



**SESCOOP/RN**

Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo  
no Estado do Rio Grande do Norte

# RELATÓRIO DE GESTÃO

## Exercício 2018

# Sescoop/RN

Serviço Nacional de Aprendizagem do  
Cooperativismo do Estado do Rio Grande do  
Norte

## Lista de siglas e abreviações

| Abreviações e Siglas | Descrição  |
|----------------------|--|
| AUDIT                | Assessoria de Auditoria e Controle                                 |
| CSC                  | Centro de Serviços Compartilhados                                  |
| CGU                  | Controladoria Geral da União                                       |
| DN                   | Decisão Normativa  |
| DIA C                | Dia de Cooperar  |
| FUNDECOOP            | Fundo Solidário de Desenvolvimento Cooperativo                     |
| GDA                  | Programa de Desenvolvimento Econômico-Financeiro das Cooperativas  |
| GDH                  | Sistema de Gerenciamento do Desenvolvimento Humano                 |
| IN                   | Instrução Normativa  |
| LIDERCOOP            | Programa de Formação de Novas lideranças                           |
| LOA                  | Lei Orçamentária Anual   |
| MTE                  | Ministério do Trabalho e Emprego                                   |
| PAGC                 | Programa de Acompanhamento da Gestão Cooperativista                |
| PDGC                 | Programa de Desenvolvimento da Gestão das Cooperativas             |
| PCCS                 | Plano de Cargos, Carreiras e Salários                              |
| RAAAI                | Relatório Anual de Atividades Auditoria Interna                    |
| SINAC                | Sistema Nacional de Autogestão de Cooperativas                     |
| TCU                  | Tribunal de Contas da União  |
| UE                   | Unidade Estadual   |
| UN                   | Unidade Nacional   |
| UPC                  | Unidade Prestadora de Contas                                       |
| OCERN                | Organização das Cooperativas do Estado do Rio Grande do Norte      |
| SESCOOP/RN           | Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado do RN |
| PVC                  | Programa de Visita as Cooperativas                                 |
| PACOOOP              | Programa de Atendimento às Cooperativas                            |
| UFRN                 | Universidade Federal do Rio Grande do Norte                        |
| EAJ                  | Escola Agrícola de Jundiá  |
| ECCP                 | Excelência do Cooperativismo de Crédito Potiguar                   |
| EAD                  | Ensino à Distância   |

## Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras

|   |    |
|---|----|
| Figura I - Organograma Funcional do SESCOOP/RN.....                                       | 7  |
| Figura II - Estrutura de Governança.....  | 40 |
| Gráfico I - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 1 .....                      | 14 |
| Gráfico II - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 2 .....                     | 17 |
| Gráfico III - Indicadores de Resultados - Objetivo Estratégico 3 .....                    | 20 |
| Gráfico IV - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 4 .....                     | 21 |
| Gráfico V - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 5.....                       | 25 |
| Gráfico VI - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 6 .....                     | 27 |
| Gráfico VII - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 7 .....                    | 30 |
| Gráfico VIII - Indicadores de Resultado de Gestão da Unidade .....                        | 31 |
| Gráfico IX - Principais Receitas - 2018 .....   | 45 |
| Gráfico X - Principais Despesas - 2018 .....  | 46 |
| Quadro I - Macroprocessos .....   | 9  |
| Quadro II - Principais Contratos .....  | 48 |
| Quadro III - Os Maiores Contratos que ocorreram pagamentos no exercício.....              | 49 |
| Quadro IV - Demonstração da força de trabalho.....  | 51 |
| Quadro V - Demonstração da distribuição da força de trabalho, efetivos e temporários..... | 51 |
| Quadro VI - Qualificação da força de trabalho .....                                       | 51 |
| Quadro VII - Iniciativas da unidade para capacitação e treinamento dos colaboradores..... | 52 |
| Quadro VIII - Custos associados à manutenção dos recursos humanos.....                    | 52 |
| Quadro IX - Indicadores gerenciais sobre a gestão de pessoas .....                        | 52 |
| Quadro X - Remuneração dos Administradores/Conselheiros.....                              | 54 |
| Quadro XI - Remuneração da superintendência.....  | 55 |
| Quadro XII - Situação de atendimento das demandas da TCU.....                             | 56 |
| Quadro XIII - Situação de atendimento das demandas da CGU .....                           | 56 |
| Tabela I – Números do Cooperativismo no RN .....  | 11 |
| Tabela II - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 1 .....                   | 12 |
| Tabela III - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 2.....                   | 16 |
| Tabela IV - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 3.....                    | 18 |
| Tabela V - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 4.....                     | 21 |
| Tabela VI - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 5.....                    | 23 |
| Tabela VII - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 6 .....                  | 26 |
| Tabela VIII - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 7 .....                 | 28 |
| Tabela X - Metas físicas e financeiras das Ações 8901, 8911, 8914 e 8938.....             | 32 |
| Tabela XI - Análise dos Indicadores físicas das Ações 8901, 8911, 8914 e 8938.....        | 32 |
| Tabela XII - Crescimento da Receita .....   | 34 |
| Tabela XIII - Índice de realização do orçamento .....                                     | 35 |
| Tabela XIV - Participação das despesas totais de pessoal no orçamento realizado .....     | 35 |
| Tabela XV - Participação das despesas de pessoal alocados na área finalística .....       | 35 |
| Tabela XVI - Participação das despesas de pessoal alocados na área meio.....              | 36 |
| Tabela XVII - Índice de realização do orçamento da área meio .....                        | 36 |
| Tabela XVIII - Índice de realização do orçamento da área finalística .....                | 36 |
| Tabela XIX - Participação dos recursos do Fundcoop no Orçamento total da unidade .....    | 37 |
| Tabela XX - Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento .....             | 37 |
| Tabela XXI - Principais receitas (em reais) .....   | 45 |
| Tabela XXII - Principais despesas (em reais) .....  | 46 |

## Sumário

|  |    |
|--|----|
| <b>1 - Apresentação</b> .....  | 5  |
| <b>2 - Visão geral da unidade prestadora de contas</b> .....   | 6  |
| 2.1 - Identificação da unidade.....  | 6  |
| 2.2 - Finalidade e competências institucionais .....   | 7  |
| 2.3 - Ambiente de atuação .....  | 8  |
| 2.3.1 - Ambiente de atuação da entidade .....  | 8  |
| 2.3.2 – Ambiente de negócios da unidade .....  | 11 |
| <b>3 - Planejamento organizacional e desempenho orçamentário e operacional</b> .....   | 12 |
| 3.1 - Resultados da gestão e dos objetivos estratégicos .....  | 12 |
| 3.2 - Informações sobre a gestão .....   | 30 |
| 3.3 - Estágio de implementação do planejamento estratégico .....   | 32 |
| 3.3.1 - Estágio de desenvolvimento .....   | 32 |
| 3.3.2 - Metodologia de formulação, de avaliação e de revisão dos objetivos estratégicos .....  | 34 |
| <b>4 - Governança</b> .....  | 39 |
| 4.1 - Descrição das estruturas de governança .....   | 39 |
| 4.2 - Gestão de riscos e controles internos.....   | 41 |
| <b>5 - Relacionamento com a sociedade</b> .....  | 42 |
| 5.1 - Canais de acesso do cidadão.....   | 42 |
| 5.2 - Mecanismos de transparência sobre a atuação da unidade .....   | 43 |
| 5.3 - Avaliação dos produtos e serviços pelos cidadãos-usuários.....   | 43 |
| <b>6 - Desempenho financeiro e informações contábeis</b> .....   | 45 |
| 6.1 - Desempenho financeiro do exercício .....   | 45 |
| 6.2 - Principais contratos firmados .....  | 48 |
| 6.3 - Transferências, convênios e congêneres.....  | 50 |
| 6.4 - Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos..... | 50 |
| 6.5 - Demonstrações contábeis e notas explicativas feitas de acordo com legislação específica.....   | 50 |
| <b>7 - Áreas especiais da gestão</b> .....   | 51 |
| 7.1 - Gestão de pessoas, terceirização e custos relacionados.....  | 51 |
| 7.2 - Remuneração do corpo de dirigentes e conselheiros .....  | 53 |
| 7.3 - Gestão de patrimônio imobiliário .....   | 55 |
| 7.4 - Gestão ambiental e sustentabilidade.....   | 55 |
| <b>8 - Conformidade da gestão e demandas de órgãos de controle</b> .....   | 56 |
| 8.1 - Tratamento de deliberações do TCU .....  | 56 |
| 8.2 - Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno .....   | 56 |
| 8.3 - Tratamento de recomendações da Auditoria Interna .....   | 56 |
| <b>9 – Apêndices</b> .....   | 57 |
| 9.1. Relatórios e pareceres.....   | 57 |

## 1 - Apresentação

Este Relatório de Gestão está estruturado em 9 (nove) capítulos, já descritos no sumário, incluindo os apêndices. Como parte integrante da prestação de contas, possui como anexo banco de dados que discrimina as licitações e contratos, os valores das transferências realizadas, as receitas, despesas e remunerações pagas aos empregados no exercício de 2018.

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

Como principais realizações da Unidade, no exercício de 2018, na área da Formação Profissional, destacam-se o Curso à distância de uma turma de MBA – Excelência no Cooperativismo de Crédito Potiguar, destinado a dirigentes e funcionários das Cooperativas de Crédito do RN em que estão sendo beneficiados 35 participantes; o Programa LICERCOOP – Programa de Formação de Novas Lideranças para o Cooperativismo, atendendo a 25 alunos; o Encontro de Ramos Saúde e Consumo, beneficiando 91 pessoas, público específicos de cada Ramo; o Encontro de Contadores, beneficiando a 67 pessoas, entre contadores, técnicos contábeis e auxiliares; o Encontro Estadual, que atingiu a 90 dirigentes, cooperados e funcionários das cooperativas potiguar; e os Cursos Gestão Cooperativista, que contou com a participação de 171 dirigentes, cooperados e funcionários de 23 cooperativas.

Na área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativa, destacamos a prestação de serviços de atendimentos orientativos, assessorias e consultorias (presencial e virtual) em mais de 200 atendimentos em 60 cooperativas; a participação em Assembleias Gerais em 40 assembleias de cooperativas e as aplicações dos Programas Nacionais (PAGC/PDGC).

Na área da Promoção Social, destacamos o Projeto do Turismo Cooperativo, que levou aos dirigentes, cooperados e familiares, conhecerem pontos turísticos e novos lugares e novas pessoas, incentivando as relações sociais, reuniu 54 pessoas, entre dirigentes, cooperados, esposas e filhas de cooperados; a promoção e realização do Dia de Cooperar (Dia C) que conseguiu mobilizar 8 cooperativas e beneficiou 5.290 pessoas.

As principais dificuldades internas da unidade na consecução de seus objetivos foram cooperativas com quadro reduzido de funcionários, falta de pessoal na cooperativa para apoio das ações, falta de interesse das cooperativas em difundir as ações e evasão de dirigentes no decorrer dos Projetos e os obstáculos externos foram em atender as cooperativas mais distantes, mudança dos gestores das cooperativas e a falta de adesão das cooperativas em participar dos Projetos.

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

## 2 - Visão geral da unidade prestadora de contas

### 2.1 - Identificação da unidade

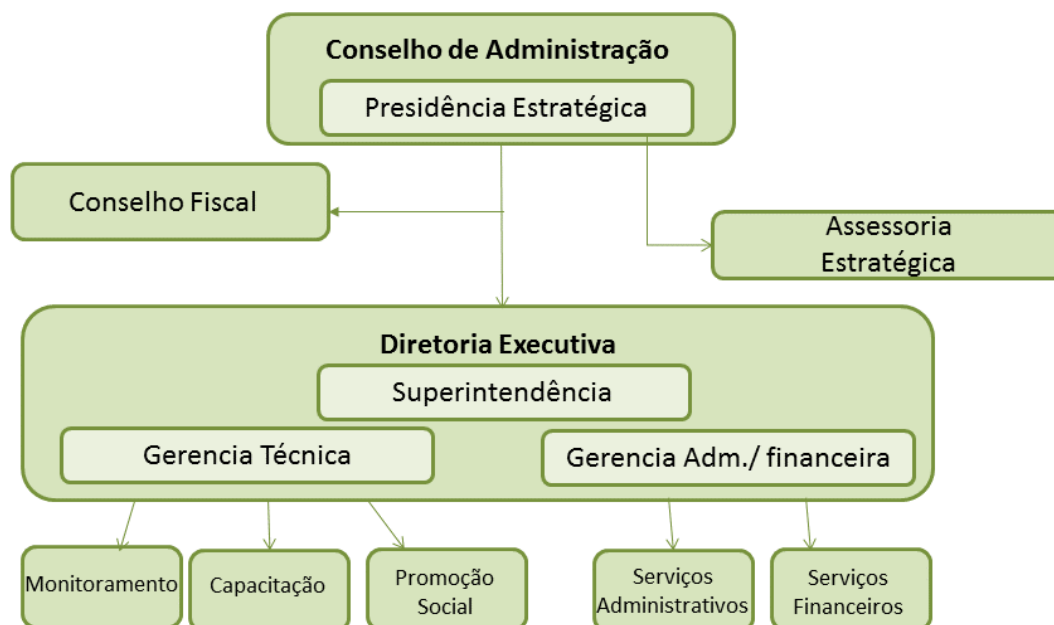
#### Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado do RN

|  |                                 |
|--|---------------------------------|
| <b>Poder e órgão de vinculação</b>   |                                 |
| <b>Poder:</b> Executivo  |                                 |
| <b>Órgão de vinculação:</b> Ministério do Trabalho e Emprego - MTE   |                                 |
| <b>Identificação da Unidade Prestadora de Contas (UPC)</b>   |                                 |
| <b>Natureza jurídica:</b> Serviço Social Autônomo  | <b>CNPJ:</b> 07.371.348/0001-34 |
| <b>Principal atividade:</b> Outras atividades de ensino não especificadas anteriormente                              | <b>Código CNAE:</b> 8599-6/99   |
| <b>Telefones/fax:</b> 84 3605.2531 / 84 3605.2532  |                                 |
| <b>Endereço postal:</b> Av. Jerônimo Câmara, nº 2994 – Bairro Nossa Senhora de Nazaré – Natal – RN – CEP. 59060-300. |                                 |
| <b>Endereço eletrônico:</b> <a href="mailto:sescooprn@sescooprn.coop.br">sescooprn@sescooprn.coop.br</a>             |                                 |
| <b>Página na internet:</b> <a href="http://www.sescooprn.coop.br">www.sescooprn.coop.br</a>                          |                                 |

| <b>Identificação dos administradores</b>                  |                                  |                    |                |                          |
|---|----------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Cargo</b>  | <b>Nome</b>                      | <b>Cooperativa</b> | <b>CPF</b>     | <b>Período de gestão</b> |
| Administrador da Entidade                                 | Roberto Coelho Da Silva          | FECOERN            | 067.126.224-68 | Exercício 2018           |
| <b>Membros do Conselho Estadual:</b>                      |                                  |                    |                |                          |
| Representante das Cooperativas                            | José Edival Germano Martins      | COOPHAB            | 031.973.014-04 | Exercício 2018           |
| Representante das Cooperativas                            | Frederich Marqks Abreu de Goes   | COOPANEST          | 391.347.094-87 | Exercício 2018           |
| Representante do SESCOOP Nacional                         | Manoel Santa Rosa M. da Silveira | CREDISUPE R        | 907.806.048-49 | Exercício 2018           |
| Representante dos funcionários de Cooperativas            | José Wilson da Silva             | CULTURAL           | 242.623.074-68 | Exercício 2018           |
| Representante do SESCOOP Nacional - Suplente              | Antônio Luiz Feitosa             | SESCOOP NACIONAL   | 509.732.828-00 | 01/01/2018 a 25/11/2018  |
| Representante do SESCOOP Nacional - Suplente              | Prícila Topolski                 | SESCOOP NACIONAL   | 053.283.559-03 | 26/11/2018 a 31/12/2018  |
| Representante das Cooperativas – Suplente                 | Marcelo Bessa de Freitas         | COOPERN            | 277.057.494-91 | Exercício 2018           |
| Representante das Cooperativas - Suplente                 | Custódio Ricardo Arrais Neto     | CREDIPOL           | 315.236.504-78 | Exercício 2018           |
| Representante dos funcionários de Cooperativas - Suplente | Katiana Majally da Silva         | CULTURAL           | 046.927.624-03 | Exercício 2018           |
| Superintendente   | Sônia Maria de Sousa Rocha       |                    | 083.465.854-20 | Exercício 2018           |

**Figura I - Organograma Funcional do SESCOOP/RN**

**Organograma Institucional do SESCOOP/RN**



**2.2 - Finalidade e competências institucionais**

No dia 3 de setembro de 1998, com a medida provisória nº 1.715, foi autorizada a criação do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo. Tendo como finalidade organizar, administrar e executar em todo o território nacional o ensino de formação profissional, desenvolvimento e promoção social do trabalhador em cooperativa e dos cooperados (Art. 7º).

As competências institucionais do SESCOOP/RN estão definidas no DECRETO Nº 3.017, de 6 de abril de 1999. São elas:

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

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

| Normas da UJ  |  |
|---|--|
| Norma   | Endereço para acesso   |
| Medida Provisória 1.715, de 03 de setembro de 1998 e suas reedições e Decreto 3.017, de 07 de abril de 1999 | - Diário Oficial da União de 07.04.1999 (Aprova o Regimento do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo- SESCOOP);<br>- Lei 11.524/2007 de 23/11/2007. |
| Regimento Interno   | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |
| Regulamento de Licitações e Contratos – Resoluções nº 850 e 860/2012.                                       | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |
| Mapa estratégico  | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |
| Planejamento estratégico  | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |
| Organograma   | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |
| Macroprocessos finalísticos   | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>  |

## 2.3 - Ambiente de atuação

O Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo – SESCOOP faz parte do denominado “Sistema S”. Integra o Sistema Cooperativista Nacional e auxilia as cooperativas a vencerem seus desafios por meio de ações de monitoramento e desenvolvimento, focadas na melhoria da gestão, na formação e no aperfeiçoamento profissional e na melhoria da qualidade de vida de seus colaboradores, cooperados e seus familiares.

