



RELATÓRIO DE GESTÃO E ATIVIDADES **2019**



RELATÓRIO DE GESTÃO E ATIVIDADES 2019

TRIÊNIO 2018-2020

Abril de 2020

PLENÁRIO DO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DO PARANÁ

Conselheiros Efetivos (Quadro I)

Simone Aparecida Peruzzo

Marcio Roberto Paes

Maria Cristina Paganini

Tereza Kindra

Vera Rita da Maia

Conselheiros Suplentes (Quadro I)

Amarílis Schiavon Paschoal

Janyne Dayane Ribas

Junia Selma de Freitas

Katia Mara Kreling Vezozzo

Ramone Aparecida Przenyczka

Conselheiros Efetivos (Quadros II/III)

Alessandra Sekscinski

Eziquiel Pelaquine

Marta Barbosa da Silva

Sidnéia Corrêa Hess

Conselheiros Suplentes (Quadros II/III)

Alessandra Ferla Martins

Cleonice Diniz da Fonseca Advente

Odete Miranda Monteiro

Roseli de Jesus dos Santos

Diretoria

Presidente: Simone Aparecida Peruzzo

Secretária: Vera Rita da Maia

Tesoureiro: Sidnéia Corrêa Hess

Delegadas Regionais

Titular: Simone Aparecida Peruzzo

Suplente: Marcio Roberto Paes

CHEFIAS E CARGOS COMISSIONADOS DO COREN/PR

(Conforme Anexo I e II da Decisão n.º 001/2018: Altera a estrutura organizativa e administrativa do Coren/PR - Nomenclatura e Atribuições dos Cargos em Comissão do Coren/PR)

Adriane Gomes de Moraes Lima: Coordenadora de Licitações, Contratos e Convênios (até agosto de 2019); Coordenadora de Contas a Receber (a partir de setembro de 2019)

Alison Gracino Ramos: Coordenador Financeiro

Camila Marya Leite Gubolin: Coordenador de Atendimento, Registro e Cadastro (até julho de 2019)

Carlos Alexandre Cardoso: Assessor (a partir de janeiro de 2019)

Carmen Cristina Moura dos Santos: Assessora Especial do Coren/PR (até março de 2019)

Clarice Zendron Dias Tanaka: Procuradora Geral (a partir de fevereiro de 2019)

Daiane Alves dos Santos: Assessor (a partir de maio de 2019)

Deliziê Martins: Chefe do Departamento de Fiscalização

Elen Accordi Dias: Coordenadora de Dívida Ativa

Fabíola Schirr Cardoso: Assessora Especial do Coren/PR

Felipe Ercole Saraiva: Coordenador de Tecnologia da Informação

Fernando Henrique Ravanello: Contador (até agosto de 2019)

Flavia Angélica Feris da Silva: Assessora de Comunicação Social (a partir de abril de 2019)

Fortunato Coelho Graça Neto: Assessor Administrativo (a partir de fevereiro de 2019)

Isabella Brongiel Klenk: Coordenadora Contábil (a partir de setembro de 2019)

Jaqueline C. de Souza Muchagata: Coordenadora de Gestão de Pessoas

Jean Batista Moraes: Coordenador de Patrimônio e Almoxarifado

Jeferson Ferreira: Assessor

Jéssica Monique de Souza: Coordenadora de Contas a Receber (até setembro de 2019)

Lenita Antonia Vaz: Controladora-Geral

Ludwig Birkner de Lery Guimarães: Assessor (a partir de fevereiro de 2019)

Luis Felipe Pereira Marcon: Coordenador de Protocolo

Luiz Antonio Schiminsky: Coordenador de Licitações, Contratos e Convênios (a partir de setembro de 2019)

Maria Goretti David Lopes: Diretora Executiva (até janeiro de 2019)

Maurício do Nascimento Bernardo: Diretor Executivo (a partir de fevereiro de 2019)

Nalu Lorençon: Assessora de Comunicação Social (até março de 2019)

Nelson Luiz da Silva Pinto: Ouvidor

Paulo Cesar Walter Souza: Coordenador de Atendimento Descentralizado

Quitéria Otília Neves Brevilheri: Assessora de Comunicação Social (a partir de março de 2019)

Rafael Munhoz Fernandes: Procurador-Geral (até janeiro de 2019)

Riciane Santos Bobato: Coordenadora Contábil (até agosto de 2019)

Sanderson Robson Biscarra: Coordenador de Atendimento, Registro e Cadastro (a partir de agosto de 2019)

LISTA DE ABREVIações

- ART:** Anotação de Responsabilidade Técnica
- ABEn:** Associação Brasileira de Enfermagem
- AERP:** Associação de Emissoras de Radiodifusão do Paraná
- CAGED:** Cadastro Geral de Empregados e Desempregados
- CEPE:** Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem
- CIP:** Carteira de Identidade Profissional
- CNES:** Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde
- COFEN:** Conselho Federal de Enfermagem
- COREN/PR:** Conselho Regional de Enfermagem do Paraná
- CRT:** Certidão de Responsabilidade Técnica
- CTFIS:** Câmara Técnica de Fiscalização
- DCTF:** Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais
- DEFIS:** Departamento de Fiscalização
- DIRF:** Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte
- DARC:** Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro
- ERT:** Enfermeiro Responsável Técnico
- FGTS:** Fundo de Garantia por Tempo de Serviço
- GENF:** Sistema Integrado de Apoio a Gestão de Enfermagem do Cofen
- GTCOFEN:** Grupo Técnico Cofen
- ILPI:** Instituição de Longa Permanência para Idosos
- INPC:** Índice Nacional de Preços ao Consumidor
- INSS:** Instituto Nacional do Seguro Social
- IRRF:** Imposto de Renda Retido na Fonte
- LAI:** Lei de Acesso à Informação
- OTRS:** *Open-Source Ticket Request System*
- PAF:** Processos Administrativos de Fiscalização
- PCCS:** Plano de Cargos, Carreira e Salários
- PE:** Planejamento Estratégico
- PIS:** Programa de Integração Social
- PPA:** Plano Plurianual
- RAIS:** Relação Anual de Informações Fiscais

RN: Recém-nascido

ROP: Reunião Ordinária de Plenário

REP: Reunião Extraordinária de Plenário

RS: Regional de Saúde

RT: Responsável Técnico

SAE: Sistematização da Assistência de Enfermagem

SCNES: Sistema de Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde

SEFIP: Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social

SMS: Secretaria Municipal de Saúde

SENAFIS: Seminário Nacional de Fiscalização

SERPRO: Serviço Federal de Processamento de Dados

SESA-PR/PR: Secretaria de Estado da Saúde do Paraná

SIG: Sistema Integrado de Gestão

TCU: Tribunal de Contas da União

TI: Tecnologia da Informação

UFPR: Universidade Federal do Paraná

UPA: Unidade de Pronto Atendimento

UTI: Unidades de Terapia Intensiva

LISTA DE QUADROS

- Quadro 1 – Identificação do Coren/PR.
- Quadro 2 – Normas Relacionadas ao Coren/PR.
- Quadro 3 – Modelo de Negócios – Coren Paraná.
- Quadro 4 – Informações sobre os dirigentes e colegiados.
- Quadro 5 – Número de e-mails enviados e com confirmação de leitura sobre o Perfil das (os) Enfermeiras (os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas (os) no Coren/PR.
- Quadro 6 – Questões sobre o Perfil das (os) Enfermeiras (os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas (os) no Coren/PR.
- Quadro 7 – Questões sobre o Perfil das (os) Enfermeiras (os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas (os) no Coren/PR.
- Quadro 8 – Cronograma de Atividades Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem.
- Quadro 9 – Cronograma de Atividades Coren Atualiza.
- Quadro 10 – Atividades Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem.
- Quadro 11 – Atividades Comissão de Saúde Mental, 2019.
- Quadro 12 – Atividades Comissão Coren Paraná Premia 2019.
- Quadro 13 – Processos eleitorais recebidos e analisados pela CTICEEn.
- Quadro 14 – Reuniões, Visitas, Treinamentos e Palestras realizadas pela CTICEEn.
- Quadro 15 – Consolidação dos Indicadores do PPA.
- Quadro 16 – Consolidação das dificuldades encontradas - PPA.
- Quadro 17 – Execução Orçamentária por Programa/Projeto.
- Quadro 18 – Ameaças.
- Quadro 19 – Oportunidades.
- Quadro 20 – Números da Secretaria Executiva.
- Quadro 21 – Movimentação de Protocolos.
- Quadro 22 – Participação de Fiscais em eventos relevantes em 2019.

Quadro 23 – Trabalhos científicos apresentados pela fiscalização, secretaria de processos éticos, comunicação e conselheiros Coren/PR no 22º CBCENF, Foz do Iguaçu, 2019.

Quadro 24 – Informações encaminhadas ao CTFIS/Cofen, para cumprimento da Resolução 598/2018.

Quadro 25 – Relação de Enfermeiros Fiscais e tempo de serviço prestado ao Coren/PR até dezembro de 2019.

Quadro 26 – Objetivos apresentados no Planejamento DEFIS 2019.

Quadro 27 – Quantitativo de serviços de atendimento por Subseção.

Quadro 28 – Carteiras profissionais impressas em 2019.

Quadro 29 – Atendimentos descentralizados em 2019.

Quadro 30 – Total de Atendimentos agendados em 2019.

Quadro 31 – Serviços prestados em 2018.

Quadro 32 – Serviços prestados em 2019.

Quadro 33 – Protocolos encaminhados para a Coordenação de Contas a Receber.

Quadro 34 – Protocolos tramitados na Coordenação de Contas a Receber.

Quadro 35 – Quantitativo das atividades e/ou serviços desempenhados pela Coordenação de Dívida Ativa em 2019.

Quadro 36 – Resultado das notificações extrajudiciais enviadas nos exercícios de 2017 e 2018.

Quadro 37 – Controle percentual mensal de Inadimplência do Coren/PR por exercício.

Quadro 38 – Chamados Sistema BR Conselhos em andamento durante o ano de 2019 – Coordenação da Dívida Ativa.

Quadro 39 – Chamados Sistema BR Conselhos encerrados em 2019 – Coordenação da Dívida Ativa.

Quadro 40 – Montante a receber Dívida Ativa Administrativa e Executiva.

Quadro 41 – Atividades da Procuradoria Geral do Coren/PR em 2019.

Quadro 42 – Quantitativo de Processos Éticos Julgados e Denúncias Apreciadas.

Quadro 43 – Quantitativo Geral das Atividades da Secretaria de Processos Éticos.

Quadro 44 – Solicitações da Ouvidoria encaminhadas e respondidas por Departamento/Setor.

Quadro 45 – Elogios ao Coren/PR recebidos pela Ouvidoria.

Quadro 46 – Montante de Recursos Aplicados em TI em 2019.

Quadro 47 – Contratos fiscalizados pela CTI.

Quadro 48 – Sugestão de cronograma para os principais projetos da CTI.

Quadro 49 – Processos Licitatórios em 2019.

Quadro 50 – Composição de Bens Móveis do Coren/PR.

Quadro 51 – Composição de Bens Imóveis do Coren/PR.

Quadro 52 – Depreciação Acumulada.

Quadro 53 – Declaração de Bens e Rendas, Ano-calendário 2018.

Quadro 54 – Contratações de cargos efetivos e comissionados.

Quadro 55 - Lotação efetiva na área meio e área fim.

Quadro 56 – Estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas.

Quadro 57 – Nível de escolaridade por cargo.

Quadro 58 – Distribuição da força de trabalho por idade.

Quadro 59 – Mão de obra terceirizada em atividades de apoio.

Quadro 60 – Comparativo de ingressos x dispêndios.

Quadro 61 – Rendimentos aplicações financeiras – Fundos de Investimentos.

Quadro 62 – Rendimentos de aplicações financeiras – Convênio Cofen – Frota.

Quadro 63 – Comparação da receita prevista e arrecadada.

Quadro 64 – Comparação da despesa fixada e realizada.

Quadro 65 – Despesas empenhadas por modalidade de licitação.

Quadro 66 – Centro de custos – Despesas 2019.

Quadro 67 – Pareceres emitidos pela Controladoria Geral em 2019.

Quadro 68 – Evento oportunizado e área participante – 2019.

Quadro 69 – Quadro de Pessoal Coren/PR – dezembro/2019.

Quadro 70 – Consolidação dos Indicadores do PPA.

Quadro 71 – Consolidação das dificuldades encontradas – PPA.

Quadro 72 – Consolidação das contas orçamentárias – PPA.

Quadro 73 – Resultados do Coren/PR em 2019.

Quadro 74 – Quocientes de análise de balanços.

LISTA DE FIGURAS

- Figura 1 – Organograma Institucional.
- Figura 2 – Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR.
- Figura 3 – Mapa Estratégico Gestão 2018 – 2020.
- Figura 4 – Reunião da Comissão de Reavaliação de Processos do Coren/PR ano 2019.
- Figura 5 e 6 – Em 2019, o total gasto em Jetons.
- Figura 7 – Diagrama do Ambiente de Controle Interno para Processos Administrativos de aquisição de bens ou serviços aplicados no exercício 2019.
- Figura 8 – Movimentação de Protocolos.
- Figura 9 – Títulos a Receber em 2019 – Contas a Receber.
- Figura 10 – Títulos a Receber em 2019 – Contas a Receber.
- Figura 11 – Cancelamentos em 2019 – Contas a Receber.
- Figura 12 – E-mails recebidos e enviados em 2019 – Contas a Receber.
- Figura 13 – E-mails recebidos e enviados em 2019 – Contas a Receber.
- Figura 14 – Comparativo de quantidade de processos licitatórios 2018/2019.
- Figura 15 – Comparativo de quantidade de contratações diretas 2018/2019.
- Figura 16 – Comparativo de quantidade de novos contratos 2018/2019.
- Figura 17 – Comparativo de quantidade de ARP 2018/2019.
- Figura 18 – Arrecadação Mensal de Anuidades, 2018 / 2019.
- Figura 19 – Despesa x Receita 2019.
- Figura 20 – Despesas bancárias 2019.
- Figura 21 – Total de Despesas mês a mês de 2019.

LISTA DE ANEXOS E APÊNDICES

- Anexo I – Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei 4.320/64 e Notas Explicativas;
- Anexo II - Ata de Aprovação do Plenário do relatório de Gestão de Atividades 2019;
- Anexo III - RA 015/2019 Divisão de Auditoria do Cofen;
- Anexo IV - Declaração de não Implementação de Comissão Permanente de Área de Correição.

SUMÁRIO

MENSAGEM DA PRESIDENTE	12
VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO	15
Breve Histórico.....	15
Identificação do Coren/PR.....	16
Finalidades.....	17
Organograma Institucional.....	18
Principais Normas.....	19
Modelo de Negócio.....	20
Ambiente Externo.....	22
Ameaças/Fraquezas.....	23
Oportunidades.....	23
Forças.....	24
Mecanismos de Transparência das Informações Relevantes sobre a Atuação da Unidade.....	25
Medidas para Garantir a Acessibilidade aos Produtos, Serviços e Instalações.....	25
Canais de Acesso do Cidadão.....	25
Aferição do Grau de Satisfação dos Cidadãos-Usuários.....	26
GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E ALOCAÇÃO DE RECURSOS	27
Estrutura de Governança.....	27
Assembleia-geral.....	28
Plenário.....	28
Diretoria.....	29
Comissões e Câmaras.....	30
Comissão de Saúde da Mulher.....	31
Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem.....	35
Comissão de Desenvolvimento do Programa de Educação Permanente – Coren Atualiza.....	38
Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem.....	45
Comissão Coren Paraná Premia.....	48
Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem – CTICEEn.....	50
Descrição Sintética dos Objetivos do Exercício.....	54
Perspectiva de Processo.....	55
Perspectiva Financeira.....	56
Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e Resultados do Plano.....	57
Estrutura de governança e acompanhamento da execução das ações.....	67
AMEAÇAS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS	69
GESTÃO DE RISCOS E AMBIENTES DO CONTROLE INTERNO	72
Gestão de Riscos.....	73
Dificuldade da Implantação e Reprogramação Plano de Gestão de Riscos.....	74
RESULTADOS E DESEMPENHO DA GESTÃO	75
Gestão Participativa.....	75
DIRETORIA EXECUTIVA	76
SECRETARIA EXECUTIVA	77
Mudanças ocorridas.....	79
Principais desafios e ações futuras.....	81
COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO	81
Recebimento.....	84
Recibo.....	84
Formas de recebimento de documentos, processos e correspondências.....	84
Rotinas para recebimento via guichê de protocolo.....	85
Triagem.....	85
Abertura de documentos e correspondências.....	85
Prazos.....	86
Rotina de triagem de documentos.....	86
Cadastramento.....	86
Tramitação.....	87
Rotina de tramitação de processos e documentos.....	87
Despacho.....	87

Protocolo Interno.....	88
Malote.....	88
Guia de remessa.....	88
Expedição de malotes.....	88
Guia de remessa de malote.....	88
Itens que podem ser expedidos via malote.....	89
Rotinas para recebimento via malote.....	89
Principais desafios e ações futuras.....	90
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO.....	90
Implantação/customização do sistema integrado de gestão - SIG1.....	100
DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO, REGISTRO E CADASTRO.....	102
Período de janeiro a junho de 2019.....	102
Período de julho a dezembro de 2019.....	104
Serviços Realizados Relacionados a Inscrição no Coren/PR em 2019.....	105
Projeto Atendimento Descentralizado.....	107
Atendimento Presencial Agendado.....	108
Principais Desafios e Ações Futuras.....	109
COORDENAÇÃO DE CONTAS A RECEBER.....	111
Títulos a receber.....	112
Títulos cancelados.....	115
E-mails.....	116
Telefone.....	117
Manifestações Contas a Receber via Ouvidoria.....	117
Protocolos.....	118
SIG1 (BR Conselhos).....	119
COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.....	120
Fiscalização de Contrato.....	131
PROCURADORIA-GERAL.....	131
SECRETARIA DE PROCESSOS ÉTICOS.....	132
OUIDORIA.....	134
COMUNICAÇÃO SOCIAL.....	137
Estrutura da Assessoria de Comunicação.....	137
Relato sucinto das Mudanças Ocorridas em 2019.....	138
Atividades realizadas em 2019.....	138
Principais Desafios e Ações Futuras.....	141
COORDENAÇÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	141
Conformidade Legal.....	143
Modelo de Governança de TI.....	144
Análise das Atividades no Exercício de 2019.....	146
• Diversos Aditivos de Contrato (concluídos): justificando o fato de se tratar de diversos serviços de natureza continuada que impacta diretamente em diversos serviços prestados pelo conselho, houve o aditivo de diversos contratos, tais como acesso ao website do Regional e demais sistemas adjuntos aditivo para Telefonia Móvel, aditivo para SIG1, aditivo para SIG2, aditivo para SIG3, aditivo para Hosting, aditivo para Rede MPLS e Aditivo para Telefonia Fixa e Internet.....	150
Montante de Recursos Aplicados em TI em 2019.....	150
Contratações mais Relevantes de Recursos de TI.....	151
Principais Iniciativas (Sistemas e Projetos) e resultados na Área de TI por Cadeia de Valor ...	152
Segurança da Informação.....	153
Sistemas de Informação Utilizados.....	154
Suporte técnico para outros Setores.....	160
Fiscalização de Contratos.....	161
Principais Desafios e Ações Futuras.....	162
COORDENAÇÃO DE LICITAÇÕES, CONTRATOS E CONVÊNIOS.....	165
Licitações.....	166
Contratações Diretas.....	167
Contratos e Atas de Registro de Preços.....	168
Convênios.....	170
Termos de Cooperação.....	170

Melhorias Implementadas no/pelo Setor	171
Cotação Eletrônica de Preços	171
Planejamento das Contratações	172
Agrupamento de Processos e Priorização por Processos Licitatórios	172
Plano Anual de Contratações	172
Resultados do Setor.....	173
COORDENAÇÃO DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO	174
Almoxarifado	174
Patrimônio	176
Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão de Itens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos	180
COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS	181
Demonstração da Força de Trabalho do Coren/PR, Processo de Ingresso de Funcionários na Unidade e Qualificação da Força de Trabalho, de Acordo com a Estrutura de Cargos e Nível de Escolaridade	183
COORDENAÇÃO FINANCEIRA	187
Atribuições da Coordenação.....	187
Atividades em 2019.....	188
Processos de Serviços da Coordenação Financeira	189
Análise Financeira.....	191
Evolução da Despesa x Receita	191
Despesas Bancárias	192
Aplicações Financeiras	194
Principais desafios e ações futuras	195
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	195
Desempenho Orçamentário	195
Execução Descentralizada com Transferência de Recursos	196
Informações sobre a Realização das Receitas	196
Informações sobre a Execução das Despesas	199
Desempenho Financeiro	201
GESTÃO DE CUSTOS	202
CONTROLADORIA-GERAL E COMITÊ DE CONTROLE INTERNO	206
Atuação da Controladoria Geral e do Controle Interno	206
Histórico da Controladoria-Geral do Coren/PR	207
Atos de Controle Internos a serem realizados pela Controladoria	207
Planejamento Controladoria e Comitê Permanente de Controle Interno - 2019	208
Principais Atividades Desenvolvidas – 2019	211
Comissão de Reavaliação dos Processos Internos	216
Controle Externo – Cofen – Auditoria de Gestão e Cumprimento da Lei de Acesso à Informação – LAI – Portal da Transparência do Coren/PR	216
Controle externo - Tribunal de Contas da União – Tomada de Contas Especial.....	217
Controle de verbas indenizatórias - Diárias, jetons, auxílio representação.....	218
Atividade Finalística – Processos Éticos	219
Atividade Finalística – Fiscalização	219
Execução do Plano Plurianual – PPA – 2019/2021.....	220
INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS	224
Setor de Contabilidade.....	224
Anexo I – Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas	228
Anexo II - Ata de Aprovação do Plenário do relatório de Gestão de Atividades 2019	393
Anexo III - RA 015/2019 Divisão de Auditoria do Cofen	399
Anexo IV - Declaração de não Implementação de Comissão Permanente de Área de Correição	432

MENSAGEM DA PRESIDENTE

Este Relatório de Gestão e Atividades 2019 do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR apresenta os eventos ocorridos em 2019. O documento foi organizado a partir de relatórios setoriais, elaborados pelas chefias, assessores e integrantes das equipes dos departamentos e coordenadorias da autarquia, sob a coordenação do diretor executivo e apoio da contadora responsável pela alimentação do sistema e-Contas do Tribunal de Contas da União – TCU.

O Relatório de Gestão e Atividades 2019 cumpre a legislação pertinente à administração pública e o compromisso da gestão junto aos profissionais de enfermagem e à sociedade paranaense que assistimos, consolidando o exercício democrático do colegiado e a transparência de todos os atos e ações perpetradas.

Com estrutura física própria da sede Curitiba e subseção Londrina, adquirida no exercício fiscal de 2019, bem como imóveis alugados nas subseções Maringá e Cascavel, os espaços físicos atuais refletem o cuidado da gestão, com o compromisso de ofertar estrutura adequada para as atividades do regional. Os novos locais contribuíram de forma efetiva com a imagem institucional e foram responsáveis por melhores condições de trabalho para os empregados e melhores condições de atendimento para os nossos inscritos.

O ano de 2019 consolida nesta gestão o investimento previsto no quadro de pessoal, especialmente na atividade finalística de fiscalização e processos éticos. Somam-se também a esses investimentos a renovação da frota de carros oficiais para as atividades da fiscalização, aliadas às capacitações e treinamentos efetuados no quadro de pessoal. Dessa maneira, o Coren/PR se firma neste período de atividades com melhores condições estruturais para atuar no Estado.

Destaca-se no período a revisão de diversos processos internos, com adequações e monitoramentos, e o realinhamento do Planejamento Estratégico, base do nosso modelo de negócios. Ações pontuais contribuíram para estreitar o relacionamento com os inscritos, diminuindo de forma significativa o tempo de respostas em todos os nossos

canais de comunicação. A estruturação na área de Tecnologia da Informação, com aumento do quadro de analistas, possibilitou o início do desenvolvimento do Plano Diretor de Tecnologia da Informação, que tem por objetivo adequar e estruturar a TI com os recursos necessários para o suporte a todas as atividades do Coren/PR.

Nosso planejamento e ações estão disponibilizados no portal do Coren/PR, (www.corenpr.gov.br) no acesso ao Portal da Transparência, desenvolvido pela Tecnologia da Informação do Coren/PR, e que atende integralmente às determinações do Acórdão 2513/2016 do TCU e a Lei de Acesso à Informação (LAI). Também está disponível a Carta de Serviços do Coren/PR, instrumento que estabelece todos os serviços prestados pela autarquia e em que tempo são entregues aos interessados.

Após os esforços empreendidos pela Gestão 2015-2018 seguido da atual Gestão 2018-2020 no cumprimento do Planejamento Estratégico e Plurianual estabelecido, bem como das recomendações da Junta Interventora do Cofen em 2014, que determinou o aprimoramento dos processos administrativos, contábeis, financeiros e da fiscalização, permitiu-se a adoção de novas estratégias capazes de resgatar a credibilidade da autarquia e reconquistar a confiança dos nossos inscritos neste conselho que representamos.

A ampliação dessas ações, as ferramentas do sistema informatizado, a atenção aos inscritos na sede e subseções, o atendimento descentralizado, a agenda online, a entrega da carteira profissional por ocasião da solenidade de formatura, por meio do Programa 'Boas-vindas Coren Paraná', são alguns dos empreendimentos que suscitaram investir nas equipes, revisar os processos de trabalho e ousar.

Ainda em nosso relato das atividades realizadas em 2019 para os profissionais inscritos, o 'Coren Paraná Atualiza' promoveu numerosos eventos, encontros, cursos e capacitações, informando sistematicamente as atividades da gestão seguida da abordagem de temas recorrentes, principalmente de denúncias e processos éticos, visando a prevenção de tais contravenções.

O evento 'Coren Paraná Premia' mantém a premissa de reconhecer as iniciativas e imprescindibilidade da atuação da Enfermagem na garantia da assistência à saúde, em especial no âmbito do Sistema Único de Saúde. Em 2019, por ocasião do 22º Congresso Brasileiro dos Conselhos de Enfermagem – CBCENF, ocorrido na cidade de Foz do Iguaçu-PR, distribuiu-se a publicação com os trabalhos inscritos e premiados no período de 2015-2019. Prévio ao Ano Internacional da Enfermagem, *Nursing Now Brasil*, essa foi uma das estratégias adotadas pela gestão ao sediar o congresso e ampliar a visibilidade da atuação proativa dos Enfermeiros, Técnicos e Auxiliares de Enfermagem.

Aproximar o inscrito do conselho profissional, resgatar a credibilidade da autarquia, dar maior visibilidade à fiscalização, atuar juridicamente junto às autoridades, buscar agilidade e resolutividade nas denúncias e processos éticos, ampliar a participação de colegas nas comissões de instrução, comissões temáticas e programas, bem como estabelecer parcerias são objetivos da atual gestão que preza pela ética, democracia, transparência e responsabilidade. Tudo isso poderá ser confirmado nas atividades desenvolvidas que estão contempladas neste Relatório de Gestão de Atividades 2019.



Simone Peruzzo

Simone Aparecida Peruzzo
Presidente do Coren/PR

VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO

Breve Histórico

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR foi instituído em 4 de agosto de 1975 com a finalidade disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de enfermeiro e das demais profissões compreendidas nos serviços de Enfermagem.

O primeiro Plenário do Coren/PR, eleito em 21 de outubro de 1975, tomou posse no dia 30 do mesmo mês, em solenidade realizada no Auditório do Setor de Ciências da Saúde da Universidade Federal do Paraná – UFPR. Os membros foram empossados pela Enfermeira Teresinha Beatriz Gomes de Azeredo, suplente do Conselho Federal de Enfermagem-Cofen, e que representou no ato a presidente da Autarquia, Professora Maria Rosa Souza Pinheiro.

Para a primeira diretoria do Coren/PR foram eleitas as profissionais Neuza Aparecida Ramos (presidente), Neuza Maria Magrin (secretária) e Aleni de Figueiredo Darolt (tesoureira).

O Coren/PR iniciou suas atividades com poucos inscritos. Em 1983, contava com 3.508 enfermeiros, técnicos e auxiliares de enfermagem. Em 1995, 20 anos após sua criação, tinha 11.308 profissionais cadastrados. Hoje, são mais de 100 mil profissionais de enfermagem no Paraná.

O Conselho tem direção colegiada, uma diretoria de três membros – presidente, secretária e tesoureira – eleitas pelo Plenário composto por 18 conselheiros (9 titulares e 9 suplentes), eleitos por voto direto, secreto, intransferível e obrigatório dos profissionais adimplentes no estado do Paraná.

O Coren/PR está em sua 15ª gestão e é presidida pela Enfermeira Simone Aparecida Peruzzo, em seu segundo mandato, e conta com estrutura em Curitiba (sede regional), Londrina, Maringá e Cascavel para o cumprimento de suas finalidades.

Identificação do Coren/PR

O Coren/PR é dotado de personalidade jurídica de direito público e integra o Sistema Cofen/Conselhos Regionais de Enfermagem, que se constitui como Autarquia Federal regulamentadora e fiscalizadora do exercício das profissões da Enfermagem.

Possui jurisdição e competência territorial na unidade federativa do estado do Paraná, com foro e sede administrativa na cidade de Curitiba, e é dotado de autonomia administrativa, financeira, orçamentária, patrimonial e política, sem vínculo funcional ou hierárquico com os órgãos da Administração Pública.

O Coren/PR é subordinado hierarquicamente ao Cofen em relação às atividades finalísticas da Autarquia, notadamente para executar suas instruções e provimentos, diretrizes gerais e resoluções expedidas.

Quadro 1 – Identificação do Coren/PR.

Denominação Completa: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná		
Denominação Abreviada: Coren/PR		
Código SIORG: Não aplicável	Código LOA: Não Aplicável	Código SIAFI: Não aplicável
Situação: Ativa		
Natureza Jurídica: Autarquia Federal		CNPJ: 75.078.816/0001-37
Principal Atividade: Administração Pública Federal		Código CNAE: 110-4
Telefones/Fax de contato	(41) 3301-8400	(41) 3301-8500
Endereço Eletrônico: gabinete@corenpr.gov.br		
Página na Internet: http://www.corenpr.gov.br		
Endereço Postal: Rua Professor João Argemiro Loyola, n.º 74 – Seminário – Curitiba, Paraná, CEP 80.240-530		

Fonte: Diretoria Executiva do Coren/PR, 2020.

Finalidades

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná – Coren/PR, Autarquia Federal criada pela Lei n.º 5.905/73, integrante do Sistema Cofen/Conselhos Regionais, têm como finalidades disciplinar e fiscalizar o exercício profissional, atuando na perspectiva da valorização e reconhecimento social dos profissionais de enfermagem e na preservação do bom conceito da profissão, tendo como competências:

- Observar as diretrizes gerais do Cofen;
- Executar as instruções e provimentos do Cofen;
- Deliberar sobre as inscrições no Conselho e seus cancelamentos;
- Fixar o valor da anuidade;
- Manter o registro dos profissionais com exercício no Paraná;
- Elaborar a sua proposta orçamentária anual e o seu regimento interno e submetê-los à aprovação e homologação do Cofen;
- Expedir a carteira profissional indispensável ao exercício da Enfermagem, a qual tem fé pública em todo o território nacional e serve de documento de identidade;
- Conhecer e decidir os assuntos atinentes à ética profissional, impondo as penalidades cabíveis;
- Emitir pareceres técnicos na área da Saúde/Enfermagem;
- Investir no aperfeiçoamento dos profissionais da enfermagem;
- Orientar a formação e funcionamento das Comissões de Ética em Enfermagem;
- Propor e defender políticas públicas nas áreas da Saúde e Educação;
- Propor ao Cofen medidas para a melhoria do exercício profissional.

De forma conjunta, organizada e participativa, o Plenário, a Diretoria, os Conselheiros, Assessores, Colaboradores, Chefias de Departamentos, Coordenadores e Fiscais revisaram e atualizaram projetos e programas para a elaboração do Planejamento Estratégico 2018 - 2021, deixando bem definidos a Missão, Visão, e Valores, construindo desta forma sua identidade organizacional:

IDENTIDADE ORGANIZACIONAL

Negócio

Habilitação e Fiscalização do exercício da atividade Profissional da Enfermagem na sociedade do estado do Paraná.

Missão

Fiscalizar e Disciplinar o Exercício Profissional para Assistência de Enfermagem de Qualidade no Paraná.

Visão

Ser Órgão de Excelência, com Reconhecimento Social, que valoriza as profissões de Enfermagem.

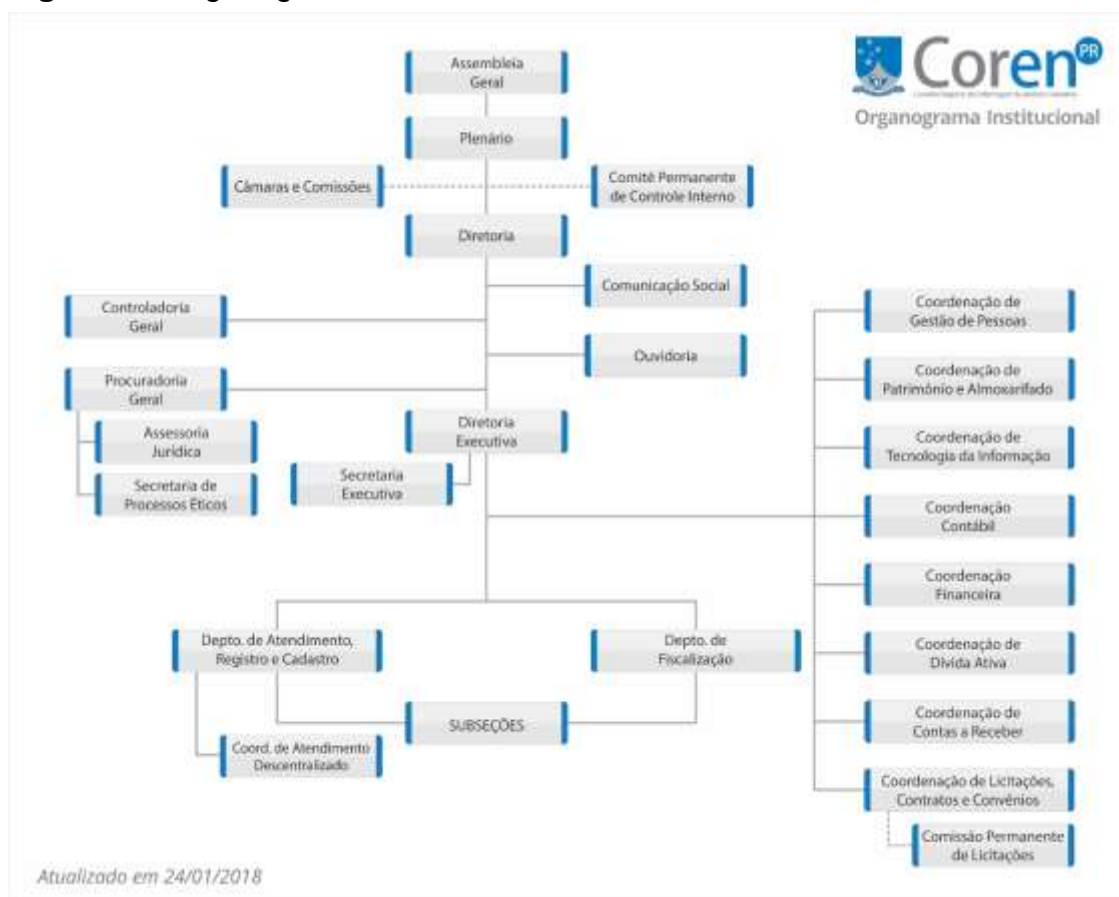
Valores

Ética, Transparência, Justiça, Respeito e Democracia.

Organograma Institucional

O Organograma está organizado para viabilizar a integração da equipe e dos processos de trabalho, a fim de possibilitar o alcance dos resultados pretendidos.

Figura 1 – Organograma Institucional.



Fonte: Coren/PR, 2020.

Principais Normas

A principal norma do Coren/PR é o seu Regimento Interno que disciplina o funcionamento do Coren/PR, observada a legislação em vigor, para o cumprimento de suas atribuições finalísticas e atividades-meio em conformidade com os princípios constitucionais da moralidade, legalidade, economicidade, impessoalidade e publicidade.

Ele foi reformulado pela Comissão Especial de Reformulação do Regimento Interno do Coren/PR, por meio da Portaria n.º 16/2015, que no prazo estabelecido analisou e apontou lacunas e fragilidades do Regimento Interno vigente, buscou conteúdos e normas dispostas nos regimentos do Conselho Federal de Enfermagem e de outros Conselhos Regionais, observou os princípios da técnica legislativa quanto à estruturação lógica e articulada do texto e elaborou proposta com redação clara, precisa e concisa que foi apreciada, discutida e devidamente aprovada pelo Plenário da Autarquia.

Quadro 2 – Normas Relacionadas ao Coren/PR.

Criação	
Lei Federal n.º 5.905/1973.	
Outras normas infra legais relacionadas à gestão e estrutura	
Regulamento da Administração Financeira e Contábil aprovado pela Resolução Cofen n.º 340/2008; Regimento Interno do Coren/PR, aprovado pela Decisão n.º 051/2015, e última atualização através da Decisão n.º 017/2018. Planejamento Estratégico 2018-2020 e Plano Plurianual Triênio 2019-2021.	
Manuais e publicações relacionadas às atividades	
Unidades Gestoras Relacionadas	
Código SIAFI	Nome
Não aplicável	Não aplicável
Gestões relacionadas	
Código SIAFI	Nome
Não aplicável	Não aplicável
Relacionamento entre Unidades Gestoras e Gestões	
Código SIAFI da Unidade Gestora	Código SIAFI da Gestão
Não aplicável	Não aplicável

Fonte: Diretoria Executiva do Coren/PR, 2020.

Modelo de Negócio

Nosso negócio, é cumprir as atividades finalísticas da Autarquia em prol da sociedade paranaense, quais são: fiscalizar o exercício profissional de Enfermagem, atuar frente a denúncias e processos éticos contra profissionais de enfermagem, disciplinar e normalizar o exercício da profissão, proceder o atendimento, registro, cadastro de profissionais de enfermagem egressos de graduação e escolas de nível médio.

Aproximar o inscrito do conselho profissional; resgatar a credibilidade da autarquia; dar maior visibilidade à fiscalização; atuar juridicamente junto às autoridades; buscar agilidade e resolutividade nas denúncias e processos éticos; ampliar a participação de colegas nas comissões de instrução, comissões temáticas e programas; bem como

estabelecer parcerias são objetivos da atual gestão que preza pela ética, democracia, transparência e responsabilidade.

O Coren/PR, adota como modelo de negócios, quatro perspectivas diferentes: financeira, dos inscritos, dos processos e do aprendizado, como pilares com base na abordagem do *Balanced Scorecard* (KAPLAN e NORTON, 1996; MARKIDES, 2000) utilizado na elaboração do Planejamento Estratégico iniciado na Gestão de 2015-2017 e mantido nesta Gestão 2018-2020. Em 2019, por meio da Comissão de Reavaliação de Processos Internos - Portaria Coren/PR n.º 34/2019, iniciou a revisão do Planejamento Estratégico, com o objetivo de rever e avaliar os processos: entradas, saídas, procedimentos, controles, atores, aplicações, dados, tecnologias e suas interações, a fim de produzir resultados que contribuam para o melhor entendimento dos processos que compõem nosso modelo de negócios (Quadro 3). A revisão abrange a avaliação de tempo, custo, capacidade e qualidade de cada processo, sendo aplicadas metodologias de análise e solução de problemas com uso de ferramentas como MASP, PDCA, MATRIZ GUT, entre outras. A comissão continuará suas atividades em 2020.

Quadro 3 – Modelo de Negócios – Coren Paraná.

ENTRADAS	PROCESSOS	SAÍDAS
<p>Insumos</p> <ul style="list-style-type: none"> • Legislação do Sistema Cofen/Conselhos Regionais e afins; • Sistema de Gestão - normas e regulamentação e fiscalização da Gestão pública Federal; • Deliberações do Plenário; • Sistema de Informação. 	<p>Fim</p> <ul style="list-style-type: none"> • Registro de Profissional (Inscrição e Cadastro); • Acervo técnico; • Processos Éticos; • Fiscalização do Exercício Profissional – Acolhimento de denúncias; • Orientação sobre processos de trabalhos; • Orientação sobre código de Ética; • Orientação sobre A.R.T e inscrição e cadastro Pessoa Jurídica. <p>Apoio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Financeiro (Contas a Receber e Dívida Ativa); • Gestão de Pessoas; • Contabilidade; • Tecnologia da Informação; • Jurídico; • Controladoria; 	<p>Produtos</p> <p>Atendimento Registro e Cadastro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nova Inscrição / Reinscrição / Inscrição secundária / Remida / registro de especialização / emissão de CIP / renovação CIP / transferências / cancelamentos. <p>Fiscalização</p> <ul style="list-style-type: none"> • Encaminhamento de Inspeções ou averiguação de denúncias; • Orientação de Resoluções Normativas, Lei do exercício profissional para inscritos,

	<ul style="list-style-type: none"> ● Ouvidoria; ● Licitações, Contratos e Convênios; ● Patrimônio; ● Comunicação; ● Diretoria / Secretaria Executiva; ● Assessorias Especiais. <p>Força de Trabalho</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Efetivo: 76 empregados (63 empregados públicos efetivos / 13 empregados comissionados); ● Prestadores Serviços: 09; ● Estagiários: 09. 	<p>instituições e sociedade em geral;</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Encaminhamento para Processo Ético. <p>Processo Ético</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Admissibilidade de denúncias, instrução e julgamento de processo ético.
--	---	--

Ambiente Externo

A natureza dos conselhos profissionais, com a função de fiscalização das atividades de Enfermagem, está intrinsecamente ligada à proteção da coletividade e tem papel fundamental na assistência à saúde.

A atuação do Coren/PR tem entre suas atividades a missão de garantir a qualidade do atendimento em saúde a toda população do estado do Paraná. Ao destacarmos nossa missão, o Planejamento Estratégico assume importante papel como instrumento de apoio à administração, por ser um norteador de ações que leva em consideração fatores de influência, existentes no ambiente externo e interno, que podem afetar diretamente os objetivos e resultados por ele traçados.

Ocorre de forma continuada o processo de avaliação do ambiente organizacional do Coren/PR. Faz parte das atividades desenvolvidas pelo Conselho a observância e o acompanhamento das constantes alterações, que têm influências diretas e indiretas nas operações do Coren/PR.

Na observância dos eventos de influência gerados nos ambientes, o Coren/PR, por meio das reuniões do Plenário (Ordinárias e Extraordinárias), inclui nas pautas os pontos verificados, identificando as tendências de mudanças no sentido de aumentar o fator de previsibilidade e controle das operações derivadas do planejamento, analisando de forma crítica, tanto pelos conselheiros e Diretoria, quanto por toda a estrutura de apoio,

coordenadorias, assessorias, controladoria e procuradoria jurídica do Coren/PR, esses fatores, como forma de subsidiar o processo de correção e direcionamentos necessários da organização sobre os elementos externos e os efeitos que influenciam o Planejamento Estratégico e os desdobramentos das ações do regional.

Ameaças/Fraquezas

O ano de 2019 refletiu um cenário econômico tímido de recuperação no país, o que contribuiu para uma elevação no percentual de inadimplência desta regional.

O Coren/PR, desde 2017, mantém uma área de cobrança estruturada com ações em rotina, com processos predefinidos de atividades (cobrança administrativa e cobrança judicial), com prazos definidos de cobrança e execução, seguindo uma política de comunicação amigável, de acolhimento e de respeito aos inscritos, por meio dos canais de comunicação disponibilizados pela regional, com objetivo de facilitar a regularização financeira.

Consideramos que a elevação do índice de inadimplência no exercício fiscal refletiu em menor arrecadação da receita prevista no orçamento de 2019. Porém, o modelo adotado de gestão financeira no Coren/PR, baseado em processo de planejamento, execução, análise e controle das atividades, contribui para o resultado de superávits financeiros observados em nossos balanços, o que colabora no equilíbrio fiscal do regional e na execução das prioridades elencadas no planejamento.

Oportunidades

O bom resultado da gestão financeira, advinda dos exercícios anteriores, possibilitou os investimentos em aquisição de imóvel próprio, com a compra da sede para a subseção Londrina.

Aquisição de imóvel próprio para a subseção do Coren/PR na cidade de Londrina, ocorrida em maio de 2019, atende o planejamento das ações do PPA, que prevê

investimentos que objetivem melhorar as condições de trabalho das equipes do Conselho e o atendimento aos profissionais da região.

Outro fator elencado como oportunidade, foi a deliberação do Cofen por meio da Resolução n.º 614/2019, que institui no âmbito do sistema procedimentos de conciliação permanente, possibilitando aos inscritos condições de negociação de dívidas, sob condições de redução de multas e juros, com definição de critérios de parcelamentos independente de programas específicos instituídos, como o Refis.

Forças

Ainda no contexto da análise (SWOT) do ambiente externo, em novembro de 2019, o Coren/PR sediou a 22ª edição do Congresso Brasileiro de Conselhos Enfermagem, ocorrido na cidade de Foz do Iguaçu-PR – o maior evento da categoria na América Latina.

No que foi estabelecido como Visão no Planejamento Estratégico – Ser órgão de excelência, com reconhecimento social, que valoriza as profissões de enfermagem – ao sediar o Congresso Brasileiro, o Coren/PR promoveu avanços considerados na proposta de reconhecimento social e valorização da profissão no estado do Paraná.

Destaque para publicação da Mostra Coren/PR Premia, que reuniu em uma edição gráfica as boas práticas de enfermeiros, técnicos e auxiliares do estado do Paraná, com trabalhos e projetos submetidos à análise das comissões avaliadoras do programa Coren Paraná Premia, entre os anos de 2016 a 2019.

A edição contempla 167 projetos inscritos ao prêmio, dos quais 44 foram considerados vencedores nas categorias destaque e reconhecimento. Todos os trabalhos apresentados contribuíram de forma significativa para o reconhecimento, visibilidade e consolidação da Enfermagem no estado do Paraná no ano de 2019.

Mecanismos de Transparência das Informações Relevantes sobre a Atuação da Unidade

O Portal da Transparência, projeto concluído integralmente em 29 de agosto de 2016 – antes do prazo estabelecido pelo Tribunal de Contas da União (TCU) – é alimentado mensalmente e os dados estão disponíveis a todos os profissionais da Enfermagem e cidadãos. Desenvolvido pelo Departamento de Tecnologia da Informação, contém informações que atendem integralmente as determinações do Acórdão 2513/2016 do TCU e a Lei n.º 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação) e o Decreto 7.724/2012, tornando públicas as mais variadas informações decorrentes das atividades da autarquia, como as contábeis, as fiscalizações, as de cargos e salários, contratos, convênios, licitações, entre outras.

Medidas para Garantir a Acessibilidade aos Produtos, Serviços e Instalações

A Sede e Subseções do Coren/PR possuem entradas com acesso para cadeirantes e sanitários devidamente adaptados para portadores de deficiência ou mobilidade reduzida.

Canais de Acesso do Cidadão

A Carta de Serviços do Coren/PR, disponibilizada no portal www.corenpr.gov.br relaciona os serviços disponibilizados e o tempo para sua prestação. Os acessos à Ouvidoria, a qual tem por finalidade ouvir, acompanhar e responder demandas dos profissionais de enfermagem e dos cidadãos paranaenses, podem ser efetuados pelo e-mail: ouvidoria@corenpr.gov.br, pelo telefone: (41) 3301-8418, e estão em fácil localização na página inicial do site do Coren/PR, ou diretamente pelo endereço eletrônico: <http://corenpr.gov.br/portal/index.php/ouvidoria>, além de também estar disponível no site do Cofen.

Para facilitar o acesso aos serviços do Regional, os profissionais de enfermagem podem utilizar os Serviços Online disponíveis em <http://corenpr.gov.br/servicos/>; o atendimento personalizado por meio do e-mail atendimento@corenpr.gov.br, e telefone

ou presencial na sede ou subseções em Curitiba: (41) 3301-8500, Cascavel: (45) 3223-4511, Londrina: (43) 3324-6738 e 3344-5250 e Maringá: (44) 3269-2355.

No portal, além dos serviços apresentados, o inscrito tem acesso a uma infinidade de informações úteis por meio das seções: Notícias, Atualizações, Vagas de Emprego, Profissional, Fiscalização, Institucional, Pareceres Técnicos, Calculadora de Dimensionamento, Resoluções do Cofen, Biblioteca Virtual e Sites Úteis.

Nas mídias sociais o Coren/PR publica informações em tempo real sobre a atuação da gestão, além de campanhas específicas a fim de valorizar a Enfermagem paranaense. Por meio de mensagens *inbox*, o profissional pode sanar dúvidas e ser direcionado para setores específicos, de forma rápida e eficaz.

As ações realizadas pelo Coren/PR, incluindo dados de fiscalização do exercício profissional nas instituições de saúde, capacitações, cursos e participação em campanhas de valorização da categoria, podem ser acompanhadas por meio do portal (www.corenpr.gov.br) e pela fanpage no Facebook (facebook.com/corenpr).

Aferição do Grau de Satisfação dos Cidadãos-Usuários

Em 2019 foi implantada a Pesquisa de Satisfação para obter opinião sobre o portal de serviços disponibilizados no site, quanto a facilidade de acesso às informações e satisfação dos usuários sobre os serviços prestados pelo Coren/PR. Das 564 manifestações recebidas, 51% consideraram com ótimo ou bom os serviços prestados pelo Coren/PR.

GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E ALOCAÇÃO DE RECURSOS

Estrutura de Governança

São órgãos da estrutura organizativa e administrativa do Coren/PR:

- i. De Deliberação**
 - a) Assembleia-geral
 - b) Plenário
 - c) Diretoria
- ii. De Consultoria**
 - a) Comitê Permanente de Controle Interno
 - b) Câmaras e Comissões
 - c) Comissão Permanente de Licitações
- iii. De Assessoramento**
 - a) Procuradoria-geral
 - i. Assessoria Jurídica
 - ii. Secretária de Processos Éticos
 - b) Controladoria-geral
 - c) Ouvidoria
 - d) Comunicação Social
- iv. De Execução**
 - a) Diretoria Executiva
 - b) Secretaria Executiva
 - c) Departamento Fiscalização
 - d) Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro
 - i. Coordenadoria de Atendimento Descentralizado
 - e) Coordenadoria de Contas a Receber
 - f) Coordenadoria de Dívida Ativa
 - g) Coordenadoria de Tecnologia da Informação
 - h) Coordenadoria Contábil
 - i) Coordenadoria Financeira
 - j) Coordenadoria de Licitações, Contratos e Convênios
 - k) Coordenadoria de Gestão de Pessoas
 - l) Coordenadoria de Patrimônio e Almoxarifado

m) Subseções

Assembleia-geral

Constituída pelos profissionais de Enfermagem, compete à Assembleia-geral, nos termos do artigo 12 da Lei n.º 5.905, de 12 de julho de 1973, e do Código Eleitoral dos Conselhos de Enfermagem, por voto pessoal, secreto e obrigatório de seus membros, em época previamente determinada e publicada pelo Cofen, eleger os conselheiros regionais efetivos e suplentes para mandato honorífico de três anos, admitida uma reeleição consecutiva.

Plenário

O Plenário é o órgão de deliberação do Coren/PR, composto por 18 (dezoito) conselheiros, sendo 9 (nove) efetivos e 9 (nove) suplentes, denominados conselheiros regionais, todos profissionais de enfermagem, de nacionalidade brasileira, na proporção de 3/5 (três quintos) de enfermeiros e 2/5 (dois quintos) de técnicos e/ou auxiliares de enfermagem.

O Plenário se reúne mensalmente por meio de convocação da Presidência.

Quadro 4 – Informações sobre os dirigentes e colegiados.

<u>DIRETORIA</u> GESTÃO 2018-2020	
PRESIDENTE: SIMONE APARECIDA PERUZZO	CPF: 462.539.989-00
SECRETÁRIA: VERA RITA DA MAIA	CPF: 726.391.219-87
TESOUREIRO: SIDNÉIA CORRÊA HESS	CPF: 462.539.989-00
<u>PLENÁRIO</u>	
CONSELHEIROS EFETIVOS	
1. SIMONE APARECIDA PERUZZO	CPF: 462.539.989-00
2. ALESSANDRA SEKSCINSKI	CPF: 768.173.509-72
3. EZIQUIEL PELAQUINE	CPF: 512.084.909-15

4. MARIA CRISTINA PAGANINI	CPF: 479.412.009-53
5. MARTA BARBOSA DA SILVA	CPF: 035.886.779-76
6. MARCIO ROBERTO PAES	CPF: 014.693.239-07
7. SIDNÉIA CORRÊA HESS	CPF: 764.328.079-72
8. TEREZA KINDRA	CPF: 519.796.679-34
9. VERA RITA DA MAIA	CPF: 726.391.219-87
CONSELHEIROS SUPLENTE	
10. AMARILIS SCHIAVON PASCHOAL	CPF: 462.228.559-20
11. JANYNE DAYANE RIBAS	CPF: 028.445.219-08
12. JUNIA SELMA DE FREITAS	CPF: 013.304.278-23
13. KATIA MARA KRELING VEZOZZO	CPF: 622.153.029-68
14. RAMONE APARECIDA PRZENYCZKA	CPF: 023.276.559-60
15. ALESSANDRA FERLA MARTINS	CPF: 050.538.989-44
16. CLEONICE DINIZ DA FONSECA ADVENTE	CPF: 000.541.409-19
17. ODETE MIRANDA MONTEIRO	CPF: 897.200.249-68
18. ROSELI DE JESUS DOS SANTOS	CPF: 813.063.009-59

Fonte: Secretaria Executiva do Coren/PR, 2020.

Quanto à remuneração pelas atividades desenvolvidas, não se aplica aos administradores e membros do colegiado, haja vista natureza jurídica da Unidade Jurisdicionada, conforme artigo 14 do Regimento Interno Cofen, aprovado pela Resolução n.º 421/2012, sendo o mandato dos membros do Plenário do Cofen e dos Conselhos Regionais considerados honoríficos, com duração de 3 (três) anos, admitindo-se uma reeleição consecutiva.

Diretoria

A Diretoria do Coren/PR, órgão de deliberação ad referendum do Plenário, é responsável pela gestão e acompanhamento das atividades administrativas, financeiras e de apoio necessárias ao bom funcionamento da autarquia.

É constituída pela presidente, secretário e tesoureiro, eleitos dentre os conselheiros efetivos e nos termos do artigo 13 da Lei n.º 5.905, de 12 de julho de 1973, e do Código Eleitoral dos Conselhos de Enfermagem.

A Diretoria reúne-se mensalmente e sempre que necessário, com presença mínima da maioria simples de seus membros, por convocação da Presidência ou solicitação por escrito da maioria simples de seus componentes.

Comissões e Câmaras

O Plenário do Coren/PR, visando a atualização e aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem para uma prática mais compreensiva, ética, humana e segura à população assistida, manteve comissões/câmaras de trabalho em funcionamento com a presença de 43 colaboradores e conselheiros, que desenvolveram atividades técnicas, educativas, de pesquisa, político profissional, em mais de 194 eventos (palestras, cursos, roda de conversa, oficinas, reuniões técnicas), em várias regiões e cidades do Estado e alcançaram a marca de 16.385 profissionais de enfermagem atingidos. Promoveu-se a instalação de 22 Comissões de Ética de Enfermagem em serviços de saúde, principalmente intra-hospitalares, totalizando em 64 neste ano, e foi dado o reconhecimento da autarquia aos profissionais de enfermagem de destaque em 2019 através do Coren Paraná Premia.

1. Comissão de Saúde da Mulher;
2. Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem;
3. Comissão de Desenvolvimento do Programa de Educação Permanente – Coren Atualiza;
4. Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem;
5. Comissão da Saúde Mental;
6. Comissão Coren Paraná Premia;
7. Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem – CTICEEn;
8. Comissões de Instrução de Processo Ético.

Manteve-se atuante 18 Comissões de Instrução de Processos Éticos, estando em dezembro de 2019 em instrução 73 processos, além dos 22 processos julgados pelo Plenário.

Comissão de Saúde da Mulher

Composição: Alessandra Crystian Engles dos Reis – Coordenadora; Kátia Mara Kreling Vezozzo – Coordenadora-adjunta; Marcelexandra Rabelo; Vânia Muniz Nequer Soares; Tatiane Herreira Trigueiro – Colaboradoras.

Emissão de Pareceres Técnicos:

- Parecer n.º 006/2019: Atuação do Enfermeiro na avaliação do Índice do Apgar e o tempo recomendável para aplicação da Vitamina K intramuscular no recém-nascido;
- Parecer n.º 001/2019: Uso/aplicação de Práticas Integrativas e Complementares por Enfermeiro, como aromaterapia, fitoterapia, homeopatia, florais, acupuntura, ayurveda, massagem, entre outros.

Atividades educativas:

- Semana de Enfermagem Unioeste Foz do Iguaçu (maio): Protagonismo da Enfermagem Obstétrica (palestra – mesa redonda); Assistência de enfermagem obstétrica com ênfase no parto domiciliar e os aspectos legais (minicurso de 4 horas);
- Semana de Enfermagem da Unifacear – Curitiba (maio): Violência Obstétrica (palestra – mesa redonda);
- Aula no Curso de Enfermagem Universidade Tuiuti do Paraná: Papel da Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR (setembro);
- Rodas de Conversa sobre Violência Obstétrica em 22/05 e 21/10.

Atividades Técnicas:

- Reunião com a Diretoria de Atenção à Saúde da Sesa-PR, em julho, em conjunto com a Abenfo, ABEn e Rede Feminista de Saúde para apresentar problemáticas de interesse na saúde da mulher oferecendo o 'Apoio para o Fortalecimento da Enfermagem, com ênfase a Obstétrica no Estado do Paraná'. Dentre os assuntos tratados: Mortalidade Materna; Assistência à gestante/parturiente e ao recém-nascido; Violência contra a mulher; Formação/qualificação e carreira EO; Parto Domiciliar;
- Elaboração e encaminhamento de Projeto de Curso de Especialização em Enfermagem Obstétrica à Diretoria de Atenção à Saúde da Sesa-PR;
- Participação junto ao Ministério Público da discussão e redação de texto para instrumentalizar o próprio MP quanto às denúncias de Violência Obstétrica em nosso Estado (Coren/PR; CRM; SBP; Sogipa; ABEn e Abenfo) – em andamento;
- Elaboração e encaminhamento à Sesa-PR do Perfil Profissiográfico do Enfermeiro (a) Obstetra em conjunto com a Abenfo;
- Reunião com a Diretoria de Atenção à Saúde da Sesa-PR para discutir Estratégias para Redução Mortalidade Materna (Sogipa, CRM, Coren/PR, ABEn, Abenfo);
- Construção de Protocolos: MÓDULO 2 - Saúde das Mulheres, composto por: 1 Consulta do Enfermeiro em Ginecologia; 2 Consulta do Enfermeiro em Ginecologia com demanda relacionada a Infecção Sexualmente Transmissível; 3 Infecção do Trato Urinário; 4 Planejamento Reprodutivo; 5 Demandas na Síndrome Climatérica;
- Participação Audiência Pública na ALEP sobre a Violência Obstétrica;
- Participação na Comissão Voluntária das Mulheres do Conselho de Arquitetura e Urbanismo para discutir problemáticas que envolvam contextos do universo feminino nas cidades, para direcionar ao Urbanismo, com a proposta de organização de audiência pública, cartilha e projeto de lei (Primeira reunião – outubro);
- Participação no Cobeon: Realização de 'Oficina de Boas Práticas Obstétricas' (29/10) em parceria com a Abenfo; Apresentação de trabalho intitulado: Rodas de Conversa sobre enfrentamento à violência obstétrica;

- Realização de Roda de Conversa: Exercício profissional do Enfermeiro Obstetra na atualidade: desafios e perspectivas. Assuntos abordados na Roda: 1 Campos de formação do EO e obtenção de titulação; 2 Critérios obrigatórios para o registro de título de especialista em Obstetrícia; 3 Inserção de DIU por Enfermeiro; 4 Valorização profissional.

Propostas:

- Trabalhar a visibilidade profissional (marketing) junto aos estados;
- Buscar parcerias com o Conselho de Saúde local;
- Formação de uma Rede Nacional para o Enfrentamento e Erradicação da Violência Obstétrica fomentada pelo sistema Cofen/Conselho Regionais em articulação com a Defensoria Pública, Ministério Público, OAB, Abenfo e ABEn nacional e seccionais;
- Grupo de apoio municipal ou regional após denúncias de violência baseado no resultado da Assembleia Geral da ONU, documento publicado em 11/07/19, em: https://saludmentalperinatal.es/wp-content/uploads/2019/09/A_74_137-ES.pdf;
- Consulta às Operadoras de Saúde (juntamente com a procuradoria do Coren/PR): Considerando que a obrigatoriedade do credenciamento de Enfermeiras Obstétricas está previsto na Resolução Normativa – RN n.º 398 de 05/02/2016 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS (Consulta realizada entre agosto e setembro); Nenhuma operadora possui EO credenciado; Encaminhado as respostas para ciência do Cofen (17/10).
- Levantamento sobre os Enfermeiros da Área de Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia. Link de acesso ao formulário: https://docs.google.com/forms/d/e/1FAIpQLSf-zGMbvN71SGx71_4kNgyIMKJEfMQ9AwI631mp7alvoNFeA/closedform.

Resultado - Total de respostas: 77.

Quadro 5 – Número de e-mails enviados e com confirmação de leitura sobre o Perfil das(os) Enfermeiras(os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas (os) no Coren/PR.

Envio	Nº. e-mails enviados	Nº. e-mails lidos
1º Envio	186	77
2º Envio	219	62
Total	405	139

Fonte: Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR, 2020.

Quadro 6 – Questões sobre o Perfil das(os) Enfermeiras(os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas(os) no Coren/PR.

Questões	Resultado
Formação em Obstetrícia	89,60%
Saúde da Mulher	10,40%
Neonatal	9,10%
Estado Civil Casada (o)	51,90%
Trab. Saúde Mulher com ênfase em Ginecologia	41,60%
Trab. Saúde Mulher com ênfase em Obstetrícia	80,50%
Trab. Neonatologia	5,20%

Fonte: Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR, 2020.

Fonte: Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR, 2020.

Quadro 7 – Questões sobre o Perfil das(os) Enfermeiras(os) Especialistas em Saúde da Mulher/Obstetrícia/Neonatologia inscritas(os) no Coren/PR.

Questões	Resultado
Servidor público	57,10%
Contratado como generalista	50,60%
Contratado como Obstetra	31,20%
Na APS atua com ênfase na amamentação	
Intercala o pré-natal com o médico	19,50%
Atua no CO	39%
Assiste o parto por completo	20,80%
Assina AIH	6,50%
Não se percebe em sofrimento no trab.	46,80%
Atua no parto domiciliar	20,80%
Atua no domicílio na assist. ao puerpério	29,90%
Considera ter autonomia no trabalho	42,90%

Fonte: Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR, 2020.

Figura 2 – Comissão de Saúde da Mulher do Coren/PR.



Da esquerda para direita: Alessandra Crystian Engles dos Reis, Vânia Muniz Nequer Soares, Marcelexandra Rabelo, Kátia Mara Kreling Vezozzo e Tatiane Herreira Trigueiro.

Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem

Composição: Denise Faucz Kletemberg – Coordenadora; Vera Rita da Maia – Coordenadora Adjunta; Marta Barbosa da Silva – Conselheira; Carmem Cristina de Moura Santos; Otilia Beatriz Maciel da Silva; Marcia Regina Cubas; Lêda Maria Albuquerque; Aline Cecília Pizzolato; Vivian Patrícia Raksa – Colaboradoras.

Atividades da Comissão:

Durante o ano de 2019 foram realizadas diversas atividades para sensibilização e capacitação sobre a Sistematização da Assistência de Enfermagem, Processo de Enfermagem e a Classificação Internacional da Prática de Enfermagem (CIPE), integrando eventos da autarquia ou conforme demanda dos Serviços privados ou públicos de Saúde, como Secretarias Estadual e Municipais, alcançando aproximadamente 550 participantes.

A Comissão também participou do Grupo de Trabalho Protocolos do Coren/PR, com ênfase na elaboração do módulo 1 que tem como tema a Consulta do Enfermeiro.

Essas atividades contemplam as finalidades da Comissão conforme seu Regimento que traz entre outras: delinear estratégias para implantação e/ou implementação

sistemática do Processo de Enfermagem como eixo estruturante da prática profissional nos campos do ensino, assistência, gerência/gestão e pesquisa de enfermagem; subsidiar as instituições de ensino e de assistência nas ações voltadas para o desenvolvimento, implantação e utilização efetiva de uma linguagem padronizada de Enfermagem nos sistemas de documentação e informação da prática profissional; participar, junto às instituições de ensino e de assistência, do processo de socialização dos aspectos pertinentes à temática do Processo de Enfermagem e da classificação dos elementos da prática profissional – diagnósticos, intervenções e resultados de enfermagem; promover articulação política entre a Comissão e entidades e instituições de saúde e de Enfermagem, para fins de implantação do Processo de Enfermagem e utilização efetiva de uma linguagem padronizada de Enfermagem nos sistemas de documentação e informação da prática profissional; atuar de forma efetiva no desenvolvimento técnico, científico e cultural com vistas ao desenvolvimento profissional de enfermagem.

Quadro 8 – Cronograma de Atividades Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem.

Data	Atividades	Local	Nº. Participantes
16-mai	Palestra sobre a SAE	UPA CIC	23
30-jul	Oficina de Incontinência Urinária	Nova Tebas	29
6-ago	Oficina de Incontinência Urinária	Londrina	85
13-ago	Oficina de Incontinência Urinária	Curitiba	98
26-ago	Oficina de Incontinência Urinária	Cascavel	162
25-set	Oficina de Incontinência Urinária	Maringá	45
3-out	Oficina Incontinência urinária	Ponta Grossa	73
22-out	Oficina SAE	Pato Branco	27
24-out	Oficina SAE	Cerro Azul	9
TOTAL			551

Fonte: Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem do Coren/PR, 2019.

- Palestra SAE: a palestra tem como finalidade evidenciar a importância da Sistematização da Assistência de Enfermagem no processo de trabalho. Tem como conteúdo a sensibilização para a elaboração do diagnóstico de enfermagem e a consequente prescrição; Resolução Cofen n.º 358/2008; conceitos de SAE, Processo de Enfermagem e Consulta de Enfermagem; Apresentação da CIPE com exemplos de diagnósticos e intervenções de enfermagem;

- Oficina de incontinência urinária: utilizando a temática a oficina foi formatada seguindo as etapas do Processo de Enfermagem, instrumentalizando a Consulta de Enfermagem para incontinência urinária. Em parceria com o Projeto Fluir, a oficina segue as seguintes etapas: 1. Anatomia e fisiologia da micção; conceito e classificação; epidemiologia e contexto atual do atendimento da disfunção; 2. Sensibilização da importância da SAE, citando as etapas do Processo de Enfermagem; 3. Coleta de dados, com anamnese e exame físico voltados à incontinência; 4. Diagnóstico de Enfermagem, com apresentação da CIPE e elaboração dos diagnósticos e intervenções voltados à incontinência; 5. Prescrição de Enfermagem, com a descrição das orientações e procedimentos para o tratamento de incontinência; 6. Apresentação do protocolo de atendimento de Enfermagem para a incontinência urinária na mulher;
- Oficina SAE: com duração de 8 horas, a Oficina está formatada na parte da manhã com a palestra de sensibilização e apresentação da CIPE, com exemplos de diagnósticos e intervenções. Na parte da tarde são formadas duplas para o levantamento dos diagnósticos e intervenções de enfermagem, a partir de estudos de caso apresentados na tela. Após a elaboração em dupla a discussão é socializada para o grupo, fechando os mais indicados para a situação problema.

Metodologia:

O grupo optou pela construção coletiva online, via e-mail ou no grupo de Whatsapp criado especialmente para as discussões e decisões, devido à dificuldade de conciliação de agendas dos participantes, para a viabilização de reuniões presenciais. O material pedagógico utilizado foi elaborado pelos componentes da Comissão Mista por e-mail, com as sugestões e adequações sugeridas sendo acrescentados na apresentação, bem como a criação dos estudos de caso que melhor se adaptassem ao público-alvo, quer seja enfermeiros da Atenção Primária e hospitalar.

Comissão de Desenvolvimento do Programa de Educação Permanente – Coren Atualiza

Composição: Denise Faucz Kletemberg – Coordenadora; Carmen Cristina Moura dos Santos; Deliziê Martins; Fabíola Schirr Cardoso; Amarílis Schiavon Paschoal – Colaboradoras.

Atividades da Comissão:

As atividades desenvolvidas no ano de 2019 tiveram como objetivo proporcionar atualização e aperfeiçoamento dos profissionais de Enfermagem, que buscam qualificação e conhecimentos diferenciados, instrumentalizando-os para a tomada de decisões, com vistas a uma prática mais compreensiva, abrangente, humana e segura.

Dentre as estratégias propostas pela Comissão estão: desenvolver metodologias inovadoras de fiscalização e capacitar os fiscais, gerentes e profissionais de enfermagem; promover capacitação técnica permanente dos empregados do Coren/PR; Implementar a Sistematização da Assistência de Enfermagem – SAE, em cumprimento a Resolução Cofen n.º 358/2009; desenvolver parametrização para dimensionamento da equipe de enfermagem, por área de atuação profissional; realizar e participar de atividades de ensino, pesquisa e extensão, respeitando a legislação vigente; ofertar cursos por demanda e livres junto às instituições de ensino e serviços de saúde.

As atividades do programa este ano alcançaram um público de mais de 6.452 pessoas, além da realização do 22º CBCENF na cidade de Foz do Iguaçu-PR, que contou com mais de 5 mil inscritos. Destaca-se a participação desta autarquia na Semana Integrada de Enfermagem do Paraná durante o mês de maio, oficinas de incontinência urinária em várias cidades do estado, palestras sobre a Sistematização da Assistência de Enfermagem e processos éticos, encontros de enfermeiros responsáveis técnicos e de técnicos e auxiliares de enfermagem e a participação em audiências públicas contra EAD na formação em Enfermagem. Também tivemos visitas com a realização de eventos de Comissões do Conselho Federal de Enfermagem – Cofen, como a Comissão Nacional

de Residências em Enfermagem – Conarenf, Comissão Nacional de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem – Conatenf e Comissão de Práticas Integrativas em Saúde.

Quadro 9 – Cronograma de Atividades Coren Atualiza.

Data	Atividade	Local	Participantes
Maio			
2	Solenidade de abertura da 80ª SBEn/ABEn e da Semana Integrada de Enfermagem no Paraná ABEn - Coren/PR	Curitiba	186
4	Atividades de enfermagem junto ao Dia Nacional de Vacinação. Profissionais que participaram da vacinação devem utilizar os adesivos de valorização da enfermagem	Curitiba	*
		Maringá	
		Londrina	
		Cascavel	
6	Encontro com os Responsáveis Técnicos (RT)	Londrina	150
	Relatório de Atividades e Gestão do Coren/PR – Presidente Simone Peruzzo		
	Prazer e o sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem – Conselheiro Enfermeiro Dr. Marcio Paes		
	Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências – Enfermeira Ms. Camila Silva – colaboradora do Coren/PR		
	Processo Ético – Enfermeira Dra. Maria Cristina Paganini – Conselheira do Coren/PR e presidente da CTICEEn		
6	Abertura da Semana de Enfermagem Paraná Clínicas	Curitiba	20
6	Mesa solene Semana de Enfermagem no Santa Cruz	Santa Cruz	60
		Curitiba	
7	22º Semana de Enfermagem Unopar	Unopar	124
		Arapongas	
7	Encontro com os Responsáveis Técnicos (RT)	Auditório da Unopar Catuaí em Londrina	121
	Relatório de Atividades e Gestão do Coren/PR – Presidente Simone Peruzzo		
	Prazer e o sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem – Conselheiro Enfermeiro Dr. Marcio Paes		
	Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências – Enfermeira Ms. Camila Silva – colaboradora do Coren/PR		
	Processo Ético – Enfermeira Dra. Maria Cristina Paganini – Conselheira do Coren/PR e presidente da CTICEEn		
8	Semana de Enfermagem	UniBrasil	87
8	Encontro com os Responsáveis Técnicos (RT)	Maringá	60

	Relatório de Atividades e Gestão do Coren/PR – Presidente Simone Peruzzo		
	Prazer e o sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem – Conselheiro Enfermeiro Dr. Marcio Paes		
	Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências – Enfermeira Ms. Camila Silva – colaboradora do Coren/PR		
	Processo Ético – Enfermeira Dra. Maria Cristina Paganini – Conselheira do Coren/PR e presidente da CTICEEn		
9	Plenária Pública Descentralizada	Cascavel	120
	Presença das presidentes Coren/PR e ABEn/PR		
	Tema - Ensino a Distância (EAD) na área da Enfermagem		
9	Imagem Pessoal e Comportamento Profissional na Enfermagem	Teatro Londrinense/UniFil	107
	Rossana Niero - Especialista em Gestão de Pessoas e Coaching em Excelência Humana; Consultora de Imagem e Estilo		
10	Encontro com os Responsáveis Técnicos (RTs)	Auditório/Miniauditório Unioeste	160
	Relatório de Atividades e Gestão do Coren/PR – Presidente Simone Peruzzo		
	Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências – Enfermeira Ms. Camila Silva – colaboradora do Coren/PR	Cascavel	
	Processo Ético – Enfermeira Dra. Maria Cristina Paganini – Conselheira do Coren/PR e presidente da CTICEEn		
	Prazer e o sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem – Conselheiro Enfermeiro Dr. Marcio Paes		
10	Semana de Enfermagem	Município de São José dos Pinhais	142
13	Semana de Enfermagem	Faculdades Pequeno Príncipe	126
13	Semana de Enfermagem 2019	UPA CIC 24h	23
13	Abertura Semana de Enfermagem	Hospital Pequeno Príncipe	80
	Os desafios da Enfermagem para a prática com equidade		
13	Abertura da Semana como tema da Semana "A Saúde Mental dos Profissionais de Saúde"	Colégio Ana Vanda Bassara	76
		Guarapuava	
13	Semana de Enfermagem	Unitec Escola Técnica, Curitiba	62
13	Semana de Enfermagem	Laranjeiras do Sul	42
14	Mesa solene de abertura da Semana de Enfermagem	HC Curitiba	148

14	Palestra Semana de Enfermagem	Hospital Cruz Vermelha	110
14	Inteligência Emocional: como manter-se motivado na vida e no trabalho Bruno Melo - Administrador de Empresas, Empresário, Master Coach Integral Sistêmico	Hospital do Coração – Unidade Bela Suíça	17
14	17º Semana Nacional de Museus - mesa redonda para abordar a história da medicina, da saúde pública, especificidades e pioneirismos do Paraná, buscando trazer à tona, em especial, a participação feminina	Santa Casa	87
14	Cerimônia da Lâmpada junto a UNIPAR - Universidade Paranaense	Cascavel	32
15	45 anos do curso de Enfermagem UFPR	Curitiba	180
15	Semana de Enfermagem - Palestra	Uni Dom Bosco	58
15	Semana de Enfermagem Sessão Solene	PUC-PR	94
15	Semana de Enfermagem - Apresentação do Conselho e novo código de ética – Alunos Grau Técnico	Curitiba	120
15	Palestra no Instituto Nossa Senhora Aparecida	Umuarama	30
15	Imunização do trabalhador de Enfermagem e surtos recentes	Hospital do Coração – Unidade Bela Suíça Londrina	51
16	Palestra Semana Integrada	Hospital Nossa Senhora das Graças	43
16	Apresentação do Conselho e novo código de ética – Unitec	Curitiba	120
16	Palestra sobre a SAE	UPA CIC	23
17	Palestra sobre a valorização da enfermagem	Coordenadoras de UPA	38
17	Encontro com os Responsáveis Técnicos (RT) Relatório de Atividades e Gestão do Coren/PR – Presidente Simone Peruzzo Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências Comissão de Ética de Enfermagem e o Enfermeiro RT: interface e competências – Enfermeira Ms. Camila Silva – colaboradora do Coren/PR Processo Ético – Enfermeira Dra. Maria Cristina Paganini – Conselheira do Coren/PR e presidente da CTICEEn Os desafios para a prática da Enfermagem: equidade e valorização profissional” Prazer e o sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem – Conselheiro Enfermeiro Dr. Marcio Paes	Curitiba	120
17	Semana de Enfermagem – O papel da Enfermagem na Doação de Órgãos	Hospital Evangélico Londrina	17

17	Saúde Mental: 3 décadas de desafios	Câmara Municipal de São José dos Pinhais.	147
20	Semana de Enfermagem – Cuidados na UTI Neonatal com Sons Ambiente Hospital do Coração/Unidade Bela Suíça	CEPMTA – Centro de Educação Profissional Mater Ter Admirabilis	54
20	Palestra Brinquedo Terapêutico	CEPMTA – Centro de Educação Profissional Mater Ter Admirabilis	63
21	Consultório de Enfermagem na rua	Curitiba	*
	Teste rápido sífilis, hepatite B e C, HIV		
	Orientações sobre cuidados de saúde		
	Rua XV		
21	Solenidade Coren Paraná Premia 2019	Curitiba	400
22	Líder Coach: alta performance na Gestão de Equipe de Enfermagem	Santa Casa de Londrina	31
23	Comunicação Interpessoal: um caminho para a qualidade do cuidado	Anfiteatro do HU/UEL	45
24	Utilização de recursos pessoais internos no enfrentamento dos desafios da Enfermagem	Sala de reuniões da Prefeitura de Londrina	31
25	Caminhada Londrina	Aterro Igapó	205
	Caminhada da Enfermagem: cuidando de quem cuida!	UTI móvel Hospital do Coração	
26	Enfermagem na sua Vida: Caminhada e palestra	Curitiba	120
	Coren móvel		
27	Comemoração dos 15 anos da FAG	FAG Cascavel	300
25	Consultório de Enfermagem na Rua – Equipes de Enfermagem da Secretaria Municipal de Saúde realizarão Consultas de Enfermagem e Orientações em Saúde em um ônibus com dois consultórios, na frente da Igreja Matriz	Cascavel	*
28	Roda de Conversa do SAMU	Cascavel	67
29	Palestra Código de Ética Faculdade Herrero	Curitiba	40
31	Apresentação do Conselho e novo código de ética – Alunos Colégio Estadual Professor Guido Straube	Curitiba	40
Junho			
24, 25 e 26	Visita e atividades do CONARENF	Curitiba	59
Julho			
8, 9, 10 e 11	Visita da Comissão Nacional de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem do Cofen. Escolas visitadas, Integrado, UNITEC, Grau Técnico, Universidade Positivo	Curitiba	240
10	Palestra sobre Valorização da Enfermagem	Araucária	43

16	Palestra sobre Registros de Enfermagem	Curitiba	54
24, 25 e 26	Visita da Comissão Nacional do Cofen de Práticas Integrativas com a atividades junto aos funcionários, conselheiros e colaboradores do Coren/PR	Curitiba	126
25	Palestra sobre as Práticas Integrativas e Complementares	Curitiba	42
29, 30	Evento sobre a Valorização da Enfermagem e Oficina de Incontinência Urinária	Nova Tebas	29
Agosto			
6	Oficina de Incontinência Urinária	Londrina	85
13	Oficina de Incontinência Urinária	Curitiba	98
20	Participação no evento Frente Parlamentar em defesa da Enfermagem	Brasília	*
26	Oficina de Incontinência Urinária	Cascavel	162
Setembro			
17	Encontro com os RT	Curitiba	98
18	Encontro com os Técnicos e Auxiliares	Curitiba	34
19 e 20	Seminário de Segurança em parceria com a Sesa-PR	Curitiba	150
24	Encontro com os RT	Maringá	100
25	Oficina de Incontinência Urinária	Maringá	45
Outubro			
3	Oficina Incontinência Urinária	Ponta Grossa	73
8	Encontro com os RT	Foz do Iguaçu	106
9	Encontro com os Técnicos e Auxiliares	Foz do Iguaçu	70
21	Palestra Tecnologias do cuidado FADEP	Pato Branco	134
22	Palestra SAE	Pato Branco	27
24	Palestra Processo de trabalho da enfermeira na Atenção Primária	Cerro Azul	9
31	Palestra Home Care	Curitiba	30
Novembro			
21	Encontro Home Care	Curitiba	9
29	Palestra NEEP Cenário da enfermagem e educação permanente	Curitiba	52
TOTAL			6.452
* Valor impreciso devido evento aberto ao público			

Fonte: Comissão de Desenvolvimento do Programa de Educação Permanente do Coren/PR – Coren Atualiza, 2019.

- **Semana Integrada de Enfermagem:** a participação do Coren/PR envolveu diversas atividades como: a presença da diretoria em sessões solenes de abertura da Semana de Enfermagem em hospitais privados ou públicos, Secretarias Estadual e Municipais e instituições de ensino e pesquisa; organização e realização de encontros com enfermeiros responsáveis

- técnicos e encontros com técnicos e auxiliares de enfermagem nas quatro macrorregionais da autarquia; parceria com prefeituras para a realização de caminhadas da categoria e atendimento ao público com consultórios de rua;
- Palestras: realizadas por demanda ou por iniciativa desta Comissão e diretoria, envolveu as demais comissões e setores do Coren/PR e tiveram temáticas variadas, tendo como ministrantes conselheiros e colaboradores com expertise do tema, para capacitação e sensibilização dos profissionais para a valorização da Enfermagem;
 - Encontros de Responsáveis Técnicos e Técnicos e Auxiliares de Enfermagem: programação realizada em todas as macrorregionais com temas de alçada da autarquia, avaliados e aprovados em Plenária;
 - Visitas de Comissões do Cofen: recepção das Comissões Nacionais com a realização de reuniões com os conselheiros e colaboradores da área, bem como eventos na sede do Coren/PR abertos a profissionais do estado e visitas às instituições de ensino e aplicação de terapias integrativas e complementares para os funcionários da sede Curitiba;
 - Oficinas de incontinência urinária: em parceria com a Comissão Mista de Sistematização da Prática de Enfermagem e o Projeto Fluir coordenado por enfermeiras. Essas oficinas visam a capacitação de enfermeiros para o atendimento a mulheres com incontinência urinária, por meio de palestras de 8 horas com a disponibilização de protocolo de atendimento da enfermagem para os participantes.

Metodologia:

A organização dos eventos foi realizada pelo Coren Atualiza em conjunto com a presidente Simone Peruzzo e apoio dos demais setores principalmente o Administrativo, a Comunicação para a divulgação e convites, e a TI com o apoio para a informatização das inscrições e inclusão no site.

O material pedagógico utilizado nas palestras, oficinas e eventos organizados pela Comissão ficou sob responsabilidade dos palestrantes, a partir da designação e convite realizados com o aval da presidência.

Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem

Composição: Eziquiel Pelaquine – Conselheiro e Coordenador; Alessandra Sekscinski – Conselheira e Coordenadora Adjunta; Alessandra Ferla Martins – Conselheira; Roseli de Jesus dos Santos; Odete Miranda Monteiro; Cleonice Diniz da Fonseca Adverte – Conselheiros; e Neumora Lira Beienke Gordo – Colaboradora.

Quadro 10 – Atividades Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem

Data	Atividades	Nº Participantes
09 a 11/07	Acompanhar a visita da Comissão Nacional de Técnicos de Enfermagem – CONATENF, nas escolas UNITEC, Positivo e Grau Técnico	245
16/09	Palestra Centro Educacional Menna Barreto – Paranaguá/PR	25
18/09	Encontro de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem em Curitiba	190
09/10	Encontro de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem em Foz do Iguaçu	70
02/12	Palestra Senac Paranaguá	106
11 a 14/11	Representação da Comissão durante o 22º CBCENF, com exposição da Boneca EVA pela Técnica de Enfermagem Renata Aparecida Candido da Silva da cidade de Rolândia/PR	---
Acolhimento da Assessora Fabíola Cardoso Schirr às escolas de nível técnico:		
02/04	Grau técnico	22
13/05	Grau técnico	9
26/09	UNITEC	44
11/10	UNITEC	27
25/10	IFPR	23
01/11	Esc. Guido Straube	42
TOTAL		803

Fonte: Comissão Estadual de Técnicos e Auxiliares de Enfermagem

Comissão da Saúde Mental

Membros: Marcio Roberto Paes – Coordenador; Alex Mendes de Lima; Angela Gonçalves da Silva Pagliace; Hellen Luciana Damrat Tchaikovski; Marcelle Paiano; Miriam Aparecida Nimtz; Nadia Souza Takemura – Colaboradores.

Quadro 11 – Atividades Comissão de Saúde Mental, 2019.

Data	Atividades	Horas
01/03	1ª Reunião da Comissão - organização e planificação das atividades para 2019. Local: Sede do Coren PR -Curitiba	4

28/03	Reunião das Comissões Temáticas do Coren PR - Local: Sede do Coren PR -Curitiba	4
03/05	Reunião da Comissão com as Responsáveis Técnicas - RTs dos serviços de saúde mental de Curitiba e Região Metropolitana Local: Sede do Coren PR –Curitiba	4
06/05	Abertura da Semana de Enfermagem em Londrina e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” Dr. Marcio Roberto Paes	4
07/05	Encontro das RTs da Subseção Londrina e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” Dr. Marcio Roberto Paes	4
08/05	Encontro das RTs da Subseção Maringá e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” Dr. Marcio Roberto Paes	4
10/05	Encontro das RTs da Subseção Cascavel e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” Dr. Marcio Roberto Paes	4
13/05	Abertura da Semana de Enfermagem com o tema: "A Saúde Mental dos Profissionais de Saúde" – Alex Mendes de Lima – colaborador Colégio Ana Vanda Bassara - Guarapuava	3
15/05	Participação na Audiência Pública sobre a Saúde Mental Dr. Marcio Roberto Paes - Assembleia Legislativa do Paraná.	2
17/05	Mesa Redonda - Saúde Mental: três décadas de desafios Dr. Marcio Roberto Paes - Câmara Municipal de São José dos Pinhais.	3
24/05	Palestra com o tema “INTERVENÇÃO PRECOCE E MANEJO DA CRISE”, Mesa Redonda em evento alusivo ao Dia Internacional da Esquizofrenia. Hellen Luciana Damrat Tchaikovski – colaboradora Local: Salão de Atos do Parque Barigui.	2
27/05	Palestra com o tema “A DUALIDADE DO TRABALHO DE ENFERMAGEM: ENTRE O PRAZER E O SOFRIMENTO”, durante a 1ª Semana de Enfermagem dos CAPS de Curitiba - Hospital Zilda Arns. Hellen Luciana Damrat Tchaikovski – colaboradora	3
28/05	Roda de Conversa com o tema “Atuação da Enfermagem nos CAPS: onde estamos e aonde queremos chegar”, durante a 1ª Semana de Enfermagem dos CAPS de Curitiba - Alex Mendes de Lima Hospital Zilda Arns.	2
	Coordenação da Reunião da Comissão de Saúde Mental do Coren PR com as RTs de serviços de saúde mental de Curitiba e região metropolitana – 25 participantes	2
31/05	Local: Sede do Coren PR -Curitiba	
13/06	Participação de “Talk Show” - Seminário VIII Saúde Mental do Curso de Graduação em Enfermagem. - Alex Mendes de Lima - UFPR	4

14/06	Oficina de SAE e processo de enfermagem com as RTs de serviços de saúde mental de Curitiba e região metropolitana – 40 participantes Local: Sede do Coren PR -Curitiba	4
26/06	Reunião da Comissão de Saúde Mental Local: Sede do Coren PR -Curitiba	4
02/08	Reunião Descentralizada da Comissão de Saúde Mental com os enfermeiros RTs, professores universitários e gestores dos serviços de saúde mental da Subseção de Londrina – 70 participantes Local: Unifil Londrina PR	8
18/09	Encontro das Auxiliares e Técnicos de Enfermagem de Curitiba e região e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” - Dr. Marcio Roberto Paes - Local: UniBrasil	2
19/09	Palestra “grupo de risco para suicídio” Evento Setembro Amarelo da Secretaria municipal de Saúde de Colombo- 120 participantes Dr. Marcio Roberto Paes Prefeitura Municipal de Colombo	2
28/09	Palestra com o tema “PREVENÇÃO DO SUICÍDIO”, durante evento sobre o Setembro Amarelo: aspectos sobre saúde de mental e valorização da vida (alunos de graduação em enfermagem e professores) Hellen Luciana Damrat Tchaikovski – colaboradora Local: PUC PR.	4
30/09	Palestra em Mesa Redonda, Convidado - Prevenção do Suicídio. Alex Mendes de Lima, colaborador, - UFPR	4
05 e 06/10	Participação na 14º Conferência Municipal de Saúde do Município de Curitiba na qualidade de trabalhador, delegado do Coren/PR.	16
09/10	Encontro das Auxiliares e Técnicos de Enfermagem de Curitiba e região e Palestra “Prazer e sofrimento: a dualidade no trabalho dos profissionais de enfermagem” Dra. Angela Gonçalves da Silva Pagliace – colaboradora Local: UDC- Vila A Auditório - Av. Paraná, 5661 – Vila A. Foz do Iguaçu	
11/10	Reunião Comissão de Saúde Mental Local: Sede do Coren PR -Curitiba	4
18/10	Participação na Reunião da Comissão de Saúde Mental do Conselho Municipal de Saúde, na qualidade de titular. - Alex Mendes de Li Local: Auditório da SMS/Curitiba	4
26/10	Palestra como tema: “MANEJO DA CRISE”, para acadêmicos participantes da Liga de Enfermagem do Hospital do Trabalhador Hellen Luciana Damrat Tchaikovski – colaboradora Local: Hospital do Trabalhador	4
31/10	Palestra "A ATENÇÃO PRIMÁRIA COMO FOCO E RECURSO TERAPÊUTICO NO CAMPO DA SAÚDE MENTAL", durante a IX Capacitação Multidisciplinar de Saúde Mental. Com 147 participantes, representantes de diversos setores da Secretaria de Saúde, Secretaria de Educação, Ação Social, CAPs de cidades vizinhas do Paraná e Santa Catarina, acadêmicos de cursos de Psicologia, Enfermagem e Técnico em Enfermagem, Clubes de Serviço, Comunidade e usuários, no município de Rio Negro.	4

11/11	Curso O PROFISSIONAL DE ENFERMAGEM COMO INSTRUMENTO TERAPÊUTICO NO CAMPO DE SAÚDE MENTAL – 50 participantes Dr. Marcio Roberto Paes e Alex Mendes – 22º CBCENF – Foz do Iguaçu/PR	4
22/11	Participação na Reunião da Comissão de Saúde Mental do Conselho Municipal de Saúde, na qualidade de titular. -Alex Mendes de Lima Local: Auditório da SMS/Curitiba	4
19/12	Reunião com Coordenação de Enfermagem da UNIICA – CURITIBA (Unidade Intermediária de Crise e Apoio à Vida) para criação e implementação da Sistematização da Assistência de Enfermagem - SAE em PSQUIATRIA E SAÚDE MENTAL, - Dr. Marcio Roberto Paes	2

Fonte: Comissão de Saúde Mental do Coren/PR, 2019.

Comissão Coren Paraná Premia

Composição: Denise Faucz Kletemberg – Coordenadora; Marilene Loewen Wall; Sandra Maria da Silva Leite; Rosenir Ferreira da Cruz e Otilia Beatriz Maciel da Silva – Colaboradoras.

O processo de concessão de prêmios por meio do Coren Paraná Premia 2019 teve como finalidade homenagear profissionais de enfermagem e outras personalidades que tenham prestado relevantes serviços ou contribuído de forma significativa para o reconhecimento, visibilidade e consolidação da Enfermagem; fomentar a participação da Enfermagem no ensino e no serviço para a reflexão e discussão de sua prática, propiciando uma melhoria da qualidade na formação e na assistência; difundir o nome, a marca e as atribuições do Coren/PR.

A premiação foi concedida em três modalidades: Destaque, Reconhecimento e Homenagem. Destaque é a premiação voltada para profissionais de enfermagem, tanto de serviços de saúde como de instituições de ensino, que por meio da atuação em equipe tenham obtido destaque no ambiente de trabalho, engrandecendo a Enfermagem paranaense. A modalidade Reconhecimento premia integrantes da enfermagem que por meio de sua atuação profissional, ética e política conquistaram reconhecimento no âmbito local, regional, estadual, nacional e/ou internacional, contribuindo para a visibilidade da Enfermagem e na modalidade Homenagem são premiados integrantes da

enfermagem e outros profissionais/ personalidades que tenham representado, defendido ou sido fundamentais para avanços conquistados pela Enfermagem paranaense e/ou nacional.

Em 2019 a premiação contou com 76 trabalhos e indicações de homenagens inscritos, de 12 cidades do estado do Paraná e 38 instituições de saúde, contemplando hospitais, Secretaria Estadual e Municipais, Associações e atividades autônomas.

Do total de inscritos, 15 foram desclassificados por falta de documentação relacionada no edital da premiação e 44 devido a não constatação por parte da comissão julgadora de atividade com cunho de inovação para a prática da Enfermagem. Destaca-se algumas instituições devido ao número de trabalhos inscritos como o Hospital Santa Cruz de Curitiba com 11, Hospital Geral Unimed de Ponta Grossa com dez trabalhos.

Quadro 12 – Atividades Comissão Coren Paraná Premia 2019.

DATA	ATIVIDADE
06/02	Reunião da Comissão com o setor de Comunicação do Coren PR para divulgação do Edital
11/04	Reunião da Comissão com o Setor de Comunicação para adequação do link do Coren Premia no site da Autarquia
26/04	Reunião da Comissão com a presidência, setor administrativo e de Comunicação para planejamento da cerimônia de premiação com definição de local, troféus, convites e cerimonial
29/04	Reunião da Comissão para avaliação dos trabalhos inscritos
30/04	Reunião da Comissão para avaliação dos trabalhos inscritos
03/05	Reunião da Comissão para avaliação dos trabalhos inscritos
16/05	Reunião da Comissão para elaboração de relatório e planilha final dos trabalhos inscritos
21/05	Cerimônia de Premiação do Coren Premia 2019

Fonte: Comissão Coren Paraná Premia do Coren/PR, 2019.

As reuniões da Comissão foram realizadas na sede do Coren/PR com representantes dos setores da autarquia para definição das atividades para a entrega dos prêmios aos agraciados.

Para as reuniões de avaliação dos trabalhos foi disponibilizado pela autarquia a sala do Plenário, devido a adequação daquele espaço ao volume de trabalhos inscritos. No primeiro momento, os trabalhos foram distribuídos em duplas para leitura detalhada e verificação de documentação apresentada conforme edital da premiação. Após esta

primeira seleção foi realizada a apresentação das duplas com a justificativa de indicação de desclassificação de trabalhos e breve resumo para definição pelo grupo dos trabalhos aprovados para avaliação e checagem das categorias inscritas. Na terceira etapa os trabalhos foram apresentados por meio de relatoria das duplas e avaliação em grupo quanto a pertinência dos critérios do edital. Após esta etapa os trabalhos classificados foram definidos em cada categoria da premiação e repassado à presidência e ao setor de comunicação os autores premiados. Na quinta e última etapa foi elaborada a planilha final e relatório das atividades desta Comissão.

Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem – CTICEEn

Composição: Maria Cristina Paganini – Coordenadora; Camila Mariana Santos Silva – Coordenação adjunta da CTICEEn; Giovana Fratin – Secretária da CTICEEn; Odete Miranda Monteiro e Mariana Richter Reis – Membros efetivos da CTICEEn.

Atividades da Comissão:

Recebidos e analisados 22 processos eleitorais para formação de Comissão de ética de Enfermagem – CEE, dos quais 21 foram homologados. Não houve processos com documentações pendentes, porém um processo não atendia às normas estabelecidas na Decisão Coren/PR n.º 593/2018: Hospital São Francisco – Francisco Beltrão.

Quadro 13 – Processos eleitorais recebidos e analisados pela CTICEEn.

N.º	Serviço de Saúde	Macro	Data Recebida	Status	Data
01	Upa Santa Paula - PG	Curitiba	03/12/2018	Homologado	16/04/2019
02	Hospital São Francisco – Francisco Beltrão	Cascavel	23/01/2019	Arquivado	13/02/2019
03	Hospital da Providência de Apucarana	Londrina	06/02/2019	Homologado	16/04/2019
04	Hospital do Coração Bela Suíça - Londrina	Londrina	06/02/2019	Homologado	12/02/2019
05	Hospital Municipal N. S. Da Luz dos Pinhais	Curitiba	19/02/2019	Homologado	25/03/2019
06	Associação Beneficente de Saúde do Oeste do Paraná – HOESP/Bom Jesus Toledo	Cascavel	18/03/2019	Homologado	16/04/2019

07	Hospital Municipal de Araucária	Curitiba	25/03/2019	Homologado	16/04/2019
08	Hospital Santa Casa de Misericórdia de Campo Mourão	Maringá	22/04/2019	Homologado	13/08/2019
09	Hospital Nossa Senhora das Graças	Curitiba	05/06/2019	Homologado	13/08/2019
10	Hospital Pilar	Curitiba	10/06/2019	Homologado	13/08/2019
11	Centro Hospitalar São Camilo - PG	Curitiba	12/06/2019	Homologado	13/08/2019
12	Hospital Unimed Foz	Cascavel	02/07/2019	Homologado	13/08/2019
13	Hospital Universitário Cajuru	Curitiba	02/07/2019	Homologado	13/08/2019
14	Hospital Pequeno Príncipe	Curitiba	17/07/2019	Homologado	13/08/2019
15	Hospital São Vicente de Paulo - Guarapuava	Curitiba	30/07/2019	Homologado	13/08/2019
16	Hospital Ônix Batel	Curitiba	29/08/2019	Homologado	03/09/2019
17	Hospital São Camilo PG	Curitiba	18/09/2019	Homologado	14/10/2019
18	Hospital Unimed Costa Oeste Toledo	Cascavel	20/09/2019	Homologado	03/12/2019
19	Hospital do Trabalhador	Curitiba	07/10/2019	Homologado	14/10/2019
20	Clínica Psiquiátrica de Londrina	Londrina	07/10/2019	Homologado	14/10/2019
21	Hospital de Câncer de Cascavel	Cascavel	20/10/2019	Homologado	03/12/2019
22	Associação Hospitalar Beneficente de Bandeirantes	Londrina	25/11/2019	Homologado	03/12/2019

Fonte: Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem do Coren/PR, 2020.

Reuniões, Visitas, Treinamentos e Palestras:

Quadro 14 – Reuniões, Visitas, Treinamentos e Palestras realizadas pela CTICEEn.

Foram realizadas 50 atividades internas (reuniões ou atividades administrativas) da Câmara Técnica durante o ano de 2019.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra para fiscais do Coren/PR em 24 e 25/01.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse e Palestra da CEE do Hospital XV em 06/02.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra Legislação e Ética Santa Casa de Curitiba em 20 e 21/02.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital Constantini em 20/03.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra do Hospital Angelina Caron em 10/04.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com CEE do Hospital Santa Casa de Curitiba em 10/04.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com CEE do Hospital e Maternidade São José do Pinhais em 10/04.
<ul style="list-style-type: none"> • Júri Simulado no Hospital Santa Cruz em 06/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital do Coração Unidade Bela Suíça em 07/05.

