	-	-	-
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	2.312.045,66	1.950.161,58	2.717.827,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	32.250,00	94.000,00	65.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF	115.961,06	638.727,10	841.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	41.771.839,22	38.884.884,74	43.376.373,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	547.806,63	60.254,06	56.500,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	-	-
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	41.395,36	24.629,12	400.000,00
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	75.604,63	32.959,83	70.000,00
CONTRIBUIÇÕES A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	-	-	-
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTROS	26.306,78	39.570,24	15.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	2.180,00	1.200,00	2.000,00
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	-	-	-
<b>Total</b>	<b>57.298.793,24</b>	<b>50.474.742,18</b>	<b>58.328.148,00</b>

Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

Observação: Os valores registrados em 2018 e 2019 são os efetivamente realizados, sendo que 2020 referem-se a previsão orçamentaria (orçado).

## 6.2 - Principais contratos firmados

No quadro abaixo são apresentados os dez principais contratos firmados no exercício de 2019.

Contratos firmados no exercício a que se refere a prestação de contas									
Contrato /ano	Objeto	Favorecido	CNPJ/ CPF	Mod. Licitação	Data da contratação	Sit.	Nat.	Elem. despesa	Valor total (R\$)
175/2019	EDITAL 01/2019-MISSOES INTERNACIONAIS	ANTHURIUM PASSAGENS E TURISMO LTDA EPP	84.947.753/0001-07	CONCORRENCIA	26/04/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	3.000.000,00
286/2019	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	CR TURISMO LTDA	09.452.599/0001-79	PREGÃO	22/08/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	1.125.000,00
226/2019	PROGR. INOVAÇÃO DO COOP. PARANAENSE	ISAE	00.929.003/0001-04	DISPENSA	11/06/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	1.075.200,00
285/2019	EMISSÃO DE PASSAGENS TER-RESTRES E AÉREAS	BREMATUR PASSAGENS E TURISMO LTDA	82.524.232/0001-03	PREGÃO	22/08/2019	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	1.000.000,00
271/2019	AQUISIÇÃO/RENOVAÇÃO DE SOFT-WARES, LOTE ÚNICO (Itens I e II)	BLEND IT CONSULTORIA E SERVIÇOS EM INFORMÁTICA	04.860.567/0001-99	PREGÃO	01/08/2019	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	713.540,04
003/2019	PROGR. INOVAÇÃO COOP. PARANAENSE-CURSO FORMAÇÃO DE AGENTES DE TRANSFORMAÇÃO	INSTITUTO SUPERIOR DE ADM. E ECONOMIA DO MERCOSUL	00.929.003/0001-04	DISPENSA	02/01/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	691.200,00
339/2019	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA EQUIPE INTERNA	ASSOC. FRANCISCANA DE ENS-INO SENHOR BOM JESUS – FAE	76.497.338/0084-90	DISPENSA	16/09/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	639.334,00
004/2019	PROGR. INOVAÇÃO COOP. PARANAENSE - CURSO DE FORMAÇÃO DE AGENTES DE INOVAÇÃO	INSTITUTO SUPERIOR DE ADM. E ECONOMIA DO MERCOSUL	00.929.003/0001-04	DISPENSA	02/01/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	614.400,00
139/2019	PROGR. APOIO AO DESEN. PROFISSIONAL COOPERATIVO - MESTRADO	PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATOLICA	76.659.820/0003-13	DISPENSA	04/04/2019	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	580.179,60
254/2019	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	NILO & ALMEIDA ADVOGADOS ASSOCIADOS	22.964.948/0001-08	INEXIGIBILIDADE	04/07/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	500.000,00
Total									9.938.853,64

Contratos em que houve pagamentos no exercício a que se refere a prestação de contas									
Contrato /ano	Objeto	Favorecido	CNPJ/ CPF	Mod. Licitação	Data da contratação	Sit.	Nat.	Elem. despesa	Valor total (R\$)
226/2019	PROGRAMA DE INOVAÇÃO DO COOPERATIVISMO PARANAENSE	ISAE-Inst.Sup.de Adm.e Econ do Mercosul	76.534.924/0001-30	Dispensa	11/06/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	768.000,00
489/2017	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	CR Turismo Ltda	09.452.599/0001-79	Pregão	24/1/2017	Encerrado	Ordinária	Serviço	523.502,50
226/2019	PROGRAMA DE INOVAÇÃO DO COOPERATIVISMO PARANAENSE	ISAE-Inst.Sup.de Adm.e Econ do Mercosul	00.929.003/0001-04	Dispensa	11/06/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	307.200,00
489/2017	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	CR Turismo Ltda	09.452.599/0001-79	Pregão	24/1/2017	Encerrado	Ordinária	Serviço	303.148,00
428/2018	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA EQUIPE INTERNA	Assoc Franciscana Bom Jesus	76.497.338/0084-90	Dispensa	04/09/2018	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	281.600,00
447/2018	PROGRAMA AVANÇADO DE GESTÃO	Administradora Educacional Novo Ateneu	76.534.924/0001-30	Dispensa	26/09/2018	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	183.760,00
003/2019	PROGRAMA DE INOVAÇÃO	ISAE-Inst.Sup.de Adm.e Econ do Mercosul	00.929.003/0001-04	Dispensa	02/01/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	172.800,00
003/2019	PROGRAMA DE INOVAÇÃO	ISAE-Inst.Sup.de Adm.e Econ do Mercosul	00.929.003/0001-04	Dispensa	02/01/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	172.800,00
487/2018	SERVIÇOS EDUCACIONAIS	Senai Curitiba	03.776.284/0001-09	Dispensa	30/11/2018	Ativo Normal	Ordinária	Serviço	156.460,00
004/2019	PROGRAMA DE INOVAÇÃO	ISAE-Inst.Sup.de Adm.e Econ do Mercosul	00.929.003/0001-04	Dispensa	02/01/2019	Encerrado	Ordinária	Serviço	153.600,00
Total									3.022.870,50