### 2.3.1 - Ambiente de atuação da entidade

O foco de atuação da Unidade está alinhado com os objetivos estratégicos e de gestão definidos no planejamento estratégico (2015-2020), na tentativa de responder aos desafios identificados que são:

- Qualificar mão de obra para o Cooperativismo;
- Profissionalizar a gestão e a governança do Sistema Cooperativo;
- Fortalecer a representatividade do Cooperativismo;
- Estimular a intercooperação;
- Fortalecer a cultura Cooperativista;
- Promover a segurança jurídica e regulatória para as Cooperativas;
- Fortalecer a imagem e a comunicação do Cooperativismo.



As entregas do SESCOOP/RN, estabelecidas em seu modelo de atuação, são decorrentes da execução de processos, que são um conjunto de atividades preestabelecidas que, executadas em uma sequência determinada, conduzirão a um resultado esperado, o qual assegure o atendimento das necessidades e expectativas dos cooperados, das cooperativas e seus empregados e de outras partes interessadas. Esses processos estão organizados em uma cadeia de valor, denominada cadeia de valor da atuação finalística, que reflete a forma como o SESCOOP concretiza suas entregas para gerar valor para suas partes interessadas e assegurar o seu posicionamento estratégico atual e futuro. Os macroprocessos finalísticos são:

### Quadro I - Macroprocessos

| Macro processos              | Descrição  | Produtos e Serviços   | Principais Clientes  | Subunidades Responsáveis |
|------------------------------|--|---|--|--------------------------|
| <b>Monitoramento</b>         | Conjunto de atividades integradas de diagnóstico e acompanhamento da identidade, do desempenho, da governança e da gestão para subsidiar o planejamento das ações que visem ao desenvolvimento sustentável das cooperativas. | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Programa de orientação cooperativista</li> <li>✓ Programa de acompanhamento da gestão cooperativista</li> <li>✓ Programa de desenvolvimento da gestão das cooperativas</li> <li>✓ Visitas Técnicas</li> <li>✓ Acompanhamento das assembleias</li> <li>✓ Apoio na elaboração e registro de documentos</li> <li>✓ Assessoramento e consultorias</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cooperativas</li> <li>✓ Grupos interessados em constituir cooperativas</li> <li>✓ Pessoas que buscam conhecimentos sobre o cooperativismo.</li> </ul> | Gerência Técnica         |
| <b>Formação Profissional</b> | Conjunto de Atividades que visam desenvolver conhecimentos, habilidades e atitudes necessárias à qualificação profissional e ao desenvolvimento humano, contribuindo para o desenvolvimento sustentável das cooperativas.    | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cursos</li> <li>✓ Palestras</li> <li>✓ MBA</li> <li>✓ Encontros</li> <li>✓ Congressos</li> <li>✓ Fóruns</li> <li>✓ Oficinas</li> <li>✓ Simpósios</li> <li>✓ Congresso</li> <li>✓ Conferências</li> <li>✓ Workshop</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Trabalhadores, dirigentes e associados das Cooperativas e seus familiares.</li> <li>✓ Pessoas que buscam aperfeiçoamento para o trabalho.</li> </ul>  | Gerência Técnica         |
| <b>Promoção Social</b>       | Conjunto integrado de ações com enfoque educativo para promover a cultura da cooperação, o bem-estar e a qualidade de vida das pessoas, contribuindo para o desenvolvimento sustentável das cooperativas e suas comunidades. | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Dia de Cooperar</li> <li>▪ Palestras</li> <li>▪ Eventos de integração e intercooperação</li> <li>▪ Apoio e realização de eventos de responsabilidade socioambiental e campanhas.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cooperativas</li> <li>▪ Trabalhadores, dirigentes e associados das cooperativas e seus familiares.</li> <li>▪ Sociedade.</li> </ul>                   | Gerência Técnica         |

Fonte: SESCOOP/RN - 2018

Assim como os demais “S”, entre outros o SENAI, SENAT, SENAC, atuam voltados para a indústria, transporte e comércio respectivamente, cabe ao SESCOOP a atuação em um ambiente de elevada complexidade, pois busca apoiar de modo efetivo cooperativas de 13 (treze) diferentes ramos / setores / subsetores de atividade econômica (da agricultura aos serviços, passando pelo comércio e pela indústria), com portes distintos (das grandes às pequenas) e distribuídas espacialmente por todo o País (nos 26 estados e no Distrito Federal). A seguir, uma síntese descritiva de cada um dos ramos:

**Agropecuário:** composto por cooperativas de produtores rurais ou agropastoris e de pesca, cujos meios de produção pertençam ao associado. Caracterizam-se pelos serviços prestados aos associados, como recebimento ou comercialização da produção conjunta, armazenamento e industrialização.

**Consumo:** constituído por cooperativas dedicadas à compra em comum de artigos de consumo para seus associados. É o ramo mais antigo no Brasil e no mundo.

**Crédito:** cooperativas destinadas a promover a poupança e financiar necessidades ou empreendimentos de seus cooperados. Atuam no crédito rural e urbano.

**Educacional:** cooperativas de profissionais em educação, de alunos, de pais de alunos, de empreendedores educacionais e de atividades afins. O papel da cooperativa de ensino é ser mantenedora da escola.

**Especial:** cooperativas de pessoas que precisam ser tuteladas (menor de idade ou relativamente incapaz) ou as que se encontram em situação de desvantagem nos termos da Lei 9.867, de 10 de novembro de 1999. A atividade econômica mais comum neste ramo é a produção artesanal de peças de madeira, roupas ou artes plásticas.

**Habitacional:** compõe-se de cooperativas destinadas à construção, manutenção e administração de conjuntos habitacionais para seu quadro social.

**Infraestrutura:** atende direta e prioritariamente o próprio quadro social com serviços de infraestrutura. As cooperativas de eletrificação rural, que são a maioria deste ramo, aos poucos estão deixando de serem meros repassadores de energia, para se tornarem geradoras de energia.

**Mineral:** constituído por cooperativas com a finalidade de pesquisar, extrair, lavar, industrializar, comercializar, importar e exportar produtos minerais.

**Produção:** compõe-se por cooperativas dedicadas à produção de um ou mais tipos de bens e produtos, quando detenham os meios de produção.

**Saúde:** constituído por cooperativas que se dedicam à preservação e promoção da saúde humana em seus variados aspectos.

**Trabalho:** engloba todas as cooperativas constituídas por categorias profissionais (professores, engenheiros, jornalistas e outros), cujo objetivo é proporcionar fontes de

ocupação estáveis e apropriadas aos seus associados, através da prestação de serviços a terceiros.

**Transporte:** composto pelas cooperativas que atuam no transporte de cargas e/ou passageiros.

**Turismo e lazer:** cooperativas prestadoras de serviços turísticos, artísticos, de entretenimento, de esportes e de hotelaria. Atendem direta e prioritariamente o seu quadro social nestas áreas.

O SESCOOP/RN atuou de forma efetiva nas cooperativas dos 10 ramos existentes no Rio Grande do Norte, cujos dados estão apresentados na tabela a seguir:

**Tabela I – Números do Cooperativismo no RN**

| Número de Cooperativas |      |              | Número de cooperados |        |              | Número de empregados |       |              |
|------------------------|------|--------------|----------------------|--------|--------------|----------------------|-------|--------------|
| 2017                   | 2018 | Variação (%) | 2017                 | 2018   | Variação (%) | 2017                 | 2018  | Variação (%) |
| 111                    | 121  | 9%           | 52.194               | 52.507 | 0,60%        | 2.175                | 2.178 | 0,14%        |

Fonte: OCERN – 2017/2018

### 2.3.2 – Ambiente de negócios da unidade

O SESCOOP/RN impulsionado pela necessidade de ter mais eficiência, escala e competitividade nos seus negócios, observa nas cooperativas o modelo de cooperativismo, uma oportunidade de se tornarem grandes e conseguirem se manter na atividade dentro deste atual ambiente de negócios que elas atuam.

Os problemas enfrentados pelo SESCOOP/RN, dentro do seu ambiente de negócios é a falta de comprometimento dos próprios dirigentes das cooperativas, que não querem se qualificar, como também a falta de adesão nas atividades de promoção social e monitoramento.

Isso leva a cooperativa a risco jurídico muito elevado, pois não tem a ideia de que os programas nacionais vêm para ajudar a administração a não correr esse risco.

No decorrer das atividades, a unidade faz a sensibilização aos dirigentes para mostrar a eles que não se trata de fiscalização na administração, mais um apoio necessário a uma boa gestão, levando com mais ênfase os projetos, capacitação, ações sociais e consultoria.

### 3 - Planejamento organizacional e desempenho orçamentário e operacional

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

O SESCOOP tem uma missão clara, de promover a cultura cooperativista e o aperfeiçoamento da gestão para o desenvolvimento das cooperativas brasileiras. Missão esta que foi definida como parte de um Planejamento Estratégico Sistêmico para o período 2015/2020, o qual traz uma carteira de 12 objetivos estratégicos voltados ao SESCOOP – sendo 7 (sete) finalísticos e 5 (cinco) de gestão. No exercício de 2018, seguindo estes direcionadores estratégicos, o SESCOOP/RN optou por trabalhar com os objetivos estratégicos relacionados abaixo.

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

Para atender ao Objetivo estratégico 1, o SESCOOP/RN promoveu ações diversas para que a cultura cooperativista fosse disseminada entre todos os cooperados, familiares e interessados em formar cooperativas, bem como a comunidade do entorno da Unidade, conforme quadro, tabela e gráfico abaixo.

| OB.1:                   | Promover a cultura da cooperação e disseminar a doutrina, os valores e princ cooperativismo   | Meta      |            |
|-------------------------|---|-----------|------------|
|                         |   | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Estimular o conhecimento e aplicação da cultura cooperativista nas ações e práticas das cooperativas e na atitude dos cooperados, incentivando-os a participar nas decisões das cooperativas, bem como a adotar a doutrina, os valores e os princípios como orientadores das suas práticas. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Número de pessoas que participaram de eventos voltados para a promoção da cultura da cooperação e disseminação da doutrina, valores e princípios do cooperativismo  | 492       | 505        |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico  |           |            |

**Tabela II - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 1**

| Resultados                               | Orçamentário      |                   | Físico     |            | Unidade de medida                                 |
|--|-------------------|-------------------|------------|------------|---|
|  | Previsto          | Realizado         | Previsto   | Realizado  |   |
| Programa de Orientação Cooperativista    | R\$ 7.170,00      | R\$ 4.320,73      | 30         | 63         | Quantidade de pessoas que participaram de eventos |
| Educação a Distância – Ead               | R\$ 63.436,00     | R\$ 38.613,71     | 50         | 50         |   |
| Encontro de Contadores                   | R\$ 16.310,00     | R\$ 12.272,83     | 60         | 67         |   |
| Encontro Estadual Cooperativista         | R\$ 22.650,00     | R\$ 11.443,31     | 70         | 90         |   |
| Encontros de Ramo                        | R\$ 33.170,00     | R\$ 25.374,09     | 120        | 91         |   |
| Manutenção da Área de Capcoop            | R\$ 374.300,00    | R\$ 334.504,33    | 1          | 1          |   |
| Harmonia d Cooperação                    | R\$ 28.200,00     | R\$ 26.979,52     | 40         | 30         |   |
| Mulheres Cooperativistas                 | R\$ 6.570,00      | R\$ 6.246,36      | 120        | 112        |   |
| Manutenção da Área de Promoção Do Social | R\$ 214.100,00    | R\$ 85.514,85     | 1          | 1          |   |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>765.906,00</b> | <b>645.269,73</b> | <b>492</b> | <b>505</b> |   |

No exercício de 2018, o SESCOOP/RN estabeleceu no seu plano de trabalho e orçamento, dentro desse Objetivo Estratégico 1, ações constante para disseminar a cultura, por meio da

execução de projetos e atividades que buscaram alcançar as transformações necessárias ao desenvolvimento das cooperativas e das demais atividades que suportam a operação do SESCOOP/RN, através de palestras de sensibilização a grupos interessados a constituírem cooperativas, encontros, reuniões, oficinas e projetos voltados a comunidade.

As atividades executadas dentro desse Objetivo Estratégico 1, estão vinculadas às linhas de ações do Plano Estratégico, com as respectivas metas, visando à execução das iniciativas que permitissem o alcance desse objetivo, destacando-se pela importância e impacto na realidade do cooperativismo local.

Dentro da atividade **POC – Programa de Orientação Cooperativista**, que tem como objetivo, orientar e acompanhar grupos em processo de constituição e registro de novas cooperativas no Sistema, como também ministrar Palestra para desenvolver a consciência cooperativista dos participantes, contribuindo para o fortalecimento da sociedade cooperativa, com os conhecimentos básicos e necessários para que possam conhecer o Cooperativismo. A área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas do SESCOOP/RN realizou aplicação do Instrumento de Orientação Cooperativista a 04 grupos que buscaram orientações sobre constituição de cooperativas de três ramos: Infraestrutura, Agropecuária e Saúde. Foram realizadas 9 palestras de sensibilização à grupos de agricultores familiares, trabalhadores rurais, ambulantes de feiras, fisioterapeutas, alunos de escola agrícola e economistas, atendendo a um público de 63 pessoas e que dessas palestras, resultou na constituição de 4 cooperativas.

A atividade **EAD – Educação à Distância**, que tem como objetivo, ofertar cursos que proporcionem o acesso ao mundo do trabalho para jovens e adultos, inclusive para aqueles profissionais que trabalham, mas sentem falta de uma melhor qualificação para exercerem suas atividades. A área da Formação Profissional do SESCOOP/RN, em parceria com a **UFRN** - Universidade Federal do RN, através da **EAJ** - Escola Agrícola de Jundiá assinaram termo de parceria para a realização de 02 cursos tecnológicos: Manutenção e suporte em informática, com uma carga horária de 1.005 e Curso de Cooperativismo, com uma carga horária de 990, realizados na sede do Núcleo Regional da **OCERN** e do SESCOOP/RN, na cidade de Caicó/RN, beneficiando a um público de 50 pessoas.

A atividade **Encontro de Contadores**, que tem como objetivo, proporcionar aos participantes o aperfeiçoamento da prática em relação às atividades aplicadas na cooperativa bem com abordagens as novas tendência no gerenciamento da contabilidade cooperativista. O SESCOOP/RN através da área da Formação Profissional realizou o encontro para os contadores das cooperativas com tema: **“Tendência no gerenciamento da contabilidade cooperativista”**, onde foram realizadas palestras com assuntos relacionados com o dia a dia dos profissionais da contabilidade, beneficiando a um público de 67 pessoas.

A atividade **Encontro Estadual Cooperativista**, que tem como objetivo, oferecer oportunidades de aperfeiçoamento da gestão associativa e empresarial às Cooperativas, bem como oferecer maior visibilidade às cooperativas locais, promover a troca de experiências, a abertura de novos mercados bem como o fortalecimento da gestão. O SESCOOP/RN realizou o encontro com tema: **“O Cooperativismo e as oportunidades: juntos podemos mais”**, junto ao público alvo que são os dirigentes, cooperados e funcionários das cooperativas, trazendo para gestores, palestras com assuntos que envolvem o desenvolvimento e a sustentabilidade do cooperativismo do nosso estado, atingindo a um público de 90 pessoas.

A atividade **Encontro de Ramos** que tem como objetivo Proporcionar aos Dirigentes, Cooperados, colaboradores de Cooperativas de todos os Ramos, a reflexão em torno de temas e fatos do cenário nacional e internacional. O SESCOOP/RN realizou 2 encontros para os Ramos: Saúde e Consumo. O Encontro do Ramo Saúde através de seu representante trouxe para o público alvo das cooperativas de saúde, um palestrante que falou sobre **Compliance na área da saúde**, onde foi bastante discutidos e debatidos junto ao público. Já Encontros do Ramos Consumo, contou com o tema **Os sete pecados do Empreendedor**, e uma rodada de negócio entre seus cooperados e fornecedores, atingindo ao todo um público de 91 pessoas..

O Projeto **Harmonia e Cooperação**, que tem como objetivo, proporcionar aos filhos de cooperados, funcionários e comunidade a iniciação musical através da utilização da flauta doce, permitindo com que os participantes tenham contato com um instrumento, ajudando no desenvolvimento e estimulando à criatividade. Através da área da Promoção Social, o SESCOOP/RN vendo que a música é um instrumento facilitador de inclusão social ao acesso de jovens à Música, o interesse pela musicalidade, dentro de uma perspectiva de aprendizado com a iniciação à música e enfatizamos a música como um instrumento facilitador de inclusão social, destacando-se o ensino coletivo de instrumentos e projetos sociais que venham agregar outros ensinamentos de valia para sua formação, e ainda o relevante papel no desenvolvimento psicossocial das crianças e adolescentes. Esse projeto contemplou 02 turmas com a musicalidade de violão e flauta, beneficiando 30 jovens, na faixa etária de 12 aos 16 anos, filhos de cooperados, funcionários, familiares e a comunidade dos bairros vizinhos a nossa Sede.

A atividade **Mulheres Cooperativista**, que tem como objetivo, Integrar, socializar e valorizar as mulheres cooperativistas potiguares na cultura do cooperativismo, o SESCOOP/RN, dentro da área da Promoção Social, realizou 04 ações: 1. City Tur das Mulheres Cooperativistas do Estado do Rio Grande do Norte, em comemoração ao Dia Internacional da Mulheres onde oportunizava as cooperadas e familiares conhecer os locais turístico de nossa cidade Natal. O SESCOOP/RN organizou um passeio, com uma programação que viesse atender aos anseios do grupo: visita ao Forte dos Reis Magos na Praia do Forte em Natal, Museu Câmara Cascudo da UFRN, Museu Aeronáutico e ao maior cajueiro do Mundo na praia de Pirangi em Parnamirim RN; 2. Palestra Educativa: o Papel da Mulher na Sociedade; 3. Palestra Doenças Sexualmente Transmissíveis, realizada no SESCOOP/RN; 4. Palestra Educação Sexual, realizada no SESCOOP/RN, ações que beneficiaram 112 pessoas, cooperadas, funcionárias e familiares e comunidade.