<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital da providencia de Apucarana em 07/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse e Palestra para CEE do Hospital Bom Jesus Toledo em 09/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital São Lucas de Cascavel em 10/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra sobre Ética no Hospital Regional da Lapa São Sebastião em 13/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra e Posse da CEE do Hospital Zilda Arns em 14/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra no Hospital Infantil Waldemar Monastier em 15/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra no Hospital e Maternidade São Jose dos Pinhais em 15/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Roda de Conversa no Hospital Cruz Vermelha em 15 e 16/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra na Clínica Los Angeles em 16/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Julgamento Simulado no Hospital Pequeno Príncipe em 22/05.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra para os CAPS em 28/05, no auditório do Hospital Municipal do Idoso de Curitiba.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e palestra sobre novo Código de Ética do Hospital Vita Batel em 12/06.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com CEE do Hospital Cruz Vermelha em 02/07.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com os RT dos CAPS em 05/07.
<ul style="list-style-type: none"> • Juri Simulado na Secretaria Municipal de Saúde de Araucária em 06/08.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra na Secretaria Municipal de Colombo nos dias 01, 08 e 09 de agosto.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital Ônix Mateus Leme em 26/08.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e Palestra sobre o Novo Código de ética no Hospital Pilar em 02 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e Palestra sobre o Novo Código de ética no Hospital Cajuru em 03 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra sobre o Novo Código de Ética, discussão com equipe no Hospital de Clínicas em 05 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e Palestra para profissionais no Centro Hospital São Camilo Ponta Grossa em 11 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com a CEE do Hospital Bom Jesus de Ponta Grossa em 11 de setembro.

<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com a CEE UPA Santa Paula de Ponta Grossa em 11 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e Palestra para profissionais no Centro Hospital Nossa Senhora das Graças em 18 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE no Hospital Pequeno Príncipe em 30 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra no Instituto Federal do Paraná em 27 de setembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE no Hospital Unimed Foz do Iguaçu em 08 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião na SMS de Curitiba em 11 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra nas Faculdades Pequeno Príncipe em 16 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital Ônix Batel em 18 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com enfermeiro da Maternidade Vitor Ferreira do Amaral em 23 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra sobre ética no Hospital do Câncer em Londrina em 24 de outubro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra para graduação da Universidade Federal do Paraná em 07 de novembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Palestra para curso técnico de enfermagem da escola Guido Straube dia 1 de novembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Encontro da CEE do Coren/PR no CBECENF em 11 de novembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Reunião com CEE do Hospital Pequeno Príncipe em 06 de dezembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE e Palestra para profissionais no Hospital São Camilo de Ponta Grossa em 09 de dezembro.
<ul style="list-style-type: none"> • Posse da CEE do Hospital São Vicente de Paulo de Guarapuava em 10 de dezembro.

Fonte: Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem do Coren/PR.

Atualmente no Estado do Paraná estão vigentes 64 Comissões de Ética de Enfermagem em Serviços de Saúde. Durante o ano de 2019, buscamos, conforme o planejado, estar mais perto e atuar junto às Comissões de Ética das instituições de maneira mais proativa. Dessa forma foi possível manter estreito o contato com as Comissões de Ética através de reuniões, fórum e encontros.

Identificamos que os profissionais que compõem as comissões possuem a necessidade do reforço por parte do Coren/PR a fim de alcançarem os objetivos traçados dentro das instituições e também para se sentirem mais seguros em suas atuações. Importante destacar que uma das principais dificuldades encontradas para a manutenção da vigência das Comissões é a rotatividade dos profissionais nas instituições, ocasionando quantitativo inferior ao mínimo requerido para o funcionamento de uma Comissão dentro de um Serviço de Saúde. Esta realidade ocasiona a necessidade de abertura de novo processo eleitoral, antes do final do tempo de vigência da comissão. Entendemos que para 2020 os trabalhos devem continuar, com alguns ajustes e com o reforço para a formação e discussão da base ético profissional.

Descrição Sintética dos Objetivos do Exercício

De forma conjunta, organizada e participativa, o Plenário, a Diretoria, os Conselheiros, Assessores, Colaboradores, Chefias de Departamentos, Coordenadores e Fiscais revisaram e atualizaram projetos e programas para a elaboração do Planejamento Estratégico 2018-2021, deixando bem definidos a Missão, Visão, Valores, Objetivos Estratégicos, Indicadores e Perspectivas de Processo, de Gestão e Financeira, conforme nosso Mapa Estratégico:

Figura 3 – Mapa Estratégico Gestão 2018-2020.



Fonte: Coren/PR, 2018.

Perspectiva de Processo

1. Manter a credibilidade do Coren/PR junto à comunidade da Enfermagem;
2. Manter a Ouvidoria e realizar pesquisa de satisfação dos profissionais de enfermagem e dos cidadãos;
3. Apoiar as instituições de saúde na implementação da Sistematização da Assistência de Enfermagem – SAE (Resolução Cofen n.º 358/2009);
4. Dimensionar de pessoal de enfermagem por área de atuação profissional;
5. Promover atualização profissional;
6. Desenvolver novas metodologias de fiscalização;
7. Acolher o profissional em solenidade de entrega de documentos (Certidão de Responsabilidade Técnica – CRT e Carteira Profissional);
8. Melhorar análise e andamento dos Processos Éticos;
9. Atualizar cadastro dos profissionais de enfermagem no Paraná;

10. Atuar para a garantia dos direitos dos profissionais de enfermagem, principalmente quanto às “condições de trabalho, que propiciem segurança própria, da pessoa, família e coletividade”, conforme estabelecido no Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem – CEPE.

Perspectiva de Gestão

1. Promover reuniões técnicas periódicas entre os setores/coordenadorias do Coren/PR, visando manter equipes atualizadas e processos integrados de trabalho;
2. Manter a Controladoria-geral;
3. Manter sistema informatizado que atenda às necessidades do Coren/PR, visando acompanhamento dos avanços tecnológicos;
4. Manter investimentos e proporcionar infraestrutura de Internet adequada para dar visibilidade às ações do Coren/PR (*newsletter*, instituições fiscalizadas, registros de inscritos, entre outros);
5. Manter atualizado o Portal da Transparência;
6. Promover parcerias e cooperação técnica com associações, escolas, outras instituições;
7. Promover capacitação técnica permanente dos empregados;
8. Instituir o Plano de Cargos e Salários – PCS;
9. Adequar número de empregados frente à demanda do Órgão.

Perspectiva Financeira

1. Manter o equilíbrio receitas x despesas;
2. Estimular e manter a adimplência;
3. Melhorar a captação de recursos;
4. Estabelecer cooperação técnico financeira com o Cofen.

Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e Resultados do Plano

O Coren/PR por meio da institucionalização do Planejamento Estratégico (PE), elaborado na Gestão 2015-2017, elencou sete programas como linha central de objetivos. Esses programas visam alcançar, em um período de 10 anos, avanços na Enfermagem do Paraná que garantam assistência segura e de qualidade para a sociedade, associada à valorização da profissão e às melhorias nas condições de trabalho para o exercício profissional adequado.

O alinhamento estratégico definiu **indicadores, metas e ações** de priorização de projetos, que, após a revisão do PE para a Gestão de 2018-2020, estão consolidados no plano de desdobramentos por setores, com ênfase nas atividades finalísticas do Coren/PR.

No monitoramento da execução de resultados é realizado o acompanhamento de forma **permanente** e **sistêmica**. O desempenho dos elementos analíticos do plano (indicadores, metas, projetos e ações estratégicas), que são monitorados e acompanhados pela Diretoria Executiva e Controladoria do Coren/PR, está disponibilizado para consulta e acompanhamento no Portal da Transparência, com a atualização trimestral dos dados do PPA no site da autarquia: corenpr.gov.br.

O acompanhamento do monitoramento e da execução de resultados tem **três características** principais:

1. Garantir que as atividades estejam dentro dos parâmetros definidos (objetivos e indicadores de desempenho);
2. Garantir que as atividades são consistentes com Missão, Visão e Valores;
3. Avaliar a capacidade de alcançar os objetivos e identificar problemas.

Especificamente com relação ao ponto 3, foi instituída, em fevereiro de 2019, a Comissão de Reavaliação de Processos Internos por meio da Portaria n.º 34/2019. A atividade de trabalho da comissão iniciou-se pelas análises dos principais processos internos do Conselho, que sistematizam os recursos utilizados no Coren/PR.

A decisão de trabalhar a revisão de processos internos está intrinsecamente ligada com o objetivo de alcançar resultados. O monitoramento da execução das ações estabelecidas pelo PE, por meio da reavaliação dos processos internos, possibilita **identificar falhas** e **corrigir** possíveis desvios que intervêm no alcance dos objetivos traçados.

Essa revisão tem como objetivo principal buscar estabelecer padrão nos serviços e nas atividades do regional, instituindo, por meio de procedimentos operacionais padrão (POPs), instruções de trabalho para as execuções das atividades no Conselho.

Ao fazer o mapeamento e a revisão desses processos, os trabalhos executados pela comissão buscaram contribuir com a elevação no nível de **eficiência** da organização; **minimizar** erros e perda de tempo (prazos); **reduzir riscos** aumentando o conhecimento sobre os processos estabelecidos por parte de todos os envolvidos; **fortalecer** as equipes de trabalho; incitar o **engajamento** do grupo; e estimular a **participação** dos colaboradores no processo de melhoria contínua preconizado pela gestão.

Estão contempladas na atividade de monitoramento e acompanhamento de execução de resultados por meio do gerenciamento de processos **seis etapas**:

1. Entendimento da cadeia de valor definida no Planejamento Estratégico;
2. Revisão do sistema de modelagem que compõe as ações do desdobramento dos planos de ação;
3. Análise dos processos por meio de ferramentas utilizadas em programas de gestão de qualidade;
4. Execução de correções e realinhamentos de processos e atividades;
5. Monitoramento contínuo do desempenho dos processos;
6. Otimização de processos quando identificado oportunidade de melhoria.

Figura 4 - Reunião da Comissão de Reavaliação de Processos do Coren/PR ano 2019.



Quadro 15 – Consolidação dos Indicadores do PPA.

Programa 01 - Implementar o Projeto Estratégico Setorial do Departamento de Fiscalização - DEFIS		
Área responsável: DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Capacitações para fiscais realizadas	10	27
Instituições de saúde com a SAE implementada	20	0
Instituições de Saúde de Alta Complexidade fiscalizadas	280	419
(Foram fiscalizadas 1.128 instituições de saúde, abrangendo 44.149 profissionais de enfermagem, que corresponde a 44% dos profissionais de enfermagem da Autarquia)		
Programa 02 – Manter e Atualizar Soluções de TI, visando acompanhar avanços tecnológicos.		
Área responsável: COORDENAÇÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Processos (meio e fins) automatizados por sistemas de informática	97%	90%
Chamados de suporte técnico atendidos	75%	85%
Adequação da infraestrutura de rede interna e Internet	80%	75%
Plano Diretor de Tecnologia da Informação: elaborar, adotar, acompanhar	1	0
Programa 03 - Instituir política de Gestão de Pessoas.		
Área responsável: COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Grau de satisfação dos empregados do Coren/PR (não realizada pesquisa formal de satisfação; implantado sistema de avaliação de desempenho; implantado registro de frequência em relógio ponto)	75%	0
Programa 04 - Manter estrutura que agregue todos os departamentos/coordenadorias do Regional.		

DIRETORIA EXECUTIVA		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Sede própria da Subseção Londrina adquirida	1	1
Programa 05 - Investir no aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem no Paraná.		
Área responsável: DIRETORIA EXECUTIVA		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Satisfação dos profissionais de enfermagem em relação aos cursos e eventos	75%	0
Eventos e cursos realizados para profissionais de Enfermagem.	50	125
(Os eventos realizados atingiram 16.385 profissionais de enfermagem; havendo necessidade de melhorar a metodologia de pesquisa satisfação)		
Programa 06 - Ampliar o relacionamento com os profissionais de enfermagem e a sociedade.		
Área responsável: COMUNICAÇÃO SOCIAL		
INDICADOR	META 2019	REALIZADO
Informativos entregues e *nível de repercussão de mídias espontâneas.	100%	100%

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Quadro 16 – Consolidação das dificuldades encontradas – PPA.

Dificuldades	Programas					
	1	2	3	4	5	6
Recursos Humanos	X					
Equipamento		X				
Estrutura Física						
Prazo	X	X	X	X	X	
Capacitação					X	
Outra					X	X

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Apresenta-se no quadro abaixo a execução do PPA do exercício de 2019, por classificação das despesas, considerando somente os projetos com valores estipulados.

Quadro 17 – Execução Orçamentária por Programa/Projeto.

Execução Orçamentária por Programa/Projeto – Exercício 2019			
Programas	N.º Projeto	Meta	Realizado
	Descrição da conta orçamentária		
01 - Implementar o Projeto Estratégico Setorial do Departamento de Fiscalização – DEFIS.	Projeto 01	50.000,00	149.312,00
	Palestras, Cursos e Capacitação	20.000,00	0,00
	Diárias - Civil	30.000,00	149.312,00
	Projeto 03	70.000,00	16.089,24

	Congressos, Conv., Conf., Seminários, Simpósios e Reuniões	70.000,00	16.089,24
TOTAL		120.000,00	165.401,24
02 – Manter e Atualizar Soluções de TI, visando acompanhar avanços tecnológicos.	Projeto 01	10.000,00	0,00
	Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	10.000,00	0,00
	Projeto 02	130.000,00	103.658,78
	Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	100.000,00	103.658,78
	Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	30.000,00	0,00
	Projeto 03	408.000,00	149.362,27
	Locação de Bens Móveis	100.000,00	97.933,60
	Bens de Informática	300.000,00	49.819,15
	Material de Expediente	8.000,00	1.609,52
	Projeto 04	150.000,00	331.046,33
	Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	150.000,00	331.046,33
	TOTAL		698.000,00
03 - Instituir política de Gestão de Pessoas.	Projeto 01	15.000,00	0,00
	Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	15.000,00	0,00
	Projeto 02	40.000,00	0,00
	Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	40.000,00	0,00
	Projeto 03	28.000,00	46.597,50
	Palestras, Cursos e Capacitação	20.000,00	17.100,00
	Diárias - Civil	8.000,00	29.497,50
TOTAL		83.000,00	46.597,50
04 - Manter estrutura que agregue todos os departamentos/coordenadorias do Regional.	Projeto 01	2.000.000,00	1.750.000,00
	Edifícios	2.000.000,00	1.750.000,00
	Projeto 02	100.000,00	70.932,64
	Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações	100.000,00	70.932,64
	Projeto 03	50.000,00	526.000,00
	Veículos	50.000,00	526.000,00
	Projeto 04	1.300.000,00	1.215.080,00
	Instalações	100.000,00	15.080,00
	Terrenos	1.200.000,00	1.200.000,00
TOTAL		3.450.000,00	3.562.012,64
	Projeto 02	30.000,00	27.289,33

05 - Investir no aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem no Paraná.	Congressos, Conv., Conf., Seminários, Simpósios e Reuniões	30.000,00	27.289,33
	Projeto 03	80.000,00	224.008,55
	Congressos, Conv., Conf., Seminários, Simpósios e Reuniões	80.000,00	224.008,55
	Projeto 04	500.000,00	33.326,40
	Publicidade e Propaganda	500.000,00	33.326,40
	TOTAL		610.000,00
06 - Ampliar o relacionamento com os profissionais de enfermagem e a sociedade.	Projeto 01	70.000,00	37.257,45
	Serviços Gráficos e Editoriais	70.000,00	37.257,45
	Projeto 02	100.000,00	0,00
	Publicidade e Propaganda	100.000,00	0,00
	Projeto 03	120.000,00	0,00
	Serviços Gráficos e Editoriais	70.000,00	0,00
	Publicidade e Propaganda	50.000,00	0,00
	Projeto 04	50.000,00	0,00
	Publicidade e Propaganda	50.000,00	0,00
TOTAL		340.000,00	37.257,45
TOTAL DO PPA		5.301.000,00	4.679.960,49

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Do total previsto R\$ 5.301.000,00 (cinco milhões e trezentos e um mil reais) foram executados R\$ 4.679.960,49 (quatro milhões, seiscentos e setenta e nove mil, novecentos e sessenta reais e quarenta e nove centavos) equivalente a 88% do projetado.

Podemos destacar no ano de 2019 a execução do *Programa 04 – Manter estrutura que agregue todos os departamentos/coordenadorias do Regional – Área responsável: DIRETORIA EXECUTIVA*, o qual atingiu 103% do valor total projetado. Dentre os projetos, foram executadas as aquisições da sede própria para Subseção Londrina do Coren/PR e do terreno para ampliação da Sede do Coren/PR, além dos gastos com suas instalações.

Também ocorreu a aquisição de 10 veículos para renovação da frota do Coren/PR, como previsto no projeto 03 do referido programa. Para isto, foi firmado convênio com o Cofen com repasse de recursos.

Dentre os demais projetos destacam-se a execução dos projetos 02 – *Proporcionar infraestrutura de rede e de internet adequadas para Regional e Subseções (links de internet, rede de dados e serviços de infraestrutura)*, que atingiu 80% do previsto e projeto 04 – *Manter contrato com empresas especializadas em sistemas informatizados e aquisição de Licenças de Uso de Softwares* que atingiu 221% do previsto, ambos pertencentes ao Programa 02 – *Manter e Atualizar Soluções de TI, visando acompanhar avanços tecnológicos* – Área responsável: TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.

Os investimentos na área da Tecnologia da Informação sempre foram tratados como prioridade, visto a grande necessidade de atender aos inscritos de forma rápida e eficaz e também acompanhar os avanços tecnológicos, sendo assim, destacaram-se duas contratações relevantes ao Conselho em recursos de TI, uma de caráter tecnológico e outra de recursos humanos.

Através do Contrato n.º 24/2019, foi contratada empresa especializada em fornecimento de solução em comunicação corporativa para o Conselho Regional de Enfermagem do Paraná. O contrato anterior fornecia apenas solução de correio eletrônico ao conselho e a mudança para uma solução colaborativa foi diferencial para os processos de trabalho.

Da contratação de recursos humanos, foi convocado através do Concurso Público n.º 001/2018 um analista da tecnologia da informação. A vinda de mais um analista para o CTI foi essencial para o bom andamento das demandas de sistemas, que aumenta exponencialmente. Também houve a contratação de assessor de informática para conseguir suprir a demanda de suporte que aumentou devido à aumento de colaboradores e infraestrutura do conselho em 2019.

Também na área de recursos humanos, com a realização do Concurso Público, em 2019 houve a contratação de 17 funcionários, o que impactou no Programa 03 – *Instituir*

política de Gestão de Pessoas, visto que ocorreu mais treinamentos e capacitações aos funcionários recém-chegados, bem como atualizações aos demais funcionários.

Quanto ao Programa 05 – *Investir no aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem no Paraná*, o Projeto 02 – *Promover, via Programa Coren Atualiza, eventos técnico-científicos (cursos, workshops, capacitações)* atingiu 91% do programado e o Projeto 03 – *Estabelecer contrato com empresa especializada em eventos*, atingiu 280%.

Todos os valores das despesas executadas durante o exercício podem ser analisados também no relatório Comparativo da Despesa, no capítulo Informações Orçamentárias, Financeiras e Contábeis.

Tabela 18 – Valores gastos nas Atividades Finalísticas em 2019.

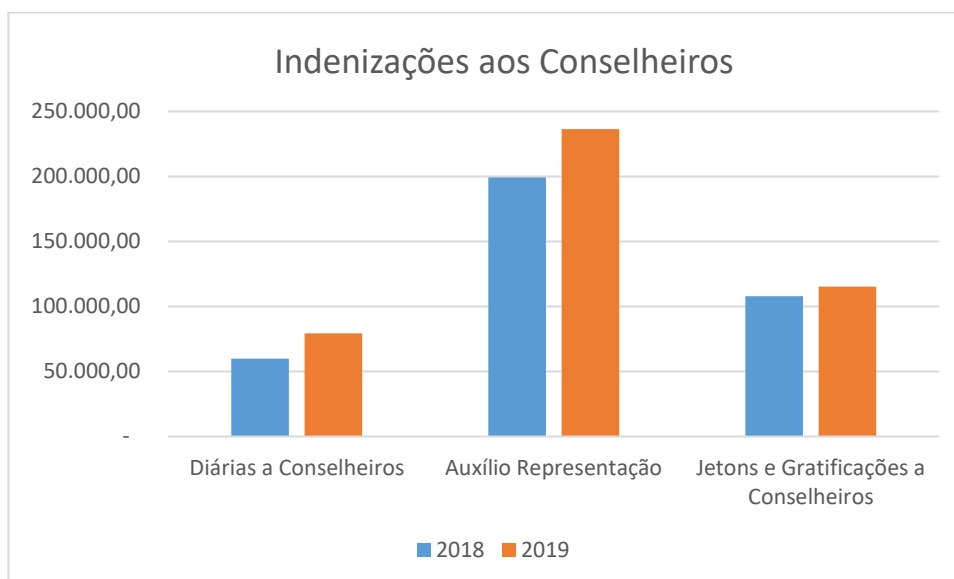
VALOR ATIVIDADES FINALÍSTICAS		
SEDE REGIONAL	6.058.390,04	64,99%
DIRETORIA / PLENÁRIO	345.340,08	3,70%
01.01.01.01 – Diárias	82.318,00	
01.01.01.01.01 - Participação em Reuniões	19.400,00	
01.01.01.01.02 - Participação em Eventos/Congressos e Seminários	59.523,00	
01.01.01.01.03 - Trabalhos Externos	3.395,00	
01.01.01.02 - Jetons e Auxílios Representação	213.459,00	
01.01.01.02.01 - Jetons	105.534,00	
01.01.01.02.02 - Auxílios Representação para Conselheiros	107.925,00	
01.01.01.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	49.563,08	
COLABORADORES	205.340,00	2,20%
01.01.02.03 - Despesas com Colaboradores	205.340,00	
01.01.02.03.01 - Diárias para Colaboradores	77.600,00	
01.01.02.03.02 - Auxílios Representação para Colaboradores	127.740,00	
*ATENDIMENTO, FISCALIZAÇÃO E SECRETARIA DE PROCESSOS ÉTICOS, E OUTRAS	5.507.709,96	59,08%
01.01.02.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	2.929.983,79	
01.01.02.01.01 - Salários e Proventos	1.982.967,20	
01.01.02.01.02 - Benefícios	403.625,62	
01.01.02.01.03 - Encargos Sociais	543.390,97	
01.01.02.02 - Diárias para Viagens	153.961,24	
01.01.02.02.01 - Capacitações de Equipe	9.315,00	
01.01.02.02.02 - Fiscalizações	47.134,00	
01.01.02.02.03 - Trabalhos Externos	8.232,00	
01.01.02.02.04 - Coren Atualiza	13.077,24	
01.01.02.02.05 - Participação em Eventos/Congressos e Seminários	22.383,00	
01.01.02.02.06 - Atendimento Descentralizado	53.820,00	
01.01.02.04 - Passagens e Despesas com Locomoção	183.923,40	
01.01.02.06 - Despesas com Estacionamento	1.260,00	
01.01.02.07 - Despesas com Condomínio	36.517,36	
01.01.02.08 - Despesas com Energia Elétrica	58.088,16	
01.01.02.09 - Despesas com Água e Esgoto	10.978,11	

01.01.02.10 - Despesas com Internet	84.159,35	
01.01.02.11 - Despesas com Telefonia	117.948,83	
01.01.02.12 - Despesas com Correios	281.699,05	
01.01.02.13 - Despesas Prediais	27.670,16	
01.01.02.14 - Despesas com Veículos	62.843,48	
01.01.02.15 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	377.408,43	
01.01.02.16 - Outros Serv. de Terceiros	119.572,91	
01.01.02.17 - Despesas com Tecnologia da Informação	476.734,08	
01.01.02.18 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	174.177,77	
01.01.02.18.01 - Seminário Administrativo	39.361,42	
01.01.02.18.02 - Coren Premia	72.396,95	
01.01.02.18.03 - Coren Atualiza	3.012,00	
01.01.02.18.04 - Coffee Break	14.056,00	
01.01.02.18.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	45.351,40	
01.01.02.19 - Materiais de Consumo	85.275,52	
01.01.02.20 - Aquisição de Bens Móveis	325.508,32	
SUBSEÇÃO LONDRINA	932.663,21	10,00%
01.02.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	649.482,15	
01.02.01.01 - Salários e Proventos	436.953,75	
01.02.01.02 - Benefícios	90.314,00	
01.02.01.03 - Encargos Sociais	109.619,57	
01.02.01.04 - Estagiários	12.594,83	
01.02.02 - Diárias para Viagens	33.096,00	
01.02.02.01 - Capacitações de Equipe	8.149,00	
01.02.02.02 - Fiscalizações	12.420,00	
01.02.02.03 - Trabalhos Externos	3.212,00	
01.02.02.06 - Seminário Administrativo	9.315,00	
01.02.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.060,85	
01.02.05 - Despesas com Estacionamento	1.200,00	
01.02.07 - Despesas com Energia Elétrica	11.281,95	
01.02.08 - Despesas com Água e Esgoto	502,06	
01.02.09 - Despesas com Internet	8.792,57	
01.02.11 - Despesas com Correios	11.202,81	
01.02.13 - Despesas com Veículos	10.534,33	
01.02.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	32.254,88	
01.02.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	22.663,49	
01.02.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	21.336,00	
01.02.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	21.336,00	
01.02.18 - Materiais de Consumo	9.683,90	
01.02.19 - Aquisição de Bens Móveis	109.572,22	
SUBSEÇÃO MARINGÁ	1.141.382,22	12,24%
01.03.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	893.943,48	
01.03.01.01 - Salários e Proventos	630.514,96	
01.03.01.02 - Benefícios	94.362,57	
01.03.01.03 - Encargos Sociais	163.652,36	
01.03.01.04 - Estagiários	5.413,59	
01.03.02 - Diárias para Viagens	29.765,59	
01.03.02.01 - Capacitações de Equipe	5.347,50	
01.03.02.02 - Fiscalizações	6.210,00	
01.03.02.03 - Trabalhos Externos	2.986,00	
01.03.02.04 - Coren Atualiza	5.907,09	
01.03.02.06 - Seminário Administrativo	9.315,00	
01.03.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	10.612,01	
01.03.07 - Despesas com Energia Elétrica	21.360,01	
01.03.09 - Despesas com Internet	8.932,33	
01.03.11 - Despesas com Correios	12.498,55	
01.03.13 - Despesas com Veículos	10.134,43	
01.03.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	31.412,50	
01.03.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	11.176,25	

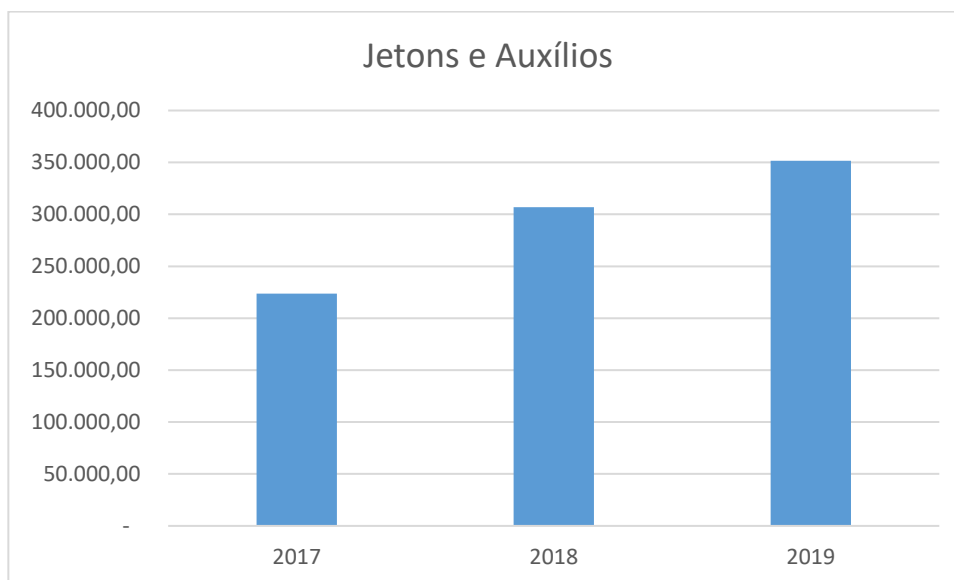
01.03.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	4.493,60	
01.03.17.04 - Coffee Break	2.030,00	
01.03.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	2.463,60	
01.03.18 - Materiais de Consumo	6.831,25	
01.03.19 - Aquisição de Bens Móveis	100.222,22	
SUBSEÇÃO CASCAVEL	1.190.278,52	12,77%
01.04.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	894.445,30	
01.04.01.01 - Salários e Proventos	614.408,63	
01.04.01.02 - Benefícios	123.132,94	
01.04.01.03 - Encargos Sociais	149.276,66	
01.04.01.04 - Estagiários	7.627,07	
01.04.02 - Diárias para Viagens	55.716,50	
01.04.02.01 - Capacitações de Equipe	6.037,50	
01.04.02.02 - Fiscalizações	12.765,00	
01.04.02.03 - Trabalhos Externos	7.643,50	
01.04.02.04 - Coren Atualiza	5.293,00	
01.04.02.05 - Atendimento Descentralizado	13.110,00	
01.04.02.06 - Seminário Administrativo	10.867,50	
01.04.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.386,36	
01.04.05 - Despesas com Estacionamento	4.706,80	
01.04.07 - Despesas com Energia Elétrica	10.610,78	
01.04.08 - Despesas com Água e Esgoto	924,54	
01.04.09 - Despesas com Internet	9.589,81	
01.04.11 - Despesas com Correios	25.579,50	
01.04.13 - Despesas com Veículos	8.953,13	
01.04.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	30.855,66	
01.04.15 - Outros Serv. de Terceiros	4.359,76	
01.04.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	11.176,25	
01.04.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	14.986,00	
01.04.17.02 - Coren Premia	1.725,00	
01.04.17.04 - Coffee Break	11.044,00	
01.04.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	2.217,00	
01.04.18 - Materiais de Consumo	6.765,90	
01.04.19 - Aquisição de Bens Móveis	100.222,23	
TOTAL	9.322.713,99	100,00%
TOTAL DESPESAS PAGA EM 2019	23.051.383,86	
*Consideramos os salários e encargos dos Setores/Departamentos: Atendimento, Atendimento Descentralizado, Fiscalização, Dívida Ativa, Contas a Receber, Ouvidoria e Secretaria de Processos Éticos		

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Figura 5 e 6 – Em 2019, o total gasto em Jetons.



	2018	2019
	Realizado	Realizado
Diárias a conselheiros	59.850,00	79.408,00
Auxílio-representação	199.125,00	236.520,00
Jetons e Gratificações a conselheiros	107.906,00	115.194,00



	2017	2018	2019
Jetons e Auxílios	223.611,00	307.031,00	351.714,00

Estrutura de governança e acompanhamento da execução das ações

Ética, transparência, justiça, respeito e democracia são os pilares que formam a estrutura da governança no Coren/PR. Ao traçar os objetivos apontados pela gestão

(2015-2017/2018-2020), a austeridade é a marca e a essência de conduta que permeia os objetivos estratégicos e acompanha as ações executadas nas atividades realizadas durante o exercício fiscal (2019).

A Estrutura de Governança é organizada em um conjunto de mecanismos de **controle interno** e **externo** que são apresentados em reuniões mensais. Mecanismos esses que permitem aos conselheiros e Diretoria do Coren/PR, na forma de Plenário, definir, acompanhar e assegurar as execuções e metas dos objetivos traçados.

Essa responsabilidade compartilhada (Plenário e Diretoria), trabalha na forma de agentes de governança, alinhando os objetivos da gestão por meio das deliberações do Plenário.

AMEAÇAS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS

“Quais são as ameaças e oportunidades específicos que afetam a capacidade de a organização gerar valor em curto, médio e longo prazo e como a organização lida com esses riscos?”

O Coren/PR mantém implementado constante mapeamento do ambiente externo do regional. Nessa etapa do planejamento estratégico são realizadas as fases (Identificação, análise, avaliação, tratamento, monitoramento e controle) para a abordagem de ameaças e oportunidades.

Essas observações identificadas, são analisadas e repassadas à Direção para encaminhamentos e deliberação no Plenário, que se reúne a cada mês em sessão (ordinária ou extraordinária), onde os eventos observados nos ambientes da organização são apreciados e tratados. Todas as questões advindas dos ambientes da organização são consideradas visando controlar ou monitorar ou evitar situações de possíveis impactos que possam ser percebidos nas atividades realizadas ou nos objetivos traçados.

A tabela abaixo representa os itens observados no ambiente da organização ano de 2019 (Ameaças e Oportunidades).

Quadro 18 – Ameaças

Ameaças

- Medidas jurídicas adotadas por outro órgão impedindo fiscalização e dimensionamento pela fiscalização.
- Ausência de regulamentação de carga horária de 30 horas para enfermagem.
- Ausência de valorização do profissional de enfermagem.
- Remuneração inadequada do profissional de enfermagem.
- Situações de precariedade nas condições de trabalho da Enfermagem.
- Número reduzido de profissionais/dimensionamento.
- Aumento do índice de estresse entre os profissionais.
- Aumento do índice de adoecimento entre os profissionais da enfermagem.
- Dificuldade na formação de novos líderes para a Enfermagem no Estado.
- Crescimento nos cursos de formação em Enfermagem por EAD.

Relação das principais oportunidades identificadas e ações pensadas para potencializar os impactos positivos para a entidade.

Quadro 19 – Oportunidades

Oportunidades

- Reestruturação da Fiscalização com o ingresso de novos fiscais.
- Ampliação do quadro de colaboradores para área de Atendimento e Cadastro e de Processos Éticos.
- Ampliação no número de atendimentos realizados pelo serviço descentralizado do Coren/PR – abrangendo novas cidades no Estado.
- Amadurecimento da organização com o processo de resgate da credibilidade do Coren/PR.
- Fortalecimento da área Jurídica junto a Fiscalização com aumento da

equipe de advogados do Coren/PR.

- Implementação da revisão de processos internos.
- Ampliação dos canais de comunicação, redução do tempo de respostas.
- Aquisição do imóvel para subseção de Londrina.
- Renovação da frota de veículos do Coren/PR.
- Ampliação do Programa Coren Atualiza.
- Implementação das Comissões temáticas.
- Ampliação da visibilidade da autarquia ao sediar Congresso Brasileiro dos Conselhos de Enfermagem na Cidade de Foz do Iguaçu – Paraná.
- Organização, lançamento e entrega impressa da Mostra Coren Paraná Premia, que reuniu as produções da Enfermagem Paranaense que participaram do Programa Coren Paraná Premia do período de 2016 a 2019.
- Aumento do número de Comissões de Ética de Enfermagem nas instituições de Saúde do Paraná

Visão geral do modelo de gestão de riscos e controles, esclarecendo os componentes dos controles internos: ambiente, avaliação de riscos, atividades de controle, sistemas de informação e monitoramento;

GESTÃO DE RISCOS E AMBIENTES DO CONTROLE INTERNO

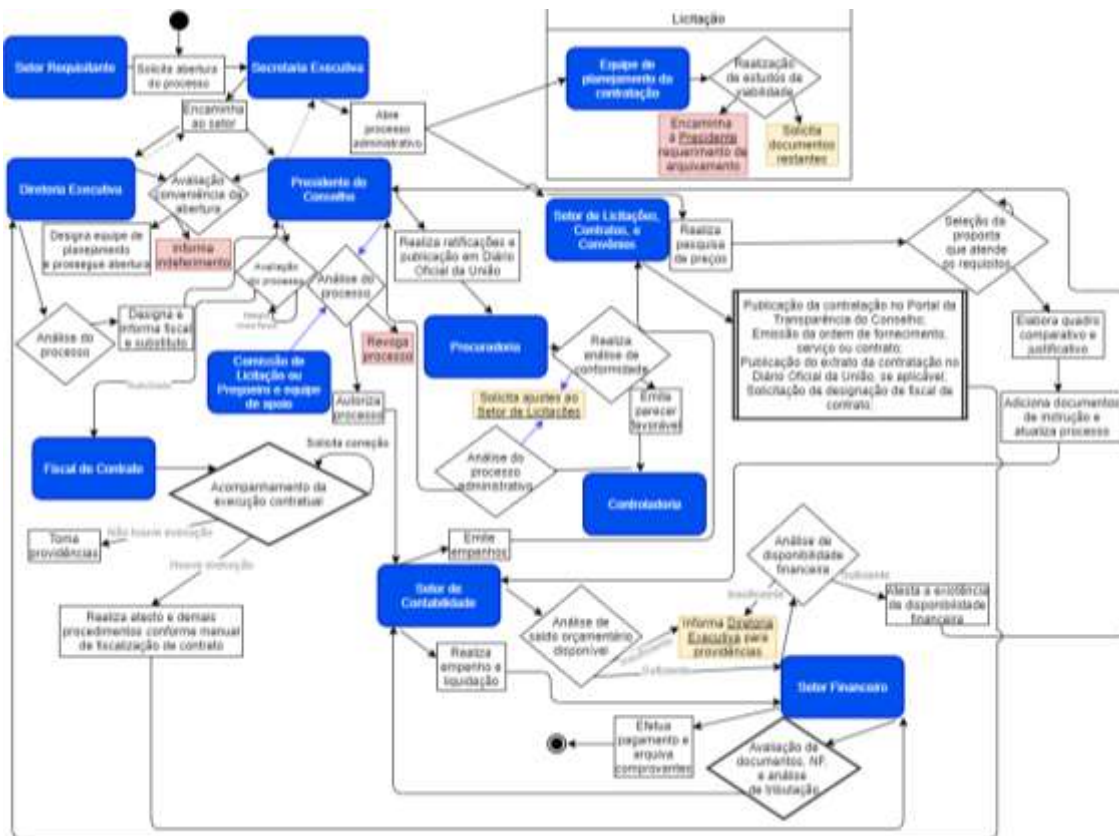
O Coren/PR, por meio da Decisão n.º 3, de 26 de janeiro de 2015, mantém um sistema de controle por meio da Controladoria-geral, que exerce a finalidade de acompanhar o planejamento realizado, garantindo a legitimidade dos atos conforme princípios constitucionais, verificando a adequação às melhores práticas de gestão estejam em conformidade, objetivando a promoção da eficiência operacional.

O Controle Interno executa suas atividades por meio dos seguintes componentes:

1. Ambiente de Controle (Figura 7 – Diagrama de Processo Administrativo para contratação de bens e serviços.)
2. Avaliação de Riscos.
3. Atividade de Controle.
4. Informação e Comunicação.
5. Monitoramento (consiste na realização de ações preventivas para eliminar ações de não conformidade), observando o conjunto de regras, procedimentos, diretrizes, rotinas operacionais e na conferência e trâmites de documentos e informações.

O Coren mantém instituído para acompanhamento das ações de controle a Comissão Permanente de Controle Interno, Portaria n.º 57/2018.

Figura 7 – Diagrama do Ambiente de Controle Interno para Processos Administrativos de aquisição de bens ou serviços aplicados no exercício 2019.



Gestão de Riscos

O Plano de Gestão de Riscos do Coren/PR tem por objetivo implementar metodologia de gerenciamento de riscos na regional, apresentando conceitos e aplicação nas atividades desenvolvidas pela autarquia, como forma de orientar e subsidiar a implantação do gerenciamento de riscos nos principais processos e atividades executadas no Conselho. Foi realizado no final de 2018 um estudo para modelar esse conceito de Gestão e propor uma estrutura sistêmica que proporcione segurança razoável para o alcance dos objetivos dos programas instituídos no Planejamento Estratégico, PPA e para as atividades finalísticas do Coren/PR, em todos os níveis da organização.

A implantação do Manual de Gestão de Riscos e a Criação do Comitê, estava previsto para as atividades do ano de 2019. Porém, em fevereiro do corrente ano, foi

realizado uma revisão dos planos de ação para exercício. Na revisão e avaliação desse item de implantação do Manual e do Plano de Gestão de Riscos do Coren/PR, foi observado que a metodologia para gerenciamento de Integridade e Riscos necessita ser difundida de **forma ampla** e de **fácil entendimento** na organização, por meio de **treinamentos específicos** e **capacitação**, para melhor compreensão dos objetivos da proposta de gestão de riscos.

É de entendimento desta autarquia que, conceitos de ***Accountability*** devem ser difundidos na cultura da organizacional do Conselho Regional. A proposta e o planejamento dessas ações de capacitação e treinamentos visa promover a implantação da Política de Gestão de Riscos do Coren/PR.

Dificuldade da Implantação e Reprogramação Plano de Gestão de Riscos

Em função do chamamento de novos colaboradores do concurso público realizado em 2018, ocorrido no início de 2019, atendendo o planejamento do regional para o processo de reestruturação das áreas de Fiscalização e Atendimento/Cadastro, com a contratação de enfermeiros fiscais e auxiliares administrativos, assim como, a contratação de 1 advogado, 1 Administrador, 1 Contador e 1 Secretária Executiva, ocorrida nos primeiros meses do corrente ano, foi priorizado a capacitação e a integração desses novos empregados. Os treinamentos previstos e a capacitação para difundir o conceito e a metodologia do Plano de Gestão de Riscos foram reprogramados para o exercício de 2020.

Nota: Ressalta-se que, do ponto de análise do Coren/PR, os riscos no contexto estratégico da organização são analisados, conforme apresentado neste relatório no item Estrutura de Governança, nas sessões do Plenário, após reuniões de análise crítica de gestão realizadas pela ROD (Reunião Ordinária de Diretoria) mensalmente.

RESULTADOS E DESEMPENHO DA GESTÃO

Gestão Participativa

Durante o ano de 2019, o Coren/PR continuou a implementar o modelo de Gestão Participativa, estabelecida pela Gestão com base nos valores definidos pela autarquia.

Essa sequência do modelo adotado foi incrementada com a implantação das atividades de revisão de processos internos, instituída em fevereiro 2019.

As análises de processos organizacionais é um método de avaliação que envolve todos os membros da organização promovendo a participação dos colaboradores no sentido de entender e melhorar as atividades de trabalho e a eficiência dos resultados, por meio da implementação de melhorias e na definição de soluções sugeridas pelas equipes que estão sendo implementadas na regional nesse trabalho de revisão iniciado em 2019.

O Conselho mantém reuniões regulares com a participação dos coordenadores, assessores, que participam de forma construtiva e efetiva no processo decisório da autarquia.

Como forma de melhorar a comunicação e a participação dos empregados do Conselho, foi implementado o boletim interno de informações, que tem como objetivo ampliar e compartilhar com todos os funcionários os eventos gerados pela a organização.

Em outubro de 2019, foi realizado o Seminário Administrativo no Coren/PR com programação específica, focando em temas relacionados às relações de trabalho e ao comportamento organizacional, objetivando estimular a maior participação dos colaboradores na gestão, utilizando palestras e abordagens para facilitar o processo interno de apresentação de ideias e a ampliação do processo de feedbacks em todos os níveis da organização, como elementos fundamentais da difusão da cultura de Gestão Participativa em processo de consolidação no Coren/PR.



Seminário Administrativo, outubro de 2019. Palestra de estímulo “Gestão Participativa”.

DIRETORIA EXECUTIVA

A Diretoria Executiva do Coren/PR presta assistência direta e imediata à Presidência no desempenho de suas funções e também auxilia a Diretoria e Plenário do Coren/PR, nas áreas administrativa, financeira, logística e legislativa.

As coordenações e departamentos estão administrativamente vinculadas à Diretoria Executiva da autarquia.

O Coren/PR para o cumprimento de seus objetivos e finalidades conta com assessores, ocupantes de cargos de carreira ou em comissão, de livre nomeação e exoneração, nomeados pela Presidência.

Bem como ocorreu mudanças na estrutura das coordenações e departamentos, a estrutura, nomenclatura e atribuições dos cargos comissionados do Coren/PR também foram alteradas e aprovadas pelo Plenário, resultando na Decisão n.º. 001/2018, alterada pela Decisão n.º. 004/2019.

Todos os cargos em comissão são designados por portaria, devidamente homologada pelo Plenário.

SECRETARIA EXECUTIVA

A Secretaria Executiva figura-se como um órgão de execução na estrutura organizativa e administrativa do Coren/PR, prestando o suporte necessário para o bom desempenho da gestão administrativa e das atividades finalísticas da autarquia. Conta com quatro empregados: duas Secretárias Executivas (Lívia Ribeiro de Oliveira e Paola Milani dos Santos), uma atendente administrativa (Lucia Madalena Massinhan) e um assessor (Jeferson Ferreira).

Atribuições Específicas à Secretária Executiva Lívia Ribeiro de Oliveira:

1. Cuidar da agenda de compromissos da Diretoria Executiva;
2. Efetuar publicações em Diário Oficial da União.

Atribuições Específicas à Secretária Executiva Paola Milani dos Santos:

1. Cuidar da agenda de compromissos dos conselheiros e presidente;
2. Redação e correção de atas;
3. Providenciar reservas de hotéis.

Atribuições Comuns às Secretárias Executivas:

1. Acompanhar e fiscalizar contratos para verificar o cumprimento das disposições contratuais, técnicas e administrativas, em todos os aspectos;
2. Acompanhar necessidades administrativas das áreas;
 - a. Analisar processos e emitir relatórios;
 - b. Apoiar a realização de eventos e viagens;
 - c. Assessorar o(s) superior(es) imediato(s) no desempenho das suas funções;

- d. Atender público interno e externo e dar devido encaminhamento às demandas;
- e. Analisar solicitações de diárias, passagens e os relatórios de viagens;
- f. Elaborar documentos, organizar, controlar e arquivar em meio físico e digital;
- g. Elaborar planejamento organizacional da Secretaria Executiva;
- h. Executar tarefas administrativas para o adequado funcionamento da autarquia;
- i. Providenciar junto à agência de viagens a emissão e reserva de passagens;
- j. Selecionar e disponibilizar documentos ao Portal da Transparência.

Atribuições Atendente Administrativa Lucia Madalena Massinhan:

- 1. Arquivar documentos físicos e digitais;
- 2. Atender público interno e externo e dar devido encaminhamento às demandas;
- 3. Controlar e triar documentos e correspondências;
- 4. Controlar o recebimento de diárias e relatórios de viagens;
- 5. Enviar/receber malotes, protocolar, arquivar e distribuir correspondências;
- 6. Executar tarefas administrativas para o adequado funcionamento da Autarquia.

Atribuições Assessor Jeferson Ferreira:

- 1. Atender público interno e externo e dar devido encaminhamento às demandas;
- 2. Conduzir veículos automotores oficiais destinados ao transporte da presidente, Diretoria Executiva, conselheiros, colaboradores e empregados;
- 3. Enviar/receber malotes, protocolar, arquivar e distribuir correspondências;
- 4. Executar tarefas administrativas para o adequado funcionamento da autarquia.

Mudanças ocorridas

Através da Decisão Coren/PR n.º 04/2019, foi criada a Coordenadoria de Protocolo vinculada à Secretaria Executiva, tendo como responsável o empregado Luís Felipe Marcon. Atividade anteriormente exercida pela secretaria executiva, que passa a receber os documentos já com despachos da Diretoria Executiva para providências.

As correspondências e malotes expedidos pelo Conselho ficaram centralizadas na Secretaria Executiva para a entrega ao carteiro, e os documentos são separados e enviados aos setores de destino, conforme informações nas guias de remessa e/ou memorandos recebidos. As correspondências oficiais levam numeração da Secretaria e assinatura da Presidência, da Diretora Executiva ou, eventualmente, dos integrantes da Secretaria Executiva.

No que se refere à informatização, em abril de 2019 foi implantado o Sistema de Controle de Diárias e Passagens, desenvolvido pelo Cofen e parametrizado pela TI para as necessidades do Coren/PR, proporcionando maior controle e agilidade no do processo de solicitação, pagamento de diárias e emissão de passagens, e relatórios de prestação de contas.

As solicitações de diárias, passagens e relatórios de viagem anexos ao sistema são recebidos, analisados pela Secretaria Executiva e encaminhados para autorização da Diretoria Executiva ou Presidência, via sistema. Após autorizadas, são encaminhadas para o setor financeiro; as passagens permanecem na Secretaria para emissão.

Os relatórios de atividades dos conselheiros e colaboradores ainda são elaborados em meio físico, sendo recebidos pela Secretaria, registrados em planilha, encaminhados para análise a autorização da presidente. Na sequência, regressam à Secretaria, para cópia e encaminhamento ao Coordenador Financeiro para pagamento e arquivo.

A Secretaria Executiva também atende aos conselheiros, empregados, inscritos e outros em diversos assuntos, tais como: preenchimento de relatórios, contato com os membros de comissões, realização de reuniões e eventos, envio de convites para

solenidades/eventos, envio de relatórios de gestão para autoridades, distribuição de materiais (livretos da legislação básica, informativos, pastas) para eventos nas instituições de saúde e de ensino.

Em 2019, também recepcionou convidados, agendou compromissos, deu suporte à realização de diversas viagens ocorridas durante o ano, coletou assinaturas nos documentos processados no setor, enviou matérias para publicação no Diário Oficial da União e Portal da Transparência. No que se refere aos eventos, podemos destacar o apoio para:

- Seminário Administrativo do Cofen (abril/2019):
- Semana da Enfermagem (maio/2019):
- Coren Premia (maio/2019):
- Seminário nacional de Fiscalização – Senafis (agosto/2019):
- Lançamento da Campanha Nursing Now Brasil (outubro/2019):
- Seminário Administrativo do Coren/PR (outubro/2019):
- 22º Congresso Brasileiro dos Conselhos de Enfermagem (CBCENF) (novembro/2019):

Em 2019, a Secretaria Executiva fiscalizou os seguintes contratos:

- Imprensa Nacional – vigência de 24/04/2019 a 24/04/2020;
- Cenofisco - Centro de Capacitação Profissional (Capacitação Retenções Tributárias na Fonte) – vigência 09/12/2019 a 10/12/2019;
- Docpar Armazenagem de documentos – 05/12/2019 a 04/12/2020;
- Facto Turismo passagens aéreas e terrestres – vigência 29/03/2019 a 28/03/2020;
- Garden Serviços e Eventos - vigência de 01/04/2019 a 01/04/2020;
- Dieese - vigência de 07/05/2019 a 07/07/2019.

Quadro 20 – Números da Secretaria Executiva

Descrição	Quantidade
Atas de Reuniões Ordinárias de Diretoria	12
Atas de Reuniões Ordinárias de Plenário	20
Atas de Reuniões Extraordinárias de Plenário	06
Ofícios recebidos do Cofen	190
Ofícios recebidos da Justiça	26
Ofícios recebidos de outras instituições	201
Ofícios expedidos	722
Ofícios Circulares	42
Memorandos recebidos	170
Memorandos expedidos	56
Portarias	338
Malotes enviados	222
Decisões	67
Processos Administrativos	117
E-mails recebidos	3610
Ordem de Serviço	01
E-mails enviados	1768
Instrução Normativa	01
Passagens analisadas	232
Diárias analisadas	562
Relatórios de viagem analisados	698
Relatórios Atividades recebidos (conselheiros/colaboradores)	277

Fonte: Secretaria Executiva do Coren/PR, 2019.

Principais desafios e ações futuras

Destacamos como um desafio para 2020, em conjunto com a Controladoria-geral, Coordenadoria Financeira, Coordenadoria Contábil e Coordenadoria de Tecnologia da Informação, a informatização dos relatórios mensais de atividades, tal como ocorreu com diárias e passagens, a fim de otimizar e aumentar o controle do processo de pagamento.

Apontamos como expectativa de ação futura a implementação de sistema informatizado adequado à realização de protocolo do Conselho. Também apontamos como necessidade de melhoria da organização do setor, a aquisição de armários para guarda de pastas, livretos e demais materiais que são disponibilizados aos solicitantes pela secretaria.

COORDENAÇÃO DE PROTOCOLO

A Coordenação de Protocolo foi criada em 2019, por meio da decisão Coren/PR n.º 04/2019 de 17 de janeiro. Foi estabelecido nesse processo o formato de coordenação

para a área de protocolo em função da necessidade de realizar a integração do sistema em todas as áreas para trabalhar a implantação do módulo de protocolo do sistema SIG1 nas rotinas e fluxos das atividades administrativas.

Nomeado para função o colaborador Luís Felipe Pereira Marcon.

Descrição da função:

- Executar e coordenar serviços de apoio às áreas administrativas e assessorias; receber e registrar correspondências, e-mail, malotes, memorando, ofícios, circulares, processos e demais documentos; organizar e distribuir documentos visando controle de documentação, aplicando regras de prioridade naqueles que assim necessitarem; atender solicitações da direção nos assuntos de natureza administrativa e/ou técnica atuando na execução, controle, acompanhamento e desenvolvimento; redigir documentos; prestar atendimentos ao público por meios como:
 - a) Atendimento telefônico;
 - b) Atendimento presencial, realizando serviços como inscrição, cancelamento, transferência, emissão de certidões, e demais serviços oferecidos pela autarquia aos inscritos, principalmente em atendimentos descentralizados;
 - c) Atendimento eletrônico, retornando contatos realizados por e-mails; organizar documentação de atendimentos presenciais; dirigir as viaturas para realização dos trabalhos inerentes ao cargo ou quando determinado pela diretoria do Coren/PR.

As atividades realizadas pelo coordenador se desenvolvem por meio de planilha, e-mail e livro protocolo. Além das atividades citadas acima o coordenador de protocolo também auxiliava nas atividades administrativas de atendimento no descentralizado e assessoria em atividades diversas ao diretor executivo.

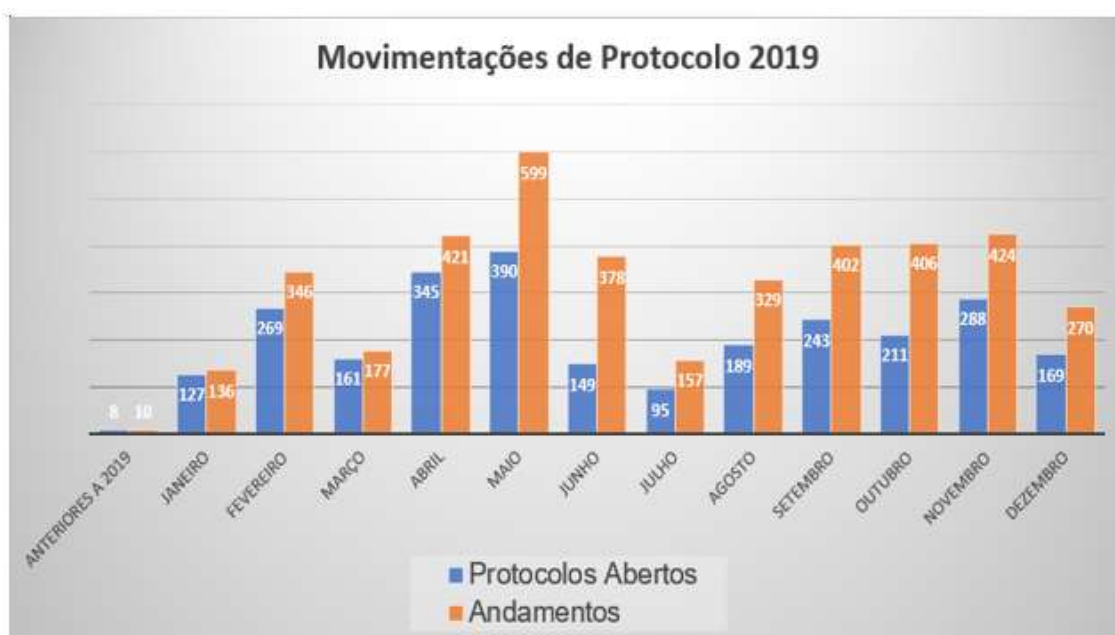
Descrição das atividades:

Controle de documentos internos e externos com planilhamentos e encaminhamentos dos os documentos recebidos com registro de movimentação entre setores preparando para a integração com o módulo de protocolo do sistema SIG1.

Segue abaixo quadro separado por mês dos totais de protocolos criados e movimentação de protocolos:

Quadro 21 e Figura 8 – Movimentação de Protocolos

Protocolos	Protocolos Abertos	Andamentos
ANTERIORES A 2019	8	10
JANEIRO	127	136
FEVEREIRO	269	346
MARÇO	161	177
ABRIL	345	421
MAIO	390	599
JUNHO	149	378
JULHO	95	157
AGOSTO	189	329
SETEMBRO	243	402
OUTUBRO	211	406
NOVEMBRO	288	424
DEZEMBRO	169	270
TOTAL	2644	2914



Recebimento

Classificação da correspondência:

1. Quanto à natureza;
2. Quanto ao âmbito de movimentação;
3. Quanto à origem.

No recebimento de correspondências e documentos deverá ser verificado:

- Se estão dirigidos à autoridade competente;
- Se contém assinatura, data, nome e endereço do remetente. Tratando-se de servidor público, deve conter o cargo ou função, a lotação e a matrícula;
- Havendo anexos e apensos, se eles correspondem ao declarado;
- Tratando-se de petições ou requerimentos, se indicam, de modo expreso, se é pedido inicial, de reconsideração, de recurso;

Recibo

O recibo é o documento que comprova a entrega e o recebimento. Deve-se identificar o servidor que recebe (pelo nome e cargo escritos de forma legível, digitados ou carimbados).

Formas de recebimento de documentos, processos e correspondências

- Guichê de Protocolo: Quando as correspondências, os documentos e processos são entregues diretamente no balcão por pessoal interno ou externo;
- Malote: Quando os documentos, processos e correspondências são enviados ao Protocolo por meio de malotes;
- Outros serviços dos Correios: Quando as correspondências, os documentos e processos são recebidos e enviados por meio de SEDEX, carta, telegrama, encomenda etc. no guichê do Protocolo.

Rotinas para recebimento via guichê de protocolo

- Recebe os documentos, processos e correspondências, juntamente com a Guia de Remessa - para malote; ou com Recibo - para correspondências e processos entregues no guichê;
- Confere os documentos e processos comparando com a descrição contida na guia de remessa ou recibo;
- Verifica se os documentos e processos estão dirigidos à autoridade competente;
- Se confere, atesta o recebimento. Caso contrário, devolve;
- Atenção no ato do recebimento. Não deixar essa conferência para depois!
- Quando se tratar de recebimento de documentação externa, assina o recibo e identifica o servidor com carimbo ou nome e matrícula legíveis;
- Devolve o recibo ao entregador;
- Registra no documento a hora do recebimento por meio carimbo de recebimento.

Triagem

A triagem consiste na verificação prévia de toda documentação que será protocolada (já registrado conforme orientação anterior), separada e cadastrada.

Abertura de documentos e correspondências

Após verificação das informações nos envelopes, verifica-se a possibilidade de abertura dos mesmos.

- Lembre-se que NÃO podem ser abertos:
- Correspondência particular;
- Correspondência, processo ou documento confidencial;
- Correspondência, processo ou documento de caráter licitatório.

Prazos

Verificar os documentos e processos que possuem prazos e são urgentes. Os documentos e processos de caráter urgente terão tratamento preferencial, com encaminhamento imediato.

Rotina de triagem de documentos

- Recebida a documentação entregue pelos Correios, verifica se o envelope pode ser aberto;
- Compara a documentação com a Guia dos Correios a ser atestada. Caso encontre documentação com destinatário não identificado ou que não pertença ao Coren/PR, apõe o carimbo de DEVOLUÇÃO DE CORRESPONDÊNCIA e devolve aos Correios;
- Atesta o recebimento na Guia e devolve;
- Se o envelope não pode ser aberto, tira cópia do envelope;
- Se pode ser aberto, verifica se está dirigido a autoridade competente, se contém assinatura e, havendo anexos e apensos, se eles correspondem ao declarado no documento;
- Registre recebimento do documento contido no envelope. A mesma orientação vale para os documentos de procedência interna e que são entregues diretamente no guichê do Protocolo;
- Verifica se há documentação urgente;
- Se houver documentação urgente, cadastrar imediatamente e encaminhar ao seu destinatário.

Cadastramento

Após o recebimento da documentação, independente da forma de entrega, deve ser feito o registro de seu conteúdo em planilha de protocolos. O cadastramento consiste na inserção dos dados do documento, com o objetivo de controlar a movimentação de documentos e processos, fornecer dados de suas características fundamentais aos interessados e permitir sua localização quando necessário.

O cadastramento é primordial para viabilizar todas as ações e decisões que deverão ser tomadas a partir das informações contidas no documento. Por isso, deve ser feito com atenção de maneira a extrair, de forma clara e precisa, os elementos necessários à sua identificação inequívoca.

Tramitação

Toda movimentação de documento ou processo deverá ter seu trâmite registrado em planilha.

A tramitação inicial de um documento ou processo será feita pelo coordenador de protocolo a partir de despacho, solicitação e encaminhamento, devendo constar o destinatário, ou pela matéria tratada, que levará ao setor competente para tratá-la.

Rotina de tramitação de processos e documentos

1. Recebe o documento ou processo para tramitação e o despacho de solicitação de encaminhamento;
2. Verifica a informação de destino no despacho;
3. Verifica a conformidade física do documento ou processo (numeração, apensos, juntadas, documentos listados);
4. Verifica se o documento ou processo está registrado na planilha de controle por meio da pesquisa de antecedentes;
5. Se não estiver registrado, procede ao cadastramento.

Despacho

Diariamente é feito o despacho dos documentos recebidos com o diretor executivo. Apresentar os documentos de forma organizada, separando por assunto.

Protocolo Interno

A distribuição de documentos e processos no âmbito é de responsabilidade de cada setor. Os documentos e processos a serem expedidos via protocolo interno necessitam estar envelopados.

Malote

Os documentos e processos a serem expedidos via malote não necessitam estar envelopados.

Guia de remessa

Os documentos, processos e correspondências a serem expedidos por malote deverão ser entregues ao setor Protocolo até 12h do dia da coleta para que sejam encaminhados no mesmo dia. A coleta de malotes pelos Correios é realizada a partir das 15h. Os documentos e processos que forem encaminhados após esse horário serão expedidos na remessa seguinte.

Expedição de malotes

O envio dos malotes é feito por todas as unidades de expedição às terças-feiras e quintas-feiras. Os malotes deverão ser expedidos SEMPRE, mesmo vazios, evitando-se, dessa forma, que a troca de malotes sofra solução de continuidade.

Guia de remessa de malote

Na preparação do malote, devem ser impressas e assinadas três vias da Guia de Remessa do Malote, listando os documentos e processos a ser enviados. A primeira via ficará na unidade de protocolo.

No ato do envio, dentro do malote deverão seguir duas vias devidamente assinadas, da Guia de Remessa de Malote.

No ato do recebimento do malote, o recebedor deve conferir seu conteúdo listado na Guia e arquivar a sua via devolvida para controle e conferência. Caso haja alguma inconsistência na listagem (diferença entre a lista e o conteúdo), a ressalva deve ser feita no verso da Guia e devolvida no próximo malote.

Itens que podem ser expedidos via malote

Podem ser enviados por malote somente os documentos, processos e pacotes que são possíveis de serem acondicionados dentro da sacola de Malote.

Caso seja necessário o envio de objetos que excedam a capacidade do malote, deve-se utilizar a modalidade encomenda PAC ou Sedex, tomando-se o cuidado de embalar e identificar devidamente a encomenda para evitar danos ou extravios. As unidades emitentes devem informar ao setor de expedição qual a modalidade de encaminhamento, pelo serviço dos Correios, para correspondências, documentos ou processos.

Rotinas para recebimento via malote

A diferença no tratamento da correspondência e documentação recebida via malote é somente relativa às sacolas de malote. Todos os procedimentos de triagem e cadastramento são idênticos após a abertura de envelopes ou do malote.

- Recebe o malote;
- Abre o malote, retira a Guia de Remessa de Malote em duas vias;
- Confere a documentação contida no malote;
- Se correto, atesta o recebimento;
- Se faltar algum documento relacionado, grifa o item e faz a observação no verso das duas vias da Guia, data, assina e se identifica com carimbo identificando o recebimento pelo protocolo;
- Se não foi registrado o documento na Guia, acrescenta nas duas vias da mesma;

- Após a conferência e assinatura das Guias, arquiva a 1ª via e devolve a 2ª via para a unidade de origem no malote.

Principais desafios e ações futuras

Integrar o módulo de protocolo do sistema SIG1 para a distribuição, controle, tramitação, despacho e expedição de documentos da forma digital em todos os setores do Conselho (em preparação).

Disponibilizar o acompanhamento da movimentação do protocolo de forma online para o público interno e externo do Coren/PR (aguardando a fase de integração).

DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO

Os relatórios do Departamento de Fiscalização de 2019 estão disponibilizados no Portal da Transparência/Relatórios/Fiscalização.

Para o planejamento de 2019 foram consideradas 4.722 instituições passíveis de fiscalização, sendo definidos como prioridades serviços de maior complexidade, maternidades, hospitais psiquiátricos e instituições não fiscalizadas em 2018. Foram planejadas 2.189 fiscalizações e realizadas 1.238 que corresponde a 56,6% do planejado. O preparo dos seis novos fiscais bem como a revisão de processo de trabalho em razão das atualizações do Manual de Fiscalização publicado pelo Cofen foi preponderante neste ano e além do treinamento inicial resultou em mais 26 reuniões, considerando o Seminário Nacional de Fiscalização e o 22º Congresso Brasileiro dos Conselhos de Enfermagem – CBCENF, onde os fiscais do Coren/PR apresentaram 14 trabalhos científicos. As inspeções de retorno, demandas do Ministério Público, denúncias e Ouvidorias não são previstas no planejamento, porém sua verificação ocorre em 100% dos casos.

Quadro 22 – Participação de Fiscais em eventos relevantes em 2019.

Mês/Dia	Local/Evento	Fiscal
Abril	Operação Estágios” - atendendo determinação do Cofen, foram inspecionadas 17 Instituições de Saúde concedentes de	Fiscais Curitiba

	estágio em Curitiba (100%), quando foram lavrados 08 termos de diligência em decorrência de inconformidades encontradas.	
Maio	Curitiba	
02/05	Solenidade de Abertura da 80ª SBen/ABEn-PR e da Semana Integrada do Coren/PR	Fiscais Curitiba
14 e 15/05	Hospital São Sebastião da Lapa - Stand Coren/PR – Ética e Enfermagem	Gisele, Indira
15/05	Palestra “Valorização do profissional de enfermagem” - Hospital das Nações - Curitiba	Deliziê
15 e 1+ /05	Apresentação do Coren e Código de Ética - auditório Coren, Curitiba	Edilvana, Marcus, Indira, Gisele
17/05	Encontro com os Responsáveis Técnicos	Fiscais Curitiba
21/05	Solenidade Coren Paraná Premia 2019	Todos os Fiscais
22/05	Reunião Extraordinária de Plenária - Curitiba	Todos os Fiscais
23/05	Oficina de Práticas Avançadas	Todos os Fiscais
24/05	Oficina de Incontinência Urinária	Todos os Fiscais
26/05	Enfermagem na sua Vida: caminhada e palestra	Fiscais Curitiba
29/05	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem - Faculdade Herrero	Deliziê
Maio	Maringá	
08/05	Encontro com os Responsáveis Técnicos	Fiscais Maringá
09/05	Plenária Pública Descentralizada em Cascavel/PR - Tema: Ensino a distância (EAD) na área da Enfermagem Presença das presidentes Coren/PR e ABEn/PR	Ana Paula, Carla
14/05	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem - Núcleo Regional de Educação – Umuarama	Carla, Janaína
15/05	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem - Instituto Nossa Senhora Aparecida – Umuarama	Carla, Janaína
15/05	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem - Unimed Maringá	Marcos
Maio	Londrina	
06/05	Abertura da Semana Integrada de Enfermagem - Unimed Londrina	Fiscais Londrina
07/05	Encontro com os Responsáveis Técnicos	Fiscais Londrina
09/05	Plenária Pública Descentralizada em Cascavel/PR - Tema: Ensino a distância (EAD) na área da Enfermagem Presença das presidentes Coren/PR e ABEn/PR	Fiscais Londrina
25/05	Caminhada da Enfermagem: cuidando de quem cuida!	Janaína Amâncio
Maio	Cascavel	
09/05	Plenária Pública Descentralizada em Cascavel/PR - Tema: Ensino a distância (EAD) na área da Enfermagem Presença das presidentes Coren/PR e ABEn/PR	Fiscais Cascavel e chefias
10/05	Encontro com os Responsáveis Técnicos	Fiscais Cascavel
14/05	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem – Mal. Cândido Rondon	Diames
15/05	Talk show: ética comportamental	Sabrina
16,17/05	Atendimento descentralizado Francisco Beltrão	Diames

23/05	Sessão Solene do XXXV Congresso Estadual das Secretarias Municipais de Saúde – Cascavel	Diames
28/05	Enfermagem na sua Vida: consultório de enfermagem na rua, Cascavel	Fiscais Cascavel
Agosto		
05 a 09/08	11º Seminário Nacional de Fiscalização – SENAFIS, Aracajú – SE	Ângela, Evelyn, Elizabeth, Gisele, Indiara e Marcus, Deliziê
Agosto Londrina		
01/08	Conciliação	Liliana
02/08	Encontro com a Comissão de Saúde Mental	Liliana
06/08	Oficina de Incontinência Urinária	Todos os fiscais
8,9,12/08	Oitivas de Processo Ético	Liliana
14/08	Audiência na Justiça Federal	Liliana
Setembro Maringá		
19,20/09	Seminário Integrado de Qualidade e Segurança do Paciente SESA-PR e Painel Coren/PR Programa Nacional de Qualidade Sistema Cofen e Regionais	Ana Paula
23/09	Encontro com os Responsáveis Técnicos	Ana Paula
24/09	Oficina de Incontinência Urinária	Todos os fiscais
24/09	Reunião Técnica Departamento de Fiscalização - DEFIS	Todos os fiscais
25/09	Encontro com os Técnicos / Auxiliares de Enfermagem	Ana Paula
Setembro Curitiba		
09,10/09	Reunião do simulado da Comissão de Urgência e Emergência para o CBCENF em Foz do Iguaçu	Elizabeth
12,13/09	1º Fórum de PICCS do Coren/SP	Indiara
17/09	Encontro com os Responsáveis Técnicos em Curitiba	Deliziê
18/09	Encontro com Técnicos/Auxiliares de Enfermagem	Deliziê
19,20/09	Seminário Integrado de Qualidade e Segurança do Paciente SESA-PR e Painel Coren/PR Programa Nacional de Qualidade Sistema Cofen e Regionais.	Deliziê, Elizabeth e Gisele
Setembro Cascavel		
05 e 06/09	Avaliação dos carros (2) Subseção Cascavel concessionária Chevrolet em Londrina	Sabrina e Agnes
09 e 10/09	Reunião simulado Comissão de Urgência e Emergência para o CBCENF em Foz do Iguaçu	Sabrina
12/09	Reunião Conselho Municipal de Saúde de Foz do Iguaçu - COMUS-FOZ	Sabrina
19 e 20/09	Seminário Integrado de Qualidade e Segurança do Paciente SESA-PR e Painel Coren/PR Programa Nacional de Qualidade Sistema Cofen e Regionais	Sabrina
26, 27/09	Oitivas de Processo Ético	Agnes
	Organização Encontro com RTs e Encontro com Técnicos/Auxiliares de Enfermagem em Foz do Iguaçu	Sabrina
Setembro Londrina		
19 e 20/09	Seminário Integrado de Qualidade e Segurança do Paciente SESA-PR e Painel Coren/PR Programa Nacional de Qualidade do Sistema Cofen e Regionais	Liliana
Outubro		

02 a 04/10	Lançamento da campanha Nursing Now no Paraná e Seminário Administrativo do Coren/PR	Todos os fiscais
08/10	Encontro dos Responsáveis Técnicos em Foz do Iguaçu	Sabrina
09/10	Encontro dos Técnicos e Auxiliares de Enfermagem, Foz do Iguaçu	Sabrina
22, 24/10	1º Encontro de Práticas Integrativas e Complementares da Região Sul – SULPICS, em Porto Alegre-RS	Elizabeth, Sabrina
28/10	Reunião da Comissão de Urgência e Emergência do Cofen, Foz Iguaçu	Indiara
29/10	Palestra no município de Mercedes-PR pela Fiscal Sabrina	Sabrina
Novembro		
11 a 14/11	Participação no 22º CBCENF, em Foz do Iguaçu	Todos os fiscais
01/11	Reunião Ministério Público - Comitê Regional, Londrina	Liliana
01/11	Reunião mensal Conselho Municipal do Direito do Idoso, Cascavel	Sabrina
03 a 21/11	Agenda da Comissão de Avaliação de Desempenho do Coren/PR 3,4,6,7,18,19/11 em Curitiba; 04,06,21/11 em Londrina; 08/11 em Cascavel	Sabrina Liliana
06/11	ROP descentralizada e inauguração da Subseção Londrina	Todos os fiscais
21/11	Reunião Comissão da Semana Integrada de Enfermagem de Londrina	Liliana
27/11	Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem – Mal. Cândido Rondon	Sabrina
Dezembro		
06/12	Palestra Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem, para alunos do CEEP em Cascavel, período noturno	Sabrina
06/12	Oitivas de Processo Ético (7 convocações)	Sabrina e Agnes
11/12	Termo Ajuste de Conduta - Instituto Santa Pelizzari, em Palmas	
12/12	Reunião Semana de Enfermagem	
	Posse Comissão de Ética do CEONC em Cascavel	Sabrina
	Posse Comissão de Ética Norospar em Umuarama	Julia
	Posse Comissão de Ética Santa Casa de Campo Mourão	Ana Paula

Fonte: Departamento de Fiscalização do Coren/PR, 2020.

Quadro 23 – Trabalhos científicos apresentados pela fiscalização, secretaria de processos éticos, comunicação e conselheiros Coren/PR no 22º CBCENF, Foz do Iguaçu, 2019.

1. Ilegalidades no Exercício Profissional da Enfermagem: Pesquisa Transversal - Autores: Soriane Loures, Gisele Basso Zanlorenzi, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Diames Sousa da Silva, Edilvana Stahlschmidt, Agnes Carolina Ribeiro Pinto, Elizabeth Sousa da Cunha e Deliziê Martins.

2. Irregularidades no Exercício Profissional da Enfermagem: Um Estudo Transversal - Autores: Deliziê Martins, Elizabeth Sousa da Cunha, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Indiara Sartori Dalmolin, Gisele Basso Zanlorenzi, Soriane Loures, Ângela Taís Mattei da Silva e Evelyn Braun Chaves

3. Registros de Enfermagem: Importância para o Respaldo Ético dos Profissionais. - Autores: Daiane Alves dos Santos, Fabíola Schirr Cardoso, Indiara Sartori Dalmolin, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Soriane Loures, Elizabeth Sousa da Cunha, Gisele Basso Zanlorenzi e Sílvia Luiz de Andrade.

- 4. Discussão sobre o Código de Ética dos Profissionais de Enfermagem por meio de um Jogo de Tabuleiro.** - Autores: Gisele Basso Zanlorenzi, Indiara Sartori Dalmolin e Deliziê Martins.
- 5. Vivências com a Comissão de Práticas Integrativas e Complementares do Conselho Federal de Enfermagem.** - Autores: Indiara Sartori Dalmolin, Daiane Alves dos Santos, Quitéria Otilia Neves Brevilheri, Flávia Angélica Feris da Silva e Simone Aparecida Peruzzo.
- 6. Prática Avançada em Enfermagem: Aplicação do Gerenciamento de casos para hipertensos na Atenção Primária** - Autores: Ângela Taís Mattei da Silva, Maria de Fátima Mantovani, Ricardo Castanho Moreira e Juliana Perez Arthur
- 7. Práticas Integrativas e Complementares: Um Modelo de Cuidado para redução de danos e integralidade em saúde.** - Autores: Indiara Sartori Dalmolin e Ivonete Teresinha Schülter Buss Heidemann
- 8. Mães Adolescentes: Perfil Social e Obstétrico em Regional de Saúde do Paraná** - Autores: Evelyn Braun Chaves, Rosângela Aparecida Pimenta Ferrari
- 9. Assistência Prestada a Gestantes de Alto Risco: Concepções de Profissionais de Saúde.** Autores: Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Francidalma Soares Sousa Carvalho Filha, Joyce Driely Carvalho Silva, Emília Assunção Carvalho Silva, Janderson Castro Dos Santos, Raimunda de Paula de Castro, Hilma Mirella Costa e Silva e Felipe Santana e Silva.
- 10. Intercorrências Pré-Natais: Detecção e Categorias Profissionais Atuantes no Pré- Natal de Alto Risco** - Autores: Talita Vanderlei Da Silva De Sousa, Francidalma Soares Sousa Carvalho Filha, Joyce Driely Carvalho Silva, **Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva**, Emília Assunção Carvalho Silva, Janderson Castro Dos Santos e Iel Marciano Moraes Filho.
- 11. A Vivência das pessoas cometidas pelo Infarto Agudo do Miocárdio na busca pelos serviços de saúde** - Autores: Vanessa Piccinin Paz, Maria de Fátima Mantovani, Nen Nalú Alves das Mercês, Ângela Taís Mattei da Silva e Pollyanna Bahls de Souza.
- 12. Transtorno do Espectro Autista: Atuação de Enfermeiros por meio dos Constructos de Dorothea Elizabeth Orem** - Autores; Francidalma Soares Sousa Carvalho Filha, Felipe Santana e Silva, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Ianeska Bárbara Ribeiro do Nascimento, Najra Danny Pereira Lima, Raimundo Nonato Silva Gomes, Raimunda de Paula de Castro e Maressa Laís De Oliveira Coelho.
- 13. Teoria de Callista Roy Aplicada d Pais/Cuidadores de Crianças no Espectro Autista: Uma Proposta de Intervenção** - Autores: Francidalma Soares Sousa Carvalho Filha, Raimunda de Paula de Castro, Jaiane de Melo Vilanova, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Iel Marciano Moraes Filho e Talita Vanderlei da Silva de Sousa.
- 14. Atuação Multiprofissional em Saúde Prisional: Um Relato da Assistência a partir das atribuições Profissionais** - Autores: Janderson Castro Dos Santos, Francidalma Soares Sousa Carvalho Filha, Regina Adriana dos Santos Gomes, Raimunda de Paula de Castro, Jaiane de Melo Vilanova, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Talita Vanderlei da Silva de Sousa e Hilma Mirella Costa e Silva.

Fonte: Departamento de Fiscalização do Coren/PR, 2020.

Os fiscais, além do ato de fiscalizar, possuem atribuições referentes a atividades internas e questões administrativas oriundas da ação fiscalizatória, realizar oitivas para apuração dos fatos e/ou relacionadas ao Processo Ético, reuniões, palestras, atendimento telefônico e e-mail, atendimento para orientação e recebimento de denúncia, e chefia de subseções.

Para o planejamento de 2019, foi definido meta mensal de até dez fiscalizações por mês/fiscal, podendo variar conforme o porte da instituição, distância do município, dias úteis do mês, tipo de inspeção, se inicial ou de retorno, o objetivo do trabalho, podendo ser para orientações à equipe, reunião com gestores, orientações aos Enfermeiros, ou

inspeção propriamente dita. Os fiscais que ocupam o cargo de Chefe de Subseção de Londrina, Cascavel e Maringá, devido às demandas administrativas relacionadas à subseção, teriam 40% dos trabalhos em relação aos demais fiscais.

Trimestralmente em cumprimento à Resolução Cofen n.º 598/2018, é encaminhado ao Cofen planilha com as ações desenvolvidas no período. Neste ano com o ingresso de uma advogada exclusiva para a fiscalização foram realizados com instituições de saúde um Termo de Ajustamento de Conduta e duas Ações Civil Públicas, vez 50,5% das notificações emitidas referem sobre dimensionamento.

Quadro 24 – Informações encaminhadas ao CTFIS/Cofen, para cumprimento da Resolução n.º 598/2018.

1. Identificação:	
Conselho Regional de Enfermagem: Paraná	
Presidente: Simone Aparecida Peruzzo	Coren n.º: 21.211
Responsável pela Fiscalização: Deliziê Martins	Coren n.º: 402.315
Endereço completo: Rua Professor João Argemiro Loyola, 74	
Telefone: (41) 3301-8400	E-mail: delizie.martins@corenpr.gov.br
Subseções: Cascavel, Londrina, Maringá	1 Sede 3 Subseções
Total de Instituições fiscalizáveis no Estado:	4.722
Total de Processos de Fiscalização em tramitação:	em dez 1024
2. Recursos Humanos do Departamento de Fiscalização:	
Total de Enfermeiros Fiscais:	19
Total de Enfermeiros Fiscais (realizando fiscalizações)	17
Total de Auxiliares de Fiscalização:	2
Total de Agentes Administrativos no DEFIS:	2
Advogada	1
Carga horária semanal dos fiscais	40h
3. Infraestrutura do Departamento de Fiscalização:	

Total de veículos exclusivos destinados a fiscalização:	9
Total de veículos do Regional	10
Total de computadores destinados a fiscalização:	23
Total de impressoras destinadas a fiscalização:	5
Total de telefones móveis destinados a fiscalização:	14
4. Processo de trabalho do Departamento de Fiscalização (2019, total e percentual):	
Instituições existentes passíveis de fiscalização	4.722 100%
Instituições planejadas/existentes:	2.189 46,4%
Instituições fiscalizadas/planejadas:	1.238 56,6%
Instituições fiscalizadas na região metropolitana:	260 11,9%
Instituições fiscalizadas no interior:	878 40,1%
Municípios fiscalizados: (total 399)	376 94,2%
Fiscalizações realizadas:	1.238 100%
Das fiscalizações rotina:	745 60,2%
Das fiscalizações retorno:	495 39,8%
Vistórias realizadas para cumprir o número de instituições fiscalizadas:	1.242 100,3%
Relatórios de fiscalização elaborados:	1.238 100%
Denúncias de fiscalização recebidas:	62 100%
Denúncias de fiscalização apuradas:	62 100%
Demandas de outros órgãos atendidas: (Ministério Público)	13 100%
Palestras realizadas por fiscal:	9 -
Reuniões realizadas por fiscal:	7 -
Diárias utilizadas para as atividades da fiscalização:	348,5 -
Profissionais de enfermagem abrangidos com as fiscalizações (total 102.517)	44.149 43,1%

Público atendido no DEFIS para orientações (presencial e telefone):	6.561	6,4%
E-mails respondidos pela fiscalização:	3.823	-
Pareceres emitidos pelo DEFIS:	0	-
Treinamentos/capacitações para enfermeiros fiscais:	27	100%
Caso seja responsabilidade da fiscalização, apresentar quantitativo de Anotação de Responsabilidade Técnica emitida:	2.963	-
Caso seja responsabilidade da fiscalização, apresentar quantitativo de Registro de Empresa emitido:	17	100%
5. Processo de fiscalização (2019, total e percentual):		
Processos de fiscalização autuados:	939	100%
Total de notificações emitidas:	869	100%
Total de termos de diligência emitidos:	82	8,7%
Total de autos de infração lavrados:	0	-
N.º notificações por Inexistência ou inadequação de documento(s) relacionado(s) ao gerenciamento dos processos de trabalho do serviço de enfermagem:	566	65,1%
N.º notificações por Inexistência ou inadequação dos registros relativos à assistência de enfermagem :	286	32,9%
N.º notificações por Inexistência de anotação de responsabilidade técnica do serviço de enfermagem:	281	32,3%
N.º notificações para Profissional(is) de enfermagem que não executa(m) o processo de enfermagem , contemplando as cinco etapas preconizadas:	439	50,5%
N.º notificações por Exercício irregular da enfermagem:	251	28,9%
N.º notificações por Inexistência, desatualização ou inadequação de cálculo de dimensionamento de pessoal de enfermagem:	452	52,0%
N.º notificações por Inexistência/Ausência de enfermeiro onde são desenvolvidas as atividades de enfermagem:	239	27,5%
N.º notificações por Inexistência ou número insuficiente de enfermeiro em evento esportivo na proporção indicada por Lei:	19	2,2%
N.º notificações por Inexistência de registro de empresa :	3	0,3%

N.º notificações por Exercício ilegal de enfermagem :	82	9,4%
N.º notificações para Profissional de enfermagem exercendo atividade com impedimento em decorrência de processo ético transitado em julgado:	0	-
Processos de Fiscalização concluídos (encaminhados a outras instâncias ou arquivados): (concluídos/tramitando)	277	27,0%
Total de Termo de Ajustamento de Conduta:	1	-
Total de Ação Civil Pública:	2	-
Total de Interdição ética:	0	-
Total de denúncia ética oriunda das ações de fiscalização:	3	-
Total de encaminhamento a outros órgãos:	25	-

Fonte: Departamento de Fiscalização do Coren/PR, 2020.

A equipe de fiscalização distribuída nas quatro subseções Curitiba, Cascavel, Londrina e Maringá, foi composta por 19 Enfermeiros Fiscais (Tabela 1), 2 Auxiliares de Fiscalização (1 em Licença para Tratamento de Saúde - LTS de setembro a dezembro de 2019), 2 auxiliares administrativos e 1 estagiária do curso de Administração. A estagiária desenvolve atividade de auxílio ao departamento na análise de documentos relacionados ao requerimento de anotação de responsabilidade técnica, atualização cadastral, arquivo, correio e juntada de documentos nos Processos Administrativos de Fiscalização – PAF's.

Quadro 25 – Relação de Enfermeiros Fiscais e tempo de serviço prestado ao Coren/PR até dezembro de 2019.

Responsável pelo DEFIS	Tempo de chefia	Tempo de Coren
1. Deliziê Martins	2 anos e 11 meses	17 anos - (05 como Enf. Fiscal)
Outros membros da equipe fiscal responsáveis pelas informações		Tempo de Coren
2. Sílvia Luiz Andrade – Fiscal Nível Superior		18 anos
3. Julia Yoshie Kobo Takeshita – Fiscal Nível Superior		17 anos
4. Janaína Salinet – Fiscal Nível Superior		17 anos
5. Ana Paula Cássaro Faria – Fiscal Nível Superior		17 anos
6. Líliana Cláudia O. G. Ferreira – Fiscal Nível Superior		17 anos
7. Diames Sousa da Silva – Fiscal Nível Superior		16 anos
8. Marcos Roberto Giroldo – Fiscal Nível Superior		17 anos
9. Soriane Loures – Enfermeira Fiscal		6 anos
10. Edilvana Stahlschmidt – Enfermeira Fiscal		6 anos
11. Carla Bavelloni Pereira – Enfermeira Fiscal		4 anos

12. Sabrina Renata Zanardi – Enfermeira Fiscal	4 anos
13. Agnes Carolina Ribeiro Pinto – Enfermeira Fiscal	4 anos
14. Elizabeth Sousa da Cunha - fiscal	1 ano
15. Gisele Basso Zanlorenzi - fiscal	1 ano
16. Indiara Sartori Dalmolin - fiscal	1 ano
17. Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva - fiscal	1 ano
18. Ângela Taís Mattei da Silva - fiscal	1 ano
19. Evelyn Braun Chaves – fiscal	1 ano

Fonte: Departamento de Fiscalização do Coren/PR, 2020.

Nas fiscalizações, os Fiscais buscam verificar as (in)conformidades quanto a:

1. Profissionais regularmente inscritos no Coren/PR;
2. Preenchimento correto das anotações/registros de enfermagem nos prontuários avaliados;
3. Segurança do paciente;
4. Sistematização da Assistência de Enfermagem – SAE;
5. Dimensionamento de pessoal de enfermagem.

Em termos de estrutura, o DEFIS conta com espaço físico, materiais e veículos suficientes para o desempenho do trabalho.

O quadro 26 demonstra a avaliação dos objetivos estabelecidos no Planejamento DEFIS 2019:

Quadro 26 - Objetivos apresentados no Planejamento DEFIS 2019. Curitiba, 2020.

Objetivo	Atingido/Parcialmente atingido/Não atingido
1. Fiscalizar instituições de saúde públicas e privadas do estado do Paraná, visando à regularização do exercício de profissionais, a identificação de não inscritos, inscrições canceladas ou exercício ilegal da profissão, o contato com usuários dos serviços de saúde, o desenvolvimento de ações educativas para profissionais de enfermagem e a implantação da Sistematização da Assistência de Enfermagem – SAE nos serviços de saúde.	Parcialmente atingido: Ainda deve-se avançar quanto à SAE e o contato com os usuários dos serviços de saúde.
2. Responder a demanda externa oriunda de Ministério Público, denúncias e outros.	Atingido
3. Abrir processo administrativo (PAF) para todos os procedimentos de fiscalização.	Atingido
4. Formular relatórios de fiscalização das instituições fiscalizadas.	Atingido
5. Notificar profissionais de enfermagem em exercício profissional irregular.	Atingido

6. Afastar da atividade de enfermagem pessoas sem inscrição no Coren/PR.	Atingido
7. Rever Base de Dados de instituições passíveis de fiscalização, a partir do CNES.	Atingido
8. Avançar com as melhorias do Sistema Informatizado de Fiscalização, com a validação dos processos.	Parcialmente atingido: algumas funcionalidades oferecidas pelo SIG1, estão passando por melhorias para melhor atender a demanda do departamento.
9. Reorganizar todo o processo de trabalho administrativo de concessão/renovação de Certidão de Responsabilidade Técnica – ART/CRT	Atingido
10. Participação nas Comissões e Coren Paraná ATUALIZA, e nas reuniões relativas ao convênio entre Coren/PR e VISA/SESA-PR/PR.	Atingido
11. Realizar reuniões Técnicas entre a chefia do DEFIS e fiscais nas Subseções, conforme cronograma.	Parcialmente Atingido: A Chefia do Departamento deverá realizar mais reuniões técnicas nas Subseções com o objeto de manter a padronização do trabalho desenvolvido.
12. Promover a participação dos fiscais em eventos realizados pelo Coren/Cofen ou de interesse ao Departamento de Fiscalização.	Atingido

Fonte: Departamento de Fiscalização do Coren/PR, 2020.

Implantação/customização do sistema integrado de gestão - SIG1

Com o SIG1 ocorreu a padronização dos processos realizados no DEFIS: Processo Administrativo de Fiscalização – PAF e Anotação de Responsabilidade Técnica – ART.

Os Processos Administrativos de Fiscalização – PAF são controlados e acompanhados através do SIG1, onde são registradas as fiscalizações realizadas e os procedimentos adotados durante as inspeções, com numeração sequencial no sistema para o Estado. O tempo médio de acompanhamento de um PAF pelo DEFIS é de seis meses, considerando que o prazo maior de notificação é de 90 dias e a inspeção de retorno.

Os processos de ART passaram, em dezembro de 2019, a ser analisados através do sistema online. Todo processo é recebido através do sistema disponível no link <http://www.corenpr.gov.br/portal/denuncia-e-fiscalizacao/responsabilidade-tecnica>, salvo no SIG1 e dado encaminhados digitais, não sendo mais realizado a impressão de documentos e montagem de processos físicos.

Tanto nos PAF's como nas análises de ART, é realizada a análise dos vínculos profissionais das instituições, atendendo a fiscalização do exercício profissional dos inscritos do Coren/PR.

O trabalho que o DEFIS do Coren/PR vem desenvolvendo tem uma avaliação positiva quanto à qualidade das atividades realizadas junto às instituições, tanto nas fiscalizações, como na realização de reuniões propositivas em Secretarias Municipais de Saúde e nos serviços de saúde junto às equipes de enfermagem, tendo ainda uma grande evolução jurídica no acompanhamento e tomada de providências nos processos de fiscalização.

Da meta de fiscalizações programadas de 2.189 (46,4% das 4.722 existentes), dentre as quais 376 definidas como prioritárias (7,9% do total existente e 17,17% do programado), foram realizadas 1.238 fiscalizações (26,2% do existente e 56,6% do programado) e instaurados 939 PAF's para inspeção inicial de instituições com presença de profissionais de enfermagem. Além das fiscalizações, foram realizadas demandas referentes a palestras, reuniões e oitivas.

Mesmo com resultado quantitativo de inspeções realizadas abaixo de 80% da meta, há melhora qualitativa das inspeções realizadas e dos relatórios produzidos que são encaminhados às instituições fiscalizadas com eventual notificação emitida, facilitando o contato e negociações para regularização das irregularidades apontadas, levando em consideração as particularidades de cada estabelecimento.

O apoio do DEFIS ao DARC, Secretaria de Processos Éticos e Ouvidoria, demonstra a busca na integração dos trabalhos realizados pelo Coren/PR para garantia do cumprimento da sua função como órgão de excelência, buscando o reconhecimento social e a valorização dos profissionais de enfermagem.

DEPARTAMENTO DE ATENDIMENTO, REGISTRO E CADASTRO

A Resolução Cofen n.º 580/2018 normatiza o registro de títulos, concessão de inscrição, inscrição remida, suspensão de inscrição, cancelamento e reinscrição, inscrição secundária, substituição e renovação da carteira de identidade profissional – CIP e transferência de inscrição no Sistema Conselho Federal de Enfermagem – Cofen e Conselhos Regionais de Enfermagem.

O Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro – DARC é responsável em fazer cumprir essa normativa por meio do atendimento ao inscrito, captura, impressão e entrega de Carteira de Identidade Profissional – CIP, envio e recebimento dos registros para o Cofen, via sistema de aplicações, captura e impressão dos processos de atendimento das subseções, atualização do sistema de aplicações do Cofen na apresentação de diplomas. Receber, separar e enviar o malote das subseções, organizar e tramitar os processos de transferência, realizar o atendimento telefônico, receber correspondências, organizar da agenda de atendimento, digitalizar processos no Guarda Eletrônica de Documentos (GED) do Sistema Integrado de Gestão – SIG1, organizar e arquivar processos de inscrição já registrados no Cofen (SISTEMA DE APLICAÇÃO), emitir CIP (Sistema Valid), organizar e realizar o Atendimento Descentralizado, atender ao inscrito por meio do chat disponível no site do Coren/PR.

A equipe do DARC em 2019 passou por mudanças de funcionários e de Coordenação. Em um breve resumo das atividades desenvolvidas pelos Coordenadores que ficaram à frente do setor:

Período de janeiro a junho de 2019

Alterações de colaboradores e funções:

- As primeiras alterações ocorreram no início do ano de 2019, em janeiro: alteração da coordenação do departamento e o início das atividades de cinco novos Auxiliares Administrativos, convocados do concurso do Coren/PR, de

2018: 3 três auxiliares administrativos lotados no DARC Sede, um no DARC Cascavel e um no DARC Maringá.

- Neste período, o DARC Sede possuía, no total, nove auxiliares administrativos: 1 (um) - registrar profissionais de enfermagem junto ao Conselho Federal de Enfermagem (Cofen), 1 (um)- serviços internos (envio de e-mails, atendimento telefônico, transferências, ofícios, comunicação entre regionais, dentre outros) – atividade que até então não contava com nenhum responsável para desenvolver, 1 (um) - impressão de carteiras de identidade profissional das subseções, 1 (um) - impressão de carteiras de identidade profissional da sede e do atendimento descentralizado; 4 (quatro) - atendimento presencial ao público, mais 2 (dois) estagiários do curso de Administração, que revezavam turnos para fazer captura de dados biométricos de profissionais da enfermagem; Em Cascavel 3 (três), Londrina 2 (dois) e Maringá 2 (dois) Auxiliares Administrativos, desempenhando as funções de atendimento ao público presencial e serviços internos correlatos as suas funções.
- Foram realizados revezamentos de atividades nos setores do departamento, entre colaboradores do DARC Sede, nas atividades desenvolvidas de serviços internos, como: envio de documentos pelo Correio, registro de profissionais no Conselho Federal de Enfermagem, impressão de documentos de identidade profissional, atendimento telefônico, captura de dados biométricos, envio e recebimento de ofícios de transferência, entre outros. Houve também férias, troca de estagiários e afastamentos por curto período de tempo, devido a atestados médicos, entre outros.

Alterações de rotina de trabalho:

- Uma das primeiras alterações de rotina, foi feita no DARC Sede, após visita técnica da Sr.^a Nilza Maria Felix, responsável pelo Setor de Inscrição, Registro e Cadastro do Cofen, na qual orientou que seria necessário mudar a disposição das impressoras de carteiras de identidade profissional para um local mais reservado e alterada a disposição da sala de serviços internos,

com acréscimo de um posto para impressão de carteiras da Sede e atendimento descentralizado;

- Foram arquivados requerimentos já digitalizados e documentos originais (diplomas e carteiras) continuam em um dos armários do atendimento na Sede, organizados por categoria profissional e ordem alfabética.
- Alteradas as formas de impressão de carteiras de identidade profissional, sendo que estes passaram a ser impressos após a conclusão da inscrição, renovação, transferência etc. Considerando que as carteiras tem validade e essas precisam ser acompanhadas pelo Departamento de Fiscalização da Sede e Subseções do regional, esse procedimento é importante para dar legalidade ao exercício dos inscritos, que não podem atuar somente com certidão de inscrição, conforme regulamentação vigente, dentre elas, a Resolução Cofen n.º 580/2018.
- O recebimento e encaminhamento de protocolos passa a ser feito pelo sistema Sig1, começa o revezamento de atendimento telefônico, e a revisão do planejamento de rotinas e orientação dos colaboradores da sede e subseções.

Período de julho a dezembro de 2019

Alterações de colaboradores e funções:

- André que estava imprimindo CIP passou a realizar atendimento ao público no guichê 2; Camila que estava na Coordenação do DARC passou a realizar atendimento ao público no guichê 4; Deivison que estava nos serviços internos, requerimentos de transferência da subseção de Curitiba, continuou no serviço interno, passou a executar as rotinas de registros de inscrições e especialidades; e impressão de CIP do atendimento descentralizado, na primeira semana de novembro retornou para as rotinas de registros de inscrições de especialidades. Juliana mudou do atendimento em guichê para o serviço interno, passou a executar as rotinas de requerimentos de transferência de estado da subseção de Curitiba e pedidos de registros de instituições de ensino e descrição de títulos ao especialista ao Cofen; Simone

retornou do atestado médico e férias no mês de julho de 2019, e por conta da mobilidade reduzida, foi transferida do guichê de atendimento ao público para o serviço interno de registro de inscrições e especialidades, na primeira semana de novembro passou a executar outras rotinas e demandas encaminhadas pelo coordenador: levantamento de dados, estudo da geração de decisões para pauta de plenário e apoio ao atendimento em guichê, transferências de estado e registros de inscrições e especialidades.

Alterações de rotinas de trabalho:

- CIP da subseção Curitiba passaram a ser impressas no ato da retirada pelo inscrito, onde este se apresenta na recepção e o requerimento é impresso e encaminhado para impressão da CIP pelo estagiário;
- Para impressão de CIP, os requerimentos do atendimento descentralizado ficam arquivados com o coordenador do descentralizado até próximo a data de viagem para as respectivas cidades.

Serviços Realizados Relacionados a Inscrição no Coren/PR em 2019

Em 2019 foram deferidos 8.733 inscrições, 2.873 inscrições temporárias, 3.915 cancelamentos de inscrição, 975 registros de especialista, 518 reinscrições, 6.722 renovações, recebidas 1.025 transferências de outros estados.

Neste período foram impressas 20.819 carteiras de identidade profissional, somadas as inscrições definitivas, remidas e secundárias. Tendo um aumento de 6,06% na quantidade de documentos impressos quando comparado a 2018.

Quadro 27 – Quantitativo de serviços de atendimento por Subseção.

Tipos de requerimento	Cascavel	Curitiba	Descentralizado	Londrina	Maringá	Total
Apresentação de diploma/certificado	327	1.664	250	409	223	2.873
Cancelamento de inscrição	316	1.577	503	807	311	3.514

Cancelamento por Transf. de Estado	229	112	13	30	17	401
Parcelamento	1.162	4.041	1.000	1.385	1.471	9.059
Prorrogação de validade de carteira	4	55	4	2	2	67
Registro de especialidade	157	361	94	204	159	975
Registro de inscrição	1.033	4.461	907	1.281	1.051	8.733
Reinscrição	125	200	25	50	48	518
Remida	17	149	6	35	11	218
Renovação	900	3.293	618	1.051	860	6.722
Secundária	6	32	5	4	2	49
Suspensão de inscrição por 1 ano	1	7	0	5	0	13
Transferência de estado recebida	268	523	41	98	95	1.025
Total por subseção	4.441	16.333	3.406	5.266	4.144	33.590

Fonte: Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro do Coren/PR, 2020.

