



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

Relatório de acompanhamento do 2º quadrimestre de 2022 do Plano Plurianual - PPA

CONTROLADORIA GERAL

Curitiba, 20 de outubro de 2022



Sumário

1.	APRESENTAÇÃO	3
2.	ARCABOUÇO LEGAL	4
3.	OBJETIVOS DO PLANO	5
4.	CICLO DA GESTÃO DO PLANO	6
5.	ESTRUTURA E CRIAÇÃO DO PPA	6
6.	METODOLOGIA DE MONITORAMENTO	9
7.	ANÁLISE DOS RESULTADOS	11
8.	DAS CONCLUSÕES	14



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

1. APRESENTAÇÃO

O Plano Plurianual – PPA é o instrumento que explicita, de forma detalhada, a programação da administração, comprometida com a geração de resultados e com o alcance das iniciativas. Na qualidade de instrumento definido pela Constituição Federal de 1988, art. 165, o PPA sintetiza o esforço da administração em planejar sua atuação.

A Lei de Responsabilidade Fiscal, ao estabelecer a compatibilização da Lei do Orçamento – LOA com o PPA e a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO, destaca a importância da ação planejada e transparente como pressuposto de uma gestão fiscal responsável. Assim sendo, o PPA, apoiado na legislação vigente, busca evidenciar a necessidade do planejamento como base de uma gestão orientada para resultados.

O PPA é o instrumento de planejamento que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da Administração Pública para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada, conforme disposto no artigo 165 da Constituição Federal de 1988. O PPA declara as escolhas e contribui para viabilizar os objetivos fundamentais da organização. Além disso, organiza a ação na busca de um melhor desempenho da Administração Pública.

Controladoria -Geral



2. ARCABOUÇO LEGAL

- a) A Constituição Federal (CF 88), art. 165;
- b) A Resolução Cofen nº 503/2016, art. 1º;
- c) A Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar nº 101, de 04.05.2000, em seus artigos 5º e 16, cria vínculos específicos de integração do Plano com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e a Lei do Orçamento Anual:

Art. 5º. O projeto de lei orçamentária anual, elaborado de forma compatível com o plano plurianual, com a lei de diretrizes orçamentárias e com as normas desta Lei

Complementar:

(...)

Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

II – declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

- d) Aprovação do PPA 2022-2024 ocorreu na 282ª Reunião Extraordinária de Plenário, realizada em 25 de agosto de 2021, tendo sofrido alterações conforme deliberações na 692ª Reunião Extraordinária de Plenário, realizada em 04 de abril de 2022.



3. OBJETIVOS DO PLANO

- 1) Organizar em perspectiva as ações do Coren/PR, assegurando o alinhamento destes com os objetivos estratégicos e com as previsões de disponibilidade de recursos e que resultem em incremento de bens ou serviços que atendam demandas da sociedade.
- 2) Melhorar o desempenho gerencial da administração, aprofundando a definição de responsabilidade, a conscientização de custos, a busca contínua de qualidade e o comprometimento com resultados;
- 3) Criar condições para avaliação e mensuração dos produtos das ações do Coren/PR;
- 4) Tornar públicas as informações, dando maior transparência à aplicação de recursos públicos e visibilidade às ações do Coren/PR e aos resultados obtidos;
- 5) Dotar os administradores públicos de um instrumento gerencial estruturado e atualizado, objetivando facilitar a tomada de decisões, corrigir desvios e direcionar a aplicação de recursos para a realização dos resultados pretendidos.
- 6) Buscar resultados por meio de iniciativas estratégicas identificando as áreas gestoras responsáveis pelos programas e cada responsável pelas ações;
- 7) Estabelecer medidas, gastos e objetivos a serem seguidos, com identificação clara dos objetivos e prioridades do Plenário e que auxiliarão a proposição do orçamento anual.
- 8) Definir com clareza as metas e prioridades do Coren/PR, bem como os resultados esperados.
- 9) Estabelecer a necessária relação entre as ações a serem desenvolvidas e a orientação estratégica de Coren/PR.
- 10) Possibilitar que a alocação de recursos nos orçamentos anuais seja coerente com as diretrizes e metas do Plano.