**Gráfico I - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 1**





Analisando os gráficos acima, constatamos que os resultados previstos e realizados da meta física, teve um alcance de 2,64% acima das metas previstas e que foram realizados com um custo de 84,25% do valor previstos.

Reconhecemos, entretanto, que o mapeamento prévio dos macroprocessos principais da organização permitiu que os resultados de iniciativas estratégicas, fossem trabalhados em função do confronto entre estes macroprocessos e os objetivos definidos. Como os macroprocessos são responsáveis pelas principais entregas da organização, o exame deles foi crucial para identificarmos possíveis lacunas no rol das iniciativas previstas.

O grande desafio da Unidade não está no planejamento em si, mas na execução da estratégia e superá-lo dependerá, em grande parte, de uma gestão mais voltada ao alcance de resultados concretos. Por isso a gestão da Unidade deverá analisar bem, quando dos resultados de cada ação, para que esse resultado seja mensurado e divulgado.

Avaliamos que o resultado desse Objetivo Estratégico 1, foi o esperado, pois superamos as metas físicas, devido as demanda das cooperativas. Um esforço da gestão para uma forte atuação do Sescop/RN, é que venha a favorecer o desenvolvimento do cooperativismo, em nosso estado.

Em 2019, o foco desse objetivo estratégico 1, serão voltado para a disseminação da cultura do cooperativismo junto a sociedade em geral, fazendo com que o Sescop RN através do seu planejamento de divulgação, sejam constantemente inseridas as ações e atividades nas redes sociais, site e meios de comunicação de massa (rádio e jornais), e que venha alcançar sua identidade como órgão promovedor dessa cultura.

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

Para alcançar as metas do Objetivo Estratégico 2, que visa promover a profissionalização da gestão cooperativista, o Sescop/RN promoveu ações para sensibilização da importância de uma gestão de qualidade visando a excelência dos resultados, elevando a busca por capacitação e a consciência do investimento em conhecimento para melhoria da gestão. Daí a relevância de uma boa articulação para a cooperação no desenvolvimento dos resultados do público alvo.

| OB.2:                   | Promover a profissionalização da gestão cooperativista  | Meta      |            |
|-------------------------|---|-----------|------------|
|                         |   | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Está diretamente ligado à melhoria da eficiência e da produtividade das cooperativas, por meio da melhor organização dos recursos para a produção dos bens e serviços. Ou seja, a gestão melhora os recursos humanos, a alocação dos recursos financeiros, as atividades de produção, marketing e a estratégia, entre outras funções. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Nº pessoas que participaram de eventos de gestão, qualificação e governança.  | 606       | 529        |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico  |           |            |

**Tabela III - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 2**

| Resultados                              | Orçamentário          |                       | Físico     |            | Unidade de medida                                 |
|---|-----------------------|-----------------------|------------|------------|---|
|   | Previsto              | Realizado             | Previsto   | Realizado  |   |
| Gestão Cooperativista                   | R\$ 20.100,00         | R\$ 7.886,11          | 210        | 171        | Quantidade de pessoas que participaram de eventos |
| Gestão do Desenvolvimento               | R\$ 62.100,00         | R\$ 36.783,72         | 300        | 308        |   |
| Aperfeiçoamento Profissional/Governança | R\$ 59.406,00         | R\$ 35.576,99         | 10         | 15         |   |
| Capacita Tec                            | R\$ 108.500,00        | R\$ 27.807,44         | 50         | 0          |   |
| Excelência no Cooperativismo            | R\$ 265.380,00        | R\$ 246.428,86        | 36         | 35         |   |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>R\$ 515.486,00</b> | <b>R\$ 354.483,12</b> | <b>606</b> | <b>529</b> |   |

Dentro da atividade *Gestão Cooperativista*, que tem como objetivo desta atividade, propiciar aos participantes conhecimentos de conceitos e técnicas que fundamentam as melhores práticas de gerenciamento da cooperativa, através da apresentação de conceitos básicos que norteiam o sistema cooperativo, destacamos as ações realizadas nos Cursos de Cooperativismo Básico, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Assembleia Geral. Para atender esse objetivo, o Sescoop/RN atendendo a várias cooperativas, através da participação dos diretores e cooperados, atingindo a um público de 171 dirigentes, cooperados e funcionários das cooperativas.

Dentro da *Gestão de Desenvolvimento* que tem por objetivo propiciar aos cooperados, dirigentes e colaboradores das cooperativas do ramo a capacitação voltada para o desenvolvimento das atividades específicas da área em questão, contemplam os diversos Cursos demandados pelas Cooperativas, destacando os ministrados para o Ramo Crédito, por se mais específicos na área, onde atingimos um público de 308 dirigentes, cooperados e funcionários das cooperativas.

Na atividade de *Aperfeiçoamento Profissional/Governança*, que tem como objetivo, proporcionar aos colaboradores e Diretores do Sescoop/RN, oportunidades de crescimento pessoal e profissional, realizados através de cursos de aperfeiçoamento, possibilitando reflexão, integração e apropriação de novas competências a serem aplicadas às rotinas de trabalho, o Sescoop/RN possibilitou aos seus Diretores e colaboradores, a oportunidade de se aperfeiçoarem em curso, palestras e eventos nacionais, onde beneficiou 15 colaboradores.

O Projeto estruturador do Sescoop/RN da área da Formação Profissional o *CAPACITATEC – Capacitação Técnica em Energias Renováveis*, construído pela área de Formação do Sescoop/RN, objetiva ofertar curso técnico para as cooperativas/comunidade do nosso Estado, afim de formar profissionais aptos para trabalhar na área de energias renováveis, e assim, oferecer ao mercado mão de obra especializada. O curso Técnico de Energias Renováveis tem a intenção de oferecer as cooperativas do estado novas oportunidades, visto que o RN detém um grande potencial no desenvolvimento de atividades na área, o que pode ser um campo de atuação para o ramo de infraestrutura, tendo foco nos negócios foi formatado o curso Técnico em Energias Renováveis, na modalidade presencial, buscando atender a crescente demanda por profissionais qualificados nesta área tendo em vista a expansão do mercado no setor. Para isso durante o ano de 2018, buscou-se preparar os espaços necessários para a abertura do curso, como: biblioteca, sala de aula climatizada com capacidade para 40 alunos; além de documentos e materiais, tais como: projeto pedagógico, editais de credenciamento de docentes, divulgação do curso, pré-matrículas, aquisição de livros para a biblioteca e um



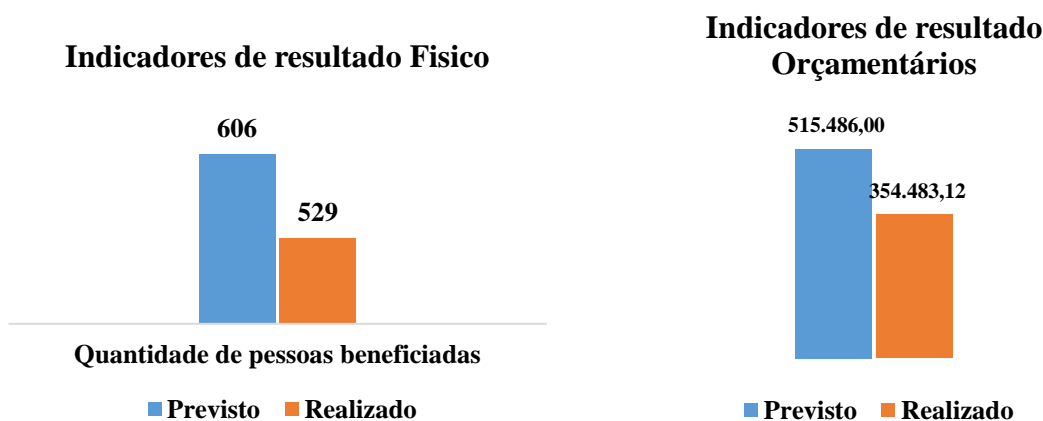
profissional técnico para consultoria do curso, tendo como expectativa para o exercício de 2019 o início do curso.

Outro Projeto Estruturador do SESCOOP/RN, *Excelência do Cooperativismo de Crédito Potiguar - ECCP*, desenvolvido por meio da integração das áreas Formação Profissional e Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas, cujo objetivo é capacitar conselheiros, diretores, gerentes e outros colaboradores das cooperativas potiguares do Ramo Crédito para uma gestão da excelência, que possibilite a sustentabilidade, a competitividade e a longevidade dos empreendimentos cooperativos, com ações vinculadas à educação, reconhecendo a formação como fator primordial no processo de elevação do nível de maturidade da gestão.

Como resultados para as quatro cooperativas participantes do projeto, a Unidade Estadual projeta: adoção de boas práticas para uma gestão da excelência, elevação do nível de maturidade da gestão da cooperativa, contribuição para o processo de sucessão cooperativista e oportunidade de reflexão sobre as práticas de governança e gestão empreendidas.

O MBA em Gestão de Cooperativas de Crédito – EAD, ação do projeto, finalizou o ano de 2018 com 35 (trinta e cinco) participantes.

### Gráfico II - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 2



Conforme o gráfico, obtivemos apenas 87,29% das metas físicas prevista para o projeto, devido a não realização de metas físicas do Curso Técnico em Energia Renováveis - **CAPACITATEC**. Em relação ao orçamento financeiro previsto, executamos apenas 68,77% dos recursos financeiros previstos, devido as particularidades das Cooperativa do Ramo de Crédito não participar ativamente de algumas ações realizadas pelo SESCOOP/RN, dificultando a realização de cursos específicos na área de crédito, por isso a baixa realização financeira.

Como resultados o SESCOOP/RN projeta adoção de boas práticas para uma gestão da excelência, elevação do nível de maturidade da gestão da cooperativa, contribuição para o processo de sucessão cooperativista; oportunidade de reflexão sobre práticas de gestão, visibilidade, competitividade, sustentabilidade, longevidade e perenidade.

Em 2019, o foco desse objetivo estratégico 2, serão voltado para visitas as cooperativas para a sensibilização, divulgação e adesão das mesmas, como também a divulgação das ações nas redes sociais, site e meios de comunicação de massa (rádio e jornais), que venha alcançar a todas as cooperativas do estado.

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

Para atendimento do Objetivo estratégico 3, o Sescoop/RN no ano de 2018, desenvolveu ações de formação e qualificação profissional, com o objetivo de viabilizar o acesso das cooperativas às formações e qualificações através de cursos, encontros, palestras e formação continuada, buscando ampliar o conhecimento dos seus dirigentes, que visa a contribuir para o desenvolvimento da cooperativa aonde está inserida, conforme descrevemos as ações abaixo.

| OB.3:                   | Ampliar o acesso das cooperativas às soluções de formação e qualificação profissional.  | Meta      |            |
|-------------------------|---|-----------|------------|
|                         |   | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Viabilizar o acesso das cooperativas às soluções de formação e qualificação profissional, uma vez que dada a variedade de ramos e características heterogêneas do cooperativismo, torna-se inviável ao Sescoop o atendimento de todas as necessidades das cooperativas. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Nº pessoas que participaram de eventos de gestão, qualificação e governança   | 192       | 211        |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico  |           |            |

**Tabela IV - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 3**

| Resultados                              | Orçamentário          |                      | Físico     |            | Unidade de medida                      |
|---|-----------------------|----------------------|------------|------------|--|
|   | Previsto              | Realizado            | Previsto   | Realizado  |  |
| Aprendiz Cooperativo: Administrativo    | R\$ 40.000,00         | R\$ 28.537,28        | 60         | 55         | Nº pessoas que participaram de eventos |
| Inclusão Digital                        | R\$ 4.980,00          | R\$ 1.726,36         | 40         | 31         |  |
| Incubadora - Formação                   | R\$ 5.756,00          | R\$ 826,36           | 10         | 45         |  |
| Formação Continuada - Ramo Agropecuário | R\$ 20.903,00         | R\$ 9.923,34         | 70         | 70         |  |
| Eventos Nacionais                       | R\$ 48.427,00         | R\$ 21.332,39        | 12         | 10         |  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>R\$ 120.066,00</b> | <b>R\$ 62.345,73</b> | <b>192</b> | <b>211</b> |  |

O Programa *Aprendiz Cooperativo* tem por objetivo, oferece formação cidadã pautada nos valores cooperativistas, que possibilita ao jovem o seu desenvolvimento integral e inserção no mundo do trabalho. É realizado na sede do Sescoop/RN, que conta com laboratório de informática, biblioteca, salas de aula, equipe de instrutores e a coordenação, oferecendo oportunidade as cooperativas de terem um suporte no foco do aprendizado, especificamente na área administrativa, onde é mostrado ao aprendiz como trabalhar arquivos, e-mails, planilhas relatórios, controles auxiliando nas tarefas diárias da cooperativa. São cinco as

Cooperativas parceiras participantes do Programa **Aprendiz Cooperativo**, que conta hoje com 55 aprendizes, das seguintes cooperativas:

- ✓ Unimed Natal – Sociedade Cooperativa de Trabalho Médico
- ✓ Cooptax – Cooperativa dos Proprietários de Taxi de Natal
- ✓ Uniodonto/RN – Cooperativa Odontológica do RN
- ✓ CNH – Cooperativa Northeriogrândense de Habitação
- ✓ Coopanest – Cooperativa dos Anestesiologistas do Estado do RN

A atividade de **Inclusão Digital** tem por objetivo, ensinar de maneira abrangente e dinâmica das principais ferramentas do Windows, como Word, Excel, PowerPoint e Internet, nos níveis básico, intermediário e avançado, entre outros cursos pertencentes à área digital aos cooperados, dirigentes e familiares além de atender à comunidade geral, visando desenvolver habilidades técnicas e operacionais aos participantes, beneficiando 31 pessoas.

O Projeto **Incubadora – Formação**, construído pela área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas do SESCOOP/RN, objetiva apoiar o desenvolvimento dos empreendimentos de cooperativas, promovendo sua inserção no mercado, com gestão profissionalizada e qualificada, tendo foco nos negócios. Através de um Edital, o SESCOOP/RN divulgou um processo de seleção de empreendimentos cooperativos, para a criação de uma incubadora de sucesso, para trabalhar Cooperativas em início de atividades, onde trabalhará dois Centros Custos: **Formação e Assessorias**. Abre vagas e disciplina o processo de seleção e admissão ao Projeto, informando o quantitativo de vagas e espaços disponíveis; prazos e tipos de incubação; critérios de seleção e participação; período de inscrição; obrigações da cooperativa selecionada e o cronograma de execução. Foi selecionado apenas uma Cooperativa do Ramo Transporte a **NatalCoop Entregas** – Cooperativa de Motofretista de Natal, que se inscreveu e após a análise feita pela área de Monitoramento do SESCOOP/RN, foi aprovada a sua inscrição e começou a realização das ações constante no Projeto.

Foram realizadas no ano de 2018 dentro das ações planejadas, às soluções de formação e qualificação profissional, iniciando o Projeto com os **Cursos de Gestão Cooperativista**, onde beneficiou 45 dirigentes e cooperados nessas ações de formação.

A atividade **Formação do Ramo Agropecuário**, no ano de 2018, o SESCOOP/RN, ministrou cinco Cursos nas áreas de Apicultura e Horticultura, solicitados pelas Cooperativas de Monte Alegre e São João do Sabugi, onde beneficiou 70 dirigentes e cooperados das cooperativas.

As atividades no **Eventos Nacionais** que tem por objetivo, oferecer oportunidades aos dirigentes de Cooperativas, Diretores e colaboradores do SESCOOP/RN, de participarem de eventos a nível estadual e nacional na busca de troca de experiências para abertura de novos mercados bem como o fortalecimento da gestão, o SESCOOP/RN disponibilizou no ano de 2018, inscrições de dirigentes das Cooperativas do Ramo Crédito - Sicred Natal, Sicred Mossoró e Sicred Credisuper, participarem de Curso In Company com o tema: Melhoras práticas para Conselho de Administração de Cooperativas de Crédito e também Inscrições de dirigentes das Cooperativas de Crédito: Sicred Natal e Sicred Credisuper, no Congresso da CONFEBRAS - Confederação Brasileira das Cooperativas de Crédito, sendo beneficiados 10 dirigentes das referidas cooperativas.

### Gráfico III - Indicadores de Resultados - Objetivo Estratégico 3



Analisando os gráficos de resultados, vimos que superamos a meta física em 9,89% e realizamos as ações com apenas 51,93% das metas financeiras previstas, devido a parceria feitas com as Cooperativas do Ramo Crédito e Agropecuário, que assumiram grande parte das despesas.

Avaliamos que o resultado desse Objetivo, foram o suficiente para atingirmos nossas metas físicas, mas que poderá a Unidade fazer um trabalho junto aos gestores das cooperativas, para que assim venha a favorecer o desenvolvimento das pessoas que estão inseridas no processo de qualificação e formação dos dirigentes e cooperados das cooperativas, em nosso estado.

Em 2019, o foco desse Objetivo Estratégico 3, deverão ser voltada para divulgação das ações, através do planejamento de divulgação constante dessas ações e atividades nas redes sociais, site e meios de comunicação de massa (rádio e jornais), ressaltando a importância das ações para a cooperativa onde venha alcançar o seu público alvo que são seus dirigentes, cooperados e funcionários.

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

Para atender a esse Objetivo Estratégico 4, que tem por finalidade promover a profissionalização da governança cooperativistas, o SESCOOP/RN trabalhou ações de qualificação para os alunos do projeto **LIDERCOOP**, projeto estruturador da área da formação profissional, com o objetivo de formar novas lideranças para o cooperativismo do ramo agropecuário.

| OB.4:                   | Promover a profissionalização da governança cooperativista   | Meta      |            |
|-------------------------|--|-----------|------------|
|                         |  | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Profissionalizar a governança pressupõe preparar dirigentes para a atuação focada na gestão democrática, na adoção das melhores práticas de governança, na mediação dos conflitos e no alcance do equilíbrio entre os interesses dos cooperados e demais públicos de interesse da cooperativa. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Nº pessoas que participaram de eventos de gestão, qualificação e governança  | 30        | 25         |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico   |           |            |

**Tabela V - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 4**

| Resultados   | Orçamentário         |                      | Físico    |           | Unidade de medida                      |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------|--|
|              | Previsto             | Realizado            | Previsto  | Realizado |  |
| LIDERCOOP    | R\$ 69.038,00        | R\$ 58.637,93        | 30        | 25        | Nº pessoas que participaram de eventos |
| <b>TOTAL</b> | <b>R\$ 69.038,00</b> | <b>R\$ 58.637,93</b> | <b>30</b> | <b>25</b> |  |

No programa **LIDERCOOP - Programa de Formação de Novas Lideranças para o Cooperativismo** é um projeto estruturador da área de Formação Profissional do SESCOOP/RN, e visa oportunizar aos participantes, os conhecimentos necessários para adquirir habilidades e competências com vistas à atuação como novas lideranças no ramo agropecuário no cooperativismo do Estado e conta com a parceria da Cooperativa de São João do Sabugi.