Quadro 28 – Carteiras profissionais impressas em 2019.

Carteira Profissional	Principal	Remida	Secundária	Total
Autorização	2	0	0	2
Auxiliar de Enfermagem	2.249	40	1	2.290
Doutorado	1	0	0	1
Enfermeiro	5.162	168	36	5.366
Especialista	550	0	0	550
Especialista Nível Médio	119	0	0	119
Mestrado	7	0	0	7

Obstetriz	1	0	0	1
Técnico de Enfermagem	12.411	44	28	12.483
Total	20.502	252	65	20.819

Projeto Atendimento Descentralizado

Desde a sua implantação em 2017, o Atendimento Descentralizado realiza todos os procedimentos pertinentes ao DARC e Subseções, porém com os processos físicos e protocolos no SIG1 em trâmite separado dos demais.

Neste ano foram realizados 6.766 atendimentos em 20 municípios e mais dois hospitais/instituições com grande concentração de profissionais de enfermagem.

É um serviço de extrema importância pois estreita a relação entre o Conselho de Enfermagem e o profissional inscrito, além de realizar todos os serviços e fornecer as demais informações sem a necessidade de qualquer deslocamento à sede ou subseções do Coren/PR.

Quadro 29 – Atendimentos descentralizados em 2019.

Município	Período	Quantidade
Campo Mourão	18 a 22 mar	195
Campo Mourão	10 a 12 jun	148
Campo Mourão	23 a 25 set	132
Foz do Iguaçu	12 a 14 fev	148
Foz do Iguaçu	15 a 17 abr	123
Foz do Iguaçu	25 a 27 jun	107
Foz do Iguaçu	14 a 16 ago	124
Foz do Iguaçu	03 a 05 dez	102
Foz do Iguaçu	16 a 18 out	118
Francisco Beltrão	11 a 13 fev	154
Francisco Beltrão	16 e 17 mai	113
Francisco Beltrão	18 a 20 set	129
Guarapuava	27 a 29 mar	197
Guarapuava	15 a 17 jul	191
Guarapuava	14 a 16 out	178
Irati	25 e 26 mar	108
Irati	18 e 19 jul	122
Irati	17 e 18 out	128
Ivaiporã	12 a 14 jun	91
Ivaiporã	26 e 27 set	104
Jacarezinho	24 a 28 jun	175
Palmas	11 e 12 jul	56
Paranaguá	29 jan	132

Paranaguá	03 e 04 jun	54
Paranaguá	10 e 11 set	91
Paranaguá	11 e 12 dez	81
Paranaguá	16 e 17 abr	81
Paranavaí	06 e 07 fev	142
Paranavaí	26 jun	84
Pato Branco	14 e 15 fev	112
Pato Branco	09 e 10 jul	84
Pato Branco	26 e 27 nov	136
Ponta Grossa	11 a 15 mar	427
Ponta Grossa	06 a 10 mai	426
Ponta Grossa	05 a 09 ago	402
Ponta Grossa	04 a 08 nov	349
Rio Negro	23 e 24 mai	21
Rio Negro	23 ago	15
São Mateus do Sul	24 e 25 abr	43
São Mateus do Sul	22 ago	42
Santo Antônio Platina	28 a 31 out	180
Telêmaco Borba	01 nov	38
Toledo	30 mai	20
Londrina – UNIFIL	15 e 16 jan	30
Umuarama	04 e 05 fev	156
Umuarama	02 a 04 jul	171
Umuarama	28 a 30 nov	140
União da Vitória	22 e 23 abr	68
União da Vitória	20 e 21 ago	80
União da Vitória	28 e 29 nov	75
Total Municípios		6623
Hospital Cruz Vermelha	09 e 10 abr	23
Hospital Evangélico Londrina	18 e 19 jul	120
Total Hospitais		143
TOTAL GERAL		6766

Atendimento Presencial Agendado

O agendamento para atendimentos no Coren/PR garante ao inscrito a facilidade de poder se programar e comparecer ao Conselho sabendo que será atendido. Tal agendamento é realizado pelo próprio inscrito no site: <https://www.corenpr.gov.br/portal/>. O intervalo entre os agendamentos é de 20 minutos, totalizando 25 vagas de atendimento por atendente/dia. Caso não consiga horário para agendamento e assim procurar pessoalmente o Coren/PR é realizado encaixe na agenda, evitando desta forma que o profissional fique sem atendimento.

Quadro 30 – Total de Atendimentos agendados em 2019.

Mês	Agendados	Presentes	Ausentes	Encaixes	Captura e Impressão	Total de Atendimentos
Janeiro	1.327	898	426	887		1785

Fevereiro	1.483	950	534	912	159	2021
Março	1.292	708	583	637	394	1739
Abril	1.399	785	614	815	374	1974
Mai	1.404	826	576	681	320	1827
Junho	1.191	677	516	571	250	1498
Julho	1.519	944	575	593	279	1816
Agosto	1.363	850	508	500	408	1758
Setembro	1.040	615	425	613	330	1558
Outubro	962	240	484	585	364	1189
Novembro	1.170	694	469	526	261	1481
Dezembro	660	379	281	288	220	887
Total	14.810	8.566	5.991	7.608	3.359	19.533
Percentual Médio	24,74	14,31	10,01	12,71	5,61	32,63

Principais Desafios e Ações Futuras

- Organizar arquivos físicos antigos com digitalização no sistema SIG1 de todos os processos já concluídos, e envio para arquivo morto;
- Maior divulgação do atendimento agendado na sede, subseções e descentralizado;
- Melhorar funcionamento do chat, ampliando equipe para atendimento além do ouvidor;
- Melhorar serviço online, facilitando o acesso a documentos cadastrais e atualização de endereço, telefone e e-mail;
- Implantar serviço online para processos e certidão de transferência;
- Realizar trimestralmente visita técnica as subseções, aumentando suporte e capacitação permanente da equipe, melhorando integração e padronização das atribuições do departamento;
- Ampliar o Atendimento Descentralizado para mais municípios e instituições de grande porte;
- Receber e capacitar novos empregados convocados do concurso para o departamento;
- Manter o padrão de atendimento, lembrando que o inscrito é a essência do DARC e finalidade do Coren/PR.

Serviços realizados entre 2018-2019 separados por assunto e subseção.

Quadro 31 – Serviços prestados em 2018

Tipos de requerimento	Cascavel	Curitiba	Descentralizado	Londrina	Maringá	Total
Apresentação de diploma/certificado	334	142	178	434	209	1.297
Cancelamento de inscrição	279	1.191	189	1.357	22	3.038
Cancelamento por Transf. de Estado	9	82	2	30	1	124
Parcelamento	989	3.222	988	1.512	1.458	8.169
Prorrogação de validade de carteira	0	6	0	0	0	6
Registro de especialidade	64	347	45	74	41	571
Registro de inscrição	1.166	4.078	483	1.536	854	8.117
Reinscrição	97	231	25	64	48	465
Remida	34	298	17	70	22	441
Renovação	1.505	3.905	1.260	1.318	1.170	9.158
Secundária	8	36	6	5	4	59
Suspensão de inscrição por 1 ano	4	47	0	0	0	51
Transferência de estado recebida	194	1.618	40	103	107	2.062
Total por subseção	4.683	15.203	3.233	6.503	3.936	33.558

Quadro 32 – Serviços prestados em 2019.

Tipos de requerimento	Cascavel	Curitiba	Descentralizado	Londrina	Maringá	Total
Apresentação de diploma/certificado	327	1664	250	409	223	2.873
Cancelamento de inscrição	316	1.577	503	807	311	3.514
Cancelamento por Transf. de Estado	229	112	13	30	17	401
Parcelamento	1162	4.041	1000	1.385	1.471	9.059
Prorrogação de validade de carteira	4	55	4	2	2	67
Registro de especialidade	53	219	34	109	53	468
Registro de inscrição	1.033	4.461	907	1.281	1051	8.733
Reinscrição	125	200	25	50	48	448
Remida	17	149	6	35	11	218
Renovação	900	3.293	618	1.051	860	6.722
Secundária	6	32	5	4	2	49
Suspensão de inscrição por 1 ano	1	7	0	5	0	13

Transferência de estado recebida	268	523	41	98	95	1.025
Total por subseção	4.441	16.333	3.406	5.266	4.144	33.590

COORDENAÇÃO DE CONTAS A RECEBER

A Coordenação de Contas a Receber em 2019 apresentou quadro funcional de três empregados. Destes, dois são ocupados por empregados efetivos da autarquia e o cargo de coordenador é comissionado.

Ao iniciar o ano de 2019, foram realizadas alterações funcionais dentro do Coren/PR, visando uma maior experiência e contato dos profissionais envolvidos com diversas atividades, surtindo efeito dentro da Coordenação de Contas a Receber, com a saída da empregada Juliana Sperandio e a chegada das empregadas Maria Cristina Ferreira de Melo Fidelis e Fernanda Cristina Baptista.

No decorrer do ano de 2019, em continuidade aos serviços desenvolvidos em 2018, o cargo de Coordenadora foi ocupado pela empregada comissionada Jéssica Monique de Souza, até 13 de setembro, passando a ser ocupado a partir de então pela empregada efetiva Adriane Gomes de Moraes Lima.

As atividades desenvolvidas pelos integrantes da coordenação se desenvolvem por meio do atendimento presencial, telefônico, e-mail, ou protocolos internos (SIG1). As atividades compreendidas são as de geração de títulos, cancelamento de títulos, formulação de propostas, negociação, levantamento de débitos, emissão de Certidões Negativas de Débitos, além de orientação profissional no que diz respeito aos serviços em que é envolvida a coordenação. Todas as atividades, desenvolvidas são discriminadas no Manual de Cobrança aprovado na 589ª Reunião Ordinária de Plenário, com suas subseqüentes alterações.

Além das atividades citadas, incumbe ao coordenador: 1- o apoio à Assessoria Jurídica no que diz respeito aos cálculos dos processos de repetição de indébito, 2- apoio às Subseções e ao DARC no que diz respeito às atividades que envolvam valores a

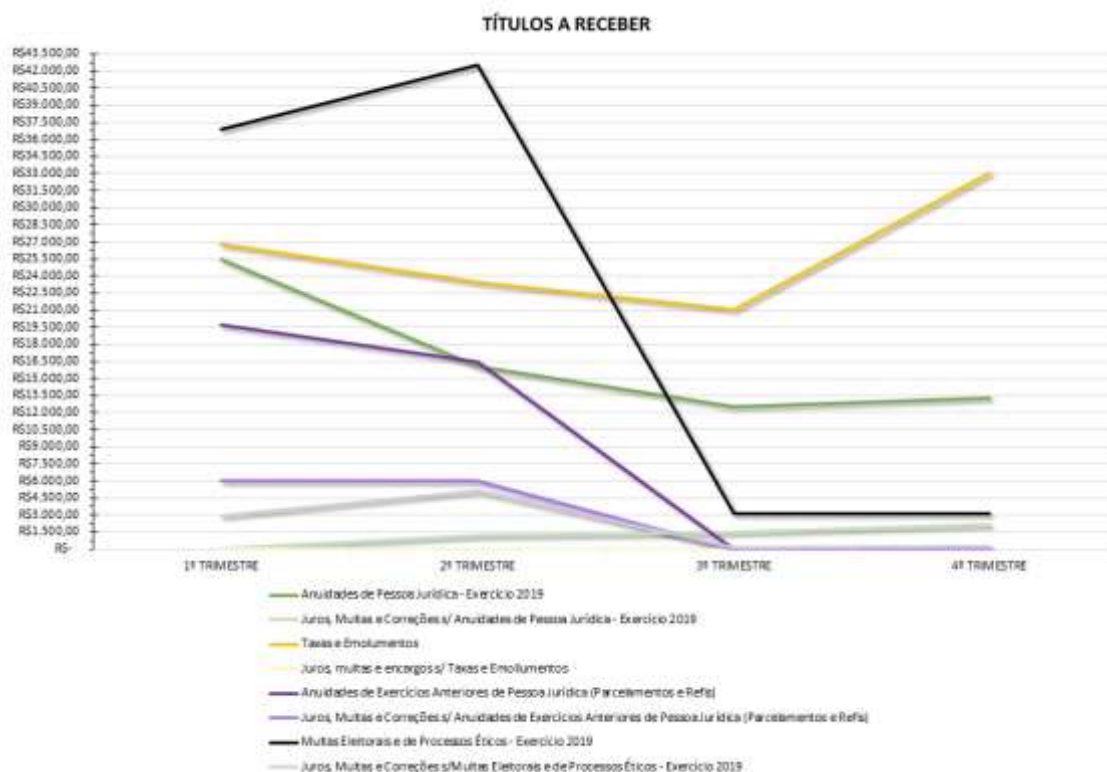
receber pelo Coren/PR, além de outros setores. 3 – o recebimento, resolução ou encaminhamento das demandas oriundas da Ouvidoria em que o conteúdo remeta ao Contas a Receber. 4 - Alimentação e manutenção de índices e valores dentro do SIG1.

Títulos a receber

Os dados apresentados, que dizem respeito aos valores a receber pelo Coren/PR nas datas base de encerramento de cada trimestre, foram obtidos por meio de dados extraídos do SIG1 (BR Conselhos) em relatório único, em conjunto com a Coordenação de Dívida Ativa, visando a compatibilidade dos dados apresentados por ambas as Coordenações, ainda condizentes com os valores apresentados trimestralmente com a finalidade da contínua prestação de contas das atividades desenvolvidas e acompanhamento dos números obtidos.

Dos valores apresentados abaixo, destaca-se o a queda no montante referente a anuidades de pessoas jurídicas de 2019, tendo uma queda de 48% do montante inicial do período e também o acréscimo de 23% nos valores a receber que se referem a taxas e emolumentos de serviços prestados. Cabe destacar que, apesar de serem apresentados em todos os períodos, não são valores que se acumulam de um período a outro, uma vez que os serviços prestados têm seus valores recebidos no prazo estipulado ou desfeitos automaticamente, após seu vencimento. Apesar da oscilação no período avaliado, os valores referentes a multas eleitorais e de processos éticos, permaneceram com um valor final similar ao inicial, mas os encargos sobre estes, tiveram uma alta de 147%.

Figura 9 – Títulos a Receber em 2019 – Contas a Receber.



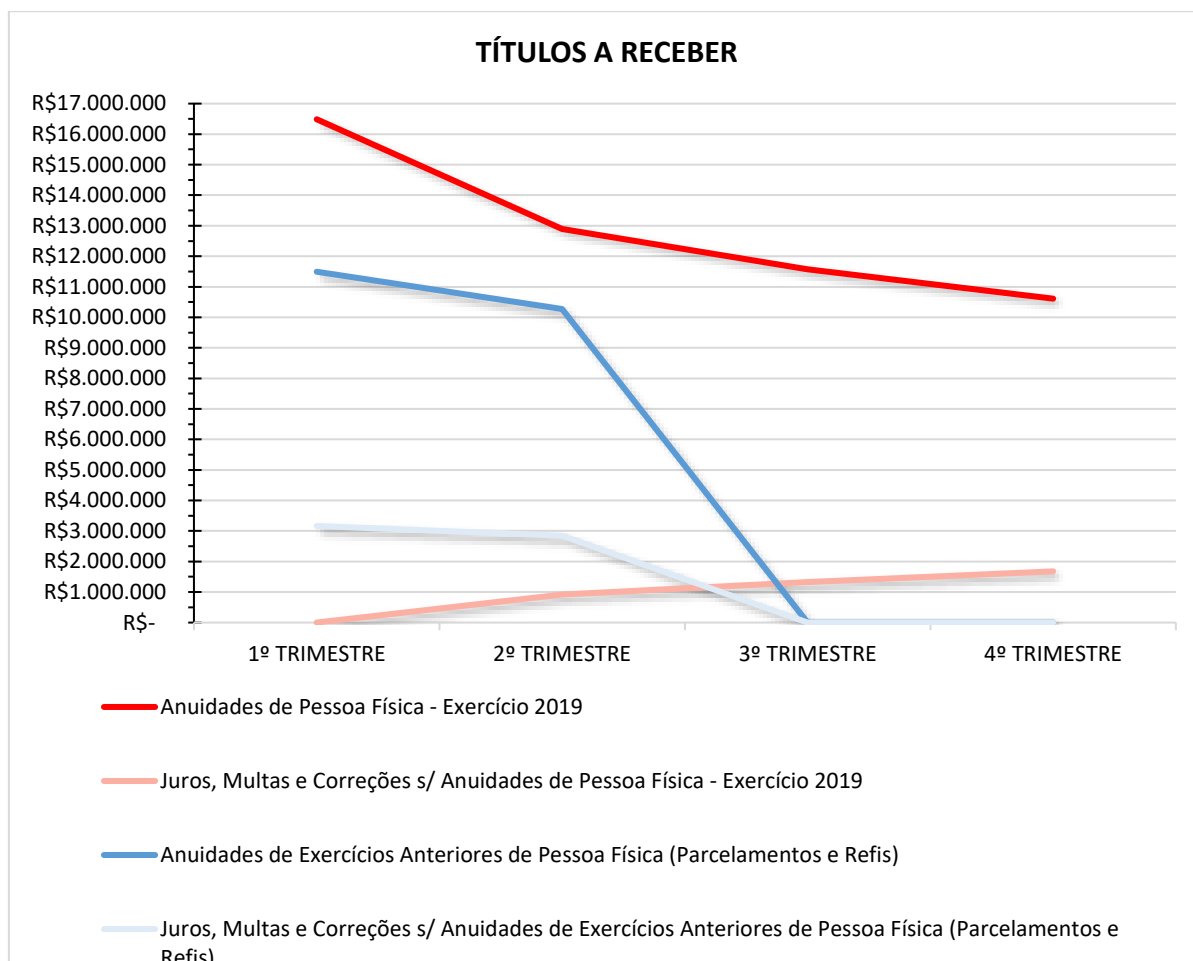
Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Cabe ainda destacar a inexistência de valores que dizem respeito às Anuidades de Exercícios Anteriores de Pessoa Jurídica (Parcelamentos e Refis), seus Juros, multas e encargos, bem como a queda no montante referente à Multas Eleitorais e de Processos Éticos – Exercício 2019, se dão em função da orientação da Coordenação Contábil do Conselho, que orientou a apresentação dos respectivos valores através da Coordenação de Dívida Ativa, em função da melhor distribuição e apresentação dos valores que não dizem respeito ao ano em análise.

Dos dados apresentados a seguir, verifica-se que, tanto os títulos a receber das anuidades de pessoa física do ano corrente como de anos anteriores, no transcorrer do período, tiveram redução. De R\$ 16.487.724,59 para R\$ 10.610.844,66 e de R\$ 11.492.252,36 para R\$ 8.304.382,36, respectivamente. Os encargos sobre os valores

devidos de anos anteriores, permaneceram com valores similares no período em análise, ao passo que os valores das anuidades do ano corrente, ao longo do período tiveram uma evolução, iniciando o período em zero e se desenvolvendo ao longo do período, chegando a total de R\$ 1.676.702,83.

Figura 10 – Títulos a Receber em 2019 – Contas a Receber.



Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Pelo mesmo motivo apontado anteriormente, os valores correspondentes à Anuidades de Exercícios Anteriores de Pessoa Física (Parcelamentos e Refis) e seus encargos, deixaram de constar no relatório da Coordenação de Contas a Receber, sendo apresentados pela Coordenação de Dívida Ativa.

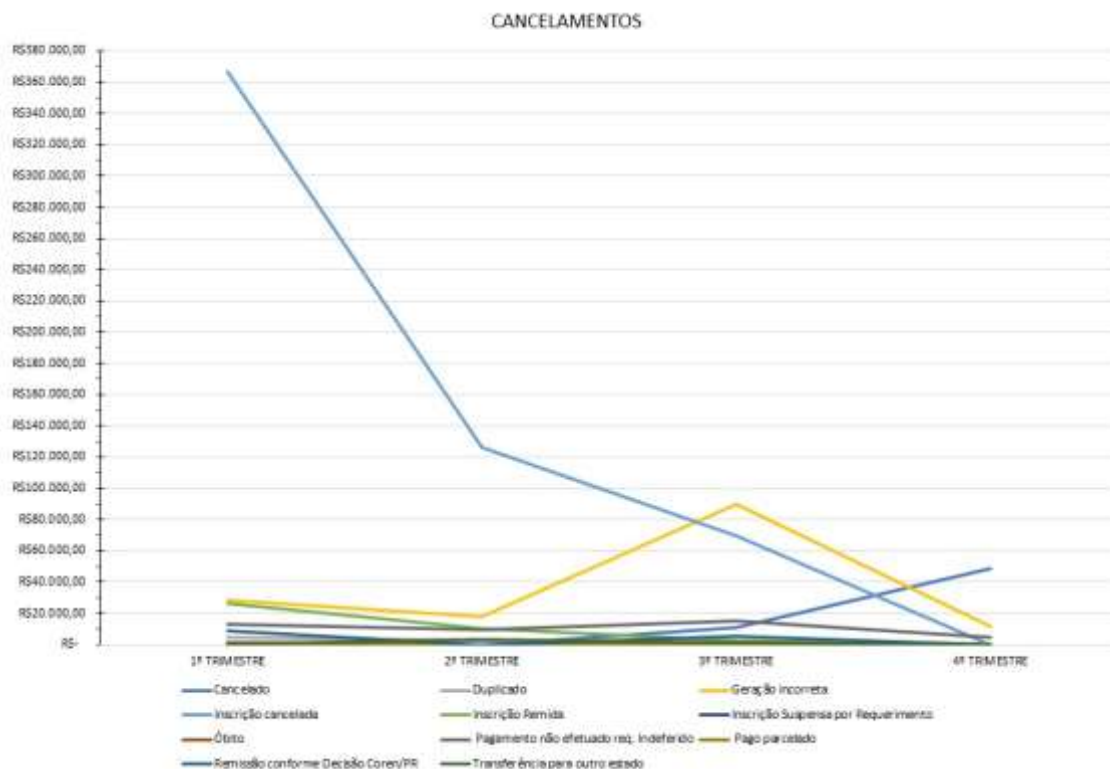
Destaca-se que, em função da origem dos valores acumulados apresentados, dos valores a receber indicados, 90% são oriundos de anuidades de pessoa física, sendo 51%, oriunda do ano corrente (2019) e 48% proveniente de anos anteriores.

Títulos cancelados

No que diz respeito aos títulos cancelados em 2019, inicialmente destaca-se que, não é apresentado no gráfico abaixo o montante de cancelamentos em que foi utilizado o complemento Descumprimento – Parcelamento Desfeito, no valor de R\$ 848.623,35, em função de ter sido utilizado apenas no 2º trimestre de 2019 e os valores interferirem na escala dos demais valores apresentados.

Dos dados apresentados, cabe ressaltar o montante de cancelamentos realizados em função do cancelamento de inscrição, que iniciaram o período num montante de R\$ 366.805,37 e tendo uma acumulado de R\$ 69.408,47 no 3º Trimestre, permanecendo zerado no período seguinte, totalizando no ano R\$ 562.489,27, em cancelamentos. O valor aferido de cancelamentos oriundos de gerações incorretas, apesar do seu aumento no 3º Trimestre, chegando a R\$ 89.781,97, encerrou o 4º trimestre em 11.732,16, 58% abaixo do aferido no 1º Trimestre, encerrando o ano em um total de R\$ 147.789,27.

Figura 11 – Cancelamentos em 2019 – Contas a Receber.



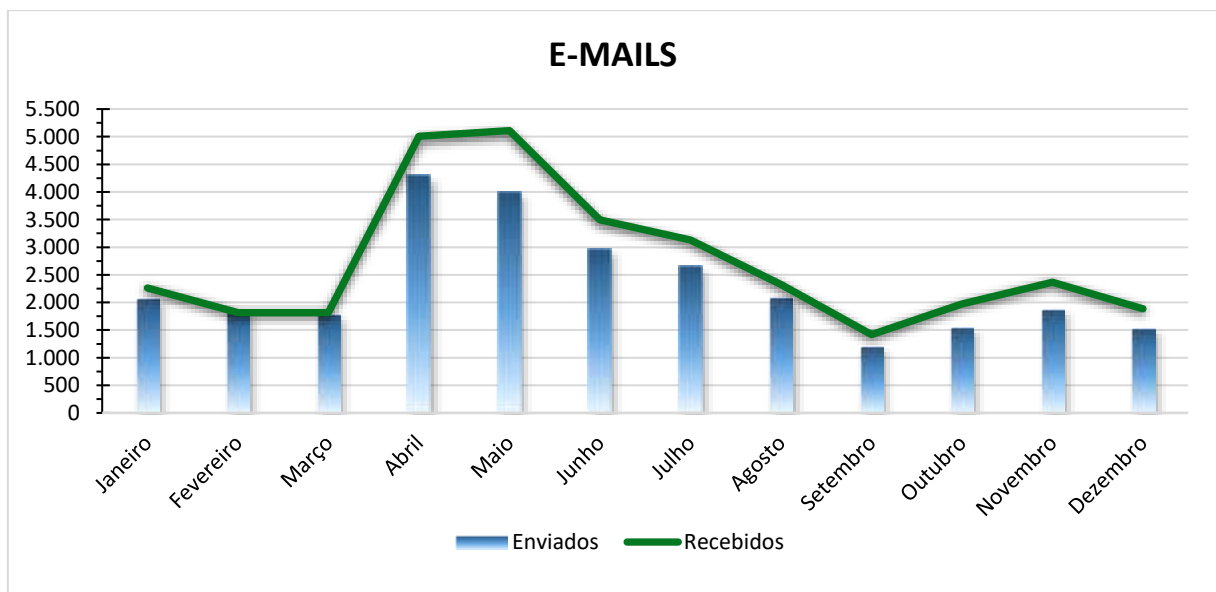
Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Por fim, o valor acumulado de cancelamento de títulos no ano de 2019, chegaram a um total de R\$ 1.731.417,80, do qual 90% tiveram as origens destacadas acima, parcelamento desfeito, inscrição cancelada e geração incorreta.

E-mails

Quanto aos contatos realizados por e-mail pela Coordenação de Contas a Receber, é apresentado o gráfico abaixo, indicando mensalmente o montante de e-mails recebidos e enviados no ano em análise. Verifica-se que, excetuando o mês de fevereiro, em que os contatos realizados estiveram próximo dos recebidos, durante todo o período, o número de contatos recebidos foi superior em média em 19%.

Figura 12 – E-mails recebidos e enviados em 2019 – Contas a Receber.



Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Destaca-se o ainda número de contatos recebidos em abril e maio, responsável por 31% (10.119 e-mails) de todos os contatos recebidos e 29% (8.287 e-mails) dos contatos realizados. Em todo o período, foram recebidos e enviados um total de 32.605 e 27.870 e-mails, respectivamente.

Por fim, cabe informar que, mesmo não sendo possível mensurar a exata proporção, muitos contatos recebidos verificam-se repetidos, ou seja, mais de um contato, do mesmo profissional, com o mesmo assunto, em um período curto de tempo. Esse incidente, interfere no momento de mensurar o quantitativo de contatos recebidos e respondidos, uma vez que visualizada tal situação, apenas um dos contatos é retornado, o que em termo de contabilização, resulta em um maior número de recebidos e menor número de retornos.

Telefone

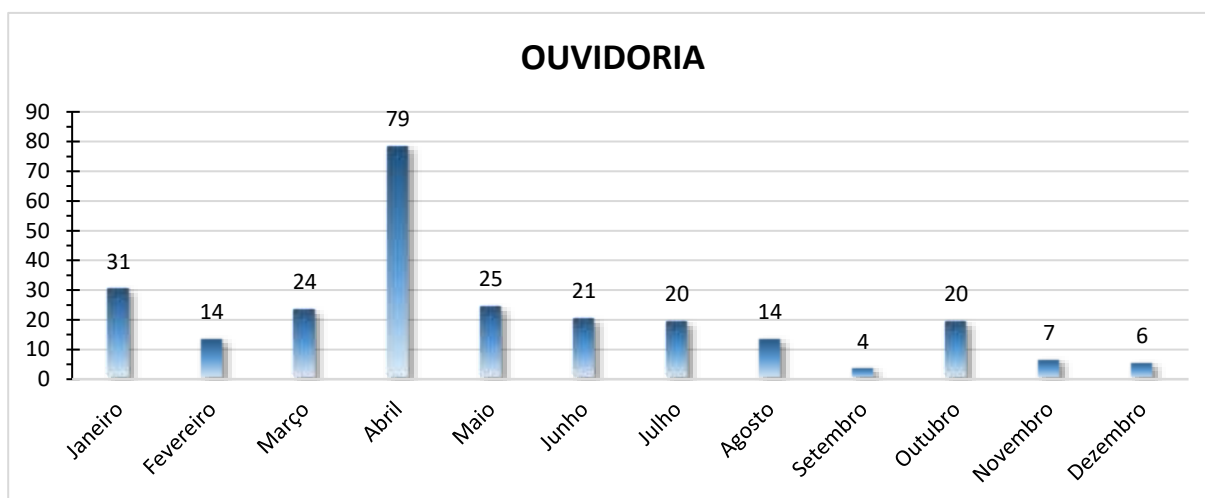
No que diz respeito aos contatos telefônicos recebidos pela Coordenação de Contas a Receber, das 2.149 ligações recebidas encaminhadas ou direcionadas, 67% foram recepcionadas, ou seja, em 1.450 ligações alcançando um total acima de 110 horas em atendimento telefônico, com uma média de quase cinco minutos por ligação recepcionada. Os contatos realizados somaram 884 ligações num total de 48 horas, o que resulta em uma média de 3,25 minutos direcionadas para cada contato efetuado.

Manifestações Contas a Receber via Ouvidoria

Das manifestações recebidas através do canal da Ouvidoria, conforme pode-se extrair do gráfico que será apresentado, foram recebidas um total de 265 manifestações, todas retornadas no tempo devido.

A média de manifestações recebidas mensalmente foi finalizada em um total de 22 manifestações, sendo o período com maior volume de manifestações o mês de abril, com 79 manifestações, coincidindo com o período de encerramento do prazo para pagamento da anuidade do ano corrente sem acréscimos. Tal fato enfatiza a busca pelo setor somente ocorrer em situações em que o inscrito tem maior indisposição perante a instituição em função das anuidades.

Figura 13 – E-mails recebidos e enviados em 2019 – Contas a Receber.



Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Protocolos

No que diz respeito aos protocolos tramitados em 2019, verifica-se o montante de 3.612 protocolos encaminhados à Coordenação, assim como 44 protocolos tramitados pela Coordenação de Contas a Receber.

Quadro 33 – Protocolos encaminhados para a Coordenação de Contas a Receber.

Assunto	Concluídos	Não concluídos
Cancelamentos - Taxas/Anuidades	2547	0
Cancelamento de Inscrição	740	0
Financeiro	101	1
Inscrições	57	0
Isenção/Remissão	50	0
Parcelamentos	44	0
Apresentação do Comprovante de Pagamento	13	0
Protocolado Requerimento ART/CRT	10	0
Emissão de Boleto	10	0
Cancelamentos	7	0
Registro e Inscrição de Empresa	5	0
Atualização de Cadastro	5	0
Recebido "AR" de entrega de documentos	4	0
Cancelamento e/ou Informações da CIP	3	0
Atendimento Presencial	3	0
Requerimento - DARC	2	0
Solicitação de Cálculo e Informações - Repetição de Indébito	1	0
Renovação de Carteira	1	0
Reinscrição	1	0
Defesa Administrativa - Dívida Ativa	1	0
Defesa Administrativa	1	0
Cancelamento por Transferência de Estado	1	0

Autorização de Envio de Documentos	1	0
Atendimento via telefone	1	0
Atendimento via e-mail	1	0
Apresentação de Diploma	1	0
Subtotal	3.611	1
Total	3.612	

Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

Dos 3.612 protocolos listados, verifica-se que o maior volume se refere a cancelamentos, 2.547 protocolos, somado aos 740 protocolos de cancelamento de inscrição, que também demanda cancelamento de títulos. As razões que demandam os cancelamentos apontados, são as diversas apontadas no gráfico de Cancelamento, como a inscrição remida, óbito, transferência, suspensão ou indeferimento da inscrição por ausência de pagamento.

Quadro 34 – Protocolos tramitados na Coordenação de Contas a Receber.

Assunto	Concluídos	Não concluídos
Cancelamento de Inscrição	16	0
Cancelamentos - Taxas/Anuidades	14	0
Apresentação do Comprovante de Pagamento	5	0
Financeiro	3	0
Inscrições	2	0
Atendimento via telefone	1	0
Cancelamentos	1	0
Defesa Administrativa	1	0
Emissão de Boleto	1	0
Subtotal	44	0
TOTAL	44	

Fonte: Coordenação de Contas a Receber do Coren/PR, 2019.

No que se refere aos 44 protocolos tramitados da Coordenação de Contas a Receber, são, em grande maioria, tramitados e encerrados no setor, sendo alguns apenas retornados pela ausência de alguma informação para o devido processamento do pedido. Já os protocolos gerados na coordenação resultaram em um total de 2476 protocolos, dos quais, remanesceram apenas 37 não concluídos no período apurado.

SIG1 (BR Conselhos)

No ano de 2019, no que diz respeito ao SIG1, foram implementadas medidas necessárias a adequação da Resolução n.º 614/2019-Cofen, que ditou os parâmetros

para oferta da Conciliação de Débitos no âmbito dos regionais. Foi buscado junto à BR Conselhos a operacionalização da nova ferramenta dentro do SIG1, por meio do Chamado n.º #10968, pela Coordenadoria de Dívida Ativa, em conjunto com a Coordenação de Contas a Receber, com as especificidades necessárias, como:

1. Inclusão de valores mínimos para negociação;
2. Utilização de novo índice para correção monetária (INPC);
3. Vencimento das parcelas para o último dia do mês;
4. Implantação de novo Termo de Adesão;
5. Critérios para cancelamento do acordo;
6. Critérios para renegociação em caso de descumprimento do acordo, uma ou mais vezes;
7. Disponibilização da ferramenta via serviços on-line;

Com o conhecimento de todas as novas regras da funcionalidade, foram iniciados os trabalhos para desenvolvimento da nova ferramenta, com o acompanhamento das Coordenações envolvidas e também da Coordenação de Tecnologia da Informação.

COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

Segue a ordem cronológica dos fatos e mudanças ocorridas no exercício de 2019, atividades desempenhadas e em andamento realizadas dentro das possibilidades e recursos disponíveis à coordenação de dívida ativa.

A Coordenação de Dívida Ativa é subordinada diretamente à Diretoria Executiva, o setor é composto por dois empregados públicos de carreira, um auxiliar administrativo e uma coordenadora. No entanto, no período de janeiro a abril, com a reorganização de alguns setores, o auxiliar administrativo ficou lotado no DARC.

A rotina do setor é baseada nas atribuições diárias do auxiliar administrativo junto às prioridades estipuladas pela coordenação através do planejamento anual. As principais atribuições da Coordenação de Dívida Ativa são: atendimento aos profissionais com processos em execução fiscal via e-mail, telefone, plataforma de comunicação e

presencialmente; contato telefônico com o profissional inadimplente; contato por correio eletrônico; envio de cartas de cobranças; envio de notificações extrajudiciais; contagem do prazo de preclusão; inscrição em dívida ativa; emissão de certidão de dívida ativa; montagem de processo administrativo de cobrança; execução do processo de prescrição; elaboração de cálculos em cumprimento aos atos ordinatórios dos processos em execução fiscal; controle das negociações realizadas na dívida ativa; envio de ofícios aos profissionais ajuizados cujo parcelamento esteja descumprido; envio de protocolos ao Jurídico solicitando suspensão e extinção dos processos em execução fiscal e baixa manual das transferências de bloqueios judiciais para conta do Coren/PR.

Todos os processos de trabalho são registrados no sistema SIG1 através de protocolos e/ou contatos gerados por profissional e categoria de enfermagem. Além disso utilizamos o módulo Jurídico, melhoria desenvolvida especificamente para a tramitação dos novos processos administrativos de cobrança.

Segue abaixo o Quadro 35 com o quantitativo das atividades realizadas em 2019. Os protocolos são criados de acordo com o assunto de cada procedimento e concluídos quando finalizado o serviço, ou encaminhados a outros setores para continuidade. Assim sendo, no exercício de 2019 foram criados 2.013 protocolos referentes aos serviços prestados, realizadas 107.522 tentativas de contato com os inadimplentes e analisados 1.450 processos administrativos de cobrança.

Quadro 35 – Quantitativo das atividades e/ou serviços desempenhados pela Coordenação de Dívida Ativa em 2019.

PROTOCOLOS	
Assunto	Quantidade
Atendimento presencial	125
Atendimento via e-mail	775
Atendimento via plataforma de comunicação	89
Atendimento via telefone	174
Atualização de cadastro (apoio ao Darc)	12
Certidões (apoio ao Darc)	2
Correspondência devolvida	1
Declaração para conversão em renda	6
Emissão de boletos (apoio ao Darc)	13
Envio notificação extrajudicial manual	2
Execução fiscal	63
Extinção de processo	154
Financeiro	22

Ofícios encaminhados	41
Parcelamentos (apoio ao Darc)	42
Recebido ar de entrega de documentos	8
Solicitação de cálculo atualizado de débito ajuizado	335
Solicitação de nova CDA	2
Suspensão de processo	147
Total	2.013
CONTATOS REGISTRADOS POR PROFISSIONAL	
Tipo de contato	Quantidade
Via e-mail (inadimplentes ano corrente)	51.246
Via e-mail (inadimplentes anos anteriores)	55.947
Via e-mail (parcelamento ajuizado descumprido)	149
Telefônico com êxito (inadimplentes de uma anuidade)	39
Telefônico sem êxito (inadimplentes de uma anuidade)	141
Total	107.522
PROCESSOS ADMINISTRATIVOS DE COBRANÇA	
Situação do processo	Quantidade
Processos de cobrança em trâmite	711
Processos de cobrança enviados ao jurídico	40
Processos de cobrança em execução fiscal	699
Total de Processos Analisados	1.450

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

Os processos administrativos de cobrança que incluem o envio da notificação extrajudicial, contagem do prazo de preclusão do aviso de recebimento, a inscrição dos títulos em dívida ativa, a emissão da certidão de dívida ativa e encaminhamento dos processos de cobrança ao Jurídico são analisados individualmente pela Coordenação de Dívida Ativa. Os processos são tramitados de acordo com a especificidade de cada processo administrativo de cobrança, caso exista a possibilidade de envio para execução fiscal ou não. Se a cobrança administrativa restou finalizada, o processo é enviado à assessoria jurídica para a distribuição da execução fiscal. Até dezembro de 2019 a assessoria jurídica distribuiu 699 processos de cobrança administrativos.

Em relação às demandas da assessoria jurídica a Coordenação de Dívida Ativa, conforme demonstrado no Quadro 35, incluem 335 cálculos de títulos ajuizados, os quais são solicitados em cumprimento ao ato ordinatório dos processos em execução fiscal para andamento do processo, levantamento do total de honorários de sucumbência arrecadados a cada seis meses, certidões de dívida ativa (CDA) e informações sobre a posição financeira do profissional repassadas diariamente, em cumprimento à legalidade exigida nos processos de execução fiscal.

O envio de ofícios citado no Quadro 35 refere-se à cobrança dos profissionais ajuizados com parcelamentos descumpridos, uma forma de evitar que o Juízo de ofício declare a prescrição intercorrente. Os ofícios são enviados com aviso de recebimento e quando ocorre à preclusão do prazo do AR são encaminhados à assessoria jurídica para as providências necessárias. Este procedimento de cobrança ocorre com a análise individual dos processos e até final de 2019 foram enviados 41 ofícios, os quais podem resultar em pagamento, renegociação ou bloqueio judicial requerido pelo jurídico. Além disso, havendo quitação integral ou renegociação da dívida ajuizada é comunicado ao jurídico via protocolo para que noticiem nos autos, perfazendo o total de 154 protocolos de extinção de processo e 147 protocolos de suspensão de processo.

Quando ocorre o bloqueio por meio do BACENJUD, sistema eletrônico de comunicação entre o Poder Judiciário e as instituições financeiras, e o profissional renuncia ao valor bloqueado para ser descontado do valor total da dívida ajuizada, a coordenação de dívida ativa faz o acompanhamento desses casos específicos até que ocorra a conversão em renda para a conta do Coren/PR, e posterior negociação do valor remanescente, caso exista. Em seguida, quando ocorre a conversão em renda para a conta do Coren/PR, são efetuadas as baixas dos valores recebidos via BACENJUD, mediante a confirmação e autorização da coordenação financeira. O controle é realizado via protocolos: Financeiro e Declaração para conversão em renda.

Os contatos registrados e apresentados na no Quadro 35 referem-se ao roteiro de cobrança estipulado no Manual de Cobrança do Coren/PR, e a quantidade de profissionais cobrados. A etapa de cobrança de 2019 iniciou-se com o envio de e-mail aos inadimplentes do ano corrente. Com o apoio da coordenação de tecnologia da informação os e-mails foram enviados via mailing para 35.726 profissionais de enfermagem, dentre os 51.246 profissionais inadimplentes de 2019. A próxima etapa de cobrança foi o envio de e-mail aos inadimplentes de anos anteriores. No total de 55.947 inadimplentes das anuidades de 2013 a 2018, apenas 41.263 profissionais de enfermagem apresentavam e-mail válido. Essas diferenças são consideráveis e demonstra a falta de adesão ao e-mail pelo profissional de enfermagem, uma vez que a falta de e-mail no cadastro ou e-mail inválido não permitiram que todos os profissionais inadimplentes recebessem o comunicado.

Em seguida, os profissionais inadimplentes com somente uma anuidade receberam ligação telefônica sobre o inadimplemento. Este contato tem o intuito de evitar a prescrição, uma vez que a Lei n.º 12.514/2011 prevê o valor mínimo exigido para fins de execução fiscal. Antes de entrar em contato via telefone, o cadastro e histórico de ocorrências desses profissionais foram analisados para que nenhuma cobrança fosse indevida. Todos os contatos telefônicos foram registrados no sistema, inclusive se obteve êxito ou não. No total foram 39 contatos telefônicos com êxito e 141 sem êxito.

Conforme estipulado no Manual de Cobrança, a última etapa de cobrança é o envio da notificação extrajudicial aos profissionais de enfermagem inadimplentes. No entanto, como a grande parte dos inadimplentes já haviam sido notificados em 2017 e 2018, e o efetivo de títulos pagos ou renegociados não foram significativos, conforme demonstra o Quadro 36 foi decidido junto à Diretoria com a aprovação em Plenária (ROP n.º 640) que as notificações seriam enviadas no próximo ano. Assim, diante do novo plano de pagamento via Conciliação, normatizado pela Resolução Cofen n.º 614/2019 em 20 de agosto de 2019 e disponibilizado no sistema Coren/PR em janeiro de 2020, possibilitaria que o profissional de enfermagem tivesse a opção de aderir à Conciliação e, portanto, aumentaria as chances de recuperação do crédito tributário.

Quadro 36 – Resultado das notificações extrajudiciais enviadas nos exercícios de 2017 e 2018.

Ano	Tipo de contato	Quant. de objetos	Quant. de títulos cobrados	Quant. de títulos pagos	Quant. de títulos renegociados	Percentual títulos pagos/renegociados
2017	Notificação extrajudicial com AR	31.334	143.526	5.736	25.205	21,55%
2018	Notificação extrajudicial com AR	12.897	78.484	638	5.901	8,33%
Total		44.231	222.010	6.374	31.106	20,49%

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

Ante à Decisão Coren/PR n.º 135/2017 que determina providências para a baixa de créditos atingidos pela prescrição ou decadência, esta coordenação motivou a necessidade de um posicionamento jurídico a respeito das anuidades até 2012, de títulos

a receber não ajuizados e devidamente notificados. A seguir, com o parecer Assejur n.º 072/2018 deu-se abertura ao Processo Administrativo n.º 80/2018 para a prescrição das anuidades anteriores a 2013. Em resumo, o valor total bruto dos títulos prescritos foi de R\$ 2.271.040,25 (dois milhões duzentos e setenta e um mil quarenta reais e vinte e cinco centavos), conforme Decisão Coren/PR n.º 20/2019. Todos os títulos cancelados por prescrição foram identificados no sistema SIG1 como Prescrito Conforme Decisão Coren/PR.

A Coordenação de Dívida Ativa tem como um dos objetivos específicos listados no Manual de Cobrança do Coren/PR, atualizado em 25 de março de 2019 conforme Decisão n.º 21/2019, a diminuição do índice de inadimplência. Desta forma, é importante para os gestores o acompanhamento do índice de inadimplência, por isso esta coordenação faz a análise mensal da inadimplência utilizando como referência os lançamentos de cada ano. Para a análise são considerados os lançamentos de títulos realizados durante o exercício, pelo número de títulos inadimplentes do mesmo exercício, resultando nas respectivas porcentagens.

No Quadro 37 é possível observar a análise da inadimplência mensal por exercício durante todo o ano de 2019. A quantidade (índice) refere-se somente a anuidades, seja ela integral, parcela(s), diferença(s) ou complementos. Considera-se inadimplido o título cuja data de vencimento for menor que a “database” e a situação for diferente de pago, exceto os títulos com a situação cancelado.

Quadro 37 – Controle percentual mensal de Inadimplência do Coren/PR por exercício.

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
2001	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%	0,01%
2002	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,01%	0,01%
2003	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	0,01%	0,01%
2004	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
2005	0,24%	0,24%	0,23%	0,22%	0,23%	0,20%	0,19%	0,19%	0,19%	0,19%	0,18%	0,17%
2006	0,46%	0,46%	0,44%	0,44%	0,45%	0,42%	0,42%	0,42%	0,41%	0,41%	0,39%	0,38%
2007	0,54%	0,54%	0,42%	0,42%	0,43%	0,40%	0,40%	0,40%	0,39%	0,39%	0,38%	0,37%
2008	0,92%	0,91%	0,49%	0,49%	0,50%	0,49%	0,48%	0,48%	0,48%	0,48%	0,47%	0,46%
2009	1,48%	1,46%	0,59%	0,59%	0,62%	0,62%	0,61%	0,61%	0,61%	0,61%	0,60%	0,60%
2010	4,73%	4,67%	1,16%	1,15%	1,24%	1,23%	1,21%	1,23%	1,23%	1,22%	1,20%	1,19%
2011	8,54%	8,47%	1,05%	1,05%	1,18%	1,19%	1,14%	1,23%	1,22%	1,23%	1,21%	1,19%

2012	23,81 %	23,55 %	1,21%	1,21%	1,67%	1,72%	1,66%	2,13%	2,14%	2,16%	2,14%	2,11%
2013	19,91 %	19,58 %	19,79 %	19,52 %	19,90 %	19,84 %	19,84 %	20,33 %	20,24 %	20,45 %	20,35 %	20,39 %
2014	22,82 %	22,33 %	22,58 %	22,21 %	22,72 %	22,72 %	22,70 %	23,32 %	23,26 %	23,62 %	23,50 %	23,63 %
2015	27,15 %	26,56 %	26,95 %	26,50 %	27,07 %	27,00 %	27,07 %	27,96 %	27,86 %	28,37 %	28,26 %	28,45 %
2016	30,92 %	30,10 %	30,64 %	30,02 %	30,82 %	30,67 %	30,79 %	31,89 %	31,75 %	32,53 %	32,39 %	32,68 %
2017	32,79 %	31,80 %	32,75 %	31,99 %	33,01 %	32,88 %	33,03 %	34,33 %	34,11 %	35,09 %	34,96 %	35,27 %
2018	37,85 %	36,27 %	38,21 %	37,06 %	37,69 %	37,54 %	37,74 %	37,70 %	37,36 %	38,50 %	38,21 %	38,59 %
2019	-	-	-	46,88	46,19	46,69	46,54	45,38	44,28	44,96	44,08	44,08
TOTAL	13,81	13,45	13,00	15,39	15,63	15,56	15,58	15,84	15,69	16,03	15,91	16,00
L	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

É possível observar no Quadro 37 que o índice de inadimplência varia de acordo com as ocorrências dos meses, seja pelo desfazimento das renegociações realizado pela coordenação de contas a receber ou pelos envios de cobranças, sendo o menor índice Total notado no mês de março e o maior índice no mês de dezembro. Dentre todas as anuidades, a anuidade corrente foi a que apresentou o maior índice durante todo o exercício de 2019.

É característico do índice de inadimplência apresentar variações ao longo do ano em decorrência da rotina de cobrança realizada e da normatização ou não, pelo Cofen, de programas de refinanciamento. O histórico de arrecadação nos meses em que o programa de recuperação fiscal esteve vigente nos anos anteriores foi maior. Porém, como no ano de 2019 o programa de refinanciamento Conciliação, normatizado pelo Cofen, estabeleceu algumas regras diferenciadas, as quais necessitaram melhorias no sistema SIG1, postergando as renegociações com descontos de juros e multa, notamos que o aumento do índice de inadimplência, principalmente do ano corrente, deve-se a não adesão à Conciliação, já que esta obriga a quitação do ano corrente. Além disso, não podemos deixar de considerar a situação econômica do país, que impacta diretamente na inadimplência geral.

Os índices de inadimplências foram monitorados durante o ano de 2019 visando a redução dos índices e o controle dos processos de trabalho. É interessante ressaltar a importância do trabalho cooperativo entre os setores envolvidos, uma vez que as

oscilações dos índices de inadimplência demonstram a ocorrência dos processos de trabalho.

Por fim, finalizamos o exercício de 2019 com o índice de inadimplência total de 16%. O valor geral do índice de inadimplência foi extraído da porcentagem total das anuidades inadimplentes pelo total de anuidades lançadas. Assim, o índice total de 16% é referente a quantidade de títulos inadimplentes e 84% de títulos lançados e adimplentes.

A fim de aperfeiçoar as ações e metas estipuladas foram identificados vários pontos possíveis de melhoria, com requisições de serviços junto a empresa BR Conselhos e auxílio do suporte interno da tecnologia da informação do Coren/PR.

Seguem os Quadros 38 e 39 com os chamados tratados ao longo do ano de 2019, os que continuam em andamento e concluídos, com data de encerramento. Os chamados referentes à empresa BR Conselhos foram identificados com a sigla BRC, e os chamados internos identificados com a cerquilha. É importante ressaltar que a cada chamado em andamento ou até que o mesmo seja encerrado, horas de trabalho são disponibilizadas para testes, análises e homologação do serviço solicitado, tanto por parte do suporte quanto por esta coordenação. Durante o ano de 2019 foram finalizados 37 chamados e 13 chamados continuam em andamento.

Quadro 38 – Chamados Sistema BR Conselhos em andamento durante o ano de 2019 – Coordenação da Dívida Ativa.

Chamados em Andamento	Assunto	Data de Criação	Último andamento
BRC 2170	Relatórios de inadimplência	18/09/2017	Em testes para validação
BRC 5623	Relatório para avaliar a efetividade da cobrança	31/08/2018	Aguardando fila de prioridades
BRC 6589	Criação em lote de processos da dívida ativa.	31/10/2018	Em testes para validação
BRC 6960	Prescrição em lote	21/11/2018	Análise validada
BRC 7218	Incluir nome do responsável nos tipos de trâmites	10/12/2018	Adicionado no roadmap sem data prevista para liberação

BRC 7277	Inscrever dívida ativa e alterar situação/complemento	19/12/2018	Adicionado no roadmap sem data prevista para liberação
BRC 9648	Herdar complementos dos títulos de origem (renegociação)	03/06/2019	Aguardando fila de prioridades
#2019060510000010	Mídia e-carta	05/06/2019	Aguardando fila de prioridades
BRC 9707	Divergências entre relatório e posição financeira	06/06/2019	Aguardando fila de prioridades
BRC 11014	Trâmites - processos jurídicos - gerar trâmite automático	16/09/2019	Em testes para validação
BRC11088	Cálculo de anuidades ajuizadas	23/09/2019	A versão de previsão é a 03.31.00
BRC12021	Geração de contatos	26/11/2019	Em testes para validação
BRC12143	Capa processo jurídico-inscrição/categoria	04/12/2019	Ticket direcionado para o desenvolvimento
Total de Chamados em Andamento: 13			

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

Quadro 39 – Chamados Sistema BR Conselhos encerrados em 2019 –
Coordenação da Dívida Ativa.

Chamados Finalizados	Data de Criação	Data de Encerramento
#2019011010000014	10/01/2019	10/01/2019
#2019011010000032	10/01/2019	14/01/2019
BRC 6469	24/10/2018	18/01/2019
#2019021910000014	19/02/2019	19/02/2019
BRC 7832	01/02/2019	22/02/2019
BRC 1074	09/03/2017	06/02/2019
BRC 6306	15/10/2018	20/02/2019
BRC 8304	27/02/2019	11/03/2019
BRC 8718	25/03/2019	25/03/2019
BRC 8845	02/04/2019	09/04/2019
#2019032510000019	25/03/2019	10/04/2019
BRC 9040	12/04/2019	12/04/2019
#2019040810000022	08/04/2019	12/04/2019
#2018040210000081	02/04/2018	15/04/2019
BRC 9041	12/04/2019	16/04/2019
BRC 8538	14/03/2019	29/04/2019
BRC 8719	26/03/2019	29/04/2019
BRC 6185	08/10/2018	07/05/2019
#2019040310000013	03/04/2019	09/05/2019
#2019060310000019	03/06/2019	03/06/2019
BRC9693	05/06/2019	07/06/2019
BRC9346	06/05/2019	07/06/2019
#2019050610000015	06/05/2019	03/06/2019
#2019061110000012	11/06/2019	13/06/2019
BRC 9976	28/06/2019	02/07/2019

#2019051510000016	15/05/2019	03/07/2019
#2019071510000010	15/07/2019	16/07/2019
#2019071510000012	15/07/2019	02/08/2019
BRC 10420	31/07/2019	13/08/2019
BRC 10683	14/08/2019	23/08/2019
BRC 10930	09/09/2019	09/09/2019
BRC 10984	12/09/2019	12/09/2019
BRC 9325	03/05/2019	16/09/2019
BRC 11531	28/10/2019	28/10/2019
BRC 11287	09/10/2019	29/10/2019
BRC 1887	24/07/2017	21/11/2019
#2019090410000010	04/09/2019	08/11/2019
Total de Chamados Finalizados: 37		

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

No que diz respeito à atividade que exige imediata execução, no entanto está em fase de validação, é a inclusão dos avisos de recebimentos das notificações extrajudiciais enviadas em 2017 e 2018 ao banco de dados do sistema. Por hora, o acesso ao aviso de recebimento, para juntada nos processos administrativos de cobrança, é feito por pesquisa do remetente no Sistema de Gerenciamento Eletrônico de Documentos dos Correios. Em paralelo está em pauta a proposta de melhoria no SIG1 para importar as remessas digitalizadas de retorno de AR, conforme a matriz de regras do serviço e-Cartas dos Correios. Em consequência, restou prejudicada a notificação por edital, em diário oficial ou jornal de grande circulação, para os casos em que houve devolução de correspondência sem a devida localização do inscrito. Esse serviço será realizado assim que as informações necessárias estiverem disponíveis no banco de dados do Coren/PR.

Em relação ao montante da dívida ativa e acumulado por exercício a receber, segue Quadro 40. Consideramos a dívida ativa administrativa como os títulos notificados e a dívida ativa executiva como os títulos inscritos em dívida ativa, incluídos os ajuizados e subjúdice, os quais já fazem parte de um processo em execução fiscal. Para a cobrança do sujeito passivo judicialmente, por meio da ação de execução, é necessário que o crédito seja inscrito em dívida ativa e por isso, a divisão em dois grupos, administrativa e executiva. O valor total a receber dos títulos em dívida ativa administrativa é de R\$ 46.808.984,11 (quarenta e seis milhões oitocentos e oito mil novecentos e oitenta e quatro reais e onze centavos) e da dívida ativa executiva é de R\$ 3.355.452,34 (três milhões trezentos e cinquenta e cinco mil quatrocentos e cinquenta e dois reais e trinta e quatro centavos). A pedido da Coordenação de Contabilidade ressaltamos que houve alteração da conta contábil de Anuidades de Exercícios Anteriores” antes contabilizado

pela Coordenação de Contas a Receber, para Dívida Ativa Administrativa. Por isso, o quantitativo da Dívida Ativa Administrativa a receber teve um aumento significativo em relação aos outros exercícios, já que abrangeu mais tipos de lançamentos (exercícios e parcelamentos de anuidades anteriores).

Quadro 40 – Montante a receber Dívida Ativa Administrativa e Executiva.

Exercício	Dívida Ativa Administrativa	Dívida Ativa Executiva
2001	-	624,56
2002	-	995,44
2003	-	1.463,14
2004	-	3.634,38
2005	-	26.652,42
2006	1.323,82	61.383,36
2007	1.675,64	62.966,10
2008	3.266,28	76.291,04
2009	3.699,74	95.460,11
2010	14.173,27	181.676,71
2011	27.638,99	165.589,97
2012	122.376,09	254.240,42
2013	4.875.196,30	559.471,60
2014	5.656.942,76	497.347,77
2015	7.113.270,50	390.977,54
2016	8.167.383,19	294.863,10
2017	9.143.095,82	275.331,49
2018	10.185.751,97	234.875,81
2019	1.493.189,74	171.607,38
Valor Total a Receber	46.808.984,11	3.355.452,34

Fonte: Coordenação de Dívida Ativa do Coren/PR, 2020.

Para o Quadro 40 foram considerados como Dívida Ativa Administrativa os títulos com complementos: Dívida Ativa, Dívida Ativa em Processamento, Notificado, Sem complemento, Baixa Parcial; e os tipos de lançamentos: Anuidade Sindical, Anuidade PJ, Anuidade de Transferência, Multa Eleitoral, Multa de Processo Ético, Parcelamento, Parcelamento Anos Anteriores, Refis 2018 e Última Anuidade. Para a Dívida Ativa Executiva foram considerados os complementos: Ajuizado, Subjúdice e Inscrito em Dívida Ativa; e os tipos de lançamentos: Anuidades, Honorários de Sucumbência, Custas Judiciais, Multa de Processo Ético, Refis Ajuizado 2018 e Parcelamento Ajuizado. O valor da Dívida Ativa Administrativa no exercício de 2019 é referente aos Parcelamentos de Anos Anteriores efetivados em 2019. O valor da Dívida Ativa Executiva no exercício de 2019 é referente aos Honorários de Sucumbência, Custas Judiciais e Parcelamentos Ajuizados efetivados no exercício de 2019.

A Coordenação de Dívida Ativa esta proposta à finalização e encaminhamento dos processos passivos com a maior brevidade possível, e otimização dos processos de trabalho, a fim de sempre colaborar com os objetivos do Coren/PR. No entanto, expusemos neste relatório que algumas das etapas dos processos de trabalho dependem diretamente de outros setores, recursos e ferramentas de melhorias.

Fiscalização de Contrato

A coordenadora de dívida ativa, responsável pelas atribuições já informadas acima, teve também a incumbência de fiscalização do contrato da Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos durante o exercício de 2019. Todos os fatos dignos de anotação e acompanhamento da execução contratual foram mencionados nos anexos do Manual de Fiscal de Contratos do Coren/PR entregues mensalmente à Coordenação Financeira.

PROCURADORIA-GERAL

Quadro 41 – Atividades da Procuradoria Geral do Coren/PR em 2019.

Quantidade	Atividades
120	PARECERES EM PROCESSOS ADMINISTRATIVOS DE LICITAÇÃO
	ASSESSORIA COMISSÃO ENFERMAGEM OBSTÉTRICA
	PARTICIPAÇÃO NO III SEMINÁRIO POLÍTICA PÚBLICA DE SAÚDE NO BRASIL – SUS: contextualização, cenários de crise e possibilidades de atuação do MP.
	Participação na Audiência Pública referente à PEC dos Conselhos, na OAB
	Participação nas reuniões dos Advogados e Procuradores dos Conselhos de Fiscalização do Paraná
	Participação no Seminário Administrativo
230/mês	Acompanhamento e movimentação dos processos no sistema e-proc JFPR com intimação em pauta
4	Ajuizamento de ações de competência privativa do Coren/PR
5	ORIENTAÇÃO E PARECERES EM REQUERIMENTOS ADMINISTRATIVOS
6	PARTICIPAÇÃO EM AUDIÊNCIAS DE CONCILIAÇÃO NA JUSTIÇA FEDERAL
	ACOMPANHAMENTO DOS TRABALHOS REALIZADOS PELAS ADVOGADAS DO COREN/PR
	Ajuizamento de processos decorrentes dos Processos Administrativos de Fiscalização (PAF'S)
10	Ajuizamento e acompanhamento de processos judiciais decorrentes de PAF e decorrentes do exercício profissional.
	Participação na Audiência Pública na Comissão de Legislação Participativa da Câmara dos Deputados para tratar da PEC 108/2019 – 03/12/2019
	Participação do 22ºCBCENF
	Inauguração da subseção do Coren/PR na cidade de Londrina.
	Seminário Dívida Ativa dos Conselhos Profissionais, em 12 de agosto de 2019, no Conselho da Justiça Federal, em Brasília/DF.

SECRETARIA DE PROCESSOS ÉTICOS

A Secretaria de Processos Éticos realiza atividades atinentes ao trâmite de denúncias e processos éticos, desde a orientação de inscritos quanto a realização e protocolo de denúncias, averiguação prévia, providenciando documentos necessários para a admissibilidade ou arquivamento das denúncias, auxílio às comissões de instrução de processos éticos, orientação e atendimento a procuradores e inscritos via telefone, e-mail e pessoalmente, sessões de julgamento, protocolo e autuação de recursos, aplicação de penalidade - multa, orientações e auxílio aos conselheiros e comissões de instrução; juntada de AR; autuação de processos; busca/pesquisa para localização de denunciados, cujo endereço não está atualizado, etc.

A secretaria conta com a auxiliar administrativa Suzana Schossig, Enfermeiras Fabíola Schirr Cardoso e Daiane Alves dos Santos, e estagiária Alessandra Tainá Xavier da Silva. A Assessora Especial Fabíola Schirr Cardoso, representou o Coren/PR em 28 eventos/reuniões, realizou 26 palestras, 32 atendimentos aos Conselheiros, 35 treinamentos com Comissões de Instrução, uma reportagem, elaborou 58 respostas técnicas provenientes da extranet/Ouvidoria e 25 respostas técnicas para o e-mail da Ouvidoria; e participou das ROP e REP administrativas e de processos éticos. A assessora Daiane Alves dos Santos, representou o Coren/PR em seis eventos/reuniões, apresentou um trabalho científico no CBCENF e participou de seis treinamentos para as Comissões de Instrução.

Os trabalhos desta Secretaria envolvem outros setores: presidente, conselheiros, integrantes das comissões de instrução, fiscais (sede e interior), secretaria executiva, departamento de registro e cadastro, e outros.

No início do ano de 2019, as comissões de instrução estavam compostas por 20 enfermeiros. No segundo semestre, outros 18 enfermeiros passaram a integrar as referidas comissões, e após desligamento de alguns profissionais, permanecem 32

enfermeiros compondo 18 comissões de instrução. Salienta-se, que os novos integrantes ainda permanecem em treinamento.

Em relação à infraestrutura, além da sala da Secretaria de Processos Éticos, conta com duas salas para os trabalhos das comissões de instrução, realização de oitivas e orientações aos conselheiros.

Na avaliação de denúncias observava-se que, foram recebidas – 115; Apreciadas – 116; Conciliadas – 05; Arquivadas – 38; e Instaurados – 73 processos éticos.

Quanto aos processos éticos, foram instaurados 73 processos éticos, julgados 22, e 132 estão em tramitação.

Quadro 42 – Quantitativo de Processos Éticos Julgados e Denúncias Apreciadas.

Mês	Reunião	PE's Julgados	Denúncias
Março	ROP	1	15
Abril	ROP	3	11
Junho	ROP	2	0
Julho	ROP	3	9
Julho	REP	0	21
Agosto	ROP	2	9
Setembro	ROP	2	18
Outubro	ROP	4	28
Dezembro	ROP	5	0
Total		22	111 + 05 conciliadas

Fonte: Secretaria de Processos Éticos do Coren/PR, 2020.

Foram homologadas oito conciliações, sendo três na fase de processo ético (Processo Ético n.º 010/2017; Processo Ético n.º 001/2019; Processo Ético n.º 025/2019) e cinco na fase de denúncia (Denúncia n.º 034/2015; Denúncia n.º 036/2016; Denúncia n.º 086/2018; Denúncia n.º 005/2019; Denúncia n.º 041/2019).

Quanto às penalidades, foram aplicadas:

- a) Multas extrajudiciais expedidas (novamente) – 24
- b) Multas novas expedidas – 12

c) Cassação – 03 cassações aplicadas pelo Cofen (as demais indicações à cassação ainda estão no Cofen para deliberação)

Quadro 43 – Quantitativo Geral das Atividades da Secretaria de Processos Éticos.

Descrição das Atividades	Quantidade
Certidões Negativas de Processos Éticos	445
Av. prévia (09) e Oitivas Curitiba e Subseções (207)	216
E-mail respondidos/ enviados (Fabiola 668 e Suzana 907)	1575
Certidões Gerais	411
Mandados de Intimação oitivas/julgamento e alegações finais	481
Mandados de Citação	82
Decisões Adm. e Arquivamento	111
Ofícios	67
Memorandos	54
Portarias	338
Extratos de Ata	43
Postagens	1141
Processos Digitalizados - Volumes	88

Fonte: Secretaria de Processos Éticos do Coren/PR, 2020.

OUVIDORIA

A Ouvidoria no organograma funcional do Coren/PR está subordinada diretamente à Diretoria Executiva, com ligação com a Presidência, e recebe o suporte necessário para o exercício de suas funções, de forma que possa agir com autonomia, imparcialidade e legitimidade junto às demais áreas. Com isso, a Ouvidoria implantada e funcionando regularmente conquistará credibilidade, exibindo autoridade no serviço e poder de resolução imediata às demandas vindas da sociedade. Torna-se importante que todos os envolvidos entendam que a função do ouvidor é baseada nos princípios constitucionais, consagrados no Art. 37, que são: legalidade, legitimidade, imparcialidade, moralidade, publicidade e eficiência.

A Ouvidoria foi acessada 1.656 vezes através do site, e 10.028 vezes através do e-mail ouvidoria@corenpr.gov.br, os quais foram encaminhados para respectivos setores (Departamentos de Fiscalização, e de Atendimento, Registro e Cadastro, Coordenação de Contas a Receber, Coordenação Financeira, Assessoria Executiva, Secretaria de Processo Ético e Tecnologia de Informação), além dos respondidos pela própria

Ouvidoria.

Dos 1.656 acessos, 831 foram de pedidos de informações, 434 de reclamações, 358 de denúncias, 25 de sugestões e oito referentes a elogios.

A Ouvidoria encerrou o exercício de 2019 com apenas um acesso ainda em trâmite no Darc.

O quadro abaixo apresenta o quantitativo de encaminhamentos e respostas por Departamento/Coordenação até 31/12/2019:

Quadro 44 – Solicitações da Ouvidoria encaminhadas e respondidas por Departamento/Setor.

Departamento	Encaminhada	Respondidas
Atendimento Descentralizado	15	15
Contas a Receber	276	276
Controladoria Geral	0	0
Darc	116	115
Procuradoria Geral e Assessoria Jurídica	1	1
Diretoria Executiva	50	48
Financeiro	3	3
Fiscalização	673	669
Gestão de Pessoas	1	0
Licitação, Contratos e Convênios	4	4
Secretaria de Processos Éticos	54	53
Tecnologia da Informação	17	17
	1.210	1.201

Fonte: Ouvidoria do Coren/PR, 2019.

Das solicitações respondidas e encaminhadas diretamente pelos setores: Atendimento, Registro e Cadastro, Contas a Receber e Tecnologia de Informação, destacam-se:

- Informações sobre documentos para inscrições, cancelamentos de inscrição, renovação de carteira, transferências e certidões com número de registro, certidões positivas e negativa de débitos, certidão de tempo de inscrição para remida;
- Para atendimento descentralizado, que neste ano atendeu mais de 6.766 foram direcionados pedidos de retirada de documentos, agendamento, datas

e locais de atendimentos, documentações necessárias de serviços, a Ouvidoria esteve presente ajudando no atendimento descentralizado em alguns locais, Guarapuava, Ponta Grossa, Paranaguá, Pato Branco, Palmas, Campo Mourão e Ivaiporã;

- Boletos de anuidades em atraso, parcelamentos e restituições que são encaminhados a Coordenação de Contas a Receber, responsável pela orientação e retorno ao solicitante, ou no caso de restituições encaminhar ao Setor financeiro para providências;
- Orientação para geração de senha para serviços online como atualização de cadastro;
- Para a Secretaria de Processos Éticos do Coren/PR foram encaminhados os pedidos de Pareceres Técnicos;
- Para Diretoria Executiva solicitações de participações em reuniões, eventos e palestras;
- E para o Departamento de Fiscalização denúncias e pedidos de informações sobre procedimentos e atribuições da Enfermagem.

Quanto a reclamações recebidas, o maior volume foi referente ao atendimento do telefone:

- Inscritos não conseguiam contato com a Coordenação Financeira, DARC e Subseções, referente a notificação que receberam;
- Reclamações de não atendimentos telefônicos aumentou quando o Coren enviou as notificações de débitos – devido ao grande movimento de ligações.

No Departamento de Atendimento Registro e Cadastro e Subseções:

- A dificuldade para atendimento telefônico, que foi uma das principais reclamações, e nas Subseções, em Maringá, Londrina e Cascavel não ter data para agendar atendimento.

Para a Coordenação de Contas a Receber:

- A principal reclamação de inscritos está relacionada a dificuldade não atender o telefone, acesso no site e geração de segunda via de boletos, e

geração da senha e quando gera a senha tem dificuldade para emitir os boletos e demora para dar resposta via e-mail.

Para a Assessoria Executiva foram encaminhadas as manifestações de elogios, sugestões, informações e reclamações.

Dentre os elogios recebidos através do site ou e-mail, destacam-se:

Quadro 45 – Elogios ao Coren/PR recebidos pela Ouvidoria.

COREN/PR154687676511017781689	Excelente.	“Atendimento ágil apresentando os canais para resolução dos problemas.”
COREN/PR154896400521021950195	Excelente,	“Agradeço pelo pronto retorno sobre a questão enviada, solucionando questões assistenciais. Sugiro que a resposta faça parte de um parecer técnico do COREN PR. Obrigada “Taine Costa
COREN/PR155066530011028815643	Excelente,	“Perfeito! Ágil e hoje ocorreu a visita. Muito obrigado Coren”
COREN/PR155423164611012461120	Excelente,	“muito bom atendimento grata”
COREN/PR155429967311021238262	Excelente,	“Foi resolvido o meu problema. Agradeço o empenho.”
COREN/PR155431903911017447836	Excelente,	“Foram muito rápidos para me responderem, além disso, sanaram minha dúvida. Grata!”
COREN/PR155432261511022941600	Excelente,	“Agradeço a agilidade. E será com prazer que estarei sempre a defender nosso Conselho.” - Att. Nizete
COREN/PR155528775811016458659	Excelente,	“Obrigada por me atender”
COREN/PR155845805411027255619	Excelente,	“O que foi pedido vou atendido com muita atenção e dedicação.”
COREN/PR155924628911028875535	Excelente	“Obrigada pelo retorno.”
COREN/PR156337290211027718133	Excelente.	“Agradeço muito a atenção dada ao meu caso, agora posso dar sequencia a vaga que já estou encaminhada no hospital, Obrigada.”

Fonte: Ouvidoria do Coren/PR, 2019.

COMUNICAÇÃO SOCIAL

Estrutura da Assessoria de Comunicação

Duas assessoras – jornalistas, e uma estagiária do curso de publicidade e propaganda.

As jornalistas Quitéria Neves Brevilheri – coordenação, e Flávia Feris – assessora de comunicação, têm a função de planejar as ações de comunicação do Conselho, que inclui comunicação interna e externa, comunicação institucional, administração do

conteúdo do site, gestão da informação, cobertura jornalística das ações do Coren/PR, produção de artigos, releases e pautas para a imprensa, organização de conteúdos para rádio (Coren Informa), administração das plataformas digitais (Facebook e Instagram), produção de conteúdo em texto, áudio e vídeo, apresentações e demais ferramentas de comunicação do Conselho, organização e cobertura de eventos.

À Ariadny Prado – estagiária – publicidade e propaganda, cabe a produção de posts, ilustrações, banner e materiais gráficos sob a orientação das assessoras.

Relato sucinto das Mudanças Ocorridas em 2019

A Assessoria de Comunicação, em sintonia com a diretoria do Coren/PR, reviu as estratégias de comunicação da autarquia de forma a aproximar cada vez mais o Conselho dos profissionais de enfermagem.

A prioridade foi intensificar o contato online com os inscritos, utilizando o site do Coren/PR, o envio de e-mail marketing com informações de interesse da categoria e as redes sociais oficiais do Conselho.

Foi instituído o boletim interno Coren/PR, distribuído semanalmente com informações sobre atividades desenvolvidas, sistema de qualidade e orientações aos empregados e conselheiros da autarquia.

Para dar suporte às ações de comunicação, foi contratada empresa de design e contratados serviços de impressão gráfica.

Foi decidido não contratar empresa de publicidade, priorizando as ações desenvolvidas pela Assessoria de Comunicação com suporte da equipe de TI.

Atividades realizadas em 2019

- Manutenção da parceria com a Associação das Emissoras de Radiodifusão do Paraná (AERP) com boletins semanais 'Enfermagem na sua Vida' – 52

edições publicadas no site do Coren/PR e da AERP, que são disponibilizadas a uma rede de 315 rádios de todo Estado;

- Publicação de 148 matérias no site do Coren/PR e enviadas à imprensa por e-mail;
- Publicação de artigos no site, em portais externos de internet e em vários veículos de imprensa:
 - O Trabalho dignifica ou adocece, Marcio Roberto Paes – março/2019
 - Protagonismo invisível socialmente, Simone Peruzzo – Gazeta do Povo, Folha de Londrina, Bem Paraná, Portal Inesco, Portal Saúde Debate – julho/2019
 - A Perfeita Engenharia do Nascimento, Alessandra Reis – outubro/2019
 - Artigo Revista Expressão – Parceria entre UniBrasil e Coren/PR no Seminário Integrado de Segurança do Paciente
- Facebook: 99% de taxa de resposta em tempo médio de 2 horas – 50 mil seguidores – 900 posts publicados – Interação com inscritos nos posts – respostas a comentários e perguntas públicas;
- Renovação do Site: não atualizado desde 2016;
 - Lançado na primeira quinzena de outubro/2019 estudo dos links mais clicados no site e destaque para o que mais procurado pelos inscritos
 - Site de serviços ao inscrito; mostra o que o profissional procura, com base em dados do Google Analytics
 - Passou de cerca de 50 para cerca de 80 usuários ativos no horário comercial
 - Aumento no tempo de permanência
 - Novidades: calendário de eventos (facilitar na inscrição de evento do Coren Atualiza e disponibilização de agenda de ROP); vagas de concursos e empregos (entre as 5 páginas mais acessadas no site); Fale Conosco
- Criação do e-mail faleconosco@corenpr.gov.br – canal de comunicação criado no 2º semestre de 2019 para acesso rápido dos profissionais – disponível como formulário desde a mudança do site no início de outubro;

divulgado nos materiais institucionais – 100% respondido pela Comunicação durante todo o horário de expediente diariamente;

- Google Meu Negócio – ferramenta de esclarecimento de dúvidas e avaliações públicas. Monitoramento diário para os perfis da sede e subseções 100% respondido – avaliações e perguntas;
- Reclame Aqui – 100% respondido pela comunicação com encaminhamento para os setores responsáveis pela solução;
- TVs das recepções da sede e subseções apresentam temas relacionados aos serviços do Coren Paraná – remida, conciliação, atualização de cadastro; divulgação da campanha Nursing Now Brasil, vídeos comemorativos e demais assuntos de interesse da categoria;
- Organização de eventos – preparo de convites, programação, certificados, cerimonial, divulgação e cobertura jornalística:
 - Coren Atualiza – Oficina de Incontinência, encontro de RTs, Técnicos e Auxiliares de Enfermagem
 - Coren Premia – divulgação das inscrições, organização do evento, cobertura jornalística, entrevista com premiados, divulgação à imprensa, site e redes sociais do Coren/PR
- Seminário Integrado de Segurança do Paciente;
- Lançamento da Campanha Nursing Now no Paraná;
 - CBCENF – realizado em Foz do Iguaçu-PR
- Materiais Gráficos:
 - Mostra Coren Premia – distribuído aos autores dos trabalhos submetidos ao Coren Premia e aos participantes do 22º CBECENF
- Folder institucional – distribuído para novas inscrições na sede, subseções e descentralizado;
- Flyer do Projeto Boas-vindas – distribuído para alunos participantes do projeto;
- Impressão de 10 mil cadernos de legislação;
- Protocolos – em fase de diagramação para publicação no site do Coren/PR e base para aplicativo;
- Mailing – envio de e-mails para os inscritos com listas segmentadas por região para divulgação do atendimento descentralizado; envio de pesquisas

para trabalhos desenvolvidos pelas comissões; cartões de datas comemorativas e avisos de funcionamento;

- Eventos.

Principais Desafios e Ações Futuras

- Ampliar o contato online com o inscrito por meio das ferramentas digitais disponíveis, aproximando cada vez mais o Coren/PR da categoria;
- O maior objetivo é dar visibilidade à Enfermeiros, Técnicos e Auxiliares de Enfermagem, divulgando o protagonismo da categoria em todas as áreas de atuação – na assistência, gestão, ensino e empreendedorismo;
- Viabilizar a página do Coren/PR no Instagram;
- Produzir vídeos e lives para as redes sociais;
- Manter a atualização permanente do site.

COORDENAÇÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Coordenação de Tecnologia da Informação (CTI) está inserida na estrutura organizacional do Coren/PR como departamento de execução, colaborando e apoiando para a realização da missão e dos objetivos institucionais do Conselho por meio da Tecnologia da Informação.

Desempenha transversalidade sobre vários eixos da organização, permeando os diversos Setores, Departamentos e Coordenações do Conselho com soluções que atendam às exigências por informatização de processos de trabalho, suporte, análise, prospecção e inovações tecnológicas adequadas às regras de negócio do Regional.

Conta com quatro funcionários na área de TI, com as seguintes funções:

- **Felipe Ercole Saraiva** – Coordenador de Tecnologia da Informação - graduado em Análise e Desenvolvimento de Sistemas pela UNICESUMAR, pós-graduado em Engenharia de Software Ágil pela Universidade Positivo e com cursos extensivos de programação avançada na Universidade

Tecnológica do Paraná. Possui experiência em desenvolvimento, web design, design gráfico, infraestrutura e gestão de TI. Passou a compor o quadro funcional da CTI a partir de março de 2016 e em janeiro de 2018 assumiu a coordenação da mesma. Realiza alinhamento com a diretoria executiva a fim de priorizar atividades da CTI, divide as tarefas entre os membros da equipe, realiza treinamento, suporte e assessoria técnica, análise e manutenção de infraestrutura e de sistemas, manutenção e acompanhamento do Sistema de Gestão (Base de Dados), manutenções do Site, intranet e atendimento ao usuário (Local e Remoto);

- **Manoel Gilliard Paes de Sousa** – Analista de Informática – graduado em Ciência da Computação pela Universidade Federal do Paraná, com pós-graduação no curso de Especialização em Tecnologia Java e Desenvolvimento para Dispositivos Móveis pela Universidade Tecnológica do Federal do Paraná. Ingressou no cargo de Analista de Informática do Conselho mediante concurso público em outubro de 2013. Realiza treinamento, suporte e assessoria técnica, análise e manutenção de infraestrutura e de sistemas, manutenção e acompanhamento do Sistema de Gestão (Base de Dados), manutenções do Site, intranet e atendimento ao usuário (Local e Remoto);
- **Ludwig Birkner de Lery Guimarães** – Assessor de TI – graduado em Gestão de TI pela Faculdade Estácio, ingressou como estagiário na Coordenação de Tecnologia da Informação do Conselho em maio de 2018, sendo nomeado em cargo de comissão em janeiro de 2019. Realiza treinamento, suporte e assessoria técnica, análise e manutenção de infraestrutura e atendimento ao usuário (Local e Remoto);
- **Patric Galera Forcelini** – Analista de Informática – graduado em Sistemas da Informação pela Universidade Tecnológica do Paraná. Ingressou no cargo de Analista de Informática do Conselho mediante concurso público em 2018. Realiza treinamento, suporte e assessoria técnica, análise e manutenção de sistemas, manutenção e acompanhamento do Sistema de Gestão (Base de Dados), manutenções do Site, intranet e atendimento ao usuário (Local e Remoto).

A rede de computadores do Coren/PR conta atualmente com um total de mais de **120 dispositivos ativos**, dentre notebooks e desktops, além de **30 aparelhos celulares** – smartphone corporativo com Internet Móvel.

O Conselho possui mais de **20 impressoras multifuncionais** em regime de locação, distribuídas na sede e subseções. Também possui sistema de CFTV com 19 câmeras de tecnologia IP e 3 salas (auditório, plenária e sala de reuniões) com recursos de projeção multimídia e sonorização.

Uma rede MPLS com alto nível de segurança e estabilidade conecta a sede a todas as subseções. Para conexão com a Internet o Conselho dispõe de um link dedicado de 20MB e link de contingenciamento de 5MB também dedicado.

Conformidade Legal

A CTI busca justificativa em suas ações através de documentos com força normativa legal, sendo estes de boas práticas, orientações e vedações no que se refere aos procedimentos adotados pelo setor na autarquia.

O Ministério da Economia, Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital e Secretaria de Governo Digital, em observância ao disposto na Estratégia de Governança Digital e na Instrução Normativa n.º 1, de 4 de abril de 2019, recomenda aos órgãos e entidades integrantes do Sistema de Administração dos Recursos de Tecnologia da Informação (SISP), no que tange ao atendimento às demandas de processo de contratação de soluções de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC.

Quando se faz necessário, a CTI observa os documentos dispostos pelo Tribunal de Contas da União no que se refere à Fiscalização de Tecnologia da Informação, tais como:

- Principais Ações de Controle;

- Avaliação de modelos de contratação de desenvolvimento de software (Acórdão 2.362/2015-Plenário);
- Avaliação da gestão de contratos em 6 auditorias (Acórdão 916/2015-Plenário);
- Aplicação de metodologias ágeis de desenvolvimento de software (Acórdão 2.314/2014-Plenário);
- Guia de Boas Práticas;
- Guia de boas práticas em contratação de soluções de TI - Riscos e controles para o planejamento da contratação - v 1.0 (Fonte: Tribunal de Contas da União. Disponível em: <https://portal.tcu.gov.br/fiscalizacao-de-tecnologia-da-informacao/atuacao/contratacoes-de-ti/> Acesso em 03 mar. 2020).

Ainda internamente, para norma para uso de equipamentos de informática, de sistemas e da rede de comunicações, uso do serviço de correio eletrônico e atualização dos sítios de Internet e Intranet do Conselho, a CTI adota o Manual de Política de Segurança da Informação versão 3 de 2013, disponibilizado pelo Conselho Federal de Enfermagem.

Modelo de Governança de TI

Existem os mais diversos modelos de referência no que compete a Governança de TI, como a norma *ISO/IEC 38500* e os modelos da *ISACA (Information Systems Audit and Control Association)* como o *Cobit*, *Val IT* e o *Risk IT*.

A norma *ISO/IEC 38500* não é uma norma de certificação, mas possui conceitos muito importantes sobre governança de TI e que podem ser úteis no entendimento, pela alta direção, de suas responsabilidades em relação a TI. Portanto, podemos verificar que esta norma avalia e direciona o uso da CTI para oferecer suporte ao Coren/PR e monitorar seu uso para realizar os planos.

A *ISO/IEC 38500* traz consigo seis princípios que caracterizam uma governança de TI eficiente, são eles:

Responsabilidade: Indivíduos e os grupos dentro da organização compreendem e aceitam as suas responsabilidades.

Estratégia: A estratégia de negócio da organização deve levar em consideração as capacidades atuais e futuras da CTI.

Aquisição: As aquisições da CTI são realizadas por razões válidas, com base em análise apropriada e de forma contínua, com decisões claras e transparentes equilibrando os benefícios, oportunidades, custos e riscos, de curto e longo prazo.

Desempenho: A CTI deve apoiar o Coren/PR oferecendo serviços, níveis de serviço e qualidade de serviço que sejam necessários para atender aos requisitos atuais e futuros de negócio.

Conformidade: este princípio diz que a CTI cumpre a legislação e os regulamentos obrigatórios. Todas as políticas e as práticas são claramente definidas, implantadas e fiscalizadas.

Comportamento Humano: este princípio diz que todas as políticas, práticas e decisões da CTI demonstram respeito pelo comportamento humano, incluindo as necessidades atuais e futuras das pessoas envolvidas no processo.

Além da definição destes princípios, a norma também preconiza que os dirigentes governem a TI através de três tarefas principais: avaliação, orientação e monitoramento. No entendimento da norma, deve-se:

Avaliar o uso atual e futuro da TI incluindo estratégias, propostas e os fornecedores.

Orientar a preparação e a implementação de planos e políticas para assegurar que o uso da TI atenda aos objetivos do negócio.

Monitorar que as políticas e o desempenho definido nos planos estejam sendo seguidos.

A norma sugere a aplicação do ciclo **Avaliar-Orientar-Monitorar** em cada um dos princípios definidos anteriormente. Sendo utilizado dessa maneira, temos como benefício uma melhor avaliação dos riscos da TI para o negócio e um melhor aproveitamento das oportunidades com o uso da TI na organização. Além disso, temos como benefício a garantia do cumprimento das obrigações regulamentares, legislativas, legais, contratuais, e por fim, que o uso da TI contribua de forma positiva para o bom desempenho da organização através da correta implementação e operação dos ativos de TI, maior clareza quanto as responsabilidades, continuidade e sustentabilidade do negócio, alinhamento entre TI e o negócio e inovação dos serviços necessários ao negócio, redução de custos (Fonte: DEVMEDIA. Disponível em <<https://www.devmedia.com.br/modelos-de-governanca-de-ti/31324> Acesso em 06 mar. 2020).

Análise das Atividades no Exercício de 2019

Foram elencadas a seguir os principais projetos e/ou atividades com maior demanda de tempo, maior abrangência e relevância no período de 2019:

- **Adequações SIG1 para Conciliação de Débitos (concluído):** mediante resolução do Cofen n.º 614/2019, para ofertar aos inscritos o procedimento de conciliação em processos de cobrança de débitos, foi realizado ajuste no sistema SIG1. O processo iniciou-se em setembro de 2019, sendo finalizado em dezembro do mesmo ano. Este projeto envolveu os setores de Contas a Receber, Dívida Ativa e DARC.
- **Migração e Implantação do GSuite (concluído):** adequação da plataforma de e-mail considerando que o serviço de correio eletrônico anterior contratado pelo Coren/PR não tem acompanhado as tendências de evolução de outras ferramentas de mercado (que transformam as soluções antigas de correio eletrônico em soluções de colaboração corporativa, incorporando a gestão de conhecimento e agregando funcionalidades que facilitam a colaboração institucional e diminuem o tempo de resposta aos usuários), e que não era mais possível o aditivo para aumentar o limite de contas de e-mails, ocorreu o processo de contratação da nova plataforma. O período de

migração dos e-mails ocorreu em outubro de 2019, motivo pelo qual foi necessária a manutenção dos dois contratos de ferramenta de e-mail neste período.

- **Web API - Plataforma para desenvolvimento mobile (em andamento):** após levantamento de dados de acesso verificou-se a necessidade de atender à demanda de acessos aos serviços online através de dispositivos móveis. A ferramenta precisa se comunicar com o sistema de dados dos inscritos do Coren/PR (SIG1), então para tal, foi concebido o desenvolvimento de WEB API do SIG1 como interface de dados para futuro aplicativo de celular com serviços aos profissionais inscritos no Conselho. Os trabalhos tiveram início em julho de 2019 e ainda estão em andamento.
- **Atualização e melhorias da Ferramenta de Agendamento Online (concluído):** após análise dos dados de agendamento, para facilitar o acesso ao inscrito e criar mais posições de atendimento, foi realizado ajuste da ferramenta para criação de novos horários ao meio-dia e bloqueio de agendamento de CPFs iguais no mesmo dia.
- **Parametrização/Geração de Anuidades 2020 (concluído):** foi parametrizado o módulo Financeiro do SIG1 para que pudesse gerar e receber as anuidades de 2020. A parametrização e homologação foi iniciada em novembro de 2019, envolvendo o setor de Contas a Receber e os fornecedores BRC e Correios. As anuidades foram enviadas/geradas na primeira quinzena de 2020.
- **Implantação do Sistema de Diária e Passagens (concluído):** implantado para os colaboradores do Coren/PR o sistema de Diária e Passagens fornecido pelo Cofen no período de abril de 2019.
- **Implantação de Chatbot no portal do Coren/PR (concluído):** após verificada a necessidade de ampliar as respostas ao inscrito, foi configurado sistema de respostas automática ao inscrito no portal do Coren/PR. Houve envolvimento de setores como o DARC, Contas a receber e ouvidoria e teve seu funcionamento iniciado em março de 2019.
- **Aquisição e atualização de Softwares: Office, Coreldraw entre outros (concluído):** visando adequar necessidades de diversos setores do

Conselho, foi adquirido softwares como pacotes Office 2019, CorelDraw 2019 entre outros, através do processo administrativo 060/2019.

- **Aquisição e atualização de Desktops e Monitores (em andamento):** considerando a rápida obsolescência de equipamentos de informática, sendo necessária a periódica atualização do parque tecnológico, dentro dos limites de recursos disponíveis e de acordo com as necessidades do Conselho e as novas demandas por recursos computacionais relacionadas às novas contratações de pessoal, bem como as Orientações para Contratação de Soluções de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC) do Ministério de Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (MPDG) (<https://www.governodigital.gov.br/sisp/ncti-nucleo-de-contratacoes-de-tecnologia-da-informacao/orientacoes-e-vedacoes-para-contratacao-de-solucoes-de-ti>), relativo a ativos de TIC, observou-se em 2019 que mais de 60% do parque de máquinas do tipo microcomputador desktop (CPU e monitor) encontravam-se em fase de substituição, conforme as orientações do MPDG, por conta de tecnologia já obsoleta, tais equipamentos já estavam no final do seu ciclo de vida útil, sendo que mais de 60% possuíam mais que 9 anos de uso. Também não havia máquinas para substituição/reposição para os equipamentos em uso. Na etapa atual do ciclo de vida, tais equipamentos têm risco maior de apresentarem problemas de mal funcionamento e incompatibilidade com os sistemas já implantados e o Sistema Operacional - Microsoft Windows Vista – instalado na maioria dos equipamentos teve seu suporte e atualizações de segurança descontinuados pela Microsoft em abril de 2017. Os riscos de continuar usando o Windows Vista estão relacionados à segurança da informação e incompatibilidades com softwares atuais. Diante do exposto, foi realizada a abertura de processo (P.A. 060/2010) para aquisição de microcomputadores do tipo desktop. Grande parte dos desktops e monitores foram entregues em dezembro de 2019 e a substituição do parque de máquinas da Sede e Subseções ainda se encontra em andamento.
- **Aquisição de Licença para antivírus (concluído):** justifica-se a aquisição de licenças de uso de software antivírus para promover a segurança dos dados e sistemas do Conselho contra todo tipo de pragas virtuais como vírus,

spyware, worms, trojans e rootkits, os quais podem contaminar as máquinas através do acesso à Internet, e-mail, documentos contaminados, inserção de CD e pen-drive e outros dispositivos que troquem informações com os computadores do Conselho. Os equipamentos com antivírus desatualizado ou definições de vírus desatualizada encontram-se vulneráveis a softwares maliciosos. A contaminação por pragas virtuais pode provocar problemas na rede de computadores, lentidão e parada dos sistemas, perda de arquivos e informações. Diante do exposto, foi aberto processo (P.A. 044/2019) para aquisição de licenças de uso de software antivírus. A implantação ocorreu em junho de 2019.

- **Novo Portal do Coren/PR (concluído):** após análise de dados de acesso, observou-se a necessidade de ajuste do portal do Coren/PR para que fosse responsivo (o site automaticamente se encaixa no dispositivo do usuário, seja ele PC, celular, tablet, etc.) e também havia a necessidade de revisão de textos e links. O projeto envolveu diversos setores, com destaque para a Assessoria de Comunicação e foi entregue em outubro de 2019.
- **Manutenção/Melhoria Servidores/Infraestrutura Sede e Subseções (mandamento):** considerando a rápida obsolescência de equipamentos de informática, sendo necessária a periódica atualização do parque tecnológico, dentro dos limites de recursos disponíveis e de acordo com as necessidades do Conselho e as novas demandas por recursos computacionais relacionadas às novas contratações de pessoal foi aberto processo (PA n.º 060/2010) para contratação de materiais de consumo de informática: conectores, ferramentas, cabos, tomadas, adaptadores, ativos de rede, como switch de rede e hardware para servidores: discos (*hd*) para expansão de armazenamento e peças. A grande maioria do solicitado foi entregue durante 2019 e a manutenções/melhoria dos servidores e infra encontra-se em andamento.
- **Contratação Fornecedor e-mail Marketing (concluído):** considerando a necessidade do Coren/PR de mais de 100.000 disparos de mailing mensais aos seus inscritos e impossibilidade de aditivo por parte do atual fornecedor, provocou-se a abertura de processo (PA n.º 036/2019) para contratação de novo fornecedor para serviço de e-mail marketing.

- **Diversos Aditivos de Contrato (concluídos):** justificando o fato de se tratar de diversos serviços de natureza continuada que impacta diretamente em diversos serviços prestados pelo conselho, houve o aditivo de diversos contratos, tais como acesso ao website do Regional e demais sistemas adjuntos aditivo para Telefonia Móvel, aditivo para SIG1, aditivo para SIG2, aditivo para SIG3, aditivo para Hosting, aditivo para Rede MPLS e Aditivo para Telefonia Fixa e Internet.

Montante de Recursos Aplicados em TI em 2019

Total de investimentos/manutenção investido em 2019: R\$ 584.067,38 (quinhentos e oitenta e quatro mil, sessenta e sete reais e trinta e oito centavos).

Quadro 46 – Montante de Recursos Aplicados em TI em 2019.

Empenho	Processo	Favorecido	Valor
Aquisição de Bens Móveis (35 monitores e computadores, 06 relógios ponto e software, 08 switches, materiais de informática)			51.428,67
1414	060/2019	Fagundez Distribuição LTDA.	20.667,15
1376	069/2019	Smart Point Ltda	10.929,00
1443	050/2019	Suporte Manutenção para Computadores LTDA.	18.223,00
1590	050/2019	Krima Vendas e Serviços Elétricos EIRELI	1.609,52
Despesas com Tecnologia da Informação (Sistemas Informatizados, e-mails, e Locação de Impressoras)			348.579,93
6	002/2014	Copylink Equipamentos para Escritório LTDA	11.059,72
6	002/2014	Copylink Equipamentos para Escritório LTDA	2.157,96
6	002/2014	Copylink Equipamentos para Escritório LTDA	2.157,96
6	002/2014	Copylink Equipamentos para Escritório LTDA	2.157,96
2	095/2015	BRC Soluções em Gestão e Tecnologia da Informação LTDA	167.324,57
14	027/2016	Inetweb Informática e Assessoria LTDA ME	6.030,00
15	027/2016	Infra lab. Tecnologia e Comercio EIRELI ME	14.924,58
30	033/2017	Rede de Informática LTDA	30.913,68
64	056/2016	Implanta Informática LTDA	57.452,44
583	044/2019	Vilma Sanchez da Rocha Morciani Informática	9.495,00
944	033/2017	Rede de Informática LTDA	23.520,60
1164	036/2019	Expertsinformatica EIRELI	16.696,00
1182	036/2019	Braso Soluções Tecnológicas LTDA	2.232,00
1265	027/2016	Inetweb Informática e Assessoria LTDA ME	2.010,00
1378	069/2019	Smart Point LTDA	141,58
1723	036/2019	Experts Informática EIRELI	200,00
1755	056/2016	Implanta Informática LTDA	105,88
Despesas com Telefonia			80.400,00
33	100/2017	Itscon Tecnologia LTDA ME	80.400,00
Despesas com Internet			103.658,78
9	025/2015	Copel Telecomunicações S/A	19.039,74
11	025/2015	Telefônica Brasil S/A	16.392,00
67	073/2016	Telefônica Brasil S/A	16.946,23
892	025/2015	Copel Telecomunicações S/A	16.782,08
894	025/2015	Telefônica Brasil S/A	7.294,02

9	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	5.263,51
892	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	3.419,06
9	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	5.622,45
892	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	3.309,88
9	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	6.279,93
892	025/2015	Copel Telecomunicações S.A.	3.309,88
Total			584.067,38

Fonte: Coordenação de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Contratações mais Relevantes de Recursos de TI

No período de 2019, destacaram-se duas contratações relevantes ao Conselho em recursos de TI, uma de caráter tecnológico e outra de recursos humanos.

Através do Contrato n.º 24/2019, foi contratada empresa especializada em fornecimento de solução em comunicação corporativa para o Conselho Regional de Enfermagem do Paraná. O contrato anterior fornecia apenas solução de correio eletrônico ao conselho e a mudança para uma solução colaborativa foi diferencial para os processos de trabalho.

Com a nova plataforma, foi possível transformar as soluções antigas de correio eletrônico em soluções de colaboração corporativa, incorporando a gestão de conhecimento e agregando funcionalidades que facilitam a colaboração institucional e diminuem o tempo de resposta aos usuários.

A nova solução oferece gestão de documentos em nuvens, bem como seu compartilhamento, chat em tempo real com grupos de trabalho e entre os usuários, gestão de correio eletrônico, criações de sites, pesquisas, formulários e até mesmo reuniões em vídeo com os usuários.

Da contratação de recursos humanos, foi convocado através do Concurso Público n.º 001/2018 um analista da tecnologia da informação. A vinda de mais um analista para o CTI foi essencial para o bom andamento das demandas de sistemas, que aumenta exponencialmente. Também houve a contratação de assessor de informática para conseguir suprir a demanda de suporte que aumentou devido à aumento de colaboradores e infraestrutura do conselho em 2019.

Principais Iniciativas (Sistemas e Projetos) e resultados na Área de TI por Cadeia de Valor

No período de 2019, destacaram-se alguns projetos implantados e executados pela CTI: desenvolvimento de Web API, novo portal para o Coren/PR e migração para o GSuite.

Partindo da necessidade de facilitar o acesso do inscrito aos serviços online do Coren/PR, pensou-se em desenvolver uma ferramenta que comunicasse com o sistema de cadastro atual (SIG1) e pudesse ser acessada em qualquer dispositivo, de preferência mobile, vista a necessidade analisada em junho de 2019 através do *Google Analytics*, ferramenta que monitora o tráfego de acesso ao portal e serviços online do Coren/PR.

Estes dados demonstram que mais de 56% dos usuários tentam acesso via dispositivos móveis. Porém, o acesso móvel possui mais de 69% de rejeição, ou seja, o sistema atual não está preparado para acesso a dispositivos móveis, apesar da demanda observada. Observado isso, pensou-se em desenvolver uma WEB API, para que suporte micro serviços consumidos por aplicações WEB do Coren/PR.

Uma Web API é uma interface programática consistente de um ou mais *endpoints* publicamente expostos para um sistema definido de mensagens pedido-resposta, tipicamente expressado em *JSON* ou *XML*, que é exposto via a Internet - mais comumente por meio de um servidor web baseado em *HTTP*.

A arquitetura de micro serviços é utilizada para desenvolver uma aplicação como um conjunto de pequenos serviços, cada um funcionando em seu próprio processo. Cada serviço é desenvolvido em torno de um conjunto de regras de negócio específico, e é implementado de forma independente.