4. CICLO DA GESTÃO DO PLANO

O Ciclo de Gestão do PPA é composto pelas etapas de elaboração, execução, monitoramento, avaliação e revisão dos Programas.

O PPA deve orientar as ações da administração e devem ser compatíveis com os demais instrumentos de planejamento (Lei Orçamentária Anual – LOA).

A elaboração do PPA se deu de maneira participativa e técnica, que envolveu a Diretoria do Coren/PR e os departamentos.

5. ESTRUTURA E CRIAÇÃO DO PPA

Inicialmente destaca-se que o Coren/PR desenvolveu os trabalhos do PPA pautado nas necessidades de resultados identificados pelo Plenário do Conselho, bem através de entrevistas realizadas com as chefias setoriais. Inicialmente, foi utilizada, para mensuração da exequibilidade das ações, a ferramenta Matriz SWOT, por meio qual foram identificadas as ameaças e oportunidades (ambiente externo) e as forças e fraquezas (ambiente interno). Feita essa mensuração, aplicou-se a ferramentas 5W2H, com vistas a definição dos objetivos e iniciativas a eles vinculadas, definindo o que seria feito, seus responsáveis, quando ocorreriam e o custo estimado.

O PPA é composto de Programas Temáticos (dimensões) e Objetivos Estratégicos, que são desdobrados em Iniciativas Estratégicas. As Iniciativas Estratégicas, por sua vez, dão origem a Planos de Ação, possibilitando o atingimento dos Objetivos Estratégicos traçados pela Gestão.

O Programa Temático retrata no PPA a agenda institucional e orienta a ação institucional (TCU, 2015). Sua abrangência deve ser a necessária para representar os desafios e organizar a gestão, o monitoramento, a avaliação, as transversalidades, as multissetorialidades e a territorialidade do que vai ser feito. O Programa Temático se desdobra em Objetivos e Iniciativas Estratégicas.



Os Objetivos Estratégicos expressam as escolhas da instituição para a implementação da sua política. Por intermédio deles, o PEI relaciona o “planejar” ao “fazer”. Os Objetivos Estratégicos podem ter uma ou mais Iniciativas Estratégicas a eles relacionados, as quais abrangem projetos, atividades ou operações especiais, e apresenta as seguintes características:



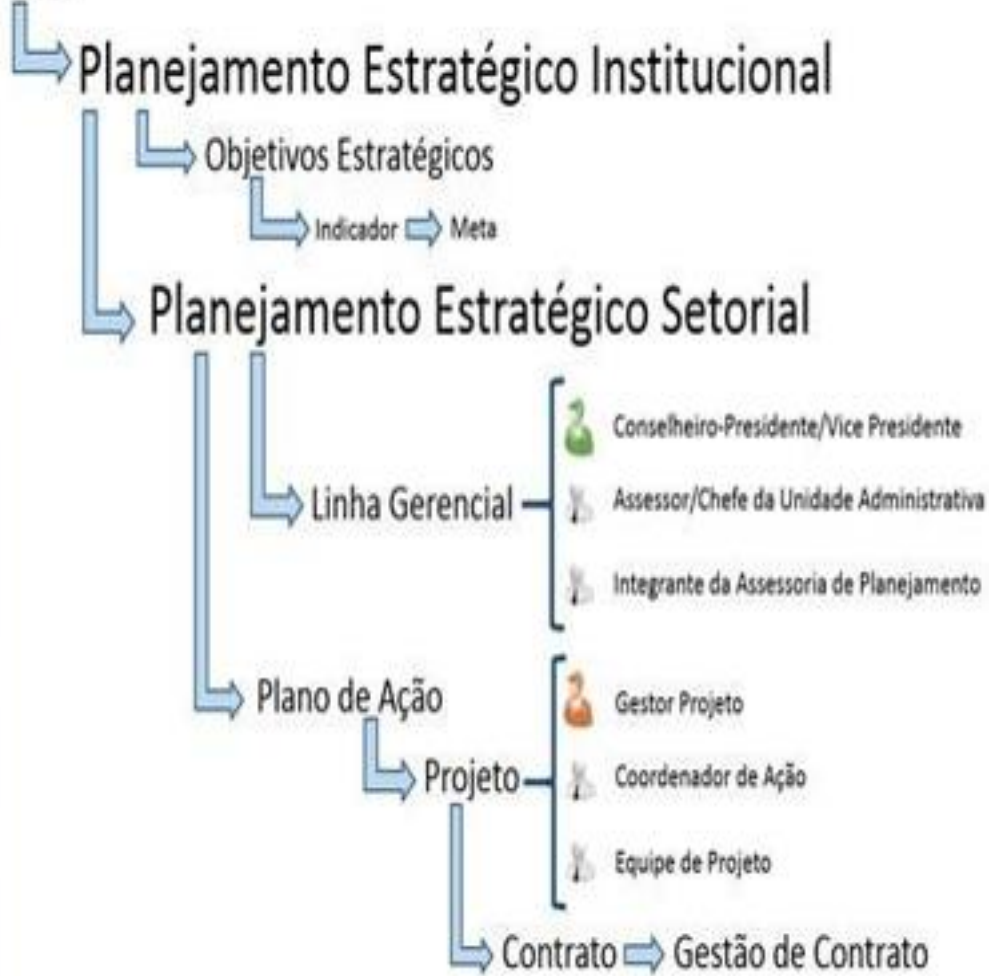
O PPA abrange um período de gestão do Coren/PR, o qual tem duração de três anos. Os conselheiros que assumem a gestão do Coren/PR iniciam seu período de mandato com o primeiro ano já planejado pela gestão anterior, e então planejam os próximos três anos, dos quais os dois primeiros são para si e o último é para a próxima gestão.

Os Objetivos Estratégicos expressam os desafios da instituição em cada uma das perspectivas. Ao construir o Mapa Estratégico com esses objetivos, entende-se que os desafios ali presentes, se alcançados, serão suficientes para a concretização da Visão de Futuro e Missão.

A figura abaixo apresenta a Metodologia de Planejamento Estratégico do Coren/PR, a qual é o desdobramento sucessivo do Planejamento Estratégico Institucional em uma visão macro até a sua execução operacional micro que culmina na gestão dos contratos.



PPA





6. METODOLOGIA DE MONITORAMENTO

Para monitoramento do cumprimento do que foi pactuado no Plano Plurianual, inicialmente se faz necessário entender quais foram os objetivos estratégicos pactuados, que são os seguintes:

Dimensão	Programas	Nº	Objetivos estratégicos	2022
Governança	Aumentar a credibilidade do Conselho Regional de Enfermagem - PR perante a sociedade e instituições	1	Obj 03 - Prover um trabalho de fiscalização junto as instituições de saúde que contribua com a qualidade da assistência de enfermagem.	132.000,00
Recursos	Fornecer estrutura administrativa, tecnológica e jurídica para entregar serviços e produtos aos profissionais de enfermagem.	2	Obj 07 - Criar novos postos Satélites em regiões de necessidade de atendimento.	2.651.000,00
		3	Obj 09 - Estudo para realizar a contratação de empresa especializada em manutenção preventiva e corretiva predial para todos os imóveis ocupados pelo Coren/PR, para no mínimo, o tempo de gestão.	280.000,00
		4	Obj 10 - Prover contratação de serviço de obra para readequação de espaços ocupados pelo Coren PR.	4.050.000,00
		5	Obj 12 - Ampliar o atendimento do Coren móvel	41.400,00
		6	Obj 13 - Adquirir equipamentos audiovisuais.	25.000,00
		7	Obj 14 - Organizar eventos educativos e de desenvolvimento profissional dos inscritos do Coren PR.	160.000,00
		8	Obj 15 - Aumentar a visibilidade do Coren PR e da classe de enfermagem.	50.000,00
		9	Obj 16 - Promover programa de valorização de trabalhos e projetos destaques realizados por profissionais de enfermagem.	56.600,00
		10	Obj 17 - Contribuir para o desenvolvimento da qualificação dos profissionais de enfermagem.	89.500,00
		11	Obj 19 - Realizar Aquisição de Imóveis para Funcionamento das Subseções de Maringá e Cascavel	5.000.000,00
Processos	Melhorar a execução das atividades finalísticas	12	Obj 21 - Submeter os processos do Coren PR às auditorias externas para certificação da NBR ISO 9001.	10.833,00
Pessoas	Estimular e desenvolver o capital humano do Coren PR	13	Obj 23 - Fortalecer a qualificação dos empregados através da Educação Continuada.	182.200,00
Tecnologia	Modernizar e integrar soluções de Tecnologia da Informação	14	Obj 25 - Prover serviços de Tecnologia da Informação com qualidade.	1.261.322,18
Financeiro	Manter a sustentabilidade financeira da instituição	15	Obj 28 - Implementar o processo de cobrança em cartório.	100.000,00
TOTAL ANO				14.089.855,18