O Regulamento de Licitações e Contratos do Sescoop/PR segue a normatização da Unidade Nacional e traduz o consenso de todas as entidades do Sistema “S”. Sua sistematização e padronização foram feitas à luz da Constituição Federal e dos princípios gerais do chamado processo licitatório, entre os quais estão o da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da igualdade, da publicidade, da vinculação ao instrumento convocatório e do julgamento objetivo. Todos os processos seguem o disposto na Resolução nº 42, de 13/10/2014, aprovada pelo Conselho Administrativo na 23ª reunião da Diretoria, realizada em 13 de outubro de 2014. Em 2019, foram realizadas licitações na modalidade pregão presencial, concorrência e processos de renovação de contratos para fornecimento de alimentação; produção de material didático; serviços de fornecimento de passagens, fábrica de software e materiais gráficos. O montante de maior dispensa envolve serviços de empresas e instituições de ensino superior que prestam serviços de instrutoria. Tomando como parâmetro o período de 2019, houve uma aplicação de 91,79% na atividade finalística e 8,21% na atividade meio do Sescoop/PR.

### 6.3 - Transferências, convênios e congêneres

Não existiram transferências mediante convênio, contrato de repasse, termo de parceria, termo de cooperação, termo de compromisso ou outros acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, vigentes no exercício de 2019. Todos os pagamentos são realizados diretamente aos prestadores de serviços.

#### 6.3.1 - Transferências para federações e confederações

O Sescoop/PR por não possuir estrutura física própria, compartilha sua estrutura com o Sindicato e Organização das Cooperativas do Estado do Paraná - Ocepar, formalizado por convênio de gestão. O convênio de gestão visa instrumentalizar a gestão e a execução compartilhadas de atividades que, realizadas mediante esforço concentrado, não só satisfaçam o interesse comum das partes – cujos fins são similares ou conexos – como também evitem o excesso ou a duplicação no emprego de recursos financeiros, conforme preconizam os princípios da eficiência e da economicidade.

A base legal do Convênio de Gestão entre a Ocepar e SESCOOP/PR foi aprovada na 21ª ata da Reunião Ordinária do Conselho Administrativo – Gestão 2011/2015 no dia 07 de julho de 2014.

Convênio	Objeto	Conveniente	CNPJ/CPF	Contraparti da (R\$)	Data da assinatura	Sit.	Nat.	Total (R\$)
Convênio de Gestão	Compartilhamento de estrutura física e atividades	OCEPAR	75.038.513/0001-90	0,00	07/07/2014	Vigente	Serviços	550.951,78
<b>Total</b>								<b>550.951,78</b>

É um instrumento fundamental para compartilhamento da estrutura física, ocasionando assim uma maior aplicação de recursos nas atividades do Sescoop/PR junto às cooperativas contribuintes.

### 6.3.2 - Outros convênios e congêneres

Não existiram outros convênios e congêneres vigentes no exercício de 2019.

## **6.4 - Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos**

Na elaboração das demonstrações contábeis da entidade é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras operações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas referentes à seleção da vida útil de bens do imobilizado, dos ativos intangíveis, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao próprio processo de estimativa.

A Administração da entidade monitora e revisa estas estimativas e suas premissas em bases anuais.

A vida útil estimada e o método de depreciação do ativo imobilizado são revisados no final de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem, conforme a Nota Explicativa nº 6, onde também se encontram divulgadas as taxas de depreciação adotadas, a metodologia e as principais práticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

## **6.5 - Demonstrações contábeis e notas explicativas feitas de acordo com legislação específica**

Os dispositivos da NBC T 16.9 e NBC T 16.10 são aplicados às entidades que adotam a Lei 4.320/64, o que não é o caso do SESCOOP, que adota a Lei 6.404/76, Resoluções/CFC 1.136/2008 e 1.137/2008, entretanto, as respectivas normas correlatas NBC TG 27 – Ativo imobilizado e NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos são adotadas pelo SESCOOP.

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

As Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas referentes ao exercício de 2019 do SESCOOP/PR encontram-se disponibilizadas no sítio da internet no menu TRANSPARENCIA no seguinte endereço eletrônico:

Demonstração contábil/notas explicativas	Endereço para acesso
Demonstração Contábeis e NEs 2019	<a href="https://api.somoscooperativismo.coop.br/portal/arquivotransparencia/arquivo/get/51786">https://api.somoscooperativismo.coop.br/portal/arquivotransparencia/arquivo/get/51786</a>

**Considerações gerais:**

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à pequenas e médias empresas e entidades sem finalidade de lucros, as quais abrangem os pronunciamentos NBC TG 1000 e ITG 2002 emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## 7 - Áreas especiais da gestão

### 7.1 - Gestão de pessoas, terceirização e custos relacionados

As normas, políticas e planos para a área de Recursos Humanos estão previstas no artigo 8º, inciso IV, do regimento interno do Sescop/PR, que estabelece a competência ao Conselho Administrativo em “aprovar o plano de cargos, salários e benefícios, o quadro de pessoal e a tabela de remuneração correspondente à contratação dos empregados do quadro efetivo do Sescop/PR”.

Ciente que em ambiente saudável o trabalhador tende a melhorar a produtividade organizacional, o Sescop/PR investe constantemente na melhoria das condições de trabalho do seu quadro de pessoal. Dentro de sua atuação, a entidade vê-se diante de desafios comuns a organizações que se relacionam com um cenário dinâmico, exigindo contínuo aprimoramento dos processos. Por isso, a entidade vem crescendo e se desenvolvendo no sentido de melhor atender aos seus objetivos organizacionais.

No exercício de 2019 por meio do processo seletivo público 01/2017-18 foram realizadas três reposições/admissões de funcionários para atividade meio e fim. Houve no período sete desligamentos.