Esta solução de TI visa a construção e disponibilização de uma interface de aplicação para comunicação de dados entre o SIG1 (BRC) e outros sistemas de aplicações web e mobile que venham a ser desenvolvidas pelo Coren/PR.

A CTI mapeou todos os casos de uso para utilização do inscrito e a BRC forneceu suporte para criação desta Web API através da requisição de serviço n.º 10339. Atualmente a CTI vem concentrando esforços para desenvolver internamente as aplicações para dispositivos móveis.

Ainda com a análise de dados de acessos móveis, percebeu-se a necessidade de adequação do portal do Coren/PR, que também não era adequado ao acesso para dispositivos móveis. Em parceria com a Assessoria de Comunicação, o portal foi 100% revisto e a nova versão foi entregue em outubro de 2019.

No mesmo período (outubro/novembro de 2019) houve a migração dos dados de correio eletrônico para a plataforma GSuite. Foram migrados mais de 270 gigabytes de dados, e o conselho passou a usufruir de uma ferramenta de solução colaborativa que pode atender às diversas demandas de comunicação atuais.

Segurança da Informação

O CTI orienta e disponibiliza aos colaboradores da autarquia o documento Política de Segurança da Informação DTIC/Cofen, elaborado pelo Departamento de Tecnologia da Informação e Comunicação do Cofen em jan/2013, podendo ser acessado pelos usuários da intranet. Tal documento também está vinculado à requisição de acesso aos serviços computacionais do Coren/PR.

Essa norma tem por finalidade estabelecer regras gerais para uso apropriado e seguro dos recursos computacionais, redes de computadores e serviço de correio eletrônico, a proteção e a privacidade efetiva aos usuários, e a própria administração desses recursos, garantir a disponibilidade, integridade, confidencialidade e autenticidade das informações em meio computacional, e estabelecer regras para atualização dos sítios de Internet e Intranet do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, e determinar atribuições e responsabilidades para estabelecimento da Política de Segurança da Informação.

A Política de Segurança da Informação aplica-se a todos aqueles autorizados a fazerem uso dos recursos da Tecnologia da Informação e Comunicações (TIC), no âmbito das redes de computadores do Coren/PR, administrados pelo Coren/PR, nos termos desta norma específica.

Aplica-se ainda essa política, no que couber, ao relacionamento do Coren/PR com outros órgãos públicos ou entidades públicas ou privadas.

Os mecanismos utilizados para proteção da segurança da informação devem ser mantidos de forma a preservar a continuidade de seus serviços (Fonte: Política de Segurança da Informação DTIC/Cofen, Artigo 1º).

Sistemas de Informação Utilizados

Os sistemas elencados a seguir foram considerados de acordo com sua relevância para a realização da missão e objetivos institucionais do Conselho. A maioria dos sistemas são de natureza terceirizada [1], ou seja, o fornecedor cede o direito de uso dos sistemas contratados através do processo licitatório. No que tange a contratações de software, vêm sendo adotada a modalidade de licenciamento por aquisição perpétua do direito de uso como forma de mitigar os riscos relativos a dependência tecnológica de empresas terceirizadas.

Há também um conjunto de sistemas e micro aplicações desenvolvidas internamente [2] para atender demandas de integração de dados com sistemas externos, funcionalidades eventuais não previstas, como relatórios com filtros complexos, site institucional, lei de acesso à informação (Portal da Transparência) e Intranet.

[1] - Sistemas de natureza terceirizada

SIG1 – [BRConselhos]

Objetivos e características: solução integrada de gestão para macroprocessos das atividades fins da autarquia, no modelo ERP (*Enterprise Resource Planing*). Atende aos processos relacionados ao registro e inscrição profissional e de instituições, registro de

Responsabilidade Técnica, registro de vínculos profissionais, processos de fiscalização, processos judiciais, processos ético disciplinares, processos administrativos, processos de cobrança, protocolo físico e protocolo eletrônico, gestão eletrônica de documentos, registros de atividades de comissões, controle de inscrição em cursos e eventos, controle e agenda de reuniões do Conselho, atendimento ao público, serviços on-line para o inscrito, arrecadação de anuidades e taxas, cobrança bancária, controle da dívida ativa, relatórios cadastrais e relatório de contas a receber. Trata-se de um serviço continuado no período.

Fornecedor: BR Conselhos.

13 Módulos: 1. Cadastro; 2. Protocolo; 3. Secretaria; 4. Ética e Disciplina; 5. Guarda Eletrônica de Documentos - GED; 6. Comissões; 7. Fiscalização; 8. Jurídico; 9. Financeiro; 10. Integração Contábil; 11. Eventos; 12. Suporte; 13. Segurança.

Licença de Uso: aquisição de licença perpétua do Coren/PR.

Manutenção e suporte: atualização corretiva e evolutiva de versão, suporte técnico especializado e horas técnicas de customização da solução.

Riscos de continuidade: solução na infraestrutura do fornecedor, obsolescência de versão adquirida, necessidade de suporte especializado para a solução.

SIG2 – [Implanta]

Objetivos e características: Solução integrada de gestão, no modelo ERP (*Enterprise Resource Planing*), para macroprocessos administrativos comuns da autarquia (contabilidade; gestão orçamentária e financeira; licitação e contratos; gestão patrimonial e almoxarifado). Atende aos processos relacionados ao registro contábil, planejamento orçamentário, administração financeira, relatórios gerenciais, relatórios financeiros, controles patrimoniais, almoxarifado, licitações, compras e contratos. Trata-se de um serviço continuado no período.

Fornecedor: Implanta Informática.

Licença de Uso: aquisição de licença perpétua do Coren/PR.

Manutenção e suporte: atualização corretiva e evolutiva de versão, suporte técnico especializado e horas técnicas de customização da solução.

Riscos de continuidade: solução na infraestrutura do fornecedor, obsolescência de versão adquirida, necessidade de suporte especializado para a solução.

SIG3 – [GOL-RH]

Objetivos e características: Solução Integrada de Gestão para Macroprocessos de Recursos Humanos – Gestão de Pessoas e Folha de Pagamento. Trata-se de um serviço continuado no período.

Fornecedor: Rede de Informática LTDA.

Licença de Uso: aquisição de licença perpétua.

Manutenção e suporte: atualização corretiva e evolutiva de versão, suporte técnico especializado e horas técnicas de customização da solução.

Riscos de continuidade: solução na infraestrutura do fornecedor, obsolescência de versão adquirida, necessidade de suporte especializado para a solução.

Medidas para mitigar os Riscos de continuidade: solução na infraestrutura do fornecedor, obsolescência de versão adquirida, necessidade de suporte especializado:

SIG1 – [BRConselhos]; SIG2 – [Implanta]; SIG3 – [GOL-RH]:

- Contrato de manutenção corretiva e evolutiva; com possibilidade, a qualquer tempo, de instalação da solução adquirida na infraestrutura do Conselho;
- Projeto de adequação de infraestrutura e capacitação do corpo técnico do Departamento de TI para suporte à solução;
- Fiscalização da execução do novo contrato com vistas a garantir a aderência da Solução às regras de negócio do Regional e cumprimento às exigências do edital;
- Exigir a gestão do projeto de implantação, treinamento, acompanhamento do pós-vida em produção e customizações com as melhores práticas de mercado;
- Mapeamento de processos e análise de aderência.

[2] - Sistemas e micro aplicações desenvolvidas pela TI

Chat e ChatBot

Objetivos e características: disponibilizar aos profissionais inscritos e à sociedade canal adicional de comunicação, de forma síncrona, através do site do Conselho. Trata-se de uma ferramenta de atendimento ao público. Também foi desenvolvido o *Chatbot*, uma

ferramenta que tenta simular um ser humano na conversação com as pessoas. O objetivo é responder as perguntas de tal forma que as pessoas tenham a impressão de estar conversando com outra pessoa e não com um programa de computador.

Fase: em produção, correções e otimização de desempenho.

Agendamento On-Line

Objetivos e características: possibilitar aos profissionais inscritos ou não, o agendamento do atendimento presencial na sede, subseções e atendimentos descentralizados do Conselho. Trata-se de uma ferramenta de atendimento ao público.

Fase: em produção, com manutenção e suporte sob demanda.

Coren Paraná Atualiza

Objetivos e características: apoiar a divulgação, cadastro, inscrição e administração de cursos e eventos promovidos pelo Programa Coren Paraná Atualiza. Trata-se de uma ferramenta de atendimento ao público.

Fase: em produção, com melhorias em aberto.

Consulta de Profissionais Inscritos

Objetivos e características: permitir a divulgação e a consulta, por parte da comunidade em geral, dos profissionais inscritos no Coren/PR. Trata-se de uma ferramenta de atendimento ao público.

Fase: em produção.

Intranet

Objetivos e características: prover ferramenta de comunicação, distribuição de informações e colaboração interna para uso corpo funcional do Conselho. Trata-se de uma ferramenta de comunicação.

Fase: em produção, com manutenção e suporte sob demanda.

Portal Coren/PR

Objetivos e características: prover ferramenta de comunicação social na Web, permitindo a publicação de conteúdo de texto, fotos, áudio e vídeo. Concentrar e disponibilizar informações e serviços relevantes aos profissionais e a sociedade.

Fase: em produção, com melhorias em aberto.

Pesquisa de Satisfação do Usuário

Objetivos e características: por meio de formulário específico no Website, coletar nível de satisfação dos usuários com os serviços prestados pelo Conselho e gerar relatórios dos dados para os gestores. Trata-se de uma ferramenta de comunicação.

Fase: em produção, com demanda de geração de relatórios.

Portal da Transparência

Objetivos e características: prover ferramenta web para disponibilização de informações em atendimento a Lei n.º 12.527/2011 e Decreto n.º 7.724/2012, quanto à transparência das informações da gestão das instituições públicas. Trata-se de uma ferramenta de gestão.

Fase: em produção, com diversas melhorias implementadas no período, manutenção e suporte mensal.

PPA (Plano Plurianual 2019-2021)

Objetivos e características: ferramenta Web, acoplada à Intranet, para acompanhamento e geração de relatório do Plano Plurianual. Trata-se de uma ferramenta de gestão.

Fase: em produção, com diversas melhorias implementadas no período, atualização de dados e geração de relatórios.

Relatórios Gerenciais

Objetivos e características: atender a demanda dos setores/ departamentos por relatórios com maior complexidade e especificidade, relativo às bases de dados dos SIG1, SIG2 e SG3. Trata-se de uma ferramenta de gestão.

Fase: em produção sob demanda dos setores/departamentos.

Open-source Ticket Request System - OTRS

Objetivos e características: Utilizado para gerenciar automação de fluxos de trabalho, notificações e chamados referentes às demandas dos setores/departamentos do Conselho. Trata-se de uma ferramenta de gestão.

Fase: em produção sob demanda dos setores/departamentos.

Exportação para VALID

Objetivos e características: extração de dados para formato XML a ser importado para o sistema de impressão da carteira profissional no sistema da empresa Valid. Trata-se de uma ferramenta de integração.

Fase: em produção, com manutenção e suporte sob demanda.

Exportação Base Nacional de Profissionais da Enfermagem - Cofen

Objetivos e características: análise, mapeamento, padronização, saneamento e extração de dados do Regional para compor a Base Nacional de Profissionais da Enfermagem, em atendimento às demandas do Grupo de Trabalho da Base Nacional designado pelo Cofen. Trata-se de uma ferramenta de integração.

Fase: em testes.

Exportação de dados para Remessa de Anuidade

Objetivos e características: análise e consultoria aos setores de Contas a Receber e Financeiro para lançamento dos títulos de anuidade, registro bancário dos respectivos boletos e geração de massa de dados e layout a ser enviado ao Correios para produção. Trata-se de uma ferramenta de integração.

Fase: em desenvolvimento para Anuidade 2020.

Sistema eletrônico de Concessão de Diárias e Passagens - SCDP

Objetivos e características: através do SCDP é possível a conselheiros, empregados públicos e colaboradores do Conselho solicitarem eletronicamente diárias e passagens, cabendo aos setores envolvidos a aprovação dos pedidos e prestação de contas.

Fase: em produção, com manutenção e suporte sob demanda.

Controle de Agendas de Salas de Reunião

Objetivos e características: através de parametrização da agenda Google é possível agendar e controlar reservas das salas de reunião da sede do Coren/PR.

Fase: em produção, com manutenção e suporte sob demanda.

Calculadora de Dimensionamento da Enfermagem

Objetivos e características: através de sistema cedido pelo Coren/RS e implantado pela CTI, é possível ao profissional de enfermagem realizar o cálculo conforme parâmetros da Resolução Cofen 543/17, que estabelece o quantitativo para o quadro de profissionais de Enfermagem nos serviços de saúde.

Fase: em produção, manutenção e suporte sob demanda.

Suporte técnico para outros Setores

A CTI presta suporte técnico a mais de 150 usuários internos dentre funcionários, colaboradores e conselheiros.

Quando requisitado o suporte técnico se estende aos profissionais inscritos para demandas relativas aos serviços disponibilizados no site do Conselho.

Os serviços comumente solicitados são:

- Suporte técnico para uso correto e efetivo dos recursos computacionais;
- Manutenção corretiva e preventiva de software e hardware;
- Manutenção corretiva e preventiva em mais de 200 pontos de rede e telefonia;
- Manutenção corretiva e preventiva em 12 servidores físicos e 20 servidores virtuais;
- Suporte ao uso dos sistemas corporativos;
- Desenvolver, implementar e manter a Políticas de Segurança da Informação;
- Prospectar novas tecnologias e recursos computacionais;
- Produzir descritivos técnicos relacionadas a Informática;
- Prestar assessoria técnica aos demais setores no que se refere as Tecnologias da Informação;
- Planejar e ministrar treinamento aos usuários para o uso correto e efetivo dos recursos computacionais;
- Acompanhar prestação de serviços terceirizados que tenham relação com TI;

- Elaborar e documentar os procedimentos para uso adequado dos recursos computacionais;
- Gerenciar e manter o inventário dos recursos computacionais;
- Manter soluções de backup e contingência.

Em 2019, foi utilizado, além do contato pessoal, e-mail e telefone, o sistema OTRS para registro e acompanhamento de chamados de suporte. Segundo relatório do sistema, em 2019 foram abertos 117 chamados de suporte, dos quais 115 foram atendidos com êxito. Devido a mudança de processos internos na CTI, a grande maioria dos chamados atendidos em 2019 não foram registrados no OTRS, então o número informado não condiz com a demanda atual do setor. Um novo processo de trabalho para registro do atendimento de suporte deve ser implantado para 2020.

Fiscalização de Contratos

No ano de 2019 a CTI fez a fiscalização/concluiu os seguintes contratos:

Quadro 47 – Contratos fiscalizados pela CTI.

Contrato	Fornecedor
33/2019	Evoque - Desktops e Monitores
02/2015	Copel Telecom - Rede MPLS
02/2019	Copylink - Outsourcing de Impressão
03/2015	Vivo Telefonia - Telefone Fixo e Internet
01/2018	Itscon - Telefonia IP
10/2019	NetExperts - Solução de Comunicação Colaborativa
11/2019	Delta - Cabeamento Estruturado
11/2019	Fagundez - Monitores
18/2017	GolSoft REDE - SIG3
16/2016	Inetweb - Hosting
18/2016	Implanta - SIG2
25/2019	Braso - e-mail Marketing
02/2017	Vivo Telefonia - Telefonia Móvel
37/2019	D&R Comércio de Bolsas - Maletas para Notebook
36/2019	Torino - Notebooks
50/2019	Trech - Licenças Office 2019
50/2019	Suporte Ltda - aquisição Switches
50/2019	Evoque - Peças para servidores
50/2019	Krima -Materiais de Informática
50/2019	ENGDP - Licenças Coreldraw 2019
00/2015	BRC - SIG1
15/2016	Torino - Desktops

Fonte: Coordenação de Tecnologia do Coren Paraná, 2019.

Principais Desafios e Ações Futuras

De acordo com alinhamento com a diretoria executiva, existem projetos priorizados para o ano de 2020 que terão resultados significativos na adequação da CTI do Coren/PR nos anos vindouros.

Absorção do SIG1

O SIG1 trata-se de um sistema de informação que atende as demandas dos Setores/Departamentos de Atendimento Registro e Cadastro, Contas a Receber, Dívida Ativa, Jurídico, Processos Éticos, Fiscalização e Secretaria-Executiva. Com o fim do contrato de prestação de serviço de manutenção e suporte deste sistema em dezembro de 2020, é necessário que a CTI do Coren/PR absorva este sistema internamente. Atualmente o sistema demanda as seguintes atividades e serviços:

- 1) Manutenção corretiva – solicitações para correções de funcionalidades do sistema que deixaram de executar ou passaram a executar de forma incorreta ou diferente de como já vinham sendo executadas, ou quando se tratar de customizações e as novas funcionalidades não estejam de acordo com os requisitos definidos. Solicitações que necessitam alterar os códigos fontes ou desenvolver rotinas especiais;
- 2) Manutenção evolutiva – melhorias na solução de software provenientes do próprio escopo do produto da empresa em virtude de atualização de tecnologias, mudanças de padrões de mercado ou alteração de legislação;
- 3) Customizações – solicitações que necessitam alterações em códigos fontes ou desenvolvimento de novas rotinas, por motivo de mudanças na realidade do Conselho, modificações de procedimentos operacionais, melhoria de processos, alterações na legislação vigente;
- 4) Plataforma para disponibilização do sistema na nuvem da Internet – servidor de aplicação e banco de dados com segurança de dados e alta disponibilidade;
- 5) Suporte técnico e gerenciamento da infraestrutura de disponibilização do sistema.

Adiciona-se ainda, que os serviços impactam diretamente na qualidade dos serviços públicos prestados pelo Conselho, sendo que sua interrupção abrupta e não planejada pode causar a paralisação do atendimento ao público.

Recursos necessários: Avalia-se que que é necessária contratação de datacenter para disponibilização do sistema e capacitação/contratação de profissionais para que a CTI consiga assumir tal demanda a contento. O projeto está sendo tratado como demanda prioritária no ano de 2020.

Web Api

Em análise realizada no ano de 2019, levantou-se que o acesso dos inscritos aos serviços online oferecidos pelo Coren/PR eram realizados mais de 56% via dispositivos móveis, e destes acessos, mais de 69% terminavam em rejeição, ou seja, denotando que os serviços não eram adequados para plataforma mobile.

Acrescido às dificuldades de desenvolvimento e adequação por parte da ferramenta já contratada, foi realizado estudo técnico para melhor adequação dos serviços a estas necessidades. A solução mais eficaz escolhida foi o desenvolvimento de uma Web Api. A Disponibilização de uma interface de aplicação – API – para comunicação de dados entre o SIG1 (BRC) e outros sistemas, tornaria possível que aplicações web e mobile que venham a ser desenvolvidas pelo Coren/PR.

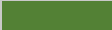

O objetivo inicial da API é permitir o desenvolvimento de aplicações que se comuniquem com o BRC para consulta, atualização e gatilhos para execução de rotinas do sistema. Foi realizada contratação de serviço para uma parceria de desenvolvimento entre o Coren/PR e a BR Conselhos para tal. Grande parte do serviço foi entregue no final de 2019, porém atualmente, a CTI possui problemas com capacitação, falta de recursos humanos e prazos que acabam por adiar a solução.

Recursos necessários: Avalia-se que que é necessária contratação de profissional especializado para que a CTI consiga assumir tal demanda a contento. O projeto também está sendo tratado como demanda prioritária no ano de 2020.

A seguir, apresenta-se sugestão de cronograma para os principais projetos da CTI a serem desenvolvidos no ano de 2020:

Quadro 48 – Sugestão de cronograma para os principais projetos da CTI.

Projetos	Atividades	J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Implantação SIG1 Coren/PR	Contratação Data Center						■	■	■				
	Adequação estrutura interna							■	■	■			
	Capacitação Analistas						■	■	■	■	■		

Projeto Coren Premia (Online)	Fase de desenvolvimento																	
	Fase de testes																	
	Fase de implantação																	
Base dados Eleições 2020	Ajustes e envio base Cofen (homologação)																	
	Desenvolvimento e envio base para Cofen																	
Legenda:																		
 Finalizado  Não Finalizado / em andamento																		

Fonte: Coordenação de Tecnologia de Informação – Coren Paraná, 2020.

COORDENAÇÃO DE LICITAÇÕES, CONTRATOS E CONVÊNIOS

A Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios, é subordinado diretamente à Diretoria Executiva, e responsável por operacionalizar todos os processos de compras e contratações do Coren/PR, estando sob a sua tutela a execução das seguintes atividades:

1. Elaborar editais de licitação;
2. Publicar processos licitatórios e, no caso de licitações na modalidade Pregão, julgar as propostas;
3. Analisar as contratações demandadas e proceder a recomendações de ajustes às áreas demandantes;
4. Coordenar a elaboração dos contratos, termos aditivos, convênios e termos de Cooperação;
5. Operacionalizar os processos de penalização por descumprimento contratual;
6. Operacionalizar as compras diretas;
7. Realizar pesquisa de mercado e levantamento de preços;
8. Elaborar o Plano Anual de Contratações;
9. Assessorar à Diretoria no tocante a temas relacionados ao setor.

Para execução das atividades acima elencadas, o setor conta com Luiz Antonio Schiminsky, administrador, que exerce a função de Coordenador, e Fortunato Coelho Graça Neto, que exerce a função de Assessor e Pregoeiro.

No tocante ao desenvolvimento das atividades relacionadas a Licitações e Contratos, destaca-se que são observados todos os ditames legais atinentes, em especial a Lei n.º 8.666/93, Lei n.º 10.520/02, Decreto 10.024/19, Decreto n.º 7.892/13 e a Lei Complementar n.º 123/2006.

Licitações

No ano de 2019, foram realizados 15 processos licitatórios, todos na modalidade Pregão, forma eletrônica, conforme tabela demonstrativa abaixo:

Quadro 49 – Processos Licitatórios em 2019.

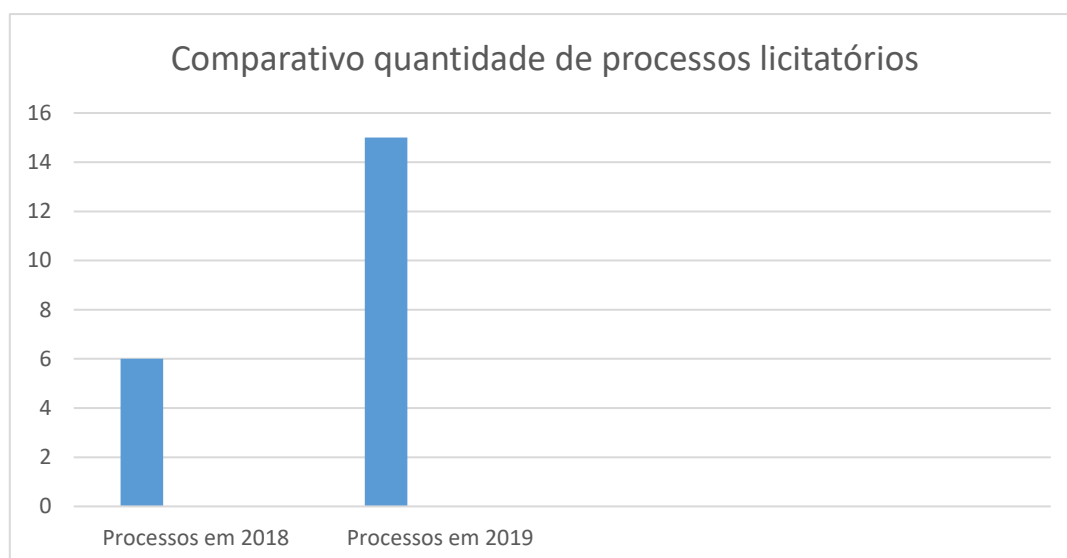
Nº Pregão	Nº Processo Administrativo	Objeto
001/2019	059/2018	Renovação da frota de veículos do Coren/PR.
002/2019	010/2019	SRP - Contratação de empresa especializada na organização de eventos do Coren/PR para o ano de 2019.
003/2019	018/2018	Serviço de Outsourcing de impressão
004/2019	084/2018	SRP - Publicação em Jornal de Grande Circulação
005/2019	010/2019	SRP - Contratação de empresa especializada na organização de eventos do Coren/PR para o ano de 2019 (lotes remanescentes)
006/2019	003/2019	SRP - Materiais de consumo
007/2019	052/2018	SRP - Material de expediente
008/2019	041/2019	Manutenção Preventiva e Corretiva do Elevador da Sede do Coren/PR.
009/2019	85/2018	SRP - Contratação de empresa especializada no fornecimento de materiais e serviços gráficos para o Coren/PR.
010/2019	36/2019	Solução de ambiente de colaboração e comunicação corporativa e fornecimento de solução de e-mail marketing.

011/2019	050/2019	SRP - Aquisição de materiais elétricos e informática.
012/2019	060/2019	SRP - Aquisição de computadores
013/2019	037/2019	SRP - Serviço de Designer Gráfico
015/2019	050/2019	SRP - Aquisição de materiais elétricos e informática (lotes remanescentes)
016/2019	061/2019	Aquisição de relógios ponto

Fonte: Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios do Coren/PR, 2019.

Destaca-se que houve um salto quantitativo quando comparado ao exercício de 2018, conforme gráfico abaixo:

Figura 14 – Comparativo de quantidade de processos licitatórios 2018/2019.



Fonte: Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios do Coren/PR, 2019.

Conforme se observa, houve um aumento de 166% em relação à quantidade de processos licitatórios instaurados.

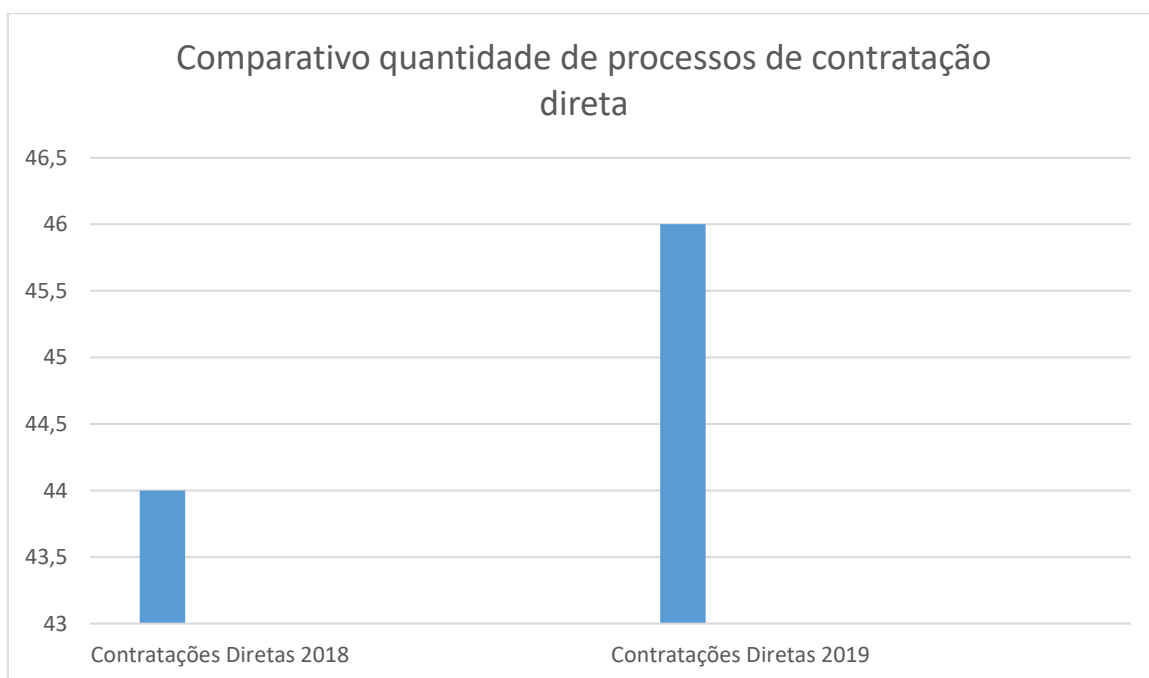
Por meio desses processos licitatórios, foram viabilizadas contratações que impactaram positivamente a estrutura do Conselho, tais como a aquisição de novas viaturas e computadores.

Contratações Diretas

A regra geral para as compras e demais contratações realizadas por entidades públicas é serem precedidas por processos licitatórios. Para alguns casos, todavia, o legislador previu a possibilidade de se contratar de forma direta, por motivos relacionados à economicidade processual, inviabilidade de disputa, entre outros.

No exercício de 2019 foram realizados 46 processos de contratação direta, dos quais cinco foram por inexigibilidade e 41 por meio de dispensa de licitação. O quantitativo de processos por meio de contratação direta também cresceu em relação ao anterior, quando foram realizados 44, conforme demonstrado no gráfico abaixo:

Figura 15 – Comparativo de quantidade de contratações diretas 2018/2019.



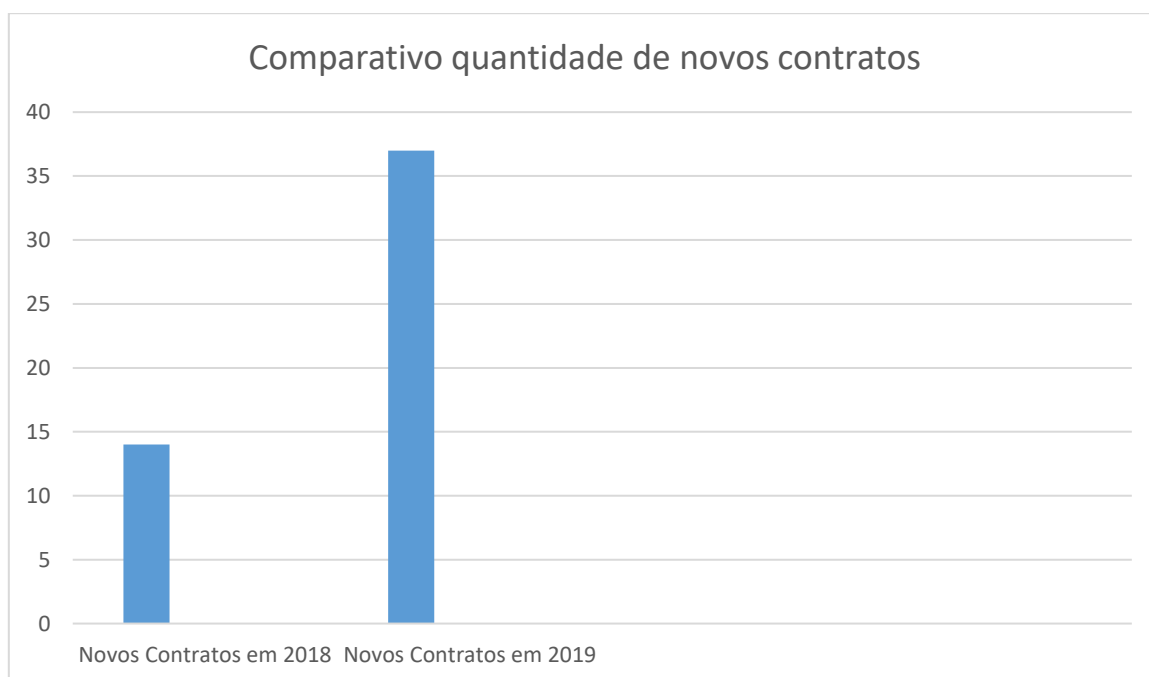
Fonte: Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios do Coren/PR, 2019.

Contratos e Atas de Registro de Preços

Conforme disposto na Lei de Licitações, os contratos podem ser definidos como “todo e qualquer ajuste entre órgãos ou entidades da Administração Pública e particulares, em que haja um acordo de vontades para a formação de vínculo e a estipulação de obrigações recíprocas”.

Os novos contratos firmados durante o exercício foram precedidos de processos legais de seleção de fornecedores. Ao todo, foram firmados 37 novos contratos, número este bastante superior quando comparado ao exercício anterior, quando foram firmados 14, conforme gráfico abaixo:

Figura 16 – Comparativo de quantidade de novos contratos 2018/2019.



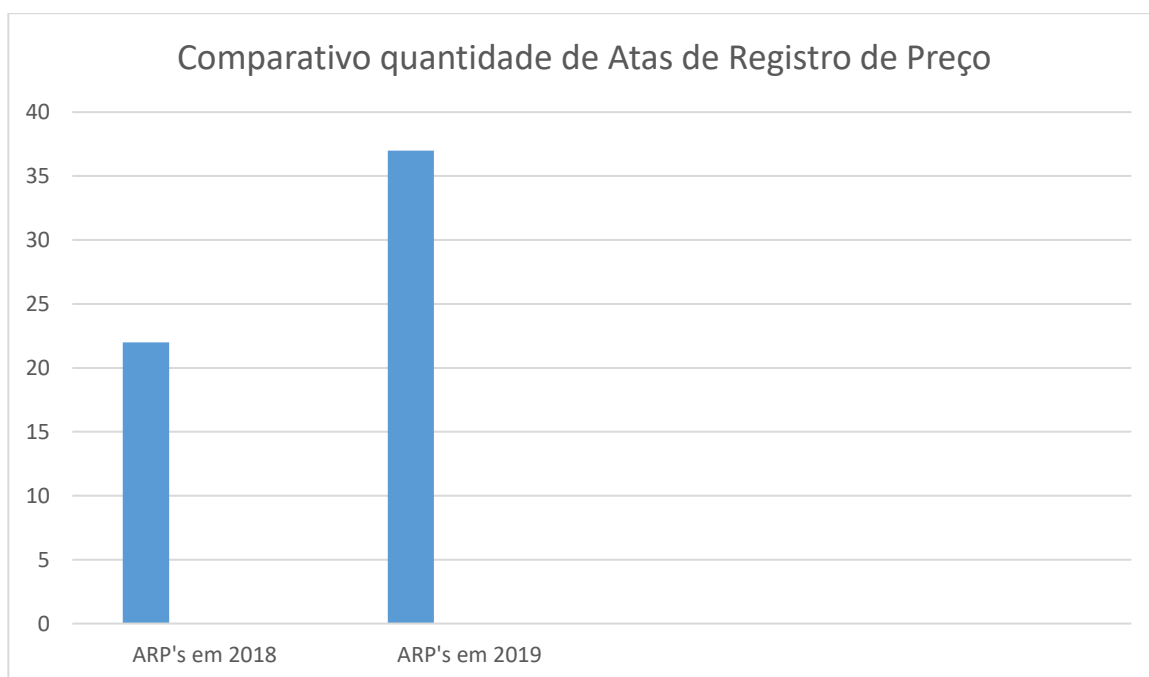
Fonte: Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios do Coren/PR, 2019.

Além dos contratos firmados, há aqueles em que foi possível, por conta de disposição contratual e vantajosidade para o Coren/PR, realizar a prorrogação, os quais totalizaram 22.

Neste exercício, foram firmadas 39 Atas de Registro Preços para fornecimento de produtos e para prestação de serviços. Para fins de conceituação, a Ata de Registro de Preços é o documento vinculativo, obrigacional, com característica de compromisso para futura contratação, em que se registram os preços, fornecedores, órgãos participantes e condições a serem praticadas, conforme as disposições contidas no instrumento convocatório e propostas apresentadas. As licitações que objetivam registrar preços são vantajosas pois permitem flexibilidade na contratação, visto que as contratações ocorrem somente quando e se houver necessidade, ou seja, a Administração não fica obrigada a contratar a totalidade dos quantitativos que licitou para cada item.

O quantitativo de Atas de Registro de Preços firmadas em 2019, um total de 37, superou a quantidade firmada no exercício anterior, as quais totalizaram 22 (vinte e duas), conforme representado no gráfico abaixo:

Figura 17 – Comparativo de quantidade de ARP 2018/2019.



Fonte: Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios do Coren/PR, 2019.

Convênios

Em 2019, foi firmado convênio com o Conselho Federal de Enfermagem visando apoio financeiro para aquisição de dez novas viaturas, pelo qual houve repasse no valor R\$ 671.614,22 (seiscentos e setenta e um mil, seiscentos e quatorze reais e vinte e dois centavos). Ainda neste ano, tendo em vista o surgimento da necessidade de aquisição de outras três viaturas, foi celebrado um aditivo a este convênio, o qual utilizará o valor residual da primeira compra, obtido por meio de economicidade, para realizar o pagamento por essas três novas viaturas.

Termos de Cooperação

O foco deste setor no exercício de 2019 foi retomar demandas que até então não haviam sido atendidas no tocante a licitações e contratações, as quais eram de maior

relevância para momento. Em razão disso, com relação a Termos de Cooperação com empresas não houve expansão, apenas a manutenção do que já existia, que é o Termo firmado com a empresa Extramed, pelo qual é ofertado o plano de saúde da Unimed aos inscritos, na modalidade “coletivo por adesão”. Essa modalidade possibilita contratação de plano de saúde, segundo dados fornecidos pelo Extramed, por valor aproximadamente 30% menor quando comparado a um plano individual pessoa física. Conforme dados repassados pela Extramed, ao fim do ano de 2019, havia um total de 375 inscritos ativos utilizando os serviços, gerando um total de 497 vidas, considerando seus dependentes.

Melhorias Implementadas no/pelo Setor

Partindo do princípio de que os processos e fluxos de trabalho devem passar por constantes reavaliações a fim de identificar possíveis oportunidades de melhoria, ocorreram várias mudanças na forma de executar determinadas atividades, as quais elencam-se abaixo:

Cotação Eletrônica de Preços

Até setembro de 2019, todos os processos de compra direta eram realizados mediante solicitação de orçamento feita diretamente aos fornecedores, por meio de e-mail. Esse procedimento é suscetível de fraude e favorecimento a determinados fornecedores tendo em vista que há possibilidade de se escolher quais fornecedores participarão da disputa de preços, a qual não ocorre de forma pública.

O sistema utilizado pelo Coren/PR para realizar seus procedimentos licitatórios é o ComprasNet, do Governo Federal. Esse sistema, até então, era utilizado unicamente para procedimentos licitatórios, no entanto, ele possui outras funcionalidades, dentre as quais o Cotação Eletrônica de Preço. Esse módulo do sistema permite fazer a aquisição de produtos por meio de um processo transparente tal qual é um processo de licitação, evitando distorções tais como as elencadas anteriormente. A implementação e utilização desse sistema ocorreu partir de outubro, e, desde então, todos os processos de contratação direta que se referem a aquisição de produtos têm sido realizados por meio

deste. Futuramente, esse módulo será substituído por outro que está sendo desenvolvido pelo Governo Federal, denominado Dispensa Eletrônica, pelo qual será possível realizar processos de dispensa de licitação não somente para aquisição de produtos, mas também para contratação de serviços. Tão logo ocorra sua disponibilização para uso, este passará a ser utilizado.

Planejamento das Contratações

Dentre os diagnósticos realizados neste exercício, foi identificado que havia insuficiência no planejamento das contratações. A função 'planejar' é indispensável para toda e qualquer atividade tendo em vista que algo mal planejado no passado repercute negativamente no presente. No âmbito das contratações não é diferente. Uma contratação feita sem o adequado planejamento irá repercutir negativamente durante toda execução do contrato. Em 2017, foi instituída, pelo Governo Federal, a Instrução Normativa n.º 05/2017, que trata dos requisitos de planejamento das contratações, que devem ser observados previamente ao processo de seleção de fornecedor. Considerando o referido instrumento normativo e após sugestão feita por esta Coordenação, foi aprovada, pelo Plenário do Coren/PR, a Decisão n.º 64/2019, a qual instituiu, no âmbito deste Conselho, a obrigatoriedade de se planejar as contratações, ação que ocorre por meio de preenchimento de formulários desenvolvidos por esta Coordenação os quais atendem integralmente os requisitos constantes da IN 05/2017.

Agrupamento de Processos e Priorização por Processos Licitatórios

Um dos diagnósticos realizados neste exercício identificou que havia possibilidade de se reduzir, levando em consideração a economia processual e legalidade, a quantidade de processos de contratação direta, incluindo os itens em processos licitatórios pré-existentes. Um exemplo disso são os refis utilizados nos purificadores de água. Até então, estes eram comprados por meio de contratação direta, em um processo isolado. Tais filtros foram incluídos no processo licitatório para materiais de consumo, o que gerou economicidade processual e atendimento a regra de licitar.

Plano Anual de Contratações

Foi instituído o Plano Anual de Contratações. Esse documento consiste em relacionar, para o exercício seguinte, todas as contratações/prorrogações contratuais que previamente já se tem conhecimento da necessidade, organizado em um formato de cronograma. Nesse documento constam informações como objeto, contratado atual, valor contratado, vigência do contrato, data limite para que seja solicitada a contratação/prorrogação, entre outras informações. A partir desse documento, possibilitou-se às áreas demandantes deste Conselho observar de forma macro as contratações e os prazos que devem ser observados a fim de que a contratação pudesse tramitar em tempo hábil, evitando, por conseguinte, a interrupção do fornecimento/prestação de serviços.

Resultados do Setor

Por fim apresenta-se os resultados do setor no exercício de 2019:

1. Contratações realizadas: 61;
2. Convênios firmados: 1;
3. Contratos prorrogados e Atas de Registro de Preços: 98;
4. Valor total das contratações realizadas/Atas de Registro de Preço: R\$ 2.235.473,37 (dois milhões, duzentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e setenta e três reais e trinta e sete centavos).
 - a. Por licitação: R\$ 2.020.554,89 (dois milhões, vinte mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e nove centavos).
 - b. Contratações diretas: R\$ 214.918,48 (duzentos e quatorze mil, novecentos e dezoito reais e quarenta e oito centavos)

COORDENAÇÃO DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO

O Setor de Patrimônio e Almojarifado tem apenas um empregado público de carreira que atua como coordenador dos mesmos, dividindo diariamente as atividades correspondentes a cada área de atuação.

Almojarifado

As principais atribuições da área de Almojarifado são os controles de estoque de abastecimento de materiais para atendimento das demandas do Coren/PR, de forma a não permitir que a falta destes recursos prejudique suas rotinas administrativas. Também é necessário cuidar de prazos de validade de recursos perecíveis e com a quantidade de estoque para que possa armazenar tudo em lugar apropriado e com segurança.

O coordenador do almojarifado precisa estar em constante contato com as chefias das Subseções para acompanhar todas as demandas e dessa forma trabalhar com os estoques de maneira harmoniosa em todos os lugares.

No exercício de 2019 a coordenação do almojarifado participou efetivamente de processos de aquisição de materiais de consumo em geral, fornecendo informações a exemplo de características, quantidades, prazos, locais e outros que pudessem colaborar com a formalização de contratos de abastecimentos.

A descentralização de entrega de materiais de consumo no endereço das subseções colaborou em muito para o abastecimento dos recursos em cada um dos endereços do Coren/PR, tendo se mostrado uma prática muito eficiente nos contratos firmados atualmente.

O sistema informatizado utilizado para controle dos itens do almojarifado é muito útil, possibilitando inclusive a interação com o sistema de contabilidade que em tempo real é atualizado a cada vez que acontece movimentação de entrada e saída no sistema do almojarifado.

No ano de 2019, foi possível realizar a organização dos espaços de almoxarifado também no endereço das Subseções do Coren/PR, na oportunidade em que o coordenador esteve presente nos endereços das mesmas, possibilitando a retirada de materiais que não eram mais necessários e adequando a organização dos itens que lá se encontravam.

Em especial, podemos citar a nova instalação da Subseção Londrina, que em 2019 mudou-se para novo endereço, em sede própria da autarquia, com espaço físico amplo e sala específica para armazenagem de todos os itens de estoque de forma organizada e segura.

Ao longo do exercício de 2019, o Setor de Almoxarifado do Coren/PR atendeu aproximadamente 635 pedidos de materiais aos diversos setores, realizando a entrega dos recursos de forma ágil, atendendo as demandas mais diversas de cada área, sempre com o cuidado de se evitar o consumo exagerado dos recursos, buscando práticas de incentivo a redução do uso de papel para melhor equilibrar a relação com o meio ambiente.

Ao final do exercício, foi realizado o inventário de estoque do setor que apresentou resultado bastante satisfatório, demonstrando que ao longo do ano foram tomados os cuidados necessários nas entradas e saídas de materiais, totalizando um saldo de R\$ 48.390,61 em 31/12/2019.

De forma geral, o Almoxarifado pôde contribuir em muito para o melhor aprimoramento das rotinas administrativas do órgão, que por sua vez facilitam os processos e agregam qualidade aos itens adquiridos e que atualmente abastecem o estoque da autarquia.

Para o exercício de 2020 pode-se dizer que os maiores desafios serão os de manter as condições atuais de controle de movimentação dos itens e a boa prática do consumo controlado, evitando desperdícios e colaborando com meio ambiente.

Patrimônio

As principais atribuições da área de Patrimônio são os controles de movimentação dos bens patrimoniais da autarquia, acompanhando de perto todas as entradas e saídas dos itens que precisam sempre estar sob a responsabilidade direta de uma pessoa que é responsável pelo bom uso e cuidado com o mesmo. Também é necessário cuidar das necessidades que se fazem presentes a todo momento, considerando que ao longo do ano os setores acabam por receber novos colaboradores que por sua vez necessitam de materiais a exemplo de mesas, cadeiras, computadores e outros.

O coordenador do patrimônio precisa estar em constante contato com as chefias das subseções para acompanhar todas as suas demandas, e dessa forma trabalhar de maneira harmoniosa em todos os lugares, ocupando da melhor forma possível os espaços e provendo a cada uma os recursos necessários para atender de forma eficaz as suas necessidades.

Com todo o trabalho que havia sido realizado no exercício anterior, 2019 foi o ano de dar sequência às inúmeras iniciativas que haviam sido geradas, colocando em prática o atendimento das demandas de tudo aquilo que já fazia parte de um planejamento a curto prazo.

De modo a atender plenamente a conformidade legal, o setor de patrimônio atua com a utilização do manual de patrimônio do Coren/PR que está diretamente vinculado ao manual de patrimônio do Cofen, fazendo dessa forma com que o trabalho aqui realizado esteja de acordo com o que se espera no sistema Cofen/Conselho Regionais.

No exercício de 2019 o Coren/PR realizou investimento significativo em infraestrutura e equipamentos, equilibrando o custo-benefício na escolha prudente das aquisições que objetivam sempre impactar de forma positiva nos resultados alcançados pela autarquia.

Em 2019 o setor de patrimônio pôde realizar significativos feitos, a exemplo da doação dos itens patrimoniais considerados inservíveis do Coren/PR, a compra e

instalação do novo imóvel da Subseção Londrina que foi adquirido e adequado para receber suas instalações e a compra da nova frota de veículos que substitui a antiga frota que, após isso, foi leiloadada.

Nesse sentido, pode-se destacar aqui a compra do imóvel que atualmente é a sede administrativa da Subseção de Londrina, sendo esta aquisição no valor de R\$ 1.750.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta mil reais) – o maior investimento do Coren/PR no exercício.

Com a compra do referido imóvel, o Coren/PR passou a ter grande destaque na sociedade de forma geral, pois o imóvel se encontra em excelente localização na cidade de Londrina, estando de acordo com a política da atual gestão do Coren/PR, que busca sempre a visibilidade do órgão perante toda a classe da Enfermagem, valorizando o profissional que atualmente conta com uma grande infraestrutura a seu favor quando busca por seu conselho profissional.

O imóvel passou por adequações estruturais de médio porte, onde foram providenciadas instalações de aparelhos de ar-condicionado, pontos de rede, equipamentos de segurança e vigilância, instalações elétricas e hidráulicas, grades e portões, letreiro luminoso, plotagens e outros que tornaram o imóvel ainda melhor para comportar a nova Subseção Londrina do Coren/PR.

Outro feito considerável a nível de investimento foi a aquisição da nova frota de veículos composta por dez carros 0 km, que com o apoio financeiro do Cofen foram comprados por R\$ 526.000,00 (quinhentos e vinte e seis mil reais), sendo a referida frota composta por nove veículos do modelo Onix e um veículo do modelo EcoSport, que agora são utilizados nos deslocamentos de fiscalização e serviços administrativos em todo o estado do Paraná.

Em relação a infraestrutura de informática no ano de 2019, pode-se apontar o salto no investimento de equipamentos e softwares que certamente favorecem positivamente os resultados do Coren/PR, que passou a contar com 35 novos monitores, 35 novos computadores e 8 novos switch que ao todo somam um investimento aproximado de

R\$ 175.000,00 (cento e setenta e cinco mil reais), além do investimento em programas de informática que somam um total de R\$ 90.960,00 (noventa mil, novecentos e sessenta reais).

Todos esses investimentos realizados no ano de 2019 beneficiarão, a curto e médio prazo, o desenvolvimento das atividades geradas internamente e externamente no Coren/PR, proporcionando de forma eficaz o alcance dos objetivos estratégicos pretendidos pela autarquia.

Um dos trabalhos mais impactantes feitos pelo setor de Patrimônio em 2019 foi a conclusão dos trabalhos do processo administrativo n.º 15/2017 que tratava do desfazimento de ativos do Coren/PR classificados como inservíveis. Esse trabalho foi, sem sombra de dúvidas, um dos maiores desafios encontrados até aqui pelo setor de Patrimônio, que desde 2017 vinha colaborando com a comissão designada para esse fim. Foram doados 600 itens patrimoniais pertencentes ao Coren/PR a custo zero para a autarquia, pois a entidade que, em agosto de 2019, recebeu as doações, Associação Franciscana de Educação ao Cidadão Especial, ficou responsável pela coleta de todos os itens.

Em relação às locações de imóveis e equipamentos, o Coren/PR manteve as locações imobiliárias das Subseções de Maringá e Cascavel e deixou de pagar a locação de Londrina na ocasião da mudança de endereço da Subseção em setembro de 2019. Quanto aos equipamentos, o Coren/PR permaneceu com a locação de impressoras que tornam mais fácil o gerenciamento destes recursos, sendo comprovadamente mais barato o aluguel destes equipamentos do que a compra dos mesmos.

Visando a segurança patrimonial do Coren/PR como um todo, a Coordenação do Patrimônio manteve ativo os contratos de seguro de imóveis, veículos e mobiliários da autarquia, protegendo desse modo os recursos que atualmente compõem todo o patrimônio do órgão.

A manutenção dos veículos do Coren/PR no exercício de 2019 foi garantida com a continuidade do contrato firmado com a empresa Ticket Log que por meio de rede de

oficinas mecânicas credenciadas, disponibiliza profissionais para devida manutenção da frota de veículos, possibilitando que os mesmos pudessem rodar ao longo de todo o ano com sua capacidade de desempenho e segurança garantida.

No exercício de 2019, foi mantida a equipe de brigada de incêndio composta por dez empregados públicos da autarquia que em 2017 haviam sido capacitados para atender ocorrência de princípio de incêndio nas imediações do prédio da sede administrativa do Coren/PR.

Além dos trabalhos relacionados acima, a Coordenação do Patrimônio do Coren/PR, realizou a fiscalização de diversos contratos a exemplo dos contratos de fornecimento de materiais e mão de obra, exigindo ao longo do ano um cuidado significativo com prazos, quantidades, valores e outros aspectos diretamente relacionados à natureza de cada contrato.

A fiscalização de contratos de serviços de seguros, manutenções, reformas, fornecimento de recursos materiais permanentes e de consumo, mão de obra, além de outros, foram tratados com o máximo cuidado objetivando extrair dos mesmos todas as vantagens possíveis sem que houvesse prejuízos para a autarquia.

Em janeiro de 2019 foi realizado pela Comissão de Inventário Anual, designada pela Portaria n.º 246/2018, o trabalho de levantamento de itens aos diversos setores da Autarquia, conforme previsto no manual de patrimônio criado em 2017 e que considerou adequado e conforme os registros e controles existentes no sistema eletrônico patrimonial.

Ao longo do ano também foram realizadas inúmeras visitas aos diversos setores da autarquia para verificação da existência de itens patrimoniais relacionados em sistema como patrimônios de responsabilidade dos mesmos, e nessas ocasiões foram emitidos os termos de responsabilidade de carga patrimonial para que se mantivessem os controles necessários para uso e cuidado dos objetos em geral.

No mês de dezembro de 2019 foi realizado o inventário patrimonial do Coren/PR conforme previsto no manual de patrimônio, tendo sido concluído antes do recesso de final de ano, na véspera do término das atividades administrativas do órgão.

Esses são alguns exemplos das inúmeras demandas desenvolvidas pela Coordenação de Patrimônio do Coren/PR que busca constantemente atender às reais necessidades do órgão para realizar suas atividades.

Quadro 50 – Composição de Bens Móveis do Coren/PR.

Descrição da conta contábil	2019
Máquinas Aparelhos Equipamentos e Ferramentas	6.600,50
Bens de Informática	229.823,58
Móveis e Utensílios	709.855,00
Materiais Culturais Educacionais e de Comunicação	44.402,40
Veículos	825.390,11
Total	1.816.071,59

Fonte: Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado do Coren/PR, 2019.

Quadro 51 – Composição de Bens Imóveis do Coren/PR.

Descrição da conta contábil	2019
Bens de uso Especial	11.683.398,16
Bens Imóveis em Andamento	2.400.000,00
Instalações	120.371,55
Total	14.203.769,71

Fonte: Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado do Coren/PR, 2019.

Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão de Itens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos

A apuração dos valores de depreciação e amortização mensal e acumulada dos bens móveis, imóveis e intangível do Coren/PR é realizada pela Coordenação de Patrimônio.

Todos os registros de lançamentos de depreciação são automáticos e integrados entre os módulos de Patrimônio e Contabilidade, em contrapartida com a conta de despesa correspondente a cada conta do ativo.

O cálculo de depreciação está de acordo com a NBC TSP 07- Ativo Imobilizado, sendo o montante de Depreciação Acumulada do período de R\$ 1.842.945,53, sendo R\$ 534.763,34 relativo à depreciação de bens móveis, R\$ 1.290.380,26C de imóveis e R\$ 17.801,93 relativo à amortização de softwares e licenças.

Quadro 52 – Depreciação Acumulada.

Descrição da conta contábil	2019
1.2.3.8.1.01 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	534.763,34
1.2.3.8.1.02 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	1.290.380,26
1.2.4.8.1.01 - (-) Amortização Acumulada - Softwares	17.801,93
Total	1.842.945,53

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2019.

COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná apresenta em seu quadro funcional, em 31 de dezembro de 2019, 73 empregados, sendo 61 de carreira e 12 comissionados distribuídos entre a sede regional em Curitiba e nas subseções, conforme Quadro Demonstrativo da Força de Trabalho.

A Gestão de Pessoas faz parte do organograma do Coren/PR, com ligação direta ao Gabinete, e conta, atualmente, com dois empregados, sendo uma de carreira – Auxiliar Administrativo – nomeada para o cargo comissionado de Coordenadora de Gestão de Pessoas e um Assessor, em cargo comissionado.

Esta coordenação é responsável pela elaboração da folha de pagamento, bem como de seus desdobramentos (contratações, férias, licenças, rescisões) no que se refere aos encargos sociais (levantamento de FGTS, INSS parte empresa e empregado, PIS, IRRF) e obrigações acessórias a ela vinculadas (SEFIP, CAGED, DIRF, RAIS), mensal e anualmente exigidas. A esses, somam-se ainda, o acompanhamento dos benefícios a serem pagos aos empregados, mediante comprovação do direito, seguindo os preceitos aprovados em convenção coletiva de trabalho (auxílios-alimentação/transporte/creche/reembolso do plano de saúde etc.), e as consignações autorizadas para desconto em folha (empréstimos consignados, mensalidades sindicais e associativas, e outros).

No que se refere à informatização do setor, durante o exercício de 2019, avançou-se no aprimoramento das rotinas que dependem diretamente da parametrização do sistema. Ainda há algumas pendências, no entanto, estamos trabalhando em conjunto com a Gol Sistemas para melhorar ainda mais.

No tocante à implantação de ações relativas à Avaliação de Desempenho dos empregados da Autarquia, o Plenário do Regional aprovou, pela Decisão Coren/PR n.º 049/2019, o Manual de Avaliação de Desempenho, bem como instituiu a respectiva comissão encarregada de realizar todos os trâmites necessários a efetiva avaliação, o que ocorreu em meados de novembro deste mesmo ano.

Ainda em 2019, houve a implantação do registro de ponto eletrônico, após realização de estudo e de processo licitatório para aquisição de equipamentos (relógios eletrônicos compatíveis com a legislação vigente) e de software de gerenciamento dos registros.

No que diz respeito ao e-Social, foi efetuada a Qualificação Cadastral dos empregados, na qual ocorreram algumas poucas inconsistências já retificadas. Porém, com a alteração do cronograma de implantação deste projeto, adiando a adesão obrigatória dos órgãos públicos – dentre eles as autarquias federais – para setembro/2020, optou-se por adiar também os estudos relativos ao mesmo, em função de outras prioridades da coordenação.

Sob responsabilidade desta coordenação está também a fiscalização dos contratos em que há fornecimento de mão-de-obra terceirizada, acompanhando a execução dos serviços contratados e o cumprimento das obrigações trabalhistas das empresas contratadas para com seus prepostos lotados no regional. A verificação, certificação e validação de todos os documentos relativos ao serviço prestado mensalmente são feitas com base em critérios pré-definidos pela legislação relativa aos contratos administrativos, sob pena de responsabilização subsidiária pelo descumprimento de tais obrigações.

Quanto ao recebimento e guarda dos documentos relativos à Declaração de Bens e Rendas, conforme estabelecido na Lei n.º 8.730/93, do ano anterior a serem

apresentados por ocupantes de cargos de chefia, comissionados e conselheiros, sob responsabilidade desta Coordenação, o controle é feito por meio de planilha. Os responsáveis, em sua maioria, encaminham cópias das declarações por e-mail, os quais são arquivados virtualmente em pasta cuja abertura se dá somente mediante digitação de senha, tendo em vista a segurança e o sigilo das informações ali guardadas. Outros entregam pessoalmente, cópias impressas guardadas em envelopes lacrados, que se encontram arquivados na coordenação.

Quadro 53 – Declaração de Bens e Rendas, Ano-calendário 2018.

Detentores de Cargos e Funções Obrigados a Entregar a DBR	Situação em Relação às Exigências da Lei n.º 8.730/93	Momento da Ocorrência da Obrigação de Entregar a DBR		
		Posse ou Início do Exercício de Cargo, Emprego ou Função	Final do Exercício de Cargo, Emprego ou Função	Final do Exercício Financeiro
Autoridades (Incisos I a VI do art. 1º da Lei n.º 8.730/93)	Obrigados a entregar a DBR	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
	Entregaram a DBR	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
	Não cumpriram a obrigação	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Cargos Eletivos	Obrigados a entregar a DBR	0	0	18
	Entregaram a DBR	0	0	18
	Não cumpriram a obrigação	0	0	0
Funções Comissionadas (Cargo, Emprego, Função de Confiança ou em comissão)	Obrigados a entregar a DBR	8	5	23
	Entregaram a DBR	8	5	23
	Não cumpriram a obrigação	0	0	0

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, 2019.

Demonstração da Força de Trabalho do Coren/PR, Processo de Ingresso de Funcionários na Unidade e Qualificação da Força de Trabalho, de Acordo com a Estrutura de Cargos e Nível de Escolaridade

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná conta com sede administrativa em Curitiba e três subseções no Estado: Cascavel, Londrina e Maringá.

Em 2018, após firmado convênio com a Universidade Federal do Paraná, houve a realização do Concurso Público Coren/PR, cujo resultado final foi divulgado no dia 29/11/2018. Assim, ainda em dezembro/2018 foi efetuada a convocação dos primeiros candidatos aprovados, através de Editais publicados no Diário Oficial da União, além de destaque nos sites do Coren/PR e da UFPR. Os convocados se apresentaram e foram admitidos em janeiro/2019.

Durante 2019, ocorreram contratações para provimento das vagas previstas no concurso público, e contratações visando o provimento de cargos em comissão conforme necessidades estratégicas do Regional, ampliando o quadro funcional, com obediência aos limites impostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

Quadro 54 – Contratações de cargos efetivos e comissionados.

Tipologias dos Cargos	Lotação		Ingressos em 2019*	Egressos em 2019*
	Autorizada	Efetiva		
1. Servidores em Cargos Efetivos (1.1 + 1.2)	-	61	17	2
1.1 Membros de poder e agentes políticos	N/A	N/A	N/A	N/A
1.2 Servidores de Carreira (1.2.1+1.2.2+1.2.3+1.2.4)	-	61	17	2
1.2.1 Servidores de carreira vinculada ao órgão	-	61	17	2
1.2.2 Servidores de carreira em exercício descentralizado	-	-	-	-
1.2.3 Servidores de carreira em exercício provisório	-	-	-	-
1.2.4 Servidores requisitados de outros órgãos e esferas	-	-	-	-
2. Servidores com Contratos Temporários	-	-	-	-
3. Servidores em Cargos Comissionados	-	12	8	5
Total de Servidores (1+2+3)	-	73	25	7

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, *Posição em 31/12/2019.

O quadro abaixo demonstra a distribuição da lotação efetiva dos servidores do Regional, entre as áreas “meio” e “fim”, conforme as atividades, finalidades e objetivos precípuos.

Quadro 55 – Lotação efetiva na área meio e área fim.

Tipologias dos Cargos	Área Meio	Área Fim
1. Servidores de Carreira (1.1)	14	47
1.1 Servidores de Carreira (1.1.1 + 1.1.2 + 1.1.3 + 1.1.4)	14	47
1.1.1 Servidores de carreira vinculada ao órgão	14	47
1.1.2 Servidores de carreira em exercício descentralizado	-	-
1.1.3 Servidores de carreira em exercício provisório	-	-
1.1.4 Servidores requisitados de outros órgãos e esferas	-	-
2. Servidores com Contratos Temporários	-	-
3. Servidores em Cargos Comissionados	10	2
Total de Servidores (1+2+3)	24	49

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, *Posição em 31/12/2019.

O detalhamento do quadro a seguir pretende identificar a estrutura de cargos em comissão e de funções gratificadas do Coren/PR:

Quadro 56 – Estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas.

Tipologias dos Cargos em Comissão e das Funções Gratificadas	Lotação		Ingressos em 2018	Egressos em 2018
	Autorizada	Efetiva		
1. Cargos em Comissão	-	12	8	5
1.1 Cargos de Natureza Especial	-	-	-	-
1.2 Grupo de Direção e Assessoramento Superior	-	12	8	5
1.2.1 Servidores de carreira vinculada ao órgão	-	4	-	-
1.2.2 Servidores de carreira em exercício descentralizado	-	-	-	-
1.2.3 Servidores requisitados de outros órgãos e esferas	-	-	-	-
1.2.4 Sem vínculo	-	8	8	5
1.2.5 Aposentados	-	-	-	-
2. Funções Gratificadas	Não há	11	-	-
2.1 Servidores de Carreira Vinculada ao órgão	-	11	-	-
2.2 Servidores de Carreira em Exercício Descentralizado	-	-	-	-
2.3 Servidores de outros órgãos e esferas	-	-	-	-
3. Total de Servidores em Cargo e em Função (1+2)	-	23	8	5

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, 2019.

A tabela relativa ao Nível de Escolaridade foi elaborada levando-se em consideração que há casos de colaboradores formados em ensino superior exercendo função de nível médio por terem sido aprovados em concurso público para esses cargos. Portanto, para composição deste quadro, considerou-se o cargo e não a formação do colaborador:

Quadro 57 – Nível de escolaridade por cargo.

Lotação	Colaboradores de nível médio	Colaboradores de nível superior	Total de colaboradores
Sede Regional	22	32	54
Subseção Londrina	3	3	6
Subseção Maringá	2	4	6
Subseção Cascavel	3	4	7
Total	30	43	73

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, 2019.

Quadro 58 – Distribuição da força de trabalho por idade.

Localidade / idade (em anos)	18-30	31-44	45-59	acima de 59 anos	Totais
Sede Regional	17	22	12	3	54
Subseção Londrina	0	4	1	0	6
Subseção Maringá	0	4	0	0	6
Subseção Cascavel	0	3	3	0	7
Total	17	33	16	3	73

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, 2019.

No que se refere à mão de obra terceirizada em atividades de apoio, o Coren/PR utilizou, em 2019, serviços dessa natureza mediante contratação de empresas através de processos licitatórios para limpeza, copa, recepção, telefonia e vigilância. A posição no quadro abaixo reflete a posição em 31/12/2019. No transcorrer de 2019 manteve a contratação de estagiários.

Quadro 59 – Mão de obra terceirizada em atividades de apoio.

Posição em 31/12/2019	Limpeza e Copa	Vigilância*	Telefonistas	Estagiários	
				nível médio	nível superior
Sede Regional	3	1	2	0	7
Subseção Londrina	1	0	0	0	2
Subseção Maringá	1	0	0	0	1
Subseção Cascavel	1	0	0	0	1
Total	6	1	2	0	11

* 2 vigias em escala 12x36 = 1 posto de trabalho

Fonte: Setor de Gestão de Pessoas, 2019.

COORDENAÇÃO FINANCEIRA

A Coordenação Financeira é composta por um auxiliar administrativo e um estagiário compartilhado entre os setores de contabilidade, financeiro e gestão de pessoas.

A presidente e a tesoureira da autarquia, contribuem com a Coordenação Financeira para a realização de pagamentos e gestão de seus recursos, agregando positivamente no desdobramento das atividades fins do mesmo.

Atribuições da Coordenação

A Coordenação Financeira é responsável por diversas atribuições, dentre essas cita-se:

- Gerência dos serviços administrativos e operações financeiras da autarquia;
- Planejamento e coordenação dos recursos da autarquia, com o objetivo de minimizar o impacto financeiro da materialização dos riscos;
- Supervisão e controle serviços financeiros, de câmbio, créditos e bancários e elaboração de relatórios financeiros;
- Efetivação e conferência de pagamentos, com planejamento e gestão dos processos econômico-financeiros, acompanhando as dotações orçamentárias, empenhos, liquidações, pagamentos das despesas e solução de pendências. Todos os pagamentos são autorizados pela presidente, pela tesoureira e devidamente assinados, a realização desses pagamentos é realizada através da plataforma de autoatendimento do Banco do Brasil com datas fixadas, duas vezes por semana;
- Realização das rotinas de baixas bancárias, dando tratativa aos casos de inconsistências de valores;
- Responsabilidade de realizar a comunicação direta de qualquer assunto da autarquia junto ao Banco do Brasil;
- Gestão e auxílio no arquivamento de processos financeiros.

Atividades em 2019

No ano de 2019, a Coordenação Financeira continuou avançando com os projetos iniciados em 2018. Salienta-se a manutenção dos processos de trabalhos, com gestão de melhorias e otimização dos projetos iniciados no ano anterior. Dentre as manutenções de rotinas de trabalho e mudanças, destacam-se:

- Atualização de planilha informatizada para controle de prazos de vencimentos assegurando a efetivação dos pagamentos dentro dos prazos, adequação junto aos fiscais de contratos aos anexos de formulários de fiscalização, manutenção de contato direto junto aos fiscais de contrato resultando no controle de prazos de vencimentos e ajuste de vencimento dos novos contratos em conjunto com o setor de Licitações e Contratos;
- Acompanhamento e realização dos pagamentos as empresas terceirizadas via 'Contrato de conta de depósito em Garantia' junto às terceirizadas Madife, Soberana, Ondrepsb e Genesy, assegurando o pagamento de futuras quantias aos funcionários terceirizados que atuam na autarquia;
- Continuação da gestão das planilhas de Depósitos Judiciais com a finalidade de informar o Setor de Dívida Ativa à realização das baixas de anuidades ajuizadas;
- Mudança no processo de controle de diárias, devido a implantação de sistema informatizado de diárias, melhorando o controle dos pagamentos e relatórios de viagens recebidos dentro de um prazo satisfatório;
- Rotina diária e ativa nos casos de recebimentos bancários, conferência de valores, ajustes com o suporte do sistema BR Conselhos, baixas bancárias pontuais e tratativa de inconformidades. Gestão de todo o processo de recebimento, desde a retirada do arquivo de retorno no banco até ao tratamento das inconformidades identificadas para fechamento do valor diário;
- Colaboração junto ao Setor de Contabilidade para fechamento das conciliações mensais, via pagamentos de empenhos/liquidações no sistema SIG2 e conferência do extrato com a finalidade de realizar o fechamento do bancário mensal;

- Implantação de pagamentos realizados via arquivos de remessa bancário, atrelados a liquidação do sistema contábil da Implanta. O processo de pagamento passou a conferir maior segurança nas informações repassadas ao banco.

Processos de Serviços da Coordenação Financeira

O processo de pagamentos é dividido em seis fases:

- Gestão dos vencimentos junto aos fiscais de contratos;
- Recebimento das notas fiscais com conferência da retenção, se houver, e verificação dos vencimentos e centro de custos dos formulários dos fiscais de contratos;
- Análise das notas em emissão de retenções (DARF, ISS, entre outros);
- Baixa de pagamentos no sistema da implanta, com geração de arquivo de remessa para envio ao banco, nos dias posteriores recebimento do arquivo de remessa no autoatendimento bancário para envio ao sistema da Implanta e validação dos pagamentos no *software*;
- Conferência do extrato para avaliar se o valor foi depositado com sucesso e no valor correto;
- Pagamentos dos empenhos/liquidações no *software* do SIG2 fornecido pela empresa Implanta.

Registros de arrecadação:

O registro de arrecadação é realizado junto ao setor de Contabilidade, porém do início ao fim do processo a gestão é realizada pela Coordenação Financeira. Seguindo o caminho adotado abaixo:

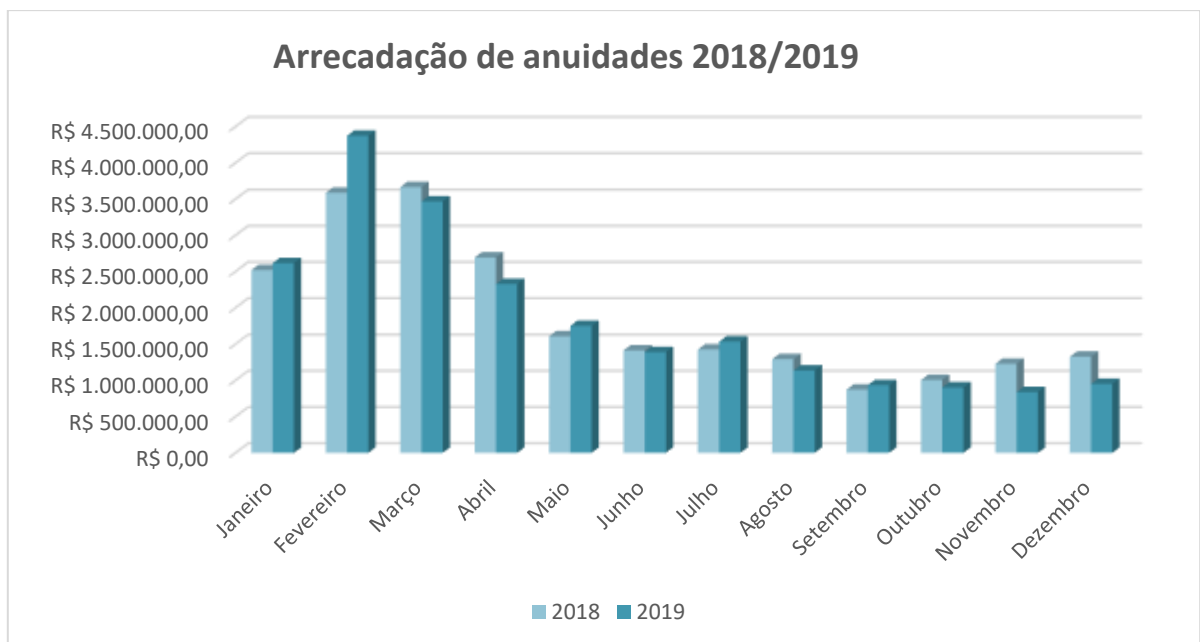
- Retirada do arquivo de retorno no 'Autoatendimento ao setor público', no site do Banco do Brasil;
- Inserção do arquivo de retorno, formato CNAB400, no sistema da BR Conselhos;

- Análise dos pagamentos e tratativa das inconformidades diariamente;
- Conciliação dos valores fornecidos por relatórios diários retirados na plataforma de autoatendimento do Banco do Brasil, junto a valores retirados no SIG1 fornecido pela empresa BR Conselhos, via relatórios de recebimento.

A planilha de Conciliação foi elaborada com o intuito de garantir o controle diário de receitas, além de fornecer a visão macro da arrecadação e produzir gráficos a partir da inserção dos valores somente de anuidades. Com isso, pode-se realizar a comparação de arrecadação do ano atual em relação aos anos anteriores.

A Figura 18, ilustra a situação de receitas do ano corrente em relação ao ano anterior:

Figura 18 – Arrecadação Mensal de Anuidades, 2018/2019.



Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

Nota-se que a arrecadação mensal em 2019 mantém certa equiparidade em relação a de 2018. O resultado demonstrado ainda reflete a manutenção dos processos implantados no ano anterior, junto a evolução contínua dos setores essenciais para a arrecadação de receita, cita-se o setor de Contas a Receber, Dívida Ativa e Atendimento,

a contínua estruturação em termos de ferramenta de trabalhos e políticas internas contribuem para a proximidade dos números do ano anterior de receita da autarquia.

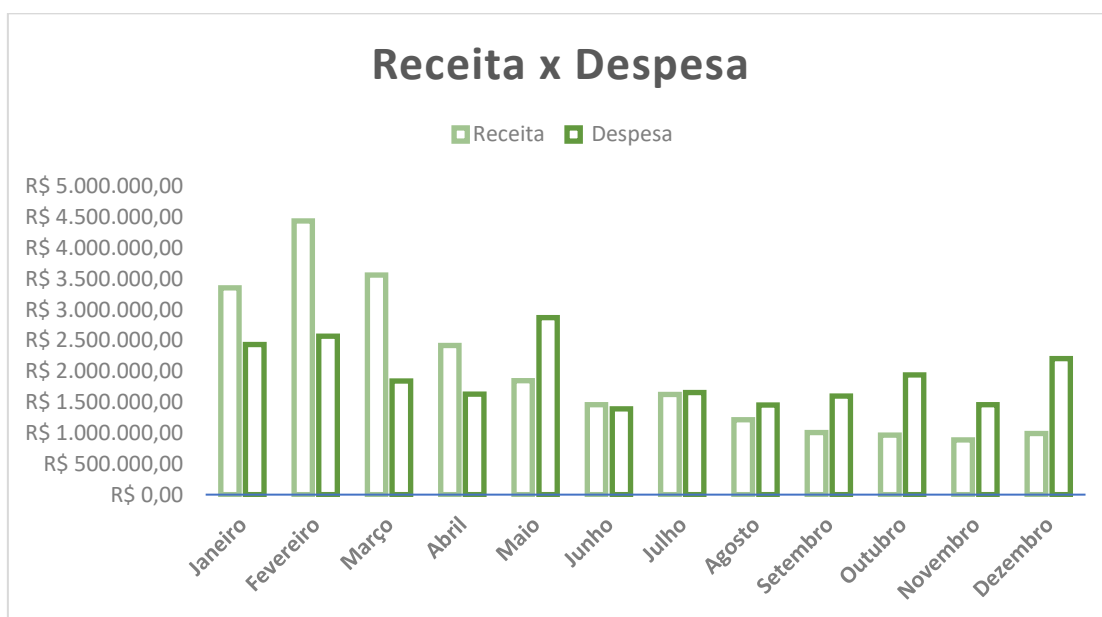
Análise Financeira

A análise financeira consiste no confronto de valores do ano corrente com o ano anterior e através dos resultados demonstrados no ano corrente. Os relatórios retirados do sistema integrado SIG2, devidamente alimentado com informações confiáveis, dão a possibilidade de realizar a análise do cenário financeiro da autarquia com precisão.

Evolução da Despesa x Receita

A Figura 19 representa a evolução de despesa em relação a receita do ano de 2019.

Figura 19 – Despesa x Receita 2019.



Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

O gráfico demonstra que nos meses de maio, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro a arrecadação foi menor do que as despesas. No primeiro mês citado, compõe o valor da despesa a aquisição do imóvel de Londrina no valor de R\$ 1.647.625,00 conforme PA n.º 050/2017 e 087/2018. Já nos outros meses a

arrecadação do conselho diminuiu habitualmente, entretanto a despesa manteve-se dentro da média da autarquia.

Despesas Bancárias

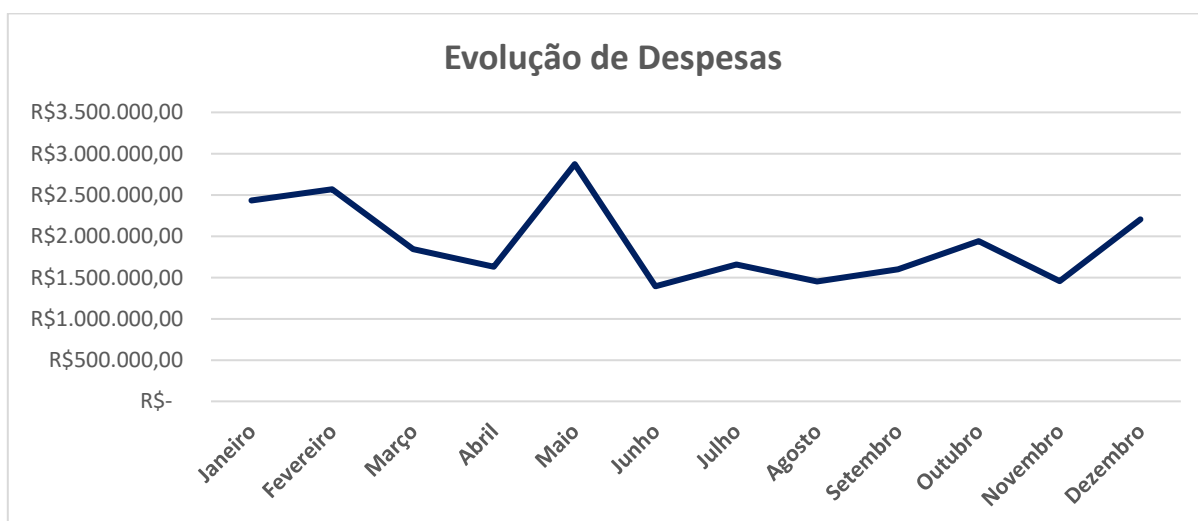
Nas figuras 20 e 21 são expressos o total das despesas para cada mês do ano de 2018.

Figura 20 – Despesas bancárias 2019.



Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

Figura 21 – Total de Despesas mês a mês de 2019.



Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

Em 2019 a média de gasto mensal foi de R\$ 1.920.948,66. Através do Quadro 60, pode-se observar determinado padrão na variação das despesas na maior parte do ano em relação aos valores das despesas mensais. Salve o mês de janeiro e fevereiro, onde em janeiro foi pago a 2ª parcela do terreno circunvizinho a Sede do Coren/PR no valor de R\$ 1.200.000,00 e em fevereiro foi repassado o valor R\$ 1.093.133,54 de cota parte ao Cofen, fugindo do padrão do valor que é habitualmente repassado ao Conselho Federal de Enfermagem mensalmente, já no mês de maio, como anteriormente citado houve a aquisição da Subseção de Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00, para o Coren/PR.

Quadro 60 – Comparativo de ingressos x dispêndios

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	R\$ 23.769.086,44	R\$ 0,00	Despesa Orçamentária	R\$ 23.646.033,82	R\$ 419.669,76
RECEITA REALIZADA	R\$ 23.769.086,44	R\$ 0,00	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	R\$ 0,00	R\$ 134.117,95
RECEITAS CORRENTE	R\$ 23.769.086,44	R\$ 0,00	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	R\$ 549.079,14	R\$ 0,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 19.999.220,85	R\$ 0,00	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A	R\$ 0,00	R\$ 285.551,81
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS			CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A		
PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	R\$ 19.999.220,85	R\$ 0,00	PAGAR	R\$ 45.570,82	R\$ 0,00
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	R\$ 19.900.594,15	R\$ 0,00	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	R\$ 23.051.383,86	R\$ 0,00
			CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	R\$ 14.662.621,56	R\$ 0,00	- DESPESA CORRENTE	R\$ 19.410.174,71	R\$ 0,00
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES -					
PF	R\$ 5.297.972,59	R\$ 0,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 7.953.480,07	R\$ 0,00
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	R\$ 38.626,70	R\$ 0,00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ 62.526,28	R\$ 0,00
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	R\$ 34.927,74	R\$ 0,00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 11.394.168,36	R\$ 0,00
			CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO		
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PJ	R\$ 3.698,96	R\$ 0,00	- DESPESA CAPITAL	R\$ 3.641.209,15	R\$ 0,00
RECEITAS PATRIMONIAIS	R\$ 738.609,93	R\$ 0,00	INVESTIMENTOS	R\$ 3.641.209,15	R\$ 0,00
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	R\$ 738.609,93	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	R\$ 738.609,93	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	R\$ 2.293.996,32	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	R\$ 2.293.996,32	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 671.614,22	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	R\$ 671.614,22	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL					
DE ENFERMAGEM - COFEN	R\$ 671.614,22	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
PLATEC - RESOLUÇÃO COFEN	R\$ 671.614,22	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 125.645,12	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS					
E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	R\$ 13.916,13	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	R\$ 111.728,99	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 2.431.491,76	R\$ 1.797.056,17	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 2.116.624,95	R\$ 1.714.598,02
Inscrição de Restos a Pagar Não			Pagamentos de Restos a Pagar Não		
Processados	R\$ 549.079,14	R\$ 134.117,95	Processados	R\$ 77.713,27	R\$ 86.912,59
			Pagamentos de Restos a Pagar		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	R\$ 45.570,82	R\$ 285.551,81	Processados	R\$ 284.138,61	R\$ 285.551,81
			Depósitos Restituíveis e Valores		
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 1.707.752,92	R\$ 1.374.816,98	Vinculados	R\$ 1.628.801,78	R\$ 1.320.597,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários	R\$ 129.089,48	R\$ 2.569,43	Outros Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 125.971,29	R\$ 21.536,35
			Saldo em espécie para o Exercício		
Saldo em espécie do Exercício Anterior	R\$ 12.623.094,22	R\$ 0,00	Seguinte	R\$ 13.061.013,65	R\$ 12.623.094,22
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 12.596.906,01	R\$ 0,00	Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 13.034.825,44	R\$ 12.596.906,01
Depósitos. Rest. Vrs Vinculados	R\$ 26.188,21	R\$ 0,00	Depósitos. Rest. Vrs Vinculados	R\$ 26.188,21	R\$ 26.188,21
Total	R\$ 38.823.672,42	R\$ 1.797.056,17		R\$ 38.823.672,42	R\$ 14.757.962,00

Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

Na análise dos Ingressos de Dispêndios do exercício em relação ao exercício anterior, os ingressos do exercício atual apresentam valor consideravelmente maior do que o valor do exercício anterior, já no caso do relatório de dispêndios em relação ao anterior, o valor também se manteve maior.

Aplicações Financeiras

Há dois tipos de fundos de investimentos em relação às receitas do Conselho, sendo esses o de Setor Público Absoluto, Setor Público Diferenciado. Na tabela abaixo consta os valores captados mensalmente nos respectivos meses.

Quadro 61 - Rendimentos aplicações financeiras – Fundos de Investimentos.

Mês	Setor Público Absoluto	Setor Público Diferenciado
Janeiro	35.568,65	21.215,76
Fevereiro	37.501,62	19.402,16
Março	43.361,45	18.524,08
Abril	53.304,83	20.571,58
Maio	57.184,97	21.267,29
Junho	49.706,55	11.704,38
Julho	60.403,49	14.241,76
Agosto	51.778,79	12.604,74
Setembro	46.347,31	11.670,53
Outubro	45.038,08	12.044,82
Novembro	32.991,35	9.466,56
Dezembro	30.806,92	9.346,29
Subtotal	543.994,01	182.059,95
Total	726.053,96	

Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

A taxa de rentabilidade da aplicação de Fundos de Investimento Setor Público no ano nos 12 meses foi 4,88%, já a taxa do Setor Diferenciado nos mesmos meses compreendidos foi de 5,41%. Os investimentos adotados pelo Coren/PR deram resultados relevantes para a receita do Conselho no ano, contribuindo para o aumento da estrutura e da governabilidade da gestão. Em relação ao ano anterior houve aumento de 18% nos valores de investimentos.

No ano de 2019 foi fixado um convênio junto ao Cofen para renovação da frota de veículos oficiais. O Conselho Federal, creditou o valor de R\$ 671.614,22 ao Coren/PR,

cujo valor foi aplicado em fundo de investimento. Na tabela abaixo, consta o rendimento mensal do valor.

Quadro 62 - Rendimentos de aplicações financeiras – Convênio Cofen - Frota.

Mês	Setor Público Supremo
Janeiro	193,02
Fevereiro	1.282,42
Março	1.233,18
Abril	1.377,33
Mai	1.421,03
Junho	1.239,12
Julho	1.512,20
Agosto	1.141,37
Setembro	1.074,37
Outubro	1.481,84
Novembro	318,07
Dezembro	282,02
TOTAL	12.555,97

Fonte: Coordenação Financeira do Coren/PR, 2019.

Principais desafios e ações futuras

A otimização de processos de serviço e qualidade no processo de trabalho, devem ter continuidade na Coordenação Financeira. Manter todas as atividades monitoradas e atingir melhores resultados em comparação ao ano de 2019, é um desafio para a Coordenação Financeira no ano de 2020.

O projeto de implantação de ferramentas de gestão e controle, como indicadores financeiros e o manual de pagamentos da coordenação, já está sendo elaborado e terá a sua implantação efetivada no ano de 2020.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Desempenho Orçamentário

Em 2018, na elaboração da proposta orçamentária do Coren/PR para o exercício de 2019 foram considerados todos os programas do PPA – triênio 2019-2021.

Execução Descentralizada com Transferência de Recursos

No exercício de 2019 houve um convênio celebrado juntamente com o Cofen, com repasses de recursos no montante de R\$ 671.614,22 (seiscentos e setenta e um mil, seiscentos e quatorze reais e vinte e dois centavos) e o Coren/PR participou com o valor de 74.623,80 (setenta e quatro mil, seiscentos e vinte e três reais e oitenta centavos), totalizando 746.238,02 (setecentos e quarenta e seis mil, duzentos e trinta e oito reais e dois centavos) destinados a renovação da frota do Coren/PR, com a aquisição de dez novas viaturas.

Ainda em 2019, tendo em vista o surgimento da necessidade de aquisição de outras três viaturas, foi celebrado um aditivo a esse convênio, o qual utilizará o valor residual da primeira compra, obtido por meio de economicidade, para realizar o pagamento por estas três novas viaturas.

Informações sobre a Realização das Receitas

O Coren/PR tem como sua principal fonte de receitas a arrecadação de anuidades profissionais enfermeiros, técnicos de enfermagem e auxiliares de enfermagem.

As Receitas de Contribuições apresentaram o montante de R\$ 19.939.220,85 (dezenove milhões, novecentos e trinta e nove mil, duzentos e vinte reais e oitenta e cinco centavos), que corresponde a 87,8% do valor previsto, conforme o demonstrativo Comparativo da Receita. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a Cota Parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por intermédio de emissão de empenho.

O valor repassado a título de cota-parte Cofen totalizou R\$ 5.572.734,04 (cinco milhões, quinhentos e setenta e dois mil, setecentos e trinta e quatro reais e quatro centavos) em 2019, conforme demonstrativo da Despesa Empenhada.

As Receitas com Rendimentos de Aplicações Financeiras superaram as expectativas e apresentaram em 2019 o valor de R\$ 738.609,93 (setecentos e trinta e

oito mil, seiscentos e nove e noventa e três centavos), decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil.

Do total das receitas de rendimentos, R\$ 12.555,97 (doze mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e noventa e sete centavos) é referente ao rendimento do fundo de investimento decorrente do convênio firmado junto ao Cofen em relação a compra de frotas de carros. O Conselho Federal creditou o valor de R\$ 671.614,22 ao Coren/PR para a realização da troca da frota de veículos, apresentada na rubrica Programa de Apoio e Fortalecimento Institucional aplicado em um novo fundo de investimento do Banco do Brasil até sua utilização.

As receitas com emissão de taxas e emolumentos atingiu o valor de R\$ 2.293.996,32 (dois milhões, duzentos e noventa e três mil, novecentos e noventa e seis reais e trinta e dois centavos) apresentando um aumento de 17,1% em comparação com o exercício de 2018. Esses valores são decorrentes da cobrança de taxas e emolumentos pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo, taxa de inscrição definitiva, taxa de inscrição remida e taxa de emissão de carteiras.

As outras receitas correntes no valor de R\$ 125.645,12 (cento e vinte e cinco mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e doze centavos) são todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo que desse montante:

- R\$ 13.916,13 (treze mil, novecentos e dezesseis reais e treze centavos) é proveniente de multas eleitorais e de processos éticos;
- R\$ 3.164,58 (três mil, cento e sessenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos) relativo a honorários de advogados dos processos de execução fiscal, posteriormente repassadas aos advogados do órgão por meio de emissão de empenho;
- R\$ 405,14 (quatrocentos e cinco reais e quatorze centavos) de custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren/PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais;
- R\$ 31.439,94 (trinta e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e noventa e quatro centavos) de depósitos não identificados;

- R\$ 76.719,33 (setenta e seis mil, setecentos e dezenove reais e trinta e três centavos) de demais valores que entraram na conta do regional de devoluções de despesas não realizadas classificadas como Outras Receitas. Ressalta-se que este valor não é base de cota parte Cofen.

Quadro 63 – Comparação da receita prevista e arrecadada.

	2018			2019		
	Prevista	Arrecadada		Prevista	Arrecadada	
Receitas Orçamentárias	21.615.916,76	23.618.898,00	109%	25.746.520,92	23.769.086,44	92%
Receitas Correntes	21.615.916,76	23.618.898,00	109%	25.746.520,92	23.769.086,44	92%
Receita de Contribuições	19.318.816,76	20.804.516,28	108%	22.698.806,70	19.939.220,85	88%
Receitas patrimoniais	600.000,00	694.135,48	116%	600.000,00	738.609,93	123%
Receitas de serviços	1.593.100,00	1.924.541,18	121%	1.656.100,00	2.293.996,32	139%
Transferências Correntes	0	0	0%	671.614,22	671.614,22	100%
Outras receitas correntes	104.000,00	195.705,06	188%	120.000,00	125.645,12	105%
Receitas de Capital	0	0	0%	0	0	0%

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Visto o total de arrecadação que chegou ao montante de R\$ 23.769.086,44 (vinte e três milhões, setecentos e sessenta e nove mil, oitenta e seis reais e quarenta e quatro centavos), líquido dos descontos oferecidos para pagamento da anuidade até a data de 31/03/2019, verifica-se que houve um aumento singelo de 0,50% com relação a 2018, onde totalizou R\$ 23.618.898,00 (vinte e três milhões, seiscentos e dezoito mil, oitocentos e noventa e oito reais).

Ressalta-se que devido a mudanças no plano de contas utilizado pelo sistema Cofen/Coren no exercício de 2019, tendo em vista a adequação ao Plano de Contas aplicado ao Setor Público – PCASP, que buscou uma melhor padronização das informações contábeis, o sistema contábil do Coren/PR (Siscont – da empresa Implanta) foi incapaz de gerar um Balanço Patrimonial Comparado entre 2019 e 2018, conforme informado por e-mail pelo suporte da empresa Implanta e Anexo I às notas explicativas. Porém isto não prejudica a comparação através da tabela acima.

Informações sobre a Execução das Despesas

Com relação às despesas fixadas para o exercício 2019, este comparativo apresenta na coluna Fixadas os valores inicialmente previstos com atualizações. O montante de despesas realizadas, ou seja, total de despesas empenhadas do exercício, apresentou um aumento de 20% em comparação com 2018, devido a aquisição de terreno para ampliação da sede em Curitiba, aquisição de imóvel para Subseção Londrina e aquisição de dez veículos para renovação da frota.

No grupo de despesas com Pessoal e Encargos, o valor de R\$ 8.106.094,68 (oito milhões, cento e seis mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), se refere ao montante de empenhos com folha de pagamento, benefícios como auxílio-creche, e encargos patronais como Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS e Programa de Integração Social – PIS.

O valor no grupo de Juros de Encargos da Dívida, de R\$ 62.526,28 (sessenta e dois mil, e quinhentos e vinte e seis reais e vinte e oito centavos), se refere ao montante empenhado de encargos do Refis Cofen conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida, firmado em dezembro de 2017.

A conta de Outras Despesas Correntes, no valor de R\$ 11.685.014,15 (onze milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, quatorze reais e quinze centavos) se refere a todos os empenhos relativos a diárias, material de consumo, serviços de terceiros pessoa física, serviços de terceiros pessoa jurídica, obrigações tributárias e contributivas, sentenças judiciais, e indenizações e restituições.

O valor no grupo de Investimentos de R\$ 3.944.082,59 (três milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, oitenta e dois reais e cinquenta e nove centavos) equivale ao montante de empenho com despesas de capital, destaca-se nesse item a aquisição de terreno para ampliação da Sede do Coren/PR localizada em Curitiba, sendo que o pagamento da primeira parcela no valor de R\$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais) ocorreu no exercício de 2018 e a segunda parcela ocorreu em janeiro de 2019 e a

aquisição da nova subseção de Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00 (um milhão e setecentos e cinquenta mil reais).

A Reserva de Contingência é o montante de reserva orçamentária prevista na Lei n.º 101, de 4 de maio de 2000, cuja finalidade é o atendimento de passivos contingentes, outros riscos e eventos fiscais imprevistos. No ano de 2019 o Coren/PR contingenciou o montante de R\$ 1.897.368,00 (um milhão, seiscentos e trinta e sete mil, setecentos e noventa e três reais e setenta e seis centavos) e não houve necessidade de sua utilização no decorrer do exercício.

Quadro 64 – Comparação da despesa fixada e realizada.

	2018			2019		
	Fixadas	Realizadas	%	Fixadas	Realizadas	%
Despesas Orçamentárias	29.113.712,82	19.842.173,27	68%	37.223.211,12	23.797.717,70	64%
Despesas Correntes	22.587.919,06	18.547.625,06	82%	27.111.914,90	19.853.635,11	73%
Pessoal e encargos sociais	6.966.873,71	6.183.935,72	89%	8.947.639,20	8.106.094,68	91%
Juros e encargos da dívida	243.220,96	225.094,52	93%	113.000,00	62.526,28	55%
Outras despesas correntes	15.377.824,39	12.138.594,82	79%	18.051.275,70	11.685.014,15	65%
Despesas de Capital	4.888.000,00	1.294.548,21	26%	8.213.928,22	3.944.082,59	48%
Obras e Instalações	140.000,00	52.722,46	38%	2.700.607,85	15.080,00	1%
Equipamentos e Material Permanente	1.140.000,00	41.825,75	4%	2.313.320,37	979.002,59	42%
Aquisição de Imóveis	3.608.000,00	1.200.000,00	33%	3.200.000,00	2.950.000,00	92%
Reserva de Contingência	1.637.793,76	0,00	0%	1.897.368,00	0,00	0%

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Do total de despesas executadas, R\$ 23.797.717,70 (Vinte e três milhões, setecentos e noventa e sete mil, setecentos e dezessete reais e setenta centavos), equivale a 64% do projetado para 2019 e também um aumento de 20% com relação a 2018, principalmente devido aos investimentos com despesas de capital.

Quanto às despesas por modalidades de Licitação, destacamos conforme apresentado no Quadro 65, que o montante pago com Empenhos em 2019 decorrente de dispensa de licitação foi de R\$ 1.984.525,69 (Um milhão, novecentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais e sessenta e nove centavos).

Referente a modalidade de Pregão, totalizou R\$ 3.464.393,59 (Três milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, trezentos e noventa e três reais e cinquenta e nove centavos).

Quadro 65 – Despesas empenhadas por modalidade de licitação.

Modalidade de contratação	Quant. Empenhos	Valor
Pregão Eletrônico	175	3.464.393,59
Dispensa	72	1.984.525,69
Inexigibilidade	11	175.277,22
Pagamento em Folha	90	5.040.831,15
Diárias e Outros	1.445	11.382.690,05
Chamamento Público	1	1.750.000,00
Total	1.794	23.797.717,70

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR, 2020.

Desempenho Financeiro

Em 2019, o Coren/PR iniciou suas atividades com um saldo de caixa e equivalentes de caixa de 12.596.906,01 (Doze milhões, quinhentos e noventa e seis mil, novecentos e seis reais e um centavo). Também apresentou um fluxo de caixa líquido referente às operações de 4.079.128,58 (Quatro milhões, setenta e nove mil, cento e vinte e oito reais e cinquenta e oito centavos), porém houve um fluxo de caixa negativo para as atividades de financiamento em 3.641.209,15 (Três milhões, seiscentos e quarenta e um mil, duzentos e nove reais e quinze centavos), gerando um fluxo de caixa total líquido de R\$ 437.919,43 (Quatrocentos e trinta e sete mil e novecentos e dezenove reais e quarenta e três centavos).

Apesar da geração de caixa não ter sido alta, o Coren/PR finalizou o exercício de 2019 com um caixa e equivalentes de caixa de R\$ 13.034.825,44 (Treze milhões, trinta e quatro mil, oitocentos e vinte e cinco reais e quarenta e quatro centavos).

A arrecadação mensal do ano de 2019 mantém certa estabilidade em relação a de 2018. O resultado demonstrado ainda reflete a manutenção dos processos implantados no ano anterior, junto a evolução continua dos setores essenciais para a arrecadação de receita, cita-se o setor de contas a receber, dívida ativa e atendimento, a continua

estruturação em termos de ferramenta de trabalhos e políticas internas contribuem para a proximidade dos números do ano anterior de receita da Autarquia.

GESTÃO DE CUSTOS

No exercício de 2019 houve a continuidade de utilização do Plano de Contas de Gestão de Custos, aprovado pelo Plenário.

O Plano de Contas foi elaborado pelo Setor de Contabilidade, seguindo o modelo do Plano de Contas já utilizado pelo Conselho Federal, com adaptações conforme a nossa necessidade.