Os objetivos acima elencados se desdobram em 68 iniciativas, que, quando analisadas, permitem identificar o “status” dos objetivos nos seguintes estágios: a) Executadas; b) A iniciar; c) Em andamento; e d) Canceladas.

Para identificação do status de cada iniciativa, no âmbito do Coren/PR, as informações são prestadas pelos responsáveis por cada objetivo mediante sistema informatizado denominado “Sistema de Acompanhamento do PPA”.

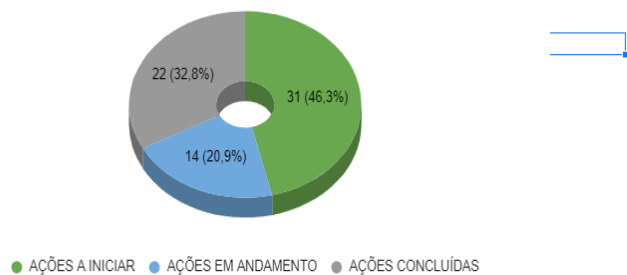


A Assessoria de Gestão e Governança Corporativa é o setor responsável por acompanhar e apoiar os responsáveis pelos objetivos em relação ao preenchimento dessas informações no sistema, sendo que, ao final, faz a compilação dos resultados conforme consta dos autos do processo.

Conforme compilação feita pela Assessoria de Gestão e Governança Corporativa, apresentada por meio de painel visual (dashboard), são esses os resultados das ações até o término do 2º quadrimestre deste 2022:



Status de cumprimento das Iniciativas Estratégicas - Plano Plurianual 2022 - 2024 - 2º Quadrimestre 2022



Abaixo, consta o demonstrativo pormenorizado dos objetivos em relação ao seu cumprimento:



Nº	Conteúdo do objetivo estratégico	ACÕES PACTUADAS	ACÕES CANCELADAS	ACÕES A INICIAR	ACÕES EM ANDAMENTO	ACÕES CONCLUÍDAS	% CANCELADA	% A INICIAR	% EM ANDAMENTO	% CONCLUSÃO	VALOR DO ORÇAMENTO PLANIFICADO - 2022	VALOR DO ORÇAMENTO REALIZADO NO 1º QUADRIMESTRE E / 2022	% DO VALOR REALIZADO DO ORÇAMENTO 2022	SOMA DO VALOR DO ORÇAMENTO (2022 / 2023 / 2024)
3	Prover um trabalho de fiscalização junto as instituições de saúde que contribua com a qualidade de assistência de enfermagem.	6	0	0	3	3	0%	0%	50%	50%	R\$ 132.000,00	R\$ 127.503,00	96,59%	R\$ 376.000,00
7	Criar novos postos Satélites em regiões de necessidade de atendimento.	4	0	3	0	1	0%	75%	0%	25%	R\$ 2.651.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 2.715.000,00
9	Estudo para realizar a contratação de empresa especializada em manutenção preventiva e corretiva predial para todos os imóveis ocupados pelo Coren PR, para no mínimo, o tempo de gestão.	6	0	3	1	2	0%	50%	17%	33%	R\$ 280.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 980.000,00
10	Prover contratação de serviço de obra para readequação de espaços ocupados pelo Coren PR.	6	0	5	1	0	0%	83%	17%	0%	R\$ 4.050.000,00	R\$ 2.590,00	0,06%	R\$ 9.100.000,00
12	Ampliar o atendimento do Coren Móvel.	6	0	0	0	6	0%	0%	0%	100%	R\$ 41.400,00	R\$ 67.266,00	162,48%	R\$ 124.200,00
13	Adquirir equipamentos audiovisuais.	2	0	2	0	0	0%	100%	0%	0%	R\$ 25.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 25.000,00
14	Organizar eventos educativos e de desenvolvimento profissionais dos inscritos do Coren PR.	4	0	0	1	3	0%	0%	25%	75%	R\$ 160.000,00	R\$ 600,00	0,38%	R\$ 560.000,00
15	Aumentar visibilidade do Coren Pr e da classe de enfermagem.	3	0	2	1	0	0%	67%	33%	0%	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 150.000,00
16	Promover programa de valorização de trabalhos e projetos detaches realizadas por profissionais de enfermagem.	5	0	1	2	2	0%	20%	40%	40%	R\$ 56.600,00	R\$ 70.365,70	124,32%	R\$ 169.800,00
17	Contribuir para o desenvolvimento da qualificação dos profissionais de enfermagem.	5	0	1	2	2	0%	20%	40%	40%	R\$ 89.500,00	R\$ 32.019,00	35,78%	R\$ 268.500,00
19	Realizar aquisição de imóveis para funcionamento das Subseções de Maringá e Cascavel.	2	0	1	1	0	0%	50%	50%	0%	R\$ 5.000.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 5.000.000,00
21	Submeter os processos do Coren PR às auditorias externas para certificação da NBR ISO 9001.	3	0	2	1	0	0%	67%	33%	0%	R\$ 10.833,33	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 29.999,99
23	Fortalecer a qualificação dos empregados através da Educação Continuada.	6	0	3	2	1	0%	50%	33%	17%	R\$ 128.200,00	R\$ 6.275,00	4,89%	R\$ 384.600,00
25	Prover serviços de Tecnologia da Informação com qualidade.	5	0	0	2	3	0%	0%	40%	60%	R\$ 1.261.322,18	R\$ 192.233,83	15,24%	R\$ 2.933.966,54
28	Implementar o processo de cobrança em cartório.	5	0	1	4	0	0%	20%	80%	0%	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 100.000,00
68		0	24	21	23	0%	35,29%	30,88%	33,82%	R\$ 14.035.855,51	R\$ 498.852,53	3,55%	R\$ 22.917.066,53	

7. ANÁLISE DOS RESULTADOS

Dos resultados apresentados, fazem-se as seguintes análises:

1) Nível de cumprimento dos objetivos do triênio:

a) **Iniciativas executadas:** Para o triênio, foram definidas 68 iniciativas estratégicas, das quais 23 foram executadas, logo, atingimento de 33,82% do que foi estipulado. Sobre os principais objetivos/iniciativas estratégicas atingidos, destaca-se o Objetivo estratégico N° 12 – Ampliar o atendimento do Coren Móvel: quando do início do período de vigência do PPA no presente ano, em janeiro, foram realizados 257 atendimentos. Em que pese algumas oscilações, o que se observa é um crescimento nos quantitativos de atendimentos, conforme tabela abaixo:

Número de atendimentos realizados mensalmente em 2022		
Mês / Ano	Nº de atendimentos	Média
janeiro - 2022	257	335,25
fevereiro - 2022	273	
março - 2022	659	
abril - 2022	152	



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

maio - 2022	580	631
junho - 2022	382	
julho - 2022	567	
agosto - 2022	995	

Ao comparar o 2º quadrimestre em relação ao 1º, tem-se que o número de atendimentos cresceu expressivos **88,21%**.

b) **Iniciativas em andamento**: considerando o quantitativo de 68 iniciativas estratégicas definido para o triênio, estão em andamento 21, logo, 30,88% do que foi estipulado. Sobre os principais objetivos/iniciativas estratégicas em andamento, destacam-se:

b1) Objetivo estratégico N° 19 – Realizar aquisição de imóveis para funcionamento das Subseções de Maringá e Cascavel, que encerrou o quadrimestre tendo já sido concretizada a compra de imóvel no município de Cascavel, bem já selecionado imóvel no município de Maringá. São evidentes os ganhos com a aquisição destes imóveis, visto a economia mensal que será obtida em relação a alugueis, bem como a oferta aos inscritos de local adequado para atendimento.