Em 2018 foi dado continuidade ao trabalho desenvolvido no ano anterior, com lançamento de Edital e Seleção de alunos para uma nova turma. Divido em duas fases, sendo a primeira composta por 13 disciplinas e a segunda por 8 disciplinas, o projeto **LIDERCOOP** no ano de 2018 foi integralizado todas as disciplinas correspondentes a 1º fase e parte das disciplinas da 2ª fase, totalizando 304 horas. Foi promovido aos alunos a oportunidade de obter conhecimento por meio de aulas teóricas e práticas sobre assuntos relacionado a atividade fim da Cooperativa parceira do Programa, com desenvolvendo de ações pedagógicas que visaram estimular um espírito empreendedor, cooperativo e de liderança nos jovens participantes, beneficiando 25 pessoas.

**Gráfico IV - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 4**



Conforme o gráfico acima, a meta física prevista era formar 30 novos líderes na turma desenvolvida, para o setor agropecuário, o que realizamos 83,33% da meta física prevista, com participação de filhos de cooperados e da comunidade de São João do Sabugi/RN. Já o gráfico da execução orçamentária financeiro previsto, realizamos apenas 84,94% das metas financeiras previstos.

Um dos maiores desafios é gerar nos jovens um espírito cooperativo-empreendedor, qualificando-os para atuarem com excelência e obtendo excelentes resultados no ramo agropecuário do Estado do Rio Grande do Norte.

Como resultados dos módulos aplicados a turma de alunos em relação ao objetivo estratégico 4, os alunos tiveram oportunidade de aprofundar na atividade fim da cooperativa, participando de aulas teóricas e práticas, fruto da parceria firmada entre o Sescop/RN e a Cooperativa parceira do projeto, buscou estimular a criatividade nos jovens, onde gerou uma participação efetiva nas ações do negócio da cooperativa.

Avaliamos que o resultado desse Objetivo Estratégico 4, foram bastante positiva, pois houveram uma evolução do aprendizagem por parte dos alunos. Outro ponto positivo é que a parceria que o SESCOOP/RN tem com a Cooperativa local é de fundamental importância para o sucesso do Projeto já que a mesma disponibiliza para a realização das ações, as instalações, água, café, deslocamento quando de aulas práticas de campo.

Para melhoria do Projeto LIDERCOOP em 2019, o Sescop/RN disponibilizará conforme o planejamento orçamentário e financeiro, atividades presenciais, à distância, visitas técnicas e intercâmbios para conhecimento de boas práticas de outros empreendimentos cooperativos.

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

O objetivo estratégico finalístico de número 5, definido no Planejamento Estratégico do Sistema OCB para o período de 2015 a 2020, tem como linhas de ação para alcançá-lo: 1 - implantar sistema de informações consistente e ampliado (informações de gestão, governança, sociais e econômicas) das cooperativas e mantê-lo atualizado permanentemente; 2 - apresentar os resultados relevantes para as cooperativas para a melhoria de sua gestão e governança; 3 - avaliar permanentemente o desempenho das cooperativas para identificar necessidades de apoio em formação e qualificação profissional; 4 - promover estudos, com foco na gestão e governança; e formar agentes de desenvolvimento humano e de desenvolvimento de cooperativas.

Dessa forma, o Sescop/RN estabeleceu as seguintes ações/programas/projetos para o ano de 2018: 1 - Acompanhamento em Assembleias; 2 - Programa de Visita às Cooperativas - PVC; 3 - Programa de Atendimento às Cooperativas - PACOOP; 4 - Desenvolvimento Sustentável Regional; 5 - Foco no Negócio; 6 - Incubadora - Assessoria; 7 - Programa de Acompanhamento da Gestão Cooperativista - PAGC; e 8 - Programa de Desenvolvimento da Gestão das Cooperativas - PDGC.

| OB.5:                   | Monitorar desempenho e resultado com foco na sustentabilidade das cooperativas  | Meta de Atendimentos                           |  |
|-------------------------|---|--|--|
|                         |   | Previstas                                      | Realizadas                                       |
| <b>Descrição Geral:</b> | Estimular o conhecimento e aplicação da cultura cooperativista nas ações e práticas das cooperativas e na atitude dos cooperados, incentivando-os a participar nas decisões das cooperativas, bem como a adotar a doutrina, os valores e os princípios como orientadores das suas práticas. | 140  | 141  |
| <b>Indicador:</b>       | (%) de cooperativas monitoradas   | (%) de cooperativas monitoradas<br><b>100%</b> | (%) de cooperativas monitoradas<br><b>57,85%</b> |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico  |  |  |



**Tabela VI - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 5**

| Resultados                              | Orçamentário         |                      | Físico de Atendimentos |            | Unidade de medida do Objetivo Estratégico 5                           |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|------------|---|
|   | Previsto             | Realizado            | Previsto               | Realizado  |   |
| Acompanhamento em Assembleias           | R\$ 12.200,00        | R\$ 11.958,80        | 40                     | 40         | (%) de Cooperativas Monitoradas                                       |
| Programa Visita as Cooperativas - Pvc   | R\$ 18.101,00        | R\$ 5.563,71         | 25                     | 25         |   |
| Programa Atendimento Cooperativa Pacoop | R\$ 122.463,00       | R\$ 110.914,13       | 55                     | 60         | <b>Previsão</b><br>(%) de cooperativas monitoradas<br><b>100%</b>     |
| Desenvolvimento Sustentável Regional    | R\$ 114.300,00       | R\$ 46.435,37        | 3                      | 2          |   |
| Foco No Negocio                         | R\$ 34.520,00        | R\$ 12.263,71        | 2                      | 2          | <b>Realização</b><br>(%) de cooperativas monitoradas<br><b>57,85%</b> |
| Incubadora - Assessoria                 | R\$ 14.050,00        | R\$ 2.866,36         | 1                      | 1          |   |
| Programa de Acomp. Coop. I              | R\$ 8.150,00         | R\$ 5.703,69         | 10                     | 10         |   |
| Prog. de Desenv. Gestão Cooperativa     | R\$ 6.000,00         | R\$ 1.163,71         | 3                      | 0          |   |
| Manutenção da Área de Monitoramento     | R\$ 355.040,00       | R\$ 313.168,43       | 1                      | 1          |   |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>R\$383.240,00</b> | <b>R\$322.902,19</b> | <b>140</b>             | <b>141</b> |   |

A atividade *Acompanhamento em Assembleias* é uma atividade permanente desenvolvida pela entidade, objetivando acompanhar a realização das assembleias gerais de cooperativas, assessorando tecnicamente para a correta execução dos procedimentos assembleares e registros, em conformidade legal-estatutária. Ao longo do ano de 2018, 40 (quarenta) ações foram realizadas, cumprindo, integralmente, a previsão.

A atividade *Programa de Visita às Cooperativas - PVC* foi introduzido pela primeira vez no plano de trabalho da Unidade Estadual. Trata-se do deslocamento de técnicos da área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas, até a sede das cooperativas, registradas, ativas com a Organização das Cooperativas do Estado do Rio Grande do Norte e/ou que recolhem para o Sescop/RN.

Surgiu da necessidade de ampliar qualitativamente os laços do Sistema de Representação Cooperativista Potiguar com as suas cooperativas, com maior percepção das suas necessidades e de suas expectativas para o aprimoramento constante dos serviços prestados, resolução de insatisfações das cooperativas, principalmente no que tange o relacionamento, viabilizando o declínio do índice de inadimplência e maior participação das cooperativas nos programas e eventos promovidos pela Unidade Estadual e atualização dos dados para o Sistema Nacional de Autogestão das Cooperativas - SINAC.

A atividade *Programa Atendimento às Cooperativas - PACOOP*, construído pela área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas do Sescop/RN, objetiva atender as cooperativas dentro do seu ciclo de existência, com atendimentos orientativos, assessorias e consultorias, de forma estruturada, promovendo o desenvolvimento da gestão, melhores condições de competir no mercado e a sustentabilidade em seus negócios.

A atividade ***Desenvolvimento Sustentável Regional***, construído pela área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas do Sescop/RN, objetiva inserir juntos aos municípios, as cooperativas agropecuárias como uma alternativa de desenvolvimento econômico e sustentável, viabilizando parcerias entre o poder público e o Sescop/RN, para beneficiar principalmente aos cooperados produtores associados, dos produtos e serviços oferecidos pelas mesmas.

A OCERN e o Sescop/RN, vendo que cada vez mais as dificuldades vão inviabilizando a participação das cooperativas do RN no mercado local, a medida que abre espaços para outras empresas ocuparem o mercado das próprias cooperativas, viu a oportunidade de reverter esse quadro com a união de esforço entre a OCERN e as Prefeituras, possam assinar acordos operacionais para que as cooperativas sejam agentes de negócio de programas e serviços, que busquem novos produtos para o mercado local.

A atividade ***Foco no Negócio***, que tem como objetivo oferecer elementos para análise do ambiente de negócios com foco no desenvolvimento das cooperativas.

Foram realizadas duas consultorias nas seguintes cooperativas:

- ✓ **Cooptax** – Cooperativa dos Proprietários de Taxi de Natal, que teve como escopo da consultoria nas áreas Financeira, Mercadológica e Estratégica, avaliação do patrimônio, oportunizar mercado, realizar estratégia competitiva, potencialidades e vocações da unidade comercial e de serviços do Posto de Combustível de sua propriedade, visando a construção do Plano de Negócio da mesma.
- ✓ **Coopefarma** - Cooperativa dos Proprietários de Farmácias e Drogaria do RN, que teve como escopo da consultoria na área de Economia e Planejamento Estratégico, identificar através de diagnósticos, as dificuldades, fatores econômicos, políticos e sociais, oportunizando o estudo para o Plano de Negócio correlato, para um bom funcionamento da Cooperativa.

A outra área do Projeto ***Incubadora – Assessoria***, construído pela área de Monitoramento e Desenvolvimento de Cooperativas do Sescop/RN, objetiva apoiar o desenvolvimento dos empreendimentos de cooperativas, promovendo sua inserção no mercado, com gestão profissionalizada e qualificada, tendo como foco o seu negócios, além de assegurar juridicamente os atos administrativo da gestão.

Foram realizadas no ano de 2018 dentro das ações planejadas, iniciando o Projeto com às soluções de assessorias técnicas e jurídica.

O ***Programa de Acompanhamento da Gestão Cooperativista - PAGC***, desenvolvido nacionalmente pelo Sescop, visa assegurar o respeito aos princípios que norteiam o cooperativismo e o atendimento à legislação aplicável às sociedades cooperativas. Este instrumento de avaliação, focaliza na análise criteriosa do Estatuto Social, do registro de matrícula, dos livros de atas da assembleia geral, dos registros do conselho de administração e do conselho fiscal, além de alguns aspectos relativos aos fundos obrigatórios e à contabilidade cooperativista.



Participando desta avaliação, a cooperativa terá calculado, automaticamente, seu índice geral de conformidade cooperativista, que mede quantos por cento, de todos os aspectos avaliados, foram considerados conformes à Lei.

Esperamos que as oportunidades de melhoria identificadas no diagnóstico ajudem a cooperativa a melhorar suas práticas de governança e a aumentar sua segurança jurídica.

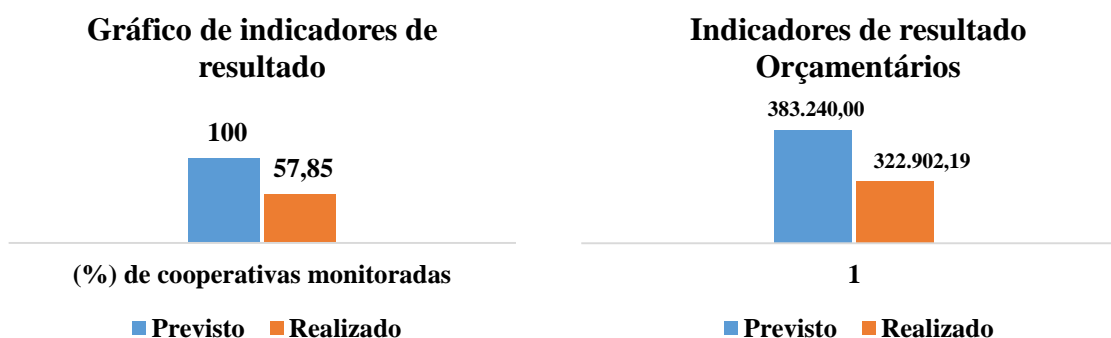
O *Programa de Desenvolvimento de Gestão das Cooperativas - PDGC*, desenvolvido nacionalmente pelo Sescoop, voltado ao desenvolvimento da autogestão das cooperativas. Seu objetivo principal é promover a adoção de boas práticas de gestão e de governança pelas cooperativas.

O PDGC é aplicado por meio de uma auto avaliação realizada pela cooperativa, que permitem um diagnóstico objetivo da governança e da gestão da cooperativa. É realizado em ciclos anuais, visando à melhoria contínua a cada ciclo de planejamento, execução, controle e aprendizado.

No ano de 2018, a Unidade Estadual não conseguiu evoluir em relação PDGC, não conseguindo fazer com que nenhuma cooperativa fizesse a adesão, embora tenham sido ações voltadas para a sensibilização e apresentação do programa às cooperativas do Estado do Rio Grande do Norte. Justificativa da realização de 19,3% da previsão orçamentária disponibilizada para o PDGC.

O objetivo estratégico 5 tem foco nas cooperativas, das 121 registradas na OCERN o SESCOOP RN atendeu 70 cooperativas distintas, o que representa um percentual de 57,85% do total das cooperativas registradas.

### Gráfico V - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 5



Como resultados auferidos em relação ao objetivo estratégico 5, evolução na governança e gestão das cooperativas atendidas, nos seus aspectos legal-estatutários, contribuindo para a segurança jurídica desses empreendimentos; identificação das necessidades de formação e qualificação profissional para os dirigentes das cooperativas, subsidiando as atividades da área de Formação Profissional e Promoção Social do Sescoop/RN.

Tornar as cooperativas sustentáveis, ou seja, economicamente viáveis, socialmente justas e ambientalmente corretas é um desafio permanente do Sistema Cooperativista Brasileiro. Sendo assim, a maturidade das cooperativas em seu processo autogestionário é inerente para o seu desenvolvimento autossustentado.

Pensando nisso, para os próximos anos, especificamente para o período até 2020, o Sescop/RN em consonância com a diretriz nacional para a atuação da área finalística, buscará fazer o cooperativismo no Estado do Rio Grande do Norte, com as cooperativas adotando boas práticas de governança e de gestão e tendo um monitoramento sistemático dos principais indicadores de desempenho econômico-financeiro de uma cooperativa, permitindo que suas informações sejam transformadas em dados gerenciais. Isso confere mais transparência à gestão e um melhor acompanhamento por meio dos relatórios gerados pelo sistema. Possibilita, ainda, mais agilidade e segurança na tomada de decisões estratégicas. O desempenho da Unidade Estadual em relação ao cumprimento do objetivo estratégico finalístico 5, modifica o seu patamar, de forma qualitativa.

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

Para atendimento do Objetivo Estratégico 6, o Sescop/RN desenvolveu no ano de 2018, ações voltadas para saúde e de qualidade de vida, promovendo condições de adoções de um estilo de vida saudável para os cooperados, com atividades que vise o papel frente as questões a saúde, proporcionando uma condição de vida com mais dignidade, conforme quadro e gráfico de indicadores de resultado abaixo.

| OB.6:                   | Apoiar iniciativas voltadas para a saúde e segurança do trabalho e de qualidade de vida.   | Meta      |            |
|-------------------------|--|-----------|------------|
|                         |  | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Apoiar iniciativas de saúde e prevenção de acidentes no trabalho, de qualidade de vida dos cooperados, empregados e familiares e incentivar a adoção de um estilo de vida saudável pelas cooperativas, visando a melhoria das condições de saúde e segurança no trabalho para empregados e cooperados. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Nº pessoas participaram de eventos voltados para saúde, seg. trab., qualid. vida e responsabilidade socioambiental   | 625       | 504        |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico   |           |            |

**Tabela VII - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 6**

| Resultados          | Orçamentário         |                      | Físico     |            | Unidade de medida                  |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------|------------|------------------------------------|
|                     | Previsto             | Realizado            | Previsto   | Realizado  |                                    |
| CLINICOOP           | R\$ 20.000,00        | R\$ 14.460,00        | 100        | 0          | Nº pessoas participaram de eventos |
| Esporte Cooperativo | R\$ 20.430,00        | R\$ 20.379,36        | 450        | 450        |                                    |
| Turismo Cooperativo | R\$ 8.000,00         | R\$ 3.815,00         | 75         | 54         |                                    |
| <b>TOTAL</b>        | <b>R\$ 48.430,00</b> | <b>R\$ 38.654,36</b> | <b>625</b> | <b>504</b> |                                    |

- **Projeto Clínicoop** - Contratação de uma consultoria para a prospecção de clínicas, hospitais e laboratórios, para que essas estruturas realizem contratos, convênios e/ou acordos com o Sistema Cooperativista do Rio Grande do Norte, diretamente ou por meio das suas cooperativas do Ramo Saúde, tendo como objetivo a criação de mercado para as

cooperativas, além de promover uma maior número de atendimento aos cooperados, funcionários e familiares, com qualidade e preços mais justos.

A atividade **Esporte Cooperativa**, o Sescoop/RN buscou no ano de 2018, atender as solicitação das Cooperativas, disponibilizando uma manhã esportiva com várias modalidades, não só para os dirigentes, cooperados e funcionários, como também para as crianças filhos e adolescentes dos mesmos.