#### a) demonstração da força de trabalho

Tipologias dos Cargos	Períodos		
	2017	2018	2019
1. Empregados (Cargos Efetivos)	48	57	53
2. Colaboradores com Contratos Temporários (Estagiários/Terceirizados)	3	3	5
<b>3. Total (1+2)</b>	<b>51</b>	<b>60</b>	<b>58</b>

#### b) demonstração da distribuição da força de trabalho, discriminando efetivos e temporários

Tipologias dos Cargos	Lotação Efetiva					
	Área Meio			Área Fim		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
1. Empregados (Cargos Efetivos)	18	21	18	30	36	35
2. Colaboradores com Contratos Temporários	3	2	2	0	1	1
<b>3. Total (1+2)</b>	<b>21</b>	<b>23</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	<b>37</b>	<b>36</b>

c) conclusões de eventuais estudos realizados para avaliar a distribuição do pessoal no âmbito da unidade jurisdicionada, especialmente no contexto da execução da sua atividade-fim

Em 2019 houve a necessidade de atender a Diretriz do Sescop Nacional sobre a Governança e segregação de funções. Processo o qual esta sendo implementado em todas as Unidades Estaduais. O Sescop/PR iniciou sua adequação com a alteração do Regimento Interno em

2019. De modo especial as mudanças no setor administrativo foram motivadas em função das atribuições relacionadas ao aprimoramento da segregação dos fluxos administrativos, financeiros, compras e pagamentos, assegurando maior segurança a estas operações. Assim foram criadas a Coordenação Administrativa/Financeira, a Coordenação de Suprimentos e Operações e a Coordenação de Gestão Estratégica, voltada às atividades de planejamento estratégico, controle e compliance em âmbito interno e em relação aos programas relacionados a estes temas junto às Cooperativas do Estado do Paraná. Esses procedimentos foram aprovados na Ata da 3ª Reunião Ordinária do Conselho Administrativo Estadual do SESCOOP/PR - Gestão 2019/2022 - realizada em Curitiba/Paraná, no dia 23 de agosto de 2019.

d) qualificação da força de trabalho

Colaboradores empregados	Qualificação da força de trabalho (quantidade por categoria)									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Colaboradores empregados da unidade lotados nas áreas finalísticas				3	11	9	12			
Colaboradores empregados da unidade lotados nas áreas de administração e apoio			1	2	3	9	3			
<b>Total de colaboradores empregados</b>			<b>1</b>	<b>5</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>15</b>			
Outros colaboradores não empregados	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Colaboradores estagiários					5					
Colaboradores terceirizados										
<b>Total de colaboradores não empregados</b>					<b>5</b>					
<b>Total de colaboradores da unidade</b>			<b>1</b>	<b>5</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>18</b>			

1. Analfabeto; 2. Alfabetizado sem cursos regulares; 3. Ensino Básico; 4. Ensino Fundamental ou Técnico; 5. Ensino Médio; 6. Ensino Superior; 7. Especialização/ MBA; 8. Mestrado; 9. Doutorado; 10. Pós-doutorado/ PhD/ Livre docência; 11. Não classificado.

e) descrição das iniciativas da unidade jurisdicionada para capacitação e treinamento dos colaboradores nela lotados;

É de extrema importância investir em capacitação e treinamento dos colaboradores. As capacitações têm sido estabelecidas com base em critérios técnicos, de acordo com as necessidades apresentadas. São cursos, palestras, formações e programas que tem atendido a equipe que se consolida com rigor técnico e excelência em resultados. O investimento profissional tem sido o diferencial para o sistema cooperativista como um todo e permitem melhorar os processos e resultados organizacionais, transformando o capital intelectual recurso valioso para o sistema. Esses assuntos foram detalhados no item 3.2.3 do presente relatório.

f) custos associados à manutenção dos recursos humanos

Custos associados à manutenção dos recursos humanos			
Cargos Efetivos (CLT)			
Salários	Encargos	Benefícios	Total (R\$)
6.002.054,30	1.212.420,01	741.669,36	7.956.143,67
Cargos Temporários (Estagiários e Terceirizados)			
Salários	Encargos	Benefícios	Total (R\$)
42.821,75	3.537,21	35.793,62	82.152,58

g) descrever os principais riscos identificados na gestão de pessoas da unidade jurisdicionada e as providências adotadas para mitigá-los;

A CIPA (comissão interna de prevenção de acidentes de trabalho) foi instituída em 2015 pelo SESCOOP/PR para cumprir a orientação da Auditoria Interna em relação a Norma Regulamentadora 5 - NR 5 sobre Comissão Interna de Prevenção de Acidentes – CIPA, realiza a cada ano a eleição e indicação para composição de nova gestão.

As gestões que contemplaram o período de 2019 foram: gestão 2018/2019 com o slogan “CIPA: quem semeia prevenção e segurança colhe qualidade de vida” e 2019/2020. A mudança de gestão se deu em agosto de 2019, com eleição, treinamento e posse dos novos membros. Anualmente é renovada pelo menos 50% dos membros da CIPA.

As ações da CIPA estão voltadas para melhora da qualidade de vida e prevenção de acidentes de trabalho e em 2019 foram realizadas as seguintes ações:

- 1) Envio de 3 Informativos com temas diversos como: cuidados com a mente, tema do janeiro Branco e cuidados com o trânsito, tema do maio amarelo;
- 2) Foi criada página própria da CIPA no Workplace (plataforma de conectividade corporativa desenvolvida pelo Facebook utilizada para divulgações de ações dos empregados do Sistema Ocepar);
- 3) Ações envolvendo a visita ao Museu Interativo da Volvo, onde os empregados do Sistema Ocepar puderam aprender um pouco mais sobre cuidados no trânsito, visto que muitos fazem viagens em seu dia a dia no trabalho;
- 4) Treinamento sobre primeiros socorros;
- 5) Lançamento do mascote da CIPA, denominado CIPOQUINHO, com escolha do nome por meio de concurso cultural entre os empregados do Sistema Ocepar;
- 6) Reunião com superintendência do SESCOOP/PR sobre proposta de melhorias no ambiente de trabalho;
- 7) Campanha sobre conscientização da prevenção de câncer de próstata e mama (outubro rosa e novembro azul);
- 8) Com o objetivo de tratar sobre o cuidado com alimentação saudável a CIPA trouxe a oficina “Quanto Tem” em parceria com o programa do SESI - Cuide-se Alimentação. Nessa oficina uma nutricionista palestrou sobre a quantia de sódio e açúcar nos alimentos e como evitar o consumo excessivo desses produtos;

- 9) Campanha Dezembro Laranja, conscientização contra o câncer de pele e importância no uso do protetor solar;

A CIPA trabalha continuamente para melhorar o bem estar de todos os funcionários do SESCOOP/PR.

h) indicadores gerenciais sobre a gestão de pessoas.