A inserção do centro de custo ocorre no momento do pagamento no Sistema Informatizado que é realizado pela Coordenação Financeira e as despesas são classificadas conforme utilização da Subseção/Sede, conforme abaixo:

Quadro 66 – Centro de custos – Despesas 2019

CENTRO DE CUSTOS - DESPESAS - 2019		
DESCRIÇÃO DAS CONTAS	VALOR	PERCENTUAL
01 - DESPESAS GERAIS	23.051.383,86	100,00%
01.01 - SEDE REGIONAL	17.771.831,42	77,10%
01.01.01 - DIRETORIA / PLENÁRIO	345.340,08	1,50%
01.01.01.01 - Diárias	82.318,00	
01.01.01.01.01 - Participação em Reuniões	19.400,00	
01.01.01.01.02 - Participação em Eventos/Congressos e Seminários	59.523,00	
01.01.01.01.03 - Trabalhos Externos	3.395,00	
01.01.01.02 - Jetons e Auxílios Representação	213.459,00	
01.01.01.02.01 - Jetons	105.534,00	
01.01.01.02.02 - Auxílios Representação para Conselheiros	107.925,00	
01.01.01.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	49.563,08	
01.01.02 - ADMINISTRAÇÃO	17.426.491,34	75,60%
01.01.02.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	6.105.749,23	
01.01.02.01.01 - Salários e Proventos	4.094.501,76	
01.01.02.01.02 - Benefícios	833.420,64	
01.01.02.01.03 - Encargos Sociais	1.122.013,16	
01.01.02.01.04 - Estagiários	55.813,67	

01.01.02.02 - Diárias para Viagens	248.686,24	
01.01.02.02.01 - Capacitações de Equipe	17.617,00	
01.01.02.02.02 - Fiscalizações	47.134,00	
01.01.02.02.03 - Trabalhos Externos	52.184,00	
01.01.02.02.04 - Coren Atualiza	13.077,24	
01.01.02.02.05 - Participação em Eventos/Congressos e Seminários	64.854,00	
01.01.02.02.06 - Atendimento Descentralizado	53.820,00	
01.01.02.03 - Despesas com Colaboradores	205.340,00	
01.01.02.03.01 - Diárias para Colaboradores	77.600,00	
01.01.02.03.02 - Auxílios Representação para Colaboradores	127.740,00	
01.01.02.04 - Passagens e Despesas com Locomoção	183.923,40	
01.01.02.06 - Despesas com Estacionamento	1.260,00	
01.01.02.07 - Despesas com Condomínio	36.517,36	
01.01.02.08 - Despesas com Energia Elétrica	58.088,16	
01.01.02.09 - Despesas com Água e Esgoto	10.978,11	
01.01.02.10 - Despesas com Internet	84.159,35	
01.01.02.11 - Despesas com Telefonia	117.948,83	
01.01.02.12 - Despesas com Correios	281.699,05	
01.01.02.13 - Despesas Prediais	27.670,16	
01.01.02.14 - Despesas com Veículos	62.843,48	
01.01.02.15 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	377.408,43	
01.01.02.16 - Outros Serv. de Terceiros	119.572,91	
01.01.02.17 - Despesas com Tecnologia da Informação	476.734,08	
01.01.02.18 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	174.177,77	
01.01.02.18.01 - Seminário Administrativo	39.361,42	
01.01.02.18.02 - Coren Premia	72.396,95	
01.01.02.18.03 - Coren Atualiza	3.012,00	
01.01.02.18.04 - Coffee Break	14.056,00	
01.01.02.18.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	45.351,40	
01.01.02.19 - Materiais de Consumo	85.275,52	
01.01.02.20 - Aquisição de Bens Móveis	325.508,32	
01.01.02.21 - Despesas Financeiras	481,93	
01.01.02.22 - Outros Impostos, Taxas, Custas Cartoriais e Judiciais	19.467,99	
01.01.02.23 - Indenizações e Restituições	463.558,09	
01.01.02.24 - Tarifas Bancárias	336.064,73	
01.01.02.24.01 - Manutenção de Contas/Pagamentos/Emissão de Boletos	336.064,73	
01.01.02.25 - Repasse Cota - Cofen	6.361.094,39	
01.01.02.26 - Aquisição de Bens Imóveis	1.200.000,00	
01.01.02.27 - Honorários Advocatícios	62.283,81	
01.02 - SUBSEÇÃO LONDRINA	2.796.205,36	12,13%
01.02.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	649.482,15	
01.02.01.01 - Salários e Proventos	436.953,75	
01.02.01.02 - Benefícios	90.314,00	

01.02.01.03 - Encargos Sociais	109.619,57	
01.02.01.04 - Estagiários	12.594,83	
01.02.02 - Diárias para Viagens	33.096,00	
01.02.02.01 - Capacitações de Equipe	8.149,00	
01.02.02.02 - Fiscalizações	12.420,00	
01.02.02.03 - Trabalhos Externos	3.212,00	
01.02.02.06 - Seminário Administrativo	9.315,00	
01.02.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.060,85	
01.02.04 - Locação de Imóveis	41.085,51	
01.02.05 - Despesas com Estacionamento	1.200,00	
01.02.06 - Despesas com Condomínio	10.779,92	
01.02.07 - Despesas com Energia Elétrica	11.281,95	
01.02.08 - Despesas com Água e Esgoto	502,06	
01.02.09 - Despesas com Internet	8.792,57	
01.02.11 - Despesas com Correios	11.202,81	
01.02.12 - Despesas Prediais	38.933,25	
01.02.13 - Despesas com Veículos	10.534,33	
01.02.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	32.254,88	
01.02.15 - Outros Serv. de Terceiros	9.776,15	
01.02.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	22.663,49	
01.02.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	21.336,00	
01.02.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	21.336,00	
01.02.18 - Materiais de Consumo	9.683,90	
01.02.19 - Aquisição de Bens Móveis	109.572,22	
01.02.21 - Outros Impostos, Taxas e Custas Cartoriais	8.967,32	
01.02.22 - Indenizações e Restituições	4.000,00	
01.02.23 - Aquisição de Bens Imóveis	1.750.000,00	
01.03 - SUBSEÇÃO MARINGÁ	1.229.686,60	5,33%
01.03.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	893.943,48	
01.03.01.01 - Salários e Proventos	630.514,96	
01.03.01.02 - Benefícios	94.362,57	
01.03.01.03 - Encargos Sociais	163.652,36	
01.03.01.04 - Estagiários	5.413,59	
01.03.02 - Diárias para Viagens	29.765,59	
01.03.02.01 - Capacitações de Equipe	5.347,50	
01.03.02.02 - Fiscalizações	6.210,00	
01.03.02.03 - Trabalhos Externos	2.986,00	
01.03.02.04 - Coren Atualiza	5.907,09	
01.03.02.06 - Seminário Administrativo	9.315,00	
01.03.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	10.612,01	
01.03.04 - Locação de Imóveis	52.477,20	
01.03.06 - Despesas com Condomínio	12.511,50	
01.03.07 - Despesas com Energia Elétrica	21.360,01	
01.03.09 - Despesas com Internet	8.932,33	

01.03.11 - Despesas com Correios	12.498,55	
01.03.12 - Despesas Prediais	12.849,24	
01.03.13 - Despesas com Veículos	10.134,43	
01.03.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	31.412,50	
01.03.15 - Outros Serv. de Terceiros	4.875,65	
01.03.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	11.176,25	
01.03.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	4.493,60	
01.03.17.04 - Coffee Break	2.030,00	
01.03.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	2.463,60	
01.03.18 - Materiais de Consumo	6.831,25	
01.03.19 - Aquisição de Bens Móveis	100.222,22	
01.03.20 - Despesas Financeiras	14,39	
01.03.21 - Outros Impostos, Taxas e Custas Cartoriais	5.576,40	
01.04 - SUBSEÇÃO CASCAVEL	1.242.979,83	5,39%
01.04.01 - Folha de Salários, Benefícios, Encargos e Estagiários	894.445,30	
01.04.01.01 - Salários e Proventos	614.408,63	
01.04.01.02 - Benefícios	123.132,94	
01.04.01.03 - Encargos Sociais	149.276,66	
01.04.01.04 - Estagiários	7.627,07	
01.04.02 - Diárias para Viagens	55.716,50	
01.04.02.01 - Capacitações de Equipe	6.037,50	
01.04.02.02 - Fiscalizações	12.765,00	
01.04.02.03 - Trabalhos Externos	7.643,50	
01.04.02.04 - Coren Atualiza	5.293,00	
01.04.02.05 - Atendimento Descentralizado	13.110,00	
01.04.02.06 - Seminário Administrativo	10.867,50	
01.04.03 - Passagens e Despesas com Locomoção	11.386,36	
01.04.04 - Locação de Imóveis	49.682,78	
01.04.05 - Despesas com Estacionamento	4.706,80	
01.04.06 - Despesas com Condomínio	110,00	
01.04.07 - Despesas com Energia Elétrica	10.610,78	
01.04.08 - Despesas com Água e Esgoto	924,54	
01.04.09 - Despesas com Internet	9.589,81	
01.04.11 - Despesas com Correios	25.579,50	
01.04.12 - Despesas Prediais	80,00	
01.04.13 - Despesas com Veículos	8.953,13	
01.04.14 - Serviços Terceirizados (PF e PJ)	30.855,66	
01.04.15 - Outros Serv. de Terceiros	4.359,76	
01.04.16 - Despesas com Tecnologia da Informação	11.176,25	
01.04.17 - Exposições, Congressos, Conferências e Seminários	14.986,00	
01.04.17.02 - Coren Premia	1.725,00	
01.04.17.04 - Coffee Break	11.044,00	
01.04.17.05 - Outros Eventos Promovidos pelo Coren	2.217,00	
01.04.18 - Materiais de Consumo	6.765,90	

01.04.19 - Aquisição de Bens Móveis	100.222,23	
01.04.20 - Despesas Financeiras	8,84	
01.04.21 - Outros Impostos, Taxas e Custas Cartoriais	2.819,69	
01.05 - SUBSEÇÃO UMUARAMA	10.680,65	0,05%
01.05.01 - Despesas com Condomínio	7.057,25	
01.05.02 - Despesas com Energia Elétrica	836,89	
01.05.03 - Despesas Prediais	2.786,51	
TOTAL GERAL	23.051.383,86	100,00%

Observa-se a concentração de custos na Sede do Coren/PR comparado ao valor total pago no exercício de 2019, por diversos fatores, mas principalmente por ser maior em estrutura física e concentrar o maior número de funcionários.

Quanto às Subseções, observa-se que Londrina possui um percentual maior em comparação com as demais Subseções em decorrência da aquisição de imóvel para suas instalações.

CONTROLADORIA-GERAL E COMITÊ DE CONTROLE INTERNO

O Relatório de Atividades da Controladoria Geral se dá em atendimento às Resoluções Cofen n.º 504/2016 e 505/2016 visando a padronização e avaliação rotineira dos procedimentos executados, devendo conter no mínimo as informações discriminadas no art.12, XV da Resolução Cofen n.º 504/2016 e no art. 3º da Resolução Cofen n.º 505/2016.

Atuação da Controladoria Geral e do Controle Interno

A Controladoria Geral desempenhou suas atividades em parceria com o Comitê Permanente de Controle Interno, atuando como elo de ligação com o Plenário do Coren/PR, buscando no trabalho articulado, a criação de padrões de informações como atas, planilhas, tabelas, pareceres, relatórios e planos para efetuar o controle interno da Autarquia.

Histórico da Controladoria-Geral do Coren/PR

Em 2015, através da Decisão Coren/PR n.º 03/2015, foram criados a Controladoria Geral, o cargo de Controlador Geral e o Comitê de Controle Interno do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, atualizando o Regimento Interno do Coren/PR, e com Regulamento da Controladoria e Comitê aprovado e alterado pelas Decisões Coren/PR n.º 51/2015, 05/2016, 73/2016, 74/2016, quando o Comitê em conformidade à Resolução Cofen n.º 504/2016, passou a denominar-se **Comitê Permanente de Controle Interno**. Composto em 2019 pela Conselheira Alessandra Ferla Martins e empregados públicos Jaqueline Cristina de Souza Muchagata e Jean Batista Moraes, e como Controladora Geral a Enfermeira e Economista Lenita Antonia Vaz, nomeados pelas Portarias Coren/PR n.º 57/2018 e 017/2017, respectivamente.

Atos de Controle Internos a serem realizados pela Controladoria

Na forma das Resoluções Cofen n.º 504 e 505/2016, a Controladoria Geral apresenta as ações de controle interno do exercício, abordando no mínimo, os aspectos a seguir apresentados:

1. *“...a capacidade de os controles internos administrativos da unidade identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, bem como de minimizarem riscos inerentes aos processos relevantes da unidade”* (Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “a”) e *“falhas, irregularidades ou ilegalidades constatadas, indicando as providências adotadas”* (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “a”);
2. *“A regularidade de processos licitatórios”* (Resolução Cofen n.º 505/2016, art.3º, §2º, alínea “b”), e *“regularidade dos processos licitatórios, dos atos relativos à dispensa e à inexigibilidade de licitação, bem como dos contratos”* (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “e”);
3. *“Irregularidades ou ilegalidades que resultaram em prejuízo, indicando as medidas implementadas com vistas ao pronto ressarcimento ao Erário”* (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “b”), e *“os atos de gestão ilegítimos ou antieconômicos que resultaram em dano ao erário ou*

prejudicaram o desempenho da ação administrativa no cumprimento dos programas de trabalho, indicando as providências adotadas” (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “c”);

4. *“O gerenciamento da execução dos convênios, acordos e ajustes, especialmente quanto à oportunidade da formalização, regularidade formal e acompanhamento da execução dos objetos” (Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “c”) e “as transferências e recebimentos de recursos mediante convênio, acordo, ajuste, termo de parceria e outros instrumentos congêneres, bem como a título de subvenção, auxílio e contribuição, destacando, dentre outros aspectos, a observância às normas legais e regulamentares pertinentes à correta aplicação dos recursos e o atingimento dos objetivos colimados” (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “d”);*
5. *“O cumprimento das próprias recomendações no âmbito do Conselho Regional “(Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “d”);*
6. *“O cumprimento das recomendações expedidas pela Controladoria Geral do Cofen, quando for o caso” (Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “e”);*
7. *“O cumprimento das determinações e recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas da União” (Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “f”) e “cumprimento das determinações expedidas pelo Tribunal de Contas da União” (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “g”);*
8. *“O cumprimento das decisões e recomendações por outros órgãos de controle, quando for o caso” (Resolução Cofen n.º 505/2016, art. 3º, §2º, alínea “g”);*
9. *“Resultados da gestão, quanto à eficácia e eficiência” (Resolução Cofen n.º 504/2016, art. 12, XV, alínea “f”);*
10. *“Justificativas apresentadas pelo responsável sobre as irregularidades apontadas” (Resolução Cofen n.º 504/2016, art.12, XV, alínea “h”).*

Planejamento Controladoria e Comitê Permanente de Controle Interno - 2019

1. Prestar Contas Anual ao Cofen, com emissão de parecer opinativo da

Controladoria Geral do Coren, na forma do art. 12 da Resolução Cofen n.º 504/2016, por meio físico e digital (art. 2º, §2º da Resolução Cofen n.º 504/2016). Prazo: 28/02/2020.

2. Emitir Relatório Trimestral ao Cofen das Demonstrações Contábeis, na forma do art. 11, VIII da Resolução Cofen n.º 504/2016, até o último dia útil do mês subsequente ao trimestre encerrado, com parecer da Controladoria Geral do Coren – 4º Trimestre de 2018. Prazo: 31/01/2019. **Realizado.**
3. Emitir Relatório Trimestral ao Cofen das Demonstrações Contábeis, na forma do art. 11, VIII da Resolução Cofen n.º 504/2016, até o último dia útil do mês subsequente ao trimestre encerrado, com parecer da Controladoria Geral do Coren. Prazos: 30 de abril; 31 de julho; 31 de outubro/2019, e 31 de janeiro de 2020. **Realizado.**
4. Emitir parecer prévio para o Relatório de Gestão Anual que deverá ser encaminhado ao TCU e Cofen e publicado no site Portal da Transparência. Prazo: até 31/05/2019. **Realizado.**
5. Realizar trimestralmente o controle e acompanhamento do cumprimento do cronograma anual de desembolso, e avaliação das metas mensais fixadas emitindo relatório à Diretoria, no prazo regimental (Redação art. 3º, §2º, §3º Resolução Cofen n.º 532/2017). Se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita não comportará o cumprimento das metas, a Controladoria-Geral poderá propor ao Plenário medidas para atingir as metas propostas. Para esta análise deve utilizar instrumento de avaliação encaminhado pelo Cofen. Prazos: abril/julho/outubro/19 e janeiro/20. **Realizado.**
6. Avaliar, quadrimestralmente, a execução do Plano Plurianual apresentando à diretoria da Autarquia, relatório com a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação. (art. 1º, §4º, Resolução 503/2016). Prazos: maio/setembro/2019 e janeiro/2020. **Realizado.**
7. Encaminhar à Controladoria Geral do Cofen, até 02 (dois) meses antes do início do exercício seguinte, a proposta orçamentária devidamente aprovada pelo Plenário (art. 2º da Resolução Cofen n.º 503/2016), constando parecer da Controladoria Geral e do Comitê Permanente de Controle Interno, avaliando as informações apresentadas (art. 2º, §2º da Resolução Cofen n.º

- 503/2016). Prazo: 31 de outubro/2019. **Realizado.**
8. Emitir parecer em relação às alterações orçamentárias propostas, conforme art. 6º, VI, da Resolução Cofen n.º 503/2016. Prazo: conforme demanda. **Realizado.**
 9. Emitir Plano Anual de Atividades para o Exercício posterior, visando as ações de controle interno do Regional, até 15/12 do exercício em curso, na forma do art. 2º da Resolução Cofen n.º 505/2016. Prazo: Até 15/12/2019. **Realizado.**
 10. Emitir Relatório Anual sobre os trabalhos desenvolvidos no exercício no que se refere ao controle interno da Autarquia, até 31/01 do exercício subsequente, visando a padronização e avaliação rotineira dos procedimentos executados, na forma do art. 3º da Resolução Cofen n.º 505/2016. Prazo: Até 31/01/2020. **Realizado.**
 11. Acompanhar atualização das informações do Portal de Transparência, conforme as exigências da LAI – Lei de Acesso à Informação e as orientações dadas pelo Sistema Cofen/Conselhos Regionais. Prazo: Periodicidade mensal. **Realizado.**
 12. Acompanhar as rotinas de controle, com destaque para as planilhas compartilhadas de acompanhamento de atividades, a saber, planilha de Controle de Processo de Diárias, Jetons e Auxílio Representação; planilha de Controle de Contratos pelos Fiscais de Contrato, Controle de Processos Licitatórios. Prazo: Periódico. **Realizado.**
 13. Estabelecer parâmetros de qualidade, medição e avaliação dos procedimentos realizados na administração do Coren/PR, visando a implantação e acompanhamento do Plano de Gestão de Risco, conforme Regulamento da Controladoria, art. 8º, XV da Decisão Coren/PR 05/2016, especialmente nas áreas finalísticas DEFIS, PROÉTICO, DARC. Prazo: periódico. **Em andamento.**
 14. Participar do Seminário Administrativo do Coren/PR. Período: 03 e 04/10/2019. **Realizado.**
 15. Realizar reuniões ordinárias e extraordinárias do Comitê Permanente de Controle Externo. Prazo: Calendário definido com o Comitê. **Realizado.**
 16. Acompanhar a implantação do Sistema de Gestão de Custos no Sistema de

Contabilidade (PAD 200/2016-Cofen). Prazo: **Em andamento.**

Principais Atividades Desenvolvidas – 2019

Entre janeiro e dezembro/2019 foram realizadas dez reuniões da Controladoria Geral e Comitê Permanente de Controle Interno, com as atas disponibilizadas no Portal da Transparência. Dentre as principais atividades está o acompanhamento do desempenho contábil financeiro da Autarquia através dos demonstrativos trimestrais, cronograma de desembolso, prestação de contas, evolução do orçamento e proposta orçamentária para o exercício seguinte.

Os processos administrativos são protocolados na secretaria executiva e tem origem na diretoria, contabilidade, patrimônio, dívida ativa, licitação, comunicação, tecnologia de informação. Este ano antes da assinatura do gestor foram emitidos pela Controladoria Geral ou em conjunto com o Comitê Permanente de Controle Interno, 107 pareceres nos processos licitatórios ou demonstrativos contábeis de prestações de contas trimestral ou anual, onde foram verificados o cumprimento dos aspectos administrativos, orçamentários, financeiros e legais, a segregação de funções, a designação de fiscal de contrato e a publicidade dos atos praticados pela gestão.

Quadro 67 – Pareceres emitidos pela Controladoria Geral em 2019.

Nº. Parecer	PA	Referência Parecer	Modalidade/ Setor
1	73/16	Telefonia Brasil SA Vivo - prorrogação	Aditivo
2		Restituição de cota parte Cofen - sentença MVR	Contabilidade
3	01/19	Demonstrações Contábeis – PC 3º Trim.2018	Contabilidade
4 e 10	45/17	Restituição encargos títulos	Contabilidade
5	69/16	Medicina do Trabalho - prorrogação e repactuação	Aditivo
6	02/19	Prestação Contas Ordinária Anual 2018 – PCO/18	Contabilidade
7	06/19	Suplementação Orçamentária	Contabilidade
8	79/18	Serviços de avaliação de imóvel em Umuarama	Dispensa
9	27/16	Contrato e-mail corporativo e e-mail marketing - prorrogação	Aditivo
11	84/18	Publicação de matéria em jornal	Pregão
12	18/18	Contratação de serviços continuados de reprografia	Pregão
13	10/19	Contratação de serviços organização de eventos	Pregão
14	49/16	Contratos 05,06,07,08,09/2017 - Limpeza, segurança desarmada, vigilância patrimonial, telefonista, recepção e copeiragem. Renovação	Aditivo
15	11/18	Serviços de Correios	Aditivo
16	18/19	Curso capacitação pregoeiros	Dispensa

17	15/19	Sinistro veículo oficial AVQ 6367 - franquia	Dispensa
18	04/19	Sinistro Vidros Sede Coren - franquia	Dispensa
19	02/17	Administradora Programas Estagiários - Prorrogação	Aditivo
20	45/17	Restituição encargos títulos	Restituição
21	87/17	Restituição encargos títulos	Restituição
22	21/18	Restituição encargos títulos	Restituição
23	25/19	Proposta Orçamentária para 2019 - alteração	Contabilidade
24	03/17	Contrato Facto - passagens - Prorrogação	Aditivo
25	87/18	Serviços de avaliação de imóvel em Londrina	Dispensa
26	31/19	Locação espaço para Coren Premia 2019	Dispensa
27	29/19	Serviços monitoramento alarme subseção Maringá	Dispensa
28	22/18	Restituição encargos títulos	Contabilidade
29	09/19	Restituição encargos títulos	Contabilidade
30	35/19	Serviços gráficos semana de enfermagem	Dispensa
31	27/19	Publicações no Diário Oficial da União	Inexigibilidade
32	70/18	Serviço de roçada e limpeza de terreno	Dispensa
33	38/19	Demonstrações Contábeis – PC 1º Trim. 2019	Contabilidade
34	22/19	Serviço de limpeza caixa de gordura Subseção Maringá	Dispensa
35	13/19	Instalação manutenção Hidrante de Recalque	Dispensa
36	12/19	Extintores e mangueiras combate incêndio - sede	Dispensa
37	73/18	DIEESE – Pesquisa Perfil Enfermagem do Paraná	Dispensa
38	43/19	Coren Premia 2019 - molduras	Dispensa
39	59/18	Frota de veículos para a Fiscalização - renovação	Pregão
40	13/18	Abastecimento da frota	Aditivo
41	44/19	Licenças Software Antivírus	Dispensa
42	42/19	Serviços de central de alarme - subseção Cascavel	Dispensa
43	52/18	Material de expediente	Pregão
44	30/19	Material de consumo	Pregão
45	50/17 87/18	Aquisição de Imóvel em Londrina - Chamamento público	Licitação
46	05/16	Contrato alimentação refeição - Prorrogação	Aditivo
47	07/18	Locação imóvel subseção em Maringá - prorrogação	Aditivo
48	69/19	Serviço de desinsetização sede e subseções	Dispensa
49	45/19	Ressarcimento valores pagos ref. imóvel Londrina	Contabilidade
50	85/18	Materiais e serviços gráficos	Pregão
51	47/19	Confecção de carimbos	Dispensa
52	36/19	Solução comunicação corporativa	Pregão
53	39/19	Certificado Digital com token	Dispensa
54	96/17	Rescisão acordo cooperação Banco do Brasil	Contabilidade
55	01/17	Locação imóvel subseção Cascavel - prorrogação	Aditivo
56	33/17	Contrato Sistema folha pagamento - prorrogação	Aditivo
57	66/19	Locação de veículo período 06 meses	Dispensa
58	73/18	DIEESE – Pesquisa Perfil Enfermagem do Paraná	Aditivo
59	55/19	Serviços Banco de preços	Inexigibilidade
60	16/17	Contrato Seguro Imóveis - prorrogação	Aditivo
61	48/19	Reparos instalações da sede	Dispensa
61	65/19	Demonstrações Contábeis - PC 2º Trim. 2019	Contabilidade
62	51/19	Reparos sistema de alarme sede	Dispensa
63	50/19	Material de consumo de informática	Pregão
64	56/19	Cabeamento de rede e tomadas subseção Londrina	Dispensa
65	54/19	Honorários sucumbência	Contabilidade
66	52/19	Aparelhos de ar condicionado subseção Londrina	Dispensa
67	56/19	Materiais elétricos e hidráulicos subseção Londrina	Dispensa
68	62/19	Cortinas para subseção Londrina	Dispensa
69	67/19	Letreiro Luminoso - identificação subseção Londrina	Dispensa

70	68/19	Grade externa e portão basculante subseção Londrina	Dispensa
71	71/19	Transporte de mudança para imóvel sede Londrina	Dispensa
72	34/19	Manutenção corretiva em porta Subseção Maringá	Dispensa
73	72/19	Equipamentos de segurança imóvel subseção Londrina	Dispensa
74	60/19	Equipamentos de informática	Pregão
75	41/19	Manutenção elevadores	Pregão
76	37/19	Design gráfico	Pregão
77	08/19	Alienação imóvel UMUARAMA	Licitação
78	78/19	Material de pintura de pisos imóvel subseção Londrina	Dispensa
79	79/19	Reembolso despesa transporte empregado público	Dispensa
80	61/19	Desconto contribuição sindical	G. Pessoas
81	82/19	Curso Governança Gestão de Riscos e Compliance	Inexigibilidade
82	77/19	Ônibus para 22 CBCENF	Dispensa
83	63/19	Locação 02 vagas estacionamento fiscais Cascavel	Dispensa
84	47/16	Contrato manutenção da frota - prorrogação	Aditivo
85	32/19	Contrato Seguro Imóveis Coren PR	Dispensa
86	69/19	Registro eletrônico de ponto	Pregão
87	84/19	Seminário Integrado Qualidade e Segurança do Paciente - participação	Contabilidade
88	81/19	Locação espaço Seminário Administrativo 2019	Dispensa
89	16/17	Contrato Seguro Veículos - prorrogação	Aditivo
90	86/19	Serviço de treinamento e aperfeiçoamento de pessoal - Seminário Administrativo 2019	Dispensa
91	85/19	Monitoramento alarme sede Curitiba	Dispensa
92	27/19	Contrato hospedagem de web sites - prorrogação	Dispensa
93	76/19	Alienação veículos - leilão	Licitação
94	83/19	Placas acrílico - identificação sede e subseção Londrina	Dispensa
95	90/19	Credenciamento leiloeiros veículos	Licitação
96	50/19	Material de consumo de informática	Pregão
97	08/19	Alienação UMUARAMA - complementar	Licitação
98	99/19	Demonstrações Contábeis – PC 3º trim. 2019	Contabilidade
99	95/19	Proposta Orçamentária para o Exercício 2020	Contabilidade
100	94/19	Serviço roçada/limpeza jardins subseção Londrina	Dispensa
101	54/17	Contrato DOCPAR - guarda documentos - prorrogação	Aditivo
102	105/19	Curso Retenções Tributárias na Fonte	Inexigibilidade
103	101/19	Capa protetora estepe veículo oficial	Cot. Eletrônica
104	103/19	Placas de identificação patrimonial	Cot. Eletrônica
105	03/17	Contrato Facto – passagens - reajuste	Aditivo
106	95/15	Contrato SIG1 - prorrogação	Aditivo
107	107/19	Equipamentos de informática	Ata R. Preços

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Na construção dos processos de licitações, contratos e convênios é possível observar o cumprimento da Lei 8.666/93 especialmente do artigo 3º que refere sobre probidade administrativa, legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade, transparência, princípio da segregação de funções. Estes processos antes da controladoria são avaliados pela procuradoria, e registram a existência de

disponibilidade orçamentária e financeira. Em todas as contratações houve designação de fiscal de contrato, que através dos relatórios de acompanhamento demonstram a adequação e seriedade com que vêm desempenhado suas funções descritas no “Manual de Fiscal de Contratos do Coren/PR”.

Como **investimentos**, além da área finalística de fiscalização com entrada de 06 novos fiscais, houve em parceria com o Conselho Federal de Enfermagem através do Convênio 001/2019/Plano de Trabalho Especial/PLATEC, a renovação de toda a frota de veículos, a qual ainda será ampliada em mais 03 veículos em 2020, contemplando desta forma também as ações do Atendimento Descentralizado em municípios polo de Regionais de Saúde que não comportam a instalação de subseções. Foi adquirido 01 imóvel destinado a instalação da Subseção Londrina e concluído o pagamento do 01 terreno divisa com a sede, adquirido em 2018 em razão de oportunidade e perspectiva de crescimento da Autarquia.

É possível através dos pareceres observar como a Gestão demonstra o cuidado com a manutenção e funcionamento da Autarquia, a melhoria das condições de atendimento ao público e atividades finalísticas, e também com a capacitação e treinamento dos empregados públicos oportunizando a participação em cursos, seminários, encontros, workshop, congressos, conferências, campanhas que tenham afinidade com o trabalho desenvolvido no Regional, discriminados:

Quadro 68 – Evento oportunizado e área participante – 2019.

Eventos (15)	Área Participante
Curso para pregoeiros	Licitação, contratos e convênios
Curso Governança Gestão de Riscos e Compliance	Diretor Executivo
Curso Retenções Tributárias na Fonte - IR, INSS, ISS, PIS, COFINS e CSLL	Contabilidade e Financeiro
Conferência Nacional de Conselhos Profissionais	Controladoria
Fórum Nacional Controladorias Cofen/Coren's – 1º	Controladoria
Encontro Controladorias Cofen – 1º	Controladoria, Contabilidade e Financeiro
Encontro Financeiro e Contabilidade	Contabilidade, Financeiro e Controladoria
Seminário Gestão Convênios - Cofen	Licitação, contratos, convênios, Controladoria

Orientações sobre Instauração de Tomada de Contas Especial do Cofen - TCU	Diretor Executivo, Procuradora Geral, Controladoria
Campanha Global Nursing Now Brasil – OPAS/OMS	Procuradora Geral, Controladoria, Conselheiros
Seminário Administrativo Cofen/Coren's - 10º	Coordenadores, Diretores, Chefes Subseção, Secretária Executiva, Conselheiros
Seminário Administrativo Coren/PR - 4º	Todos os empregados públicos, Conselheiros
Seminário Nacional de Fiscalização – 11º	Fiscais, Conselheiros
Congresso Brasileiro de Conselhos de Enfermagem - CBCENF- 22º	Corpo técnico e administrativo, Fiscais, Conselheiros
Integração Fiscais e Administrativos contratados em 2019 - treinamento	Fiscal, Administrativos, CTFIS/Cofen, Chefias, Conselheiros.

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Em **Gestão de Pessoas** o quadro de pessoal foi ampliado em 24,6% totalizando 73 pessoas, após convocação no início de 2019, de 17 profissionais: 06 fiscais (04/Curitiba, 02/Londrina), 06 auxiliares administrativos (04/Curitiba, 01/Maringá, 01/Cascavel), 01 analista da tecnologia da informação, 01 advogada, 01 secretária executiva, 01 administrador e 01 contador, do concurso público realizado em 2018, e mais 01 assessor de comunicação comissionado. Somente 12% dos cargos são comissionados.

Quadro 69 – Quadro de Pessoal Coren/PR – dezembro/2019.

Quantidade	Categoria Profissional
33	Administrativos (assistente, auxiliar, atendente, assessores)
19	Fiscais (enfermeiros)
04	Advogado (procurador, advogado, assessores)
04	Analistas (Informática)
02	Administrador
02	Contador
02	Enfermeiro
02	Jornalista
02	Secretaria executiva
02	Técnico fiscal (Técnicos em Enfermagem)
01	Controladora (com formação em economia)

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Foram implantados a Avaliação de Desempenho para todos os empregados públicos da Autarquia, o Relógio Ponto para registro de frequência, e elaborado o

“*Informativo Interno Coren Paraná*”, com o objetivo de ampliar o acesso à informação divulgando os principais fatos da semana.

Comissão de Reavaliação dos Processos Internos

Com foco na qualidade total foi criada a Comissão de Reavaliação dos Processos Internos, é Coordenada pelo Diretor Geral e tem a participação de representantes de todos os setores do Coren tem como objetivo a revisão de processos, análise e solução de problemas, instruções de trabalho (protocolos, rotinas) e multiplicadores. Utiliza como base a Matriz GUT, PDCA e 5W2H. Iniciou em março pelo Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro, e inclui as demandas apontadas pelo Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria no que refere a Gestão de Risco.

Controle Externo – Cofen – Auditoria de Gestão e Cumprimento da Lei de Acesso à Informação – LAI – Portal da Transparência do Coren/PR

Neste ano de 2019 o Coren/PR recebeu além das visitas técnica do Departamento de Registro e Cadastro e do Departamento de Processo Ético, a **Auditoria do Cofen - exercícios 2017/2018**, realizada entre 24 e 28/06/2019, pelo Controlador Geral do Cofen Sr. José Carlos Teixeira e auditores Leziel Alves Lopes e Leticia Corrêa Guerra. Teve como foco a verificação da gestão dos recursos públicos, enfatizando-se os critérios de legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária e financeira da unidade, e a verificação “*in loco*” quanto ao cumprimento da Lei de Acesso à Informação. Estando ainda no aguardo do relatório definitivo, do relatório preliminar do Controlador geral, destaco:

“1. Observa-se, pela completude e agilidade na entrega das informações, a contabilização por centros de custos no Regional. 2. O Regional tem estruturada e sob controle a gestão e cobrança da Dívida Ativa. 3. Em relação à Dívida Ativa, houve baixa por prescrição com base no art. 174 do CTN por prescrição, que estará registrada nos demonstrativos contábeis de 2019. 4. A utilização de sistema fora do usualmente usado nos Coren’s permite mais controle dos recebíveis, inclusive com inventário 5. O Coren/PR equacionou os problemas de Patrimônio da entidade. 6. O Setor de processos éticos está

estruturado de forma a cumprir e monitorar prazos, inclusive prescrições no julgamento de processos 7, Do quadro de informações do Conselho Regional, prestadas pelo próprio, abstrai-se as seguintes variações qualitativas negativas, que à exceção da redução nos gastos com fiscalização estão justificadas são referentes a itens: 3 de Receita, 8 de despesas, 2 deslocamento de Conselheiros e 5 de deslocamento de Chefes. 8. Índice de Liquidez corrente (ILC) de RS 15,15 de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de obrigação. 9. Em relação ao PAD 454/2013 - Prestação de Contas do Exercício 2012 do Coren/PR, encaminhou-se o Memorando n.º 201 Controladoria solicitando andamento do processo, conforme monitoramento e acompanhamento do mesmo, determinado no Ofício n.º 026/20t9/GAB/PRES”. Do relatório do auditor Leziel Alves Lopes: “ficou evidenciado o cumprimento da LAI pelo Coren/PR, com as ressalvas detalhadas no item 2 do presente relatório, porém, não se caracterizando como irregularidades, pelo que solicitamos as correções recomendadas”.

Como uma auditoria também é uma oportunidade educativa, a Controladoria no início de março aproveitou para promover a participação dos coordenadores de Contabilidade, Financeiro, Contas a Receber, Dívida Ativa, Gestão de Pessoas, Licitação, Contrato e Convênios, Patrimônio e Almoxarifado, Secretaria Executiva, através da apropriação da Resolução 485/2015 que trata do *Manual de Auditoria do Cofen*, com avaliação preliminar da forma de organização e funcionamento de cada setor, o que reflete diretamente na sua aptidão para respostas.

Controle externo - Tribunal de Contas da União – Tomada de Contas Especial

A partir do exercício 2015, o Coren/PR presta contas diretamente ao Tribunal de Contas da União, encaminhando via sistema e-contas/TCU de forma tempestiva o Relatório Anual de Gestão.

O Tribunal de Contas da União promoveu o evento “*Orientações sobre a instauração de TCE Conselho Federal de Enfermagem (Cofen)*”. Antes deste treinamento, o Cofen que em dezembro/2018 concluiu a *sindicância Cofen/PAD 454/2013/Prestação de Contas Coren/PR exercício de 2012*, apontando para Tomada de

Contas Especial-TCE, e através do Ofício GAB/026/2019 determinou ao Coren/PR a abertura da TCE e inserção dos dados no sistema e-tce/TCU.

O Coren/PR encaminhou informações sobre verbas indenizatórias, contrato de trabalho de comissionados, endereço eletrônico com publicações, solicitadas pela SecexTrabalho/TCU, através do Ofício 063/2019 - Acórdão TCU n.º 5.174/2016, TC-014.096/2009-7.

O Acórdão TCU n.º 1.925/2019, trata da gestão dos conselhos de fiscalização profissional: controles internos, receitas, regularidade das despesas com verbas indenizatórias e transferência de recursos para terceiros. análise das atividades finalísticas. fixação de entendimentos, além de adequações, determinações, recomendações e ciências a serem seguidos pelos conselhos federais e regionais, casa civil, ministério da economia e congresso nacional.

Controle de verbas indenizatórias - Diárias, jetons, auxílio representação

A concessão das verbas indenizatórias Jetons, Auxílios Representação, Diárias e Passagens, seguem o normatizado nas Resoluções Cofen e nas Decisões e Instrução Normativa aprovadas pelo Plenário do Regional. Além da autorização do ordenador de despesas e atesto da atividade realizada, o controle é realizado pelos setores Secretaria Executiva, Financeiro e Contabilidade. Em abril de 2019 foi implantado o “*Sistema de Controle de Diárias e Passagens*” disponibilizado pelo Cofen e adequado pelo Regional para as necessidades locais melhorando em muito este gerenciamento. Para as atividades finalísticas de fiscalização e registro de cadastro foram utilizadas 676,5 diárias, sendo 348,5 com a fiscalização e 193 com o Atendimento Descentralizado.

O *Projeto Atendimento Descentralizado* é desenvolvido pelo departamentos de atendimento, registro e cadastro, com apoio da fiscalização e ouvidoria, e os resultados acompanhados pela Controladoria em razão da importância da ação para o acesso do profissional aos serviços prestados pelo Coren e do volume de diárias despendido, que em 2019 atendeu 6.570 profissionais de enfermagem em 19 municípios, com utilização de 193 diárias.

Atividade Finalística – Processos Éticos

A atividade finalística de julgamento ético de responsabilidade dos conselheiros que compõem o Plenário da Autarquia, tem todo apoio da secretaria de processo ético – Proético, que conta com 02 enfermeiras, 01 administrativo, 01 estagiária de enfermagem, e 01 advogada, estrutura para tem a instrução dos processos, desde a verificação da denúncia e admissibilidade determinada pelo Plenário, conforme Códigos de Ética de Enfermagem (Resoluções 311/2007 e 564/2017) até o acompanhamento *transitado em julgado* em julgamento de recursos encaminhados ao Cofen conforme definidos no Código de Processo Ético (Resolução Cofen 370/2010). Houve em 03 processos éticos indicação de cassação de exercício profissional estabelecida pelo Plenário do Coren/PR e penalidade referendada e aplicada pelo Cofen (outras indicações à cassação aguardam julgamento do Federal).

Foram recebidas 115 denúncias e apreciadas 116. Destas 05 foram conciliadas, 38 arquivadas e 73 processos éticos instaurados. Foram julgados 22 processos éticos, conciliados 03 e 132 processos ainda estão em tramitação. Transitado em julgado 28. Aplicadas 24 Multas extrajudiciais expedidas.

Atividade Finalística – Fiscalização

Em 2019 a fiscalização recebeu importante investimento em recursos humanos com a contratação de 06 fiscais, 01 advogada exclusiva para a fiscalização e 02 auxiliares administrativos, significativo período de treinamento para as atividades específicas, e também renovação de toda a frota de veículos oficiais visando maior segurança nos deslocamentos indispensáveis ao desempenho da atividade. Mesmo com resultado quantitativo de inspeções realizadas abaixo de 80% da meta, (1.238 fiscalizações, 56,6% do programado), houve melhora qualitativa das inspeções e dos relatórios que são encaminhados às instituições fiscalizadas e a assessoria jurídica facilitando o contato e negociações para regularização das irregularidades

principalmente relacionadas ao dimensionamento de pessoal. Além das fiscalizações foram realizadas demandas referentes a palestras, reuniões e oitivas de processos éticos.

O apoio do Departamento de Fiscalização ao Departamento de Atendimento Registro e Cadastro, a Secretaria de Processos Éticos e Ouvidoria, demonstra a integração dos trabalhos realizados pelo Coren/PR para garantia do cumprimento da sua função como órgão de excelência, buscando o reconhecimento social e a valorização dos profissionais de enfermagem.

Execução do Plano Plurianual – PPA – 2019/2021

O Plano Plurianual do Coren/PR foi aprovado pelo Plenário através da Decisão Coren/PR n.º 49/2018 é instrumento de planejamento de médio prazo, que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da Autarquia para os projetos e programas de duração continuada, para um período de três anos. Nenhum gasto de grande vulto ou cuja execução ultrapasse um exercício financeiro pode ser iniciada sem prévia inclusão no plano plurianual.

Com as avaliações realizadas pelos departamentos/coordenações responsáveis, esta Controladoria-Geral apresenta à Diretoria do Coren/PR o presente Relatório de Avaliação Anual da Execução do Plano Plurianual 2019/2021, referente ao ano de 2019, dá atendimento a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação, em atendimento ao disposto no art. 1º §4º, da Resolução Cofen n.º 503/2016.

Quadro 70 – Consolidação dos Indicadores do PPA.

Programa 01 - Implementar o Projeto Estratégico Setorial do Departamento de Fiscalização - DEFIS		
Área responsável: DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Capacitações para fiscais realizadas	10	27
Instituições de saúde com a SAE implementada	20	0

Instituições de Saúde de Alta Complexidade fiscalizadas	280	419
(Foram fiscalizadas 1.128 instituições de saúde, abrangendo 44.149 profissionais de enfermagem)		
Programa 02 – Manter e Atualizar Soluções de TI, visando acompanhar avanços tecnológicos.		
Área responsável: COORDENAÇÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Processos (meio e fins) automatizados por sistemas de informática	97%	90%
Chamados de suporte técnico atendidos	75%	85%
Adequação da infraestrutura de rede interna e Internet	80%	75%
Plano Diretor de Tecnologia da Informação: elaborar, adotar, acompanhar	1	0
Programa 03 - Instituir política de Gestão de Pessoas.		
Área responsável: COORDENAÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Grau de satisfação dos empregados do Coren/PR (não realizada pesquisa formal de satisfação; implantado sistema de avaliação de desempenho; implantado registro de frequência em relógio ponto)	75%	0
Programa 04 - Manter estrutura que agregue todos os departamentos/ coordenadorias do Regional.		
DIRETORIA EXECUTIVA		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Sede própria da Subseção Londrina adquirida	1	1
Programa 05 - Investir no aperfeiçoamento dos profissionais de enfermagem no Paraná.		
Área responsável: DIRETORIA EXECUTIVA		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Satisfação dos profissionais de enfermagem em relação aos cursos e eventos	75%	0

Eventos e cursos realizados para profissionais de Enfermagem.	50	125
(Os eventos realizados atingiram 16.385 profissionais de enfermagem; necessita melhorar pesquisa satisfação)		
Programa 06 - Ampliar o relacionamento com os profissionais de enfermagem e a sociedade.		
Área responsável: COMUNICAÇÃO SOCIAL		
INDICADOR	META 2019	ATINGIDO
Informativos entregues e *nível de repercussão de mídias espontâneas.	100%	100%

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Quadro 71 – Consolidação das dificuldades encontradas - PPA.

Dificuldades	Programas					
	1	2	3	4	5	6
Recursos Humanos	X					
Equipamento		X				
Estrutura Física						
Prazo	X	X	X	X	X	
Capacitação					X	
Outra					X	X

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Quadro 72 – Consolidação das contas orçamentárias - PPA.

Programas		Meta 2019	Realizado 2019	Total Executado 2019 (%)
1	Projeto 01	20.000,00	0,00	0%
	Projeto 01	30.000,00	149.312,00	498%
	Projeto 02	0,00	0,00	0%
	Projeto 03	70.000,00	16.089,24	23%
	Projeto 04	0,00	0,00	0%
2	Projeto 05	0,00	0,00	0%
	Projeto 01	10.000,00	0,00	0%
	Projeto 02	100.000,00	103.658,78	104%
	Projeto 02	30.000,00	0,00	0%
	Projeto 03	100.000,00	97.933,60	98%
	Projeto 03	300.000,00	49.819,15	17%
3	Projeto 03	8.000,00	1.609,52	20%
	Projeto 04	150.000,00	331.046,33	221%
	Projeto 01	15.000,00	0,00	0%
	Projeto 02	40.000,00	0,00	0%
	Projeto 03	20.000,00	17.100,00	86%
4	Projeto 04	8.000,00	29.497,50	369%
	Projeto 01	2.000.000,00	1.750.000,00	88%
	Projeto 02	100.000,00	70.932,64	71%
	Projeto 03	50.000,00	526.000,00	1052%

	projeto 04	100.000,00	15.080,00	15%
	Projeto 04	1.200.000,00	1.200.000,00	100%
5	Projeto 01	0,00	0,00	0%
	Projeto 02	30.000,00	27.289,33	91%
	Projeto 03	80.000,00	224.008,55	280%
	Projeto 04	500.000,00	33.326,40	7%
6	Projeto 01	70.000,00	37.257,45	53%
	Projeto 02	100.000,00	0,00	0%
	Projeto 03	70.000,00	0,00	0%
	Projeto 03	50.000,00	0,00	0%
	Projeto 04	50.000,00	0,00	0%

Fonte: Controladoria Geral do Coren/PR, 2020.

Com os dados das avaliações do PPA 2019 realizadas pelos órgãos responsáveis, a avaliação das metas e atual situação de cada programa e ação, inclusive quanto à sua execução orçamentária, em atendimento ao disposto no art. 3º, §4º, da Resolução Cofen n.º 503/2016, a consequente consolidação dos indicadores do exercício de 2019, ressaltando a necessidade de adequação das metas do PPA dos Programas onde a dificuldade para sua execução foi apontada;

- A Controladoria Geral e o Comitê Permanente de Controle Interno têm cumprido o plano de trabalho estabelecido para 2019;
- O gasto em diárias para a atividade de fiscalização garante o desenvolvimento das atividades finalísticas;
- Faltou neste ano registrar formalmente as pesquisas de satisfação dos participantes dos cursos e eventos promovidos pelo Coren/PR que apresentou significativo número de participantes (16.385), e dos empregados públicos. O ingresso de recursos humanos possibilitou treinamentos, capacitações, e maior qualificação na abordagem das atividades finalísticas de fiscalização, julgamento ético e registro e cadastro de profissionais;
- A Ouvidoria tem grande importância na avaliação da gestão quanto a dúvidas, problemas e denúncias, críticas, sugestões e/ou elogios do inscrito em relação ao atendimento recebido no Regional. Em 2019 atendeu a 11.619 pessoas, das quais 1.591 através do site (811 pedidos de informação, 423 reclamações (atendimento telefones), 325 denúncias, 25 sugestões e 7 elogios) e 10.028 e-mails respondidos. O Relatório de Atividades da Ouvidoria, encontra-se disponível no Portal de Transparência do Coren/PR;

- Os recursos orçamentários e financeiros foram planejados e disponibilizados em valores suficientes para o desempenho das atividades, tendo em todas as contratações os registros de pré empenho;
- Em dezembro/2019 apresentou 103.284 profissionais ativos inscritos na Autarquia, representando crescimento anual de 6,64%. Há preocupação constante no saneamento da base de dados, através da atualização, renovação e/ou cancelamentos de cadastros, evitando desperdício principalmente com despesas de correio, e facilitando o acesso à informação;
- O Portal de Transparência tem sido atualizado dentro do prazo estabelecido, incluindo as atas de trabalho da Controladoria Geral e Comitê Permanente de Controle Interno, conforme exigências da LAI – Lei de Acesso à Informação e as orientações para o Sistema Cofen/ Conselho Regionais.

INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS

Setor de Contabilidade

A Coordenação de Contabilidade faz parte do Organograma do Coren/PR, com ligação direta a Diretoria Executiva, e contou no exercício de 2019, com duas empregadas de carreira na função de Contador, sendo uma delas nomeada Coordenadora Contábil e também um estagiário.

A estagiária supervisionada pela Coordenação contábil, auxilia outras coordenações da área compartilhada, sendo eles: Coordenação de Gestão de Pessoas, Coordenação Financeira, Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado e Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios.

Esta Coordenação além de ser responsável pelas atividades básicas de Contabilidade, como Empenho, Lançamentos Contábeis, Conciliações, Pareceres, entrega de Declarações Acessórias, emissão das Demonstrações Contábeis, e registro de todas as Receitas e Despesas, também auxilia a gestão na elaboração da Proposta Orçamentária, bem como suas transposições e reformulações, e quanto a preparação

das Prestações de Contas Trimestrais e Anuais e o posterior envio ao Conselho Federal e ao Tribunal de Contas da União, e disponibilização no Portal da Transparência.

Também auxilia e orienta quando necessário, a Coordenação de Licitações, Contratos e Convênios, a Coordenação de Contas a Receber, Dívida Ativa e principalmente a Coordenação Financeira com a organização de arquivos de documentos semanalmente, os fiscais de contrato quanto à análise tributária de contratações com base nas Legislações aplicadas aos órgãos públicos.

Juntamente com as Coordenadorias Contas a Receber e Dívida Ativa, trabalha ativamente nas configurações contábeis dos lançamentos de anuidade e taxas de serviços, bem como suas movimentações, como recebimentos, inscrições em dívida ativa e cancelamentos e integração desses movimentos com módulo contábil, que hoje funciona por meio de arquivos xml emitidos pela empresa BR Conselhos.

No período de setembro de 2019 a abril de 2020 a Contadora Riciane Santos Bobato nomeada Coordenadora Contábil esteve de licença maternidade sendo substituída pela Contadora Isabella Brongiel Klenk.

Apresentamos abaixo o resumo dos resultados do Coren/PR no exercício de 2019:

Quadro 73 – Resultados do Coren/PR em 2019.

Descrição	Valor
Resultado Patrimonial	9.350.701,32
Geração de Caixa	437.919,43
Resultado Orçamentário	-28.631,26
Superávit Financeiro	12.065.177,23

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Resultado Patrimonial – se refere ao valor de Variações Patrimoniais Aumentativas deduzidos do valor das Variações Patrimoniais Diminutivas, é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais e incorporado no Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial;

Geração de Caixa – se refere ao total de Ingressos deduzido do total de dispêndios, é apurado na Demonstração de Fluxo de Caixa;

Resultado Orçamentário – se refere ao montante da Receita Realizada deduzida do montante de Despesas Empenhadas, é apurado no Balanço Orçamentário.

Superávit Financeiro – se refere ao Ativo Financeiro deduzido do Passivo Financeiro, é apurado no Balanço Patrimonial.

Quadro 74 – Quocientes de análise de balanços.

Quocientes de Balanço Orçamentário		
a) Quociente de Execução da Receita		
Receita Realizada	23.769.086,44	0,92
Receita Prevista	25.746.520,92	
Resultado: O Coren/PR não atingiu a meta de arrecadação prevista para o exercício de 2019.		
b) Quociente de Equilíbrio Orçamentário		
Despesa Fixada Inicial	25.746.520,92	1,00
Receita Prevista	25.746.520,92	
Resultado: Houve equilíbrio orçamentário.		
c) Quociente da Execução da Despesa		
Despesa Executada	23.797.717,70	0,64
Despesa Fixada	37.223.211,12	
Resultado: Despesa executada está dentro dos limites previstos.		
d) Quociente do Resultado Orçamentário		
Receita Realizada	23.769.086,44	1,00
Despesa Executada	23.797.717,70	
Resultado: O Coren/PR apresentou um Déficit orçamentário no exercício de 2019.		
Quocientes do Balanço Financeiro		
a) Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária		
Receita Orçamentária	23.769.086,44	1,03
Despesa Orçamentária Paga	23.051.383,86	
Resultado: As despesas orçamentárias pagas dentro do exercício foram menores que a receita arrecadada.		
b) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros		
Saldo que passa para o exercício seguinte	13.061.013,65	1,03
Saldo do Exercício Anterior	12.623.094,22	
Resultado: Resultado financeiro foi positivo no período.		
Quocientes de Balanço Patrimonial		
a) Índice de Liquidez Imediata		
Disponibilidades	13.034.825,44	12,05
Passivo Circulante	1.081.799,27	

Resultado: Apresenta capacidade de honrar as obrigações com o valor de disponibilidades.		
b) Índice de Liquidez Corrente		
Ativo Circulante	21.201.304,38	19,60
Passivo Circulante	1.081.799,27	
Resultado: Apresenta montante de ativos que cobrem o pagamento de suas dívidas a curto prazo.		
c) Índice de Solvência		
Ativo Circulante +Ativo não Circulante	68.834.311,76	60,76
Passivo Circulante + Passivo não Circulante	1.132.810,67	
Resultado: Possui condições de cumprir obrigações e ainda restará situação patrimonial positiva.		
Quocientes para a Demonstração das Variações Patrimoniais		
a) Quociente do Resultado das Variações Patrimoniais		
Total das Variações Ativas	44.769.940,69	1,26
Total das Variações Passivas	35.419.239,37	
Resultado: Apresentou Superávit Patrimonial no exercício.		

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Anexo I – Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas

Balço Patrimonial

ATIVO		PASSIVO	
Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	21.201.304,38	PASSIVO CIRCULANTE	1.081.799,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.034.825,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	140.383,64
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	8.020.679,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.293,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	32.626,43
ESTOQUES	89.872,61	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	11.377,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	15.633,49	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	10.878,33
	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	660.515,88
	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	226.017,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE	47.633.007,38	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	51.011,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	33.330.631,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	32.606.883,69	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	718.471,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	5.276,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	14.194.697,70	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	51.011,40
BENS MOVEIS	1.816.071,59	RESULTADO DIFERIDO	0,00
BENS IMÓVEIS	14.203.769,71		0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.825.143,60		0,00
INTANGÍVEL	107.678,07		0,00
SOFTWARES	125.480,00		0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	17.801,93		0,00
DIFERIDO	0,00		0,00
		TOTAL DO PASSIVO	1.132.810,67

		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		Especificação	Exercício Atual
		Patrimônio Social e Capital Social	0,00
		Ajuste de avaliação Patrimonial	0,00
		Demais Reservas	0,00
		Resultados Acumulados	67.701.501,09
		TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.701.501,09
TOTAL	68.834.311,76	TOTAL	68.834.311,76
ATIVO FINANCEIRO	13.075.672,83	PASSIVO FINANCEIRO	1.010.495,60
ATIVO PERMANENTE	55.758.638,93	PASSIVO PERMANENTE	671.394,21
SALDO PATRIMONIAL		67.152.421,95	

Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Saldo do Atos Potenciais Ativos		Saldo do Atos Potenciais Passivos	
Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00
Execução de Direitos Conveniados	0,00	Execução de Obrigações Conveniadas	0,00
Execução de Direitos Contratuais	0,00	Execução de Obrigações Contratuais	4.104.869,30
Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	4.104.869,30

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Superávit Financeiro	12.065.177,23	11.476.690,20

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

Balanco Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTE	25.074.906,70	25.746.520,92	23.769.086,44	-1.977.434,48
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	22.698.806,70	22.698.806,70	19.939.220,85	-2.759.585,85
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	22.698.806,70	22.698.806,70	19.939.220,85	-2.759.585,85
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	22.648.806,70	22.648.806,70	19.900.594,15	-2.748.212,55
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	50.000,00	50.000,00	38.626,70	-11.373,30
RECEITAS PATRIMONIAIS	600.000,00	600.000,00	738.609,93	138.609,93
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	600.000,00	600.000,00	738.609,93	138.609,93
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	600.000,00	600.000,00	738.609,93	138.609,93
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.656.100,00	1.656.100,00	2.293.996,32	637.896,32
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.656.100,00	1.656.100,00	2.293.996,32	637.896,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	671.614,22	671.614,22	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	671.614,22	671.614,22	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN	0,00	671.614,22	671.614,22	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	120.000,00	120.000,00	125.645,12	5.645,12
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	20.000,00	20.000,00	13.916,13	-6.083,87
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	111.728,99	11.728,99
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUB-TOTAL DAS RECEITAS	25.074.906,70	25.746.520,92	23.769.086,44	-1.977.434,48
DÉFICIT	0,00	0,00	28.631,26	28.631,26

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
TOTAL			25.074.906,70	25.746.520,92	23.797.717,70	-1.948.803,22
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			0,00	11.476.690,20	0,00	11.476.690,20
SUPERAVIT FINANCEIRO DE EXERCICIO ANTERIOR			0,00	11.476.690,20	0,00	11.476.690,20
DESpesas ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DOTAÇÃO
CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE	19.261.538,70	27.111.914,90	19.853.635,11	19.607.429,41	19.410.174,71	7.258.279,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.260.596,03	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	7.953.480,07	841.544,52
APLICAÇÕES DIRETAS	6.260.596,03	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	7.953.480,07	841.544,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	63.000,00	113.000,00	62.526,28	62.526,28	62.526,28	50.473,72
APLICAÇÕES DIRETAS	63.000,00	113.000,00	62.526,28	62.526,28	62.526,28	50.473,72
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.937.942,67	18.051.275,70	11.685.014,15	11.438.808,45	11.394.168,36	6.366.261,55
APLICAÇÕES DIRETAS	12.937.942,67	18.051.275,70	11.685.014,15	11.438.808,45	11.394.168,36	6.366.261,55
CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL	3.916.000,00	8.213.928,22	3.944.082,59	3.641.209,15	3.641.209,15	4.269.845,63
INVESTIMENTOS	3.916.000,00	8.213.928,22	3.944.082,59	3.641.209,15	3.641.209,15	4.269.845,63
INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	3.916.000,00	8.213.928,22	3.944.082,59	3.641.209,15	3.641.209,15	4.269.845,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	1.897.368,00	0,00	0,00	0,00	1.897.368,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	1.897.368,00	0,00	0,00	0,00	1.897.368,00
SUB-TOTAL DAS DESPESAS	25.074.906,70	37.223.211,12	23.797.717,70	23.248.638,56	23.051.383,86	13.425.493,42
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.074.906,70	37.223.211,12	23.797.717,70	23.248.638,56	23.051.383,86	13.425.493,42

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00
TOTAL:	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE	1.374,27	285.551,81	284.138,61	68,26	2.719,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	121.186,84	121.186,84	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.374,27	164.364,97	162.951,77	68,26	2.719,21
TOTAL:	1.374,27	285.551,81	284.138,61	68,26	2.719,21

Balanco Financeiro

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária	23.769.086,44	Despesa Orçamentária	23.797.717,70
RECEITA REALIZADA	23.769.086,44	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	
RECEITAS CORRENTE	23.769.086,44	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	549.079,14
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.939.220,85	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	19.939.220,85	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	197.254,70
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.900.594,15	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	23.051.383,86
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	14.662.621,56	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO - DESPESA CORRENTE	19.410.174,71
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF	5.237.972,59	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.953.480,07
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	38.626,70	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	62.526,28
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	34.927,74	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.394.168,36
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PJ	3.698,96	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO - DESPESA CAPITAL	3.641.209,15
RECEITAS PATRIMONIAIS	738.609,93	INVESTIMENTOS	3.641.209,15
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	738.609,93		
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	738.609,93		
RECEITAS DE SERVIÇOS	2.293.996,32		
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.293.996,32		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	671.614,22		
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	671.614,22		

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN	671.614,22		
PLATEC – RESOLUÇÃO COFEN	671.614,22		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	125.645,12		
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	13.916,13		
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	111.728,99		
Transferências Financeiras Recebidas		Transferências Financeiras Concedidas	
Recebimentos Extraorçamentários	2.583.175,64	Pagamentos Extraorçamentários	2.116.624,95
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	549.079,14	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	77.713,27
Inscrição de Restos a Pagar Processados	197.254,70	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	284.138,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.707.752,32	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.620.488,07
Outros Recebimentos Extraorçamentários	129.089,48	Outros Pagamentos Extraorçamentários	134.285,00
Saldo em espécie do Exercício Anterior	12.623.094,22	Saldo em espécie para o Exercício Seguinte	13.061.013,65
Caixa e Equivalente de Caixa	12.596.906,01	Caixa e Equivalente de Caixa	13.034.825,44
Depósitos. Rest. Vlr Vinculados	26.188,21	Depósitos. Rest. Vlr Vinculados	26.188,21
Total:	38.975.356,30		38.975.356,30

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

Variações Patrimoniais

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
Exercício Atual		Exercício Atual	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	44.769.940,69	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	35.419.239,37
CONTRIBUIÇÕES	37.717.951,98	PESSOAL E ENCARGOS	8.179.643,27
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	37.717.951,98	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.527.443,14
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.371.268,06	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RGPS	5.527.443,14
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.371.268,06	ENCARGOS PATRONAIS	1.595.591,75
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.371.268,06	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	1.135.964,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.910.336,64	ENCARGOS PATRONAIS - FGTS	459.627,59
JUROS E ENCARGOS DE MORA	984.264,62	BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.056.608,38
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	984.264,62	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	1.056.608,38
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	187.462,09	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.444.951,65
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	187.462,09	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	222.238,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	738.609,93	CONSUMO DE MATERIAL	222.238,46
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	738.609,93	SERVIÇOS	3.684.095,59
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	671.688,70	DIÁRIAS	500.905,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	671.688,70	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	244.138,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	671.614,22	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	2.939.052,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	74,48	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	538.617,60
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	36,45	DEPRECIÇÃO	532.426,98
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	36,45	AMORTIZAÇÃO	6.190,62
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS POR DESCOBERTAS	36,45	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	153.106,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.098.658,86	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	62.526,28
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.470.205,31	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	62.526,28
REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	1.470.205,31	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	90.579,86
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	628.453,55	JUROS E ENCARGOS EM SENTENÇAS JUDICIAIS	90.579,86
MULTAS ADMINISTRATIVAS	9.883,30	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.572.734,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	534.420,12	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.572.734,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	84.150,13	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	5.572.734,04
		DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	11.317.994,84
		DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	11.317.994,84

Exercício Atual		Exercício Atual	
		TRIBUTÁRIAS	28.610,42
		IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	28.610,42
		IMPOSTOS	15.361,05
		TAXAS	13.249,37
		OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.722.199,01
		VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	5.423.331,13
		VPD DE OUTRAS PROVISÕES	5.423.331,13
		DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	298.867,88
		INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	284.521,11
		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	14.346,77
Total das Variações Ativas :	44.769.940,69	Total das Variações Passivas :	35.419.239,37
RESULTADO PATRIMONIAL			
Déficit do Exercício		Superávit do Exercício	9.350.701,32
Total	44.769.940,69	Total	44.769.940,69

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício Atual

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES

INGRESSOS

RECEITAS CORRENTE	23.769.086,44
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	19.939.220,85
CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	19.939.220,85
ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	19.900.594,15
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	14.662.621,56
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF	5.237.972,59
ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	38.626,70
ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	34.927,74
ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PJ	3.698,96
RECEITAS PATRIMONIAIS	738.609,93
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	738.609,93
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	738.609,93
RECEITAS DE SERVIÇOS	2.293.996,32
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	2.293.996,32
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	671.614,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	671.614,22
TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN	671.614,22
PLATEC – RESOLUÇÃO COFEN	671.614,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	125.645,12
MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	13.916,13
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	111.728,99
OUTROS INGRESSOS	1.836.841,80

DESEMBOLSOS

CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO - DESPESA CORRENTE	19.410.174,71
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.953.480,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	62.526,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.394.168,36
OUTROS DESEMBOLSOS	2.116.624,95

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES 4.079.128,58

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

INGRESSOS**DESEMBOLSOS**

INVESTIMENTOS	3.641.209,15
---------------	--------------

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO -3.641.209,15

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

INGRESSOS**DESEMBOLSOS**

FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO 0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

Exercício Atual

GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

437.919,43

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL

12.596.906,01

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL

13.034.825,44

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK

CONTADORA

PR-075865/O-2

094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO

PRESIDENTE

COREN-PR Nº 21.211

462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS

TESOUREIRA

COREN-PR Nº 627.452

764.328.079-72

Comparativo da Receita

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2 - RECEITA REALIZADA	25.746.520,92	23.769.086,44	23.769.086,44	1.977.434,48
6.2.1.2.1 - RECEITAS CORRENTE	25.746.520,92	23.769.086,44	23.769.086,44	1.977.434,48
6.2.1.2.1.02 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	22.698.806,70	19.939.220,85	19.939.220,85	2.759.585,85
6.2.1.2.1.02.03 - CONTRIBUIÇÃO DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS OU ECONÔMICAS	22.698.806,70	19.939.220,85	19.939.220,85	2.759.585,85
6.2.1.2.1.02.03.01 - ANUIDADES - PESSOAS FÍSICAS	22.648.806,70	19.900.594,15	19.900.594,15	2.748.212,55
6.2.1.2.1.02.03.01.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PF	17.748.806,70	14.662.621,56	14.662.621,56	3.086.185,14
6.2.1.2.1.02.03.01.001.009 - Multa e Juros s/Anuidades do Exercício - PF	450.000,00	242.633,49	242.633,49	207.366,51
6.2.1.2.1.02.03.01.001.010 - Anuidades do Exercício - PF	17.298.806,70	14.419.988,07	14.419.988,07	2.878.818,63
6.2.1.2.1.02.03.01.002 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PF	4.900.000,00	5.237.972,59	5.237.972,59	-337.972,59
6.2.1.2.1.02.03.01.002.001 - Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	4.000.000,00	3.708.375,67	3.708.375,67	291.624,33
6.2.1.2.1.02.03.01.002.002 - Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	0,00	203.807,82	203.807,82	-203.807,82
6.2.1.2.1.02.03.01.002.005 - Dívida Ativa Administrativa	600.000,00	1.074.233,06	1.074.233,06	-474.233,06
6.2.1.2.1.02.03.01.002.006 - Dívida Ativa Executiva	300.000,00	251.556,04	251.556,04	48.443,96
6.2.1.2.1.02.03.02 - ANUIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	50.000,00	38.626,70	38.626,70	11.373,30
6.2.1.2.1.02.03.02.001 - ANUIDADES DO EXERCÍCIO - PJ	40.000,00	34.927,74	34.927,74	5.072,26
6.2.1.2.1.02.03.02.001.001 - Anuidades do Exercício - PJ	40.000,00	34.452,44	34.452,44	5.547,56
6.2.1.2.1.02.03.02.001.002 - Multa e Juros s/ Anuidades do Exercício - PJ	0,00	475,30	475,30	-475,30
6.2.1.2.1.02.03.02.002 - ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - PJ	10.000,00	3.698,96	3.698,96	6.301,04
6.2.1.2.1.02.03.02.002.001 - Anuidades de Exercícios Anteriores - PJ	10.000,00	2.813,78	2.813,78	7.186,22
6.2.1.2.1.02.03.02.002.002 - Multa e Juros s/ Anuidades de Exercícios Anteriores - PJ	0,00	885,18	885,18	-885,18
6.2.1.2.1.03 - RECEITAS PATRIMONIAIS	600.000,00	738.609,93	738.609,93	-138.609,93
6.2.1.2.1.03.02 - RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	600.000,00	738.609,93	738.609,93	-138.609,93
6.2.1.2.1.03.02.02 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRAS	600.000,00	738.609,93	738.609,93	-138.609,93
6.2.1.2.1.03.02.02.003 - Rendimentos de Aplicações Financeiras - Fundos de Investimentos e CDB	600.000,00	738.609,93	738.609,93	-138.609,93
6.2.1.2.1.06 - RECEITAS DE SERVIÇOS	1.656.100,00	2.293.996,32	2.293.996,32	-637.896,32
6.2.1.2.1.06.01 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.656.100,00	2.293.996,32	2.293.996,32	-637.896,32
6.2.1.2.1.06.01.01 - Taxa de Inscrição - Pessoas Físicas	1.400.000,00	1.714.362,73	1.714.362,73	-314.362,73

Receita	Orçado	Arrec. Período	Arrec. Exerc.	Diferença
6.2.1.2.1.06.01.02 - Expedição de Carteira	50.000,00	85.138,40	85.138,40	-35.138,40
6.2.1.2.1.06.01.03 - Taxa de Inscrição - Pessoas Jurídicas	5.000,00	4.756,35	4.756,35	243,65
6.2.1.2.1.06.01.07 - Inscrições em Concursos Públicos	0,00	10.713,34	10.713,34	-10.713,34
6.2.1.2.1.06.01.09 - Transferência de Inscrição	0,00	119.917,80	119.917,80	-119.917,80
6.2.1.2.1.06.01.11 - Reinscrição / Revalidação	0,00	82.553,90	82.553,90	-82.553,90
6.2.1.2.1.06.01.15 - Outros Serviços Administrativos	100,00	74.341,39	74.341,39	-74.241,39
6.2.1.2.1.06.01.16 - Anotação de Responsabilidade Técnica	200.000,00	202.061,77	202.061,77	-2.061,77
6.2.1.2.1.06.01.17 - Expedição de Certidões	1.000,00	150,64	150,64	849,36
6.2.1.2.1.07 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	671.614,22	671.614,22	671.614,22	0,00
6.2.1.2.1.07.01 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	671.614,22	671.614,22	671.614,22	0,00
6.2.1.2.1.07.01.01 - TRANSFERÊNCIAS DO CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM - COFEN	671.614,22	671.614,22	671.614,22	0,00
6.2.1.2.1.07.01.01.001 - PLATEC – RESOLUÇÃO COFEN	671.614,22	671.614,22	671.614,22	0,00
6.2.1.2.1.07.01.01.001.001 - Programa de Apoio e Fortalecimento Institucional	671.614,22	671.614,22	671.614,22	0,00
6.2.1.2.1.09 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	120.000,00	125.645,12	125.645,12	-5.645,12
6.2.1.2.1.09.01 - MULTAS ADMINISTRATIVAS, CONTRATUAIS E JUDICIAIS - CONSOLIDAÇÃO	20.000,00	13.916,13	13.916,13	6.083,87
6.2.1.2.1.09.01.02 - Multas Eleitorais e de Processos Éticos	20.000,00	13.916,13	13.916,13	6.083,87
6.2.1.2.1.09.09 - DEMAIS RECEITAS CORRENTES	100.000,00	111.728,99	111.728,99	-11.728,99
6.2.1.2.1.09.09.04 - Receita de Honorários de Advogados	5.000,00	3.164,58	3.164,58	1.835,42
6.2.1.2.1.09.09.05 - Custas Judiciais de Cobrança	50.000,00	405,14	405,14	49.594,86
6.2.1.2.1.09.09.07 - Depósitos Não Identificados	30.000,00	31.439,94	31.439,94	-1.439,94
6.2.1.2.1.09.09.99 - Outras Receitas Correntes	15.000,00	76.719,33	76.719,33	-61.719,33

Total: **25.746.520,92** **23.769.086,44** **23.769.086,44** **1.977.434,48**

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

Comparativo da Despesa Empenhada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1 - CREDITO DISPONÍVEL	37.223.211,12	23.797.717,70	23.797.717,70	13.425.493,42
6.2.2.1.1.01 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE	27.111.914,90	19.853.635,11	19.853.635,11	7.258.279,79
6.2.2.1.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	841.544,52
6.2.2.1.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	841.544,52
6.2.2.1.1.01.31.90.011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	6.432.800,16	5.899.400,30	5.899.400,30	533.399,86
6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	4.148.946,60	3.920.015,50	3.920.015,50	228.931,10
6.2.2.1.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	643.483,55	643.416,75	643.416,75	66,80
6.2.2.1.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	622.312,79	583.208,79	583.208,79	39.104,00
6.2.2.1.1.01.31.90.011.021 - Férias	320.330,99	217.594,01	217.594,01	102.736,98
6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	527.395,24	435.210,80	435.210,80	92.184,44
6.2.2.1.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	170.330,99	99.954,45	99.954,45	70.376,54
6.2.2.1.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.890.039,00	1.676.110,11	1.676.110,11	213.928,89
6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	1.270.024,00	1.161.104,37	1.161.104,37	108.919,63
6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	80.005,00	55.378,15	55.378,15	24.626,85
6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	540.010,00	459.627,59	459.627,59	80.382,41
6.2.2.1.1.01.31.90.016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	273.756,87	179.952,09	179.952,09	93.804,78
6.2.2.1.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	122.610,00	76.234,80	76.234,80	46.375,20
6.2.2.1.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	151.146,87	103.717,29	103.717,29	47.429,58
6.2.2.1.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	351.043,17	350.632,18	350.632,18	410,99
6.2.2.1.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	351.043,17	350.632,18	350.632,18	410,99
6.2.2.1.1.01.32 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90.022 - OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90.022.002 - Encargos de Outras Dívidas Contratuais	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.051.275,70	11.685.014,15	11.685.014,15	6.366.261,55
6.2.2.1.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	18.051.275,70	11.685.014,15	11.685.014,15	6.366.261,55
6.2.2.1.1.01.33.90.014 - DIÁRIAS	590.000,00	500.905,00	500.905,00	89.095,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	360.000,00	338.077,00	338.077,00	21.923,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	140.000,00	83.420,00	83.420,00	56.580,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	90.000,00	79.408,00	79.408,00	10.592,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	350.000,00	172.475,19	172.475,19	177.524,81
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	70.000,00	54.822,54	54.822,54	15.177,46
6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	25.000,00	10.531,60	10.531,60	14.468,40
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	55.000,00	32.727,37	32.727,37	22.272,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	15.000,00	11.367,37	11.367,37	3.632,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	15.000,00	10.673,05	10.673,05	4.326,95
6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / instalações	100.000,00	21.491,96	21.491,96	78.508,04
6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 - Material Elétrico e Eletrônico	60.000,00	29.406,32	29.406,32	30.593,68
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099 - OUTROS MATERIAIS DE USO NÃO DURADOURO	10.000,00	1.454,98	1.454,98	8.545,02
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099.003 - Outros Materiais de Consumo	10.000,00	1.454,98	1.454,98	8.545,02
6.2.2.1.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	350.000,00	266.545,70	266.545,70	83.454,30
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	350.000,00	266.545,70	266.545,70	83.454,30
6.2.2.1.1.01.33.90.035 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.035.001 - Serviços de Consultoria - PJ	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	215.000,00	128.509,09	128.509,09	86.490,91
6.2.2.1.1.01.33.90.036.004 - Honorários Advocatícios - Ônus De Sucumbência	60.000,00	56.362,43	56.362,43	3.637,57
6.2.2.1.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	110.000,00	72.146,66	72.146,66	37.853,34
6.2.2.1.1.01.33.90.036.035 - Serviços Judiciários (PF)	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.036.099 - Outros Serviços Prestados por Pessoa Física	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	7.112.015,15	2.836.984,75	2.836.984,75	4.275.030,40
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	745.638,95	481.704,54	481.704,54	263.934,41
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	170.000,00	120.294,58	120.294,58	49.705,42
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	240.000,00	125.983,10	125.983,10	114.016,90
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	250.000,00	196.275,79	196.275,79	53.724,21
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copeiragem	50.000,00	39.151,07	39.151,07	10.848,93
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.005 - Serviços de Motoristas	35.638,95	0,00	0,00	35.638,95

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	6.366.376,20	2.355.280,21	2.355.280,21	4.011.095,99
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 1 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	133.000,00	127.262,10	127.262,10	5.737,90
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	115.000,00	114.857,39	114.857,39	142,61
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	18.000,00	12.404,71	12.404,71	5.595,29
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 02 - Serviços Gráficos e Editoriais	410.000,00	84.177,85	84.177,85	325.822,15
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 03 - Correspondência e Cobrança	1.050.000,00	384.166,16	384.166,16	665.833,84
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 4 - PUBLICIDADE	206.000,00	34.747,12	34.747,12	171.252,88
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.004.002 - Propaganda e Publicidade	206.000,00	34.747,12	34.747,12	171.252,88
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 07 - Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos	167.000,00	90.182,90	90.182,90	76.817,10
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 10 - Intermediação de Estágios	5.000,00	2.885,87	2.885,87	2.114,13
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 2 - LOCAÇÕES	280.000,00	264.541,24	264.541,24	15.458,76
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	160.000,00	159.107,64	159.107,64	892,36
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.002 - Locação de Bens Móveis	120.000,00	105.433,60	105.433,60	14.566,40
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 14 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	497.000,00	455.575,73	455.575,73	41.424,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 5 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações	535.000,00	76.467,51	76.467,51	458.532,49
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	450.000,00	46.058,57	46.058,57	403.941,43
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	25.000,00	2.100,00	2.100,00	22.900,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	60.000,00	28.308,94	28.308,94	31.691,06
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 6 - SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO	40.000,00	26.580,00	26.580,00	13.420,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.016.001 - Palestras, Cursos e Capacitação	40.000,00	26.580,00	26.580,00	13.420,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 18 - Seguros em Geral	80.000,00	29.064,27	29.064,27	50.935,73
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 21 - Serviços Técnicos Profissionais	400.000,00	20.635,59	20.635,59	379.364,41
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 22 - Serviços Médico-Hospitalar, Odontol. e Laboratoriais	53.713,61	10.808,34	10.808,34	42.905,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 24 - Telefonia Móvel e Fixa	310.000,00	70.774,48	70.774,48	239.225,52
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 25 - Serviços Bancários	450.000,00	336.064,73	336.064,73	113.935,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 26 - Taxa de Condomínio	90.000,00	72.217,67	72.217,67	17.782,33
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 28 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simpósios e Reuniões	1.400.000,00	231.496,05	231.496,05	1.168.503,95
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 35 - Patrocínio	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 50 - Armazenagem	100.000,00	5.841,80	5.841,80	94.158,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 51 - Estacionamento	10.000,00	8.066,80	8.066,80	1.933,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 52 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	8.000,00	4.638,00	4.638,00	3.362,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.09 9 - OUTROS SERVIÇOS	111.662,59	19.086,00	19.086,00	92.576,59
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.099.001 - Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	111.662,59	19.086,00	19.086,00	92.576,59
6.2.2.1.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.0 01 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	725.006,25	720.366,63	720.366,63	4.639,62
6.2.2.1.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	725.006,25	720.366,63	720.366,63	4.639,62
6.2.2.1.1.01.33.90.047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	65.361,05	29.115,58	29.115,58	36.245,47
6.2.2.1.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	15.361,05	15.361,05	15.361,05	0,00
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	30.000,00	13.249,37	13.249,37	16.750,63
6.2.2.1.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	20.000,00	505,16	505,16	19.494,84
6.2.2.1.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE	235.620,00	228.460,80	228.460,80	7.159,20
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	235.620,00	228.460,80	228.460,80	7.159,20
6.2.2.1.1.01.33.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	725.956,83	90.579,86	90.579,86	635.376,97
6.2.2.1.1.01.33.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Não Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	725.956,83	90.579,86	90.579,86	635.376,97
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	800.089,75	739.922,40	739.922,40	60.167,35
6.2.2.1.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	626.000,00	398.415,11	398.415,11	227.584,89

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	470.000,00	351.714,00	351.714,00	118.286,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	250.000,00	236.520,00	236.520,00	13.480,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.002 - Jetons e Gratificações a Conselheiros	220.000,00	115.194,00	115.194,00	104.806,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	156.000,00	46.701,11	46.701,11	109.298,89
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.002 - Taxas e Emolumentos - Custas Judiciais	98.000,00	14.761,22	14.761,22	83.238,78
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.006 - Indenizações e Restituições de Receitas do Exercício	35.000,00	20.435,57	20.435,57	14.564,43
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.007 - Indenizações e Restituições de Receitas de Exerc. Anteriores	10.000,00	2.559,89	2.559,89	7.440,11
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	13.000,00	8.944,43	8.944,43	4.055,57
6.2.2.1.1.02 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL	8.213.928,22	3.944.082,59	3.944.082,59	4.269.845,63
6.2.2.1.1.02.44 - INVESTIMENTOS	8.213.928,22	3.944.082,59	3.944.082,59	4.269.845,63
6.2.2.1.1.02.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	8.213.928,22	3.944.082,59	3.944.082,59	4.269.845,63
6.2.2.1.1.02.44.90.051 - OBRAS E INSTALAÇÕES	2.700.607,85	15.080,00	15.080,00	2.685.527,85
6.2.2.1.1.02.44.90.051.002 - Obras em Andamento	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.003 - Instalações	1.600.607,85	15.080,00	15.080,00	1.585.527,85
6.2.2.1.1.02.44.90.052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.313.320,37	979.002,59	979.002,59	1.334.317,78
6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	614.082,35	352.692,59	352.692,59	261.389,76
6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	800.000,00	9.350,00	9.350,00	790.650,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 - Veículos	746.238,02	526.000,00	526.000,00	220.238,02
6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	153.000,00	90.960,00	90.960,00	62.040,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.200.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	250.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	2.000.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	250.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061.002 - Terrenos	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
6.2.2.1.1.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00
6.2.2.1.1.99.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00
6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
Total:	37.223.211,12	23.797.717,70	23.797.717,70	13.425.493,42

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72



NOTAS EXPLICATIVAS

O Conselho Regional de Enfermagem do Paraná (Coren-PR) é uma Autarquia Federal da Administração Indireta e foi criado pela Lei nº 5.905/73. Tem como finalidade registrar e fiscalizar o exercício profissional dos auxiliares, técnicos de enfermagem e enfermeiros, proporcionando à sociedade serviços profissionais de qualidade, executados em obediência aos princípios legais, éticos e técnicos, além de buscar a valorização da classe profissional.

A sede do Coren-PR está localizada em Curitiba, contando também com 3 (três) subseções, as quais ficam localizadas nos municípios de Maringá, Cascavel e Londrina.

Os Conselhos Regionais de Enfermagem são fiscalizados pelo Conselho Federal de Enfermagem – Cofen - e pelo Tribunal de Contas da União - TCU.

A principal fonte de arrecadação de recursos do Coren-PR é o recolhimento de anuidades dos profissionais de enfermagem. Desta receita, um total de 25% (vinte e cinco por cento) é repassado ao Cofen.

1. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2019 foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a Lei nº 4.320/64, a Resolução Cofen nº 340/2008, as Normas Brasileiras de Contabilidade Pública, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 8ª Edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis, contendo informações relevantes, complementares ou suplementares aos demonstrativos.

Vale ressaltar que as demonstrações foram elaboradas em observância aos Princípios de Contabilidade e seus valores estão expressos em reais.



1.1 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é o demonstrativo contábil que evidencia a composição de todo o patrimônio do Coren/PR, ou seja, seus bens, direitos e obrigações a curto e longo prazo.

Em 31/12/2019 tem-se a seguinte visão geral do Balanço Patrimonial:

Tabela 1 – Visão Geral do Balanço Patrimonial

Em reais R\$				
BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 2019
Ativo Circulante	21.201.304,38	17.927.417,63	18,26%	30,80%
Ativo Não Circulante	47.633.007,38	41.777.589,27	14,02%	69,20%
Total do Ativo	68.834.311,76	59.705.006,90	15,29%	100%
Passivo Circulante	1.081.799,27	1.313.256,48	-17,62%	1,57%
Passivo Não Circulante	51.011,40	40.950,65	24,57%	0,07%
Patrimônio Líquido	67.701.501,09	58.350.799,77	16,02%	98,35%
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	68.834.311,76	59.705.006,90	15,29%	100%

Fonte: Setor Contábil, 2018 e 2019.

Ressalta-se que devido a mudanças no plano de contas utilizado pelo sistema Cofen/Coren no exercício de 2019, tendo em vista a adequação ao Plano de Contas aplicado ao Setor Público – PCASP, que buscou uma melhor padronização das informações contábeis, o sistema contábil do Coren/PR (Siscont – da empresa Implanta) foi incapaz de gerar um Balanço Patrimonial Comparado entre 2019 e 2018, conforme informado por e-mail pelo suporte da empresa Implanta e Anexo I às notas explicativas. Porém isto não prejudica a comparação através da tabela 1 acima.

1.1.1 ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante é composto pelas disponibilidades de recursos dispostos conforme a sua liquidez, ou seja, possuem sua disponibilidade imediata ou em até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis.

São ativos os valores que atendam a qualquer um dos seguintes critérios:



sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

1.1.1.1 Caixas e Equivalentes de Caixa

No Balanço Patrimonial, a primeira conta contábil sintética do Ativo Circulante é “Caixas e Equivalentes de Caixa”. O seu saldo compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

O Coren-PR não possui valores em espécie, e possui duas contas bancárias, sendo a nº 74.219-8, e a nº 12156-8, ambas na agência Setor Público do Banco do Brasil nº 3793-1, que atende somente a administração pública, sendo ela direta e indireta.

A primeira conta bancária citada possui 3 (três) modalidades: Conta Corrente, Conta Aplicação, e Fundos de Investimentos.

A segunda conta bancária citada, foi aberta no exercício de 2019 com o intuito de receber o valor de transferências correntes feitas pelo Cofen ao Coren, de acordo com Termo de Convênio PLATEC 001/2019 firmado.

Segue abaixo os saldos das contas nos exercícios de 2019 e 2018:

Tabela 2 – Composição da conta Caixa e equivalentes de caixa

	Em reais R\$			
DISPONÍVEL	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 2019
Conta Corrente	-	-	-	-
Conta Aplicação	139.500,00	139.500,00	0,00%	1,07%
Conta Investimento de Fundos - Diferenciado	2.807.683,71	4.273.248,76	-34,30%	21,54%
Conta Investimento de Fundos - Absoluto	9.863.977,73	8.184.157,25	20,53%	75,67%
Conta Corrente - Convênio Frota	-	-	-	-
Conta Investimento de Fundos - Convênio Frota	223.664,00	-	-	1,72%
Total	13.034.825,44	12.596.906,01	3,48%	100%

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.1.2 Créditos a Curto Prazo



A segunda conta apresentada é “Créditos a Curto Prazo” que compreende os valores relativos a créditos a receber oriundos das variações patrimoniais aumentativas tributárias, equivalente a somatória dos saldos de valores de Anuidades do Exercício, seus encargos e correções, e Taxas e Serviços Administrativos lançados, porém ainda não recebidos, e que se tem a estimativa do efetivo recebimento a curto prazo.

Conforme o Memorando da Coordenação de Contas a Receber nº 001/2020, página 375 desta Prestação de Contas, apresenta-se o total de contas a receber por classificações da receita com posição de 31/12/2019, o qual foi utilizado pelo Setor de Contabilidade para conciliação dos saldos destas contas no Ativo Circulante:

Tabela 3 – Créditos a Receber – Curto Prazo

	Em reais R\$			
CRÉDITOS A RECEBER - CURTO PRAZO	31/12/2019	31/12/2018	AH	AV - 2019
Anuidades a Receber - Pessoa Física	10.610.844,66	6.693.076,73	58,53%	85,99%
Anuidades a Receber - Pessoa Jurídica	13.329,81	13.075,15	1,95%	0,11%
Juros e Multas de Anuidades	1.679.149,30	1.266.904,34	32,54%	13,61%
Taxas e Serviços Administrativos	33.089,21	24.567,06	34,69%	0,27%
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	3.093,48	-	-	0,03%
Total	12.339.506,46	7.997.623,28	54,29%	100%

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Tal Memorando apresenta os valores de Juros, Multas e Correção separados por “Juros, Multa e Correções s/Anuidades Pessoa Física – Exercício 2019”, “Juros, Multa e Correção s/Anuidades Pessoa Jurídica – Exercício 2019” e “Juros, Multa e Correção s/ Multas Eleitorais e de Processos Éticos – Exercício 2019”, porém a contabilização de ambos é realizada na conta de “1.1.2.1.1.01.02 - Juros, Multa, Atual. Monet., Encargos”, conforme demonstrado abaixo:



Tabela 4 – Juros e Multas de Anuidades

	Em reais R\$
JUROS E MULTAS DE ANUIDADES	31/12/2019
Juros, Multa e Correções s/Anuidades Pessoa Física – Exercício 2019	1.676.702,83
Juros, Multa e Correção s/Anuidades Pessoa Jurídica – Exercício 2019	2.157,77
Juros, Multa e Correção s/Multas Eleitorais e de Processos Éticos – Exercício 2019	288,70
Total Memorando Coord. Contas a Receber n° 001/2020	1.679.149,30
Conta Contábil: 1.1.2.1.1.01.02 - Juros, Multa, Atual. Monet., Encargos	1.679.149,30

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Conforme a IPC – Instruções de Procedimentos Contábeis n° 02, que trata do Reconhecimento dos Créditos Tributários pelo Regime de Competência: *“Para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas, podendo ser estimados, com base no histórico de recebimento.*

A necessidade e a obrigação da constituição deste ajuste estão fundamentadas nas NBC T SP e nos Princípios de Contabilidade, especialmente nos Princípios da Oportunidade, Competência, e Prudência, conforme Resolução n° 750/93 do Conselho Federal de Contabilidade. Portanto, o ajuste para perdas prováveis de créditos tributários deve espelhar a realidade das entidades tempestivamente, dentro do exercício de ocorrência do fato gerador, e a contabilidade não pode restringir o registro de tal ajuste à execução orçamentária.”

Para o cálculo do percentual para o reconhecimento de perdas estimadas dos créditos a receber, foi utilizado como base a média de inadimplência dos últimos três anos: 2017 (35,27%), 2018 (38,59%) e 2019 (44,08%), o que resultou em um percentual de 39,31%. No entanto, optou-se por manter o percentual estimado em 2019, de 35%, tendo em vista a redução esperada do índice de inadimplência para o exercício de 2020.



Tabela 5 – Créditos Líquidos a receber – Curto Prazo

Em reais R\$	
CRÉDITOS A RECEBER - CURTO PRAZO	31/12/2019
Anuidades a Receber - Pessoa Física	10.610.844,66
Anuidades a Receber - Pessoa Jurídica	13.329,81
Juros e Multas de Anuidades	1.679.149,30
Taxas e Serviços Administrativos	33.089,21
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	3.093,48
Saldo Final	12.339.506,46
Inadimplência	35%
Ajuste de Perdas	4.318.827,26
Créditos Líquidos a Receber	8.020.679,20

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.1.3 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Com relação a conta sintética “Demais créditos e valores a curto prazo”, o seu saldo compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo e é composto pelos valores a serem restituídos ao Coren/PR no montante de R\$ 14.105,43, conforme pode-se observar detalhadamente na planilha de conciliações, Item 07 desta Prestação de Contas, página 418, e também pelo valor de R\$ 26.188,21 da conta “Depósitos Judiciais” relativo ao depósito judicial recursal originado de ação por danos morais, Autos 5071.483.17.2014.4047000/PR – Vera Pereira, que está transitado em julgado.

Tabela 6 – Demais Créditos a Receber – Curto Prazo

Em reais R\$	
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER - CURTO PRAZO	31/12/2019
1.1.3.1.1.99 - Adiantamentos Diversos Concedidos	14.105,43
1.1.3.5.1.01 - Depósitos Judiciais	26.188,21
Total	40.293,64

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.1.4 Estoques

Também compõem o Ativo Circulante, a posição de itens de Almoxarifado,



apresentado na conta “Estoques” que compreende o valor dos materiais destinados ao consumo interno do Coren/PR, que está de acordo com o Inventário de Almojarifado apresentado pelo Coordenação de Patrimônio e Almojarifado, Item 04 desta Prestação de Contas, página 339 este, que apresenta a quantidade real de itens conforme contagem física realizada no final do exercício, e distribuído conforme apresentado abaixo:

Tabela 7 - Almojarifado

Em reais R\$	
ALMOJARIFADO	31/12/2019
Copa e Cozinha	3.531,69
Material Elétrico e Eletrônico	5.448,03
Expediente	28.269,23
Gêneros Alimentação	4.165,46
Materiais Gráficos	43.884,55
Materiais de Limpeza	4.573,66
Total	89.872,61

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Todas as movimentações são integradas entre os módulos Almojarifado e Contabilidade no Sistema Informatizado utilizado pelo Coren/PR, e conferidas mensalmente por meio de relatórios apresentados pela Coordenação de Patrimônio e Almojarifado.

Houve apenas uma diferença entre o sistema contábil e de almojarifado, conforme explicado no memorando do setor de almojarifado nº 004/2019 (anexo II), de R\$1,00. Isto se deve a um arredondamento no valor unitário de etiquetas adesivas que foram adquiridas, sendo que, no sistema informatizado, mesmo utilizando quatro casas decimais, não se atinge o valor que é de R\$ 2.300,00.

1.1.1.5 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

Na conta sintética “Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente” o valor de R\$ 15.633,49 compreende pagamentos cujos benefícios ou prestação de serviço a entidade ocorrerão no curto prazo e é relativo a seguros de bens móveis e imóveis que será apropriado para despesa no próximo



exercício.

A despesa com seguros possui sua apropriação mensal, calculada *pro rata-die*, em conformidade com o princípio contábil da competência, e registrada em contrapartida com a respectiva conta de resultado.

Tabela 8 – VPD Pagas Antecipadamente

Em reais R\$	
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	31/12/2019
Seguros Sura S/A. - Seguros de bens imóveis e móveis para o Coren/PR a apropriar em 2020.	4.936,80
Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais - Seguro da frota de veículos do Coren/PR a apropriar em 2020.	10.696,69
Total	15.633,49

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo Não Circulante compreende os ativos que tem expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

1.1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

No Balanço Patrimonial, o Ativo Não Circulante compreende os valores relativos a créditos a receber com vencimento após 12 (doze) meses da data das demonstrações, oriundos das variações patrimoniais aumentativas tributárias e é composto, primeiramente, pela conta sintética “Ativo Realizável a Longo Prazo” que se subdivide em “Créditos a Longo Prazo”, “Demais Créditos e Valores a Longo Prazo” e “Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo”.

1.1.2.1.1 Créditos a Longo Prazo

Por sua vez, “Créditos a Longo Prazo” se subdivide em “Créditos Tributários a Receber” e “Dívida Ativa Tributária”, o primeiro equivale ao montante de Anuidades de Exercícios Anteriores não inscritos em dívida ativa, juros, multas e correções, porém a partir de julho de 2019, todo o valor contido na conta de “Créditos Tributários a Receber” foi transferido para a conta de “Dívida Ativa Tributária”,



ficando a primeira com saldo final igual a zero. Os saldos foram conciliados com o Memorando da Coordenação de Contas a Receber n° 001/2020.

A conta “Dívida Ativa Tributária” registra o montante a receber de dívida ativa administrativa (a partir da notificação até o ajuizamento) no valor de R\$ 46.808.984,11, bem como os valores a receber inscritos em dívida ativa executiva (processo de ajuizamento) no valor de R\$ 3.355.452,34, conforme Memorando da Coordenação de Dívida Ativa n° 001/2020.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	BALANCETE	MEMORANDOS
Dívida Ativa Tributária	50.164.436,45	Setor de Dívida Ativa
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34	3.355.452,34

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Registra-se o valor estimado de Perdas de Créditos a Receber a Longo Prazo, sendo a mesma metodologia utilizada para a estimativa de perdas de curto prazo.

A metodologia de cálculo utilizada para a definição do percentual de reconhecimento da perda estimada dos créditos a receber é a média de recebimentos dos exercícios de 2017 (35,27%), 2018 (38,59%) e 2019 (44,08%), com base no relatório de inadimplência apresentado pela Coordenação de Dívida Ativa em seu memorando n° 003/2020, sendo assim, estima-se o percentual de 35% para ajustes de perdas de créditos a receber, tendo em vista também a estimativa de redução da inadimplência para o exercício de 2020.

AJUSTES DE PERDAS DE CRÉDITOS A RECEBER – LP	2019
Dívida Ativa Tributária	50.164.436,45
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34
Saldo final de dezembro – Créditos de Longo Prazo	50.164.436,45
Percentual Médio de inadimplência	35%
Cálculo de ajuste de perdas	17.557.552,76
Créditos Líquidos a Receber	32.606.883,69

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.



1.1.2.1.2 Demais Créditos e Valores a Longo Prazo

Na conta de “Demais Créditos e Valores a Longo Prazo” o valor de R\$ 22.137,55 compreende os valores a receber por demais transações, com vencimento no longo prazo, e também de empréstimos bancários consignados de empregados relativos a exercícios anteriores descontados indevidamente pelo Banco do Brasil em nossa conta corrente e que estão em regularização no Processo Administrativo nº005/2019.

O valor de R\$ 553,75, refere-se a tributos pagos a maior ou indevidamente, pendentes de compensação e/ou restituição.

As composições detalhadas podem ser analisadas na planilha de conciliação, Item 07, página 418, desta Prestação de Contas.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LP	2019
1.2.1.2.1.01.99 - Adiantamentos Diversos Concedidos	22.137,55
1.2.1.2.1.02.02 - Outros Tributos a Compensar	553,75
TOTAL	22.691,30

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.2.1.3 Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento

A conta de “Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento” registra os lançamentos decorrentes de acordos trabalhistas ou pagamentos indevidos em folha de pagamento, que foram devidamente apurados por meio de processo administrativo. O valor desta conta é de R\$ 695.779,73, e sua composição pode ser melhor visualizada através dos arquivos de conciliação, na página 433.

1.1.2.1.4 Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo

A conta de “Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo” se refere a Ações de Telecomunicações no valor de R\$ 371,00 e de Títulos de Empresas Estatais no valor de R\$ 4.905,89, os quais estão sendo apurados no Processo Administrativo nº 088/2016, que está em trâmite.

O primeiro é relativo à aquisição de um aparelho celular Ericsson DH668



S.204124559 que não consta registrado no patrimônio do Coren/PR, e quanto ao segundo valor, se refere a ações da antiga empresa TELEPAR, o qual já foi apurado junto ao Banco do Brasil, e confirmado sua veracidade.

A finalização dos tramites deste processo está em andamento junto ao banco, e posteriormente será encaminhado para apreciação e decisão do Plenário do Coren/PR.

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LP	2019
1.2.1.3.1.01.01 - Ações de Telecomunicações	371,00
1.2.1.3.1.01.02 - Títulos de Empresas Estatais	4.905,89
TOTAL	5.276,89

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.2.2 Imobilizado e Intangível

O segundo grupo do Ativo Não Circulante é o “Imobilizado”, que compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

É composto por bens móveis e imóveis do Coren/PR, sendo suas movimentações (ingressos, baixas e depreciações) registradas no módulo de Patrimônio e integradas automaticamente para o módulo de Contabilidade do Sistema Informatizado.

O terceiro grupo de contas é o “Intangível” que compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Sendo assim, apresenta-se abaixo os valores do Inventário de Patrimônio comparados com os valores escriturados na Contabilidade:

PATRIMÔNIO			
CÓDIGO DA CONTA	CONTA CONTÁBIL	BALANCETE 2019	INVENTÁRIO
1.2.3	Imobilizado	16.019.841,30	16.019.841,29
1.2.3.1	Bens Móveis	1.816.071,59	1.816.071,58
1.2.3.1.1.01.02	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	6.600,50	6.600,50
1.2.3.1.1.02.01	Equipamentos de Processamentos de Dados	229.823,58	229.823,58
1.2.3.1.1.03.01	Aparelhos e Utensílios domésticos	67.614,05	67.614,05



1.2.3.1.1.03.02	Máquinas e Utensílios de Escritório	178.359,20	178.359,20
1.2.3.1.1.03.03	Mobiliário em Geral	463.881,75	463.881,75
1.2.3.1.1.04.02	Coleções e Materiais bibliográficos	12.906,04	12.906,04
1.2.3.1.1.04.05	Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotografia	23.676,36	23.676,36
1.2.3.1.1.04.06	Obras de Arte e Peças para Exposição	7.820,00	7.820,00
1.2.3.1.1.05.01	Veículos em Geral	1.620,00	1.620,00
1.2.3.1.1.05.02	Veículos de Tração Mecânica	823.770,11	823.770,10
1.2.3.2	Bens Imóveis	14.203.769,71	14.203.769,71
1.2.3.2.1.01.01.01	Edifícios	11.683.398,16	11.683.398,16
1.2.3.2.1.06	Bens imóveis em andamento	2.400.000,00	2.400.000,00
1.2.3.2.1.07.01	Instalações e Reformas	120.371,55	120.371,55
1.2.4.1	Softwares	125.480,00	125.480,00
1.2.4.1.1.01	Softwares e Aquisição de Licenças	125.480,00	125.480,00

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os relatórios sintéticos e analíticos de composição do Patrimônio podem ser consultados no Item 03, página 272, ou por meio do arquivo eletrônico, Item 13 desta Prestação de Contas, que totaliza “Inventário de Bens Móveis” R\$ 1.816.071,59, “Inventário de Bens Imóveis” no valor de R\$ 14.203.769,71 e Intangível no valor de R\$ 107.678,07.