Teve como objetivo alcançar as transformações necessárias para o bem estar dos participantes, através de atividade esportiva, onde além do futebol de 7 para adulto, tivemos também ações voltadas para as crianças e adolescentes, como o Torneio Cooperativo Infantil de Futsal e competições de atletismo entre as elas, mostrando o interesse pelo esporte sendo mais uma forma de integração dos cooperados e familiares, beneficiando.

Foram realizadas reuniões de alinhamento com os representantes das cooperativas, para discutir o planejamento dessa ação, regulamento do torneio e o congresso técnico que contou com a participação nos jogos de sete cooperativas dos ramos: Transportes, Saúde e Consumo, beneficiando no total 450 pessoas.

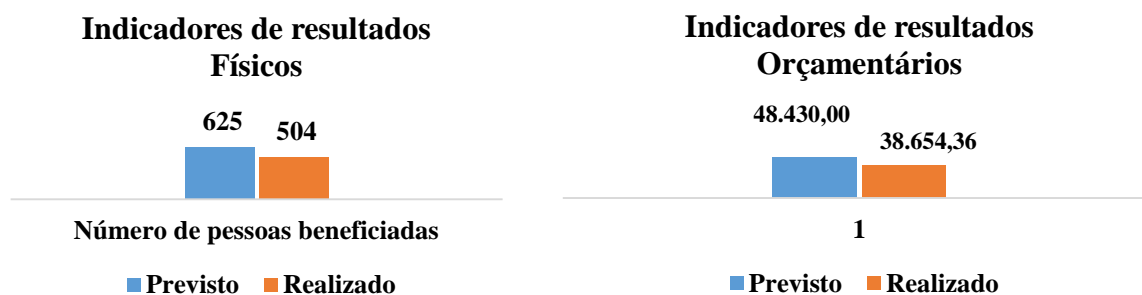
A equipe A da Unimed Natal foi a vencedora do VIII Torneio Cooperativista de Futebol Sete, recebendo na oportunidade troféu, medalhas e um terno de camisas esportiva.

A estrutura do evento contou com espaço para lazer, piscina liberada, feijoada. Esta atividade tem como meta de ação, promover integração e Intercooperação entre os dirigentes, sócios, funcionários e familiares das cooperativas potiguares, tendo o esporte como ferramenta socioeducativa.

A atividade **Turismo Cooperativo**, o Sescoop/RN planejou duas ações com o objetivo de oportunizar lazer, qualidade de vida e bem estar aos cooperados, funcionários e familiares das cooperativas do RN, permitindo ao público conhecerem novos lugares e novas pessoas incentivando as relações sociais.

Estas ações foram programas para dois grupos, sendo um para conhecer as belezas da Serra de São Bento, município a 135 km da cidade de Natal e o outro evento para conhecer as dependências interna do estádio de futebol do Arena das Dunas em Natal, visita as instalações de lançamento da Barreira do Inferno, com a realização de palestra ilustrativa e dialogada proferida pela Oficial de Dia e visitar o maior cajueiro do RN, situados na Praia de Pirangi, pontos turísticos que muitos não conhecia, beneficiando dirigentes e funcionários de seis cooperativas dos ramos: Transportes, Trabalho, Infraestrutura e Consumo, no total 54 pessoas.

**Gráfico VI - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 6**



Analisando os gráficos acima, vimos que o número de beneficiários previstos, não foi alcançado devido ao número não realizado da atividade do **Clinicoop**, que corresponde a um percentual de 19,36% abaixo do total beneficiados previsto. Com relação à execução orçamentário financeiro previsto, foram realizadas apenas 79,81% do planejado previstos.

O grande desafio da Unidade não está no planejamento em si, mas na execução da estratégia e superá-lo dependerá, em grande parte, de uma gestão mais voltada ao alcance de resultados concretos.

Em 2019, o foco desse objetivo estratégico 6, serão trabalhado mais especificamente, para que não venha a ocorrer como aconteceu este ano, fazendo com que o Sescop RN através do seu planejamento divulgação, sejam constantemente inseridas as ações e atividades nas redes sociais, site e meios de comunicação de massa (rádio e jornais), para alcançar o público ideal que são os dirigentes, cooperados, funcionários e familiares.

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

Para atendimento do Objetivo Estratégico 7, o Sescop/RN desenvolveu no ano de 2018, duas atividade, objetivando intensificar a adoção de responsabilidade socioambiental (**Dia C**) e a geração e aumento da renda dos cooperados, empregados e familiares (**Oficina de Geração de Trabalho e Renda**), conforme quadro e gráfico de indicadores de resultado abaixo:

| OB. 7:                  | Apoiar práticas de responsabilidade socioambiental.   | Meta      |            |
|-------------------------|---|-----------|------------|
|                         |   | Previstas | Realizadas |
| <b>Descrição Geral:</b> | Apoiar práticas sustentáveis e estimular ações de responsabilidade socioambiental pelas cooperativas, que beneficiem a comunidade próxima a elas. | Pessoas   | Pessoas    |
| <b>Indicador:</b>       | Nº pessoas participaram de eventos voltados para saúde, seg. trab., qualid. vida e responsabilidade socioambiental                                | 2110      | 5.461      |
| <b>Responsável:</b>     | Francisco Rubens Lopes – CPF: 231.059.844-53 - Gerente Técnico  |           |            |

**Tabela VIII - Metas Físicas e Financeiras do Objetivo Estratégico 7**

| Resultados                            | Orçamentário         |                      | Físico      |              | Unidade de medida                  |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------|------------------------------------|
|                                       | Previsto             | Realizado            | Previsto    | Realizado    |                                    |
| Dia C                                 | R\$ 52.410,00        | R\$ 42.698,14        | 2000        | 5.290        | Nº pessoas participaram de eventos |
| Oficinas de Geração de Trabalho/Renda | R\$ 7.800,00         | R\$ 5.763,36         | 110         | 171          |                                    |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>R\$ 60.210,00</b> | <b>R\$ 48.461,50</b> | <b>2110</b> | <b>5.461</b> |                                    |

O grande desafio do **Dia de Cooperar (Dia C)** é estimular o desenvolvimento de projetos contínuos juntos as Cooperativas, que possam gerar benefícios constantes para as comunidades em que as mesmas estão inseridas.

Para isto, o Sescoop/RN buscou orientar as cooperativas para que seus projetos, continuados ou ação pontual, abrangesse um dos 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), da Organização das Nações Unidas (ONU), no intuito de alcançar as metas proposta, para assim contribuir com um mundo mais justo e menos desigual, até 2030.

A campanha do **Dia C** torna o maior movimento de voluntariado cooperativista do país e é uma das linhas da Área da Promoção Social do Sescoop/RN, atendendo ao objetivo do cooperativismo, que é a preocupação com o bem comum das pessoas.

Este ano além das iniciativas próprias do Sescoop/RN, que foram realizadas nas cidades de Caicó com a Atividade da Celebração do **Dia C**, que teve como tema: **Atitude simples movem o mundo” e** o Projeto continuado com o tema: **Água, Vida e cooperação**. O lançamento teve sua relevância tendo em vista a participação dos representantes das cooperativas da região Seridó, dirigentes e técnicos das instituições parceiras tais como Secretaria de Saúde do RN, Polícia Militar, Prefeito Municipal de Caicó, onde foi colocada toda infraestrutura da cidade para o Dia de Cooperar. O objetivo desse momento foi promover e estimular a participação livre e voluntária, das cooperativa, observando os (ODS) Objetivos de Desenvolvimento Sustentável, nas realizações de ações de transformação social. Com relação ao nosso Projeto Continuado, objetivamos optar em desenvolver um projeto contínuo que beneficiou a população mais carente da cidade de Caicó RN, com a garantia e a disponibilidade e manejo sustentável as água potável e segura para todos, atendendo ao 6 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (Água limpa e saneamento). Essa meta é até 2030, para que possamos levar essas ações na melhoria da qualidade de vida da população. Sabendo que a preocupação de todos nós e com o futuro da água em nosso planeta, por isso pensamos beneficiar com o projeto, os Bairros Paraíba e Nova Descoberta na cidade de Caicó, estudo esse feito pela necessidade e escassez da comunidade ao acesso a água.

Apoiamos a realização de mais oito projetos, sendo quatro projetos continuados e quatro de iniciativas pontuais, de oito cooperativas, que beneficiaram no total, 5.290 pessoas direta e indiretamente.

Dentro das atividades das **Oficinas de Geração de Trabalho e Rendas**, foram realizadas Oficinas de Fabricação de Vassouras com garrafas pet, Oficina de fabricação de sabão ecológico com o produtos do óleo, e Oficina de Auto Maquiagem, beneficiando a um público de 171 homens e mulheres que contribuiu para geração e aumento da renda das famílias, como também da participação na economia local e na melhoria de vida da comunidade que estão direta ou indiretamente ligadas ao cooperativismo, com foco no empreendedorismo das pessoas oriundas de situações menos favorecidas, realizadas nas cidades de Santana do Seridó, São João do Sabugi, Caiçara do Rio do Vento e na sede do Sescoop/RN e uma Oficina de Auto Maquiagem realizada na sede da Cooperativa UNIODONTO/RN.

## Gráfico VII - Indicadores de Resultados – Objetivo Estratégico 7



Conforme o gráfico acima, é possível observar que o número de beneficiários foi maior que o previsto, beneficiando 51 pessoas a mais do que o previsto, que corresponde a um percentual de 0,95% acima do total previsto. Com relação à execução orçamentário financeiro previsto, realizamos 80,49% foi possível atender 0,95% a mais que o planejado de beneficiários previstos, destacando-se o número de pessoas do *Dia de Cooperar*.

Avaliamos que o resultado físico foi de certa forma satisfatória, mas que temos convicção de que demandará esforço da gestão para uma forte atuação do SESCOOP/RN, e que venha a favorecer o bem estar dos cooperados, funcionários e familiares.

Em 2019, o SESCOOP/RN dentro desse Objetivo Estratégico 7, intensificará esforços, para que mais cooperativas venham a se integrar a projetos como esses, que visam a melhoria nas ações de práticas de responsabilidade socioambiental, inserindo ações e atividades nas redes sociais, site e meios de comunicação de massa (rádio e jornais), para alcançar o público ideal que são os dirigentes, cooperados, funcionários e familiares.

### 3.2 - Informações sobre a gestão

O SESCOOP/RN também dispõe de recursos para gestão da unidade que compõem as atividades da área meio. As ações são identificadas conforme a seguir:

#### **Ação 8901: Manutenção dos Serviços Administrativos**

As despesas realizadas contemplam os gastos com administração da entidade. As despesas realizadas foram de pessoal, manutenção predial, materiais de consumo, energia, locação de imóveis, manutenção do veículo, despesas financeiras, impostos, taxas e contribuições federais, estaduais e municipais, dispêndios de aquisição de equipamentos e o suporte de infraestrutura administrativa do SESCOOP/RN e Serviços Especializados de apoio e suporte administrativo e finalístico da entidade.

### **Ação 8911: Gestão Administrativa**

As despesas realizadas contemplam os gastos para a Presidência e Superintendência, os centros de custos contemplam gastos com verba de representação, diárias, passagens e locomoções, rateio de despesas administrativas, serviços especializados, encargos, combustível. A superintendência é exercida por empregado contratado pelo regime CLT, as despesas no centro de custo respectivo são salários, encargos sociais e os benefícios e ainda despesas administrativas rateadas e diárias e passagens.

### **Ação 8914: Serviços de Administração e Controle Financeiro**

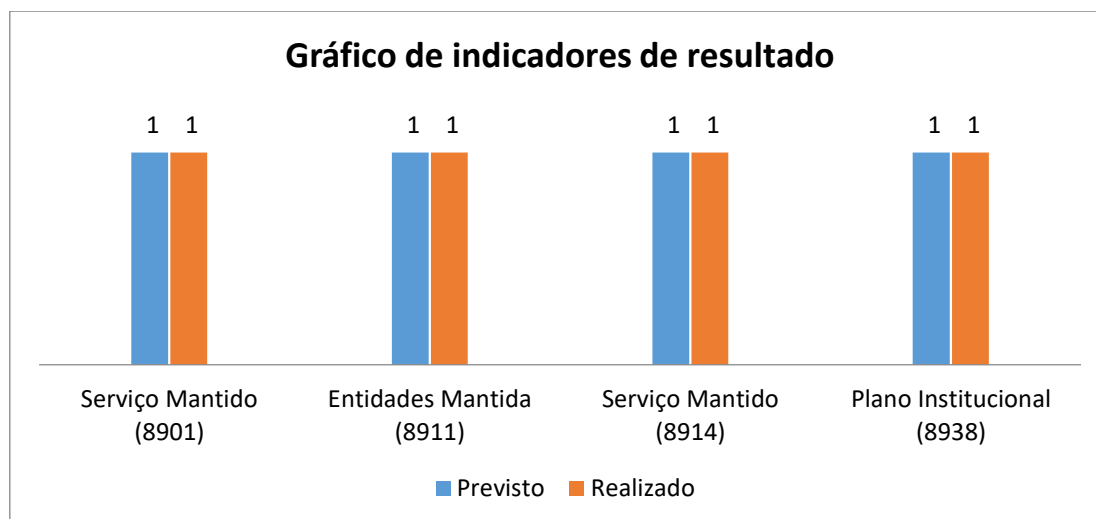
As despesas realizadas foram de Cédulas de Presença e encargos para os conselheiros na participação de reuniões do Conselho Fiscal do SESCOOP/RN.

### **Ação 8938: Gestão do Processo de Planejamento Institucional**

Esta ação é referente a atividade meio e as despesas realizadas foram de Cédulas de Presença e encargos para os conselheiros na participação de reuniões do Conselho Administrativo do SESCOOP/RN.

Os indicadores referentes as ações 8901, 8914 e 8938 são de Serviço Mantido e o indicador da ação 8911 é Entidade Mantida. Todos os indicadores de gestão da unidade tiveram suas metas alcançadas, conforme apresentado no gráfico abaixo.

**Gráfico VIII - Indicadores de Resultado de Gestão da Unidade**



Considerando o resultado agregado da gestão da unidade, o SESCOOP/RN apresentou os seguintes resultados físicos e orçamentários:



**Tabela IX - Metas físicas e financeiras das Ações 8901, 8911, 8914 e 8938**

| Resultados   | Orçamentário        |                     | Físico   |           | Unidade de Medida   | Descrição Geral  |
|--|---------------------|---------------------|----------|-----------|---------------------|--|
|  | Previsto            | Realizado           | Previsto | Realizado |                     |  |
| Manutenção de Serviços Administrativos (8901)          | R\$ 1.008.034,21    | R\$ 791.988,62      | 1        | 1         | Serviço Mantido     | Prover os órgãos do SESCOOP dos meios administrativos para a implementação da gestão de seus programas finalísticos.                 |
| Gestão Administrativa (8911)                           | R\$ 1.015.280,00    | R\$ 846.559,97      | 1        | 1         | Entidade Mantida    | Coordenar o planejamento e a formulação de políticas setoriais   |
| Serviços de Administração e Controle Financeiro (8914) | R\$ 35.600,00       | R\$ 21.270,06       | 1        | 1         | Serviço Mantido     | Contribuir para manutenção do equilíbrio econômico-financeiro do SESCOOP, mediante administração financeira, orçamentária e contábil |
| Gestão do Processo Planejamento Institucional (8938)   | R\$ 43.200,00       | R\$ 16.543,38       | 1        | 1         | Plano Institucional | Coordenar o planejamento e a formulação de políticas setoriais   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2.102.114,21</b> | <b>1.676.362,03</b> | <b>1</b> | <b>1</b>  |                     |  |

Fonte: Sistema Zeus (Anexo II)

A análise comparativa entre o ano de 2017 e 2018, assim como a meta estabelecida para 2019, para os indicadores de gestão da unidade são apresentados na tabela abaixo. Os resultados obtidos em 2018 estão conforme planejados.

**Tabela X - Análise dos Indicadores físicas das Ações 8901, 8911, 8914 e 8938**

| Análise dos indicadores    | 2017     |           | 2018     |           | 2019 |
|----------------------------|----------|-----------|----------|-----------|------|
|                            | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado | Meta |
| Serviço Mantido (8901)     | 1        | 1         | 1        | 1         | 1    |
| Entidade Mantida (8911)    | 1        | 1         | 1        | 1         | 1    |
| Serviço Mantido (8914)     | 1        | 1         | 1        | 1         | 1    |
| Plano Institucional (8938) | 1        | 1         | 1        | 1         | 1    |

**Legenda** ■ Conforme Planejado ■ Merece atenção ■ Desconforme

### 3.3 - Estágio de implementação do planejamento estratégico

#### 3.3.1 - Estágio de desenvolvimento



O Plano estratégico institucional, compreendendo o horizonte 2015-2020, foi construído em seis etapas, a saber:

1 – Elaboração dos Cenários de Atuação e identificação dos Desafios Estratégicos do Cooperativismo:

Contemplou a avaliação e mapeamento das tendências e perspectivas futuras ao ambiente de atuação do cooperativismo, identificação das oportunidades e ameaças para o Sescoop, antecipadas pelos cenários desenvolvidos e identificação de necessidades e demandas das cooperativas.

Nesta etapa destacou-se a participação de formadores de opinião, especialistas, pesquisadores e atores que impactam o cooperativismo, por meio de entrevistas em profundidade, e de dirigentes de cooperativas de diversos ramos, tamanhos e localidades, que responderam pesquisa via web e participaram de grupos focais - técnica de pesquisa que coleta dados a partir da interação entre grupos, no caso, de cooperativas, ao se discutir tópicos sugeridos pelo pesquisador.

2 – Avaliação do Plano do Sescoop (2010-2013)

Avaliação da execução do plano estratégico 2010-2013 e seu modelo de elaboração e do ambiente interno do Sescoop, com destaque para a realização de pesquisas internas com colaboradores das unidades nacional e estaduais do Sescoop, para a identificação de forças e fragilidades.

3 – Formulação da Estratégia

Para a formulação da estratégia do Sescoop foram realizadas oficinas com a participação de lideranças do Sescoop.