Indicador de <i>Turnover</i>	Nº	%	Nº	%	Nº	%
	2017		2018		2019	
Número de Admissões		0	13		3	
Número de Demissões		5	1		7	
Total de Empregados		51	60		58	
Movimentação média anual de pessoal ( <i>turnover</i> ) <i>((número de admissões + número de demissões/2)/ nº empregados final do período)*100</i>	4,90		11,67		8,62	

Para minimizar possíveis riscos na gestão de pessoas, especialmente aqueles que possam comprometer de forma do cumprimento da missão institucional ao longo do tempo e os objetivos estratégicos no médio e longo prazo, foi iniciada a implantação de gestão de pessoas. O principal objetivo é contribuir de maneira relevante para a correta administração de suas carreiras e gerar maior satisfação, qualidade e produtividade nos serviços prestados pela organização, de acordo com as Políticas de Gestão de Pessoas.

O Plano de Cargos, Carreiras e Salários do SESCOOP/PR foi elaborado de acordo com os princípios e técnicas mais utilizados pela administração moderna em consonância com as orientações emanadas da Diretoria da Organização, aderente com a sua Cultura.

Em relação a política de gestão de pessoas, A Gestão de Pessoas no SESCOOP/PR, buscou assegurar o fortalecimento e a sustentabilidade organizacional, alicerçada na sua missão, visão e valores.

## 7.2 - Remuneração do corpo de dirigentes e conselheiros

O Conselho Administrativo, no atendimento das respectivas atribuições e prerrogativas, tem deliberado sobre: edição de resoluções e homologação de portarias, cujos instrumentos buscam o cumprimento da missão e dos objetivos finalísticos da Entidade.

Bimestralmente, conforme estabelece o regimento interno, realizou reuniões ordinárias para deliberar sobre aprovação de contas, de relatórios de gestão com avaliação da execução orçamentária; tratou da aprovação e das reformulações orçamentárias; aprovação de normativos, além do exercício de outras atribuições inerentes a sua condição de órgão deliberativo.

O Conselho Fiscal do SESCOOP/PR, no uso de suas atribuições, legais e regimentais, em reuniões ordinárias, tem procedido à verificação da execução orçamentária e das respectivas reformulações e também a análise da realização de eventos; tem verificado os atos de gestão do

Conselho Administrativo, via exame das respectivas atas, assim como tem emitido pareceres relativos aos processos de prestação de contas e dos relatórios de gestão.

Os integrantes dos Conselhos Administrativo, Fiscal e o Presidente do Sescoop/PR, de acordo com o Regimento Interno, aprovado pelo Decreto 3.017, de 06.04.1999, não recebem remuneração, mas cédula de presença e, quando for o caso, ajuda de custo pela sua participação nas reuniões, cujos valores estão demonstrados no próximo item.

<b>Remuneração dos Administradores</b>	
<b>Cargo</b>	<b>Remuneração anual</b>
Superintendente da Entidade	R\$ 568.131,96
<b>Membros do Conselho de Administração ou Deliberativo:</b>	
Representante das Cooperativas (Titular)	R\$ 10.278,00
Representante das Cooperativas (Suplente)	R\$ 6.534,00
Representante do Sescoop Nacional (Titular)	R\$ 5.604,00
Representante do Sescoop Nacional (Suplente)	R\$ 0,00
Representante dos Ramos (Titular)	R\$ 3.720,00
Representante dos Ramos (Suplente)	R\$ 1.884,00
<b>Membros do Conselho de Fiscal</b>	
Representante das Cooperativas (Titular)	R\$ 8.800,00
Representante das Cooperativas (Suplente)	R\$ 3.220,00
Representante dos Ramos (Titular)	R\$ 4.650,00

<b>Remuneração dos Administradores – Quadro Consolidado</b>	
<b>Remuneração Fixa</b>	<b>Valores</b>
Salário	R\$ 460.779,62
Encargos Sociais Patronais	R\$ 90.128,77
Benefícios	R\$ 17.223,96
Participações/Comitês	R\$ 0,00
Outros	R\$ 0,00

<b>Remuneração dos Administradores – Outros Pagamentos</b>	
<b>Remuneração Variável</b>	<b>Valores</b>
Bônus	R\$ 0,00
Participação nos Resultados	R\$ 0,00
Participação em Reuniões	R\$ 0,00
Outros	R\$ 0,00

### 7.3 - Gestão de patrimônio imobiliário

O regimento interno do Sescoop/PR, no artigo 8º, item I e XVI, estabelece ao Conselho Administrativo, dentre outras, a atribuição de editar normas operacionais da entidade. Já o item V do mesmo artigo estabelece que cabe ao Conselho decidir sobre aquisições, alienações, cessões ou gravames de bens imóveis.

Para realizar sua missão, o Sescop/PR tem uma estrutura organizacional e mantém a sua administração na sede da Ocepar, à Av. Cândido de Abreu, 501, Centro Cívico, Curitiba/PR mediante convenio de gestão. Por não possuir instalações físicas próprias, utiliza estruturas das cooperativas, centros de treinamentos e outros locais adequados necessários para o desenvolvimento de suas atividades de formação profissional, promoção social e monitoramento.