B2) Objetivo estratégico N° 14 – Organizar eventos educativos e de desenvolvimento profissionais dos inscritos do Coren PR, que já executou 40% das ações pactuadas, e outras 40% já estão em andamento. É necessário que dentre as iniciativas que compõe esse objetivo, as de maior relevância já foram executadas, que foi a criação do Núcleo de Educação Permanente, que vem executando diversos cursos e palestras com vistas a capacitação dos profissionais de enfermagem desse Estado, cuja ação é referente à função finalística de orientação.

c) **Iniciativas a iniciar**: há 24 iniciativas estratégicas a serem iniciadas. Considerando o quantitativo de 68, estão para iniciar 35, 29% do quantitativo previsto para o triênio. Sobre os principais objetivos/iniciativas estratégicas a iniciar, destacam-se:



Coren^{PR}
Conselho Regional de Enfermagem do Paraná

c1) Objetivo estratégico N° 28 - Implementar o processo de cobrança em cartório. Este objetivo está inserido na Dimensão Financeira, e visa manter a sustentabilidade financeira do Conselho. Convém destacar que, além da finalidade pretendida com este objetivo, a cobrança em cartório é medida que se impõe a fim de reduzir as perdas decorrentes de prescrição. Sobre o volume dessas perdas, é necessário destacar o alto nível de inadimplência no âmbito dos Conselhos Profissionais, não diferente neste Regional, que é (considerando a média dos últimos 3 exercícios já encerrados) de 28,12%.

C2) Objetivo estratégico N° 15 - Aumentar visibilidade do Coren Pr e da classe de enfermagem, que ainda não tem nenhuma iniciativa estratégica executada, em apenas 01 (uma) em andamento.

d) **Iniciativas canceladas:** não há iniciativas canceladas.

8. DAS CONCLUSÕES

As análises realizadas neste relatório levam em consideração as relações entre as metas declaradas no Plano e o Orçamento disponível. O PPA estabelece as iniciativas que dependem exclusivamente do orçamento.

Neste sentido trouxe uma roupagem mais voltada para atuar como instrumento de gestão e avaliação estratégica, pois, agregou os objetivos por temas de políticas da autarquia distribuídos em seis dimensões. Essas dimensões dão um tratamento mais amplo às políticas, visando atender as transversalidades e multissetorialidade, estabelecendo assim iniciativas dos departamentos e da Gestão.

O monitoramento e avaliação dos programas temáticos, nos quais estão relacionados os objetivos com os respectivos órgãos responsáveis e as iniciativas serão sempre observados, atendendo Resolução Federal.

Assim, após exposição do monitoramento e gerenciamento das iniciativas elencadas no Plano Plurianual e as reflexões feitas nas seções anteriores deste relatório servem de base para as seguintes conclusões:

- a) O Conselho está pondo em prática as iniciativas pactuadas no Plano Plurianual, uma vez que, somando as já executadas com as que estão em execução, 66,17% das iniciativas se encontram no status executada/iniciada. Importante destacar que ainda é o primeiro ano do triênio;
- b) É necessário acompanhar com grande atenção a execução do Objetivo estratégico N° 28 - Implementar o processo de cobrança em cartório, visto que trata de matéria de grande relevância, na qual o fator tempo é crucial para evitar percas financeiras.

É o parecer, que se encaminha juntado aos autos do Processo Administrativo N° 488/2022 para ciência da Presidência e do Plenário do Coren/PR.

Luiz Antonio Schiminsky
Controlador-Geral
Portaria N° 597/2022