4 – Modelo de Desdobramento do Plano para Unidade Nacional e Unidades Estaduais

Foi desenvolvido modelo para que as unidades do Sescoop realizassem o desdobramento da estratégia institucional em planos estaduais.

5 – Desenvolvimento de Sistema de Indicadores

Definição de indicadores para mensurar a execução da estratégia institucional.

6 – Capacitação das Unidades Nacional e Estaduais

Realização de capacitação com participantes das unidades nacional e estaduais para apresentação do novo ciclo e orientação sobre a elaboração dos planos estratégicos das unidades nacional e estaduais, pautados no plano institucional.

O Plano Estratégico do SESCOOP RN encontra-se no quarto ano de execução e vem servindo de referência para a elaboração dos planos de trabalho anuais da unidade. Em 2018, a unidade nacional iniciou trabalho de reformulação e validação dos indicadores estratégicos que englobam os elementos da visão e da missão, os desafios institucionais e os objetivos estratégicos finalísticos e de gestão, visando a posterior fixação de metas institucionais e desdobramentos para as unidades estaduais.

Oficinas de alinhamento com cooperativas, diretores e colaboradores possibilitou propostas de projetos e ajustes para o plano de trabalho de 2018 e projetos estruturadores mesmo com a situação econômica que o país se encontra, mas entende-se que o SESCOOP deve buscar parcerias sólidas e estratégicas a fim de melhorar a arrecadação e viabilizar oportunidades de qualificação embasada no negócio da cooperativa, buscando dessa forma contribuir com a sustentabilidade do cooperativismo no Estado do RN.

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

A metodologia de formulação apresentou grandes diferenciais e destacou-se pela intensa participação dos diversos *stakeholders* em sua elaboração. Entre as principais características desse processo estão:

- Planejamento integrado, apresentando grande sinergia entre a Unidade Nacional e Unidades Estaduais;
- Elaboração de cenários para o cooperativismo até 2025;
- Participação direta das cooperativas no processo de planejamento;
- Definição do futuro desejado para o cooperativismo no período de 10 anos;
- Identificação dos Desafios Estratégicos do cooperativismo;
- Análise dos ambientes externo e interno;
- Reflexão Estratégica, considerando as oportunidades e ameaças mais prováveis no ambiente externo e no ambiente interno as forças e fragilidades com maior capacidade de atuação.

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

Os indicadores institucionais de desempenho estratégicos foram reavaliados pela Unidade Nacional, encontrando-se em fase de implementação pelas unidades estaduais. Para a realização do trabalho foi contratada a Fundação Nacional da Qualidade – FNQ que, em conjunto com as equipes técnicas do SESCOOP, estabeleceu um plano de implementação para o ano de 2019.

Em relação ao desempenho orçamentário do exercício de 2018, foram utilizados os indicadores abaixo:

**Tabela XI - Crescimento da Receita**

| Nome: Crescimento da Receita Realizada  |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Descritivo: Taxa de crescimento percentual do valor total da receita total realizada no ano corrente em relação ao ano anterior |                  |                  |                  |
| Fórmula: ((Valor da receita total realizada no ano/Valor da receita total realizada no ano anterior) -1) X 100                  |                  |                  |                  |
| Elemento  | 2016             | 2017             | 2018             |
| Valor Realizado no ano (R\$)  | R\$ 2.622.084,77 | R\$ 3.500.475,29 | R\$ 4.127.535,65 |
| Valor Realizado no ano anterior (R\$)   | R\$ 2.400.985,00 | R\$ 2.622.084,77 | R\$ 3.500.475,29 |
| Índice de Crescimento da Receita (%)  | 9,21             | 33,50            | 17,91            |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

A maior parte da receita do SESCOOP/RN provém da arrecadação feita pela cooperativa junto à Previdência, e recebida por repasse. Portanto, este fato é determinante na variação da receita. Em 2017, houve mudança nos critérios de repasse do FUNDECOOP, que refletiu significativamente em 2017 e em 2018.

### **Tabela XII - Índice de realização do orçamento**

| <b>Nome: Índice de realização do orçamento</b>   |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Descritivo: Valor do orçamento realizado, em relação ao valor do orçamento previsto</b> |                  |                  |                  |
| <b>Fórmula: (Orçamento total realizado/Orçamento total previsto) X 100</b>                 |                  |                  |                  |
| <b>Elemento</b>  | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| <b>Total Realizado (R\$)</b>   | R\$ 2.715.111,31 | R\$ 3.019.886,07 | R\$ 3.394.252,31 |
| <b>Total Previsto (R\$)</b>  | R\$ 3.687.754,00 | R\$ 3.742.251,00 | R\$ 4.366.074,21 |
| <b>Índice de Realização do Orçamento (%)</b>   | <b>73,63</b>     | <b>80,70</b>     | <b>77,74</b>     |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

No ano de 2018 foram efetivados 77,74% do valor financeiro previsto no orçamento. Mesmo sendo um percentual baixo, a realização das metas finalísticas ocorreram conforme o planejado. Não prejudicando o atendimento as cooperativas.

### **Tabela XIII - Participação das despesas totais de pessoal no orçamento realizado**

| <b>Nome: Participação das despesas totais de pessoal no orçamento realizado</b>  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Descritivo: Despesas executadas de pessoal / total do orçamento realizado</b> |                  |                  |                  |
| <b>Fórmula: (Orçamento de pessoal realizado/Orçamento total realizado) X 100</b> |                  |                  |                  |
| <b>Elemento</b>  | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| <b>Total das Despesas com Pessoal (R\$)</b>                                      | R\$ 571.886,61   | R\$ 786.025,33   | R\$ 863.148,66   |
| <b>Orçamento Total Realizado (R\$)</b>   | R\$ 2.715.111,31 | R\$ 3.019.886,07 | R\$ 3.394.252,31 |
| <b>Participação da folha de pagamento (%)</b>                                    | <b>21,06</b>     | <b>26,03</b>     | <b>25,43</b>     |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

O índice de aplicação na despesa de pessoal em relação a execução total do orçamento de 2018 ficou em 25,43%. Não ocorreu variação significativa, pois não ocorreram admissões nem demissões no período.

### **Tabela XIV - Participação das despesas de pessoal alocados na área finalística**

| <b>Nome: Participação das despesas de pessoal alocados na área finalística no total das despesas totais de pessoal</b> |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>Descritivo: Despesas de pessoal executadas da área finalística / total das despesas de pessoal</b>                  |                |                |                |
| <b>Fórmula: (Orçamento de pessoal realizado/Orçamento total realizado) X 100</b>                                       |                |                |                |
| <b>Elemento</b>  | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    |
| <b>Despesas de Pessoal da área finalística (R\$)</b>   | R\$ 201.720,42 | R\$ 233.317,55 | R\$ 258.603,95 |
| <b>Total das despesas de pessoal (R\$)</b>   | R\$ 571.886,61 | R\$ 786.025,33 | R\$ 863.148,66 |
| <b>Participação da folha da área finalística (%)</b>   | <b>35,27</b>   | <b>29,68</b>   | <b>29,96</b>   |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

As das despesas de pessoal alocados na área finalística, representa apenas 29,96% da participação da folha, o percentual reduzido se deve ao quadro reduzido de colaboradores.

**Tabela XV - Participação das despesas de pessoal alocados na área meio**

| Nome: Participação das despesas de pessoal alocados na área meio no total das despesas totais de pessoal |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Descritivo: Despesas de pessoal executadas da área meio / total das despesas de pessoal                  |                |                |                |
| Fórmula: (Orçamento de pessoal realizado/Orçamento total realizado) X 100                                |                |                |                |
| Elemento   | 2016           | 2017           | 2018           |
| Despesas de Pessoal da área meio (R\$)   | R\$ 370.177,89 | R\$ 552.707,78 | R\$ 604.544,71 |
| Total das despesas de pessoal (R\$)  | R\$ 571.886,61 | R\$ 786.025,33 | R\$ 863.148,66 |
| Participação da folha da área meio (%)   | <b>64,73</b>   | <b>70,32</b>   | <b>70,04</b>   |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

As despesas de pessoal alocadas na área meio representam 70,04% da participação da folha. Os salários com maior participação na folha estão alocados na área de gestão (meio).

**Tabela XVI - Índice de realização do orçamento da área meio**

| Nome: Índice de realização do orçamento da área meio   |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Descritivo: Refere-se ao valor da execução orçamentária da área meio, exceto pessoal   |                  |                  |                  |
| Fórmula: (Valor do orçamento realizado pela área meio, exceto pessoal e encargos / Valor do orçamento previsto da área meio) x 100 |                  |                  |                  |
| Elemento   | 2016             | 2017             | 2018             |
| Orçamento realizado da área meio (R\$)   | R\$ 1.211.802,73 | R\$ 1.075.896,61 | R\$ 1.071.817,32 |
| Orçamento previsto da área meio (R\$)  | R\$ 1.884.265,00 | R\$ 1.143.240,00 | R\$ 1.358.614,21 |
| Índice de Execução Orçamentária da Área Meio (%)   | <b>64,31</b>     | <b>94,11</b>     | <b>78,89</b>     |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

O percentual de execução orçamentária da área meio apresentou redução com relação a 2017 em função da redução de contratos temporários para execução de serviços estruturais.

**Tabela XVII - Índice de realização do orçamento da área finalística**

| Nome: Índice de realização do orçamento da área finalística   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Descritivo: Refere-se ao valor da execução orçamentária da área finalística, exceto pessoal   |                  |                  |                  |
| Fórmula: (Valor do orçamento realizado pela área finalística, exceto pessoal e encargos/ Valor do orçamento previsto da área finalística) x 100 |                  |                  |                  |
| Elemento  | 2016             | 2017             | 2018             |
| Orçamento realizado da área finalística (R\$)   | R\$ 931.410,27   | R\$ 1.157.964,13 | R\$ 1.459.286,33 |
| Orçamento previsto da área finalística (R\$)  | R\$ 1.803.489,00 | R\$ 1.798.156,00 | R\$ 1.966.960,00 |
| Índice de Execução Orçamentária da Área Finalística (%)   | <b>51,64</b>     | <b>64,40</b>     | <b>74,19</b>     |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

Em 2018 o planejamento da área finalista buscou executar as atividades mais próximas do previsto, com um Índice de execução orçamentária da área em 74,19%. Os Cursos técnicos previstos para 2018 foram transferidos para 2019.

### **Tabela XVIII - Participação dos recursos do Fundecoop no Orçamento total da unidade**

| <b>Nome: Participação dos recursos do Fundo Solidário de Desenvolvimento Cooperativo (Fundecoop) no Orçamento total da unidade</b>    |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Descritivo: Participação dos valores do Fundecoop recebidos pela Unidade, em relação ao orçamento total realizado pela Unidade</b> |                  |                  |                  |
| <b>Formula: Valor total recebidos FDC/ Valor total do Orçamento Realizado (R\$) x 100</b>   |                  |                  |                  |
| <b>Elemento</b>   | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| <b>Valor Fundecoop recebido pela Unidade (R\$)</b>  | R\$ 1.010.663,00 | R\$ 1.858.749,73 | R\$ 2.490.425,32 |
| <b>Valor total do Orçamento Realizado (R\$)</b>   | R\$ 2.715.111,31 | R\$ 3.019.886,07 | R\$ 4.127.535,65 |
| <b>Participação dos recursos totais do Fundecoop no orçamento total da unidade (%)</b>  | <b>37,22</b>     | <b>61,55</b>     | <b>60,34</b>     |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

Em 2017 ocorreu modificações nos critérios de repasse FUNDECOOP, sendo esta a razão do aumento de 24,33% em relação ao ano anterior. Em 2018 a Participação dos recursos totais do Fundecoop no orçamento total da unidade ficou bem aproximada em relação a 2017.

### **Tabela XIX - Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento**

| <b>Nome: Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento</b>   |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Descritivo: Valor total acumulado de Saldos de Exercícios Anteriores, em relação ao valor do orçamento realizado no exercício</b> |                  |                  |                  |
| <b>Fórmula: (Valor do Saldo de Exercícios Anteriores / Valor Total do Orçamento Realizado) X 100</b>                                 |                  |                  |                  |
| <b>Elemento</b>  | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| <b>Saldo de Exercícios Anteriores (R\$)</b>  | R\$ 1.050.000,00 | R\$ 237.920,00   | R\$ 185.794,88   |
| <b>Valor do Orçamento Realizado (R\$)</b>  | R\$ 2.715.111,31 | R\$ 3.019.886,07 | R\$ 4.127.535,65 |
| <b>Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento da Unidade (%)</b>  | <b>38,67</b>     | <b>7,88</b>      | <b>4,50</b>      |

Fonte: Orçamento Integrado – Sistema Zeus

A Participação do Saldo de Exercícios Anteriores no Orçamento da Unidade foi de 4,50%, valor agregado para compor as despesas da área finalística.

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

As revisões são feitas no âmbito dos planos de trabalho anuais (níveis tático e operacional), sem alterações nos fundamentos do planejamento estratégico sistêmico 2015-2020, porém são avaliadas novas oportunidades e ameaças do ambiente externo e as potencialidades e necessidades de melhorias internas para alavancar a atuação da unidade no âmbito estadual.

As oficinas de realinhamento e reprogramação ocorrem entre os meses de agosto e setembro de cada exercício.

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

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

Vale salientar que o plano anual de trabalho e sua reformulação são aprovados em reuniões ordinárias do Conselho Estadual e enviados para Unidade Nacional para consolidação. E nessas reuniões são esclarecidos possíveis questionamentos e dúvidas.

### **3.3.6 - Alinhamento das unidades ao planejamento estratégico**

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

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

Conforme já descrito no 3.3.1 - Estágio de desenvolvimento, o SESCOOP/RN realiza seu Planejamento com base do Plano estratégico do SESCOOP/RN 2015-2020, desde o primeiro ano até o atual é visto um amadurecimento, uma internalização dos colaboradores e das cooperativas com o direcionamento do Plano de Estratégico 2015-2020.

### **3.3.7 - Principais dificuldades e mudanças previstas**

Conforme já informado anteriormente neste relatório, as principais dificuldades internas da unidade na consecução de seus objetivos, durante o exercício, foram o acompanhamento individual da arrecadação das cooperativas, o controle e acompanhamento dos processos e a equipe reduzida. Os principais obstáculos externos foram a pouca profissionalização dos entes cooperativistas e a dificuldades dos fornecedores e das cooperativas em atender às exigências burocráticas do SESCOOP/RN. Para 2019 a proposta da Unidade para melhorar a execução e resultados é monitorar estratégia, projetos, processos e orçamento por meio de indicadores de gestão, desempenho e resultados.



## 4 - Governança

### 4.1 - Descrição das estruturas de governança

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

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

A Entidade é administrada de forma colegiada e conta com a seguinte estrutura: um Conselho Nacional, um Conselho Fiscal e uma Diretoria Executiva, composta pelo superintendente. A Presidência da entidade é cargo privativo do presidente da (OCB).

Esse modelo de gestão é reproduzido nas unidades estaduais, onde as atividades são definidas e fiscalizadas pelos respectivos conselhos deliberativos e fiscais, em consonância com as diretrizes nacionais da instituição. Entenda, a seguir, o papel de cada um desses órgãos.

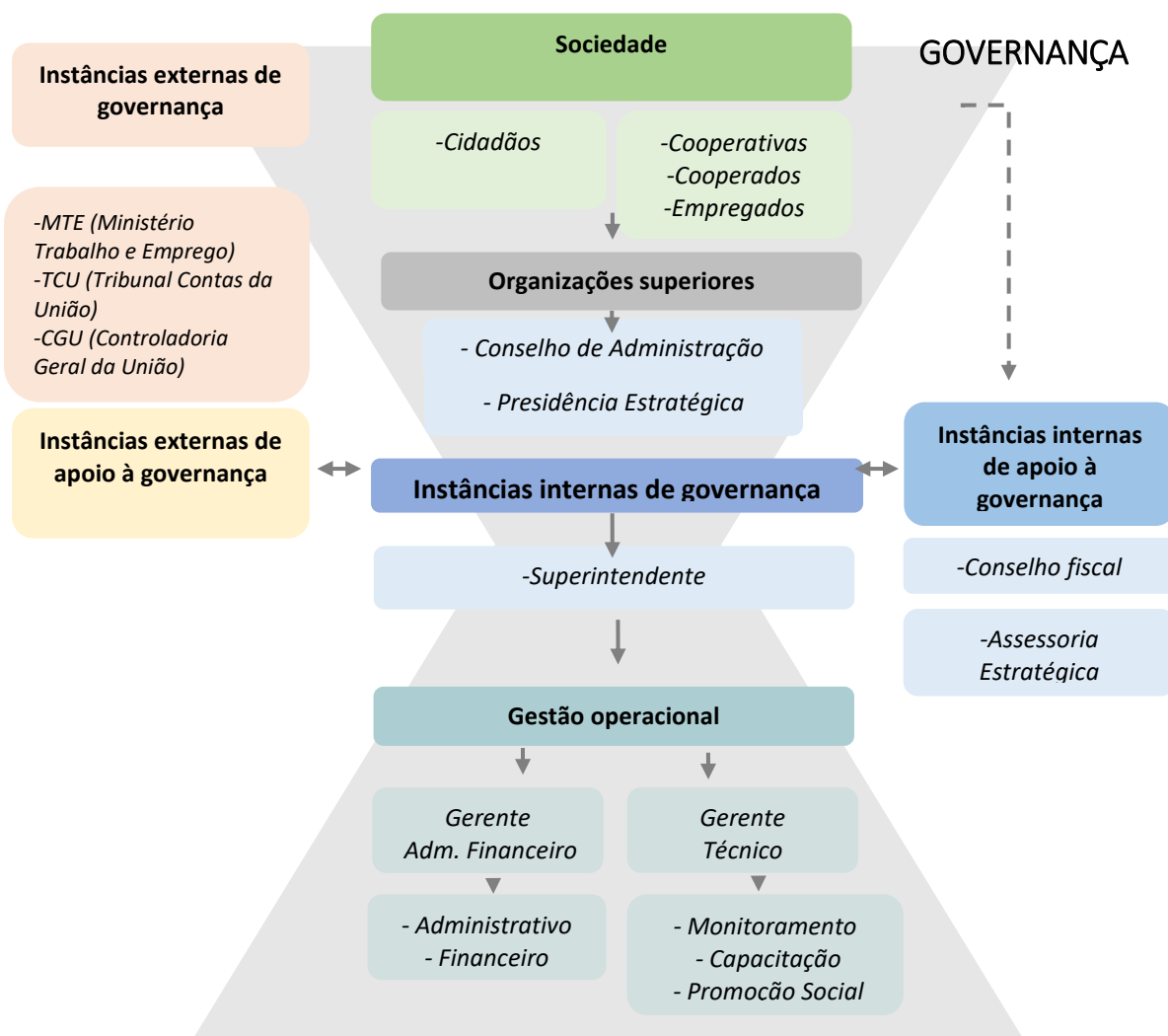
Os Órgãos de deliberação, fiscalização e assessoramento do SESCOOP/RN, são: O Conselho Administrativo, Presidência Estratégica, Conselho Fiscal e a Diretoria Executiva (Superintendente e Gerentes).