Visando normatizar os procedimentos relativos aos controles patrimoniais da Entidade, foi editada a Resolução de nº 06, de 14/02/2000, que trata dos seguintes aspectos relacionados aos bens patrimoniais: acompanhamento: conjunto de ações voltadas aos controles. Doação e alienações de bens. Baixa de bens. Bens imóveis. Bens permanentes. Recebimento, conferência, aceitação. O inventário é realizado por comissão específica. Registros e controles.

O Sescop/PR tem uma frota composta de seis veículos para transporte de passageiros, no atendimento de suas atividades finalísticas, todas Spin 2014/2014. Os veículos estão assegurados com coberturas relativas a danos materiais, colisão, roubo e incêndio e também de responsabilidade civil com cobertura de danos materiais e/ou corporais a terceiros, morais e também APP/APO (Acidentes Pessoais por Passageiro/Acidentes Pessoais por Ocupante). A depreciação está sendo procedida, por duodécimo, a uma taxa anual de 20,00% aa.

Quanto a medidas para uso racional dos recursos, o Sescop/PR utiliza estrutura física em conjunto com a Ocepar, mediante convenio de gestão. Este convenio instrumentaliza a gestão e a execução compartilhadas de atividades que, realizadas mediante esforço concentrado, não só satisfaçam o interesse comum das partes – cujos fins são similares ou conexos – como também evitem o excesso ou a duplicação no emprego de recursos financeiros.

## **7.4 - Gestão ambiental e sustentabilidade**

O Sescop/PR sempre teve a preocupação com o uso racional dos recursos. Nos últimos anos intensificou internamente ações de conscientização através de reuniões realizadas com os funcionários da entidade. Desde o final do exercício de 2011 mantem-se uma política Interna de Sustentabilidade. Seu objetivo incentivar a todos os funcionários em despertar a necessidade de utilização dos recursos naturais de forma consciente e conseqüentemente a diminuição de custos internos.

A contratação de bens e serviços pelo Sescop/PR sempre teve como prioridade a busca de empresas idôneas, sustentáveis e ecologicamente corretas. Sendo que nos procedimentos licitatórios realizados pela unidade, ainda não se tem exigido certificação ambiental por parte das empresas participantes e produtoras (ex: ISO), como critério avaliativo ou mesmo condição na aquisição de produtos e serviços.

Na aquisição de bens ou produtos busca-se levar em consideração aspectos de durabilidade e qualidade de tais bens ou produtos.

A inserção de critérios de sustentabilidade nas licitações é um caminho a ser construído de forma gradual observando sempre os aspectos de legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da igualdade, da publicidade, da vinculação ao instrumento convocatório e do julgamento objetivo.

Existe uma preocupação do Sescop/PR com o consumo de papel, energia elétrica e água. Por essa razão toda a estrutura física é compartilhada com a Ocepar por meio de um Convenio de Gestão. Seu objetivo visa instrumentalizar a gestão e a execução compartilhada de atividades que, realizadas mediante esforço concentrado, não só satisfaçam o interesse comum das partes – cujos fins são similares ou conexos – como também evitem o excesso ou a duplicação no emprego de recursos materiais e financeiros.

Práticas como o descarte correto de lâmpadas e pilhas, a adoção de copos de vidro na mesa dos colaboradores em substituição aos recipientes de plástico, e a preferência na aquisição de produtos ambientalmente corretos são algumas das ações adotadas.

Em relação à Agenda Ambiental da Administração Pública (A3P) e às questões relacionadas ao Decreto nº 7.746/2012, não se aplicam à Unidade Estadual do Sescop, já que esta entidade não está sujeita aos Decretos nº 5.940/2006 e nº 7.746/2012, pois possui natureza jurídica privada, e não integra a administração pública federal direta, autárquica e fundacional, e não se trata de empresa estatal dependente.

## 8 - Conformidade da gestão e demandas de órgãos de controle

### 8.1 - Tratamento de deliberações do TCU

Não houve deliberações, determinações e recomendações do TCU no exercício de 2019. Também não há situação das deliberações do TCU que permanecem pendentes de atendimento referentes a exercício anteriores.

O acompanhamento das deliberações do Tribunal, tais como a designação de área específica, sistema informatizado, estrutura de controles é realizada pela assessoria jurídica.

### 8.2 - Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno

Não houve recomendações expedidas por Órgão ou Unidade de Controle Interno.

### 8.3 - Tratamento de recomendações da Auditoria Interna

No quadro abaixo são apresentadas a descrição sucinta das recomendações da auditoria interna bem como as providências adotadas / ações implementadas pela gestão para o atendimento dessas sugestões.

Quadro 4 - Atendimento das recomendações da Auditoria Interna

Quadro da situação de atendimento das recomendações da Auditoria Interna			
Relatório	Nº do item	Descrição sucinta do item da recomendação	Providências adotadas / Ações implementadas
<u>Relatório 01/2019</u>	Licitação, Contratos e Dispensas	Nas verificações realizadas foram constatados adequados procedimentos, tanto nos processos licitatórios quanto nos processos de dispensa e de inexigibilidade, em relação aos eventos realizados no primeiro trimestre de 2019 e na execução orçamentária do período, com atendimento das normas internas vigentes e da legislação pertinente.	Não foram feitos apontamentos para correções. Área com adequados controles internos.
<u>Relatório 02/2019</u>	Gestão Patrimonial	<p>1- A edição de Portaria nomeando os componentes da Comissão de Inventário, em substituição aquela vencida em 31/12/2018, para atendimento da Resolução nº 06/2000 e cumprimento das atribuições dessa Comissão.</p> <p>2-Adotar, com atendimento dos normativos internos e dispositivos legais, as providencias necessárias à conclusão do processo de alienação dos bens conforme autorização do Conselho Administrativo.</p> <p>3- Atualizar os dispositivos da Resolução nº 06/2000 relacionados ao patrimônio ajustando-os, no que conflitam, aos do Regimento Interno em vigor.</p> <p>4-Considerando a demissão de empregados se faz necessário o cancelamento dos respectivos Termos de Responsabilidade bem como a determinação de novos responsáveis pelos respectivos bens.</p>	<p>Item 1: Nova portaria editada: 06/2019 de 07 de maio de 2019.</p> <p>Item 2: processo de alienação dos bens em andamento. estavam sendo adotadas as providencias necessárias para sua implementação, com previsão de conclusão, no início de 2020.</p> <p>Item 3: Os normativos foram atualizados e aprovados pelo Conselho de Administração na reunião realizada no dia 23/08/2019.</p> <p>Item 4: item atualizado.</p>