Como observado na planilha acima, houve uma diferença de R\$ 0,01 (um centavo) na totalidade do imobilizado, se comparado o inventário patrimonial e o balancete. Isso se deve a um arredondamento no sistema informatizado patrimonial, pois foi adquirido mais de um veículo em apenas uma nota fiscal, e ao colocar o valor unitário, não foi possível realizar o arredondamento.

Em 2019 houve a incorporação de veículos no patrimônio do Coren-PR, adquiridos com recursos de termo de convênio firmado com o Cofen, no valor de R\$ 526.000,00. Além disso, houve o pagamento da segunda parcela do terreno adquirido, no valor de R\$ 1.200.000,00 e aquisição de nova subseção de Londrina no valor de R\$1.750.000,00.

1.1.2.3 Depreciações e Amortizações

O montante de depreciação acumulada do período é de R\$ 1.842.945,53, sendo R\$ 534.763,34 relativo à depreciação de bens móveis, R\$ 1.290.380,26 de imóveis e R\$ 17.801,93 relativo à amortização de softwares e licenças, os quais estão apresentados nas Relações Sintéticas de Depreciações, Bens Móveis e Imóveis, páginas 333, 334 e 338.



DEPRECIÇÃO ACUMULADA	2019
Conta Contábil 1.2.3.8.1.01 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	534.763,34
Conta Contábil 1.2.3.8.1.02 - (-) Depreciação Acumulada – Bens Imóveis	1.290.380,26
Conta Contábil 1.2.4.8.1.01 - (-) Amortização Acumulada - Softwares	17.801,93
TOTAL	1.842.945,53

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Sendo o valor líquido de Bens Móveis o valor de R\$ 1.281.308,24, de Bens Imóveis R\$ 12.913.389,45 e de Intangível R\$ 107.678,07.

Todos os registros de lançamentos de depreciação são automáticos e integrados entre os módulos de Patrimônio e Contabilidade, em contrapartida com a conta de despesa correspondente a cada conta do Ativo, com seus cálculos realizados de acordo com a NBC T 16.9 - Depreciação, Amortização e Exaustão, e conferidos por meio de relatórios mensais apresentados pela Coordenação de Patrimônio e Almoxarifado.

1.1.3 PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

1.1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo

O Passivo Circulante está composto primeiramente pela conta sintética “Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar” que possui seus saldos conciliados com os relatórios mensais disponibilizados pela Coordenação de Gestão de Pessoas, conforme detalhado a seguir:



OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS	2019
2.1.1.4.1.01.02 - INSS a Pagar	86.426,33
2.1.1.4.1.02.01 - FGTS a Pagar	53.957,31
TOTAL	140.383,64

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os saldos acima referem-se a tributos com competência de dezembro, porém com datas de vencimento e respectivos pagamentos a serem realizados em janeiro de 2020.

1.1.3.2 Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo

A segunda conta do Passivo Circulante é “Fornecedores e contas a pagar a curto prazo” no montante de R\$ 32.626,43, valor que integra o saldo de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 e que possui seu detalhamento no Item 07, página 446 desta Prestação de Contas.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2019
2.1.3.1.1.01.01 - Fornecedores Não Financiados a Pagar	18.729,68
2.1.3.1.1.02.02 - Jetons e Auxílios Representação a Pagar	13.785,00
2.1.3.1.1.03.01 - Contas Não Financiadas a Pagar	111,75
TOTAL	32.626,43

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.3.3 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

A conta de “Obrigações Fiscais a Curto Prazo” se refere a obrigações fiscais com a união, referente a PIS/PASEP a recolher e COSIRF, o saldo da conta é de R\$ 11.377,13, e têm a seguinte composição:

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	2019
PIS/PASEP a recolher	11.300,24
COSIRF – cód 6190 – Retenção na fonte	76,89
TOTAL	11.377,13

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.



1.1.3.4 Obrigações de Repartições a Outros Entes

A conta de “Obrigações de Repartição a Outros Entes” (Cota parte Cofen) se refere a cota parte de 25% sobre receitas de depósitos judiciais do último trimestre de 2019 no valor de R\$ 10.878,33, repassado em janeiro de 2020 ao Conselho Federal.

OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	2019
2.1.5.9.9.01 – Cota Parte Cofen	10.878,33
TOTAL	10.878,33

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.1.3.5 Provisões a curto prazo

Compreende os passivos de prazo ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem a curto prazo.

Desde de 2018, a Coordenação de Contabilidade recebe da Coordenação de Gestão de Pessoas uma tabela mensal com a composição de proventos de férias, 13º salário e encargos para apropriação. Esta tabela pode ser consultada no anexo III destas Notas Explicativas.

PROVISÕES A CURTO PRAZO	2019
2.1.7.9.1.99.01.01 – Provisão para Décimo Terceiro Salário	112,67
2.1.7.9.1.99.01.02 - Provisão para Férias	390.823,12
2.1.7.9.1.99.01.03 – Provisão Encargos s/ Décimo Terceiro Salário	45.636,05
2.1.7.9.1.99.01.04 - Provisão Encargos s/ Férias	223.944,04
TOTAL	660.515,88

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

A apropriação das provisões referentes a folha de pagamento – férias e décimo terceiro, é realizada mensalmente com base em uma tabela repassada pelo setor de gestão de pessoas. O saldo de provisão para décimo terceiro foi praticamente esgotado no exercício de 2019, devido ao pagamento da segunda parcela no fim do ano. Já as provisões de férias ficaram com um saldo não utilizado para 2020, e que será complementado no decorrer do exercício para suprir a estimativa anual.



1.1.3.5 Demais Obrigações a curto prazo

A conta “Demais Obrigações a Curto Prazo” apresenta o valor total de R\$ 226.017,86, detalhado da seguinte forma:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2019
VALORES RESTITUÍVEIS	221.232,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.785,32
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES A PAGAR	
Indenizações e Restituições Diversas do Exerc.	4.169,67
Indenizações e Restituições Diversas de Exerc. Anteriores	615,65
TOTAL	226.017,86

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Os “Valores Restituíveis” compreendem o somatório dos tributos pessoa física e jurídica a recolher, bem como as consignações como o plano de saúde dos funcionários, empréstimos consignados, dentre outros, registrados como ingressos e dispêndios extraorçamentários.

O grupo “Outras Obrigações a Curto Prazo” é composto de restituições de Anuidades do Exercício no valor de R\$ 4.169,67 e de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 615,65 pagas pelo inscrito ao Coren/PR a maior ou em duplicidade.

1.1.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo Não Circulante compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

1.1.4.1 Demais Obrigações a longo prazo

O grupo “Demais Obrigações a longo prazo” possui apenas a conta contábil “Depósitos de terceiros” no valor de R\$ 51.011,40, que se refere a depósitos ocorridos na conta corrente não identificados durante os exercícios de 2015 a 2019 e que ainda estão pendentes de identificação. Em sua grande maioria os depósitos



não identificados se referem a depósitos judiciais de processos de execução fiscal, porém a identificação é lenta pois demanda uma consulta manual em cada processo.

Como há diversos casos de depósitos em nossa conta corrente, sem garantia que sejam especificadamente de processos judiciais, estes registros permanecem nessa conta contábil, conforme o PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, até que se possa identificar com precisão de qual inscrito, de qual processo judicial ou outra situação a qual se refere, e posteriormente lança-lo em conta correspondente ao recebimento do ativo, Anuidades a receber, Dívida Ativa ou outra.

Sobre estes valores também é repassado cota de 25% ao Cofen.

1.1.5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido do Coren/PR possui o valor total de R\$ 67.701.501,09, composto da seguinte forma:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019
Superávit do Exercício Corrente	9.350.701,32
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	38.844.611,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	19.506.188,31
TOTAL	67.701.501,09

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

O Superávit Patrimonial do exercício foi de R\$ 9.350.701,32, conforme também pode ser verificado na Demonstração das Variações Patrimoniais, Item 02, página 208.

O valor de R\$ 38.844.611,46 refere-se a Superávits acumulados de exercícios anteriores.

E quanto ao valor de R\$ 19.506.188,31 apresentado na conta “Ajustes de Exercícios Anteriores” é relativo aos ajustes necessários desde o exercício de 2015, nas contas de Créditos a Receber, quando se iniciou os trabalhos de acompanhamento, conferência, integração e conciliação dos valores relativos a Receitas do Coren/PR, conforme orientação da Junta Interventora realizada no Coren/PR no ano de 2014.



1.2 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa (método direto) evidencia a origem e a aplicação de recursos em três grupos: operacional, de investimentos e de financiamentos.

Para análise da Demonstração do Fluxo de Caixa deve-se considerar o montante de receitas efetivamente recebidas e despesas efetivamente pagas.

1.2.1 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende o recebimento de todas as receitas decorrentes das atividades operacionais do órgão deduzidas do pagamento de todas as despesas operacionais do período, o qual totalizou o valor líquido de R\$ 4.079.128,58, conforme abaixo:

	Em reais R\$
ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2019
Receitas Correntes	23.769.086,44
Outros Ingressos	1.836.841,80
Total	25.605.928,24
Despesas Pagas	19.410.174,71
Outros Desembolsos	2.116.624,95
Total	21.526.799,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.079.128,58

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.2.1.1 Ingressos

As receitas correntes totalizaram R\$ 23.769.086,44 e referem-se basicamente à 4 (quatro) categorias de arrecadação:

1. Receitas de Contribuições - Anuidades Pessoa Física e Jurídica - no valor de R\$ 19.939.220,85 – São todas as receitas provenientes da cobrança das anuidades, que é a principal fonte de recursos do Coren-PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a cota parte Cofen tem seu registro em



conta de despesa, por meio de emissão de empenho;

2. Receitas Patrimoniais - Rendimentos de Aplicações Financeiras - no valor de R\$ 738.609,93 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil no exercício de 2019.

3. Receitas de Serviços - referente emissão de Taxas e Emolumentos no valor de R\$ 2.293.996,32 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de taxas pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.

4. Transferências Correntes – receita decorrente de termo de convênio firmado com o Cofen, para aquisição de nova frota para o Coren-PR, no valor de R\$ 671.614,22.

5. Outras Receitas Correntes no valor de R\$ 125.645,12 – São todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo que deste montante:

- R\$ 13.916,13 relativo Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais;
- R\$ 3.164,58 relativo a honorários de advogados dos processos de execução fiscal;
- R\$ 405,14 de custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren-PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais;
- R\$ 31.439,94 de Receitas Não Identificadas;
- R\$ 76.719,33 de demais valores que entraram na conta do Regional de devoluções de despesas não realizadas classificadas como Outras Receitas – Ressalta-se que esse valor não entra como base de cálculo de Cota Cofen, devido sua origem.

Os Outros Ingressos no valor de R\$ 1.836.841,80 se referem a retenções dos tributos realizadas pelo Coren/PR a empregados e fornecedores, de natureza extraorçamentária e que são realizadas no momento do pagamento dos Empenhos, os quais podem ser analisados nos relatórios do anexo IV destas Notas Explicativas.

3.2.1.2 Desembolsos

Crédito Empenhado Liquidado Pago é o montante de desembolsos realizados por meio de todos os Empenhos e Liquidações no exercício de 2019, este valor (R\$ 19.410.174,71), somado aos desembolsos das atividades de investimento



(R\$3.641.209,15), apresentados na Demonstração do Fluxo de Caixa está compatível com o montante de R\$ 23.051.383,86 apresentado na última página, coluna Empenhos Pagos, da listagem eletrônica e Empenhos, Item 12, desta Prestação de Contas.

Os Outros Desembolsos no valor de R\$ 2.166.624,95 refere-se ao recolhimento dos tributos de terceiros, de natureza extraorçamentária que são pagos basicamente à Receita Federal, Ministério da Previdência e Prefeituras do Paraná (no caso dos Impostos Sobre Serviços – ISS) no valor de R\$ 1.804.773,07, bem como também os pagamentos de Restos a Pagar Não Processados de 2018 no valor de R\$ 77.713,27 e Restos a Pagar Processados de 2018 no valor de R\$ 284.138,61.

3.2.2 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento apresentou em 2019 apenas o pagamento de despesas de capital no valor de R\$ 3.641.209,15, que resultou no dispêndio financeiro no mesmo valor.

3.2.3 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Não houve no período ingressos e dispêndios financeiros no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.

3.2.4 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O superávit do Fluxo de Caixa Operacional deduzido do déficit do Fluxo de Caixa de Investimentos totaliza o valor positivo de R\$ 437.919,43, que corresponde ao resultado financeiro superavitário decorrente das variações das disponibilidades em caixa e equivalentes de caixa do Coren-PR no exercício de 2019:

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	2019
Caixa e equivalente de caixa inicial	12.596.906,01
Caixa e equivalente de caixa final	13.034.825,44



RESULTADO FINANCEIRO SUPERAVITÁRIO	437.919,43
---	-------------------

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

1.3 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é a demonstração contábil que deve ser elaborada pela Administração Pública na qual discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados.

Para análise do Balanço Orçamentário deve-se considerar o montante de receitas efetivamente recebidas e de despesas empenhadas, independentemente de sua liquidação ou pagamento.

1.3.1 RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

As receitas orçamentárias totalizaram R\$ 23.769.086,44 e referem-se basicamente à 5 (cinco) categorias de arrecadação:

1. Receitas de Contribuições - Anuidades Pessoa Física e Jurídica - no valor de R\$ 19.939.220,85 – São todas as receitas provenientes da cobrança das Anuidades, principal fonte de recursos do Coren/PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a Cota Parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por intermédio de emissão de Empenho;
2. Receitas Patrimoniais - Rendimentos de Aplicações Financeiras - no valor de R\$ 738.609,93 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil de todo o período de 2019.
3. Receitas de Serviços - referente emissão de Taxas e Emolumentos no valor de R\$ 2.293.996,32 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de taxas pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.
4. Transferências Correntes – referente a recebimento de transferência do Conselho Federal de Enfermagem no valor de R\$ 671.614,22, devido a termo de convênio



firmado.

5. Outras Receitas Correntes no valor de R\$ 125.645,12 – São todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo que deste montante:

- R\$ 13.916,13 relativo Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais;
- R\$ 3.164,58 relativo a honorários de advogados dos processos de execução fiscal;
- R\$ 405,14 de custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren-PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais;
- R\$ 31.439,94 de Receitas Não Identificadas;
- R\$ 76.719,33 de demais valores que entraram na conta do Regional de devoluções de despesas não realizadas classificadas como Outras Receitas – Ressalta-se que esse valor não entra como base de cálculo de Cota Cofen, devido sua origem.

1.3.2 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Na análise do Balanço Orçamentário consideram-se as despesas orçamentárias, sendo elas apresentadas de forma sintética no demonstrativo:

1. O grupo de despesas com “Pessoal e Encargos”, o valor de R\$ 8.106.094,68, se refere ao montante de empenhos com folha de pagamento, benefícios como vale transporte, auxílio creche, e encargos patronais como Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS e Programa de Integração Social - PIS.
2. “Juros de Encargos da Dívida”, o valor de R\$ 62.526,28, se refere ao montante empenhado de encargos do Refis Cofen conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017.
3. A conta de “Outras Despesas Correntes” no valor de R\$ 11.685.014,15, se refere a todos os Empenhos relativos a Diárias, Material de Consumo, Serviços de Terceiros Pessoa Física, Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, Obrigações Tributárias e Contributivas, Sentenças Judiciais, e Indenizações e Restituições.
4. O valor no grupo de “Investimentos” de R\$ 3.944.082,59 equivale ao montante de Empenho com Despesas de Capital, destaca-se nesse item a aquisição de terreno



para ampliação da Sede do Coren/PR localizada em Curitiba, sendo que o pagamento da primeira parcela no valor de R\$ 1.200.000,00 ocorreu no exercício de 2018 e a segunda parcela ocorreu em janeiro de 2019 e a aquisição da nova subseção de Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00.

5. Reserva de Contingência no valor de R\$ 1.897.368,00 sendo o montante de reserva orçamentária prevista na Lei nº 101, de 4 de maio de 2000, cuja finalidade é o atendimento de passivos contingentes, outros riscos e eventos fiscais imprevistos, sendo que no ano de 2019 não houve necessidade de sua utilização.

Todas as contas analíticas que estruturam o Balanço Orçamentário também podem ser confrontadas e evidenciadas nos Demonstrativos “Comparativo da Despesa Empenhada” e “Comparativo da Receita”, Item 02, páginas 256 e 252 desta Prestação de Contas.

O Sistema Informatizado utilizado não permite a emissão de Balanços nas contas analíticas.

1.3.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O Resultado Orçamentário consiste na diferença entre o valor total das receitas arrecadadas e das despesas empenhadas no exercício.

O Coren/PR apresentou conforme apurado no Balanço Orçamentário o déficit de R\$ 28.631,26, pois as despesas empenhadas superaram a receita realizada. No entanto, isso não é um problema, tendo em vista que houve um superávit financeiro no exercício de 2018 e este foi utilizado para compor o saldo da dotação atualizada no exercício de 2019.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	
Receita Arrecadada (Líquida das Deduções)	23.769.086,44
Despesa Realizada (Empenhada)	23.797.717,70
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(28.631,26)

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

A receita apresentada de R\$ 23.769.086,44 é líquida das deduções que totalizaram R\$ 1.592.476,28, como se pode observar no demonstrativo Balancete, no grupo 6.2.1.3 – Receita Realizada, página 194.



Quanto à despesa executada de R\$ 23.797.717,70, está deduzido o montante de anulações de empenhos, como pode-se observar na última página da Listagem Eletrônica de Empenhos, Item 12, desta prestação de contas e conforme demonstrado a seguir:

DESPESAS	
Despesas Empenhadas	25.187.490,71
Despesas Anuladas	1.389.773,01
DESPESA EXECUTADA	23.797.717,70

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Pode-se verificar no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados” e no “Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados”, páginas 242 e 243, no Balanço Orçamentário que restou somente o valor de R\$ 2.719,21 a pagar de Restos Processados de 2018, relativo a solicitações de restituições de anuidades.

1.4 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro representa a equação de equilíbrio entre entradas e saídas de recursos financeiros da Autarquia.

Para análise do Balanço Financeiro deve-se considerar todas as entradas de recursos financeiros, o montante de despesas orçamentárias, e outros valores orçamentárias e extraorçamentárias.

No demonstrativo pode-se observar as duas colunas de ingressos e dispêndios orçamentários, na sequencia os valores extraorçamentários, e por último os saldos iniciais e finais das contas bancárias.

1.4.1 INGRESSOS FINANCEIROS

Na parte dos Ingressos Financeiros, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de receitas realizadas do Balanço Orçamentário, já especificadas no Item 1.3.1 destas Notas Explicativas, que totalizam R\$ 23.769.086,44, líquido dos



descontos das Anuidades.

Na segunda página do Balanço, nos Ingressos, constam as retenções de tributos realizadas pelo Coren/PR a empregados e fornecedores que são de natureza extraorçamentárias e realizadas no momento do pagamento das liquidações, com seus efetivos recolhimentos aos órgãos competentes feitos em um segundo momento conforme as datas de vencimentos de suas guias de recolhimento.

Sendo assim, exercício de 2019 as retenções de tributos de terceiros efetuadas totalizaram R\$ 1.707.752,32 e outros ingressos extraorçamentários no valor de R\$ 129.089,48, chegando a um montante de R\$ 1.836.841,80 de Ingressos Extraorçamentários, como já detalhado no Item “1.2.1.1 Ingressos” destas Notas Explicativas.

Os valores relativos à inscrição de Restos a Pagar também possuem natureza extraorçamentária e também aparecem na coluna Ingressos Financeiros.

As Inscrições em Restos a Pagar Processados de 2019, R\$ 197.254,70 e Não Processados de 2019, R\$ 549.079,14 totalizaram R\$ 746.333,84 os quais terão seus pagamentos efetuados no início do exercício de 2020.

1.4.2 DISPÊNDIOS FINANCEIROS

Nos Dispêndios Financeiros, o Balanço Financeiro apresenta as mesmas contas de despesas do Balanço Orçamentário, totalizando R\$ 23.797.717,70.

Na segunda página do Balanço, constam o recolhimento das retenções de tributos de terceiros no valor de R\$ 1.620.488,07 e também houve outros dispêndios extraorçamentários no valor de R\$ 134.285,00, totalizando R\$ 1.754.773,07, conforme já detalhado no Item “3.2.1.2 Desembolsos” destas Notas Explicativas.

Os valores relativos a pagamento de Restos a Pagar também possuem natureza extraorçamentária e também aparecem na coluna Dispêndios Financeiros.

No exercício de 2019 houve o pagamento de Restos a Pagar Processados de 2018 no valor de R\$ 284.138,61 e de Restos a Pagar Não Processados de 2018 no valor de R\$ 77.713,27, totalizando R\$ 361.851,88.

Por último apresenta-se os saldos em espécie do exercício Anterior R\$



12.596.906,01 na coluna Ingressos, e o saldo que migrará para o exercício seguinte R\$ 13.034.825,44 na coluna de Dispêndios.

As duas colunas Ingressos e Dispêndios totalizaram R\$ 38.975.356,30.

1.5 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais tem como objetivo evidenciar as alterações verificadas no patrimônio da Autarquia resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicar o resultado patrimonial do exercício.

Para análise da Demonstrações das Variações Patrimoniais deve-se considerar o princípio da competência, ou seja, o registro das receitas e das despesas simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

1.5.1 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

No exercício de 2019, o montante de Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$ 44.769.940,69, que corresponde aos lançamentos de todas as apropriações de receitas:

1. “Contribuições” no valor de R\$ 37.717.951,98 – São todas as receitas provenientes da cobrança das Anuidades, principal fonte de recursos do Coren/PR. Seu registro é realizado pelo valor integral e a parcela de 25% correspondente a Cota Parte Cofen tem seu registro em conta de despesa, por intermédio de emissão de Empenho;
2. “Exploração e venda de Bens, Serviços e Direitos” valor de R\$ 2.371.268,06 – São todas as receitas decorrentes da cobrança de Taxas e Emolumentos pela prestação de serviços ao inscritos, como por exemplo Taxa de Inscrição Definitiva, Taxa de Inscrição Remida e Taxa de Emissão de Carteiras.
3. “Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras” no valor de R\$ 1.910.336,64 – São as receitas decorrentes de todos os rendimentos na modalidade de aplicação Fundos de Investimentos do Banco do Brasil de todo o período de 2019 além de valores de juros e encargos de mora e variações monetárias e cambiais.



4. “Transferências e Delegações Recebidas” no valor de R\$ 671.688,70, sendo o valor de R\$ 671.614,22 recebido devido a termo de convênio firmado com o Cofen, e R\$ 74,48 independentes de execução orçamentária, decorrente de devolução de valor de TED realizado.
5. “Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos” no valor de R\$ 36,45 – referente a inventário de almoxarifado realizado, no qual foi descoberto um item a mais no estoque.
6. “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas” no valor de R\$ 2.098.658,86 – São todas as receitas arrecadadas que não se enquadram nas demais categorias citadas acima, sendo Receitas de Dívida Ativa, custas de cobrança relativo a custas de execuções fiscais pagas antecipadamente pelo Coren/PR e pagas pelo inscrito em negociações ou nos depósitos judiciais e honorários de advogados dos processos de execução fiscal, além do valor de reversão de ajuste de perdas.

1.5.2 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O montante das Variações Patrimoniais Diminutivas foi de R\$ 35.419.239,30, que corresponde a todas as despesas apropriadas no período:

1. O grupo de despesas com “Pessoal e Encargos”, o valor de R\$ 8.179.643,27, se refere ao montante de empenhos com folha de pagamento, benefícios como vale transporte, auxílio creche, e encargos patronais como Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS e Programa de Integração Social - PIS.
2. “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, o valor de R\$ 4.444.951,65, se refere ao montante Diárias, Material de Consumo, Serviços de Terceiros Pessoa Física, Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica, e despesas com depreciações de bens móveis e imóveis no período.
3. “Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras” o valor de R\$ 153.106,07 é referente encargos do Refis Cofen conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017 e de despesas judiciais do período.
4. A conta de “Transferências e Delegações Concedidas” no valor de R\$



5.572.734,04, se refere ao repasse de cota parte Cofen sobre todas as Receitas arrecadadas no exercício de 2019.

5. A conta de “Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos” no valor de R\$ 11.317.994,84 se refere a:

- Desincorporação de Dívida Ativa Tributária – referente prescrições de Anuidades conforme despacho do Juiz, no montante de R\$ 6.363.413,93;
- Desincorporação de Créditos a Receber – referente a cancelamentos de Anuidades e Taxas de Serviços no valor de R\$ 4.925.076,97;
- Desincorporação de Imobilizado – no valor de R\$ 29.503,94 devido a processo de doação de bens.

6. A conta “Tributárias” no valor de R\$ 28.610,42 se refere a despesas com Obrigações Tributárias e Contributivas.

7. O valor no grupo de “Outras Variações Patrimoniais Diminutivas” de R\$ 5.722.199,01 equivale a despesas com Indenizações e Restituições de Anuidades pagas pelos inscritos a maior ou em duplicidade, e Variações Patrimoniais Diminutivas Decorrentes de Fatos Geradores Diversos, como despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de títulos de exercícios anteriores, além de valores de constituição de provisões.

O sistema informatizado utilizado não emite Demonstração das Variações Patrimoniais em formato analítico de apresentação das contas.

O resultado patrimonial, que corresponde ao valor total de variações aumentativas deduzidas do valor total das variações diminutivas foi de R\$ 9.350.701,39 superavitário, ou seja, as variações aumentativas foram maiores que as diminutivas.

Este resultado é apresentado também no Balanço Patrimonial, e incorporado no Patrimônio Líquido.

1.6 RESUMO DOS RESULTADOS NO EXERCÍCIO DE 2019

Apresentamos abaixo o resumo dos resultados do Coren/PR no exercício de 2019:



RESULTADOS 2019	
Resultado Patrimonial	9.350.701,32
Geração de Caixa	437.919,43
Resultado Orçamentário	(28.631,26)
Superávit Financeiro	12.065.177,23

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Resultado Patrimonial – se refere ao valor de Variações Patrimoniais Aumentativas deduzidos do valor das Variações Patrimoniais Diminutivas, é apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais e incorporado no Patrimônio Líquido no Balanço Patrimonial;

Geração de Caixa – se refere ao total de Ingressos deduzido do total de dispêndios, é apurado na Demonstração de Fluxo de Caixa;

Resultado Orçamentário – se refere ao montante da Receita Realizada deduzida do montante de Despesas Empenhadas, é apurado no Balanço Orçamentário.

Superávit Financeiro – se refere ao Ativo Financeiro deduzido do Passivo Financeiro, é apurado no Balanço Patrimonial.

2. OUTRAS CONSIDERAÇÕES

2.1 CONCILIAÇÕES

Apresenta-se nas páginas 377 a 417 as conciliações bancárias, bem como as conciliações realizadas em planilhas de dados das demais contas patrimoniais do Balanço, nas páginas 418 a 495.

Todos os documentos de conciliações estão dispostos na ordem de contas que se encontram apresentadas no Balancete de Verificação.

As conciliações das demais contas patrimoniais possuem sua composição de saldos com posição em 31/12/2019, e suas conciliações são realizadas mensalmente pelo Setor de Contabilidade.

A base para conciliação das contas são os relatórios fornecidos pelos demais Departamentos e Coordenadorias e os processos administrativos em andamento no



Regional.

2.2 ORÇAMENTO 2019

O Orçamento do Coren/PR compreende o valor inicial de R\$ 25.074.906,70 para receitas e despesas, devidamente homologado pelo Conselho Federal conforme a Decisão Cofen nº 0214/2018, apresentados no Item 08, página 406.

Porém houve aumento das despesas para R\$ 37.223.211,12 devido utilização do Superávit Financeiro no valor de R\$ 11.476.690,20 para abertura de créditos adicionais e reformulação utilizando a receita do termo de convênio com Cofen no valor de R\$671.614,22, conforme Decisão Coren/PR nº 014/2019 homologada pela Decisão Cofen nº 068/2019.

Apresenta-se no Item 08, nas páginas 532 a 581 desta Prestação de Contas, as 12 (doze) transposições orçamentárias para cobrir as despesas insuficientemente dotadas com as Decisões de Reunião de Plenário do Coren/PR que as aprovaram:

NÚMERO	DATA	ROP	DATA ROP	DECISÃO
001/2019	08/01/2019	622°	15/01/2019	015/2019
002/2019	29/01/2019	623°	12/02/2019	013/2019
003/2019	14/02/2019	625°	25/03/2019	018/2019
004/2019	20/02/2019	625°	25/03/2019	019/2019
005/2019	28/05/2019	630°	24/06/2019	034/2019
006/2019	10/07/2019	639	21/11/2019	057/2019
007/2019	23/08/2019	639°	21/11/2019	059/2019
008/2019	27/09/2019	639°	21/11/2019	058/2019
009/2019	17/10/2019	639°	21/11/2019	060/2019
010/2019	11/12/2019	644°	05/02/2020	004/2020
011/2019	16/12/2019	644°	05/02/2020	005/2020
012/2019	19/12/2019	644°	05/02/2020	006/2020

O orçamento e suas transposições não estão contidos nas peças exigidas na Resolução Cofen 504/2016 que trata da Prestação de Contas, mas optou-se por incluir como uma peça visando não haver questionamentos ou dúvidas. A partir do exercício de 2019 encaminha-se as transposições orçamentárias tempestivamente para ciência do Cofen.



Apresenta-se o “Quadro Geral de Transposições, Reformulações e Contingenciamentos Orçamentários” nas páginas 515 a 518.

2.3 ANUIDADES E DESCONTOS

Apresenta-se no Item 09, cópia da Decisão Coren/PR n° 52/2018 e da Decisão Cofen n° 0167/2018, páginas 582 a 593, onde consta homologação dos valores de Anuidades praticados no exercício de 2019, bem como a devida homologação do Federal para com o Regional para a prática do desconto de 20% para pagamentos da Anuidade até 28 de fevereiro de 2019.

Em 2019, o montante destes descontos foi de R\$ 1.592.476,28 e registrado como Dedução de Receita.

Nos Demonstrativos Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Comparativo da Receita e Demonstração do Fluxo de Caixa, o valor de Receita Corrente é apresentado líquido desta Dedução:

DEDUÇÃO DA RECEITA	
Receita Bruta	25.361.562,72
(-) Dedução da Receita	1.592.476,28
Receita Corrente	23.769.086,44

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

O Sistema Informatizado utilizado não emite demonstrativos em escala de contas analíticas, por isso na Prestação de Contas, todos os demonstrativos apresentam o valor de receitas já líquido da dedução: R\$ 23.769.086,44.

Porém, pode-se observar e evidenciar o registro desta dedução no grupo 6.2.1.3 - (-) Deduções da Receita Orçamentária (grupo de Deduções da Receita Orçamentária) no Balancete de verificação.

No Demonstrativo Variações Patrimoniais, também aparece a receita patrimonial já líquida desta dedução:

DEDUÇÃO DA RECEITA - DVP	
4.2.4.0.1.01 - Receita de Anuidades	39.310.428,26
4.2.4.1.1.02.01 - (-) Dedução da Receita	1.592.476,28



4.2.4 - Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	37.717.951,98
--	----------------------

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Encaminha-se nas páginas 153 a 230 o Balancete antes do Encerramento do Exercício a fim de facilitar o entendimento destes registros e valores, visto que são contas que ficam com saldo igual a zero após a finalização do Encerramento do Exercício no Sistema Informatizado.

2.4 MONTANTE DE CONTAS A RECEBER E DÍVIDA ATIVA

O montante total de contas a receber, curto e longo prazo, incluindo dívida ativa se encontra disponível em formato eletrônico, no Item 13, é equivalente a R\$ 62.503.942,91.

Cada setor responsável apurou o que desse montante se refere a curto prazo, longo prazo, e o que se refere a dívida ativa (administrativa e executiva), apresentando seus totalizadores via Memorando Coordenação de Contas a Receber n° 001/2020 e Memorando Coordenação de Dívida Ativa n° 003/2020:

TOTAL CONTAS A RECEBER COREN/PR	BALANCETE	MEMORANDOS E RELATÓRIOS
Créditos a Curto Prazo - Coord. de Contas a Receber	12.339.506,46	12.339.506,46
Anuidades pessoa física a receber	10.610.844,66	10.610.844,66
Taxas e serviços administrativos	33.089,21	33.089,21
Juros e multas de anuidades	1.679.149,30	1.679.149,30
Anuidades pessoa jurídica a receber	13.229,81	13.329,81
Multas Eleitorais e de Processos Éticos	3.093,48	3.093,48
Dívida Ativa Tributária - Coord. de Dívida Ativa	50.164.436,45	50.164.436,45
Dívida Ativa Administrativa	46.808.984,11	46.808.984,11
Dívida Ativa Executiva	3.355.452,34	3.355.452,34
TOTAL	62.503.942,91	62.503.942,91

Fonte: Setor de Contabilidade do Coren/PR.

Todas as movimentações de receitas são integradas via arquivos *xml* entre os Sistemas Informatizados de Arrecadação e Contabilidade.

2.5 GRUPO 7 E 8 DO PLANO DE CONTAS

Em 2019 houve a continuidade da utilização dos grupos 7 e 8 do plano de contas, bem como a integração com o módulo contábil de todos os contratos do Coren/PR inseridos no módulo “Compras e Contratos” do Sistema Informatizado Implanta Informática, para fins de controle das obrigações contratuais.

2.6 EXPLICAÇÕES ESPECÍFICAS PARA O PARECER DA CONTROLADORIA GERAL

Para o preenchimento da tabela CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO do Parecer da Controladoria-Geral, apresenta-se no anexo V destas Notas Explicativas o relatório “Comparativo da Despesa Liquidada”, a fim analisar os valores de despesas na fase da liquidação.

Também deve-se considerar os saldos finais do Balancete de Verificação Sem os Lançamentos de Encerramento, apresentado na página 152 desta Prestação de Contas.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIAÇÃO										
ATIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS ⁽¹⁾		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESPESA LIQUIDADADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIVA (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+d+f)-(c+e+g)		
BENS MÓVEIS	1.319.944,07	585.169,15	0,00	0,00	89.041,63	0,00	0,00	1.816.071,59	1.816.071,59	0,00
BENS IMÓVEIS	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.203.769,71	14.203.769,71	0,00
DÍVIDA ATIVA -CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA -LP	39.784.293,58	0,00	1.325.789,10	7.264.352,44	6.363.413,93	13.706.634,79	2.901.641,33	50.164.436,45	50.164.436,45	0,00
ESTOQUE (CIRCULANTE)	71.157,48	120.850,44	0,00	36,45	102.171,76	0,00	0,00	89.872,61	89.872,61	0,00
ESTOQUE (NÃO CIRCULANTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RS	52.414.084,84	3.671.099,86	1.325.789,10	7.264.388,89	6.554.627,32	13.706.634,79	2.901.641,33	66.274.150,36	66.274.150,36	0,00

2.6.1 BENS MÓVEIS



Coluna despesa liquidada – Total R\$ 585.169,15 sendo que deste:

- R\$ 9.350,00 – equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 – Móveis e Utensílios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 526.000,00 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 – Automóveis e Outros Veículos” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 49.819,15 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Móveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 – Equipamentos de informática” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ 89.041,63:

- R\$ 89.041,63 - Baixa de bens patrimoniais diversos devido a Processo de Doação.

2.6.2 BENS IMÓVEIS

Coluna despesa liquidada – Total R\$ 2.965.080,00, sendo que deste:

- R\$ 2.950.000,00 – equivale ao montante de despesas de capital de Bens Imóveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 – Edifícios” e a conta “6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Terrenos” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;
- R\$ 15.080,00 - equivale ao montante de despesas de capital de Bens Imóveis, conta orçamentária “6.2.2.1.1.02.44.90.051.03 – Instalações” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

2.6.3 DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO

Primeiramente ressalta-se que na planilha Audita os valores de R\$ 7.170.064,76 como saldo Inicial e R\$ 0,00 de saldo final são referentes a conta “CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER LONGO PRAZO” e não de Dívida Ativa a



receber longo prazo.

Corrige-se na planilha acima os saldos de DÍVIDA ATIVA LONGO PRAZO, que são:

Dívida Ativa Longo Prazo – Saldo inicial – R\$ 39.784.293,58

Dívida Ativa Longo Prazo – Saldo Final – R\$ 50.164.436,45

Coluna receita realizada – Total R\$ 1.325.789,10:

- R\$ 1.325.789,10 – Receita realizada do período 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme Comparativo da Receita Realizada na página 252, conta orçamentária “6.2.1.2.1.02.03.01.002.005 – Dívida Ativa Administrativa” e “6.2.1.2.1.02.03.01.002.006 – Dívida Ativa Executiva”;

Coluna Varição Aumentativa – Total R\$ 7.264.352,44:

- Somatório de lançamentos de receitas apropriadas de Dívida Ativa da Conta Contábil 1.2.1.1.1.04.01 – Dívida Ativa Administrativa. Ressalta-se que não é possível considerar o saldo da Conta Contábil 4.2.4.1.1.01.02 - Anuidades de Exercícios Anteriores – PF – como variação aumentativa apenas de Dívida Ativa, pois esta conta de receita do grupo 4 também contabiliza a contrapartida da conta 1.2.1.1.1.01.01.01 – Anuidades do grupo de Créditos de Exerc. Anteriores Não Executados.

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ R\$ 6.363.413,93:

- Saldo final da Conta Contábil 3.6.5.0.1.01 - Desincorporação de Dívida Ativa Tributária, conforme Balancete de Verificação (Sem os lançamentos de Encerramento), página 168 da Prestação de Contas.

Coluna Lançamentos Manuais Débito – Total R\$ 13.706.634,79:

- R\$ 13.706.634,79 – Lançamento manual de Inscrições em Dívida Ativa Administrativa no exercício, tendo em vista alteração de contabilização durante o exercício, sendo que o que constava como anuidades de longo prazo a receber, passou a ser contabilizado como dívida ativa. Além disso, algumas adequações no processo de Integração de Receitas foram realizadas no decorrer do período, visando uma contabilização mais fidedigna dos fatos.

Coluna Lançamentos Manuais Crédito – Total R\$ 2.901.641,33:

- R\$ 31.582,68 – Somatório dos valores de Depósitos de Terceiros identificados



como receita de Dívida Ativa Executiva conforme razão da conta 1.2.1.1.1.04.02 Dívida Ativa Executiva em anexo VI, os quais foram lançados manualmente contra a Conta Contábil “2.2.8.8.1.04.03 - Depósitos de Terceiros”;

- R\$ 2.870.058,65 – Ajustes de contabilização devido a falhas no processo de integração da receita, tendo registrado como lançamento de anuidades os lançamentos de dívida ativa administrativa.

2.6.4 ESTOQUE (CIRCULANTE)

Coluna despesa liquidada – Total R\$ 120.850,44 sendo que deste:

- R\$ 10.531,60 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 – Gêneros Alimentícios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

- R\$ 29.127,37 (-) R\$ 969,00 = R\$ 28.158,37– equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 – Material de Expediente” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada” deduzido o valor de R\$ 969,00 referente a aquisição de placas de acrílico, as quais não entraram para o almoxarifado;

- R\$ 11.367,37 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 – Material de Copa e Cozinha” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

- R\$ 10.673,05 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 – Material de Limpeza e Prod. De Higienização” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”;

- R\$ 21.491,96 (-) R\$ 20.921,96 = R\$ 570,00 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 – Material p/ Manutenção de Bens Imóveis/ Instalações” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”, deduzido o montante que não entrou para a conta de almoxarifado;



- R\$ 120,00 – equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 – Material Elétrico e Eletrônico” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada” e que efetivamente deu-se entrada no almoxarifado;

- R\$ 84.177,85 – R\$ 15.508,45 = R\$ 68.669,40 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.002 – Serviços Gráficos e Editoriais” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, conforme “Comparativo da Despesa Liquidada”, com diminuição do valor de R\$ 15,508,45 relativo a Serviços Gráficos que não foram contabilizado como item de almoxarifado.

- R\$ 625,20 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 – Gêneros Alimentícios” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, referente a resto a pagar nº 1634.

- R\$ 808,50 - equivale ao montante de despesas liquidadas na conta orçamentária “6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 – Material de Copa e Cozinha” liquidada no período de 01/01/2019 a 31/12/2019, referente a resto a pagar nº 2061.

Coluna Varição Aumentativa – Total R\$ 36,45:

- R\$ 36,45 - Movimentações de Ajuste de Inventário de almoxarifado, conforme razão no anexo VII a estas Notas Explicativas.

Coluna Varição Diminutiva – Total R\$ 102.171,76, sendo que equivale a soma dos valores:

- R\$ 18.634,55 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.06 - Gêneros Alimentícios – página 30;

- R\$ 36.789,70 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.16 - Material de Expediente – página 30;

- R\$ 4.659,17 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.21 - Material de Copa e Cozinha – página 30;

- R\$ 12.436,92 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.22 - Material de Limpeza e Prod. De Higienização – página 30;

- R\$ 29.651,42 – Saldo final do Balancete (Sem os lançamentos de Encerramento) da Conta Contábil 3.3.1.1.1.26 - Material Elétrico e Eletrônico – página 30;



2.6.5 ORÇAMENTO APROVADO – BALANCETE

Apresenta-se no anexo VIII destas Notas Explicativas o Balancete de Verificação com data de 01/01/2019 a 01/01/2019, especificadamente do grupo 5 – Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento – para demonstrar que os saldos iniciais foram contabilizados de acordo com a proposta orçamentária inicial aprovada, página 498. O que não fica evidente com o Balancete Anual 01/01/2019 a 31/12/2019 devido as demais movimentações nestas contas contábeis no decorrer do exercício.

Curitiba, 19 de fevereiro de 2020.

Isabella Brongiel Klenk

Contadora – Coren/PR

CRC PR-075865/O-2

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO I



Isabella Klenk <isabella.klenk@corenpr.gov.br>

Impossibilidade de comparar o BP de 2019 com 2018 (Oc. 241126 - Msg. 1)

1 mensagem

implanta@conselhos.com.br <implanta@conselhos.com.br>

12 de fevereiro de 2020 10:29

Para: isabella.klenk@corenpr.gov.br

Bom dia Isabella!

Informo que a impossibilidade da compração do Balanço Patrimonial entre 2019 e 2018 se deve ao fato de que em 2019 foi solicitado implantação de novo Plano de Contas PCASP conforme indicação do COFEN, impossibilitando a comparação de contas entre um ano e outro.

Esta informação estava detalhada nos termos de aceite da importação do novo Plano de Contas, onde o COFEN e todos os CORENs foram alertados sobre.

Em caso de dúvidas ou questionamentos estaremos à disposição!

Atenciosamente,

Paula Villela
Central de Suporte

Implanta Informática

www.conselhos.com.br

Fone/Fax: (61) 3212-6700

implanta@conselhos.com.br

Consulte a ocorrência na Web - Nº Ocorr. 241126 - COREN/PR "Balanço Patrimonial Comparativo não apresenta valores de 2018"

<http://www.implantainformatica.com.br/Solicitacoes/>

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO II

MEMO COREN- ALMOXARIFADO 004/2019.

Curitiba, 26 de julho de 2019.

DE: Almoхарifado
PARA: Contabilidade
ASSUNTO: Entrada de materiais em sistema com diferença de valor.

Informo que foi realizada em sistema informatizado a entrada de materiais (etiquetas adesivas) no dia 03/05/2019, com valor de R\$ 1,00 (um real) a mais do que o valor da ordem de fornecimento nº 003/2019 datada de 23/04/2019 em nome da empresa Gráfica e Editora Mona Eireli.

A referida ordem de fornecimento contratou serviço gráfico de impressão de 30.000 (trinta mil) unidades de etiquetas adesivas no valor total de R\$ 2.300,00 (Dois mil e trezentos reais), sendo necessário fazer a divisão do valor R\$ 2.300,00 pela quantidade de unidades 30.000 utilizando para isso quatro casas decimais após a virgula que é a forma como o sistema é parametrizado.


Fazendo esta conta chegamos ao valor unitário de R\$ 0,0767 cada unidade que multiplicado por 30.000 unidades da exatamente R\$ 2.300,00.

Ocorre que o sistema informatizado mesmo parametrizado com 4 casas decimais após a virgula ainda faz de forma automática o arredondamento desta multiplicação e dessa forma atribui ao resultado da conta o valor de R\$ 2.301,00 (Dois mil, trezentos e um reais), causando assim a diferença de R\$ 1,00 (Um real).

Ao tentar diminuir o valor da última casa decimal para se tentar chegar a um valor mais próximo dos R\$ 2.300,00 percebemos que a diferença de R\$ 1,00 só aumenta mais, ficando o valor em R\$ 2.298,00, ou seja, R\$ 2,00 a menos que o valor original da ordem de fornecimento, sendo então inviável a aplicação desta multiplicação.

Dessa forma restou apenas a possibilidade de lançamento em sistema da forma explicada acima, sendo esta a causa da diferença de R\$ 1,00 (Um real).

Atenciosamente,


Jean Batista Moraes
Assessor do Setor de Patrimônio e Almoхарifado
jean.moraes@corenpr.gov.br

RECEBIDO
CONTABILIDADE
26 / 07 / 19
Fernando H. Rayanello
Contador
CRC/PR - 074256/O-6
Coren/PR

**ORDEM DE EXECUÇÃO DE SERVIÇO Nº 003/2019****DADOS DO PROCESSO**

Unidade Sede	Empenho Nº 432/2019		
Processo Administrativo 035/2019	Modalidade de Compra Dispensa	Data de Emissão 23/04/2019	Data de Vencimento 30/04/2019

DADOS DA CONTRATADA

CNPJ 05.276.848/0001-61	Razão Social Gráfica e Editora Mona Eireli		
Departamento vendas	Contato Adriano	E-mail vendas1@graficamonalisa.com.br	Telefone (41) 3068-9009
CEP 82.220-320	Cidade/UF Curitiba	Endereço Rua José Bajerski 271	

DADOS DA CONTRATANTE PARA EMISSÃO DA NOTA FISCAL

CNPJ 75.078.816/0001-37	Razão Social Conselho Regional de Enfermagem do Paraná		
Departamento Licitação	Contato Fortunato Neto	E-mail Fortunato.neto@corenpr.gov.br	Telefone (41) 3301-8438
CEP 80.240-530	Cidade/UF Curitiba	Endereço Rua Professor João Argemiro Loyola nº 74	

SERVIÇOS REQUISITADOS

ITEM	DESCRIÇÃO	UN.	QUANTIDADE	VALOR UNITÁRIO (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
01	Etiquetas Adesivas 8x8 redonda, 4x0 cores, tinta escala 1 em adesivo fosco 190g, saída CTP Com CIP-3, faca especial meio corte, caixa coletiva	Un	30.000	0,0766667	2.300,00

VALOR TOTAL DA ORDEM R\$ 2.300,00 (dois mil e trezentos reais).

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Local de entrega

Sede do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, Rua Professor João Argemiro Loyola nº 74, Bairro Seminário, Curitiba/PR

IMPORTANTE:

* DEVERÃO CONSTAR OBRIGATORIAMENTE NO CORPO DA NOTA FISCAL O NÚMERO DA LICITAÇÃO/PROCESSO ADMINISTRATIVO E O NÚMERO DO EMPENHO. ALÉM DOS DADOS BANCÁRIOS PARA PAGAMENTO.

** EMPRESAS OPTANTES PELO SIMPLES NACIONAL DEVERÃO OBRIGATORIAMENTE FORNECER DECLARAÇÃO CONFORME MODELO CONSTANTE NA IN 1234/12 DA RECEITA FEDERAL, JUNTAMENTE COM A RESPECTIVA NOTA FISCAL NO ATO DA ENTREGA.

FORMA DE PAGAMENTO

Depósito Bancário	Boleto Bancário	Cheque
X		

OBSERVAÇÕES

Entrega em até 4 dias úteis a contar da data de recebimento desta.

CARIMBOS E ASSINATURAS

Data: 23/04/2019 Servidor Autorizado: Fortunato Coelho Graça Neto Assessor Administrativo	Data: Representante da Contratada:
Data: 23/04/2019 Ordenador de Despesas:	

DADOS DA ORDEM DE COMPRA LIQUIDAÇÕES

Nº. Ordem de compra:	<input type="text" value="OC005/2019"/>	🔍
Data:	<input type="text" value="23/04/2019"/>	Valor: <input type="text" value="2.301,0000"/>
Fornecedor:	<input type="text" value="GRAFICA E EDITORA MONA EIRELI"/>	
Nº. Processo:	Nota Fiscal: <input type="text" value="9570"/>	Venc. Nota Fiscal: <input type="text" value="31/05/2019"/>

DADOS DO RECEBIMENTO

Número:	<input type="text" value="118"/>	Data:	<input type="text" value="03/05/2019"/>	Almoxarifado:	<input type="text" value="SEDE"/>
---------	----------------------------------	-------	---	---------------	-----------------------------------

Dados Ordens de Compra					Dados do Recebimento	
Item	SubItem	Unid. medida	Qty. pedida	Qty. Cancelada	Qty. recebida	Valor Unitário
ETIQUETAS ADESIVAS	ETIQUETAS ADESIVAS	UNIDADE	30.000	0.	30.000	0,0767

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO III

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO IV

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Relação de Pagamentos com Retenção

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tribut	Retenção	Líquido	
08/01/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	40.965,25	40.965,25	ISS CURITIBA 5%	2.048,26	38.916,99
10/01/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	3.286,83	4.930,26	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	2.820,92
10/01/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	308,00	308,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	29,11	278,89
11/01/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
15/01/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.440,00	4.440,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	419,59	4.020,41
15/01/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	7.138,25	13.663,44	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.291,19	5.847,06
15/01/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
17/01/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	5.942,64	7.009,30	INSS RET TERCEIROS 11%	771,02	5.171,62
17/01/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.017,40	6.724,44	ISS CURITIBA 2%	134,48	4.507,78
				6.724,44	INSS RET TERCEIROS 11%	739,69	
				6.724,44	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	635,45	
17/01/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.309,93	2.710,03	ISS MARINGÁ 4,31%	116,80	5.065,23
				2.710,03	ISS CASCAVEL 4,31%	116,80	
				2.710,03	ISS LONDRINA 4,31%	116,80	
				8.130,09	INSS RET TERCEIROS 11%	894,30	
17/01/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.616,88	9.651,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	912,07	5.643,11
				9.651,83	INSS RET TERCEIROS 11%	1.061,70	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
17/01/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.016,90	6.637,09	INSS RET TERCEIROS 11% 6.637,09 IR, CSLL, COFINS E PIS 6.637,09 6190 ISS CURITIBA 2,5%	730,08 627,21 165,92	1.493,69
17/01/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.213,69	3.213,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	303,69	2.910,00
17/01/2019	07.514.603/0001-50	JURISEG SEGURANCA ELETRONICA LTDA	120,00	120,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,34	108,66
18/01/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	95,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	80,82
21/01/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	4.922,01	10.441,13	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	588,80	4.333,21
21/01/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
21/01/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	4.595,01	4.595,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.073,94
21/01/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	13.387,67	13.387,67	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.265,13	12.122,54
24/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	240.857,69	242.546,59	ASPP MENSALIDADE 242.546,59 IRRF S/ SALÁRIOS 242.546,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 242.546,59 ASPP 242.546,59 INSS PARTE EMPREGADO 242.546,59 SEGURO DE VIDA 10,00 MENSALIDADE SINDICAL 242.546,59 ADIANTAMENTO DIVERSOS 242.546,59 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB PLANO ODONTOLÓGICO	448,00 36.899,24 4.738,72 28.593,06 468,50 693,74 204,55 14.411,48 347,00	154.053,40
25/01/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46
25/01/2019	33.683.111/0001-07	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	383,00	383,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	36,19	346,81
29/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	8.699,30	8.699,30	IRRF S/ SALÁRIOS 8.699,30 INSS PARTE EMPREGADO	1.394,77 642,34	6.662,19

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido
29/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	917,14	917,14 INSS PARTE EMPREGADO	73,37	843,77
29/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	9.641,59	9.641,59 IRRF S/ SALÁRIOS 9.641,59 INSS PARTE EMPREGADO	1.641,78 642,34	7.357,47
29/01/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	901,75	901,75 INSS PARTE EMPREGADO	72,14	829,61
29/01/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	327,84	327,84 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	30,98	296,86
29/01/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	4.515,20	4.515,20 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	264,14	4.251,06
31/01/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
31/01/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30 ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
01/02/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	489,93	489,93 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	46,30	443,63
01/02/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.161,97	2.161,97 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	204,28	1.957,69
07/02/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	1.191,25	1.191,25 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	69,69	1.121,56
07/02/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	1.274,90	1.274,90 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	74,58	1.200,32
07/02/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	1.125,90	1.125,90 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	65,87	1.060,03
07/02/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	368,67	368,67 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	34,84	333,83
08/02/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	4.464,35
13/02/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	3.147,20	7.193,20 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	2.467,44
14/02/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
15/02/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.665,53	3.193,60	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	301,79	1.363,74
15/02/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.103,56	7.739,49	INSS RET TERCEIROS 11%	851,34	6.252,22
15/02/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/02/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
15/02/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	3.439,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	2.974,93
15/02/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/02/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.311,91	9.651,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	912,07	5.338,14
					INSS RET TERCEIROS 11%	1.061,70	
15/02/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.017,40	6.724,44	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	635,45	4.507,78
					6.724,44	134,48	
					6.724,44	739,69	
					ISS CURITIBA 2%		
					INSS RET TERCEIROS 11%		
15/02/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.350,76	8.130,09	INSS RET TERCEIROS 11%	894,30	6.106,06
					2.710,03	116,80	
					2.710,03	116,80	
					2.710,03	116,80	
					ISS MARINGÁ 4,31%		
					ISS CASCAVEL 4,31%		
					ISS LONDRINA 4,31%		
15/02/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	2.827,56	2.827,56	ISS CURITIBA 5%	141,36	2.686,20
15/02/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	54.034,13	54.034,13	ISS CURITIBA 5%	2.701,67	51.332,46
20/02/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
20/02/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	225,70	10,00	IRRF S/ FÉRIAS	224,96	0,01
					10,00	0,73	
					INSS PARTE EMPREGADO		
20/02/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.870,10	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.666,21
20/02/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
20/02/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	2.902,95	9.650,52	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	564,50	2.338,45
21/02/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	194.095,36	194.095,36	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	18.342,01	175.753,35
21/02/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	8.822,68	8.822,68	ISS CURITIBA 5% 8.822,68 IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	441,13 516,12	7.865,43
21/02/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	2.767,44	6.637,09	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.637,09 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	627,21 165,92 730,08	1.244,23
22/02/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	298.535,89	300.530,54	PLANO ODONTOLÓGICO 300.530,54 SEGURO DE VIDA 300.530,54 ASPP MENSALIDADE 300.530,54 ADIANTAMENTO DIVERSOS 300.530,54 IRRF S/ SALÁRIOS 300.530,54 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 300.530,54 BB 300.530,54 INSS PARTE EMPREGADO 300.530,54 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO ASPP MENSALIDADE SINDICAL	347,00 468,50 448,00 238,56 44.560,44 12.278,80 34.340,47 5.005,26 707,10	200.141,76
25/02/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46
26/02/2019	33.683.111/0001-07	SERVICO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS (SERPRO)	766,00	766,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	72,39	693,61
27/02/2019	016.670.609-45	JAQUELINE CRISTINA DE SOUZA MUCHAGATA	514,74	514,74	ADIANTAMENTO DIVERSOS	22,30	492,44
28/02/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
28/02/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
01/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.627,21	1.877,56	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	177,41	1.449,80
01/03/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	864,56	864,56	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	81,70	782,86

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
07/03/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	206,27	206,27	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	19,49	186,78
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.117,09	1.117,09	INSS PARTE EMPREGADO	89,37	1.027,72
08/03/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	4.464,35
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.117,09	1.117,09	INSS PARTE EMPREGADO	89,37	1.027,72
08/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	216,21	216,21	INSS PARTE EMPREGADO	17,29	198,92
13/03/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
14/03/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	52.344,48	52.344,48	ISS CURITIBA 5%	2.617,21	49.727,27
14/03/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
15/03/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.082,48	3.200,85	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	302,48	1.780,00
15/03/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/03/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	606,69	606,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	57,33	549,36
15/03/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
19/03/2019	00.028.986/0017-75	ELEVADORES ATLAS SCHINDLER LTDA.	648,00	648,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	61,24	586,76
19/03/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	5.993,58	6.724,44	ISS CURITIBA 2% 10,00 6.724,44 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	134,48 739,69 635,45	4.483,96

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
19/03/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	2.714,71	6.526,47	IR, CSLL, COFINS E PIS 6.526,47 6190 6.526,47 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	616,75 163,16 717,91	1.216,89
19/03/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.774,16	9.651,83	INSS RET TERCEIROS 11% 9.651,83 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.061,70 912,07	5.800,39
19/03/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
19/03/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	11.829,46	11.348,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	663,84	11.165,62
19/03/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
20/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	2.102,02	10,00	IRRF S/ FÉRIAS 10,00 INSS PARTE EMPREGADO	1.411,58 690,43	0,01
21/03/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	14.213,62	14.213,62	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.343,19	12.870,43
22/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	297.232,20	299.226,85	PLANO ODONTOLÓGICO 299.226,85 MENSALIDADE SINDICAL 299.226,85 SEGURO DE VIDA 299.226,85 ADIANTAMENTO DIVERSOS 299.226,85 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 299.226,85 ASPP 299.226,85 IRRF S/ SALÁRIOS 299.226,85 INSS PARTE EMPREGADO 299.226,85 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB ASPP MENSALIDADE	347,00 707,10 468,50 204,55 4.736,92 44.167,79 34.056,39 16.287,34 512,00	195.744,61
25/03/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.078,25	10,00	INSS PARTE EMPREGADO 10,00 IRRF S/ FÉRIAS	612,61 465,63	0,01
26/03/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.302,51	2.710,03	ISS CASC 4,61 2.710,03 ISS MGA 4,61 8.130,09 INSS PARTE EMPREGADO 2.710,03 ISS LONDRINA 4,61%	124,93 124,93 894,30 124,93	6.033,42
26/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
26/03/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.209,82	7.131,49	INSS RET TERCEIROS 11%	784,46	5.425,36
28/03/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	118,61	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,21	100,84
28/03/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/03/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.423,18	2.423,18	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	228,98	2.194,20
29/03/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
02/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	699,72	699,72	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	66,12	633,60
04/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	31.076,36	31.354,29	IRRF S/ SALÁRIOS	7.340,10	22.539,42
				31.354,29	INSS PARTE EMPREGADO	1.000,86	
				31.354,29	MENSALIDADE SINDICAL	14,87	
				31.354,29	IRRF S/ FÉRIAS	181,11	
04/04/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	126,94	253,87	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	23,99	102,95
10/04/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	465,91	4.464,35
11/04/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
11/04/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
11/04/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	7.193,20	7.193,20	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	679,76	6.513,44
12/04/2019	00.779.196/0001-64	SIMAVE CENTRO AUTOMOTIVO LTDA.	1.642,29	1.642,29	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	155,20	1.487,09
15/04/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/04/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
15/04/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	733,31	733,31	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	69,30	664,01
17/04/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	3.405,45	7.050,24	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	666,25	1.822,67
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2%	775,53	
				7.050,24		141,00	
17/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.116,16	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	294,47	1.590,99
17/04/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	689,66	689,66	ISS CURITIBA 5%	34,48	655,18
17/04/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	54.241,03	54.241,03	ISS CURITIBA 5%	2.712,04	51.528,99
18/04/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
18/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	5.728,98	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.085,32	3.711,29
				9.866,59		932,37	
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	2.577,06	2.577,06	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	283,47	2.050,07
				2.577,06		243,52	
18/04/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
18/04/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	214,76	214,76	INSS RET TERCEIROS 11% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	23,62	170,87
				214,76		20,27	
22/04/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.821,70	9.349,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	546,91	9.274,79
23/04/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	1.998,96	1.998,96	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	642,79	437,91
				1.998,96		748,22	
				1.998,96	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2,5%	170,04	
25/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,59	101,46

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
25/04/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
26/04/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97
30/04/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.395,54	2.395,54	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	226,36	2.169,18
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.048,58	2.974,27	ISS CASC 4,61	137,11	4.655,74
				2.974,27	ISS LONDRINA 4,61%	137,11	
				8.922,81	INSS RET TERCEIROS 11%	981,51	
				2.974,27	ISS MGA 4,61	137,11	
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	3.606,75	7.843,03	INSS RET TERCEIROS 11%	862,73	2.744,02
30/04/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	3.460,22	10,00	ADIANTAMENTO DIVERSOS	80,32	3.379,90
30/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	807,29	10,00	INSS PARTE EMPREGADO	807,28	0,01
30/04/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	819,60	819,60	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	77,45	742,15
30/04/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	10.080,00	10.080,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	952,56	9.127,44
30/04/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	313.170,27	315.164,92	ADIANTAMENTO DIVERSOS	368,78	207.453,62
				315.164,92	IRRF S/ SALÁRIOS	46.697,39	
				315.164,92	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	6.317,21	
				315.164,92	ASPP	544,00	
				315.164,92	ASPP MENSALIDADE	16.485,86	
				315.164,92	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	35.303,41	
					BB		
					INSS PARTE EMPREGADO		
02/05/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	3.934,86	3.934,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	371,84	3.563,02
07/05/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	196,00	196,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	18,52	177,48
08/05/2019	18.457.576/0001-48	MR INCÊNDIO COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.	1.497,66	650,00	INSS RET TERCEIROS 11%	71,50	1.426,16

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
08/05/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	53.861,71	53.861,71	ISS CURITIBA 5%	2.693,08	51.168,63
10/05/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
14/05/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.748,59	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.918,29
14/05/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.698,87	2.842,15	ISS LONDRINA 4,61%	131,02	6.367,89
				2.842,15	ISS MGA 4,61	131,02	
				8.526,45	INSS RET TERCEIROS 11%	937,92	
				2.842,15	ISS CASC 4,61	131,02	
14/05/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	896,54	896,54	ISS CURITIBA 5%	44,82	851,72
15/05/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/05/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
15/05/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/05/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
15/05/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,32	606,68
17/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.129,42	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	295,73	1.589,73
20/05/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.738,51	9.308,18	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	544,48	9.194,03
20/05/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	14,18	135,82
20/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.200,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	207,95	1.949,87
20/05/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	INSS RET TERCEIROS 11%	754,26	1.531,98
				6.856,91	ISS CURITIBA 2,5%	171,42	
				6.856,91	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	647,98	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
20/05/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.241,38	9.866,59	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	932,37 1.085,32	6.223,69
20/05/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	775,53 141,00 666,25	4.736,25
20/05/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	521,07	4.992,94
20/05/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	888,11	8.509,89
20/05/2019	05.276.848/0001-61	GRAFICA E EDITORA MONA EIRELI	2.300,00	2.300,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	217,35	2.082,65
21/05/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	325,80	325,80	ISS CURITIBA 2% IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 INSS RET TERCEIROS 11%	6,51 30,79 35,84	252,66
23/05/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	1.230,00	1.230,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	116,24	1.113,76
27/05/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	114,33	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	10,80	101,25
28/05/2019	09.249.977/0001-11	CONSÓRCIO DE EMPREENDEDORES SHOPPING ESTAÇÃO	5.600,00	5.600,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	529,20	5.070,80
28/05/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	16.200,29	16.200,29	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.530,91	14.669,38
28/05/2019	11.114.463/0001-09	GRAFICA EDITORA FORMULÁRIOS CONTINUOS E ETIQUETAS	2.833,60	2.833,60	ISS CURITIBA 5%	141,68	2.691,92
28/05/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	950,00	950,00	ISS CURITIBA 5%	47,50	902,50
28/05/2019	23.361.387/0001-07	BRASITUR EVENTOS E TURISMO LTDA	2.500,00	2.500,00	ISS CURITIBA 5%	125,00	2.375,00
28/05/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/05/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	380,82	3.648,97

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
30/05/2019	22.236.522/0001-20	REAL ADMINISTRADORA E PARTICIPAÇÕES S/S LTDA	1.750.000,00	1.750.000,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	102.375,00	1.647.625,00
31/05/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.313,74	2.313,74	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	218,62	2.095,12
31/05/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	789,63	789,63	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	74,62	715,01
31/05/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	2.492,42	2.492,42	INSS PARTE EMPREGADO 2.492,42 IRRF S/ FÉRIAS	1.341,44 1.150,97	0,01
03/06/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	318.070,87	318.070,87	IRRF S/ SALÁRIOS 318.070,87 INSS PARTE EMPREGADO 318.070,87 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 318.070,87 ASPP 318.070,87 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 318.070,87 BB 318.070,87 ADIANTAMENTO DIVERSOS ASPP MENSALIDADE	46.761,39 36.094,08 7.638,55 15.535,02 443,84 544,00	211.053,99
05/06/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	221,20	221,20	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 5%	20,90 11,06	189,24
10/06/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
11/06/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
11/06/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
13/06/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.526,03	2.842,15	ISS LONDRINA 4,61% 2.842,15 ISS CASC 4,61 8.526,45 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS MGA 4,61	131,02 131,02 937,92 131,02	6.195,05
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.698,80	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.868,50
13/06/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	1.299,20	1.299,20	INSS RET TERCEIROS 11%	142,91	1.156,29

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
14/06/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
14/06/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
14/06/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
14/06/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
17/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.250,33	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	307,15	1.578,31
19/06/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.172,97	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	6.155,28
19/06/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	521,07	4.992,94
19/06/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 2,5% INSS RET TERCEIROS 11%	647,98 171,42 754,26	1.531,98
19/06/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	13.381,46	12.854,20	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	751,89	12.629,57
19/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.953,93
19/06/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	49.724,89	54.620,33	ISS CURITIBA 5%	2.731,00	46.993,89
19/06/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	1.034,48	1.034,48	ISS CURITIBA 5%	51,72	982,76
19/06/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	5.750,00	5.750,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	543,37	5.206,63
19/06/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	1.232,00	1.232,00	ISS CURITIBA 5% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	61,60 116,42	1.053,98
19/06/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18	135,82

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
19/06/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% 7.050,24 IR CSLL COFINS PIS cód 7.050,24 6190 ISS CURITIBA 2%	775,53 666,25 141,00	4.736,25
21/06/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	17.399,09	17.399,09	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.644,21	15.754,88
25/06/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	112,05	112,05	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	10,59	101,46
27/06/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
28/06/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.215,60	3.215,60	IRRF S/ FÉRIAS 3.215,60 INSS PARTE EMPREGADO	1.342,97 1.872,62	0,01
28/06/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.917,55	2.917,55	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	275,69	2.641,86
28/06/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.029,79	4.029,79	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	380,82	3.648,97
01/07/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	319.428,70	319.428,70	IRRF S/ SALÁRIOS 319.428,70 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 319.428,70 BB 319.428,70 INSS PARTE EMPREGADO 319.428,70 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 319.428,70 ASPP ASPP MENSALIDADE ADIANTAMENTO DIVERSOS	45.857,07 16.345,66 35.764,06 7.769,71 544,00 368,78	212.779,42
02/07/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
02/07/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	128,89	216,16	INSS RET TERCEIROS 11% 216,16 IR CSLL COFINS PIS cód 216,16 6190 ISS CURITIBA 2,5%	23,78 20,43 5,40	79,28
02/07/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	872,26	872,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	82,43	789,83
02/07/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	9,30	9,30	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	0,88	8,42
05/07/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	142,80	142,80	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	13,49	129,31

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
09/07/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 IR CSLL COFINS PIS cód 6.856,91 6190 INSS RET TERCEIROS 11%	171,42 647,98 754,26	1.531,98
10/07/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
11/07/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
11/07/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.539,02	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	5.521,33
11/07/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	2.842,15	ISS MGA 4,61 8.526,45 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS CASC 4,61 2.842,15 ISS LONDRINA 4,61%	131,02 937,92 131,02 131,02	6.352,62
11/07/2019	11.114.463/0001-09	GRAFICA EDITORA FORMULÁRIOS CONTINUOS E ETIQUETAS	1.210,00	1.210,00	ISS CURITIBA 5%	60,50	1.149,50
11/07/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.243,09	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.412,79
11/07/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
11/07/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
12/07/2019	09.116.873/0001-39	BIO CONTROL CONTROLE DE PRAGAS LTDA	2.090,00	2.090,00	INSS RET TERCEIROS 11%	229,90	1.860,10
12/07/2019	11.058.263/0001-78	GAMLA & SIMOES LTDA	350,00	350,00	INSS RET TERCEIROS 11%	38,50	311,50
15/07/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
15/07/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/07/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
17/07/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	58.965,13	58.965,13	ISS CURITIBA 5%	2.948,23	56.016,90

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
17/07/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18	135,82
17/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.140,93	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	296,81	1.588,65
19/07/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.514,01	5.514,01	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	521,07	4.992,94
19/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.953,93
19/07/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.007,91	7.565,79	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	442,12	7.565,79
22/07/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	13.210,90	13.210,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.248,43	11.962,47
23/07/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	ISS CURITIBA 2% IR CSLL COFINS PIS cód 6190 INSS RET TERCEIROS 11%	141,00 666,25 775,53	4.736,25
23/07/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,97	132,33
25/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	5.130,41	5.322,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	311,34	4.819,07
26/07/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	117,99	117,99	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,15	106,84
30/07/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	3.903,30	3.903,30	ISS CURITIBA 5%	195,16	3.708,14
30/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	103,78	1.670,22
30/07/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	103,78	1.670,22
31/07/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.541,16	2.541,16	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	240,12	2.301,04

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
01/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	323.341,59	323.341,59	ASPP MENSALIDADE	576,00	212.687,56
				323.341,59	INSS PARTE EMPREGADO	35.998,53	
				323.341,59	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	18.522,51	
				323.341,59	BB	1.099,21	
				323.341,59	ADIANTAMENTO DIVERSOS	7.221,83	
				323.341,59	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	47.235,95	
					ASPP		
					IRRF S/ SALÁRIOS		
01/08/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
01/08/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	1.774,00	1.774,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	102,02	1.671,98
01/08/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	1.299,94	4.029,79	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	380,82	919,12
02/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	806,95	806,95	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	76,26	730,69
08/08/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	537,90	537,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	31,47	506,43
08/08/2019	07.797.967/0001-95	NP CAPACITACAO E SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	7.990,00	7.990,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	755,06	7.234,94
12/08/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
13/08/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	666,25	4.736,25
				7.050,24	6190	775,53	
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11%	141,00	
					ISS CURITIBA 2%		
13/08/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.221,88	6.939,07	INSS RET TERCEIROS 11%	763,30	5.458,58
13/08/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5%	30,80	526,99
				616,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	58,21	
13/08/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	56.137,56	56.137,56	ISS CURITIBA 5%	2.806,87	53.330,69

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
13/08/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	8.526,45	INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 2.842,15 2.842,15	937,92 131,02 131,02 131,02	6.352,62
13/08/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	152,13	152,13	ISS CURITIBA 5% 152,13	7,60 14,38	130,15
13/08/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
15/08/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 6.856,91	754,26 647,98 171,42	1.531,98
15/08/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.476,10	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59	1.085,32 932,37	5.458,41
15/08/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
15/08/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/08/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	464,93	4.454,93
15/08/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
15/08/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
15/08/2019	61.198.164/0001-60	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	16.845,54	16.845,54	IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	1.187,61	15.657,93
15/08/2019	61.198.164/0001-60	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	2.729,37	2.729,41	IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	192,42	2.536,95
19/08/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	1.885,46	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	306,03	1.579,43
19/08/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	7.293,45	6.897,83	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	398,83	6.894,62

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
20/08/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	3.399,62	5.702,19	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	539,81	2.859,81
20/08/2019	60.964.996/0001-87	DIEESE - DEPARTAMENTO INTERSINDICAL DE ESTATÍSTICAS E ESTUDOS SOCIOECONÔMICOS	12.970,38	14.324,00	ISS CURITIBA 5%	716,20	12.254,18
20/08/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	719,27	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	515,38
20/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.443,87	3.443,87	INSS PARTE EMPREGADO 3.443,87 IRRF S/ FÉRIAS	2.007,87 1.435,99	0,01
21/08/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	150,00	150,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,18	135,82
21/08/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	20.603,97	20.603,97	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.947,08	18.656,89
23/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,48	109,95
27/08/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
28/08/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
29/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.318,86	1.318,86	INSS PARTE EMPREGADO	105,51	1.213,35
29/08/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	3.161,87	3.161,87	ASPP MENSALIDADE 3.161,87 IRRF S/ SALÁRIOS 3.161,87 INSS PARTE EMPREGADO	32,00 335,08 533,50	2.261,29
30/08/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	888,17	888,17	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	83,93	804,24
02/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	860,46	2.581,39	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	243,92	616,54
03/09/2019	33.065.699/0001-27	Seguros Sura S/A	8.989,36	8.989,36	IR, CSLL, COFINS E PIS 6188	633,75	8.355,61

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
04/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	338.553,34	338.553,34	PLANO ODONTOLÓGICO	347,00	220.663,91
				338.553,34	ADIANTAMENTO DIVERSOS	164,23	
				338.553,34	IRRF S/ SALÁRIOS	53.168,42	
				338.553,34	ASPP MENSALIDADE	608,00	
				338.553,34	ADIANTAMENTO DIVERSOS	204,55	
				338.553,34	SEGURO DE VIDA	468,50	
				338.553,34	MENSALIDADE SINDICAL	843,72	
				338.553,34	INSS PARTE EMPREGADO	37.326,56	
				338.553,34	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	7.221,83	
				338.553,34	ASPP EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB	17.536,62	
05/09/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	1.493,12	1.493,12	ISS CURITIBA 5%	74,65	1.418,47
10/09/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
10/09/2019	01.161.111/0001-42	MONTE BELO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	4.930,26	4.930,26	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	465,91	4.464,35
10/09/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	213,73	213,73	ISS CURITIBA 5%	10,68	182,85
				213,73	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	20,20	
12/09/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	79.446,55	79.446,55	ISS CURITIBA 5%	3.972,31	75.474,24
12/09/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
12/09/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.683,60	8.526,45	INSS RET TERCEIROS 11%	937,92	6.352,62
				2.842,15	ISS LONDRINA 4,61%	131,02	
				2.842,15	ISS CASC 4,61	131,02	
				2.842,15	ISS MGA 4,61	131,02	
12/09/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	619,10	1.796,42	ISS CURITIBA 5%	89,82	424,19
				1.796,42	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	105,09	
12/09/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.905,32	7.545,84	INSS RET TERCEIROS 11%	830,04	6.075,28
12/09/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	ISS CURITIBA 2%	141,00	4.736,25
				7.050,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	666,25	
				7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11%	775,53	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
12/09/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,29	1.658,29	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,38
12/09/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
12/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	78.167,42	78.266,24	IRRF S/ SALÁRIOS 78.266,24 ADIANTAMENTO DIVERSOS 78.266,24 IRRF S/ FÉRIAS 78.266,24 INSS PARTE EMPREGADO	17.040,82 30,00 410,92 3.227,08	57.458,60
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	ISS CURITIBA 5% 616,00 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	30,80 58,21	526,99
16/09/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
16/09/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
16/09/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
17/09/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.046,28	6.797,55	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 6.797,55 6.797,55 INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2,5%	642,37 747,73 169,93	1.486,25
17/09/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	7.342,28	9.866,59	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 9.866,59 INSS RET TERCEIROS 11%	932,37 1.085,32	5.324,59
17/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.184,42	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	300,92	1.584,54
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.325,75	4.677,01	IRRF S/ FÉRIAS 4.677,01 INSS PARTE EMPREGADO	300,44 514,47	510,84
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.487,26	3.040,06	INSS PARTE EMPREGADO 3.040,06 IRRF S/ SALÁRIOS	334,40 60,12	1.092,74

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	295,48	1.185,04	INSS PARTE EMPREGADO	94,80	200,68
18/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	609,45	609,45	INSS PARTE EMPREGADO	48,75	560,70
19/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.953,93
19/09/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	553,33	5.301,99
20/09/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	926,85	926,82	INSS PARTE EMPREGADO 926,82 IRRF S/ FÉRIAS	844,96 81,88	0,01
20/09/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.130,79	7.702,03	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	445,69	7.685,10
23/09/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	17.147,98	17.147,98	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.620,48	15.527,50
24/09/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
24/09/2019	10.979.512/0001-03	CAMPOS GERAIS MONITORAMENTO LTDA	2.135,00	2.135,00	ISS LONDRINA 4,26%	64,05	2.070,95
25/09/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,48	109,95
26/09/2019	26.356.437/0001-56	ADALBERTO RAMOS DA ROSA NETO EIRELI ME	2.253,12	2.253,12	ISS CURITIBA 5%	112,65	2.140,47
26/09/2019	01.554.285/0001-75	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A	241,00	241,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	22,78	218,22
30/09/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.881,65	2.881,65	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	272,29	2.609,36
01/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	839,44	839,44	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	79,33	760,11
01/10/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
01/10/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
02/10/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	328.305,86	328.305,86	SEGURO DE VIDA 328.305,86 INSS PARTE EMPREGADO 328.305,86 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 328.305,86 ASPP 328.305,86 IRRF S/ SALÁRIOS 328.305,86 ADIANTAMENTO DIVERSOS 328.305,86 MENSALIDADE SINDICAL 328.305,86 ASPP MENSALIDADE 328.305,86 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BB PLANO ODONTOLÓGICO	489,75 36.106,10 7.778,62 49.931,01 368,78 853,86 608,00 15.419,91 466,10	216.283,73
09/10/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	888,11	8.509,89
09/10/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	240,80	240,80	IR CSLL COFINS PIS cód 6190 ISS CURITIBA 5%	22,76 12,04	206,00
15/10/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
15/10/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	58.060,98	58.060,98	ISS CURITIBA 5%	2.903,05	55.157,93
15/10/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
15/10/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	63,31	606,69
15/10/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
17/10/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 7.050,24 7.050,24 ISS CURITIBA 2% INSS RET TERCEIROS 11%	666,25 141,00 775,53	4.736,25
17/10/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.328,91	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	6.311,22
17/10/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	7.770,23	2.842,15	ISS MGA 4,61 8.640,15 INSS RET TERCEIROS 11% 2.995,84 ISS LONDRINA 4,61% 2.842,15 ISS CASC 4,61	131,02 950,42 136,26 131,02	6.421,51

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
17/10/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	1.885,46	3.298,19	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	311,67	1.573,79
17/10/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.923,63
18/10/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
18/10/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	553,33	5.301,99
18/10/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	8.893,77	9.041,92	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	530,05	8.363,72
18/10/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	1.644,06	148,09 1.495,97	IRRF S/ FÉRIAS INSS FÉRIAS	148,08 1.495,97	0,01
21/10/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	15.325,34	15.325,34	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.448,24	13.877,10
22/10/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	6.834,41	6.834,41	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	645,84	6.188,57
22/10/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	3.375,09	3.375,09	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	318,93	3.056,16
22/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	943,23	943,23	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	89,14	854,09
22/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	464,83	464,83	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	43,93	420,90
24/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,48	109,95
24/10/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.494,00	4.494,00	ISS CURITIBA 5%	224,70	4.269,30
24/10/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	139,30	139,30	ISS CURITIBA 5%	6,96	132,34
29/10/2019	05.035.532/0004-20	Metronorte Comercial de Veículos Ltda.	451.000,00	459.130,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	26.859,11	424.140,89
29/10/2019	76.484.161/0001-60	Companhia de Automóveis Slaviero	75.000,00	76.000,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	4.446,00	70.554,00

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
29/10/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	171,42 754,26 647,98	1.531,98
30/10/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	806,40	806,40	ISS CURITIBA 5%	40,31	766,09
31/10/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	774,47	774,47	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	73,19	701,28
31/10/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
01/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.831,84	2.831,84	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	267,58	2.564,26
01/11/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	306.670,17	337.668,47	IRRF S/ SALÁRIOS 337.668,47 MENSALIDADE SINDICAL 337.668,47 INSS PARTE EMPREGADO 337.668,47 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 337.668,47 ASPP 337.668,47 ADIANTAMENTO DIVERSOS 337.668,47 EMPRÉSTIMO CONSIGNADO 337.668,47 BB 337.668,47 ASPP MENSALIDADE PLANO ODONTOLÓGICO SEGURO DE VIDA	53.730,56 828,00 37.201,42 7.778,62 915,16 17.576,35 608,00 481,39 489,75	187.060,92
05/11/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	49.504,32	61.543,17	ISS CURITIBA 5%	3.077,16	46.427,16
05/11/2019	14.838.602/0001-27	SMART JOB LTDA ME	189,24	189,24	IR CSLL COFINS PIS cód 6147 189,24 ISS CURITIBA 5%	11,07 9,46	168,71
05/11/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
08/11/2019	13.371.374/0001-65	INFRA LAB. TECNOLOGIA E COMERCIO EIRELI - ME	1.658,26	1.658,26	ISS CURITIBA 5%	82,91	1.575,35
08/11/2019	72.131.402/0001-36	VB COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	1.000,00	1.000,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	58,50	941,50
08/11/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.194,00	4.194,00	ISS CURITIBA 5%	209,70	3.984,30

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
08/11/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85
08/11/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00	ISS CURITIBA 5%	37,20	706,80
08/11/2019	07.953.689/0001-18	FAGUNDEZ DISTRIBUIÇÃO LTDA.	20.667,15	20.667,15	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	1.209,03	19.458,12
08/11/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	282,80	282,80	ISS CURITIBA 5% IR CSLL COFINS PIS cód 6190	14,14 26,72	241,94
11/11/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	14.998,90	14.998,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.417,40	13.581,50
14/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.136,51	3.136,51	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	296,40	2.840,11
18/11/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.365,40	13.083,24
18/11/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
18/11/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
18/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.056,53	2.157,82	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	203,89	1.852,64
19/11/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	553,33	5.301,99
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.685,07	2.955,84	ISS LONDRINA 4,61% INSS RET TERCEIROS 11%	136,26 325,14	2.223,67
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.540,84	2.842,15	INSS RET TERCEIROS 11% ISS MGA 4,61	312,64 131,02	2.097,18
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.571,38	2.842,15	INSS RET TERCEIROS 11% ISS CASC 4,61	312,64 131,02	2.127,72
19/11/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.923,63

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
19/11/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	INSS RET TERCEIROS 11% 7.050,24 IR, CSLL, COFINS E PIS 7.050,24 6190 ISS CURITIBA 2%	775,53 666,25 141,00	4.736,25
19/11/2019	03.153.813/0001-00	ATI ATTALUS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA.	32,43	32,43	ISS CURITIBA 5%	1,62	30,81
19/11/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.328,93	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11% 9.866,59 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.085,32 932,37	6.311,24
19/11/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	754,26 171,42 647,98	1.531,98
20/11/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	9.181,30	8.726,73	IR CSLL COFINS PIS cód 6147	510,44	8.670,86
20/11/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	367,01	10,00	INSS FÉRIAS	367,00	0,01
21/11/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	616,00	616,00	IR CSLL COFINS PIS cód 616,00 6190 ISS CURITIBA 5%	58,21 30,80	526,99
21/11/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	15.919,46	15.919,46	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.504,39	14.415,07
21/11/2019	21.347.447/0001-01	SA PRODUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	1.280,04	1.280,04	ISS CURITIBA 5%	64,00	1.216,04
21/11/2019	21.347.447/0001-01	SA PRODUÇÕES E SERVIÇOS LTDA	746,69	746,69	ISS CURITIBA 5%	37,33	709,36
21/11/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	25.524,00	25.524,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.412,02	23.111,98
21/11/2019	17.227.952/0001-45	PROMOVA ILIMITADA PROMOCAO DE EVENTOS LTDA	3.092,87	3.092,87	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	292,28	2.800,59
25/11/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	137,00	137,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	12,95	124,05
26/11/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	121,43	121,43	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	11,48	109,95

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
26/11/2019	03.556.998/0001-01	ENGDTP & MULTIMIDIA COMÉRCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA.	3.500,00	3.500,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	330,75	3.169,25
28/11/2019	11.740.548/0001-94	ATI SERVICE LTDA.	110,96	110,96	ISS CURITIBA 5%	5,54	105,42
28/11/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	405,67	3.887,18
28/11/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.640,90	2.640,90	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	249,54	2.391,36
29/11/2019	01.149.562/0001-64	REAL BOBINAS EIRELI	3.548,00	3.548,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	207,56	3.340,44
02/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	327.314,33	327.684,06	ASPP MENSALIDADE	608,00	211.715,58
				327.684,06	MENSALIDADE SINDICAL	830,89	
				327.684,06	SEGURO DE VIDA	505,50	
				327.684,06	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	9.677,95	
				327.684,06	ASPP	491,67	
				327.684,06	PLANO ODONTOLÓGICO	1.136,14	
				327.684,06	ADIANTAMENTO DIVERSOS	49.646,50	
				327.684,06	IRRF S/ SALÁRIOS	35.200,33	
				327.684,06	INSS PARTE EMPREGADO	17.501,77	
					EMPRÉSTIMO CONSIGNADO		
					BB		
06/12/2019	07.136.551/0001-26	CENTRO DE INTEGRAÇÃO NACIONAL DE ESTÁGIOS PARA ESTUDANTES - CEINEE	257,60	257,60	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	24,34	220,38
				257,60	ISS CURITIBA 5%	12,88	
12/12/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
12/12/2019	13.938.066/0001-79	ELETRON ELEVADORES LTDA	284,67	284,67	INSS RET TERCEIROS 11%	31,31	253,36
12/12/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	4.194,00	4.194,00	ISS CURITIBA 5%	209,70	3.984,30
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	6.753,93	7.548,17	INSS RET TERCEIROS 11%	830,30	5.923,63
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.912,44	3.183,21	INSS RET TERCEIROS 11%	350,15	2.415,54
				3.183,21	ISS LONDRINA 4,61%	146,75	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.540,84	2.842,15	ISS MGA 4,61 2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11%	131,02 312,64	2.097,18
12/12/2019	06.256.882/0001-37	MADIFE LTDA EPP	2.571,38	2.842,15	2.842,15 INSS RET TERCEIROS 11% 2.842,15 ISS CASC 4,61	312,64 131,02	2.127,72
12/12/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00	ISS CURITIBA 5%	37,20	706,80
12/12/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	633,15	6.066,85
12/12/2019	02.891.176/0001-06	SOBERANA TERCEIRIZACAO DE SERVICOS EIRELI - ME	3.105,64	6.856,91	6.856,91 INSS RET TERCEIROS 11% 6.856,91 ISS CURITIBA 2,5% 6.856,91 IR CSLL COFINS PIS cód 6190	754,26 171,42 647,98	1.531,98
12/12/2019	11.017.341/0001-96	ONDREPSB - PR - LIMPEZA E SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA.	6.319,03	7.050,24	7.050,24 IR CSLL COFINS PIS cód 6190 7.050,24 INSS RET TERCEIROS 11% ISS CURITIBA 2%	666,25 775,53 141,00	4.736,25
12/12/2019	11.778.795/0001-80	EVOQUE LOGÍSTICA E CONSTRUÇÕES EIRELI	29.286,32	29.286,32	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	2.767,56	26.518,76
13/12/2019	00.662.315/0001-02	PHABRICA DE PRODUCOES SERVICOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE LTDA - EPP	600,00	600,00	600,00 IR, CSLL, COFINS E PIS 6190 ISS CURITIBA 5%	56,70 30,00	513,30
13/12/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
16/12/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.919,86	4.919,86	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.454,93
16/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	3.170,02	3.170,02	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	299,56	2.870,46
16/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	14.448,64	14.448,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.365,40	13.083,24
16/12/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
17/12/2019	13.805.393/0001-52	SB10 INCORPORADORA LTDA	4.292,85	4.292,85	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	405,67	3.887,18
17/12/2019	11.067.719/0001-66	ITSCON TECNOLOGIA LTDA. - ME	6.700,00	6.700,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	633,15	6.066,85

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base Tributo	Retenção	Líquido	
17/12/2019	92.559.830/0001-71	GREEN CARD S/A REFEICOES COMERCIO E SERVICOS	46.303,63	58.867,38	ISS CURITIBA 5%	2.943,36	43.360,27
17/12/2019	05.338.024/0001-79	GENESY VIGILÂNCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA.	8.273,37	9.866,59	INSS RET TERCEIROS 11%	1.085,32	6.255,68
					IR CSLL COFINS PIS cód 6190	932,37	
18/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.863,76	2.863,76	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	270,61	2.593,15
18/12/2019	04.368.898/0001-06	COPEL DISTRIBUICAO S.A.	12.320,40	11.830,23	IR, CSLL, COFINS E PIS 6147	692,00	11.628,40
18/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	216.132,52	422.588,37	IRRF S/ SALÁRIOS	48.307,31	131.847,07
					INSS PARTE EMPREGADO	35.876,57	
					ADIANTAMENTO DIVERSOS	101,57	
19/12/2019	03.241.757/0001-65	INETWEB INFORMATICA E ASSESSORIA LTDA - ME	670,00	670,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	63,31	606,69
19/12/2019	34.028.316/0001-03	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	18.264,68	18.264,68	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	1.726,01	16.538,67
19/12/2019	02.558.157/0001-62	TELEFÔNICA BRASIL S/A	2.157,82	2.157,82	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	203,89	1.953,93
19/12/2019	04.368.865/0001-66	COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	5.855,32	5.855,32	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	553,33	5.301,99
19/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	15.400,00	15.400,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.455,30	13.944,70
19/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	8.389,53	8.389,53	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	792,81	7.596,72
19/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	911,69	911,69	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	86,15	825,54
19/12/2019	07.799.454/0002-02	CENOFISCO CENTRO DE CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL LTDA	2.400,00	2.400,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	226,80	2.173,20
19/12/2019	02.925.132/0001-50	COPYLINK EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO LTDA	9.398,00	9.398,00	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	888,11	8.509,89
20/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	5.393,59	5.691,19	INSS FÉRIAS	2.270,42	0,01
					IRRF S/ FÉRIAS	3.123,16	

Data	CNPJ/CPF	Favorecido	Valor Bruto	Valor Base	Tributo	Retenção	Líquido
20/12/2019	37.994.043/0001-40	IMPLANTA INFORMÁTICA LTDA	4.813,98	4.813,98	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	464,93	4.349,05
20/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	12.000,00	12.000,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	1.134,00	10.866,00
20/12/2019	23.706.503/0001-82	BRC SOLUCOES EM GESTAO E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	44.100,00	44.100,00	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	4.167,45	39.932,55
23/12/2019	00.349.280/0001-48	EXPERTS INFORMATICA EIRELI	3.814,00	4.014,00	ISS CURITIBA 5%	200,70	3.613,30
24/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	813,63	813,63	IR, CSLL, COFINS E PIS 6190	76,89	736,74
24/12/2019	76.484.013/0001-45	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	125,64	125,64	IR CSLL COFINS PIS cód 6190	11,87	113,77
27/12/2019	29.852.364/0001-81	INEX SERVIÇOS EIRELI	650,00	650,00	ISS CURITIBA 5%	32,50	617,50
27/12/2019	13.938.066/0001-79	ELETRON ELEVADORES LTDA	286,67	286,67	INSS RET TERCEIROS 11%	31,53	255,14
27/12/2019	15.664.759/0001-46	BRASO SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	744,00	744,00	ISS CURITIBA 5%	37,20	706,80
27/12/2019	11.740.548/0001-94	ATI SERVICE LTDA.	175,20	175,20	ISS CURITIBA 5%	8,76	166,44
31/12/2019	000.000.000-00	SALÁRIOS DOS FUNCIONÁRIOS	314.536,58	335.975,21	INSS PARTE EMPREGADO	36.359,03	196.025,35
				335.975,21	MENSALIDADE SINDICAL	827,95	
				335.975,21	ADIANTAMENTO DIVERSOS	862,68	
				335.975,21	SEGURO DE VIDA	505,50	
				335.975,21	IRRF S/ SALÁRIOS	52.089,34	
				335.975,21	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	9.773,94	
				335.975,21	ASPP	16.993,12	
				335.975,21	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	491,67	
				335.975,21	BB	608,00	
					PLANO ODONTOLÓGICO		
					ASPP MENSALIDADE		
Total:			8.917.091,81	9.401.323,61		1.836.121,06	7.080.970,75

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO V

Comparativo da Despesa Liquidada

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1 - CREDITO DISPONÍVEL	37.223.211,12	23.248.638,56	23.248.638,56	13.974.572,56
6.2.2.1.1.01 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CORRENTE	27.111.914,90	19.607.429,41	19.607.429,41	7.504.485,49
6.2.2.1.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	841.544,52
6.2.2.1.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	8.947.639,20	8.106.094,68	8.106.094,68	841.544,52
6.2.2.1.1.01.31.90.011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	6.432.800,16	5.899.400,30	5.899.400,30	533.399,86
6.2.2.1.1.01.31.90.011.001 - Vencimentos e Salários	4.148.946,60	3.920.015,50	3.920.015,50	228.931,10
6.2.2.1.1.01.31.90.011.014 - Gratificação Por Exercício de Cargos e Funções	643.483,55	643.416,75	643.416,75	66,80
6.2.2.1.1.01.31.90.011.018 - Gratificação por Tempo de Serviço	622.312,79	583.208,79	583.208,79	39.104,00
6.2.2.1.1.01.31.90.011.021 - Férias	320.330,99	217.594,01	217.594,01	102.736,98
6.2.2.1.1.01.31.90.011.022 - 13. Salário	527.395,24	435.210,80	435.210,80	92.184,44
6.2.2.1.1.01.31.90.011.023 - Férias - Abono Pecuniário	170.330,99	99.954,45	99.954,45	70.376,54
6.2.2.1.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.890.039,00	1.676.110,11	1.676.110,11	213.928,89
6.2.2.1.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	1.270.024,00	1.161.104,37	1.161.104,37	108.919,63
6.2.2.1.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	80.005,00	55.378,15	55.378,15	24.626,85
6.2.2.1.1.01.31.90.013.007 - FGTS	540.010,00	459.627,59	459.627,59	80.382,41
6.2.2.1.1.01.31.90.016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RGPS	273.756,87	179.952,09	179.952,09	93.804,78
6.2.2.1.1.01.31.90.016.002 - Auxílio Creche	122.610,00	76.234,80	76.234,80	46.375,20
6.2.2.1.1.01.31.90.016.006 - Auxílio Saúde - Reembolso	151.146,87	103.717,29	103.717,29	47.429,58
6.2.2.1.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	351.043,17	350.632,18	350.632,18	410,99
6.2.2.1.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	351.043,17	350.632,18	350.632,18	410,99
6.2.2.1.1.01.32 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90.022 - OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.32.90.022.002 - Encargos de Outras Dívidas Contratuais	113.000,00	62.526,28	62.526,28	50.473,72
6.2.2.1.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.051.275,70	11.438.808,45	11.438.808,45	6.612.467,25
6.2.2.1.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	18.051.275,70	11.438.808,45	11.438.808,45	6.612.467,25
6.2.2.1.1.01.33.90.014 - DIÁRIAS	590.000,00	500.905,00	500.905,00	89.095,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.014.001 - Diárias Pessoal Civil	360.000,00	338.077,00	338.077,00	21.923,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.003 - Diárias - Colaboradores Eventuais	140.000,00	83.420,00	83.420,00	56.580,00
6.2.2.1.1.01.33.90.014.004 - Diárias a Conselheiros	90.000,00	79.408,00	79.408,00	10.592,00
6.2.2.1.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	350.000,00	165.732,69	165.732,69	184.267,31
6.2.2.1.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	70.000,00	52.068,32	52.068,32	17.931,68
6.2.2.1.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	25.000,00	10.531,60	10.531,60	14.468,40
6.2.2.1.1.01.33.90.030.016 - Material de Expediente	55.000,00	29.127,37	29.127,37	25.872,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	15.000,00	11.367,37	11.367,37	3.632,63
6.2.2.1.1.01.33.90.030.022 - Material de Limpeza e Prod. de Higienização	15.000,00	10.673,05	10.673,05	4.326,95
6.2.2.1.1.01.33.90.030.024 - Material p/ Manutenção de Bens Imóveis / instalações	100.000,00	21.491,96	21.491,96	78.508,04
6.2.2.1.1.01.33.90.030.026 - Material Elétrico e Eletrônico	60.000,00	29.406,32	29.406,32	30.593,68
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099 - OUTROS MATERIAIS DE USO NÃO DURADOURO	10.000,00	1.066,70	1.066,70	8.933,30
6.2.2.1.1.01.33.90.030.099.003 - Outros Materiais de Consumo	10.000,00	1.066,70	1.066,70	8.933,30
6.2.2.1.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	350.000,00	266.545,70	266.545,70	83.454,30
6.2.2.1.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	350.000,00	266.545,70	266.545,70	83.454,30
6.2.2.1.1.01.33.90.035 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.035.001 - Serviços de Consultoria - PJ	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	215.000,00	119.759,09	119.759,09	95.240,91
6.2.2.1.1.01.33.90.036.004 - Honorários Advocatícios - Ônus De Sucumbência	60.000,00	56.362,43	56.362,43	3.637,57
6.2.2.1.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	110.000,00	63.396,66	63.396,66	46.603,34
6.2.2.1.1.01.33.90.036.035 - Serviços Judiciários (PF)	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.036.099 - Outros Serviços Prestados por Pessoa Física	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	7.112.015,15	2.680.219,19	2.680.219,19	4.431.795,96
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001 - SERVIÇOS TERCEIRIZADOS - PESSOAS JURÍDICAS	745.638,95	443.539,44	443.539,44	302.099,51
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.001 - Serviços de Segurança	170.000,00	110.894,79	110.894,79	59.105,21
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.002 - Serviços de Apoio Administrativo	240.000,00	116.200,06	116.200,06	123.799,94
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.003 - Serviços Gerais de Limpeza e Higienização	250.000,00	180.440,18	180.440,18	69.559,82
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.004 - Serviços de Copeiragem	50.000,00	36.004,41	36.004,41	13.995,59
6.2.2.1.1.01.33.90.039.001.005 - Serviços de Motoristas	35.638,95	0,00	0,00	35.638,95