- **Conselho Administrativo:** órgão máximo no âmbito da Administração Estadual terá mandato de 04 (quatro) anos coincidentes com o mandato do Conselho da OCERN, sendo composto por 05 (cinco) membros titulares e seus respectivos suplentes. Cabe ao Conselho Administrativo difundir e implementar as políticas, diretrizes, programas, projetos e normativos, com estrita observância das deliberações e decisões do Conselho Nacional, contribuindo para que as atribuições e os objetivos da entidade sejam prontamente alcançados.
- **Presidência Estratégica:** é exercida pelo Presidente da OCERN, escolhido em conformidade com o seu Estatuto Social e a Lei 5.764/71, de forma eleita, sendo vedado o exercício da Presidência por funcionário da OCERN ou de cooperativa. Cabe à Presidência Estratégica do SESCOOP/RN os atos de representação ativa e passiva do SESCOOP/RN, em juízo ou fora dele, tais como firmar contratos, quitações, transações, desistências, compromissos, acordos e outros que envolvam qualquer tipo de obrigação, responsabilidade ou exoneração.
- **Conselho Fiscal:** composto por 03 (três) membros titulares e igual número de suplentes, indicados pelo Conselho Administrativo do SESCOOP/RN, para um mandato de 04 (quatro) anos, coincidentes com o mandato daquele colegiado, vedada a recondução para um mandato subsequente. Cabe ao Conselho Fiscal acompanhar e fiscalizar as execuções financeiras, orçamentárias e os atos de gestão, bem como examinar e emitir pareceres sobre o balanço geral e demais demonstrações financeiras, dentre outras. O

SESCOOP/RN não possui unidade de auditoria interna, ficando tal incumbência sob a responsabilidade do SESCOOP Nacional.

- **Diretoria Executiva:** órgão gestor e de Administração Estadual do SESCOOP/RN, consoante às diretrizes estabelecidas pelos Conselhos Nacional e Estadual. É composta pelo Superintendente e Gerentes. Cabe a Diretoria Executiva, a gestão do SESCOOP/RN, cujas ações são verificadas e acompanhadas rigorosamente, tanto pelo Conselho Administrativo quanto pelo Conselho Fiscal, através de reuniões bimensais, conforme determina o Regimento Interno da Entidade.

**Figura II - Estrutura de Governança**



**Instâncias externas de governança**  
Responsáveis pela fiscalização, pelo controle e pela regulação, desempenhando importante papel para promoção da governança das organizações. São autônomas e independentes, não estando vinculadas a apenas uma organização.

**Instâncias externas de apoio à governança**  
Responsáveis pela avaliação, auditoria e monitoramento independente e, nos casos em que disfunções são identificadas, pela comunicação dos fatos às instâncias superiores de governança.

**Instâncias internas de governança**  
Responsáveis por definir ou avaliar a estratégia e as políticas, bem como monitorar a conformidade e o desempenho destas, devendo agir nos casos em que desvios forem identificados. São, também, responsáveis por garantir que a estratégia e as políticas formuladas atendam ao interesse público.

**Instâncias internas de apoio à governança**  
Realizam a comunicação entre partes interessadas internas e externas à administração da entidade, bem como auditorias internas que avaliam e monitoram riscos e controles internos, comunicando quaisquer disfunções identificadas à alta administração.



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

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

Apesar da Unidade não possuir uma estrutura formalizada de controles internos integrados aos processos de gestão, a administração do SESCOOP/RN tem a preocupação de disseminar e conscientizar, em todos os níveis da organização, acerca da necessidade de definição de uma política e processos de gestão que refletem o compromisso do cumprimento e da evolução de sua missão institucional, que deverá ser suportada pela adoção de políticas e processos de controle considerados eficientes e adequados.

A Unidade busca ter maior controle interno minimizando os riscos, com as práticas:

- A contabilidade é efetuada internamente, dando maior consistência e efetividade aos lançamentos nos momentos oportunos, com uso de programa informatizado específico para tal.
- Os pagamentos são realizados por transferências bancárias, a utilização de cheques apenas em casos de necessidade da gestão, visando com isso a diminuição de riscos com falsificações e possíveis desvios.
- As regras são estipuladas por portarias, ordens de serviços e resoluções do Conselho Administrativo. Isso dá segurança jurídica e operacional às ações.
- Acompanhamento constante do orçamento (receitas x despesas) previsto e realizado e o plano de trabalho por meio de planilhas detalhadas, para no caso de incoerência e dificuldade de execução adotar medidas paliativas.

Paralelamente à implantação, de estrutura de divulgação de dados da gestão disponibilizados para a sociedade, as unidades do SESCOOP Nacional e nos estados vem dando cumprimento, ao “Programa de Transparência” em atendimento às recomendações do Tribunal de Contas da União (TCU) contidas no Acórdão nº 699/2016-Plenário, que teve por objeto avaliar o nível de transparência dos Serviços Sociais Autônomos.

O SESCOOP/RN vem procurando minimizar os riscos e aumentar seus controles internos, buscando atender aos regulamentos sem perder a qualidade na prestação dos serviços a seu público-alvo.

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

A unidade não possui a área de Auditoria em sua estrutura. A auditoria Interna é realizada pelos auditores da unidade Nacional.

## 5 - Relacionamento com a sociedade

### 5.1 - Canais de acesso do cidadão

- ✓ Site do SESCOOP/RN ([www.sescooprn.coop.br](http://www.sescooprn.coop.br)) – mídia disponível 24 horas, sete dias por semana, dispõe de todas as informações sobre os serviços prestados, formulários de acesso às informações. Por meio do Fale conosco – canal de acesso disponibilizado no site, onde o cidadão poderá direcionar suas mensagens aos diversos setores do SESCOOP-RN.
- ✓ Atendimento Presencial – recebimento e protocolo de todas as demandas do público externo, vinculados ou não a cooperativas são contabilizados nas planilhas de atendimento da área finalística da Unidade.
- ✓ Central de Comunicação (084 3605.2531, [sescooprn@sescooprn.coop.br](mailto:sescooprn@sescooprn.coop.br)) – dá os direcionamentos para efetiva comunicação, a entidade recebeu e encaminhou para os setores 1.359 ligações.
- ✓ Correspondência Postal – os serviços demandados por este canal são submetidos à análise, o requerente deve informar a forma de contato com ele, preferencialmente endereço eletrônico, durante o exercício, esse canal de acesso teve 5 protocolos todos direcionados ao setor de Licitação da entidade.

A unidade está aprimorando os controles, buscando mensurar melhor a quantidade de acessos que obteve durante o exercício.

| INFORMAÇÕES SOBRE O ATENDIMENTO   |                            |                        |   |
|---|----------------------------|------------------------|---|
| Canal Fale Conosco – site: <a href="http://sescooprn.coop.br">sescooprn.coop.br</a> |                            |                        |   |
| Natureza da demanda   | Quantidade de solicitações | Atendidas/ Respondidas | Atendidas no prazo (Prazo médio 3 dias úteis) |
| Informações   | 12                         | 12                     | 12  |
| Reclamações   | 0                          | 0                      | -   |
| Sugestões   | 0                          | 0                      | -   |
| Perguntas   | 6                          | 6                      | 6   |
| <b>Total</b>  | <b>18</b>                  | <b>18</b>              | <b>18</b>                                     |

Fonte: Setor Administrativo – SESCOOP RN

#### 5.1.1 - Ouvidoria: estrutura e resultados

Não possui o serviço.

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

Não possui o serviço de atendimento ao cidadão (SAC).

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

| Acesso às informações da Entidade            |   |                                 |
|--|---|---------------------------------|
| Outros documentos                            | Endereço para acesso  | Periodicidade de de atualização |
| Mapa estratégico                             | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | 5 em 5 anos                     |
| Planejamento estratégico                     | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Anual                           |
| Demonstrações contábeis e Notas Explicativas | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/transparencia/web/files/20190425141424_Demonstra%C3%A7%C3%B5es%20Cont%C3%A1beis%20-%20SESCOOP%20RN%202018.pdf">http://sescooprn.coop.br/site/transparencia/web/files/20190425141424_Demonstra%C3%A7%C3%B5es%20Cont%C3%A1beis%20-%20SESCOOP%20RN%202018.pdf</a> | Anual                           |
| Relatórios de gestão                         | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Anual                           |
| Relatórios de auditoria de gestão            | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Anual                           |
| Estrutura organizacional (Organograma)       | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Não há                          |
| Regimento interno                            | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Não há                          |
| Código de Ética                              | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978">http://sescooprn.coop.br/site/?page_id=5978</a>   | Não há                          |

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

Para que as cooperativas avaliassem os serviços/produtos oferecidos pela Unidade Estadual do Rio Grande do Norte do Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no ano de 2018, disponibilizou-se uma avaliação, por meio de formulário eletrônico enviado por e-mail para o público-alvo.

A avaliação dividiu-se em dois blocos: o primeiro intitulado “grau de satisfação” e o segundo “comentários e sugestões”. Oito questões objetivas constituíram o primeiro bloco, com cinco alternativas iguais para cada tema. São elas: “ótimo”, “bom”, “regular”, “ruim” e “desconheço”. O segundo bloco contou com espaço obrigatório para comentários e sugestões.

Os resultados oriundos do preenchimento da avaliação foram:

- **imagem do SESCOOP/RN perante à sociedade** - 40% assinalaram ótimo, 40% bom e 20% regular;
- **ações desenvolvidas pelo SESCOOP/RN** - 60% assinalaram bom, 30% ótimo e 10% regular;
- **infraestrutura do SESCOOP/RN** - 80% assinalaram bom, 10% ótimo e 10% regular;
- **solução imediata de problemas (eficiência)** - 60% assinalaram bom, 30% regular e 10% ótimo;
- **programas e projetos desenvolvidos pelo SESCOOP/RN** - 40% assinalaram ótimo, 40% bom e 20% regular;
- **publicações (newsletter, matérias para o site e Programa Cooperativismo em Pauta, exibido na TV aberta)** - 50% assinalaram ótimo e 50% bom;
- **site e redes sociais** - 50% assinalaram ótimo e 50% bom;

- **avaliação dos serviços de assessorias, consultorias, palestras, cursos, oficinas, encontros e eventos** - 60% assinalaram bom, 30% ótimo e 10% regular.

Alguns comentários registrados:

1. “Equipe comprometida”;
2. “Parabéns a toda equipe”;
3. “As cooperativas merecem esse espaço para interagir”;
4. “Necessidade de maior integração entre as cooperativas”;
5. “Avalio como positiva a atuação do SESCOOP/RN”.

Sugestões encontradas:

1. “Mais qualificações em pós-graduação”;
2. “Aprimorar sempre a infraestrutura”;
3. “Mudanças de metodologias aplicadas nas ações às cooperativas”;
4. “Projetos especiais”;
5. “Pensar um pouco mais em negócios do segmento”.

Embora a avaliação tenha sido sucinta, e como qualquer avaliação, apresentou-se insuficiente para todos os aspectos que envolvem a atuação de uma organização, os resultados apontaram alguns caminhos, subsídios para a construção do plano de trabalho do SESCOOP/RN para 2019, objetivando atender expectativas e necessidades das cooperativas e ao fortalecimento do cooperativismo do Rio Grande do Norte.

## 6 - Desempenho financeiro e informações contábeis

### 6.1 - Desempenho financeiro do exercício

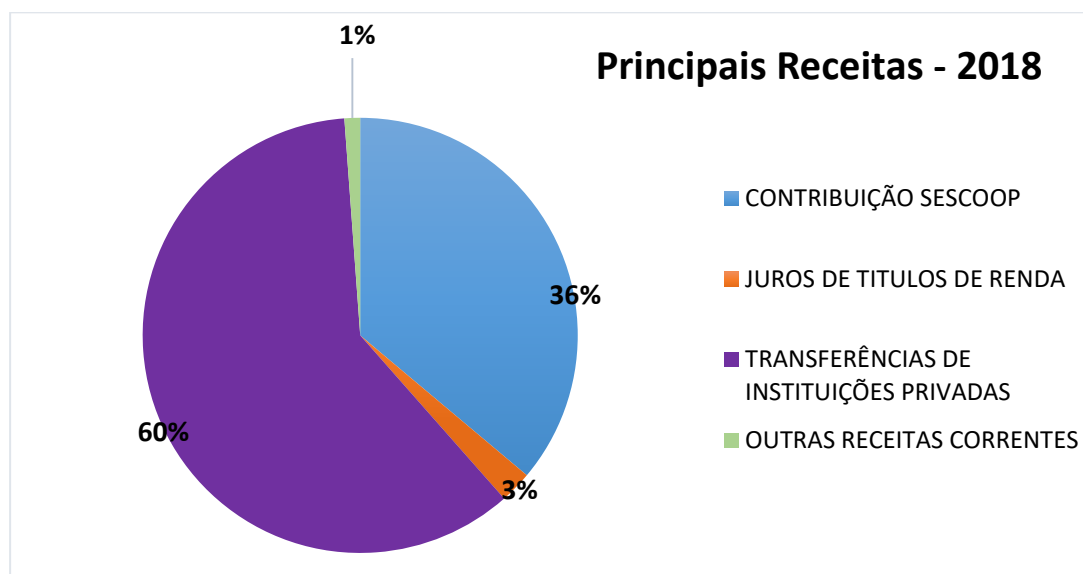
**Tabela XX - Principais receitas (em reais)**

| Principais receitas (em milhares de reais) | 2017                | 2018                | 2019                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| CONTRIBUIÇÃO SESCOOP                       | 1.536.396,88        | 1.490.517,63        | 1.519.014,00        |
| JUROS DE TÍTULOS DE RENDA                  | 92.452,68           | 98.412,11           | 120.000,00          |
| TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS    | 1.858.749,73        | 2.490.425,32        | 2.517.600,00        |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                  | 12.876,00           | 48.180,59           | 77.460,00           |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES             |                     |                     | 132.000,00          |
| <b>Total</b>                               | <b>3.500.475,29</b> | <b>4.127.535,65</b> | <b>4.366.074,00</b> |

Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

**Observação:** Os valores registrados em 2019 referem-se à previsão orçamentaria (orçado)

**Gráfico IX - Principais Receitas - 2018**



A principal fonte de recursos do SESCOOP é a contribuição social, no montante de 2,5%, incidente sobre as folhas de pagamento das cooperativas. A tabela acima apresenta uma queda de arrecadação em 2018.

O plano de trabalho/orçamento do SESCOOP/RN do exercício de 2018, na forma da reprogramação aprovada pelo Conselho Nacional, envolveu recursos no total de R\$ 4.366.074,21. As receitas arrecadadas atingiram o valor de R\$ 4.127.535,65, o que representou variação percentual de 17,91% a mais em relação ao ano de 2017.

A maior parte da receita do SESCOOP/RN provém da arrecadação feita pela cooperativa junto à Previdência, e recebida por repasse pelo SESCOOP Nacional. No ano de 2018 ocorreu mudança nos critérios de repasse do FUNDECOOP essa modificação alterou significativamente nossas receitas em relação ao ano anterior.

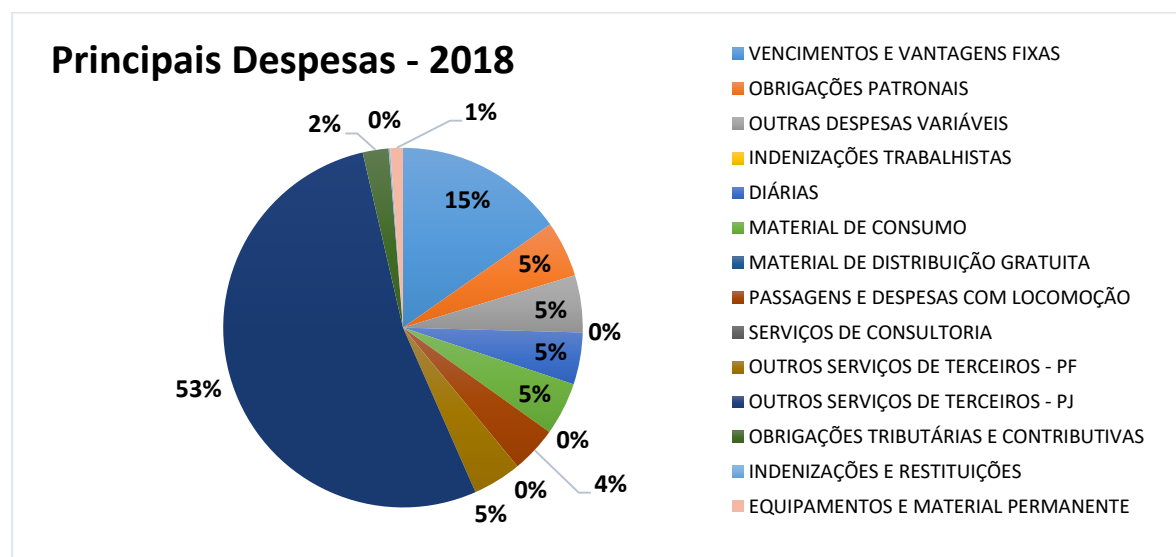
**Tabela XXI - Principais despesas (em reais)**

| Principais Despesas                    | 2017                | 2018                | 2019                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS          | 502.584,36          | 518.379,87          | 534.000,00          |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                   | 161.559,89          | 170.424,20          | 223.200,00          |
| OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS              | 121.881,08          | 174.344,59          | 192.000,00          |
| DIÁRIAS                                | 165.542,59          | 158.717,40          | 243.200,00          |
| MATERIAL DE CONSUMO                    | 167.707,82          | 161.328,24          | 284.390,00          |
| MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA      | -                   | -                   | 600,00              |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO     | 135.605,50          | 141.117,41          | 270.120,00          |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PF      | 158.879,16          | 148.432,21          | 199.500,00          |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ      | 1.453.824,02        | 1.799.086,48        | 2.149.134,00        |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | 69.361,91           | 78.980,47           | 126.100,00          |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES            | 8.348,73            | 4.434,34            | 30.430,00           |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE     | 74.591,01           | 39.007,10           | 112.200,00          |
| AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES        | -                   | -                   | 1.200,00            |
| <b>Total</b>                           | <b>3.019.886,07</b> | <b>3.394.252,31</b> | <b>4.366.074,00</b> |

Fonte: Zeus Rios - Módulo Orçamento

**Observação:** Os valores registrados em 2019 referem-se à previsão orçamentaria (orçado)

**Gráfico X - Principais Despesas - 2018**



As despesas realizadas no exercício totalizaram o valor de R\$ 3.394.252,31. Já em 2017, foi de R\$ 3.019.886,07, variando em 11% de um ano para o outro.