		5-Realizar uma revisão e atualização nos demais Termos de Responsabilidade para as adequações necessárias e um inventário de gestão com os ajustes nos controles patrimoniais do sistema Zeus.	Item 5: Item atualizado
<u>Relatório</u> <u>03/2019</u>	Área: CONTROL ES DE GESTÃO – Unidades Gestoras	a- Sejam disponibilizados no portal da Transparência o Relatório de Gestão do exercício de 2018 e o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna 2018-RAINT.  b- Sejam concluídas as providências relativas às declarações de bens e rendas e a sua guarda nos termos das respectivas disposições normativas.	Item a: O Relatório de Gestão e RAINIT/2018 já disponibilizados no Site de Transparências.  Item b): Declarações solicitadas através da circular 08/2019 de 01/07/2019.
<u>Relatório</u> <u>04/2019</u>	Área: Gestão de Pessoas	1- Proceder alteração na Resolução nº 49/2016, no artigo 8º, que trata da incorporação de diárias aos salários de contribuição quando superiores a 50%, ajustando-a aos atuais dispositivos legais que estabelecem que as mesmas, qualquer que seja o seu valor, não incorporam mais o salário de contribuição. 2- Suprir as assinaturas faltantes de aprovação por superior imediato, nos cartões de serviço externo, com apenas assinatura do empregado. 3- Considerando ter sido o presente trabalho realizado por amostragem é recomendável efetuar a confrontação dos horários anotados de todos os cartões externos com aqueles constantes de faturas das concessionárias de postos de pedágio e/ou do sistema de rastreamento de veículos, buscando confirmar, onde possível, a veracidade dos mesmos para adequado funcionamento do Banco de Horas. 4- Efetuar estudo quanto a conveniência do pagamento das horas que ultrapassem a jornada semanal normal como extraordinárias, circunstanciais e/ou realizadas por motivo de força maior, nos termos do disposto na Sumula 85 do TST.	Item 1: Os normativos foram atualizados e aprovados pelo Conselho de Administração na reunião realizada no dia 23/08/2019.  Item 2: Cartões revisados e devidamente assinados.  Item 3: A área Administrativa realiza verificações periódicas e comunica aos coordenadores e gerência sobre situações adversas que surgem com confrontação com os respectivos registros. As coordenações dos setores também têm a incumbência de estar verificando os horários e de modo especial o planejamento das viagens dos funcionários. Utilizando para tanto o sistema Power BI que oferece várias informações individualizadas para acompanhamento e tomada de decisões.  Item 4: Medidas internas tomadas para evitar o número excessivo da realização de horas além da jornada normal, como: - orientação por parte dos gestores aos funcionários para um planejamento melhor as suas viagens e agenda; - comunicado interno para a necessidade do cumprimento dos horários. - acompanhamento dos gestores via Power BI.
<u>Relatório</u> <u>05/2019</u>	GESTÃO FINANCEI RA – Recursos Exigíveis: Tributos e Contribuições	Em decorrência dos trabalhos realizados concluímos que a área verificada é objeto de corretos procedimentos, com a utilização de adequados controles internos de verificação que permitem detectar e corrigir tempestivamente eventuais falhas no tratamento das obrigações tributárias e na administração dos recursos exigíveis da Entidade.	Não foram apontadas recomendações, setor com controles adequados.
<u>Relatório</u> <u>06/2019</u>	Eventos: Centralizados e Descentralizados	É importante salientar da necessidade de um contínuo sistema de revisão e acompanhamento dos mesmos para um adequado atendimento dos normativos internos. Se faz necessário agilizar a formalização daqueles encerrados e pagos, pendentes dessa providência, buscando evitar o acúmulo dos mesmos no final do exercício.	

		<p>Entidade em dezembro de 2018 contratou um aplicativo Checkmob, com a aquisição de licenças que fornecem “uma ferramenta para gerenciamento e monitoramento de atividades da área fim, através de um processo de CHECK-IN e CHECK-OUT, com geolocalização que contém fotos e demais evidências visando a comprovação da realização das atividades executadas com recursos do SESCOOP nas cooperativas”.</p> <p>É de se considerar que a realização de eventos ocorre em área de possíveis riscos, sem a possibilidade de acompanhamento pessoal na totalidade dos mesmos. Quanto à análise dos processos de dispensa e de inexigibilidade, nas amostragens objeto de verificação, constatamos adequados procedimentos. Em decorrência dos exames dos processos relativos a eventos encerrados concluímos, nas amostragens verificadas, por adequados procedimentos quanto a sua formalização e de atendimento dos normativos regimentais, observada a eventual necessidade de melhorias conforme apontado.</p> <p>Estão excluídos da presente avaliação os projetos em execução e não concluídos.</p>	<p>Implantação, em 2020, de aplicativo Checkmob como ferramenta de gerenciamento e monitoramento de atividades na área fim.</p> <p>Possibilidade de alterações e melhorias nos processos dando autonomia direta ao Analista para encerramento dos Planos de Eventos.</p> <p>Não foram apontadas recomendações, setor com controles adequados.</p>
<u>Relatório 07/2019</u>	Área: Execução Orçamentária	<p>Incremento de ações na execução orçamentária, do quarto trimestre, na busca de uma realização plena ou próxima dos valores fixados para o exercício.</p> <p>Na análise realizada foram constatados adequados procedimentos com a aplicação dos normativos correspondentes nos desembolsos realizados, sendo que os resultados de execução orçamentária, à época do presente trabalho, se apresentaram com perspectiva de possível realização próxima dos valores fixados. A eventual diferença de execução deverá merecer justificativa no relatório de gestão da entidade.</p> <p>Quanto ao atendimento da ampla divulgação dos elementos solicitados pelo Acórdão TCU nº 699/2016, face a ausência de informações relativas à execução orçamentária de 2019, solicitada providência para seu pleno atendimento, complementando as informações relativas à gestão já disponibilizadas no portal da transparência.</p>	<p>Item atendido com a publicação no site da Transparência.</p>
<u>Relatório 08/2019</u>	Área: Licitação e Contratos	<p>Sem recomendações face à constatação de corretos e adequados procedimentos nos processos relativos às licitações e aos contratos com atendimento da legislação e dos normativos constantes da Resolução nº 42/2014.</p>	<p>Não foram apontadas recomendações, setor com controles adequados.</p> <p>Recomendação atendida. O Portal da transparência foi atualizado.</p>