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	6.366.376,20	2.236.679,75	2.236.679,75	4.129.696,45
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 1 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	133.000,00	114.582,50	114.582,50	18.417,50
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.001 - Serviços de Energia Elétrica	115.000,00	102.177,79	102.177,79	12.822,21
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.001.002 - Serviços de Água e Tratamento de Esgoto	18.000,00	12.404,71	12.404,71	5.595,29
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 02 - Serviços Gráficos e Editoriais	410.000,00	84.177,85	84.177,85	325.822,15
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 03 - Correspondência e Cobrança	1.050.000,00	334.166,16	334.166,16	715.833,84
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.00 4 - PUBLICIDADE	206.000,00	34.747,12	34.747,12	171.252,88
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.004.002 - Propaganda e Publicidade	206.000,00	34.747,12	34.747,12	171.252,88
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 07 - Serviços de Cópias e Reprodução de Documentos	167.000,00	90.182,90	90.182,90	76.817,10
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 10 - Intermediação de Estágios	5.000,00	2.535,87	2.535,87	2.464,13
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 2 - LOCAÇÕES	280.000,00	262.041,24	262.041,24	17.958,76
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	160.000,00	159.107,64	159.107,64	892,36
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.012.002 - Locação de Bens Móveis	120.000,00	102.933,60	102.933,60	17.066,40
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 14 - Serviços Relacionados a Tecnologia da Informação	497.000,00	434.705,11	434.705,11	62.294,89
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 5 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações	535.000,00	70.932,64	70.932,64	464.067,36
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.001 - Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	450.000,00	46.058,57	46.058,57	403.941,43
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.002 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis	25.000,00	2.100,00	2.100,00	22.900,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.015.003 - Manutenção e Conservação de Veículos	60.000,00	22.774,07	22.774,07	37.225,93
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.01 6 - SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO	40.000,00	26.580,00	26.580,00	13.420,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.016.001 - Palestras, Cursos e Capacitação	40.000,00	26.580,00	26.580,00	13.420,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 18 - Seguros em Geral	80.000,00	29.064,27	29.064,27	50.935,73
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 21 - Serviços Técnicos Profissionais	400.000,00	20.635,59	20.635,59	379.364,41
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 22 - Serviços Médico- Hospitalar, Odontol. e Laboratoriais	53.713,61	10.808,34	10.808,34	42.905,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 24 - Telefonia Móvel e Fixa	310.000,00	45.254,11	45.254,11	264.745,89
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 25 - Serviços Bancários	450.000,00	336.064,73	336.064,73	113.935,27
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 26 - Taxa de Condomínio	90.000,00	72.217,67	72.217,67	17.782,33
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 28 - Congressos, Convenções, Conferências, Seminários, Simpósios e Reuniões	1.400.000,00	231.496,05	231.496,05	1.168.503,95
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 35 - Patrocínio	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 50 - Armazenagem	100.000,00	5.841,80	5.841,80	94.158,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 51 - Estacionamento	10.000,00	7.166,80	7.166,80	2.833,20
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.0 52 - Serviços de Monitoramento Eletrônico	8.000,00	4.393,00	4.393,00	3.607,00
6.2.2.1.1.01.33.90.039.002.09 9 - OUTROS SERVIÇOS	111.662,59	19.086,00	19.086,00	92.576,59
6.2.2.1.1.01.33.90.039 .002.099.001 - Outros Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas	111.662,59	19.086,00	19.086,00	92.576,59
6.2.2.1.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.041.001.0 01 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.201.226,67	5.572.734,04	5.572.734,04	628.492,63
6.2.2.1.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	725.006,25	648.377,09	648.377,09	76.629,16
6.2.2.1.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	725.006,25	648.377,09	648.377,09	76.629,16
6.2.2.1.1.01.33.90.047 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	65.361,05	29.115,58	29.115,58	36.245,47
6.2.2.1.1.01.33.90.047.001 - IPTU e Encargos	15.361,05	15.361,05	15.361,05	0,00
6.2.2.1.1.01.33.90.047.002 - Taxas Diversas e Encargos	30.000,00	13.249,37	13.249,37	16.750,63
6.2.2.1.1.01.33.90.047.004 - Outros Juros e Encargos de Mora	20.000,00	505,16	505,16	19.494,84
6.2.2.1.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE	235.620,00	226.817,70	226.817,70	8.802,30
6.2.2.1.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	235.620,00	226.817,70	226.817,70	8.802,30
6.2.2.1.1.01.33.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	725.956,83	90.579,86	90.579,86	635.376,97
6.2.2.1.1.01.33.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Não Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	725.956,83	90.579,86	90.579,86	635.376,97
6.2.2.1.1.01.33.90.092 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	800.089,75	739.922,40	739.922,40	60.167,35
6.2.2.1.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	626.000,00	398.100,11	398.100,11	227.899,89

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	470.000,00	351.399,00	351.399,00	118.601,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	250.000,00	236.205,00	236.205,00	13.795,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.001.002 - Jetons e Gratificações a Conselheiros	220.000,00	115.194,00	115.194,00	104.806,00
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	156.000,00	46.701,11	46.701,11	109.298,89
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.002 - Taxas e Emolumentos - Custas Judiciais	98.000,00	14.761,22	14.761,22	83.238,78
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.006 - Indenizações e Restituições de Receitas do Exercício	35.000,00	20.435,57	20.435,57	14.564,43
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.007 - Indenizações e Restituições de Receitas de Exerc. Anteriores	10.000,00	2.559,89	2.559,89	7.440,11
6.2.2.1.1.01.33.90.093.002.008 - Indenizações e Restituições a Terceiros	13.000,00	8.944,43	8.944,43	4.055,57
6.2.2.1.1.02 - CREDITO DISPONIVEL - DESPESA CAPITAL	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07
6.2.2.1.1.02.44 - INVESTIMENTOS	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07
6.2.2.1.1.02.44.90 - INVESTIMENTOS - APLICAÇÕES DIRETAS	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07
6.2.2.1.1.02.44.90.051 - OBRAS E INSTALAÇÕES	2.700.607,85	15.080,00	15.080,00	2.685.527,85
6.2.2.1.1.02.44.90.051.002 - Obras em Andamento	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.051.003 - Instalações	1.600.607,85	15.080,00	15.080,00	1.585.527,85
6.2.2.1.1.02.44.90.052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.313.320,37	676.129,15	676.129,15	1.637.191,22
6.2.2.1.1.02.44.90.052.004 - Bens de Informática	614.082,35	49.819,15	49.819,15	564.263,20
6.2.2.1.1.02.44.90.052.006 - Móveis e Utensílios	800.000,00	9.350,00	9.350,00	790.650,00
6.2.2.1.1.02.44.90.052.007 - Veículos	746.238,02	526.000,00	526.000,00	220.238,02
6.2.2.1.1.02.44.90.052.011 - Softwares e Aquisição de Licenças	153.000,00	90.960,00	90.960,00	62.040,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.200.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	250.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061.001 - Edifícios	2.000.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	250.000,00
6.2.2.1.1.02.44.90.061.002 - Terrenos	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
6.2.2.1.1.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00
6.2.2.1.1.99.99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00
6.2.2.1.1.99.99.99 - Reserva de Contingência	1.897.368,00	0,00	0,00	1.897.368,00

Despesa	Orçado	Realiz. Período	Realiz. Exerc.	Diferença
Total:	37.223.211,12	23.248.638,56	23.248.638,56	13.974.572,56

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO VI

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Conta:	1.2.1.1.1.04.02		Dívida Ativa Executiva					521.586,81D
				Saldo anterior:				
07/01/2019	1731		Dívida Ativa Executiva	2.623,52				
07/01/2019	1734		Receita de Honorários de Advogados	518,57				
Acumulado até o dia:						3.142,09	0,00	524.728,90D
08/01/2019	1747		Receita de Honorários de Advogados	199,51				
Acumulado até o dia:						3.341,60	0,00	524.928,41D
09/01/2019	1760		Dívida Ativa Executiva		2.128,17			
09/01/2019	1763		Dívida Ativa Executiva		1,59			
09/01/2019	1765		Dívida Ativa Executiva		5,75			
09/01/2019	1774		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	861,52				
09/01/2019	1776		Receita de Honorários de Adv.		258,47			
09/01/2019	1777		Custas Judiciais de Cobrança		21,05			
Acumulado até o dia:						4.203,12	2.415,03	523.374,90D
10/01/2019	1786		Dívida Ativa Executiva		765,71			
10/01/2019	1788		Dívida Ativa Executiva		1,25			
10/01/2019	1790		Dívida Ativa Executiva		2,50			
Acumulado até o dia:						4.203,12	3.184,49	522.605,44D
11/01/2019	1809		Dívida Ativa Executiva		527,09			
11/01/2019	1810		Dívida Ativa Executiva		2,60			
11/01/2019	1813		Dívida Ativa Executiva		5,19			
Acumulado até o dia:						4.203,12	3.719,37	522.070,56D
14/01/2019	1833		Dívida Ativa Executiva		1.579,00			
14/01/2019	1835		Dívida Ativa Executiva		249,74			
14/01/2019	1836		Dívida Ativa Executiva		28,27			
14/01/2019	1846		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	2.750,89				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						6.954,01	5.576,38	522.964,44D
15/01/2019	1857		Dívida Ativa Executiva		216,58			
15/01/2019	1863		Custas Judiciais de Cobrança	19,75				
15/01/2019	1866		Receita de Honorários de Advogados	219,07				
15/01/2019	1870		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança	10.216,63				
Acumulado até o dia:						17.409,46	5.792,96	533.203,31D
16/01/2019	1882		Dívida Ativa Executiva		241,24			
16/01/2019	1893		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.638,55				
Acumulado até o dia:						23.048,01	6.034,20	538.600,62D
17/01/2019	1905		Dívida Ativa Executiva		99,78			
17/01/2019	1907		Dívida Ativa Executiva		2,00			
17/01/2019	1916		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	829,38				
Acumulado até o dia:						23.877,39	6.135,98	539.328,22D
18/01/2019	1940		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	1.023,53				
Acumulado até o dia:						24.900,92	6.135,98	540.351,75D
21/01/2019	1952		Dívida Ativa Executiva		393,54			
21/01/2019	1963		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.408,94			
Acumulado até o dia:						24.900,92	7.938,46	538.549,27D
22/01/2019	1973		Dívida Ativa Executiva		257,35			
Acumulado até o dia:						24.900,92	8.195,81	538.291,92D
23/01/2019	1994		Dívida Ativa Executiva		685,93			
Acumulado até o dia:						24.900,92	8.881,74	537.605,99D
24/01/2019	2015		Dívida Ativa Executiva		234,34			
24/01/2019	2017		Dívida Ativa Executiva		1,29			
24/01/2019	2019		Dívida Ativa Executiva		2,58			
24/01/2019	2024		Dívida Ativa Executiva	2.060,40				
Acumulado até o dia:						26.961,32	9.119,95	539.428,18D
25/01/2019	2040		Dívida Ativa Executiva		225,84			
Acumulado até o dia:						26.961,32	9.345,79	539.202,34D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/01/2019	2058		Dívida Ativa Executiva		88,58			
28/01/2019	2074		Receita de Honorários de Advogados	292,44				
Acumulado até o dia:						27.253,76	9.434,37	539.406,20D
29/01/2019	2088		Dívida Ativa Executiva		206,04			
29/01/2019	2095		Dívida Ativa Executiva	938,50				
29/01/2019	2098		Receita de Honorários de Advogados	155,44				
29/01/2019	3533		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO VILMA LUCIO ROSA PEREIRA.		2.224,19			
Acumulado até o dia:						28.347,70	11.864,60	538.069,91D
30/01/2019	2112		Dívida Ativa Executiva		93,21			
30/01/2019	2119		Dívida Ativa Executiva	1.752,00				
30/01/2019	2122		Receita de Honorários de Advogados	175,21				
30/01/2019	2127		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		3.256,57			
Acumulado até o dia:						30.274,91	15.214,38	536.647,34D
31/01/2019	2142		Dívida Ativa Executiva	531,00				
31/01/2019	2148		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	506,86				
31/01/2019	3720		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		7.905,42			
Acumulado até o dia:						31.312,77	23.119,80	529.779,78D
01/02/2019	2163		Dívida Ativa Executiva		88,58			
01/02/2019	2182		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.389,12			
Acumulado até o dia:						31.312,77	24.597,50	528.302,08D
04/02/2019	2187		Dívida Ativa Executiva		129,06			
04/02/2019	2197		Dívida Ativa Executiva		2,58			
04/02/2019	2203		Dívida Ativa Executiva	3.313,10				
04/02/2019	2206		Receita de Honorários de Advogados	208,43				
04/02/2019	2210		Receita de Honorários de Adv.	208,43				
Acumulado até o dia:						35.042,73	24.729,14	531.900,40D
05/02/2019	2221		Dívida Ativa Executiva		93,85			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						35.042,73	24.822,99	531.806,55D
06/02/2019	2401		Dívida Ativa Executiva		2.280,73			
06/02/2019	2403		Dívida Ativa Executiva		4,97			
06/02/2019	2404		Dívida Ativa Executiva		6,58			
06/02/2019	2410		Custas Judiciais de Cobrança	38,88				
06/02/2019	2411		Dívida Ativa Executiva	4.365,80				
06/02/2019	2414		Receita de Honorários de Advogados	436,58				
06/02/2019	2419		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		311,78			
Acumulado até o dia:						39.883,99	27.427,05	534.043,75D
07/02/2019	2429		Dívida Ativa Executiva		730,48			
07/02/2019	2431		Dívida Ativa Executiva		3,66			
07/02/2019	2432		Dívida Ativa Executiva		4,86			
07/02/2019	2439		Dívida Ativa Executiva	1.225,80				
07/02/2019	2442		Receita de Honorários de Advogados	310,09				
Acumulado até o dia:						41.419,88	28.166,05	534.840,64D
08/02/2019	2457		Dívida Ativa Executiva		247,03			
08/02/2019	2459		Dívida Ativa Executiva		1,13			
08/02/2019	2460		Dívida Ativa Executiva		2,24			
08/02/2019	2471		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		152,74			
Acumulado até o dia:						41.419,88	28.569,19	534.437,50D
11/02/2019	2492		Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança	194,85				
Acumulado até o dia:						41.614,73	28.569,19	534.632,35D
12/02/2019	2502		Dívida Ativa Executiva		1.109,79			
12/02/2019	2503		Dívida Ativa Executiva		15,62			
12/02/2019	2506		Dívida Ativa Executiva		16,10			
12/02/2019	2516		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv		1.246,59			
Acumulado até o dia:						41.614,73	30.957,29	532.244,25D
13/02/2019	2527		Dívida Ativa Executiva		873,54			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/02/2019	2538		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	10,09				
Acumulado até o dia:						41.624,82	31.830,83	531.380,80D
14/02/2019	2556		Custas Judiciais de Cobrança	21,45				
14/02/2019	2557		Dívida Ativa Executiva	3.398,40				
14/02/2019	2560		Receita de Honorários de Advogados	472,11				
Acumulado até o dia:						45.516,78	31.830,83	535.272,76D
15/02/2019	2574		Dívida Ativa Executiva		326,82			
15/02/2019	2575		Dívida Ativa Executiva		1,40			
15/02/2019	2579		Dívida Ativa Executiva		6,54			
15/02/2019	2586		Dívida Ativa Executiva	2.131,30				
15/02/2019	2589		Receita de Honorários de Advogados	366,51				
15/02/2019	2593		Receita de Honorários de Adv.	153,38				
Acumulado até o dia:						48.167,97	32.165,59	537.589,19D
18/02/2019	2615		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	802,99				
Acumulado até o dia:						48.970,96	32.165,59	538.392,18D
19/02/2019	2626		Dívida Ativa Executiva		643,24			
19/02/2019	2628		Dívida Ativa Executiva		4,65			
19/02/2019	2630		Dívida Ativa Executiva		9,48			
19/02/2019	2644		Receita de Honorários de Adv.		132,27			
19/02/2019	3534		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ELISANGELA GOMES DA SILVA.		19,47			
Acumulado até o dia:						48.970,96	32.974,70	537.583,07D
20/02/2019	2654		Dívida Ativa Executiva		312,91			
20/02/2019	2655		Dívida Ativa Executiva		0,01			
20/02/2019	2657		Dívida Ativa Executiva		2,00			
20/02/2019	2667		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	236,10				
20/02/2019	2669		Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança		232,46			
Acumulado até o dia:						49.207,06	33.522,08	537.271,79D
21/02/2019	2674		Dívida Ativa Executiva		465,26			
21/02/2019	2680		Dívida Ativa Executiva		0,01			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
21/02/2019	2682		Dívida Ativa Executiva		2,51			
21/02/2019	2693		Custas Judiciais de Cobrança, Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança		524,05			
Acumulado até o dia:						49.207,06	34.513,91	536.279,96D
22/02/2019	2709		Custas Judiciais de Cobrança	58,11				
22/02/2019	2712		Receita de Honorários de Advogados	152,37				
22/02/2019	2716		Custas Judiciais de Cobrança	19,67				
Acumulado até o dia:						49.437,21	34.513,91	536.510,11D
25/02/2019	2728		Dívida Ativa Executiva		597,90			
Acumulado até o dia:						49.437,21	35.111,81	535.912,21D
26/02/2019	2742		Dívida Ativa Executiva		583,56			
26/02/2019	2760		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.694,92			
Acumulado até o dia:						49.437,21	37.390,29	533.633,73D
27/02/2019	2771		Dívida Ativa Executiva		428,33			
27/02/2019	2772		Dívida Ativa Executiva		1,61			
27/02/2019	2775		Dívida Ativa Executiva		3,18			
27/02/2019	2783		Custas Judiciais de Cobrança	18,83				
27/02/2019	2784		Dívida Ativa Executiva	5.812,10				
27/02/2019	2787		Receita de Honorários de Advogados	175,87				
Acumulado até o dia:						55.444,01	37.823,41	539.207,41D
28/02/2019	2801		Dívida Ativa Executiva		215,09			
28/02/2019	2802		Dívida Ativa Executiva		0,01			
28/02/2019	2804		Dívida Ativa Executiva		2,43			
28/02/2019	2809		Dívida Ativa Executiva	536,82				
28/02/2019	3721		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		20.783,32			
Acumulado até o dia:						55.980,83	58.824,26	518.743,38D
01/03/2019	2842		Dívida Ativa Executiva		194,73			
01/03/2019	2844		Dívida Ativa Executiva		0,02			
01/03/2019	2846		Dívida Ativa Executiva		3,90			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
01/03/2019	2857		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	641,14				
01/03/2019	3535		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO AILTON DIAS PEREIRA.		213,03			
Acumulado até o dia:						56.621,97	59.235,94	518.972,84D
06/03/2019	2863		Dívida Ativa Executiva		619,35			
06/03/2019	2870		Dívida Ativa Executiva		19,68			
06/03/2019	2873		Dívida Ativa Executiva		7,38			
Acumulado até o dia:						56.621,97	59.882,35	518.326,43D
07/03/2019	2891		Dívida Ativa Executiva		156,22			
07/03/2019	2893		Dívida Ativa Executiva		3,77			
07/03/2019	2895		Dívida Ativa Executiva		3,16			
07/03/2019	2899		Custas Judiciais de Cobrança	39,54				
07/03/2019	2900		Dívida Ativa Executiva	812,70				
07/03/2019	2903		Receita de Honorários de Advogados	157,58				
07/03/2019	2907		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	58,40				
Acumulado até o dia:						57.690,19	60.045,50	519.231,50D
08/03/2019	2920		Dívida Ativa Executiva		314,94			
08/03/2019	2921		Dívida Ativa Executiva		2,85			
08/03/2019	2925		Dívida Ativa Executiva		6,55			
08/03/2019	2930		Dívida Ativa Executiva	1.177,90				
08/03/2019	2937		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.600,28			
Acumulado até o dia:						58.868,09	61.970,12	518.484,78D
11/03/2019	2947		Dívida Ativa Executiva		272,29			
11/03/2019	2950		Dívida Ativa Executiva		1,55			
11/03/2019	2951		Dívida Ativa Executiva		3,55			
11/03/2019	2963		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		194,70			
Acumulado até o dia:						58.868,09	62.442,21	518.012,69D
12/03/2019	3660		Dívida Ativa Executiva		482,74			
12/03/2019	3667		Dívida Ativa Executiva		1,54			
12/03/2019	3669		Dívida Ativa Executiva		3,53			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						58.868,09	62.930,02	517.524,88D
13/03/2019	2997		Dívida Ativa Executiva		518,74			
13/03/2019	2999		Dívida Ativa Executiva		0,69			
13/03/2019	3001		Dívida Ativa Executiva		1,58			
13/03/2019	3006		Dívida Ativa Executiva	1.492,80				
13/03/2019	3009		Receita de Honorários de Advogados	149,29				
13/03/2019	3013		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança		176,35			
Acumulado até o dia:						60.510,18	63.627,38	518.469,61D
14/03/2019	3018		Dívida Ativa Executiva		393,54			
14/03/2019	3033		Custas Judiciais de Cobrança	45,15				
14/03/2019	3034		Dívida Ativa Executiva	5.685,00				
14/03/2019	3037		Receita de Honorários de Advogados	773,69				
Acumulado até o dia:						67.014,02	64.020,92	524.579,91D
15/03/2019	3043		Receita de Honorários de Adv.		149,29			
15/03/2019	3046		Dívida Ativa Executiva		149,28			
Acumulado até o dia:						67.014,02	64.319,49	524.281,34D
19/03/2019	3090		Dívida Ativa Executiva		403,68			
19/03/2019	3101		Custas Judiciais de Cobrança	67,26				
19/03/2019	3102		Dívida Ativa Executiva	4.069,80				
19/03/2019	3105		Receita de Honorários de Advogados	665,65				
Acumulado até o dia:						71.816,73	64.723,17	528.680,37D
20/03/2019	3119		Dívida Ativa Executiva		210,59			
20/03/2019	3134		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		229,28			
Acumulado até o dia:						71.816,73	65.163,04	528.240,50D
21/03/2019	3136		Receita de Honorários de Adv.		280,71			
21/03/2019	3137		Custas Judiciais de Cobrança		26,38			
21/03/2019	3146		Dívida Ativa Executiva		724,14			
21/03/2019	3158		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		2.209,18			
Acumulado até o dia:						71.816,73	68.403,45	525.000,09D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/03/2019	3168		Dívida Ativa Executiva		669,49			
22/03/2019	3169		Dívida Ativa Executiva		1,95			
22/03/2019	3171		Dívida Ativa Executiva		4,46			
22/03/2019	3176		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
22/03/2019	3177		Dívida Ativa Executiva	2.551,74				
22/03/2019	3180		Receita de Honorários de Advogados	315,78				
22/03/2019	3184		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	790,00				
Acumulado até o dia:						75.493,02	69.079,35	528.000,48D
25/03/2019	3196		Dívida Ativa Executiva		105,28			
25/03/2019	3204		Custas Judiciais de Cobrança	39,87				
25/03/2019	3205		Dívida Ativa Executiva	2.092,80				
25/03/2019	3208		Receita de Honorários de Advogados	343,46				
25/03/2019	3212		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	230,17				
Acumulado até o dia:						78.199,32	69.184,63	530.601,50D
26/03/2019	3597		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
26/03/2019	3600		Receita de Honorários de Advogados	157,00				
26/03/2019	3604		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança	175,98				
Acumulado até o dia:						78.551,28	69.184,63	530.953,46D
27/03/2019	3223		Dívida Ativa Executiva		847,70			
27/03/2019	3225		Dívida Ativa Executiva		4,25			
27/03/2019	3226		Dívida Ativa Executiva		4,54			
27/03/2019	3237		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	520,05				
27/03/2019	3239		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		352,43			
27/03/2019	3612		RECEBIMENTO DE EXECUÇÃO FISCAL LUCI MINEIA BERNARDI KAVETZKI N/DATA.		2.479,49			
27/03/2019	3616		RECEBIMENTO DE EXECUÇÃO FISCAL ELVIRA CYPRIANO.		188,42			
Acumulado até o dia:						79.071,33	73.061,46	527.596,68D
28/03/2019	3249		Dívida Ativa Executiva		256,28			
28/03/2019	3263		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança		153,16			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						79.071,33	73.470,90	527.187,24D
29/03/2019	3268		Dívida Ativa Executiva		290,08			
29/03/2019	3275		Dívida Ativa Executiva		1,13			
29/03/2019	3277		Dívida Ativa Executiva		2,58			
29/03/2019	3282		Custas Judiciais de Cobrança	24,09				
29/03/2019	3285		Receita de Honorários de Advogados	157,09				
29/03/2019	3290		Receita de Honorários de Adv.E Custas Judiciais de Cobrança	181,18				
29/03/2019	3617		RECEBIMENTO DE AÇÃO DE EXECUÇÃO FISCAL LETICIA VENCESLAU DO ROSÁRIO.		372,19			
29/03/2019	3631		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSANGELA CHRISTOPHORO N/DATA.		1.688,36			
29/03/2019	3632		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL DAMARIS CRISTINA TEODORO N/DATA.		1.086,57			
29/03/2019	3633		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL PATRICIA PEPINELLI MANOEL N/DATA.		118,45			
29/03/2019	3634		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSANA DE MELLO COELHO N/DATA.		329,01			
29/03/2019	3635		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL GIOVANA MIGUEL DA SILVA N/DATA.		125,07			
29/03/2019	3636		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL SUELI APARECIDA MARCONDES PINTO N/DATA.		193,70			
29/03/2019	3637		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL SONIA REGINA DOS REIS N/DATA.		592,30			
29/03/2019	3638		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL EUZA DA SILVA N/DATA.		301,24			
29/03/2019	3639		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ELIZABETE PAES FIRMO N/DATA.		413,81			
29/03/2019	3640		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL CARLOS HUMBERTO DE SOUZA N/DATA.		503,63			
29/03/2019	3641		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ANDREA LUCIANA BRAGUIM N/DATA.		2.373,07			
29/03/2019	3642		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL JEANE MARIA DA COSTA N/DATA.		372,49			
29/03/2019	3643		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL DEZENILDE VIEIRA DOS SANTOS N/DATA.		162,21			
29/03/2019	3644		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ADEMIR DE OLIVEIRA BUENO N/DATA.		170,38			
29/03/2019	3645		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL PATRICIA PEPINELLI MANOEL N/DATA.		180,07			
29/03/2019	3646		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ROSELI DA ROZA N/DATA.		301,03			
29/03/2019	3647		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ARISTEIA RODRIGUES COLONTONIO N/DATA.		865,98			
29/03/2019	3648		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL CAMILA FRANCIELLE DOS SANTOS N/ DATA.		124,67			
29/03/2019	3649		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL ANGELICA AUREA SENN N/DATA.		588,37			
29/03/2019	3650		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL VALERIA RODRIGUES SOARES N/DATA.		2.261,02			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
29/03/2019	3651		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL LUCILENE ANTONIU SOCHODOLAK N/DATA.		1.395,91			
29/03/2019	3722		TRANSFERÊNCIA DE VALORES DEVIDO ERRO NO ARQUIVO DE INTEGRAÇÃO CONTÁBIL ENTRE SISTEMAS, POIS CONSIDEROU PARCELAMENTOS AJUIZADOS COMO NOVOS LANÇAMENTOS DE TRIBUTOS.		17.882,74			
29/03/2019	3769		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 1º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 006/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		641,14			
29/03/2019	3770		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBENCIA (R\$ 1.853,79) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$ 842,95) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 006/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.696,74			
29/03/2019	3777		Inscrição em Dívida Ativa Executiva	38.933,88				
Acumulado até o dia:						118.367,57	109.504,84	530.449,54D
02/04/2019	6010		Dívida Ativa Executiva		259,24			
02/04/2019	6011		Dívida Ativa Executiva		5,36			
02/04/2019	6014		Dívida Ativa Executiva		5,24			
02/04/2019	6024		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	813,20				
02/04/2019	6026		Custas Judiciais de Cobrança		1.337,72			
Acumulado até o dia:						119.180,77	111.112,40	529.655,18D
03/04/2019	6040		Dívida Ativa Executiva		471,36			
03/04/2019	6043		Dívida Ativa Executiva		5,97			
03/04/2019	6045		Dívida Ativa Executiva		3,86			
Acumulado até o dia:						119.180,77	111.593,59	529.173,99D
04/04/2019	6060		Dívida Ativa Executiva		856,49			
04/04/2019	6067		Dívida Ativa Executiva		20,05			
04/04/2019	6071		Dívida Ativa Executiva		12,21			
04/04/2019	6080		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	358.922,64				
Acumulado até o dia:						478.103,41	112.482,34	887.207,88D
05/04/2019	6094		Dívida Ativa Executiva		653,93			
05/04/2019	6102		Custas Judiciais de Cobrança	21,26				
05/04/2019	6103		Dívida Ativa Executiva	1.762,20				
05/04/2019	6106		Receita de Honorários de Advogados	176,22				
05/04/2019	6110		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	798,77				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
05/04/2019	6112		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv E Custas Judiciais de Cobrança		1.949,57			
Acumulado até o dia:						480.861,86	115.085,84	887.362,83D
08/04/2019	6124		Dívida Ativa Executiva		148,28			
Acumulado até o dia:						480.861,86	115.234,12	887.214,55D
09/04/2019	6149		Dívida Ativa Executiva		261,79			
09/04/2019	6152		Dívida Ativa Executiva		2,21			
09/04/2019	6153		Dívida Ativa Executiva		3,55			
Acumulado até o dia:						480.861,86	115.501,67	886.947,00D
10/04/2019	6175		Dívida Ativa Executiva		214,47			
Acumulado até o dia:						480.861,86	115.716,14	886.732,53D
11/04/2019	6522		Receita de Honorários de Adv.		176,22			
11/04/2019	6523		Custas Judiciais de Cobrança		21,26			
11/04/2019	6533		Dívida Ativa Executiva		274,87			
11/04/2019	6544		Custas Judiciais de Cobrança	20,52				
11/04/2019	6545		Dívida Ativa Executiva	2.133,10				
11/04/2019	6548		Receita de Honorários de Advogados	213,31				
Acumulado até o dia:						483.228,79	116.188,49	888.627,11D
12/04/2019	6202		Dívida Ativa Executiva		803,37			
12/04/2019	6205		Dívida Ativa Executiva		6,51			
12/04/2019	6208		Dívida Ativa Executiva		4,21			
Acumulado até o dia:						483.228,79	117.002,58	887.813,02D
15/04/2019	6223		Dívida Ativa Executiva		135,29			
15/04/2019	6236		Dívida Ativa Executiva	1.444,92				
15/04/2019	6242		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	267,56				
15/04/2019	6244		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		130,04			
Acumulado até o dia:						484.941,27	117.267,91	889.260,17D
16/04/2019	6250		Dívida Ativa Executiva		814,15			
Acumulado até o dia:						484.941,27	118.082,06	888.446,02D
17/04/2019	6279		Dívida Ativa Executiva		348,78			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
17/04/2019	6281		Dívida Ativa Executiva		0,98			
17/04/2019	6285		Dívida Ativa Executiva		1,58			
17/04/2019	6289		Custas Judiciais de Cobrança	22,21				
17/04/2019	6292		Receita de Honorários de Advogados	183,20				
17/04/2019	6297		Custas Judiciais de Cobrança E Receita de Honorários de Adv.		233,83			
Acumulado até o dia:						485.146,68	118.667,23	888.066,26D
18/04/2019	6308		Dívida Ativa Executiva		1.042,47			
18/04/2019	6322		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	11.336,47				
Acumulado até o dia:						496.483,15	119.709,70	898.360,26D
22/04/2019	6336		Dívida Ativa Executiva		284,78			
22/04/2019	6350		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	7.484,14				
22/04/2019	6352		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Receita de Honorários de Adv.		2.038,80			
Acumulado até o dia:						503.967,29	122.033,28	903.520,82D
23/04/2019	6364		Dívida Ativa Executiva		294,60			
23/04/2019	6365		Dívida Ativa Executiva		2,66			
23/04/2019	6370		Dívida Ativa Executiva		1,72			
23/04/2019	6374		Custas Judiciais de Cobrança	58,04				
23/04/2019	6380		Custas Judiciais de Cobrança	58,04				
Acumulado até o dia:						504.083,37	122.332,26	903.337,92D
24/04/2019	6392		Dívida Ativa Executiva		906,25			
24/04/2019	6394		Dívida Ativa Executiva		5,60			
24/04/2019	6398		Dívida Ativa Executiva		3,62			
24/04/2019	6408		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	1.335,06				
Acumulado até o dia:						505.418,43	123.247,73	903.757,51D
25/04/2019	6420		Dívida Ativa Executiva		88,58			
25/04/2019	6429		Custas Judiciais de Cobrança	18,44				
25/04/2019	6430		Dívida Ativa Executiva	602,90				
25/04/2019	6433		Receita de Honorários de Advogados	131,27				
25/04/2019	6437		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	11.576,22				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						517.747,26	123.336,31	915.997,76D
26/04/2019	6449		Dívida Ativa Executiva		554,02			
26/04/2019	6452		Dívida Ativa Executiva		12,00			
26/04/2019	6453		Dívida Ativa Executiva		4,71			
26/04/2019	6459		Custas Judiciais de Cobrança	21,26				
26/04/2019	6465		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Custas Judiciais de Cobrança	17.833,83				
Acumulado até o dia:						535.602,35	123.907,04	933.282,12D
29/04/2019	6484		Dívida Ativa Executiva	1.891,18				
29/04/2019	6487		Receita de Honorários de Advogados	189,12				
29/04/2019	6491		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	807,45				
29/04/2019	6493		Custas Judiciais de Cobrança E Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		2.037,09			
Acumulado até o dia:						538.490,10	125.944,13	934.132,78D
30/04/2019	6516		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	469,20				
30/04/2019	6557		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO IRENE LOPES DE MATOS NESTA DATA.		565,70			
Acumulado até o dia:						538.959,30	126.509,83	934.036,28D
02/05/2019	6579		Dívida Ativa Executiva		945,80			
02/05/2019	6582		Dívida Ativa Executiva		15,86			
02/05/2019	6585		Dívida Ativa Executiva		9,19			
02/05/2019	6597		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	14.343,95				
02/05/2019	6599		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		149,71			
Acumulado até o dia:						553.303,25	127.630,39	947.259,67D
03/05/2019	6610		Dívida Ativa Executiva		136,86			
03/05/2019	6613		Dívida Ativa Executiva		4,33			
03/05/2019	6614		Dívida Ativa Executiva		2,80			
03/05/2019	6627		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	8.390,31				
Acumulado até o dia:						561.693,56	127.774,38	955.505,99D
06/05/2019	6640		Dívida Ativa Executiva		99,78			
06/05/2019	6642		Dívida Ativa Executiva		3,20			
06/05/2019	6644		Dívida Ativa Executiva		2,04			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
06/05/2019	6651		Custas Judiciais de Cobrança	41,24				
06/05/2019	6654		Receita de Honorários de Advogados	336,66				
06/05/2019	6658		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	8.870,55				
Acumulado até o dia:						570.942,01	127.879,40	964.649,42D
07/05/2019	7253		Dívida Ativa Executiva		500,70			
07/05/2019	7254		Dívida Ativa Executiva		14,37			
07/05/2019	7257		Dívida Ativa Executiva		5,03			
07/05/2019	7262		Custas Judiciais de Cobrança	24,09				
07/05/2019	7269		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	26.229,96				
Acumulado até o dia:						597.196,06	128.399,50	990.383,37D
08/05/2019	6697		Dívida Ativa Executiva		532,77			
08/05/2019	6711		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.054,47				
08/05/2019	6713		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		208,39			
Acumulado até o dia:						603.250,53	129.140,66	995.696,68D
09/05/2019	6724		Dívida Ativa Executiva		368,46			
09/05/2019	6725		Dívida Ativa Executiva		9,84			
09/05/2019	6730		Dívida Ativa Executiva		4,19			
09/05/2019	6739		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	602,60				
09/05/2019	6741		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		1.871,29			
Acumulado até o dia:						603.853,13	131.394,44	994.045,50D
10/05/2019	6759		Custas Judiciais de Cobrança	18,79				
10/05/2019	6765		Custas Judiciais de Cobrança	18,79				
Acumulado até o dia:						603.890,71	131.394,44	994.083,08D
13/05/2019	6777		Dívida Ativa Executiva		1.218,43			
13/05/2019	6779		Dívida Ativa Executiva		54,78			
13/05/2019	6783		Dívida Ativa Executiva		18,97			
13/05/2019	6787		Custas Judiciais de Cobrança	25,53				
13/05/2019	6793		Custas Judiciais de Cobrança	25,53				
Acumulado até o dia:						603.941,77	132.686,62	992.841,96D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/05/2019	6806		Dívida Ativa Executiva		617,64			
14/05/2019	6808		Dívida Ativa Executiva		14,36			
14/05/2019	6810		Dívida Ativa Executiva		7,92			
Acumulado até o dia:						603.941,77	133.326,54	992.202,04D
15/05/2019	6825		Dívida Ativa Executiva		455,75			
15/05/2019	6832		Dívida Ativa Executiva		5,05			
15/05/2019	6836		Dívida Ativa Executiva		4,98			
15/05/2019	6841		Dívida Ativa Executiva	1.290,95				
15/05/2019	6847		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Multas Eleitorais e de Processos Éticos	24.888,98				
Acumulado até o dia:						630.121,70	133.792,32	1.017.916,19D
16/05/2019	6853		Dívida Ativa Executiva		77,21			
16/05/2019	6866		Custas Judiciais de Cobrança	20,04				
16/05/2019	6867		Dívida Ativa Executiva	2.754,73				
16/05/2019	6870		Receita de Honorários de Advogados	461,33				
16/05/2019	6874		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.258,25				
Acumulado até o dia:						639.616,05	133.869,53	1.027.333,33D
17/05/2019	6887		Dívida Ativa Executiva		334,55			
17/05/2019	6890		Dívida Ativa Executiva		3,88			
17/05/2019	6891		Dívida Ativa Executiva		2,48			
17/05/2019	6897		Custas Judiciais de Cobrança	441,95				
17/05/2019	6898		Dívida Ativa Executiva	4.555,39				
17/05/2019	6901		Receita de Honorários de Advogados	469,51				
17/05/2019	6905		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.814,33				
Acumulado até o dia:						650.897,23	134.210,44	1.038.273,60D
20/05/2019	6917		Dívida Ativa Executiva		861,93			
20/05/2019	6921		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		123,24			
20/05/2019	6931		Receita de Honorários de Adv.		162,66			
20/05/2019	6932		Custas Judiciais de Cobrança		20,04			
Acumulado até o dia:						650.897,23	135.378,31	1.037.105,73D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
21/05/2019	6943		Dívida Ativa Executiva		190,30			
21/05/2019	6947		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		123,70			
21/05/2019	6957		Custas Judiciais de Cobrança, Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Receita de Honorários de Adv.		3.306,94			
21/05/2019	7187		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ROSELI DA SILVA.		516,21			
Acumulado até o dia:						650.897,23	139.515,46	1.032.968,58D
22/05/2019	6968		Dívida Ativa Executiva		648,12			
22/05/2019	6970		Dívida Ativa Executiva		5,21			
22/05/2019	6972		Dívida Ativa Executiva		2,10			
22/05/2019	6974		Multa e Juros s/Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		241,17			
22/05/2019	6979		Custas Judiciais de Cobrança	61,55				
22/05/2019	6984		Custas Judiciais de Cobrança	61,55				
Acumulado até o dia:						651.020,33	140.412,06	1.032.195,08D
23/05/2019	6991		Dívida Ativa Executiva		224,57			
23/05/2019	7011		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.238,38				
23/05/2019	7013		Receita de Honorários de Adv. e Custas Judiciais de Cobrança		646,24			
Acumulado até o dia:						656.258,71	141.282,87	1.036.562,65D
24/05/2019	7023		Dívida Ativa Executiva		230,97			
24/05/2019	7032		Custas Judiciais de Cobrança	22,11				
24/05/2019	7033		Dívida Ativa Executiva	3.255,34				
24/05/2019	7036		Receita de Honorários de Advogados	325,53				
24/05/2019	7039		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal, Receita de Honorários de Adv.e Custas Judiciais de Cobrança	6.711,41				
24/05/2019	7041		Custas Judiciais de Cobrança e Receita de Honorários de Adv.		265,22			
24/05/2019	7188		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO MARCELO DE AVILA FRANCOS.		212,70			
Acumulado até o dia:						666.573,10	141.991,76	1.046.168,15D
27/05/2019	7060		Custas Judiciais de Cobrança	22,29				
27/05/2019	7066		Custas Judiciais de Cobrança	22,29				
Acumulado até o dia:						666.617,68	141.991,76	1.046.212,73D
28/05/2019	7072		Dívida Ativa Executiva		324,06			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/05/2019	7093		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	12.578,98				
Acumulado até o dia:						679.196,66	142.315,82	1.058.467,65D
29/05/2019	7113		Custas Judiciais de Cobrança	37,66				
29/05/2019	7114		Dívida Ativa Executiva	1.290,95				
29/05/2019	7119		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal e Custas Judiciais de Cobrança	8.048,02				
Acumulado até o dia:						688.573,29	142.315,82	1.067.844,28D
30/05/2019	7141		Dívida Ativa Executiva	1.913,44				
30/05/2019	7144		Receita de Honorários de Advogados	246,48				
30/05/2019	7148		Receita de Honorários de Adv.	246,48				
Acumulado até o dia:						690.979,69	142.315,82	1.070.250,68D
31/05/2019	7170		Receita de Honorários de Advogados	171,94				
Acumulado até o dia:						691.151,63	142.315,82	1.070.422,62D
03/06/2019	7934		Dívida Ativa Executiva		289,21			
03/06/2019	7935		Dívida Ativa Executiva		10,28			
03/06/2019	7939		Dívida Ativa Executiva		4,68			
03/06/2019	7950		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	589,83				
Acumulado até o dia:						691.741,46	142.619,99	1.070.708,28D
04/06/2019	7875	S/N	RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO EDESON LUIZ DAS NEVES, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		174,00			
04/06/2019	7961		Dívida Ativa Executiva		84,04			
04/06/2019	7965		Dívida Ativa Executiva		0,77			
04/06/2019	7966		Dívida Ativa Executiva		1,70			
04/06/2019	7981		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		167,31			
Acumulado até o dia:						691.741,46	143.047,81	1.070.280,46D
05/06/2019	7344		Dívida Ativa Executiva		127,92			
05/06/2019	7346		Dívida Ativa Executiva		5,99			
05/06/2019	7350		Dívida Ativa Executiva		2,63			
05/06/2019	7355		Custas Judiciais de Cobrança	39,34				
05/06/2019	7356		Dívida Ativa Executiva	2.261,91				
05/06/2019	7359		Receita de Honorários de Advogados	226,19				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
05/06/2019	7364		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal E Custas Judiciais de Cobrança	535,10				
05/06/2019	7366		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
05/06/2019	7367		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.730,90			
05/06/2019	7368		Receita de Honorários de Adv.		174,44			
Acumulado até o dia:						694.804,00	145.107,07	1.071.283,74D
06/06/2019	7379		Dívida Ativa Executiva		285,54			
06/06/2019	7387		Dívida Ativa Executiva	1.209,95				
06/06/2019	7394		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	7.482,78				
Acumulado até o dia:						703.496,73	145.392,61	1.079.690,93D
07/06/2019	7406		Dívida Ativa Executiva		536,71			
07/06/2019	7408		Dívida Ativa Executiva		0,42			
07/06/2019	7410		Dívida Ativa Executiva		1,89			
07/06/2019	7416		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
07/06/2019	7417		Dívida Ativa Executiva	3.056,41				
07/06/2019	7420		Receita de Honorários de Advogados	148,23				
07/06/2019	7425		Receita de Honorários de Adv.		226,19			
07/06/2019	7426		Custas Judiciais de Cobrança		20,29			
Acumulado até o dia:						706.720,14	146.178,11	1.082.128,84D
10/06/2019	7443		Dívida Ativa Executiva	1.200,33				
Acumulado até o dia:						707.920,47	146.178,11	1.083.329,17D
11/06/2019	7459		Dívida Ativa Executiva		380,66			
11/06/2019	7460		Dívida Ativa Executiva		2,53			
11/06/2019	7463		Dívida Ativa Executiva		3,57			
11/06/2019	7476		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		1.517,93			
Acumulado até o dia:						707.920,47	148.082,80	1.081.424,48D
12/06/2019	7487		Dívida Ativa Executiva		682,06			
12/06/2019	7488		Dívida Ativa Executiva		3,88			
12/06/2019	7491		Dívida Ativa Executiva		5,52			
12/06/2019	7502		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança	911,16				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
12/06/2019	7504		Receita de Honorários de Adv. E Custas Judiciais de Cobrança		167,00			
Acumulado até o dia:						708.831,63	148.941,26	1.081.477,18D
13/06/2019	7515		Dívida Ativa Executiva		740,27			
13/06/2019	7528		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	701,70				
Acumulado até o dia:						709.533,33	149.681,53	1.081.438,61D
14/06/2019	7547		Custas Judiciais de Cobrança	301,08				
14/06/2019	7548		Dívida Ativa Executiva	3.072,77				
14/06/2019	7554		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	86,99				
Acumulado até o dia:						712.994,17	149.681,53	1.084.899,45D
17/06/2019	7566		Dívida Ativa Executiva		381,50			
17/06/2019	7567		Dívida Ativa Executiva		1,37			
17/06/2019	7572		Dívida Ativa Executiva		6,11			
17/06/2019	7581		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.340,24				
Acumulado até o dia:						718.334,41	150.070,51	1.089.850,71D
18/06/2019	7593		Dívida Ativa Executiva		720,15			
18/06/2019	7596		Dívida Ativa Executiva		2,83			
18/06/2019	7598		Dívida Ativa Executiva		4,02			
18/06/2019	7611		Custas Judiciais de Cobrança		301,08			
Acumulado até o dia:						718.334,41	151.098,59	1.088.822,63D
19/06/2019	7622		Dívida Ativa Executiva		487,34			
19/06/2019	7639		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal		938,80			
Acumulado até o dia:						718.334,41	152.524,73	1.087.396,49D
21/06/2019	7651		Dívida Ativa Executiva		257,06			
21/06/2019	7653		Dívida Ativa Executiva		1,16			
21/06/2019	7656		Dívida Ativa Executiva		5,16			
Acumulado até o dia:						718.334,41	152.788,11	1.087.133,11D
24/06/2019	7669		Dívida Ativa Executiva		889,74			
24/06/2019	7678		Custas Judiciais de Cobrança	31,66				
24/06/2019	7679		Dívida Ativa Executiva	4.520,12				
24/06/2019	7682		Receita de Honorários de Advogados	452,01				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
24/06/2019	7687		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	5.983,52				
Acumulado até o dia:						729.321,72	153.677,85	1.097.230,68D
25/06/2019	7714		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	14.989,47				
Acumulado até o dia:						744.311,19	153.677,85	1.112.220,15D
26/06/2019	7736		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
26/06/2019	7737		Dívida Ativa Executiva	864,19				
26/06/2019	7740		Receita de Honorários de Advogados	154,95				
26/06/2019	7744		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	6.363,77				
Acumulado até o dia:						751.712,87	153.677,85	1.119.621,83D
27/06/2019	7756		Dívida Ativa Executiva		210,59			
27/06/2019	7757		Dívida Ativa Executiva		0,95			
27/06/2019	7760		Dívida Ativa Executiva		4,23			
Acumulado até o dia:						751.712,87	153.893,62	1.119.406,06D
28/06/2019	7798		Anuidades de Exercícios Anteriores - PF - Principal	20.122,25				
28/06/2019	7983		LANÇAMENTOS DE HONORÁRIOS DE ADVOGADOS E CUSTAS JUDICIAIS DE COBRANÇA CFE RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	169,74				
28/06/2019	7984		LANÇAMENTOS CFE. RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	6.923,46				
28/06/2019	7986		LANÇAMENTOS REF. INSCRIÇÕES EM DÍVIDA ATIVA NO 2º TRIMESTRE, CFE. RELATÓRIO DE TÍTULOS GERADOS.	839.746,16				
Acumulado até o dia:						1.618.674,48	153.893,62	1.986.367,67D
01/07/2019	9917		Dívida Ativa Executiva		315,01			
01/07/2019	9918		Dívida Ativa Executiva		1,42			
01/07/2019	9922		Dívida Ativa Executiva		6,33			
Acumulado até o dia:						1.618.674,48	154.216,38	1.986.044,91D
02/07/2019	9953		Dívida Ativa Executiva		149,28			
02/07/2019	9976		Custas Judiciais de Cobrança	32,92				
02/07/2019	9977		Dívida Ativa Executiva	6.691,74				
02/07/2019	9980		Receita de Honorários de Advogados	547,81				
02/07/2019	9985		Dívida Ativa Administrativa	5.028,71				
Acumulado até o dia:						1.630.975,66	154.365,66	1.998.196,81D
03/07/2019	10004		Dívida Ativa Executiva		1.000,60			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
03/07/2019	10005		Dívida Ativa Executiva		2,03			
03/07/2019	10009		Dívida Ativa Executiva		1,81			
03/07/2019	10024		Dívida Ativa Administrativa	76,41				
03/07/2019	10026		Custas Judiciais de Cobrança		50,43			
03/07/2019	10027		Receita de Honorários de Adv.		606,96			
03/07/2019	10028		Dívida Ativa Administrativa		1.858,16			
Acumulado até o dia:						1.631.052,07	157.885,65	1.994.753,23D
04/07/2019	10040		Dívida Ativa Executiva		351,26			
04/07/2019	10053		Dívida Ativa Administrativa	539,86				
04/07/2019	10055		Dívida Ativa Administrativa		1.501,98			
Acumulado até o dia:						1.631.591,93	159.738,89	1.993.439,85D
05/07/2019	10062		Dívida Ativa Executiva		98,65			
05/07/2019	10078		Dívida Ativa Executiva	1.288,56				
05/07/2019	10084		Dívida Ativa Administrativa	6.307,62				
Acumulado até o dia:						1.639.188,11	159.837,54	2.000.937,38D
08/07/2019	10095		Dívida Ativa Executiva		659,50			
Acumulado até o dia:						1.639.188,11	160.497,04	2.000.277,88D
09/07/2019	10127		Dívida Ativa Executiva		226,19			
09/07/2019	10141		Dívida Ativa Administrativa	541,44				
Acumulado até o dia:						1.639.729,55	160.723,23	2.000.593,13D
10/07/2019	10149		Dívida Ativa Executiva		767,87			
10/07/2019	10155		Dívida Ativa Executiva		0,69			
10/07/2019	10159		Dívida Ativa Executiva		1,75			
10/07/2019	10172		Custas Judiciais de Cobrança		17,21			
10/07/2019	10173		Custas Judiciais de Cobrança		32,92			
10/07/2019	10174		Receita de Honorários de Adv.		547,81			
Acumulado até o dia:						1.639.729,55	162.091,48	1.999.224,88D
11/07/2019	10277		Dívida Ativa Executiva		175,20			
11/07/2019	10283		Dívida Ativa Executiva		1,40			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
11/07/2019	10287		Dívida Ativa Executiva		3,53			
11/07/2019	10295		Dívida Ativa Executiva	1.301,06				
11/07/2019	10301		Dívida Ativa Administrativa, Multas Eleitorais e de Processos Éticos	7.750,48				
Acumulado até o dia:						1.648.781,09	162.271,61	2.008.096,29D
12/07/2019	10316		Dívida Ativa Executiva		697,43			
12/07/2019	10317		Dívida Ativa Executiva		2,06			
12/07/2019	10324		Dívida Ativa Executiva		5,18			
12/07/2019	10330		Custas Judiciais de Cobrança	71,87				
12/07/2019	10331		Dívida Ativa Executiva	7.235,33				
12/07/2019	10334		Receita de Honorários de Advogados	741,46				
12/07/2019	10338		Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	223,95				
Acumulado até o dia:						1.657.053,70	162.976,28	2.015.664,23D
15/07/2019	10347		Dívida Ativa Executiva		217,79			
15/07/2019	10353		Dívida Ativa Executiva		0,97			
15/07/2019	10357		Dívida Ativa Executiva		2,45			
Acumulado até o dia:						1.657.053,70	163.197,49	2.015.443,02D
16/07/2019	10381		Dívida Ativa Executiva		203,72			
16/07/2019	10399		Receita de Honorários de Adv.		180,90			
16/07/2019	10400		Custas Judiciais de Cobrança		20,94			
16/07/2019	10401		Dívida Ativa Administrativa		120,17			
Acumulado até o dia:						1.657.053,70	163.723,22	2.014.917,29D
17/07/2019	10414		Dívida Ativa Executiva		213,31			
Acumulado até o dia:						1.657.053,70	163.936,53	2.014.703,98D
18/07/2019	10441		Dívida Ativa Executiva		187,47			
18/07/2019	10453		Dívida Ativa Executiva	3.715,52				
18/07/2019	10456		Receita de Honorários de Advogados	665,20				
Acumulado até o dia:						1.661.434,42	164.124,00	2.018.897,23D
19/07/2019	10471		Dívida Ativa Executiva		356,61			
19/07/2019	10481		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
19/07/2019	10484		Receita de Honorários de Advogados	170,54				
19/07/2019	10489		Custas Judiciais de Cobrança		30,93			
19/07/2019	10490		Receita de Honorários de Adv.		356,61			
Acumulado até o dia:						1.661.623,73	164.868,15	2.018.342,39D
22/07/2019	10501		Dívida Ativa Executiva		226,96			
22/07/2019	10516		Dívida Ativa Administrativa, Multas Eleitorais e de Processos Éticos	2.751,43				
22/07/2019	10518		Custas Judiciais de Cobrança		525,14			
22/07/2019	10519		Receita de Honorários de Adv.		520,61			
22/07/2019	10520		Dívida Ativa Administrativa		2.936,62			
Acumulado até o dia:						1.664.375,16	169.077,48	2.016.884,49D
23/07/2019	7888		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 2º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 008/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA. VALOR COMPOSTO POR: TÍTULOS AJUIZADOS: 4.666,11; HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA: 1.507,70; E CUSTAS JUDICIAIS: 485,73.		6.659,54			
23/07/2019	10532		Dívida Ativa Executiva		280,70			
23/07/2019	10542		Dívida Ativa Executiva	2.283,56				
23/07/2019	10545		Receita de Honorários de Advogados	228,36				
23/07/2019	10549		Dívida Ativa Administrativa	3.498,70				
23/07/2019	10551		Receita de Honorários de Adv.		170,54			
23/07/2019	10552		Custas Judiciais de Cobrança		18,77			
23/07/2019	10553		Dívida Ativa Administrativa		1.705,48			
Acumulado até o dia:						1.670.385,78	177.912,51	2.014.060,08D
24/07/2019	10566		Dívida Ativa Executiva		408,05			
24/07/2019	10567		Dívida Ativa Executiva		1,42			
24/07/2019	10574		Dívida Ativa Executiva		3,57			
24/07/2019	10580		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
24/07/2019	10583		Receita de Honorários de Advogados	190,37				
24/07/2019	10587		Dívida Ativa Administrativa	2.133,13				
Acumulado até o dia:						1.672.733,02	178.325,55	2.015.994,28D
25/07/2019	10613		Dívida Ativa Administrativa	94,48				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
25/07/2019	10615		Dívida Ativa Administrativa		16,28			
Acumulado até o dia:						1.672.827,50	178.341,83	2.016.072,48D
26/07/2019	10640		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
26/07/2019	10641		Dívida Ativa Executiva	2.731,56				
26/07/2019	10644		Receita de Honorários de Advogados	273,16				
Acumulado até o dia:						1.675.859,07	178.341,83	2.019.104,05D
29/07/2019	10655		Dívida Ativa Executiva		228,36			
29/07/2019	10673		Custas Judiciais de Cobrança	47,48				
29/07/2019	10674		Dívida Ativa Executiva	4.188,28				
29/07/2019	10677		Receita de Honorários de Advogados	418,82				
29/07/2019	10683		Receita de Honorários de Adv.		418,73			
29/07/2019	10684		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
29/07/2019	10685		Custas Judiciais de Cobrança		18,69			
29/07/2019	10686		Dívida Ativa Administrativa		1.903,76			
Acumulado até o dia:						1.680.513,65	180.935,11	2.021.165,35D
30/07/2019	10698		Dívida Ativa Executiva		273,16			
30/07/2019	10714		Dívida Ativa Administrativa	11.488,83				
30/07/2019	10716		Receita de Honorários de Adv.		273,16			
30/07/2019	10717		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
Acumulado até o dia:						1.692.002,48	181.508,28	2.032.081,01D
31/07/2019	10743		Custas Judiciais de Cobrança	37,19				
31/07/2019	10744		Dívida Ativa Executiva	2.094,14				
31/07/2019	10747		Receita de Honorários de Advogados	209,41				
31/07/2019	10751		Dívida Ativa Administrativa	15.124,39				
31/07/2019	10843		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JOCIMARA APARECIDA FLORINDO, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		276,86			
Acumulado até o dia:						1.709.467,61	181.785,14	2.049.269,28D
01/08/2019	10894		Dívida Ativa Executiva		209,41			
01/08/2019	10917		Dívida Ativa Administrativa	4.820,94				
01/08/2019	10919		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
01/08/2019	10920		Receita de Honorários de Adv.		209,41			
Acumulado até o dia:						1.714.288,55	182.227,70	2.053.647,66D
02/08/2019	10928		Dívida Ativa Executiva		567,21			
02/08/2019	10936		Dívida Ativa Executiva		3,13			
02/08/2019	10942		Dívida Ativa Executiva		7,88			
02/08/2019	10952		Dívida Ativa Administrativa	1.335,06				
02/08/2019	11648		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JOÃO CARLOS DOS SANTOS GOLOMBIESKI.		1.287,54			
Acumulado até o dia:						1.715.623,61	184.093,46	2.053.116,96D
05/08/2019	10960		Dívida Ativa Executiva		290,31			
05/08/2019	10975		Custas Judiciais de Cobrança	50,94				
05/08/2019	10976		Dívida Ativa Executiva	2.758,65				
05/08/2019	10979		Receita de Honorários de Advogados	474,69				
05/08/2019	10984		Dívida Ativa Administrativa	20.662,18				
Acumulado até o dia:						1.739.570,07	184.383,77	2.076.773,11D
06/08/2019	10996		Dívida Ativa Executiva		525,69			
06/08/2019	11000		Dívida Ativa Executiva		0,85			
06/08/2019	11004		Dívida Ativa Executiva		1,21			
06/08/2019	11008		Custas Judiciais de Cobrança	25,32				
06/08/2019	11009		Dívida Ativa Executiva	3.228,38				
06/08/2019	11012		Receita de Honorários de Advogados	238,48				
06/08/2019	11016		Dívida Ativa Administrativa	21.049,43				
06/08/2019	11018		Receita de Honorários de Adv.		209,41			
06/08/2019	11019		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
Acumulado até o dia:						1.764.111,68	185.144,67	2.100.553,82D
07/08/2019	11031		Dívida Ativa Executiva		810,90			
07/08/2019	11046		Dívida Ativa Administrativa		2.357,72			
07/08/2019	11047		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
07/08/2019	11048		Receita de Honorários de Adv.		275,86			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						1.764.111,68	188.616,00	2.097.082,49D
08/08/2019	11070		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
08/08/2019	11073		Receita de Honorários de Advogados	155,62				
08/08/2019	11077		Dívida Ativa Administrativa	106,92				
08/08/2019	11079		Custas Judiciais de Cobrança		24,09			
08/08/2019	11080		Receita de Honorários de Adv.		198,83			
08/08/2019	11081		Dívida Ativa Administrativa		1.988,30			
Acumulado até o dia:						1.764.393,20	190.827,22	2.095.152,79D
09/08/2019	11093		Dívida Ativa Executiva		921,48			
09/08/2019	11095		Dívida Ativa Executiva		0,76			
09/08/2019	11099		Dívida Ativa Executiva		3,80			
09/08/2019	11109		Dívida Ativa Administrativa	4.908,80				
Acumulado até o dia:						1.769.302,00	191.753,26	2.099.135,55D
12/08/2019	11121		Dívida Ativa Executiva		96,42			
12/08/2019	11136		Dívida Ativa Administrativa	648,12				
12/08/2019	11138		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
12/08/2019	11139		Dívida Ativa Administrativa		7,87			
12/08/2019	11140		Receita de Honorários de Adv.		155,62			
Acumulado até o dia:						1.769.950,12	192.032,15	2.099.504,78D
13/08/2019	11146		Dívida Ativa Executiva		3.448,73			
13/08/2019	11152		Dívida Ativa Executiva		1,43			
13/08/2019	11156		Dívida Ativa Executiva		7,16			
13/08/2019	11171		Dívida Ativa Administrativa	105,39				
Acumulado até o dia:						1.770.055,51	195.489,47	2.096.152,85D
14/08/2019	11183		Dívida Ativa Executiva		931,14			
14/08/2019	11184		Dívida Ativa Executiva		1,87			
14/08/2019	11191		Dívida Ativa Executiva		9,37			
14/08/2019	11199		Receita de Honorários de Advogados	187,25				
14/08/2019	11204		Dívida Ativa Administrativa	16.903,81				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/08/2019	11206		Receita de Honorários de Adv.		448,73			
14/08/2019	11207		Custas Judiciais de Cobrança		62,51			
Acumulado até o dia:						1.787.146,57	196.943,09	2.111.790,29D
15/08/2019	11221		Dívida Ativa Executiva		84,04			
15/08/2019	11235		Dívida Ativa Administrativa	15.929,36				
Acumulado até o dia:						1.803.075,93	197.027,13	2.127.635,61D
16/08/2019	11257		Custas Judiciais de Cobrança	22,37				
16/08/2019	11258		Dívida Ativa Executiva	2.299,11				
16/08/2019	11261		Receita de Honorários de Advogados	229,91				
Acumulado até o dia:						1.805.627,32	197.027,13	2.130.187,00D
19/08/2019	11278		Dívida Ativa Executiva		480,24			
19/08/2019	11279		Dívida Ativa Executiva		2,61			
19/08/2019	11283		Dívida Ativa Executiva		4,02			
19/08/2019	11291		Custas Judiciais de Cobrança	30,69				
19/08/2019	11292		Dívida Ativa Executiva	3.468,60				
19/08/2019	11295		Receita de Honorários de Advogados	346,86				
19/08/2019	11299		Dívida Ativa Administrativa	12.881,33				
Acumulado até o dia:						1.822.354,80	197.514,00	2.146.427,61D
20/08/2019	11312		Dívida Ativa Executiva		589,55			
20/08/2019	11328		Dívida Ativa Administrativa	6.619,03				
20/08/2019	11330		Dívida Ativa Administrativa		1.464,12			
Acumulado até o dia:						1.828.973,83	199.567,67	2.150.992,97D
21/08/2019	11342		Dívida Ativa Executiva		413,97			
21/08/2019	11352		Custas Judiciais de Cobrança	17,66				
21/08/2019	11353		Dívida Ativa Executiva	3.601,52				
21/08/2019	11356		Receita de Honorários de Advogados	360,15				
21/08/2019	11359		Dívida Ativa Administrativa	6.675,30				
Acumulado até o dia:						1.839.628,46	199.981,64	2.161.233,63D
22/08/2019	11382		Custas Judiciais de Cobrança	25,96				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/08/2019	11383		Dívida Ativa Executiva	2.490,26				
22/08/2019	11386		Receita de Honorários de Advogados	249,03				
22/08/2019	11391		Receita de Honorários de Adv.		346,86			
22/08/2019	11392		Custas Judiciais de Cobrança		30,69			
Acumulado até o dia:						1.842.393,71	200.359,19	2.163.621,33D
23/08/2019	11398		Dívida Ativa Executiva		957,03			
23/08/2019	11405		Dívida Ativa Executiva		6,73			
23/08/2019	11409		Dívida Ativa Executiva		14,64			
23/08/2019	11416		Dívida Ativa Executiva	1.933,21				
23/08/2019	11419		Receita de Honorários de Advogados	193,32				
23/08/2019	11423		Dívida Ativa Administrativa	6.278,71				
23/08/2019	11425		Custas Judiciais de Cobrança		22,37			
23/08/2019	11426		Receita de Honorários de Adv.		229,91			
Acumulado até o dia:						1.850.798,95	201.589,87	2.170.795,89D
26/08/2019	11447		Custas Judiciais de Cobrança	18,77				
26/08/2019	11448		Dívida Ativa Executiva	1.599,87				
26/08/2019	11451		Receita de Honorários de Advogados	335,73				
26/08/2019	11454		Dívida Ativa Administrativa	8.290,45				
Acumulado até o dia:						1.861.043,77	201.589,87	2.181.040,71D
27/08/2019	11467		Dívida Ativa Executiva		639,39			
27/08/2019	11469		Dívida Ativa Executiva		24,61			
27/08/2019	11473		Dívida Ativa Executiva		13,01			
27/08/2019	11479		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
27/08/2019	11480		Dívida Ativa Executiva	2.758,69				
27/08/2019	11483		Receita de Honorários de Advogados	275,87				
27/08/2019	11487		Dívida Ativa Administrativa	20.413,44				
27/08/2019	11489		Dívida Ativa Administrativa		111,07			
Acumulado até o dia:						1.884.518,62	202.377,95	2.203.727,48D
28/08/2019	11500		Dívida Ativa Executiva		609,18			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
28/08/2019	11519		Receita de Honorários de Adv.		609,18			
28/08/2019	11520		Custas Judiciais de Cobrança		43,62			
Acumulado até o dia:						1.884.518,62	203.639,93	2.202.465,50D
29/08/2019	11532		Dívida Ativa Executiva		275,87			
29/08/2019	11543		Custas Judiciais de Cobrança	128,95				
29/08/2019	11544		Dívida Ativa Executiva	9.421,25				
29/08/2019	11547		Receita de Honorários de Advogados	942,13				
29/08/2019	11552		Receita de Honorários de Adv.,Custas Judiciais de Cobrança	302,86				
29/08/2019	11554		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
29/08/2019	11555		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
29/08/2019	11556		Receita de Honorários de Adv.		451,61			
29/08/2019	11557		Dívida Ativa Administrativa		1.757,46			
Acumulado até o dia:						1.895.313,81	206.169,10	2.210.731,52D
30/08/2019	11563		Dívida Ativa Executiva		228,36			
30/08/2019	11579		Custas Judiciais de Cobrança	70,11				
30/08/2019	11580		Dívida Ativa Executiva	7.722,99				
30/08/2019	11583		Receita de Honorários de Advogados	549,82				
30/08/2019	11586		Dívida Ativa Administrativa	13.074,51				
Acumulado até o dia:						1.916.731,24	206.397,46	2.231.920,59D
02/09/2019	12098		Dívida Ativa Executiva		86,59			
02/09/2019	12109		Custas Judiciais de Cobrança	57,92				
02/09/2019	12110		Dívida Ativa Executiva	8.022,86				
02/09/2019	12113		Receita de Honorários de Advogados	640,30				
02/09/2019	12118		Dívida Ativa Administrativa	7.534,85				
Acumulado até o dia:						1.932.987,17	206.484,05	2.248.089,93D
03/09/2019	12133		Dívida Ativa Executiva		878,56			
03/09/2019	12135		Dívida Ativa Executiva		1,23			
03/09/2019	12138		Dívida Ativa Executiva		6,17			
03/09/2019	12147		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
03/09/2019	12148		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
03/09/2019	12155		Receita de Honorários de Adv.		571,28			
03/09/2019	12156		Custas Judiciais de Cobrança		96,83			
03/09/2019	12157		Dívida Ativa Administrativa		3.274,11			
Acumulado até o dia:						1.935.791,27	211.312,23	2.246.065,85D
04/09/2019	12168		Dívida Ativa Executiva		2.211,75			
04/09/2019	12175		Dívida Ativa Executiva		4,41			
04/09/2019	12179		Dívida Ativa Executiva		2,77			
04/09/2019	12187		Custas Judiciais de Cobrança	47,86				
04/09/2019	12188		Dívida Ativa Executiva	4.263,77				
04/09/2019	12191		Receita de Honorários de Advogados	426,38				
04/09/2019	12195		Receita de Honorários de Adv.,Custas Judiciais de Cobrança	237,58				
04/09/2019	12197		Receita de Honorários de Adv.		804,79			
04/09/2019	12198		Custas Judiciais de Cobrança		94,01			
Acumulado até o dia:						1.940.766,86	214.429,96	2.247.923,71D
05/09/2019	12214		Dívida Ativa Executiva		406,81			
05/09/2019	12230		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
Acumulado até o dia:						1.940.766,86	214.863,62	2.247.490,05D
06/09/2019	12242		Dívida Ativa Executiva		316,82			
06/09/2019	12252		Custas Judiciais de Cobrança	50,95				
06/09/2019	12255		Receita de Honorários de Advogados	452,13				
Acumulado até o dia:						1.941.269,94	215.180,44	2.247.676,31D
09/09/2019	12269		Dívida Ativa Executiva		793,06			
09/09/2019	12271		Dívida Ativa Executiva		4,44			
09/09/2019	12274		Dívida Ativa Executiva		11,68			
09/09/2019	12281		Custas Judiciais de Cobrança	52,31				
09/09/2019	12282		Dívida Ativa Executiva	5.281,49				
09/09/2019	12285		Receita de Honorários de Advogados	748,38				
Acumulado até o dia:						1.947.352,12	215.989,62	2.252.949,31D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
10/09/2019	12294		Dívida Ativa Executiva		216,53			
10/09/2019	12309		Custas Judiciais de Cobrança	27,00				
10/09/2019	12310		Dívida Ativa Executiva	3.522,65				
10/09/2019	12313		Receita de Honorários de Advogados	393,36				
10/09/2019	12317		Dívida Ativa Administrativa	11.473,39				
Acumulado até o dia:						1.962.768,52	216.206,15	2.268.149,18D
11/09/2019	12331		Dívida Ativa Executiva		1.599,03			
11/09/2019	12332		Dívida Ativa Executiva		1,92			
11/09/2019	12337		Dívida Ativa Executiva		6,94			
11/09/2019	12345		Custas Judiciais de Cobrança	27,17				
11/09/2019	12346		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
11/09/2019	12349		Receita de Honorários de Advogados	277,72				
11/09/2019	12352		Dívida Ativa Administrativa	63,13				
11/09/2019	12354		Custas Judiciais de Cobrança		57,92			
11/09/2019	12355		Receita de Honorários de Adv.		640,30			
Acumulado até o dia:						1.965.913,79	218.512,26	2.268.988,34D
12/09/2019	12367		Dívida Ativa Executiva		463,34			
12/09/2019	12369		Receita de Honorários de Adv.		212,92			
12/09/2019	12370		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
12/09/2019	12377		Dívida Ativa Executiva		4,26			
12/09/2019	12383		Custas Judiciais de Cobrança	28,15				
12/09/2019	12384		Dívida Ativa Executiva	3.064,34				
12/09/2019	12387		Receita de Honorários de Advogados	306,43				
Acumulado até o dia:						1.969.312,71	219.216,52	2.271.683,00D
13/09/2019	12395		Custas Judiciais de Cobrança		27,00			
13/09/2019	12399		Dívida Ativa Executiva		277,72			
13/09/2019	12415		Custas Judiciais de Cobrança	31,52				
13/09/2019	12416		Dívida Ativa Executiva	3.625,78				
13/09/2019	12419		Receita de Honorários de Advogados	362,58				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/09/2019	12424		Custas Judiciais de Cobrança		50,95			
13/09/2019	12425		Receita de Honorários de Adv.		452,13			
13/09/2019	12426		Dívida Ativa Administrativa		4.521,40			
Acumulado até o dia:						1.973.332,59	224.545,72	2.270.373,68D
16/09/2019	12438		Dívida Ativa Executiva		74,54			
16/09/2019	12448		Custas Judiciais de Cobrança	53,70				
16/09/2019	12449		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
16/09/2019	12452		Receita de Honorários de Advogados	530,19				
16/09/2019	12456		Dívida Ativa Administrativa	150,58				
16/09/2019	12458		Receita de Honorários de Adv.		414,87			
16/09/2019	12459		Dívida Ativa Administrativa		2.181,99			
16/09/2019	12460		Custas Judiciais de Cobrança		44,99			
Acumulado até o dia:						1.976.844,31	227.262,11	2.271.169,01D
17/09/2019	12473		Dívida Ativa Executiva		919,23			
17/09/2019	12483		Custas Judiciais de Cobrança	354,17				
17/09/2019	12484		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
17/09/2019	12487		Receita de Honorários de Advogados	130,36				
17/09/2019	12491		Dívida Ativa Administrativa	500,20				
17/09/2019	12493		Receita de Honorários de Adv.		584,15			
17/09/2019	12494		Custas Judiciais de Cobrança		55,14			
Acumulado até o dia:						1.980.606,29	228.820,63	2.273.372,47D
18/09/2019	12506		Dívida Ativa Executiva		883,51			
18/09/2019	12515		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
18/09/2019	12516		Dívida Ativa Executiva	4.317,73				
18/09/2019	12519		Receita de Honorários de Advogados	469,49				
18/09/2019	12524		Dívida Ativa Administrativa	32.840,50				
18/09/2019	12526		Receita de Honorários de Adv.		555,44			
18/09/2019	12527		Custas Judiciais de Cobrança		54,02			
Acumulado até o dia:						2.018.257,75	230.313,60	2.309.530,96D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
19/09/2019	12531		Receita de Honorários de Adv.		252,47			
19/09/2019	12532		Custas Judiciais de Cobrança		26,85			
19/09/2019	12551		Custas Judiciais de Cobrança	26,99				
19/09/2019	12552		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
19/09/2019	12555		Receita de Honorários de Advogados	277,72				
19/09/2019	12559		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	19.841,27				
19/09/2019	12561		Custas Judiciais de Cobrança		354,17			
19/09/2019	12562		Receita de Honorários de Adv.		130,36			
19/09/2019	12563		Dívida Ativa Administrativa		3.828,39			
Acumulado até o dia:						2.041.180,98	234.905,84	2.327.861,95D
20/09/2019	12570		Dívida Ativa Executiva		786,59			
20/09/2019	12580		Dívida Ativa Executiva		7,13			
20/09/2019	12591		Dívida Ativa Administrativa	9.081,62				
Acumulado até o dia:						2.050.262,60	235.699,56	2.336.149,85D
23/09/2019	12604		Dívida Ativa Executiva		84,04			
23/09/2019	12613		Custas Judiciais de Cobrança	68,32				
23/09/2019	12614		Dívida Ativa Executiva	6.222,02				
23/09/2019	12617		Receita de Honorários de Advogados	666,54				
23/09/2019	12621		Dívida Ativa Administrativa	64,14				
Acumulado até o dia:						2.057.283,62	235.783,60	2.343.086,83D
24/09/2019	12636		Dívida Ativa Executiva		355,82			
24/09/2019	12640		Dívida Ativa Executiva		2,58			
24/09/2019	12653		Dívida Ativa Administrativa	12.033,12				
24/09/2019	12961		RECEBIMENTO DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO JANDIRA KUNERT, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		1.367,86			
Acumulado até o dia:						2.069.316,74	237.509,86	2.353.393,69D
25/09/2019	12657		Receita de Honorários de Adv.		212,92			
25/09/2019	12658		Custas Judiciais de Cobrança		23,74			
25/09/2019	12663		Dívida Ativa Executiva		1.198,92			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
25/09/2019	12672		Dívida Ativa Executiva		3,54			
25/09/2019	12679		Custas Judiciais de Cobrança	75,22				
25/09/2019	12680		Dívida Ativa Executiva	7.926,05				
25/09/2019	12683		Receita de Honorários de Advogados	792,60				
25/09/2019	12688		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	29.481,42				
25/09/2019	12690		Receita de Honorários de Adv.		256,57			
25/09/2019	12691		Custas Judiciais de Cobrança		22,30			
25/09/2019	12962		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO CLEMENCIA SANTA DA CUNHA MIRANDA, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		1.057,64			
25/09/2019	12963		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO MARA GONÇALVES, REFERENTE DÍVIDA ATIVA EXECUTIVA.		629,09			
Acumulado até o dia:						2.107.592,03	240.914,58	2.388.264,26D
26/09/2019	12703		Dívida Ativa Executiva		131,56			
26/09/2019	12713		Custas Judiciais de Cobrança	23,74				
26/09/2019	12716		Receita de Honorários de Advogados	398,73				
26/09/2019	12721		Dívida Ativa Administrativa	22.659,76				
26/09/2019	12723		Receita de Honorários de Adv.		175,90			
26/09/2019	12724		Custas Judiciais de Cobrança		17,17			
Acumulado até o dia:						2.130.674,26	241.239,21	2.411.021,86D
27/09/2019	12750		Dívida Ativa Administrativa	686,88				
Acumulado até o dia:						2.131.361,14	241.239,21	2.411.708,74D
30/09/2019	12772		Custas Judiciais de Cobrança	26,85				
30/09/2019	12773		Dívida Ativa Executiva	2.777,25				
30/09/2019	12776		Receita de Honorários de Advogados	277,72				
30/09/2019	12780		Dívida Ativa Administrativa	136,94				
30/09/2019	12919		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 1º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 010/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.245,86			
30/09/2019	12920		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA (R\$ 2.071,78) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$ 323,65) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 010/2019 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.395,43			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
30/09/2019	12959		TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS CONFORME DETERMINAÇÃO VIA E-MAIL "ALTERAÇÃO CONTA CONTÁBIL ANUIDADES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES" DA CONTABILIDADE EM 06 DE AGOSTO DE 2019.	412.337,10				
Acumulado até o dia:						2.546.917,00	245.880,50	2.822.623,31D
01/10/2019	13986		Receita de Honorários de Adv.		230,85			
01/10/2019	13987		Custas Judiciais de Cobrança		20,29			
01/10/2019	13997		Dívida Ativa Executiva		459,21			
01/10/2019	14006		Custas Judiciais de Cobrança	42,21				
01/10/2019	14007		Dívida Ativa Executiva	1.986,51				
01/10/2019	14010		Receita de Honorários de Advogados	324,06				
01/10/2019	14013		Dívida Ativa Administrativa	11.145,17				
Acumulado até o dia:						2.560.414,95	246.590,85	2.835.410,91D
02/10/2019	14027		Dívida Ativa Executiva		1.668,90			
02/10/2019	14028		Dívida Ativa Executiva		1,83			
02/10/2019	14032		Dívida Ativa Executiva		5,21			
02/10/2019	14040		Custas Judiciais de Cobrança		129,05			
02/10/2019	14041		Dívida Ativa Administrativa		1.935,61			
02/10/2019	14042		Receita de Honorários de Adv.		1.239,66			
Acumulado até o dia:						2.560.414,95	251.571,11	2.830.430,65D
03/10/2019	14048		Dívida Ativa Executiva		2.736,80			
03/10/2019	14054		Dívida Ativa Executiva		9,43			
03/10/2019	14061		Dívida Ativa Executiva		18,86			
03/10/2019	14063		Custas Judiciais de Cobrança		54,75			
03/10/2019	14064		Receita de Honorários de Adv.		561,23			
Acumulado até o dia:						2.560.414,95	254.952,18	2.827.049,58D
04/10/2019	14073		Dívida Ativa Executiva		93,85			
Acumulado até o dia:						2.560.414,95	255.046,03	2.826.955,73D
07/10/2019	14085		Dívida Ativa Executiva		620,70			
07/10/2019	14098		Custas Judiciais de Cobrança	80,74				
07/10/2019	14099		Dívida Ativa Executiva	8.477,95				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
07/10/2019	14102		Receita de Honorários de Advogados	847,79				
Acumulado até o dia:						2.569.821,43	255.666,73	2.835.741,51D
08/10/2019	14115		Dívida Ativa Executiva		663,35			
Acumulado até o dia:						2.569.821,43	256.330,08	2.835.078,16D
09/10/2019	14141		Dívida Ativa Executiva		376,44			
09/10/2019	14157		Dívida Ativa Administrativa	579,61				
Acumulado até o dia:						2.570.401,04	256.706,52	2.835.281,33D
10/10/2019	14170		Dívida Ativa Executiva		838,13			
10/10/2019	14171		Dívida Ativa Executiva		2,84			
10/10/2019	14175		Dívida Ativa Executiva		9,46			
10/10/2019	14182		Custas Judiciais de Cobrança	46,36				
10/10/2019	14183		Dívida Ativa Executiva	4.641,39				
10/10/2019	14186		Receita de Honorários de Advogados	464,14				
10/10/2019	14190		Dívida Ativa Administrativa	8.594,36				
10/10/2019	14192		Custas Judiciais de Cobrança		58,30			
10/10/2019	14193		Receita de Honorários de Adv.		651,85			
Acumulado até o dia:						2.584.147,29	258.267,10	2.847.467,00D
11/10/2019	14199		Dívida Ativa Executiva		849,58			
11/10/2019	14219		Dívida Ativa Administrativa	68,04				
11/10/2019	14221		Custas Judiciais de Cobrança		50,06			
11/10/2019	14222		Receita de Honorários de Adv.		482,79			
Acumulado até o dia:						2.584.215,33	259.649,53	2.846.152,61D
14/10/2019	14229		Dívida Ativa Executiva		468,98			
14/10/2019	14236		Dívida Ativa Executiva		2,11			
14/10/2019	14240		Dívida Ativa Executiva		7,45			
14/10/2019	14246		Custas Judiciais de Cobrança	24,12				
14/10/2019	14247		Dívida Ativa Executiva	2.149,41				
14/10/2019	14250		Receita de Honorários de Advogados	214,94				
14/10/2019	14255		Receita de Honorários de Adv.		125,41			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
14/10/2019	14256		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
Acumulado até o dia:						2.586.603,80	260.272,46	2.847.918,15D
15/10/2019	14262		Dívida Ativa Executiva		843,00			
15/10/2019	14269		Dívida Ativa Executiva		3,47			
15/10/2019	14273		Dívida Ativa Executiva		6,94			
Acumulado até o dia:						2.586.603,80	261.125,87	2.847.064,74D
16/10/2019	14291		Dívida Ativa Executiva		587,04			
16/10/2019	14297		Dívida Ativa Executiva		3,09			
16/10/2019	14302		Dívida Ativa Executiva		11,74			
Acumulado até o dia:						2.586.603,80	261.727,74	2.846.462,87D
17/10/2019	14325		Dívida Ativa Executiva		643,75			
17/10/2019	14334		Custas Judiciais de Cobrança	124,70				
17/10/2019	14335		Dívida Ativa Executiva	8.230,63				
17/10/2019	14338		Receita de Honorários de Advogados	1.170,45				
17/10/2019	14343		Receita de Honorários de Adv.		464,14			
17/10/2019	14344		Custas Judiciais de Cobrança		46,36			
Acumulado até o dia:						2.596.129,58	262.881,99	2.854.834,40D
18/10/2019	14356		Dívida Ativa Executiva		620,12			
18/10/2019	14361		Dívida Ativa Executiva		2,58			
18/10/2019	14366		Custas Judiciais de Cobrança	44,89				
18/10/2019	14367		Dívida Ativa Executiva	3.179,28				
18/10/2019	14370		Receita de Honorários de Advogados	410,42				
Acumulado até o dia:						2.599.764,17	263.504,69	2.857.846,29D
21/10/2019	14393		Custas Judiciais de Cobrança	26,40				
21/10/2019	14394		Dívida Ativa Executiva	3.147,65				
21/10/2019	14397		Receita de Honorários de Advogados	259,35				
Acumulado até o dia:						2.603.197,57	263.504,69	2.861.279,69D
22/10/2019	14413		Dívida Ativa Executiva		586,20			
22/10/2019	14418		Dívida Ativa Executiva		5,14			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
22/10/2019	14424		Custas Judiciais de Cobrança	19,05				
22/10/2019	14427		Receita de Honorários de Advogados	177,02				
22/10/2019	14432		Custas Judiciais de Cobrança		47,99			
22/10/2019	14433		Receita de Honorários de Adv.		265,56			
Acumulado até o dia:						2.603.393,64	264.409,58	2.860.570,87D
23/10/2019	14436		Receita de Honorários de Adv.		185,19			
23/10/2019	14437		Custas Judiciais de Cobrança		20,99			
23/10/2019	14447		Dívida Ativa Executiva		1.300,74			
23/10/2019	14461		Dívida Ativa Administrativa	91,91				
23/10/2019	14463		Dívida Ativa Administrativa		2.161,20			
23/10/2019	14464		Receita de Honorários de Adv.		431,06			
23/10/2019	14465		Custas Judiciais de Cobrança		49,43			
Acumulado até o dia:						2.603.485,55	268.558,19	2.856.514,17D
24/10/2019	14477		Dívida Ativa Executiva		962,68			
24/10/2019	14482		Dívida Ativa Executiva		4,19			
24/10/2019	14488		Custas Judiciais de Cobrança	47,31				
24/10/2019	14489		Dívida Ativa Executiva	5.303,46				
24/10/2019	14495		Receita de Honorários de Adv.		1.155,52			
24/10/2019	14496		Custas Judiciais de Cobrança		120,75			
24/10/2019	14497		Dívida Ativa Administrativa		2.895,17			
Acumulado até o dia:						2.608.836,32	273.696,50	2.856.726,63D
25/10/2019	14507		Dívida Ativa Executiva		740,45			
25/10/2019	14512		Dívida Ativa Executiva		4,21			
Acumulado até o dia:						2.608.836,32	274.441,16	2.855.981,97D
28/10/2019	14534		Dívida Ativa Executiva		786,88			
28/10/2019	14536		Dívida Ativa Executiva		2,38			
28/10/2019	14539		Dívida Ativa Executiva		4,77			
Acumulado até o dia:						2.608.836,32	275.235,19	2.855.187,94D
29/10/2019	14577		Dívida Ativa Administrativa	18.475,59				

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						2.627.311,91	275.235,19	2.873.663,53D
30/10/2019	14585		Dívida Ativa Executiva		850,79			
30/10/2019	14600		Custas Judiciais de Cobrança	23,60				
30/10/2019	14601		Dívida Ativa Executiva	2.143,43				
30/10/2019	14604		Receita de Honorários de Advogados	214,34				
30/10/2019	14609		Dívida Ativa Administrativa	48.552,27				
Acumulado até o dia:						2.678.245,55	276.085,98	2.923.746,38D
31/10/2019	14621		Dívida Ativa Executiva		279,58			
31/10/2019	14636		Dívida Ativa Administrativa	5.130,96				
31/10/2019	14638		Custas Judiciais de Cobrança		47,31			
Acumulado até o dia:						2.683.376,51	276.412,87	2.928.550,45D
01/11/2019	15650		Custas Judiciais de Cobrança	18,98				
01/11/2019	15651		Dívida Ativa Executiva	2.318,66				
01/11/2019	15654		Receita de Honorários de Advogados	190,80				
01/11/2019	15658		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv.	8.487,65				
01/11/2019	15660		Dívida Ativa Administrativa		727,23			
Acumulado até o dia:						2.694.392,60	277.140,10	2.938.839,31D
04/11/2019	15863		Dívida Ativa Executiva		892,32			
04/11/2019	15864		Dívida Ativa Executiva		1,75			
04/11/2019	15867		Dívida Ativa Executiva		13,13			
Acumulado até o dia:						2.694.392,60	278.047,30	2.937.932,11D
05/11/2019	15890		Custas Judiciais de Cobrança		18,98			
05/11/2019	15895		Dívida Ativa Executiva		712,32			
05/11/2019	15906		Custas Judiciais de Cobrança	106,16				
05/11/2019	15907		Dívida Ativa Executiva	8.569,96				
05/11/2019	15911		Receita de Honorários de Advogados	850,14				
05/11/2019	15916		Dívida Ativa Administrativa		1.307,91			
Acumulado até o dia:						2.703.918,86	280.086,51	2.945.419,16D
06/11/2019	15919		Receita de Honorários de Adv.		214,34			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
06/11/2019	15920		Custas Judiciais de Cobrança		23,60			
06/11/2019	15930		Dívida Ativa Executiva		1.238,70			
06/11/2019	15945		Dívida Ativa Administrativa	586,64				
Acumulado até o dia:						2.704.505,50	281.563,15	2.944.529,16D
07/11/2019	15958		Dívida Ativa Executiva		966,23			
07/11/2019	15959		Dívida Ativa Executiva		0,59			
07/11/2019	15964		Dívida Ativa Executiva		1,74			
07/11/2019	15971		Custas Judiciais de Cobrança	30,90				
07/11/2019	15972		Dívida Ativa Executiva	3.566,08				
07/11/2019	15975		Receita de Honorários de Advogados	356,61				
Acumulado até o dia:						2.708.459,09	282.531,71	2.947.514,19D
08/11/2019	15990		Dívida Ativa Executiva		930,88			
08/11/2019	16000		Custas Judiciais de Cobrança	26,96				
08/11/2019	16006		Custas Judiciais de Cobrança	26,96				
08/11/2019	16008		Receita de Honorários de Adv.		282,94			
08/11/2019	16009		Custas Judiciais de Cobrança		54,16			
Acumulado até o dia:						2.708.513,01	283.799,69	2.946.300,13D
11/11/2019	16014		Dívida Ativa Executiva		1.174,64			
11/11/2019	16024		Dívida Ativa Executiva		5,71			
11/11/2019	16026		Dívida Ativa Executiva		9,07			
11/11/2019	16038		Dívida Ativa Administrativa	949,60				
11/11/2019	16040		Receita de Honorários de Adv.		356,61			
11/11/2019	16041		Custas Judiciais de Cobrança		30,90			
Acumulado até o dia:						2.709.462,61	285.376,62	2.945.672,80D
12/11/2019	16054		Dívida Ativa Executiva		307,28			
12/11/2019	16055		Dívida Ativa Executiva		5,18			
12/11/2019	16059		Dívida Ativa Executiva		6,19			
12/11/2019	16071		Custas Judiciais de Cobrança		22,29			
12/11/2019	16072		Dívida Ativa Administrativa		1.077,96			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
12/11/2019	16073		Receita de Honorários de Adv.		196,13			
Acumulado até o dia:						2.709.462,61	286.991,65	2.944.057,77D
13/11/2019	16080		Dívida Ativa Executiva		704,81			
13/11/2019	16087		Dívida Ativa Executiva		2,81			
13/11/2019	16090		Dívida Ativa Executiva		8,33			
13/11/2019	16103		Receita de Honorários de Adv.		291,13			
13/11/2019	16104		Custas Judiciais de Cobrança		27,70			
13/11/2019	16105		Dívida Ativa Administrativa		286,09			
Acumulado até o dia:						2.709.462,61	288.312,52	2.942.736,90D
14/11/2019	16117		Dívida Ativa Executiva		1.120,27			
14/11/2019	16121		Dívida Ativa Executiva		4,34			
14/11/2019	16123		Dívida Ativa Executiva		12,83			
14/11/2019	16129		Custas Judiciais de Cobrança	22,48				
14/11/2019	16130		Dívida Ativa Executiva	3.081,63				
14/11/2019	16133		Receita de Honorários de Advogados	308,16				
14/11/2019	16136		Dívida Ativa Administrativa	19.161,48				
14/11/2019	16138		Receita de Honorários de Adv.		276,07			
14/11/2019	16139		Custas Judiciais de Cobrança		24,30			
14/11/2019	16140		Dívida Ativa Administrativa		2.760,74			
Acumulado até o dia:						2.732.036,36	292.511,07	2.961.112,10D
18/11/2019	16152		Dívida Ativa Executiva		571,05			
18/11/2019	16153		Dívida Ativa Executiva		0,67			
18/11/2019	16158		Dívida Ativa Executiva		1,99			
18/11/2019	16165		Custas Judiciais de Cobrança	42,47				
18/11/2019	16166		Dívida Ativa Executiva	1.843,20				
18/11/2019	16169		Receita de Honorários de Advogados	184,32				
18/11/2019	16173		Dívida Ativa Administrativa	2.975,86				
Acumulado até o dia:						2.737.082,21	293.084,78	2.965.584,24D
20/11/2019	16204		Dívida Ativa Executiva		1.428,82			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
20/11/2019	16211		Dívida Ativa Executiva		3,74			
20/11/2019	16215		Dívida Ativa Executiva		11,07			
20/11/2019	16221		Custas Judiciais de Cobrança	29,62				
20/11/2019	16222		Dívida Ativa Executiva	4.482,88				
20/11/2019	16225		Receita de Honorários de Advogados	323,55				
Acumulado até o dia:						2.741.918,26	294.528,41	2.968.976,66D
21/11/2019	16241		Dívida Ativa Executiva		700,18			
21/11/2019	16256		Dívida Ativa Administrativa	119,00				
21/11/2019	16258		Custas Judiciais de Cobrança		22,48			
21/11/2019	16259		Receita de Honorários de Adv.		308,16			
Acumulado até o dia:						2.742.037,26	295.559,23	2.968.064,84D
22/11/2019	16270		Dívida Ativa Executiva		277,72			
22/11/2019	16274		Dívida Ativa Executiva		1,89			
22/11/2019	16276		Dívida Ativa Executiva		5,59			
22/11/2019	16282		Custas Judiciais de Cobrança	66,05				
22/11/2019	16283		Dívida Ativa Executiva	2.656,31				
22/11/2019	16286		Receita de Honorários de Advogados	265,63				
Acumulado até o dia:						2.745.025,25	295.844,43	2.970.767,63D
25/11/2019	16303		Dívida Ativa Executiva		858,63			
25/11/2019	16320		Dívida Ativa Administrativa	21.779,58				
Acumulado até o dia:						2.766.804,83	296.703,06	2.991.688,58D
26/11/2019	16332		Dívida Ativa Executiva		712,78			
Acumulado até o dia:						2.766.804,83	297.415,84	2.990.975,80D
27/11/2019	16360		Dívida Ativa Executiva		538,79			
27/11/2019	16364		Dívida Ativa Executiva		4,61			
27/11/2019	16365		Dívida Ativa Executiva		5,50			
27/11/2019	16378		Dívida Ativa Administrativa	1.977,54				
27/11/2019	16380		Receita de Honorários de Adv.		265,63			
27/11/2019	16381		Custas Judiciais de Cobrança		66,05			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						2.768.782,37	298.296,42	2.992.072,76D
28/11/2019	16388		Dívida Ativa Executiva		412,68			
28/11/2019	16395		Dívida Ativa Executiva		1,25			
28/11/2019	16401		Dívida Ativa Executiva		3,71			
28/11/2019	16404		Dívida Ativa Executiva	3.327,82				
28/11/2019	16407		Receita de Honorários de Advogados	513,00				
28/11/2019	16412		Receita de Honorários de Adv.		184,32			
28/11/2019	16413		Custas Judiciais de Cobrança		42,47			
Acumulado até o dia:						2.772.623,19	298.940,85	2.995.269,15D
29/11/2019	16436		Receita de Honorários de Advogados	178,45				
Acumulado até o dia:						2.772.801,64	298.940,85	2.995.447,60D
02/12/2019	16580		Dívida Ativa Executiva		670,86			
02/12/2019	16595		Custas Judiciais de Cobrança	57,39				
02/12/2019	16596		Dívida Ativa Executiva	8.917,70				
02/12/2019	16599		Receita de Honorários de Advogados	777,53				
02/12/2019	16603		Dívida Ativa Administrativa	1.604,17				
02/12/2019	16605		Receita de Honorários de Adv.		180,22			
02/12/2019	16606		Custas Judiciais de Cobrança		17,38			
Acumulado até o dia:						2.784.158,43	299.809,31	3.005.935,93D
03/12/2019	16624		Dívida Ativa Executiva		1.202,72			
03/12/2019	16626		Dívida Ativa Executiva		4,28			
03/12/2019	16630		Dívida Ativa Executiva		12,68			
03/12/2019	16639		Custas Judiciais de Cobrança	145,31				
03/12/2019	16640		Dívida Ativa Executiva	8.307,43				
03/12/2019	16643		Receita de Honorários de Advogados	1.116,19				
03/12/2019	16646		Dívida Ativa Administrativa	2.766,47				
03/12/2019	16648		Dívida Ativa Administrativa		2.069,79			
03/12/2019	16649		Custas Judiciais de Cobrança		34,55			
03/12/2019	16650		Receita de Honorários de Adv.		331,01			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Acumulado até o dia:						2.796.493,83	303.464,34	3.014.616,30D
04/12/2019	16662		Dívida Ativa Executiva		1.600,40			
04/12/2019	16664		Dívida Ativa Executiva		13,08			
04/12/2019	16667		Dívida Ativa Executiva		13,28			
04/12/2019	16676		Custas Judiciais de Cobrança	104,16				
04/12/2019	16677		Dívida Ativa Executiva	8.609,79				
04/12/2019	16680		Receita de Honorários de Advogados	293,25				
04/12/2019	16684		Dívida Ativa Administrativa	19.882,97				
Acumulado até o dia:						2.825.384,00	305.091,10	3.041.879,71D
05/12/2019	16696		Dívida Ativa Executiva		339,40			
05/12/2019	16698		Dívida Ativa Executiva		0,26			
05/12/2019	16701		Dívida Ativa Executiva		1,73			
05/12/2019	16714		Dívida Ativa Administrativa	19.418,24				
05/12/2019	16716		Custas Judiciais de Cobrança		17,17			
05/12/2019	16717		Receita de Honorários de Adv.		171,22			
05/12/2019	16718		Dívida Ativa Administrativa		1.712,26			
Acumulado até o dia:						2.844.802,24	307.333,14	3.059.055,91D
06/12/2019	16730		Dívida Ativa Executiva		2.990,03			
06/12/2019	16731		Dívida Ativa Executiva		11,11			
06/12/2019	16735		Dívida Ativa Executiva		8,91			
06/12/2019	16742		Custas Judiciais de Cobrança	262,29				
06/12/2019	16743		Dívida Ativa Executiva	15.301,98				
06/12/2019	16746		Receita de Honorários de Advogados	1.727,62				
06/12/2019	16750		Dívida Ativa Administrativa, Receita de Honorários de Adv., Custas Judiciais de Cobrança	34.864,87				
06/12/2019	16752		Receita de Honorários de Adv.		218,85			
06/12/2019	16753		Custas Judiciais de Cobrança		55,26			
Acumulado até o dia:						2.896.959,00	310.617,30	3.107.928,51D
09/12/2019	16765		Dívida Ativa Executiva		1.970,10			
09/12/2019	16766		Dívida Ativa Executiva		6,11			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
09/12/2019	16771		Dívida Ativa Executiva		6,21			
09/12/2019	16782		Dívida Ativa Administrativa	21.479,37				
09/12/2019	16784		Receita de Honorários de Adv.		539,72			
09/12/2019	16785		Custas Judiciais de Cobrança		91,06			
Acumulado até o dia:						2.918.438,37	313.230,50	3.126.794,68D
10/12/2019	16792		Dívida Ativa Executiva		497,73			
10/12/2019	16799		Dívida Ativa Executiva		2,64			
10/12/2019	16803		Dívida Ativa Executiva		2,68			
10/12/2019	16814		Dívida Ativa Administrativa	9.088,28				
Acumulado até o dia:						2.927.526,65	313.733,55	3.135.379,91D
11/12/2019	16822		Dívida Ativa Executiva		2.197,61			
11/12/2019	16828		Dívida Ativa Executiva		10,58			
11/12/2019	16832		Dívida Ativa Executiva		10,75			
11/12/2019	16836		Dívida Ativa Executiva		6,40			
11/12/2019	16841		Custas Judiciais de Cobrança	24,87				
11/12/2019	16842		Dívida Ativa Executiva	2.854,63				
11/12/2019	16845		Receita de Honorários de Advogados	285,46				
11/12/2019	16850		Dívida Ativa Administrativa	32.437,92				
11/12/2019	16852		Receita de Honorários de Adv.		936,33			
11/12/2019	16853		Custas Judiciais de Cobrança		125,13			
Acumulado até o dia:						2.963.129,53	317.020,35	3.167.695,99D
12/12/2019	16856		Receita de Honorários de Adv.		372,68			
12/12/2019	16857		Custas Judiciais de Cobrança		51,64			
12/12/2019	16867		Dívida Ativa Executiva		1.601,45			
12/12/2019	16868		Dívida Ativa Executiva		0,67			
12/12/2019	16873		Dívida Ativa Executiva		4,46			
Acumulado até o dia:						2.963.129,53	319.051,25	3.165.665,09D
13/12/2019	16887		Receita de Honorários de Adv.		876,99			
13/12/2019	16888		Custas Judiciais de Cobrança		120,67			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
13/12/2019	16898		Dívida Ativa Executiva		1.206,13			
13/12/2019	16900		Dívida Ativa Executiva		6,54			
13/12/2019	16903		Dívida Ativa Executiva		6,64			
13/12/2019	16910		Dívida Ativa Executiva	3.226,55				
Acumulado até o dia:						2.966.356,08	321.268,22	3.166.674,67D
16/12/2019	16921		Dívida Ativa Executiva		918,32			
16/12/2019	16928		Dívida Ativa Executiva		2,76			
16/12/2019	16932		Dívida Ativa Executiva		18,42			
16/12/2019	16944		Dívida Ativa Administrativa	13.008,14				
Acumulado até o dia:						2.979.364,22	322.207,72	3.178.743,31D
17/12/2019	16956		Dívida Ativa Executiva		420,92			
17/12/2019	16958		Dívida Ativa Executiva		0,68			
17/12/2019	16961		Dívida Ativa Executiva		4,54			
17/12/2019	16968		Dívida Ativa Executiva	976,25				
17/12/2019	16971		Receita de Honorários de Advogados	150,79				
17/12/2019	16975		Dívida Ativa Administrativa	10.816,26				
Acumulado até o dia:						2.991.307,52	322.633,86	3.190.260,47D
18/12/2019	16988		Dívida Ativa Executiva		486,47			
18/12/2019	16990		Dívida Ativa Executiva		3,56			
18/12/2019	16994		Dívida Ativa Executiva		5,48			
Acumulado até o dia:						2.991.307,52	323.129,37	3.189.764,96D
19/12/2019	17017		Dívida Ativa Executiva		449,02			
19/12/2019	17018		Dívida Ativa Executiva		1,35			
19/12/2019	17022		Dívida Ativa Executiva		9,01			
19/12/2019	17029		Custas Judiciais de Cobrança	27,17				
19/12/2019	17030		Dívida Ativa Executiva	2.854,63				
19/12/2019	17033		Receita de Honorários de Advogados	285,46				
19/12/2019	17037		Dívida Ativa Administrativa	8.833,49				
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	323.588,75	3.201.306,33D