## 9 – Apêndices

### 9.1 - Quadros, tabelas e figuras complementares

RELATÓRIO OU PARECER DE AUDITORIA INTERNA SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

#### RELATÓRIO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

**Ao  
Presidente do  
Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo-SESCOOP/PR  
Curitiba-Paraná.**

1. A Unidade de Auditoria Interna do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo – SESCOOP/PR, cumprindo as atribuições estabelecidas na Portaria CGU nº 133, item 5.2.8 da Norma de Execução nº 01, de 18 de janeiro de 2013, conforme disposição contida no § 6º, artigo 15, do Decreto nº 3.591/2000, alterado pelo Decreto nº 4.304, de 16 de julho de 2002 e em observância ao que consta do artigo 13, item III da IN TCU nº 63/2010, também, do disposto na Decisão Normativa do TCU nº 178/2019 e da Portaria TCU nº 378/2019 apresenta opinião sobre o Relatório de Gestão da Entidade, correspondente ao exercício social de 2019.

2. Nossa responsabilidade consiste em expressar opinião com manifestação sobre: os controles internos administrativos da Unidade e a estrutura da Auditoria Interna; a regularidade dos processos licitatórios; o gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes, especialmente quanto à oportunidade, formalização e acompanhamento; o cumprimento das recomendações da Auditoria Interna no âmbito da Unidade; o cumprimento das determinações e recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas da União; o cumprimento das recomendações expedidas pelo Órgão de Controle Interno e sobre o cumprimento das decisões e recomendações do Conselho Fiscal e do Conselho Administrativo Estadual.

#### **I – Controles Internos Administrativos da Unidade e estrutura da Auditoria Interna**

3. a- A Unidade de Auditoria Interna é composta por um profissional, contratado por processo de seleção pública, subordinado diretamente à autoridade máxima da Entidade.

b- Os controles administrativos internos existentes são adequados e capazes de identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, assim como de minimizarem riscos inerentes aos processos relevantes da Entidade.

c- As recomendações da Auditoria Interna constantes de relatórios são objeto de reunião com a Superintendência e com o Gerência Administrativa para posterior encaminhamento das implementações respectivas.

d- O monitoramento dos resultados decorrentes dos trabalhos da Auditoria Interna é feito via acompanhamento do atendimento das recomendações formuladas.

e- A administração toma conhecimento das recomendações via encaminhamento expresso dos relatórios das verificações realizadas em áreas específicas.

f- A cada trabalho realizado o relatório respectivo é encaminhado ao Presidente e objeto de reunião com o Superintendente e Gerente Administrativo. O relatório também é encaminhado ao órgão de Controle Interno e apresentado ao Conselho Fiscal nas reuniões por ele realizadas.

g- O levantamento das informações gerenciais é realizado via verificação dos relatórios de gestão e dos sistemas de controle de eventos, de registros contábeis, financeiros, da execução orçamentária e dos documentos respectivos disponibilizados à Auditoria Interna.

## **II – Regularidade dos Processos Licitatórios**

4. Nas verificações dos processos licitatórios e respectivos contratos, assim como nos exames relacionados às dispensas e às inexigibilidades, em quantitativos suficientes para firmar convicção, foram constatados corretos procedimentos quanto ao atendimento da legislação pertinente e de regularidade dos processos licitatórios.

## **III – Gerenciamento da Execução de Convênios e Ajustes.**

5. Item não aplicável pela inexistência de convênios firmados pela Entidade, portanto sem demanda de transferência de recursos financeiros.

## **IV – Cumprimento das Recomendações da Auditoria Interna**

6. Quanto às recomendações formuladas pela Auditoria Interna a conclusão é de que houve implementação de medidas sugeridas, assim como o estudo de outras a serem implementadas, não tendo ocorrido recomendações contestadas ou consideradas improcedentes.

## **V- Cumprimento das recomendações expedidas pelo Órgão ou Unidade de Controle Interno.**

7. Não houve recomendações expedidas por Órgão ou Unidade de Controle Interno.

## **VI – Cumprimento das determinações e recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas da União.**

8. No decurso desse exercício não ocorreram determinações ou recomendações pelo Tribunal de Contas da União-TCU.

## **VII – Cumprimento das decisões e recomendações do Conselho Fiscal e do Conselho Administrativo.**

9. As deliberações, recomendações e solicitações oriundas destes Conselhos foram acatadas pela Entidade.

**VIII- Atendimento do disposto no item 5.2.8, da Portaria CGU nº 133/2013.**

10. a) A Auditoria Interna deu cumprimento às atividades consignadas no PAINT – 2019.  
b) Não houve solicitação de trabalhos especiais efetuados à Auditoria Interna.  
c) Não houve demandas apresentadas à Auditoria Interna pelo Conselho Administrativo ou pelo Conselho Fiscal quanto ao cumprimento das atividades consignadas no PAINT-2019.  
d) Não houve demandas de acompanhamento de recomendações emanadas dos órgãos de controle.