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
20/12/2019	17051		Dívida Ativa Executiva		435,99			
20/12/2019	17053		Dívida Ativa Executiva		0,47			
20/12/2019	17056		Dívida Ativa Executiva		3,12			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	324.028,33	3.200.866,75D
23/12/2019	17073		Dívida Ativa Executiva		656,32			
23/12/2019	17075		Dívida Ativa Executiva		5,12			
23/12/2019	17079		Dívida Ativa Executiva		5,19			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	324.694,96	3.200.200,12D
24/12/2019	17093		Dívida Ativa Executiva		595,82			
24/12/2019	17094		Dívida Ativa Executiva		0,97			
24/12/2019	17099		Dívida Ativa Executiva		6,47			
24/12/2019	17103		Custas Judiciais de Cobrança		47,20			
24/12/2019	17104		Receita de Honorários de Adv.		322,66			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	325.668,08	3.199.227,00D
26/12/2019	17109		Dívida Ativa Executiva		2.006,24			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	327.674,32	3.197.220,76D
27/12/2019	17171		RECEBIMENTO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ANDREIA CARLA SOUZA PINTO.		420,41			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	328.094,73	3.196.800,35D
30/12/2019	17141		Dívida Ativa Executiva		1.798,01			
30/12/2019	17142		Dívida Ativa Executiva		12,22			
30/12/2019	17146		Dívida Ativa Executiva		11,44			
30/12/2019	17151		Custas Judiciais de Cobrança		29,62			
Acumulado até o dia:						3.003.308,27	329.946,02	3.194.949,06D
31/12/2019	17157		Dívida Ativa Executiva		665,30			
31/12/2019	17159		Dívida Ativa Executiva		4,79			
31/12/2019	17162		Dívida Ativa Executiva		8,43			
31/12/2019	17276		TÍTULOS DE HONORÁRIOS DE SUCUMBÊNCIA (R\$1.840,09) E CUSTAS JUDICIAIS (R\$170,32) CANCELADOS DEVIDO CORREÇÃO E/OU ATUALIZAÇÃO DE VALORES, CFE MEMORANDO 001/2020 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		2.010,41			
31/12/2019	17277		TÍTULOS AJUIZADOS CANCELADOS POR DECISÃO DO JUIZ NO 4º TRIMESTRE DE 2019, CFE MEMORANDO 001/2020 COORDENAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA.		5.167,38			

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
31/12/2019	17282		LANÇAMENTO DE CORREÇÃO DEVIDO A INTEGRAÇÃO NA CONTA INDEVIDA.		2.954,46			
31/12/2019	17283		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO EVA MARLI FERREIRA.		607,60			
31/12/2019	17284		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO ADRIANA SENGER.		1.504,93			
31/12/2019	17285		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO TERESA GONÇALVES PENAS.		361,83			
31/12/2019	17286		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO CIRCE MARIA DA CONCEIÇÃO CARVALHO.		1.903,87			
31/12/2019	17287		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO DALVA FERREIRA DA SILVA GUERRA.		228,85			
31/12/2019	17288		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO GILSON MENSATO.		145,53			
31/12/2019	17289		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL INSCRITO NOCELI MARCELINO DOS SANTOS.		304,78			
31/12/2019	17290		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL		106,98			
31/12/2019	17291		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL		121,21			
31/12/2019	17292		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL		34,56			
31/12/2019	17293		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL		127,83			
31/12/2019	17294		IDENTIFICAÇÃO DE DEPÓSITO JUDICIAL		498,35			
31/12/2019	17295		LANÇAMENTO REALIZADO DEVIDO A INTEGRAÇÃO DE PARCELAMENTO ANOS ANTERIORES TER SIDO FEITA NA CONTA DE ANUIDADES PF AO INVÉS DE DÍVIDA ATIVA ADMINISTRATIVA E EXECUTIVA, JUROS E MULTAS.	177.260,37				

Acumulado até o dia:

Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019

3.180.568,64

346.703,11

3.355.452,34D

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO VII

Balancete

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	206.191,39D	0,00	0,00	206.191,39D
5.3 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	206.191,39D	0,00	0,00	206.191,39D
5.3.1 - INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1 - RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01 - DESPESA CORRENTE	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	69.340,23D	0,00	0,00	69.340,23D
5.3.1.7.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	2.533,23D	0,00	0,00	2.533,23D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	1.099,53D	0,00	0,00	1.099,53D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.006 - Gêneros Alimentícios	625,20D	0,00	0,00	625,20D
5.3.1.7.1.01.33.90.030.021 - Material de Copa e Cozinha	808,50D	0,00	0,00	808,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.036 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	7.700,00D	0,00	0,00	7.700,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.036.016 - Estagiários	7.700,00D	0,00	0,00	7.700,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	57.645,50D	0,00	0,00	57.645,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	57.645,50D	0,00	0,00	57.645,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	14.480,88D	0,00	0,00	14.480,88D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.003 - Correspondência e Cobrança	31.013,90D	0,00	0,00	31.013,90D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.004 - PUBLICIDADE	5.550,72D	0,00	0,00	5.550,72D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.004.002 - Propaganda e Publicidade	5.550,72D	0,00	0,00	5.550,72D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.010 - Intermediação de Estágios	308,00D	0,00	0,00	308,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.012 - LOCAÇÕES	4.046,00D	0,00	0,00	4.046,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	4.046,00D	0,00	0,00	4.046,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia Da Informação	1.480,00D	0,00	0,00	1.480,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.039.002.099 - OUTROS SERVIÇOS	766,00D	0,00	0,00	766,00D
5.3.1.7.1.01.33.90.049 - AUXÍLIO TRANSPORTE	1.461,50D	0,00	0,00	1.461,50D
5.3.1.7.1.01.33.90.049.001 - Auxílio Transporte	1.461,50D	0,00	0,00	1.461,50D
5.3.2 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1 - RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1.01 - DESPESA CORRENTE	136.851,16D	0,00	0,00	136.851,16D
5.3.2.7.1.01.31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	49.856,42D	0,00	0,00	49.856,42D
5.3.2.7.1.01.31.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	49.856,42D	0,00	0,00	49.856,42D
5.3.2.7.1.01.31.90.008 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,50D	0,00	0,00	0,50D
5.3.2.7.1.01.31.90.008.006 - Auxílio Saúde aos Servidores	0,50D	0,00	0,00	0,50D
5.3.2.7.1.01.31.90.013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	49.787,67D	0,00	0,00	49.787,67D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.001 - Contribuições Previdenciárias - INSS	25.699,64D	0,00	0,00	25.699,64D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.006 - Contribuição para o PIS sobre Folha de Pagamento	7.056,95D	0,00	0,00	7.056,95D
5.3.2.7.1.01.31.90.013.007 - FGTS	17.031,08D	0,00	0,00	17.031,08D
5.3.2.7.1.01.31.90.091 - SENTENÇAS JUDICIAIS	68,25D	0,00	0,00	68,25D
5.3.2.7.1.01.31.90.091.001 - Sentenças / Decisões Judiciais Trabalhistas - Trânsito em Julgado - e Encargos	68,25D	0,00	0,00	68,25D
5.3.2.7.1.01.33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	86.994,74D	0,00	0,00	86.994,74D
5.3.2.7.1.01.33.90 - APLICAÇÕES DIRETAS	86.994,74D	0,00	0,00	86.994,74D
5.3.2.7.1.01.33.90.030 - MATERIAL DE CONSUMO	4.313,80D	0,00	0,00	4.313,80D
5.3.2.7.1.01.33.90.030.001 - Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	4.313,80D	0,00	0,00	4.313,80D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.2.7.1.01.33.90.033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	3.462,49D	0,00	0,00	3.462,49D
5.3.2.7.1.01.33.90.033.001 - Passagens Aéreas	3.462,49D	0,00	0,00	3.462,49D
5.3.2.7.1.01.33.90.037 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	3.560,46D	0,00	0,00	3.560,46D
5.3.2.7.1.01.33.90.037.099 - Outros Serviços Terceirizados	3.560,46D	0,00	0,00	3.560,46D
5.3.2.7.1.01.33.90.039 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	27.564,75D	0,00	0,00	27.564,75D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002 - DEMAIS SERVIÇOS - PESSOAS JURÍDICAS	27.564,75D	0,00	0,00	27.564,75D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.001 - Serviços de Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás e Outros.	5.519,12D	0,00	0,00	5.519,12D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.004 - PUBLICIDADE	2.114,56D	0,00	0,00	2.114,56D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.004.002 - Propaganda e Publicidade	2.114,56D	0,00	0,00	2.114,56D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012 - LOCAÇÕES	11.693,20D	0,00	0,00	11.693,20D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012.001 - Locação de Bens Imóveis	4.500,00D	0,00	0,00	4.500,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.012.002 - Locação de Bens Móveis	7.193,20D	0,00	0,00	7.193,20D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.014 - Serviços Relacionados a Tecnologia Da Informação	7.138,25D	0,00	0,00	7.138,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.015 - Manutenção e Conservação de Bens Móveis e Imóveis/Instalações	0,01D	0,00	0,00	0,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.026 - Taxa de Condomínio	554,71D	0,00	0,00	554,71D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.050 - Armazenagem	435,90D	0,00	0,00	435,90D
5.3.2.7.1.01.33.90.039.002.099 - OUTROS SERVIÇOS	109,00D	0,00	0,00	109,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.041 - CONTRIBUIÇÕES	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.041.001 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.041.001.001 - Transferência para o COFEN - Cota-Parte (1/4)	6.087,01D	0,00	0,00	6.087,01D
5.3.2.7.1.01.33.90.046 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	40.965,25D	0,00	0,00	40.965,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.046.001 - Auxílio Alimentação / Refeição	40.965,25D	0,00	0,00	40.965,25D
5.3.2.7.1.01.33.90.093 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.040,98D	0,00	0,00	1.040,98D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.001 - DESPESAS COM REUNIÕES, REPRESENTAÇÕES, PLENÁRIO E DESLOCAMENTOS	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.001.001 - Auxílio Representação	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D

Conta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo
5.3.2.7.1.01.33.90.093.002 - DEMAIS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40,98D	0,00	0,00	40,98D
5.3.2.7.1.01.33.90.093.002.099 - Demais Indenizações e Restituições	40,98D	0,00	0,00	40,98D
TOTAIS	206.191,39D	0,00	0,00	206.191,39D

Curitiba-PR, 01 de janeiro de 2019

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO VIII

Livro Razão

Data	Lanc	Proc	Histórico	Débito	Crédito	Déb Mês	Créd Mês	Saldo
Conta:	4.6.3.1.1.01		GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ALMOXARIFADO POR DESCOBERTAS					0,00
			Saldo anterior:					
04/12/2019	14815		Movimentações de Ajuste de Inventário de almoxarifado.		36,45			
Acumulado até o dia:						0,00	36,45	36,45C
31/12/2019	17489		Lançamento de encerramento do exercício.	36,45				
Acumulado até o dia:						36,45	36,45	0,00
Curitiba-PR, 31 de dezembro de 2019								

ISABELLA BRONGIEL KLENK
CONTADORA
PR-075865/O-2
094.756.969-38

SIMONE APARECIDA PERUZZO
PRESIDENTE
COREN-PR Nº 21.211
462.539.989-00

SIDNEIA CORREA HESS
TESOUREIRA
COREN-PR Nº 627.452
764.328.079-72

**Anexo II - Ata de Aprovação do Plenário do relatório de Gestão de Atividades
2019**



1 **ATA DA 267ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE PLENÁRIO DO COREN/PR**
2 **REALIZADA EM 26 DE AGOSTO DE 2020.**

3 Ata da 267ª Reunião Extraordinária de Plenário (REP) do Conselho Regional
4 de Enfermagem do Paraná – Coren/PR, realizada aos vinte e seis dias do mês
5 de agosto de 2020, com início às 14 horas, na sede da Autarquia, na Rua Pro-
6 fessor João Argemiro Loyola, nº 74, Seminário, Curitiba – Paraná, com I)
7 **ABERTURA E VERIFICAÇÃO DO QUÓRUM**, confirmada a presença dos(as)
8 Conselheiros(as) Efetivos(as), com direito a voz e voto: **SIMONE APARECIDA**
9 **PERUZZO** – Presidente, **VERA RITA DA MAIA** – Secretária, **SIDNÉIA COR-**
10 **RÊA HESS** – Tesoureira, **MARIA CRISTINA PAGANINI**, **TEREZA KINDRA**,
11 **ALESSANDRA SEKSCINSKI**, **EZIQUEL PELAQUINE**, **MARTA BARBOSA**
12 **DA SILVA** e da Conselheira Suplente com direito a voz e voto: **AMARILIS**
13 **SCHIAVON PASCHOAL**, justificando a ausência do Conselheiro **Drº MARCIO**
14 **ROBERTO PAES**, por necessidade de permanência no trabalho. Participação
15 das Conselheiras Suplentes com direito a voz e sem direito voto: **KATIA MARA**
16 **KRELING VEZOZZO**, **ODETE MIRANDA MONTEIRO**, **CLEONICE DINIZ DA**
17 **FONSECA ADVENTE**, **ALESSANDRA FERLA MARTINS**, **ROSELI DE JE-**
18 **SUS DOS SANTOS**. Ausência justificada da Conselheira **RAMONE APARE-**
19 **CIDA PRZENYCZKA** por motivos de necessidade de permanência no serviço.
20 Participação: Maurício do Nascimento Bernardo – Diretor Executivo, Lenita An-
21 tonia Vaz – Procuradora Geral, Fabíola Schirr Cardoso – Assessora Especial,
22 Daiane Alves dos Santos - Assessora, Paola Milani dos Santos – Secretária
23 Executiva, Ludwig Birkner de Lery Guimarães - Assessor de Tecnologia da In-
24 formação, Elizabeth Sousa da Cunha, Ana Paula Cássaro Faria, Angela Tais
25 Mattei da Silva, Carla Bavelloni Pereira, Diames Sousa da Silva, Evelyn Braun
26 Chaves, Gisele Basso Zanlorenzi, Indiara Sartori Dalmolin, Janaina Amancio
27 da Paz Armacollo, Janaina Mazzer Salinet, Jéssica Bernart da Silva, Silvia Luiz
28 de Andrade, Marcos Roberto Giroldo Roela, Sabrina Renata Zanardi, Soriane
29 Loures, Marcus Vinicius da Rocha Santos da Silva, Adenize Morato da Silva
30 Veiga, fiscais e demais empregados da Autarquia. II) **APROVAÇÃO DA ATA**
31 **266ª REP**, Conselheira/Secretária Vera Rita da Maia faz a leitura da ATA 266ª
32 REP, previamente encaminhada aos Conselheiros, que foi aprovada por una-
33 nimidade. III) **APRECIÇÃO E APROVAÇÃO DO ÚNICO PONTO DE PAUTA**
34 **– a) Relatório de Gestão e Atividades 2019**. Aprovada a pauta do dia. Presi-
35 dente Simone Aparecida Peruzzo explana sobre o referido relatório fazendo
36 um resgate das atividades desenvolvidas por todos os setores do Regional,
37 bem como Conselheiros e Colaboradores, enfatizando que o relatório cumpre
38 com a legislação pertinente à administração pública e o compromisso da ges-
39 tão junto aos profissionais de enfermagem e à sociedade paranaense, conso-
40 lidando o exercício democrático do colegiado e a transparência de todos os
41 atos e ações do Coren/PR. Passa a palavra para o Diretor Executivo Maurício
42 do Nascimento Bernardo que informa que o referido relatório foi construído
43 seguindo as regras definidas pelo Tribunal de Contas da União (TCU). Apre-
44 senta a formatação do mesmo, destaca o conteúdo da mensagem da Presi-
45 dente que resgata a forma democrática e transparente da gestão. Enfatiza a
46 forma conjunta, organizada e participativa do Plenário, Diretoria, Conselheiros,



47 Assessores, Colaboradores, Chefias de Departamentos, Coordenadores e Fis-
48 cais que revisaram e atualizaram projetos e programas para a elaboração do
49 Planejamento Estratégico das ações no período de 2018-2021, com definição
50 clara da Missão, Visão e Valores do Regional. Salienta as atividades realizadas
51 pelas comissões - Saúde da Mulher, Comissão Mista de Sistematização da
52 Prática de Enfermagem, Comissão de Saúde Mental, Comissão do Programa
53 de Desenvolvimento de Educação Permanente – Coren Atualiza, Comissão
54 dos Técnicos e Auxiliares de Enfermagem, Comissão Coren Paraná Premia,
55 Câmara Técnica de Instrumentalização de Comissão de Ética de Enfermagem
56 - pelo conteúdo dos relatórios apresentados para a prestação de contas, por
57 meio do relatório de atividades de 2019. Continua a apresentação do conteúdo
58 com os quadros de ameaças e oportunidades. Destacam-se as seguintes
59 oportunidades: maior visibilidade do Conselho e da Enfermagem do Paraná
60 por meio da Reestruturação da Fiscalização com o ingresso de novos fiscais;
61 Ampliação do quadro de colaboradores para área de Atendimento e Cadastro
62 e de Processos Éticos; Ampliação no número de atendimento realizado pelo
63 serviço descentralizado do Coren – abrangendo novas cidades no estado;
64 Amadurecimento da organização com o processo de resgate da credibilidade
65 do Coren/PR; Fortalecimento da área Jurídica junto a Fiscalização com au-
66 mento da equipe de Advogados do Coren/PR. Em sequência, apresentação do
67 item relacionado à Gestão de Risco e Ambiente de Controle do Coren/PR. Co-
68 menta que a implantação da Política de Gestão de Riscos, programada para
69 ser instituída em 2019, foi reprogramada em função da importância de estimu-
70 lar, na cultura organizacional do Conselho, os conceitos *Accountability* para
71 implementação da gestão de riscos do Coren/PR, em todos os níveis. Devido
72 à pandemia, o processo de implantação precisou ser novamente revisto. Na
73 apreciação do capítulo destinado aos resultados e desempenho da gestão, o
74 destaque foi a continuidade do processo de gestão participativa com os even-
75 tos realizados pelos trabalhos da Comissão de Reavaliação de Processos In-
76 ternos de Gestão do Coren/PR, instituída em 2019, que possibilitou ampliar o
77 ambiente participativo na gestão. Assim como a decisão de incluir no Seminá-
78 rio Administrativo, realizado pelo Cofen em abril de 2019, a participação das
79 chefias das subseções e da fiscalização como uma oportunidade de difundir o
80 conhecimento e o entendimento do sistema. Possibilitando um ambiente para
81 apresentação de ideias, críticas e de construção de decisões em conjunto.
82 Ainda, para esclarecer os avanços relatados no relatório para Gestão Partici-
83 pativa, comenta que o formato adotado para o Seminário Administrativo do Co-
84 ren/PR, realizado em outubro de 2019, com temas como relações de trabalho
85 e comportamento organizacional teve o objetivo de engajar todos os colabo-
86 radores do Regional no processo de gestão participativa que vem sendo de-
87 desenvolvido desde o início da gestão. Para as atividades do relatório da Secre-
88 taria Executiva, destaca o ingresso de uma nova secretária executiva no qua-
89 dro, em apoio às atividades do plenário e da diretoria. Na sequência, a criação
90 da coordenação de protocolos, constituída em 2019. Destacando o adiamento
91 da integração do módulo de protocolo do sistema SIG I para o uso na movi-
92 mentação dos processos administrativos de forma digital. Departamento de
93 Fiscalização - a equipe de fiscalização distribuída nas subseções Curitiba,



94 Cascavel, Londrina e Maringá, foi composta por 19 Enfermeiros Fiscais, 2 Au-
95 xiliares de Fiscalização, 2 auxiliares administrativos e 1 estagiária do curso de
96 Administração. O apoio do DEFIS ao DARC, Secretaria de Processos Éticos e
97 Ouvidoria, demonstra a busca na integração dos trabalhos realizados pelo Co-
98 ren/PR para garantia do cumprimento da sua visão como órgão de excelência,
99 buscando o reconhecimento social e a valorização dos profissionais de enfer-
100 magem. No Departamento de Atendimento, Registro e Cadastro (DARC), des-
101 taca o aumento do número dos empregados, bem como o Atendimento Des-
102 centralizado realiza todos os procedimentos pertinentes ao DARC e Subse-
103 ções. Na Coordenação de Contas a Receber, verifica-se redução dos títulos a
104 receber das anuidades de pessoa física do ano corrente e de anos anteriores.
105 Secretaria de Processos Éticos, com a coordenação da Assessora Especial
106 Fabíola Schirr Cardoso, envolve diversos setores para tramitar todos os pro-
107 cessos éticos. Das atividades apresentadas no relatório pelo Departamento de
108 Tecnologia de Informação, enfatiza o início do processo de reestruturação fun-
109 cional com ingresso de novos analistas e também o início dos trabalhos de
110 desenvolvimento do plano diretor da TI com entrega efetuada no ano vigente.
111 Referente à atividade da área de comunicação social, destaca a agilidade no
112 processo de trabalho, melhoria do tempo de resposta aos inscritos pelo canais
113 de comunicação do Coren/PR, readequação do site e rede social. Referente à
114 coordenação de Licitações, Contratos e Convênios, destaca o ingresso de um
115 administrador aprovado no concurso público e a observância de todos os dita-
116 mes legais atinentes, em especial a Lei n.º 8.666/93, Lei n.º 10.520/02, Decreto
117 10.024/19, Decreto n.º 7.892/13 e a Lei Complementar n.º 123/2006. Na Coor-
118 denação de Patrimônio e Almoxarifado, destaca a realização do encaminhamento
119 dos bens inservíveis. Coordenação de Gestão de Pessoas, destaque
120 para o ingresso do chamamento de novos empregados por meio do concurso
121 público de 2018 e à implantação de ações relativas à Avaliação de Desempe-
122 nho dos empregados da Autarquia. Seguindo a apresentação do relatório de
123 atividades, destaque para a Coordenação Financeira com a inclusão de todas
124 as informações ocorridas em 2019, exibidas ao Plenário em que são apresen-
125 tados os eventos em apreciação das informações trimestrais. Gestão Orça-
126 mentária, destaca-se o ingresso de mais um empregado por meio do concurso
127 público realizado 2018. Destaque para os trabalhos realizados pela contabili-
128 dade na continuidade do Plano de Contas. Segue anexo ao relatório de Ges-
129 tão, os demonstrativos contábeis do exercício de 2019, já apresentados e apro-
130 vados pelo plenário na apreciação do balanço de 2019. Controladoria-Geral e
131 Comitê de Controle Interno, comenta que todos os eventos de acompanha-
132 mento de ambiente de controle estão relacionados com informações e estatís-
133 ticas relacionadas aos pareceres emitidos, informações e orientações encami-
134 nhadas durante o período. Destaca-se o trabalho realizado pela Enfermeira e
135 Economista Lenita Antonia Vaz que realiza o acompanhamento e avaliação
136 das atividades planejadas e realizadas por todos os departamentos do Regio-
137 nal. Segue como anexo de acompanhamento do relatório de Gestão, o relató-
138 rio da Comissão de Controle Interno referente ao exercício de 2019. Na finali-
139 zação da leitura e explanação do conteúdo do relatório de Gestão e Atividades
140 de 2019, o Diretor Executivo informa que também segue anexa declaração que



141 não há Comissão de Correição instituída neste Conselho e que, para a infor-
142 mação do relatório de auditoria independente, considerando que o Coren/PR
143 é auditado pelo Cofen, será anexado o Relatório de Auditoria 015/2019, emi-
144 tido pela Divisão de Controladoria Interno do Cofen, já que o Relatório Final de
145 Auditoria realizado no Regional, em 2019, ainda não foi encaminhado pelo Co-
146 fen até a data desta reunião de plenário. Após debate, o relatório foi aprovado
147 pelo Plenário para encaminhamento e cumprimento da legislação para os ór-
148 gãos de controle e fiscalização da União. Nada mais havendo a tratar, a REP
149 se encerrou às 17 horas do dia vinte e seis de agosto de 2020, sendo esta Ata
150 lavrada, lida, aprovada e assinada pelos presentes.

151

152

153

154

155

156 SIMONE APARECIDA PERUZZO

157 Presidente

158 Coren/PR 21.211

156 VERA RITA DA MAIA

157 Secretária

158 Coren/PR 86.272

159

160

161

162

163 SIDNÉIA CORRÊA HESS

164 Tesoureira

165 Coren/PR 627.452

166

167

168

169 TEREZA KINDRA

170 Coren/PR 53.743

171

172

173

174 MARIA CRISTINA PAGANINI

175 Coren/PR 19.666

176

177

178

179

179 ALESSANDRA SEKSCINSKI

180 Coren/PR 1.180.170

181

182

183

184

184 EZIQUIEL PELAQUINE

185 Coren/PR 419.199

185



186 **ATA DA 267ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DE PLENÁRIO DO COREN/PR**
187 **REALIZADA EM 26 DE AGOSTO DE 2020.**

188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223

MARTA BARBOSA DA SILVA
Coren/PR 607.215

AMARILIS SCHIAVON PASCHOAL
Coren/PR 18.910

KÁTIA MARA KRELING VEZOZZO
Coren/PR 34.319

ODETE MIRANDA MONTEIRO
Coren/PR 664.922

ALESSANDRA FERLA MARTINS
Coren/PR 1.117.452

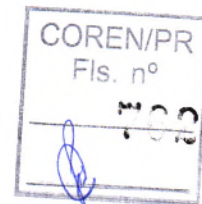
ROSELI DE JESUS DOS SANTOS
Coren/PR 159867

CLEONICE DINIZ DA FONSECA ADVENTE
Coren/PR 261.186

Anexo III - RA 015/2019 Divisão de Auditoria do Cofen



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



**15 – PARECER DA CONTROLADORIA-GERAL E ATA DE
REUNIÃO DO COMITÊ DE CONTROLE INTERNO**

CONTROLADORIA GERAL DO COREN PARANÁ

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Parecer: PC 19/ 2020 - Coren/PR

Exercício: 2019

Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

Cidade: Curitiba - PR

Gestor: Simone Aparecida Peruzzo

APRESENTAÇÃO

O Conselho Regional de Enfermagem acima referenciado integra, em conjunto com os demais Regionais e Conselho Federal, o Sistema COFEN/Conselhos Regionais, Autarquia criada pela Lei nº 5.905, de 12 de julho de 1973.

Em cumprimento às determinações emanadas do citado normativo, bem como do Regimento Interno do Conselho Federal de Enfermagem- COFEN, aprovado pela Resolução COFEN 421/2012, relata-se, a seguir, os resultados verificados com base na análise prévia realizada sobre a Prestação de Contas Anual referente ao exercício financeiro de 2019, e observando o prazo limite de 28/02/2020 para envio ao COFEN, foi encaminhada ao Federal tempestivamente por meio eletrônico e correio em 28/02/2020 (Ofício nº 037/2020 / Coren/PR - Presidência).

As análises aplicadas à documentação apresentada pela autarquia objetivaram assegurar a regular gestão dos recursos públicos, sobretudo no que tange à legalidade, economicidade, eficiência e efetividade dos fatos inerentes à administração orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, operacional e de controle, além dos atos potenciais que possam vir a refletir sobre a gestão do patrimônio da entidade.

O relatório, ora apresentado, foi estruturado por meio de títulos específicos, de acordo com normativos estabelecidos pelo TCU, os quais formalizam a elaboração do Processo de Prestação de Contas Anual referente ao exercício de 2019.



PARECER DA DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA DO COFEN SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO COREN- PARANÁ

Senhor Presidente,

Em cumprimento ao quanto determinado por meio da Resolução Cofen nº 504/2016, relata-se, neste documento, os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na unidade suprarreferida, no período de 01/01/2019 a 31/12/2019.

I - ESCOPO

Os aspectos verificados na análise da prestação de contas, quanto à estrutura, conteúdo e forma, foram aqueles estabelecidos pelas normas elaboradas pelo Tribunal de Contas da União – TCU, cabendo ressaltar: Instrução Normativa 63/2010, Decisão Normativa 178/2019. Conforme instruções recebidas do Cofen através do Ofício Circular nº 005/2019/ Gab/Pres, de 18/01/2019, o Relatório de Gestão 2019 ausente nesta prestação de contas, será encaminhado diretamente ao Tribunal de Contas da União - TCU, via e-contas até o dia 31 de maio de 2020, quando será enviado ao Cofen e disponibilizado no Portal da Transparência do Coren/PR.

II - RESULTADOS DOS EXAMES

1. DA ESTRUTURA E DA CONFORMIDADE LEGAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1.1 A documentação encaminhada pelo Regional encontra-se anexada ao Processo Administrativo Coren/PR 002/2019, totalizando 807 folhas. Observando-se o cumprimento da determinação elencada na Resolução Cofen nº 504/2016.

1.2 Adotou-se neste relatório, para fins de localização dos documentos, a numeração fixada pelo Setor de Arquivo e Protocolo do Cofen.

1.3 Torna-se oportuno ressaltar que a prestação de contas em análise, referente ao exercício de 2019, foi aprovada em Ata da 264ª Reunião Extraordinária de Plenário do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, tomando-se por base o Parecer da Conselheira nº 01/2020, no qual opina pela Regularidade sem ressalvas da Prestação de Contas Anual do Coren/PR, exercício 2019.

1.4 A mencionada Prestação de Contas Anual elenca como responsáveis pela Gestão Orçamentária, Financeira, Contábil, Patrimonial e Operacional, aqueles citados na listagem apresentada (Anexo II), destacando-se os seguintes:

AGENTE PÚBLICO	CARGO / FUNÇÃO
Simone Aparecida Peruzzo	Presidente
Sidnéia Corrêa Hess	Tesoureira
Vera Rita da Maia	Secretária

1.5 No que tange à responsabilização pelos atos e fatos praticados por agentes públicos no exercício de suas atividades cabe mencionar o posicionamento do Tribunal de Contas da União - TCU, exarado por meio da Instrução Normativa 63/2010, conforme transcrito a seguir:

Art. 4º O Tribunal definirá anualmente, em decisão normativa, as unidades jurisdicionadas cujos responsáveis terão processos de contas ordinárias constituídos para julgamento, assim como os conteúdos e a forma das peças que os comporão e os prazos de apresentação.

(...)

Art. 10 Serão considerados responsáveis pela gestão os titulares e seus substitutos que desempenharem, durante o período a que se referirem as contas, as seguintes naturezas de responsabilidade, se houver:

I. dirigente máximo da unidade jurisdicionada;

II. membro de diretoria ou ocupante de cargo de direção no nível de hierarquia imediatamente inferior e sucessivo ao do dirigente de que trata o inciso anterior, com base na estrutura de cargos aprovada para a unidade jurisdicionada;

III. membro de órgão colegiado que, por definição legal, regimental ou estatutária, seja responsável por ato de gestão que possa causar impacto na economicidade, eficiência e eficácia da gestão da unidade.

Parágrafo único. O Tribunal poderá definir outras naturezas de responsabilidade na decisão normativa de que trata o art. 4º." (grifo meu)

2. DOS EXERCÍCIOS FINANCEIROS PRECEDENTES

2.1 As análises inerentes a pareceres sobre procedimentos de auditoria e prestações de contas de exercícios anteriores foram apresentadas neste capítulo, com o intuito de subsidiar o exame do exercício em questão, conforme estabelece a Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União- LOTCU-8443/92, por meio dos artigos ora transcritos:

Art. 16. As contas serão julgadas:

I - regulares, quando expressarem, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão do responsável;

II - regulares com ressalva, quando evidenciarem impropriedade ou qualquer outra falta de natureza formal de que não resulte dano ao Erário;

III - irregulares, quando comprovada qualquer das seguintes ocorrências:

a) omissão no dever de prestar contas;

b) prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial;

c) dano ao Erário decorrente de ato de gestão ilegítimo ao antieconômico;

d) desfalque ou desvio de dinheiros, bens ou valores públicos.

§ 1º O Tribunal poderá julgar irregulares as contas no caso de reincidência no descumprimento de determinação de que o responsável tenha tido ciência, feita em processo de tomada ou prestação de contas.

2.2 Prestação de Contas Anual (exercício 2018)

2.2.1 A Prestação de Contas Anual de 2018 do Coren-PR, foi aprovada como **REGULAR** pelo Conselho Federal de Enfermagem, conforme Decisão Cofen nº 014/2020, com Parecer de Conselheiro nº 025/2020, de 29/01/2020, deliberado na 521ª Reunião Ordinária do Plenário, com **Certificado de Auditoria nº PC 22/2019** emitido pela Controladoria Geral do Cofen, (fls. 795/797).

Oportuno informar que na Prestação de Contas Anual de 2020 do Coren/PR, foram atendidas todas as recomendações apontadas no Certificado de Auditoria acima mencionado.

2.3 Auditorias Rotineiras (PAINT COFEN 2018)

2.3.1 Cumpre informar que em junho de 2019, o Coren/PR teve os procedimentos de Gestão da Autarquia e Portal da Transparência / Lei de Acesso à Informação - LAI, exercícios 2017/2018, auditados *in loco* por Técnicos Auditores e Controlador Geral do Conselho Federal de Enfermagem, ressaltando que na ocasião a equipe técnica teceu comentários positivos à gestão enaltecendo o trabalho da equipe do Coren/PR. Anexo relatório preliminar entregue ao final da auditoria, estando no aguardo do relatório definitivo, (fls.790/794).

3.4.2.h) No tocante ao valor de Cota Parte a ser transferida ao Cofen com base na Lei Federal 5.905/73, artigo 10, incisos I a III, (fls.192/194), conforme pode ser observado no Quadro 7, no que refere as receitas arrecadas pelo Regional verifica-se o atendimento ao quanto estabelecido na norma. É importante ressaltar que conforme convênio estabelecido com o Banco do Brasil, o Coren/PR repassa ao Cofen os valores respectivos a Cota Parte de forma automática e direta. Em receita Dívida Ativa estão incluídas receitas administrativa e executiva. Para melhor compreensão da diferença de valores de Cota Parte calculada e registrada/paga pelo Regional é importante ressaltar que: é decorrente de fluxo bancário entre apropriação e repasse dos valores ao Cofen; o sistema Audita está somando duplamente como receita de Contribuições o valor de **R\$ 447.801,79** relativo a Multas e juros de anuidades Pessoa Física /Pessoa Jurídica; em 2019 conforme Notas Explicativas, não foi base de cálculo de Cota Parte o valor de R\$ 31.439,94 registrado como Outras Receitas no Comparativo da Receita Realizada por referir-se a reembolso ao Regional de despesas não realizadas.

Estão na mesma rubrica a consolidação dos valores de correção, juros e multas sobre anuidades, conforme contabilização no sistema Implanta. Para facilitar a análise consta a fls.153/199, o Balancete de Verificação com as movimentações realizadas antes do encerramento do exercício de 2019.

APURAÇÃO DO VALOR TRANSFERIDO AO COFEN (LEI 5.905/73, ART. 10)		
Item	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
1	Receita de Contribuições	19.939.220,85
2	Receitas de Serviços	2.293.996,32
3	Multas e Juros Anuidade PF / PJ	447.801,79
4	Receita Dívida Ativa	1.325.789,10
7	Correção Monetária S/anuidade	0,00
8	Doações	
9	Cancelamento de Restos a pagar	
10	Receitas não identificadas	31.439,94
11	Outras Receitas	90.635,46
A	BASE DE CÁLCULO ART. 10	24.128.883,46
B	TRANSFERÊNCIA CALCULADA (A x 25%)	6.032.220,87
C	TRANSFERÊNCIA INFORMADA - REGIONAL	5.572.734,04
D	TRANSFERÊNCIA REGISTRADA - COFEN	0,00

Quadro 07

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.5 Gestão de Pessoas, Terceirização de Mão-de-obra e Custos Relacionados

3.5.1) A Lei de Responsabilidade Fiscal - 101/2000, em seu artigo 19, inciso I, estabelece que para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição Federal, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração, sobretudo para as unidades jurisdicionadas que compõem o Governo Federal terá o limite máximo de 50%, tomando-se como base a receita corrente líquida. O Quadro 8 apresenta o percentual de 33,46% aplicado pela Autarquia em despesas de pessoal. Conclui-se que o percentual apurado encontra-se dentro do limite prudencial de 47% e máximo de 50% estabelecidos pelo normativo aplicável. Com base nas orientações da STN (Manual de Demonstrativos Fiscais e Portaria STN nº 462/2009), bem como no constante do artigo 44 da Resolução Cofen nº 340/2008 e no artigo 457 da CLT, como despesas não computadas foram deduzidos das despesas com pessoal o valor de R\$ 1.479.411,70, que corresponde às espécies indenizatórias, tais como auxílios creche, alimentação, saúde e transporte no valor de R\$ 1.128.779,52, e também despesa paga no valor de R\$ 350.632,18, decorrente de Decisão Judicial Trabalhista.

APURAÇÃO DO LIMITE COM DESPESAS DE PESSOAL (LEI 101/2000, ART. 19, I)		
ITEM	NATUREZA DA RECEITA	VALOR R\$
01	RECEITA CORRENTE	23.769.086,44
02	(-) Deduções da Receita Corrente	0,00
02.01	(-) Especificar	
02.02	(-) Especificar	
03	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (BASE DE CÁLCULO ART. 19, I) (1-2)	23.769.086,44
04	PESSOAL CIVIL (Despesa Empenhada)	7.953.480,07
05	(-) Despesas não computadas (ART 19, § 1º)	0,00
05.01	(-) Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
05.02	(-) Decorrentes de Decisão Judicial	(-)350.632,18
05.03	(-) Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
05.04	(-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
05.05	(-) Outras deduções (elaborar nota explicativa)	(-)1.128.779,52
06	OUTRAS DESPESAS - CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO (ART 18, § 1º)	0,00
07	TOTAL DESPESA COM PESSOAL (4-5+6)	7.953.480,07
08	PERCENTUAL APURADO C/ DESPESAS DE PESSOAL	33,46%
09	LIMITE MÁXIMO PERMITIDO (50%)	11.884.543,22
10	LIMITE PRUDENCIAL RECOMENDADO (47,5%)	11.290.316,06

Quadro 08

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4 Programação e Execução Orçamentária e Financeira

3.4.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2019 (fls.239/243), cumprindo, à determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,III. Para comparativo acrescenta o Balanço Orçamentário do exercício de 2018 à fls. 244/247.

3.4.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

3.4.2.a) A autarquia elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2019, conforme Quadro 1, estimando uma arrecadação no patamar de R\$ 25.746.520,92 (fl.239), enquanto o montante efetivamente arrecadado alcançou R\$ 23.769.086,44 (fl.239), que corresponde a uma variação negativa de 5,21% em relação ao inicialmente previsto, demonstrando que apesar das políticas necessárias à efetivação das receitas, sobretudo as correntes implantadas, observando-se, por conseguinte, as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, bem como o quanto fixado na Lei 101/2000, a qual trata da responsabilidade fiscal inerente à administração pública, é necessária, frente a conjuntura econômica atual, cautela nas projeções para os próximos anos. As Notas Explicativas esclarecem sobre descontos/abatimentos apresentado sobre anuidades para pagamento dentro de prazo estipulado, em rubrica específica para a composição da receita orçamentária na dedução de receitas de anuidades deliberado pelo Plenário do Regional em Decisão Coren/PR nº 052/2018, homologada pelo Cofen. As Notas Explicativas esclarecem também sobre a suplementação do orçamento com recursos de anos anteriores no valor de R\$ 11.476.690,20, com resultado apresentado no Balanço Orçamentário.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019						
CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO LOA	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)	VARIAÇÃO %
RECEITA CORRENTE (I)	25.074.906,70	25.074.906,70	25.746.520,92	23.769.086,44	-1.977.434,48	-5,21%
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita de Contribuições	22.698.806,70	22.698.806,70	22.698.806,70	19.939.220,85	-2.759.585,85	-12,16%
Receita Patrimonial	600.000,00	600.000,00	600.000,00	738.609,93	138.609,93	23,10%
Receita de Serviços	1.656.100,00	1.656.100,00	1.656.100,00	2.293.996,32	637.896,32	38,52%
Transferências Correntes	0,00	0,00	671.614,22	671.614,22	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	120.000,00	120.000,00	120.000,00	125.645,12	5.645,12	4,70%
RECEITA CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				11.476.690,20	11.476.690,20	0,00%
TOTAL R\$	25.074.906,70	25.074.906,70	25.746.520,92	35.245.776,64	9.499.255,72	40,56%

Quadro 01

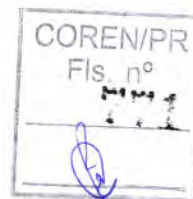
Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4.2.b) De acordo com o Demonstrativo das Receitas Comparadas entre os exercícios de 2018 e 2019, Quadro 2, o valor total arrecadado de R\$ 23.769.086,44, no exercício de 2019, enquanto que o exercício de 2018 perfaz R\$ 23.618.898,00, caracterizando aumento de 0,64%, na arrecadação, com acréscimo de 0,58% em Receitas de Contribuições e 17,11% em Receitas de Serviços.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019 (ARRECADADO)			
CATEGORIA ECONÔMICA	2019	2018	VARIAÇÃO %
RECEITA CORRENTE (I)	23.769.086,44	23.618.898,00	0,64%
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00%
Receita de Contribuições	19.939.220,85	19.824.105,68	0,58%
Receita Patrimonial	738.609,93	694.135,48	6,41%
Receita de Serviços	2.293.996,32	1.958.870,62	17,11%
Transferências Correntes	671.614,22	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	125.645,12	1.141.786,22	-89,00%
RECEITA CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação Bens	0,00	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00%
Transferências Capital	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas Capital	0,00	0,00	0,00%
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	11.476.690,20	0,00	0,00%
TOTAL R\$	35.245.776,64	23.618.898,00	49,23%

Quadro 02

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)



3.4.2.c) No que se refere à despesa, verifica-se que o Coren/PR elaborou a proposta orçamentária para o exercício de 2019, conforme Quadro 3, fixado gastos no patamar de R\$ 27.111.914,90, atualizada com o ingresso de R\$ 11.476.690,20 proveniente de Recursos arrecadados em Anos anteriores, (fl.239/240), e a efetiva execução da despesa perfaz R\$ 19.410.174,71, que corresponde a uma economia de 28,41% em relação ao inicialmente fixado estando devidamente amparado pela receita realizada no exercício de 2019. Cumprindo desta forma o que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000 , art.1º§1º, e Lei de Finanças públicas 4320/1964 no que tange ao equilíbrio financeiro entre a previsão da receita e a fixação da despesa. Não houve necessidade de utilização da Reserva de Contingência no valor de R\$ 1.897.368,00 prevista no orçamento. Em despesa de capital houve principalmente o pagamento da segunda e última parcela do terreno junto a sede do Coren/PR em Curitiba no valor de R\$ 1.200.000,00, a aquisição de imóvel para instalação da subseção em Londrina no valor de R\$ 1.750.000,00, equipamentos e softwares/ licenças de informática nos valores de R\$ 352.692,59 e R\$ 90.960,00. Foram adquiridos 10 veículos para renovação da frota utilizada pela fiscalização no valor de R\$ 526.000,00, dentro do Convênio PLATEC 001/2019 a ser concluído em 2020, com ampliação da frota e prestação de contas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2019								
CATEGORIA ECONÔMICA	FIXAÇÃO LOA	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	VARIAÇÃO % (g-e)/e
DESPESA CORRENTE (I)	27.111.914,90	27.111.914,90	27.111.914,90	19.410.174,71	19.607.429,41	19.410.174,71	7.701.740,19	-28,41%
Pessoal e Encargos Sociais	8.947.639,20	8.947.639,20	8.947.639,20	7.953.480,07	8.106.094,68	7.953.480,07	994.159,13	-11,11%
Juros e Encargos da Dívida	113.000,00	113.000,00	113.000,00	62.526,28	62.526,28	62.526,28	50.473,72	-44,67%
Outras Despesas Correntes	18.051.275,70	18.051.275,70	18.051.275,70	11.394.168,36	11.438.808,45	11.394.168,36	6.657.107,34	-36,88%
DESPESA CAPITAL (II)	8.213.928,22	8.213.928,22	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07	-55,67%
Investimentos	8.213.928,22	8.213.928,22	8.213.928,22	3.641.209,15	3.641.209,15	3.641.209,15	4.572.719,07	-55,67%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	1.897.368,00	1.897.368,00	1.897.368,00	0,00	0,00	0,00	1.897.368,00	0,00%
TOTAL R\$	37.223.211,12	37.223.211,12	37.223.211,12	23.051.383,86	23.248.638,56	23.051.383,86	14.171.827,26	-38,07%

Quadro 03

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

3.4.2.d) Conforme pode ser observado no Demonstrativo das Despesas Comparadas entre os exercícios de 2019 e 2018, Quadro 4, o valor total da despesa realizada no exercício de 2019 perfaz R\$ 19.410.174,71 (fl.239/240), enquanto em 2018 alcançou R\$ 18.547.625,06 (fl.244/245), caracterizando um aumento de gastos em 2019 de 4,65%. Importante ressaltar que o aumento de 28,62% na rubrica Pessoal e Encargos é decorrente da contratação de 17 empregados públicos (06 fiscais, 06 auxiliares administrativos, 01 analista de tecnologia de informação, 01 advogada, 01 contadora, 01 secretária executiva e 01 administrador) e mais 01 assessor de comunicação/comissionado ampliando em 24,6% o quadro de pessoal que passa a um total de 73 pessoas. O valor de R\$ 62.526,28 refere sobre Juros e Encargos da Dívida da última parcela paga em outubro de 2019 do **Termo Refis, empréstimo realizado em 2008 e cota parte Cofen período 2004 a 2011, PAD Cofen 586/2008**, assinado no 3º trimestre de 2017. O **Termo Refis, Cota Parte período 1998 a 2001, PAD Cofen 479/2012** no valor de R\$ 397.347,15, foi pago integralmente em 2018 e aguarda do Cofen o Extrato de Quitação. Em investimentos a avariação foi de 181,27% que corresponde a conclusão da compra de terreno junto a sede em Curitiba, aquisição de imóvel para subseção em Londrina, veículos para a renovação da frota utilizada pela fiscalização e equipamentos e licenças de software de informática. A análise quanto ao resultado orçamentário será tratada no item 4.1 deste relatório.

3.4.2.e) As Notas Explicativas esclarecem sobre o orçamento e alteração para a utilização do superavit financeiro com Decisões do Coren/PR homologadas pelo Cofen, a abertura de 12 créditos adicionais, apresenta as fls. 532/581, o Quadro geral das transposições, reformulações e contingenciamentos orçamentários, e relaciona as Decisões de Plenário que as aprovam, conforme prevê a Lei 4320/64, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido nos artigos 42, 46 e 101, da citada norma.

3.4.2.f) Registre-se a convergência verificada entre os valores de despesa apurados no Balanço Orçamentário R\$ 23.051.383,86, (fl.240), e aqueles registrados na Listagem de Empenhos, em meio magnético - CD, cumprindo, portanto, ao quanto estabelecido na Lei 4320/1964, artigo 59, o qual determina que o empenho da despesa não poderá exceder o limite dos créditos concedidos, combinado com o artigo 60 o qual prevê que é vedada a realização de despesa sem prévio empenho. Por oportuno verifica-se que não houve divergência entre cronologia e numeração dos empenhos relacionados dispostos em meio eletrônico (CD).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2017 (EMPENHADO)			
CATEGORIA ECONÔMICA	2019	2018	VARIAÇÃO %
DESPESA CORRENTE (I)	19.410.174,71	18.547.625,06	4,65%
Pessoal e Encargos Sociais	7.953.480,07	6.183.935,72	28,62%
Juros e Encargos da Dívida	62.526,28	225.094,52	-72,22%
Outras Despesas Correntes	11.394.168,36	12.138.594,82	-6,13%
DESPESA CAPITAL (II)	3.641.209,15	1.294.548,21	181,27%
Investimentos	3.641.209,15	1.294.548,21	181,27%
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00%
TOTAL R\$	23.051.383,86	19.842.173,27	16,17%
TOTAL LISTAGEM EMPENHOS R\$	19.842.173,27		

Quadro 04

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4. DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este capítulo trata da conformidade da prestação de contas anual, no que tange aos critérios adotados para elaboração das demonstrações contábeis, com a legislação emanada do Conselho Federal de Contabilidade, bem como com os regramentos fixados nas Normas de Direito Financeiro Aplicadas ao Setor Público. A análise subdivide-se, pontualmente, de acordo com os anexos apresentados, XII a XVIII, estabelecidos pela Lei 4.320/64, conforme descrito a seguir:

4.1 Balanço Orçamentário (Anexo XII)

4.1.1 O Regional apresentou as informações inerentes à programação e execução do orçamento anual do exercício de 2019 (fls. 239/240), fornecendo o necessário detalhamento, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VI. Apresenta também o balanço orçamentário do exercício 2018.

4.1.2 Registre-se que a execução orçamentária do exercício de 2019 foi analisada detalhadamente no item 3.4 deste relatório, cabendo ressaltar a conformidade do citado demonstrativo com as demais peças do balanço consolidado, em cumprimento ao quanto estabelecido nas Normas de Direito Financeiro, sobretudo no que refere à Lei de Finanças Públicas - 4320/64, artigo 101. Verifica-se que houve utilização de superávit de arrecadações de exercícios anteriores (no valor de R\$ 11.476.690,20). No exercício de 2018 a variação orçamentária com Superávit foi de R\$ 3.776.724,73, e em 2019 esta variação de Superávit foi de R\$ 717.702,58, (Quadro 09). A planilha de verificação do sistema Audita apresenta uma divergência relativa a Inscrição de Restos a Pagar Não Processado: o correto é o apresentado no Balanço Financeiro (anexo 13) no valor de R\$ 549.079,14. Nno comparado ao Balaço Orçamentário (anexo 12) com valor de R\$ 197.254,70.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2019		2018	
	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$	PREVISTO R\$	REALIZADO R\$
RECEITA CORRENTE	25.074.906,70	23.769.086,44	21.615.916,76	23.618.898,00
RECEITA CAPITAL	0,00	0,00	439.562,95	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	25.074.906,70	23.769.086,44	22.055.479,71	23.618.898,00
DESPESA CORRENTE	27.111.914,90	19.410.174,71	17.728.123,00	18.547.625,06
DESPESA DE CAPITAL	8.213.928,22	3.641.209,15	2.250.000,00	1.294.548,21
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	1.637.793,76	
TOTAL DAS DESPESAS	37.223.211,12	23.051.383,86	21.615.916,76	19.842.173,27
DÉFICIT R\$	-12.148.304,42	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT R\$	0,00	717.702,58	439.562,95	3.776.724,73

Quadro 09

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.3 Registre-se que os 12 créditos adicionais foram abertos com a dotação autorizada registrada no Balanço Orçamentário, e apresentam as respectivas Decisões que autorizaram tais alterações homologadas pelo Plenário do Regional, Quadro Geral de Reformulações. Não houve necessidade de utilizar recursos da conta Reserva de Contingência.

FIXAÇÃO INICIAL		CRÉDITOS ADICIONAIS								DOTAÇÃO AUTORIZADA B. ORC. (R)	DIFERENÇA (R) - (R)	
DOTAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL B. ORC.	CRÉDITOS			ANULAÇÃO (3)	FONTE (4)						DOTAÇÃO AUTORIZADA ATUAL (S)
		SUPLEMENT.	ESPECIAL	EXTRAOR.		POR ANULAÇÃO	SUPERAVIT FINANCEIRO	EXCESSO ARRECAD.	OPERAÇÃO CRÉDITO			
DESPESAS CORRENTES	27.111.914,90	11.120.117,83	0,00	0,00	3.269.741,63	3.219.741,63	0,00	0,00	0,00	#VALOR!	27.111.914,90	#VALOR!
Pessoal e Encargos Sociais	8.947.639,20	2.737.043,17			50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	#VALOR!	8.947.639,20	#VALOR!
Juros e Encargos da Dívida	113.000,00	50.000,00								113.000,00	113.000,00	0,00
Outras Despesas Correntes	18.051.275,70	8.333.074,66			3.219.741,63	3.219.741,63				18.051.275,70	18.051.275,70	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	8.213.928,22	4.297.928,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.213.928,22	8.213.928,22	0,00
Investimentos	8.213.928,22	4.297.928,22			0,00	0,00				8.213.928,22	8.213.928,22	0,00
Inversões Financeiras	0,00									0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00									0,00	0,00	0,00
RESERVA CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897.368,00	1.897.368,00	0,00
TOTAL R\$	37.223.211,12	15.418.046,05	0,00	0,00	3.269.741,63	3.219.741,63	0,00	0,00	0,00	#VALOR!	37.223.211,12	#VALOR!
CONSOLIDAÇÃO CRÉDITOS / FONTE		15.418.046,05			3.219.741,63				#VALOR!			

Quadro 09.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.4 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar não processados, o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	BALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	0,00	134.117,95	77.713,27	77.713,27	56.404,68	0,00

Quadro 09.2

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.1.5 Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à execução dos restos a pagar processados o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	BALDO f=(a+b-d-e)
	EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	31 DEZEMBRO EXERC. ANT. (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.374,28	285.551,81		284.138,61	68,26	2.719,21
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	121.186,84		121.186,84	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.374,28	164.364,97		162.951,77	68,26	2.719,21
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	1.374,28	285.551,81		284.138,61	68,26	2.719,21

Quadro 09.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.2 Balanço Financeiro (Anexo XIII)

4.2.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à execução financeira do exercício de 2019 (fls. 248/249), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,VII. No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.2.1.a) Demonstrado no Quadro 10, que o saldo disponível verificado ao final do exercício de 2019, após a conciliação do respectivo balanço foi de R\$ 13.061.013,65, representando variação positiva de 3,47% em relação ao exercício anterior, que em 31/12/18 correspondia a R\$ 12.623.094,22. A divergência apresentada no quadro de verificação do sistema Audita. A planilha de verificação do sistema Audita apresenta uma divergência relativa a Inscrição de Restos a Pagar Não Processado: o correto é o apresentado no Balanço Financeiro (anexo 13) no valor de R\$ 549.079,14. No comparado ao Balanço Orçamentário (anexo 12) com valor de R\$ 197.254,70.

BALANÇO FINANCEIRO				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2019	2018
	1	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	23.769.086,44	23.618.898,00
6212	1.1	Corrente	23.769.086,44	23.618.898,00
6212	1.2	Capital	0,00	0,00
	2	TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	671.614,22	0,00
4511	2.1	Execução Orçamentária	671.614,22	0,00
4512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	3	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	2.583.175,64	1.797.056,17
5311	3.1	Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	549.079,14	134.117,95
5321	3.2	Inscrição de Restos a Pagar Processados	197.254,70	285.551,81
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.707.752,32	1.374.816,98
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	129.089,48	2.569,43
	4	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	12.623.094,22	8.594.918,84
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	12.596.906,01	8.568.730,63
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.188,21	26.188,21
TOTAL INGRESSOS (V) = (I+II+III+IV)			39.646.970,52	34.010.873,01
DISPÊNDIOS				
GRUPO	ITEM	RUBRICA	2019	2018
	1	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	23.051.383,86	19.842.173,27
62213	1.1	Corrente	19.410.174,71	18.547.625,06
62213	1.2	Capital	3.641.209,15	1.294.548,21
	2	TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
3511	2.1	Execução Orçamentária	0,00	0,00
3512	2.2	Independente de Execução Orçamentária	0,00	0,00
	3	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.116.624,95	1.545.605,52
6314	3.1	Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	77.713,27	86.912,59
6322	3.2	Pagamento de Restos a Pagar Processados	284.138,61	116.559,31
2188	3.3	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.620.488,07	1.320.597,27
-	3.4	Outros Recebimentos Extraorçamentários	134.285,00	21.536,35
	4	SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	13.061.013,65	12.623.094,22
1110	4.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.034.825,44	12.596.906,01
1135	4.2	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	26.188,21	26.188,21
TOTAL DISPÊNDIOS (X) = (VI+VII+VIII+IX)			38.229.022,46	34.010.873,01
SALDO PARA EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) - CALCULADO PELO SISTEMA			14.478.961,71	

Quadro 10

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.3 Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo XV)

4.3.1 O Regional apresentou as informações inerentes à variação patrimonial do exercício de 2019 (fls.268), fornecendo o necessário detalhamento quanto à movimentação resultante da execução orçamentária, independente da execução orçamentária, bem como da mutação patrimonial, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IX.

4.3.2 No que se refere às informações apresentadas cabe relatar as seguintes observações:

4.3.2.a) Tendo em vista a correlação entre a DVP e as demais peças contábeis, sobretudo o balanço patrimonial, a análise correspondente a este item será efetuada no item 4.5, o qual trata da consolidação das demonstrações contábeis. O resultado patrimonial de R\$ 9.347.701,39, corresponde ao valor total de variações aumentativas deduzidas do valor total das variações diminutivas. Para a renovação da frota de veículos da fiscalização, o Conselho Federal de Enfermagem através do Convênio 001/2019/Plano de Trabalho Especial/ PLATEC, repassou ao Regional R\$ 671,614,22.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Contribuições	37.717.951,98	27.025.734,46
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	37.717.951,98	27.025.734,46
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.371.268,06	2.020.076,39
Valor Bruto de Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	2.371.268,06	2.020.076,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.910.336,64	585.852,89
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	984.264,62	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	738.609,93	585.852,89
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	187.462,09	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	671.688,70	0,00
Transferências Intra Governamentais	671.688,70	0,00
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos	36,45	47.859,33
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	36,45	47.859,33
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.098.658,86	169.039,19
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,01
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.470.205,31	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	628.453,55	169.039,18
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas R\$ (I)	44.769.940,69	29.848.562,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Rubrica	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Pessoal e Encargos	8.179.643,27	7.047.800,29
Remuneração de Pessoal	5.527.443,14	4.955.437,37
Encargos Patronais	1.595.591,75	1.314.859,62
Benefícios a Pessoal	1.056.608,38	777.503,30
Custo de Pessoa e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00

Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	4.444.951,65	4.086.993,12
Uso de Material de Consumo	222.238,46	207.939,05
Serviços	3.684.095,59	3.344.744,41
Depreciação, Amortização e Exaustação	538.617,60	534.309,66
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	153.106,07	959.038,97
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	62.526,21	225.094,52
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	90.579,86	733.944,45
Transferências e Delegações Concedidas	5.572.734,04	5.714.298,79
Transferências Intra Governamentais	5.572.734,04	5.714.298,79
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos	11.317.994,84	21.958.109,57
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	11.317.994,84	21.958.109,57
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Tributárias	28.610,42	13.399,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	28.610,42	13.399,60
Contribuições	0,00	0,00
Custo com Tributos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	5.722.199,01	243.530,39
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	5.423.331,13	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	298.867,88	243.530,39
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas R\$ (II)	35.419.239,30	40.023.170,73
Resultado Patrimonial do Período R\$ (II - I)	9.350.701,39	-10.174.608,47

Quadro 12

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.3.2.b) Registre-se o encaminhamento do quadro detalhado referente à variação patrimonial qualitativa (fls. 268), o qual será consolidado com as demais demonstrações apresentadas.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	36,45	47.859,33
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	11.317.994,84	3.182.299,68

Quadro 13

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4 Balanço Patrimonial (Anexo XIV)

4.4.1 O Coren/PR apresentou as informações inerentes à evolução patrimonial da entidade (fls.231), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V.

Analisando-se a capacidade do Regional de honrar seus compromissos de curto prazo, é possível constatar que o Índice de Liquidez Corrente - ILC, o qual determina quanto a instituição possui de disponibilidade e créditos para cada unidade de obrigações exigíveis, sendo calculado por meio do quociente entre o ativo financeiro e passivo financeiro, registrou o valor de 13,60 em 2018, enquanto que em 2019 o ILC correspondeu a 19,67.

No que se refere às informações apresentadas, cabe relatar as seguintes observações:

4.4.1.a) A ausência de detalhamento na estrutura do Balanço Patrimonial omite as contas retificadoras inerentes aos créditos de curto e longo prazo, observando-se que os valores ali fixados correspondem ao montante líquido escriturado na rubrica. Nos itens bens móveis e imóveis estão considerados os valores sem retirar a depreciação (móveis R\$ 534.763,34, e imóveis 1.290.380,26), tendo como valores líquidos descontados a depreciação em móveis R\$ 1.281.308,25, e imóveis R\$ 12.913.389,45, esta justificativa esclarece a inconformidade entre Balancete de Verificação e Balanço Patrimonial apresentada na planilha de verificação do sistema Audita. O valor correto da Dívida Ativa Bruta a Longo Prazo é de R\$ 50.164.436,45, no Balanço Patrimonial o valor da Dívida Ativa Tributária de R\$ 17.557.552,76 aparece deduzida do Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL				
ITEM	RUBRICA	EXERCÍCIOS		
		2019	2018	VARIAÇÕES
1.1	ATIVO CIRCULANTE	21.201.994,38	17.927.417,63	18,27%
1.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.034.825,44	12.596.906,01	3,48%
1.1.2	Créditos a Curto Prazo - Tributários e Contribuições a Receber (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	8.020.679,20	5.198.455,13	54,29%
1.1.2.1	Dívida Ativa - Curto Prazo	0,00	0,00	-
1.1.3	Demais Créditos e Valores de Curto Prazo	40.983,64	44.812,94	-8,55%
1.1.4	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	-
1.1.5	Estoques	89.872,61	71.157,48	26,30%
1.1.6	VPD Pagas Antecipadamente	15.633,49	16.086,07	-2,81%
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.851.267,29	41.777.589,27	-59,66%
1.2.1	Créditos a longo Prazo (lançar valor sem deduzir dívida ativa)	0,00	30.520.332,92	-100,00%
1.2.1.1	Dívida Ativa - Longo Prazo	32.606.883,69	39.784.293,58	-18,04%
1.2.2	Demais Créditos e Valores de Longo Prazo	718.471,03	22.691,30	3066,28%
1.2.3	Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	5.276,89	5.276,89	0,00%
1.2.4	Estoques	0,00	0,00	-
1.2.5	VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	-
1.2.6	Bens Móveis (deduzir depreciação)	1.816.071,59	857.565,28	111,77%
1.2.7	Bens Imóveis (deduzir depreciação, exaustão e amortização)	14.203.769,71	10.348.814,19	37,25%
1.2.8	Intangível (deduzir amortização)	107.678,07	22.908,69	370,03%
1.2.9	Diferido (deduzir amortização)	0,00	0,00	-
TOTAL DO ATIVO R\$		38.053.261,67	59.705.006,90	-36,26%

RUBRICA		EXERCÍCIOS		
ITEM	PASSIVO	2019	2018	VARIAÇÕES
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.073.485,56	1.313.256,48	-18,26%
2.1.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	140.383,64	121.186,85	15,84%
2.1.2	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00	-
2.1.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	24.312,72	156.170,82	-84,43%
2.1.4	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	11.377,13	0,00	-
2.1.5	Obrigações de Repartições a Outros Entes	10.878,33	6.087,01	78,71%
2.1.6	Provisões a Curto Prazo	660.515,88	153.684,21	329,79%
2.1.7	Demais Obrigações a Curto Prazo	226.017,86	876.127,59	-74,20%
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	51.011,40	40.950,65	24,57%
2.2.1	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.2	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.3	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.4	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.5	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00	-
2.2.6	Demais Obrigações a Longo Prazo	51.011,40	40.950,65	24,57%
2.2.7	Resultado Diferido	0,00	0,00	-
2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.701.501,16	58.350.799,77	16,02%
2.3.1	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00	-
2.3.2	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00	-
2.3.3	Reservas de Capital	0,00	0,00	-
2.3.4	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	-
2.3.5	Reservas de Lucros	0,00	0,00	-
2.3.6	Demais Reservas	0,00	0,00	-
2.3.7	Resultados Acumulados	67.701.501,16	58.350.799,77	16,02%
2.3.8	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00	-
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$		68.825.998,12	59.705.006,90	15,28%
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE		19,67	13,60	
SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$		20.038.636,21	16.543.003,67	21,13%

Quadro 14

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

CUMPRIU A NORMA!

4.4.1.e) Registre-se que o inventário patrimonial dos bens móveis e imóveis e almoxarifado é apresentado em meio impresso (fls. 272/369) e eletrônico/CD, além do balancete analítico dos respectivo grupos, situação física dos bens, e a depreciação aplicada aos mesmos. Observe-se, por oportuno, que também foi apresentado o inventário da dívida ativa do exercício e acumulada (fls.370).

COMPARATIVO INVENTÁRIO X BALANÇO PATRIMONIAL - 2019			
RUBRICA	BALANÇO PATRIMONIAL	INVENTÁRIO PATRIMONIAL	DIFERENÇA
Bens Móveis - valor líquido	1.816.071,59	857.565,28	958.506,31
Bens Imóveis - valor líquido	14.203.769,71	10.348.814,19	3.854.955,52
Estoque - valor líquido	89.872,61	71.157,48	18.715,13
Dívida Ativa - valor líquido	32.606.883,69	39.784.293,58	-7.177.409,89
Intangível - valor líquido	107.678,07	22.908,69	84.769,38
			0,00
			0,00
TOTAL R\$	48.824.275,67	51.084.739,22	-2.260.463,55

Quadro 14.1

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4.2.a) Registre-se que com as informações apresentadas foi possível consolidar os saldos inerentes à Bens Móveis, Imóveis, Dívida Ativa de Longo Prazo, bem como Estoque Circulante. Porém para esta análise, solicitamos ao Setor de Contabilidade os Razões destas respectivas contas a fim de compor as variações das mesmas, considerando que o Sistema Informatizado utilizado não emite Demonstrativos em formato analítico, conforme já explanado nas Notas Explicativas. Na planilha Audita os valores R\$ 0,00 como saldo inicial e saldo final referem a conta "Créditos tributários a receber longo prazo" e não de Dívida Ativa, logo o saldo inicial de Dívida Ativa é de R\$ 7.170.064,76 e final de R\$ 17.550.207,63, conforme citado nas Notas Explicativas (fls 594).

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO - VARIAÇÃO										
ATIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIAÇÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS ⁽¹⁾		CONSOLIDADO SALDO = (a)+(b)+(c)+(d)+(e)+(f)	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESPESA LIQUIDADADA (b)	RECEITA REALIZADA (c)	AUMENTATIVA (d)	DIMINUTIVA (e)	DÉBITO (f)	CRÉDITO (g)			
BENS MOVEIS	1.319.944,07	585.169,15	0,00	0,00	89.041,43	0,00	0,00	1.814.071,59	1.814.071,59	0,00
BENS IMOVEIS	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.203.769,71	14.203.769,71	0,00
DÍVIDA ATIVA -CP	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA -LP	7.170.064,76		1.325.789,10	7.264.352,44	6.363.413,93	13.706.634,79	2.901.641,33	17.550.207,63	0,00	17.550.207,63
ESTOQUE (CIRCULANTE)	71.357,48	120.856,44	0,00	36,45	102.171,76	0,00	0,00	89.872,63	89.872,63	0,00
ESTOQUE (NAO CIRCULANTE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL R\$	19.799.956,02	3.671.095,59	1.325.789,10	7.264.388,89	6.554.627,32			33.689.921,54	16.199.713,91	17.550.207,63

Quadro 14.3

Fonte: Auditoria CGFEN (adaptado)

(1) Os lançamentos manuais deverão ser justificados por meio de notas explicativas.

4.4.2b) Registre-se que foram verificados saldos nas obrigações de longo prazo registradas no Balanço Patrimonial da Autarquia (fls.231). Verifica-se no Razão da conta 2.2.8.9.1.02.01 - CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM, o lançamento de registro da Anistia Débitos referente guia de fornecimento de materiais (GFM) conforme extrato de ata da 481ª Reunião de Planário do Conselho Federal de Enfermagem datada e 26 a 30 de setembro de 2016 e também dos lançamentos necessários referente ao registro dos débitos objeto do REFIS firmado com o Federal conforme Termo de Confissão e Promessa de Pagamento de Dívida firmado em dezembro de 2017. A última parcela deste Termo Refis foi quitada em outubro de 2019.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS - ORÇAMENTÁRIO / VARIACÃO										
PASSIVO	BALANCETE SALDO INICIAL (a)	ORÇAMENTÁRIO		VARIACÃO		LANÇAMENTOS MANUAIS		CONSOLIDADO	BALANCETE SALDO FINAL	DIFERENÇA
		DESP. CAPITAL LIQUIDADADA (b)	REC. CAPITAL (c)	ATIVA (d)	PASSIVA (e)	DEBITO (f)	CRÉDITO (g)	SALDO = (a+b+c)-(f+g)		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	40.950,63	0,00	0,00	31.962,98	21.521,90	0,00	0,00	51.011,40	51.011,40	0,00
TOTAL R\$	40.950,63	0,00	0,00	31.962,98	21.521,90			51.011,40	51.011,40	0,00

Quadro 14.4

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.4.3 O Coren/PR apresentou informações inerentes à composição da Dívida Ativa Consolidada no exercício de 2019 (fl.370). Para a Composição da Dívida Ativa foram considerados apenas os títulos Ajuizados. Para o preenchimento da coluna "Inscrito Ajuizado" foi realizada a soma dos valores "Recebidos Ajuizado", "Cancelados Ajuizado" e "A Receber Ajuizado". Para o relatório "Recebido Ajuizado" foram considerados os seguintes complementos: Ajuizada Sub Júdice, Ajuizado, Ajuizamento, Execução Jurídica, Executado, Subjudeice e Inscrito em Dívida Ativa. Para o relatório "Cancelado Ajuizado"* foram considerados os seguintes complementos: Ajuizado, Conforme Decisão do Juiz, Conforme despacho, Prescrito (Cancelado), Prescrito Ajuizado, Prescrito Conforme Decisão do Juiz. Para o relatório "A Receber Ajuizado" foram considerados os complementos: Ajuizado, Subjudeice e Inscrito em Dívida Ativa. Como houve a migração de sistema do Coren/PR em outubro de 2016, os valores obtidos na coluna "Cancelado Ajuizado" é uma junção do relatório emitido do sistema atual (BRConselhos) com o relatório de extinções emitido do sistema AR. Por se tratarem de títulos antigos e pelo sistema operacional não trazer todas as informações, os anos de 2001 a 2004 não foram informados.

COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA ATIVA (CONTABILIZAÇÃO POR COMPETÊNCIA)					
ANO	INSCRITO	RECEBIDO	CANCELADO	A CANCELAR	A RECEBER
2001					0,00
2002					0,00
2003					0,00
2004					0,00
2005	R\$ 60.116,58	R\$ 8.321,42	R\$ 25.142,74	-	26.652,42
2006	R\$ 173.181,25	R\$ 36.518,43	R\$ 75.279,46	-	61.383,36
2007	R\$ 165.776,64	R\$ 33.543,18	R\$ 69.267,36	-	62.966,10
2008	R\$ 184.384,98	R\$ 36.665,04	R\$ 71.428,90	-	76.291,04
2009	R\$ 223.183,02	R\$ 58.320,73	R\$ 69.402,18	-	95.460,11
2010	R\$ 366.325,21	R\$ 127.014,19	R\$ 57.634,31	-	181.676,71
2011	R\$ 267.015,24	R\$ 90.690,33	R\$ 10.734,94	-	165.589,97
2012	R\$ 358.825,62	R\$ 93.962,38	R\$ 10.622,82	-	254.240,42
2013	R\$ 642.446,21	R\$ 73.938,58	R\$ 9.036,03	-	559.471,60
2014	R\$ 545.877,97	R\$ 45.021,37	R\$ 3.508,83	-	497.347,77
2015	R\$ 411.760,84	R\$ 19.215,98	R\$ 1.567,32	-	390.977,54
2016	R\$ 303.631,71	R\$ 5.718,52	R\$ 3.050,09	-	294.863,10
2017	R\$ 448.942,64	R\$ 138.691,27	R\$ 34.919,88	-	275.331,49
2018	R\$ 388.153,46	R\$ 146.804,50	R\$ 6.473,15		234.875,81
2019	R\$ 304.042,97	R\$ 127.567,94	R\$ 4.867,65		171.607,38
2020					0,00
2021					0,00
2022					0,00
2023					0,00
2024					0,00
2025					0,00
2026					0,00
TOTAL R\$	4.843.664,34	1.041.993,86	452.935,66	0,00	3.348.734,82

Quadro 14.3

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

Os débitos e créditos registrados são detalhados por exercício, observando-se a competência. Ex.: Inscrito em dívida ativa referente ao exercício de 2001, recebimento referente ao exercício de 2001, cancelamento referente ao exercício de 2001, a cancelar referente ao exercício de 2001, a receber referente ao exercício de 2001.

4.5 Demonstração do Fluxo de Caixa (Anexo XVIII)

4.5.1 O Regional apresentou as informações inerentes ao fluxo de caixa do exercício de 2019 e do exercício de 2018 (fls.235), cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,V.

No Quadro de Verificação não foi possível identificar a razão de não estar aparecendo a referência na planilha Auditaia, sendo que o valor correto de "Ingressos Extraorçamentários" é de R\$ 1.836.841,80, conforme apresentado no Balanço Financeiro.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
ITEM	RUBRICA	VALOR R\$
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
1.1	Ingressos	25.605.928,24
1.1.1	Receita Corrente	23.769.086,44
1.1.2	Ingressos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	1.836.841,80
1.1.3	Outros ingressos operacionais	
1.2	Desembolsos	21.526.799,66
1.2.1	Despesa Corrente Paga	19.410.174,71
1.2.2	Desembolsos Extraorçamentários - (ajustes para consolidar CAIXA com MCASP 2017)	2.116.624,95
1.2.3	Outros desembolsos operacionais	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		4.079.128,58
2	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
2.1	Ingressos	0,00
2.1.1	Alienação de bens	0,00
2.2.2	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
2.2.3	Outros ingressos de investimentos	0,00
2.2	Desembolsos	3.641.209,15
2.2.1	Aquisição de ativo não circulante	0,00
2.2.2	Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00
2.2.3	Outros desembolsos de investimentos	3.641.209,15
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-3.641.209,15
3	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
3.1	Ingressos	0,00
3.1.1	Operações de crédito	0,00
3.1.2	Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00
3.1.3	Transferências de capital recebidas	0,00
3.1.4	Outros ingressos de financiamentos	0,00
3.2	Desembolsos	0,00
3.2.1	Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00
3.2.2	Outros desembolsos de financiamentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		437.919,43
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		12.596.906,01
Caixa e Equivalente de Caixa Final		13.034.825,44

Quadro 15

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

4.6 Balancete de Verificação

4.6.1 O Regional apresentou as informações inerentes à escrituração contábil realizada no exercício de 2019 (fls.05), fornecendo o necessário detalhamento quanto aos respectivos registros dos atos e fatos, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,IV. Apresenta os balançetes de verificação dos exercícios 2018 e 2019, e o balancete de verificação de 2019 sem os lançamentos de encerramento.

4.6.2 Para análise foi considerado o Balancete antes do encerramento do Exercício, apresentado no Item 2.2, principalmente quanto as contas do grupo 5 e 6, e também o Balancete após o encerramento do exercício, contido no Item 2- Demonstrações Contábeis. Conforme esclarecido nas notas explicativas (fls.565) o superavit em patrimonio liquido no exercício de 2019 foi de R\$ 9.350.701,39.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO 2019							
GRUPO	ITEM ⁽¹⁾	CONTA	SALDO ANT.	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL	
ORÇAMENTÁRIO	52111	1	RECEITA CORRENTE PREVISTA		25.074.906,70		
	52112	2	RECEITA CAPITAL PREVISTA		0,00		
	52211	3	DESPESA CORRENTE FIXADA		27.111.914,90		
	52212	4	DESPESA CAPITAL FIXADA		8.213.928,22		
	52219	5	RESERVA DE CONTIGÊNCIA		1.897.368,00		
		6	EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO (1+2)-(3+4+5+6)				
	62121	7	RECEITA CORRENTE REALIZADA				
	62122	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA				
	62211	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EMPENHADA				
	62212	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EMPENHADA				
		11	RESULTADO (DÉFICIT/ SUPERÁVIT) (7+8)-(9+10)				
FINANCEIRO	111	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CX. E EQUIVALENTES	12.596.906,01			
	111	13	SALDO EXERCÍCIO SEGUINTE - CX. E EQUIVALENTES			13.034.825,44	
	213112201	14	INSCRIÇÃO DE RP (PROCESSADO)			549.079,14	
	213112202	15	INSCRIÇÃO DE RP (NÃO PROCESSADO)			549.079,14	
	213112201	16	PAGAMENTO DE RP (PROCESSADO)		284.138,61		
	213112202	17	PAGAMENTO DE RP (NÃO PROCESSADOS)		77.713,27		
		18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
		19	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				
	ATIVO	1122	20	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -CP	5.198.455,13	63.356.760,73	60.534.536,66
113		21	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	44.812,94	11.375,22	15.204,52	
		22	INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
115		23	ESTOQUE - CIRCULANTE	71.157,48	136.654,52	117.939,39	
119		24	VPD - PAGA ANTECIPADAMENTE	16.086,07	28.564,27	29.016,85	
1123		25	DÍVIDA ATIVA - CP	0,00	0,00	0,00	
1211		26	DÍVIDA ATIVA -LP	39.784.293,58	20.970.987,23	10.590.844,36	
1211		27	CRÉDITOS TRIBUT E CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER -LP	7.170.064,76	19.349.306,77	26.519.371,53	
		28	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	22.691,30	712.139,20	16.359,47	
		29	ESTOQUE - NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	
		30	INVESTIMENTOS - NÃO CIRCULANTE	5.276,89	0,00	0,00	
		31	BENS MÓVEIS - valor líquido	1.319.944,07	585.169,15	89.041,63	
123		32	BENS IMÓVEIS - valor líquido	11.238.689,71	2.965.080,00	0,00	
		33	INTANGÍVEL - valor líquido	22.908,69	90.960,00	6.190,62	
		34	DIFERIDO - valor líquido	0,00	0,00	0,00	
PASSIVO		211	35	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - CURTO PRAZO	121.186,85	5.702.232,84	5.721.429,63
			36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	125.052,54	125.052,54
		213	37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO	156.170,82	12.926.947,82	12.795.089,72
	214	38	OBRIGAÇÕES FISCAIS - CURTO PRAZO	1.965,55	167.863,86	177.275,44	
		39	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES	6.087,01	3.995.107,18	3.999.898,50	
	217	40	PROVISÕES - CURTO PRAZO	153.684,21	810.143,76	1.316.975,43	
	218	41	DEMAIS OBRIGAÇÕES - CURTO PRAZO	874.162,04	3.116.431,24	2.468.287,06	
	228	42	OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		45	OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		46	PROVISÕES - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	
		47	DEMAIS OBRIGAÇÕES - LONGO PRAZO	40.950,65	24.960,54	35.021,29	
	237	48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. ANTERIOR	58.350.799,77			
237	49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERC. SEGUINTE	67.701.501,16				
237	50	VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.350.701,39				

Quadro 16

Fonte: Auditoria COFEN (adaptado)

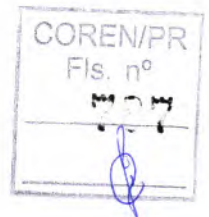
⁽¹⁾Numeração correspondente ao quadro consolidado nº 19

4.7 Notas Explicativas inerentes às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2019

4.7.1 O Regional apresentou, por meio das notas explicativas (fls.594), as informações complementares, julgadas necessárias à análise e interpretação dos atos e fatos escriturados nas Demonstrações Contábeis referentes a Prestação de Contas Anual de 2019, cumprindo, portanto, a determinação contida na Resolução Cofen nº 504/2016, art.12,XIV.

4.7.2 Registre-se que as informações contidas nas notas explicativas buscam dirimir dúvidas principalmente quanto ao contexto operacional, contexto contábil, demonstrações contábeis: balanço patrimonial, demonstração de fluxo de caixa, balanço orçamentário, balanço financeiro, demonstração das variações patrimoniais, resultados do exercício de 2019, conciliações bancárias e demais contas contábeis, orçamento 2019, montante de contas a receber e dívida ativa e grupo 7 e 8 do plano de contas. Para facilitar análise anexa também as Demonstrações Contábeis relativas ao Exercício 2018.

X



4.8 Consolidação dos Saldos Contábeis

Registre-se que foram detectadas as diferenças elencadas a seguir, apuradas no Quadro de Verificação e Consolidação dos Saldos Contábeis (Quadro 17), as quais foram justificadas, conforme abaixo:

Item 15: O valor correto de Restos a Pagar Não Processados é de R\$ 549.079,14, conforme especificado no anexo 13, Balanço Financeiro.

Item 18: Não foi possível identificar a razão de não estar aparecendo a referência na Planilha Auditoria. Os valores estão nas células corretas tanto no Demonstrativo de Fluxos de Caixa correspondem igualmente a R\$ 1.836.841,80.

Item 26: O valor correto da Dívida Ativa Bruta a Longo Prazo é de R\$ 50.164.436,45, como aparece no Balanço Financeiro. No Balanço Patrimonial do valor de R\$ 50.164.436,45 aparece deduzida o valor de R\$ 17.557.552,76, Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo.

Item 50: Por ser campo bloqueado, necessário verificação de configurações do quadro de consolidação da planilha Auditoria, visando os demonstrativos do próximo exercício.

ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL											
Unidade: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná									Exercício: 2019		
QUADRO DE VERIFICAÇÃO E CONSOLIDAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS											
ZELADOR	ITEM	DESCRIÇÃO	LÍQUIDO ANTES	BILANETE VERIFICADO	BILANETE			DIF. ANTES DE	DIF. APÓS DE	RELEVÂNCIA	
					IMPLANTADO (RUBRICAS)	PROPOSTO (RUBRICAS)	PARCIALMENTE (RUBRICAS)				
IMPLANTADO	1	RECEITA CORRENTE PREVISITA	23.074.926,70	23.074.926,70	23.074.926,70					OK	
	2	RECEITA CAPITAL PREVISITA	0,00	0,00	0,00					OK	
	3	DESPESA CORRENTE PREVISITA	27.111.914,90	27.111.914,90	27.111.914,90					OK	
	4	DESPESA CAPITAL PREVISITA	8.213.928,22	8.213.928,22	8.213.928,22					OK	
	5	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.897.368,00	1.897.368,00	1.897.368,00					OK	
	6	EXERCÍCIO ANTERIOR (RUBRICAS)	-12.148.264,42	-12.148.264,42	-12.148.264,42					OK	
	7	EXERCÍCIO PRESENTE (RUBRICAS)				23.769.066,44			23.769.066,44	OK	
	8	RECEITA CAPITAL REALIZADA	0,00	0,00	0,00					OK	
	9	DESPESA CORRENTE EXECUTADA - EXERCÍCIO ANTERIOR	19.410.174,71	19.410.174,71	19.410.174,71					OK	
	10	DESPESA CAPITAL EXECUTADA - EXERCÍCIO ANTERIOR	3.641.209,15	3.641.209,15	3.641.209,15					OK	
IMPLANTADO	11	RECEITA PREVISITA (RUBRICAS)	717.792,98	717.792,98	717.792,98					OK	
	12	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR - CC E EQUIVALENTES	13.596.600,01	13.596.600,01	13.596.600,01			12.596.600,01	1.000.000,00	OK	
	13	SALDO EXERCÍCIO SEQUENTE - CC E EQUIVALENTES	13.034.825,44	13.034.825,44	13.034.825,44			13.034.825,44	0,00	OK	
	14	INDICAÇÃO DE RP PROCESSADOS	197.254,70	197.254,70	197.254,70					OK	
	15	INDICAÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	-197.254,70	-197.254,70	-197.254,70					OK	
	16	PARCELAMENTO DE RP PROCESSADOS	284.138,61	284.138,61	284.138,61					OK	
	17	PARCELAMENTO DE RP NÃO PROCESSADOS	77.713,27	77.713,27	77.713,27					OK	
	18	RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			1.826.841,80					REFF	REFF
	19	PARCELAMENTO EXTRAORÇAMENTÁRIOS			2.116.624,95					REFF	REFF
	DIFERENÇA	20	IMPOSTO TRIBUTÁRIO - CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - CP	8.020.676,20	8.020.676,20	8.020.676,20			8.020.676,20	0,00	OK
21		DENARIOS PREVISITA E VALORES CURTO PRAZO	40.983,04	40.983,04	40.983,04					OK	
22		INVESTIMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
23		ESTOQUES - CURTO PRAZO	89.871,61	89.871,61	89.871,61					OK	
24		IMPOSTO ANTECIPATAMENTE	15.833,49	15.833,49	15.833,49					OK	
25		DÍVIDA ATIVA - LP	0,00	0,00	0,00					OK	
26		DÍVIDA ATIVA - LP	50.164.436,45	50.164.436,45	50.164.436,45			32.168.883,00	17.995.553,45	OK	
27		IMPOSTO TRIBUTÁRIO - CONTRIBUIÇÕES - A RECEBER - LP	0,00	0,00	0,00					OK	
28		DENARIOS PREVISITA E VALORES LONGO PRAZO	718.871,20	718.871,20	718.871,20					OK	
29		ESTOQUES - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
TOTAL	30	INVESTIMENTOS - LONGO PRAZO	2.276,89	2.276,89	2.276,89					OK	
	31	BENS MOVÍVEIS - valor líquido	1.816.071,59	1.816.071,59	1.816.071,59			1.816.071,59	0,00	OK	
	32	BENS IMÓVEIS - valor líquido	14.203.796,71	14.203.796,71	14.203.796,71			14.203.796,71	0,00	OK	
	33	IMPOSTO TRIBUTÁRIO - valor líquido	107.678,07	107.678,07	107.678,07					OK	
	34	DÍVIDAS - valor líquido	0,00	0,00	0,00					OK	
	35	ORÇAMENTOS TRAMITANDO - CURTO PRAZO	140.383,64	140.383,64	140.383,64					OK	
	36	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS - CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	37	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS A PAGAR - CURTO PRAZO	24.312,72	24.312,72	24.312,72					OK	
	38	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS - LONGO PRAZO	11.377,13	11.377,13	11.377,13					OK	
	39	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS A PAGAR - LONGO PRAZO	10.976,23	10.976,23	10.976,23					OK	
TOTAL	40	PROVISÕES - CURTO PRAZO	600.715,88	600.715,88	600.715,88					OK	
	41	DENARIOS PREVISITA E VALORES LONGO PRAZO	229.817,86	229.817,86	229.817,86					OK	
	42	IMPOSTO TRIBUTÁRIO - PREVISITA - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	43	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	44	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS A PAGAR - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	45	EMPRESAS E ESTABELECEMENTOS - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	46	PROVISÕES - LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					OK	
	47	DENARIOS PREVISITA E VALORES LONGO PRAZO	51.011,40	51.011,40	51.011,40					OK	
	48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIO ANTERIOR	58.350.794,77	58.350.794,77	58.350.794,77					OK	
	49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIO SEQUENTE	67.701.501,16	67.701.501,16	67.701.501,16					OK	
50	VARIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9.350.706,39	9.350.706,39	9.350.706,39			9.350.706,39	0,00	OK		

Quadro 17
Fonte: Auditoria COREN/PR (anexo 17)



RESUMO DO RELATÓRIO:

Com base na análise procedida sobre a documentação apresentada pela entidade, inerente à Prestação de Contas Anual do Exercício de 2019, constata-se o cumprimento ao quanto estabelecido por meio da Resolução Cofen nº 504/2016.

Cabe registrar que a entidade cumpriu as determinações esculpidas na Lei 4320/1964, Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, MCASP - 6ª Edição, bem como nos demais normativos aplicados à Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Sistema COFEN/CORENS, considerando as informações da Coordenação de Contabilidade apresentadas nas Notas Explicativas desta prestação de contas, sendo este Parecer pela **Regularidade e Aprovação Sem Ressalvas** da Prestação de Contas Anual do Coren/PR Exercício de 2019, o qual após apreciação do Comitê Permanente de Controle Interno do Coren/PR, e Parecer opinativo da Conselheira Relatora será apresentado ao Plenário do Coren/PR, e encaminhado ao Cofen até prazo máximo de 28/02/2020.

Curitiba, 26 de fevereiro de 2020.


LENITA ANTONIA VAZ

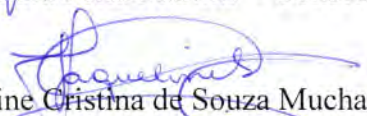
CORECON-PR- 8432

CONTROLADORA GERAL DO COREN-PR


Ata da Sexagésima Quarta Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.

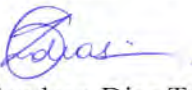
As oito horas do dia vinte e sete de fevereiro de 2020, na sala da Controladoria Geral, na sede do Coren/PR, deu-se a Sexagésima Quarta Reunião do Comitê Permanente de Controle Interno e Controladoria Geral do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná, sob a coordenação de Lenita Antonia Vaz, Controladora Geral, com a presença da Conselheira Alessandra Ferla Martins, Jean Batista Moraes e Jaqueline Cristina de Souza Muchagata membros do Comitê, e também do Conselheiro Eziquiel Pelaquini, e Dra Clarice Zendron Dias Tanaka, Procuradora Geral. A reunião teve como pauta a **Prestação Anual de Contas do Coren/PR - Exercício 2019**: Na sequência procedeu-se a leitura e discussão do Parecer PC 19/2020 da Controladora Geral referente a Prestação de Contas Anual do Coren/PR, exercício 2019, juntamente com o Processo Administrativo 08/2020, em 04 volumes, encaminhado pela gestão, o qual será apresentado em Reunião de Plenário e tempestivamente encaminhado ao Cofen até 28/02/2020. O Relatório de Gestão está em separado da prestação de contas e será encaminhado ao Tribunal de Contas da União até 31/05/2020, conforme instruções recebidas do Cofen através do Ofício Circular nº 005/2019/GAB/PRES, de 18/01/2019. Após análise dos documentos, tendo os dados devidamente como em anos anteriores preenchidos no Sistema Audita disponibilizado pelo Conselho Federal de Enfermagem – Cofen, este Comitê entende que foram cumpridos os dispositivos legais pertinentes, esculpidos na Lei 4.320/1964, Lei 101/2000, Resolução Cofen 504/2016 e demais normativos aplicados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Sistema Cofen/Conselhos Regionais. Desta forma concorda com a opinião apresentada pela Controladora Geral no Parecer PC 19/2020 pela Regularidade e Aprovação sem ressalvas da Prestação de Contas Anual do Coren/PR Exercício de 2019. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, lavrando-se a presente Ata, que, após lida e aprovada, segue assinada pelos presentes. Curitiba, 27 de fevereiro de 2020.

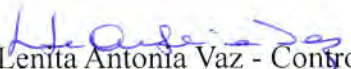

Alessandra Ferla Martins - Conselheira Coren/PR


Jaqueline Cristina de Souza Muchagata - Membro do Comitê Permanente de Controle Interno


Jean Batista Moraes - Membro do Comitê Permanente de Controle Interno


Eziquiel Pelaquini - Conselheiro


Clarice Zendron Dias Tanaka – Procuradora Geral


Lenita Antonia Vaz - Controladora Geral - Corecon - PR 8432

**CONSELHO FEDERAL DE ENFERMAGEM
CONTROLADORIA GERAL DO COFEN
DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA**

RELATÓRIO Nº: RA 015/2019

EXERCÍCIO: 2018/2019

UNID. AUDITADA: Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

CIDADE: Curitiba - PR

RESPONSÁVEL PELAS CONTAS AUDITADAS: Dr. Simone Aparecida Peruzzo

RESPONSÁVEL EM EXERCÍCIO: Dra. Simone Aparecida Peruzzo

RELATÓRIO DE AUDITORIA OPERACIONAL DE VERIFICAÇÃO DA LAI

Em cumprimento ao Planejamento de Auditoria de 2018 – PAINT 2018/2019, aprovado pelo Sr. Presidente do COFEN por meio do PAD 247/2018, apresenta-se os resultados dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos de gestão, ocorridos na Unidade supra referida, no período de 24 a 28 de junho de 2019.

1. Introdução

Este relatório foi desenvolvido com base no escopo programado pela **DIVISÃO DE AUDITORIA INTERNA**, no item referente à Lei de Acesso à Informação – LAI, constante do PAINT 2018/2019 – PAD 247/2018.

A verificação do cumprimento da LAI foi realizada, in loco, na sede do Coren Paraná no período de 24 a 28 de junho de 2019, conforme designação da Portaria Cofen 642/2019, e teve como objetivo avaliar o cumprimento da lei de acesso à informação, em observância ao que preceitua a Lei 12.527/2011; ao cumprimento do Acórdão TCU 96/2016; bem como o Manual de Acesso à Informação Cofen – MAN 501, aprovado pela Resolução Cofen 576/2018.

Os trabalhos se basearam na verificação das informações publicadas pelo Regional no endereço: <http://www.corenpr.gov.br/portal/acesso-a-informacao>, bem como nas evidências e documentação complementar apresentada pelo Regional.

2. Resultado dos trabalhos de campo

Os resultados da análise no cumprimento da publicação das informações obrigatórias definidas na Lei 12.527/2011 no Acórdão TCU 96/2016, bem como o Manual de Acesso à Informação Cofen – MAN 501 – aprovado pela Resolução Cofe 576/2018, encontram-se detalhadas nos termos de constatação, individualizados por item, onde se verificou, para cada item, as conformidades e inconformidades no cumprimento da norma.

Nos trabalhos desenvolvidos na sede do referido Conselho Regional, verificaram-se pontos de inconformidades no que tange ao não cumprimento ou cumprimento parcial do

Recebido em
28/06/19
LH C/G

normativo relativo a Lei de Acesso à Informação, os quais destacamos abaixo, com as recomendações que consideramos pertinentes.

1401013 - PEDIDO DE INFORMAÇÃO – Relatório Estatístico

CONSTATAÇÕES:

Cumpriu parcialmente a norma, constando-se a publicação do relatório somente até o exercício de 2017, não se verificando informações quanto ao exercício de 2018. Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-informacao/sic-relatorio-informacao>

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-informacao/sic-prazo-informacao>

RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional atualize as informações referentes ao exercício de 2018.

1401016 – RELATÓRIOS – FISCALIZAÇÃO

CONSTATAÇÕES:

Não cumpriu a norma, tendo em vista a não publicação das informações referentes as fiscalizações. Observe-se que a citada informação não encontra-se disponível no site do regional.

RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional faça publicar na LAI, as informações quanto as fiscalizações realizadas.

1401017 – RELATÓRIOS – Demonstrações Contábeis

CONSTATAÇÕES:

Cumpriu Parcialmente a norma, constando-se registro até o mês de dezembro de 2018 dos demonstrativos: Balancete de verificação, balanço financeiro, balanço orçamentário, balanço patrimonial, Comparativo de Receitas e Despesas Previstas com as Realizadas, Demonstração da Variação Patrimonial, e fluxo de caixa.

Não se verifica a publicação dos demonstrativos relativos ao 1º trimestre do exercício de 2019.

Ressalta-se que o Regional não efetua a publicação de seus demonstrativos mensalmente.

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/sic-controle-interno/demonstracoes-contabeis>

RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional atualize as informações com a publicação dos demonstrativos contábeis referentes ao 1º trimestre de 2019, fazendo também publicar seus demonstrativos mensalmente.

Que faça publicar as informações tempestivamente na LAI, conforme o item 6.6.4 do manual de acesso à informação do Cofen - MAN 501

1401018 – RELATÓRIOS – Controle Externo

CONSTATAÇÕES:

Cumpriu parcialmente a norma, constando-se a falta de publicação dos acórdãos, determinações, recomendações, pareceres, etc, emitidos pelos órgãos de controle externo, direcionados ao Coren e/ou que impactam nas suas ações.

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/controle-externo>

RECOMENDAÇÕES:

Proceder a publicação dos acórdãos, determinações, recomendações, pareceres, etc, emitidos pelos órgãos de controle externo, direcionados ao Coren e/ou que impactam nas suas ações.

1401019 – RELATÓRIOS – Demonstração de Despesas e Receitas

CONSTATAÇÕES:

Cumpriu Parcialmente a norma, constando-se registro até o mês de dezembro de 2018 dos demonstrativos

Não se verifica a publicação dos demonstrativos relativos ao 1º trimestre do exercício de 2019. Ressalta-se que o Regional não faz publicação de seus demonstrativos mensais

Observe-se que a citada informação encontra-se disponível no site do regional no seguinte endereço:

<http://www.corenpr.gov.br/portal/sic-relatorios/sic-controle-interno/demonstracoes-contabeis>

RECOMENDAÇÕES:

Que o Regional atualize as informações com a publicação dos demonstrativos referentes ao 1º trimestre de 2019, devendo ainda, efetuar-lo mensalmente.

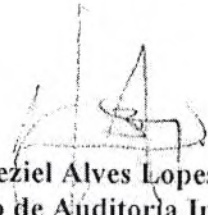
Que faça publicar as informações tempestivamente na LAI, conforme o item 6.6.4 do manual de acesso à informação do Cofen - MAN 501

3. Conclusão

Sendo assim, após análise da publicação das informações obrigatórias da Lei de Acesso à Informação com base no que preceitua os normativos legais (Lei 12.527/2011, Acórdão TCU 96/2016 e Manual de Acesso à Informação Cofen), onde ficou evidenciado o cumprimento da LAI pelo Coren-PR, com as ressalvas detalhadas no item 2 do presente relatório, porém, não se caracterizando como irregularidades, pelo que solicitamos as correções recomendadas e posterior encaminhamento dessas à Divisão de Auditoria Interna do Cofen para verificação e monitoramento.

É o relatório, que segue para consideração superior.

Brasília, 27 de junho de 2019.


Leziel Alves Lopes
Divisão de Auditoria Interna
Matrícula 162

**Anexo IV - Declaração de não Implementação de Comissão Permanente de
Área de Correição**

DECLARAÇÃO DE NÃO IMPLEMENTAÇÃO DE COMISSÃO PERMANENTE DE ÁREA DE CORREIÇÃO NO CONSELHO REGIONAL DE ENFERMAGEM DE ESTADO DO PARANÁ.

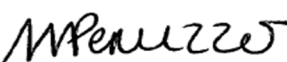
Eu, Simone Aparecida Peruzzo, inscrita no CPF nº 462.539.989-00, portadora do RG de nº 4.406.882-6, na qualidade de Presidente do Conselho Regional de Enfermagem do Estado do Paraná informo que não possuímos instituída em nossa estrutura organizacional, Comissão Permanente de Correição e de Gestão de Processos Disciplinares.

No âmbito deste Regional, a atividade, o tratamento e o processamento de demandas correcionais são exercidos pela Diretoria Executiva, observando as normativas do Código de Ética dos empregados públicos do sistema Cofen/Conselhos Regionais, podendo essa autoridade solicitar portaria de instauração de Processos Administrativos Disciplinares e de nomeação de Comissão de Sindicância / Processante, sempre que necessário, para apuração de conduta reprovável concernente em irregulares cometidas no exercício da profissão pelo empregado público do Conselho Regional de Enfermagem do Paraná.

Compete ao Diretor Executivo, diante da ciência da irregularidade no serviço público, a OBRIGATORIEDADE de promover a apuração dos fatos, instituindo processo administrativo disciplinar, nomeando servidores públicos da Autarquia para conduzir a sindicância e estipular os prazos de conclusão dos trabalhos.

Informamos, para fins de registro no relatório de Gestão e Atividades do ano de 2019, que neste exercício fiscal não foi constituído nenhum processo administrativo disciplinar.

Curitiba 25 de agosto de 2020.


SIMONE APARECIDA PERUZZO
COREN/PR 21.211
Presidente



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná



corenpr.gov.br



faleconosco@corenpr.gov.br