**CONCLUSÃO**

Em nossa opinião o Relatório de Gestão das contas do exercício social de 2019 do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo-SESCOOP/PR foi estruturado buscando o atendimento dos conteúdos e dos formatos estabelecidos pelos Órgãos Normativos e de Controle, e pelo SESCOOP Nacional. Os demonstrativos de natureza contábil, financeira e orçamentária foram elaborados buscando o atendimento dos normativos legais respectivos. No que se refere à competência e à atribuição da Auditoria Interna, nos termos do artigo 13, item III, da IN/TCU nº 63/2010, o Relatório de Gestão e respectivos anexos previstos na Portaria TCU nº 378/2019, depois de concluído, atendidos os prazos estabelecidos pela Decisão Normativa TCU 178/2019, com modificação da Decisão Normativa TCU nº 182/2020, deverá ser encaminhado aquele Órgão de Controle por estar em condições de ser submetido à apreciação do Tribunal de Contas da União-TCU.

Curitiba, 23 de abril de 2020. -

**TADEU DUDA – CRCPR Nº 13.185/0-6  
AUDITOR INTERNO**

## RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



### SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO NO ESTADO DO PARANÁ – SESCOOP/PR

Relatório do auditor independente sobre as  
demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro  
de 2019.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

[contato@russellbedford.com.br](mailto:contato@russellbedford.com.br)

[www.russellbedford.com.br](http://www.russellbedford.com.br)

+55 (11) 4007.1219

Model Auditors is a member of Russell Bedford International  
- A global network of independent professional services firms

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos**  
**Administradores e aos Conselheiros do**  
**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO NO**  
**ESTADO DO PARANÁ – SESCOOP/PR**  
**Curitiba – PR**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado do Paraná – SESCOOP/PR** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do SESCOOP/PR em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como, obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de março de 2020.

RUSSELL BEDFORD BRASIL  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

**ROGER MACIEL DE  
OLIVEIRA:90238435091**

Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE  
OLIVEIRA:90238435091  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Autoridade Certificadora Rarê Brasileira v2,  
ou=AC SOLUTI, ou=AC SOLUTI Múltipla, ou=0315120000033,  
ou=Certificado PF-A3, cn=ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091  
Dados: 2020.05.13 13:56:39 -03'00'

Roger Maciel de Oliveira  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

### Parecer do Conselho Fiscal

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo – Sescoop/PR, no exercício das atribuições legais e em cumprimento ao que determina o Regimento Interno, examinamos as Demonstrações Contábeis compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstração do Superávit/Déficit, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas sobre as demonstrações contábeis, documentos estes relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Com base nos nossos exames sobre as demonstrações contábeis, considerando as reuniões realizadas no decurso do exercício e de acordo com os relatórios de auditoria, somos da opinião de que as mencionadas demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade.

Recomendamos sem ressalvas pela aprovação das contas desse exercício pelo Conselho de Administração do Sescoop/PR.

Curitiba, 05 de fevereiro de 2020



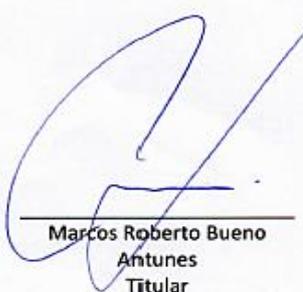
---

Erik Bosch  
Titular



---

Joel Makohin  
Titular



---

Marcos Roberto Bueno  
Antunes  
Titular

## PARECER DO CONSELHO ESTADUAL



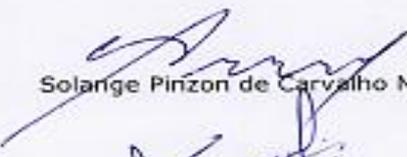
**SESCOOP/PR**  
Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo  
Av. Itália do Paraná

### Parecer do Conselho Administrativo

O Conselho Administrativo do Sescoop/PR, na 6ª Reunião Ordinária do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO - SESCOOP/PR - CNPJ 07.391.756/0001-58 - Gestão 2019/2022, realizada aos 07 de fevereiro de 2020, no uso das atribuições que lhe confere o Regimento Interno, em seu Art. 8º, Inciso IV, após análise das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas referente ao exercício de 2019, e tendo em vista o Parecer do Conselho Fiscal e o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT-2019), resolve sem ressalvas aprovar as Demonstrações Contábeis com suas Notas Explicativas e a Prestação de Contas do Exercício de 2019.

Presidente:  José Roberto Ricken

Conselheiro:  Luiz Roberto Baggio

Conselheira:  Solange Pinzon de Carvalho Martins

Conselheiro:  Marcos Antonio Trintinalha

Conselheiro:  Joberson Fernando de Lima Silva

Superintendente:  Leonardo Boesche

## ROL DE RESPONSÁVEIS

O rol de responsáveis será publicado no E-contas em acordo com o artigo 2º da portaria 65/2018 do TCU.

## RELATÓRIO DE INSTÂNCIA OU ÁREA DE CORREIÇÃO

No decurso do exercício de 2019 não ocorreram situações que exigissem instauração de instância ou área de correição diretamente à Entidade.

## **Declaração de cumprimento das disposições da Lei 8.730/1993 quanto à entrega de bens e rendas**

### **DECLARAÇÃO**

Declaro junto aos órgãos de controle interno e externo que todos os servidores do Sescoop/PR obrigados pela Lei 8.730/1993 disponibilizaram suas declarações de bens e rendas junto ao setor Administrativo e Financeiro para fins de avaliação da evolução patrimonial e outras providências cabíveis a cargo dos órgãos de controle.

Curitiba, 03 de agosto de 2020



**José Ronkoski**  
Gerente Administrativo  
SESCOOP/PR

José Ronkoski  
716.774.379-87  
Gerente Administrativo do Sescoop/PR