O orçamento do exercício 2018 previsto foi de R\$ 4.366.074,21 desse montante foi executado o valor de R\$ 3.394.252,31, um percentual de 77,74% de realização.

Entre as despesas realizadas em 2018, destacamos os gastos outros serviços de terceiros – PJ que corresponde a 54% das despesas realizadas. Os gastos com vencimento e vantagens físicas que correspondem a 16% das despesas realizadas.

Mesmo não atingindo todas as metas financeiras de aplicação de recursos, o planejamento executado proporcionou o desenvolvimento do cooperativismo do Rio Grande do Norte. Não houve necessidade de adoção de medidas saneadoras, pois os objetivos foram realizados dentro dos parâmetros estabelecidos na previsão, levando sempre em consideração o contexto das ações planejadas junto com as cooperativas.

## 6.2 - Principais contratos firmados

➤ Relação de 10 maiores contratos celebrados no exercício 2018.

### Quadro II - Principais Contratos

| Contratos firmados no exercício a que se refere à prestação de contas |  |   |                    |                            |                     |              |           |   |             |
|---|--|---|--------------------|----------------------------|---------------------|--------------|-----------|---|-------------|
| Contrato /ano   | Objeto   | Favorecido  | CNPJ/ CPF          | Mod. Licitação             | Data da contratação | Sit.         | Nat.      | Elem. despesa                                     | Total (R\$) |
| Pregão Presencial 004/2018  | Contratação de empresa especializada no fornecimento de passagens aéreas, para atender esta Unidade Estadual   | WEBTRIP agência de viagens e turismo ltda                   | 07.340.993/0001-90 | Pregão Presencial 004/2018 | 02/06/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.33.00 - Passagens e Despesas com Locomoção | 200.000,00  |
| Pregão Presencial 003/2018  | Contratação de Empresa Especializada para prestação de serviço terceirizado de Agente de Portaria, para atender esta Unidade Estadual  | J J de Oliveira Silva - ME                                  | 28.114.621/0001-15 | Pregão Presencial 003/2018 | 26/03/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 133.200,00  |
| Pregão Presencial 001/2018  | Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de assessoria contábil, para atender o SESCOOP/RN.   | CONTAF - Contabilidade e Assistência Fiscal LTDA - ME       | 12.643.995/0001-98 | Pregão Presencial 001/2018 | 04/10/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 49.200,00   |
| Pregão Presencial 005/2018  | Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Assessoria de Comunicação, para atender esta Unidade Estadual   | Gilbamar de Oliveira Bezerra Segundo - EIRELI - ME          | 18.647.630/0001-18 | Pregão Presencial 005/2018 | 05/10/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 48.000,00   |
| 010/2018  | Locação de Ônibus e Micro-ônibus para as atividades do SESCOOP/RN no ano de 2018   | Igor Barbosa Brandão & Cia Ltda - Real Turismo E Locações   | 23.330.896/0001-72 | Dispensa                   | 25/04/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.33.00 - Passagens e Despesas com Locomoção | 41.245,00   |
| 021/2018  | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de desenvolvimento de Portais para o SESCOOP/RN que integre diversos serviços de acordos Nacionais e Internacionais. | Ola Sistemas  | 28.557.364/0001-96 | Dispensa                   | 03/05/2018          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 38.150,00   |
| 011/2018  | Aquisição de Lanches para os Cursos e Eventos do SESCOOP/RN, no exercício 2018   | R T Conveniência e Padaria Ltda - Panificadora Gosto de Pão | 12.658.088/0001-12 | Dispensa                   | 18/06/2018          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.30.00 - Material de Consumo                | 37.830,80   |
| 015/2018  | Aquisição de combustível (Diesel S10 e Gasolina)   | M. B. Com. e Derivados de Petróleo Eireli - (Posto Via Sul) | 08.345.698/0001-99 | Dispensa                   | 23/02/2018          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.30.00 - Material de Consumo                | 33.546,00   |
| 025/2018  | Aquisição de camisas para os eventos e cursos do SESCOOP/RN  | Ivano Freire De Freitas - ME (Tabeel Fardamentos)           | 14.639.647/0001-72 | Dispensa                   | 24/05/2018          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.30.00 - Material de Consumo                | 32.900,00   |
| 003/2018  | Contratação de 01 (um) profissional para prestação de serviços de promover o restabelecimento das cooperativas com suas atividades paralisadas no âmbito do estado do RN           | Francisco De Assis Da Silva                                 | 155.737.534-87     | Dispensa                   | 22/01/2018          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.36.00 - Outros Serviços de Terceiros - PF  | 32.450,00   |

Relação de 10 maiores contratos celebrados no exercício e anos anteriores que ocorreram pagamentos no exercício a que se refere à prestação de contas

**Quadro III - Os Maiores Contratos que ocorreram pagamentos no exercício**

| Contrato /ano              | Objeto  | Favorecido                                    | CNPJ/ CPF          | Mod. Licitação  | Data da contratação | Sit.         | Nat.      | Elem. despesa                                     | Total (R\$) |
|----------------------------|---|---|--------------------|-----------------|---------------------|--------------|-----------|---|-------------|
| Pregão 001/2016            | Prestação de Serviço de Técnicos Administrativos  | HGA Terceirização e Serviços LTDA - ME        | 08.220.864/0001-20 | Pregão 001/2016 | 05/01/2016          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 235.565,95  |
| Dispensa 037/2017          | Ofertar o curso de pós-graduação lato sensu EAD - MBA - Gestão em Cooperativas de Crédito.  | Fundação de Estudos Agrários Luiz Queiroz     | 48.659.502/0001-55 | Dispensa        | 17/04/2017          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 227.002,50  |
| Dispensa 043/2015          | Locação do imóvel atualmente ocupado pelo SESCOOP/RN  | FECOERN                                       | 08.593.964/0001-00 | Dispensa        | 25/09/2015          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 198.285,45  |
| Pregão Presencial 001/2014 | Prestação de serviços de produção, gravação, edição e veiculação do Programa "COOPERATIVISMO EM PAUTA",   | VALTER CORTEZ DE ALMEIDA - ME                 | 09.084.264/0001-45 | Pregão 001/2014 | 10/04/2014          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 123.785,02  |
| Pregão Presencial 001/2016 | Prestação de Serviço Terceirizados de Limpeza e Conservação, Recepcionista e Copeiro  | HGA Terceirização e Serviços LTDA - ME        | 08.220.864/0001-20 | Pregão 001/2016 | 05/01/2016          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 99.907,80   |
| Pregão Presencial 004/2013 | Prestação de Serviço Terceirizados de Porteiros   | SAGE - Serviços de Apoio em Eventos LTDA - ME | 04.209.569/0001-12 | Pregão 004/2013 | 19/09/2013          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 92.073,60   |
| Pregão Presencial 005/2013 | Fornecimento de passagens aéreas  | Asa Tour Viagens e Turismo LTDA               | 06.132.165/0001-01 | Pregão 005/2013 | 11/08/2013          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.33.00 - Passagens e Despesas com Locomoção | 87.714,64   |
| Pregão Presencial 002/2014 | Prestação de serviços de assessoramento técnico e consultoria jurídica para o SESCOOP/RN  | Luz Sociedade Individual de Advocacia         | 17.945.846/0001-05 | Pregão 002/2014 | 02/06/2014          | Ativo-Normal | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 76.316,53   |
| Pregão Presencial 003/2013 | Prestação de serviços de Assessoria de Comunicação para o SESCOOP/RN  | Gilbamar de Oliveira Bezerra Segundo - Eireli | 18.647.630/0001-18 | Pregão 003/2013 | 06/09/2013          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.30.00 - Material de Consumo                | 41.776,30   |
| Dispensa - 021/2018        | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de desenvolvimento de Portais para o SESCOOP/RN que integre diversos serviços de acordos Nacionais e Internacionais | Olá Sistemas                                  | 28.557.364/0001-96 | Dispensa        | 03/05/2018          | Encerrado    | Ordinária | 3.3.90.39.00 - Outros Serviços de Terceiros - PJ  | 36.200,00   |

### 6.3 - Transferências, convênios e congêneres

#### 6.3.1 - Transferências para federações e confederações

Não ocorreram transferências para federações e confederações durante o exercício.

#### 6.3.2 - Outros convênios e congêneres

O SESCOOP/RN firmou em 2015 convênio com o IEL para intermediação de estagiários para a entidade. No exercício de 2018 a unidade só contratou 2 (dois) estagiários.

| Convênio     | Objeto   | Conveniente  | CNPJ/CPF       | Contrapartida (R\$) | Data da assinatura | Sit.  | Nat.     | Total (R\$) |
|--------------|--|--|----------------|---------------------|--------------------|-------|----------|-------------|
| 001/<br>2015 | Concessão de Estágio - Prestação de Serviço de Intermediação e Promoção de Integração entre a conveniada e instituições de Ensino, visando a promoção de Estágios. | IEL - Instituto Euvaldo Lode - Núcleo Regional do RN | 08431454000129 | -                   | 01/02/2015         | Ativo | Convênio | 517,86      |
| Total        |  |  |                |                     |                    |       |          | 517,86      |

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

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

A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem, conforme a Nota Explicativa constante em item específico deste Relatório de Gestão, onde também se encontram divulgadas as taxas de depreciação adotadas, a metodologia e as principais práticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis.

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

Os dispositivos da NBC T 16.9 e NBC T 16.10 são aplicados às entidades que adotam a Lei 4.320/64, o que não é o caso do SESCOOP, que adota a Lei 6.404/76, entretanto, as respectivas normas correlatas NBC TG 27 – Ativo imobilizado e NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos são adotadas pelo SESCOOP. As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

| Demonstração contábil/notas explicativas | Endereço para acesso  |
|--|---|
| Demonstrações Contábeis                  | <a href="http://sescooprn.coop.br/site/transparencia/web/files/20190425141424_Demonstra%C3%A7%C3%B5es%20Cont%C3%A1beis%20-%20SESCOOP%20RN%202018.pdf">http://sescooprn.coop.br/site/transparencia/web/files/20190425141424_Demonstra%C3%A7%C3%B5es%20Cont%C3%A1beis%20-%20SESCOOP%20RN%202018.pdf</a> |

## 7 - Áreas especiais da gestão

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

O regime jurídico dos empregados do SESCOOP é o da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) e respectiva legislação complementar. O SESCOOP/RN observa as normas gerais de tutela do trabalho, previstas na CLT e outras normas específicas constantes da Norma de Pessoal, expedida pelo Conselho Nacional do SESCOOP, acerca dos procedimentos para admissão de todos os seus empregados, zelando pelos aspectos éticos das contratações, do contrato de trabalho e de suas obrigações.

Conforme demonstrado na tabela a seguir, o número de empregados do SESCOOP/RN em 31 de dezembro de 2018, retrata o quantitativo de 08 pessoas. A estrutura de pessoal da entidade encontra-se detalhada nos quadros e tabelas a seguir, sendo possível identificar a força de trabalho sobre vários aspectos.

#### Quadro IV - Demonstração da força de trabalho

| Tipologias dos Cargos  | Períodos |      |      |
|--|----------|------|------|
|  | 2016     | 2017 | 2018 |
| 1. Empregados (Cargos Efetivos)  | 7        | 8    | 8    |
| 2. Colaboradores com Contratos Temporários (Estagiários/Terceirizados) | 16       | 21   | 19   |
| 3. Total (1+2)   | 23       | 29   | 27   |

O Quadro de empregados do SESCOOP/RN em dezembro de 2018 retratou o quantitativo de 08 funcionários e 02 estagiários no setor de Formação/Capacitação e 17 Profissionais terceirizados nas mais diversas áreas. Existe o planejamento da ocorrência do Processo Seletivo para adequação do quadro de funcionários efetivos, a proposta é a contratação de 04 novos colaboradores para suporte a área finalística.

#### Quadro V - Demonstração da distribuição da força de trabalho, efetivos e temporários

| Tipologias dos Cargos                      | Lotação Efetiva |      |      |          |      |      |
|--|-----------------|------|------|----------|------|------|
|  | Área Meio       |      |      | Área Fim |      |      |
|  | 2016            | 2017 | 2018 | 2016     | 2017 | 2018 |
| 1. Empregados (Cargos Efetivos)            | 4               | 5    | 5    | 3        | 3    | 3    |
| 2. Colaboradores com Contratos Temporários | 11              | 10   | 10   | 5        | 11   | 9    |
| 3. Total (1+2)                             | 15              | 15   | 15   | 8        | 14   | 12   |

#### Quadro VI - Qualificação da força de trabalho

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

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

## Quadro VII - Iniciativas da unidade para capacitação e treinamento dos colaboradores

| Capacitação/ treinamento dos colaboradores       | Indicador |      |      |
|--|-----------|------|------|
|  | 2016      | 2017 | 2018 |
| Número de ações de capacitação                   | 10        | 10   | 6    |
| Número de horas de capacitação                   | 620       | 140  | 200  |
| Número de colaboradores capacitados no exercício | 7         | 5    | 20   |

Os treinamentos e qualificações dos colaboradores e terceirizados são de extrema importância para um crescimento saudável, tanto da instituição como dos colaboradores. As iniciativas visam o desenvolvimento do capital humano, dando-lhes a capacidade de criação, melhoria de desempenho e aumento do seu nível de tomada de decisões.

A equipe participou das ações: Núcleo Nacional de Entidades do Sistema S; Treinamento sobre o e-Social; Avaliação sobre Competência e Desempenho; World Coop Management; Treinamento sobre o e-Social; Curso Básico de Inglês.

## Quadro VIII - Custos associados à manutenção dos recursos humanos

| Custos associados à manutenção dos recursos humanos |            |            |             |
|---|------------|------------|-------------|
| Cargos Efetivos (CLT)                               |            |            |             |
| Salários  | Encargos   | Benefícios | Total (R\$) |
| 518.379,87  | 170.424,20 | 174.344,59 | 863.148,66  |
| Cargos Temporários (Estagiários e Terceirizados)    |            |            |             |
| Salários  | Encargos   | Benefícios | Total (R\$) |
| 703.763,70  | 38.232,58  |            |             |

## Quadro IX - Indicadores gerenciais sobre a gestão de pessoas

| Indicador de <i>Turnover</i>  | 2016  |         | 2017  |         | 2018  |         |
|---|-------|---------|-------|---------|-------|---------|
|   | Nº    | %       | Nº    | %       | Nº    | %       |
| Número de Admissões   | -     | 0,00%   | 1     | 12,50%  | -     | 0,00%   |
| Número de Demissões   | -     | 0,00%   | -     | 0,00%   | -     | 0,00%   |
| Total de Empregados   | 7     | 100,00% | 8     | 100,00% | 8     | 100,00% |
| Movimentação média anual de pessoal ( <i>turnover</i> ) ((número de admissões + número de demissões)/ nº empregados final do período)*100 | 0,00% |         | 6,25% |         | 0,00% |         |

Os principais riscos na área de pessoal identificados na gestão de pessoas da unidade são evidenciados pela ausência do planejamento das qualificações adequadas para os colaboradores, quadro de colaboradores reduzidos e a não segregação de função. Como providências a diretoria executiva planeja a execução do processo seletivo com cargos ofertados alinhados com a estratégia da unidade.

Sobre indicadores gerenciais em gestão de pessoas a unidade entende que tais ferramentas auxiliam os colaboradores, os processos, os programas e as metas da instituição. A unidade ainda não tem parametrizado esses indicadores que facilitam a tomada de decisões, mas estuda defini-los a fim de buscar melhorar as próximas condutas da instituição, projetando ações e identificando os obstáculos, as ameaças e as tendências para todos os setores.



O Quadro de empregados do SESCOOP/RN em dezembro de 2018 retratou o quantitativo de 08 funcionários e 19 terceirizados. Empregados e terceirizados quando possível, no decorrer do exercício, tiveram participação em treinamentos envolvendo a área de cooperativismo, licitação e contrato, inglês, e as áreas técnicas.

O SESCOOP/RN dedica ao público inteira atenção e cuidado semelhantes aos destinados às cooperativas e seus associados e empregados. Uma das prioridades é a capacitação e o desenvolvimento de seus colaboradores com norma de incentivo a qualificação através de concessão de bolsas de estudos na área de graduação e pós-graduação.

No final do ano de 2016, foi aprovado pelo Conselho de Administração o PCCS – Plano de Cargos Carreiras e Salários. Em 2017 ocorreram algumas adequações na estrutura organizacional em virtude do PCCS, com a contratação da assessoria estratégica vinculada a presidência. Em 2018 não ocorreu variação de progressão e ou promoção dos colaboradores.

Em 2019 o quantitativo de empregado deverá sofrer variações em virtude da previsão do processo seletivo que está programado para ocorrer.

## 7.2 - Remuneração do corpo de dirigentes e conselheiros

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

Quanto à remuneração do Presidente do Conselho de Administração do SESCOOP/RN, O Tribunal de Contas da União proferiu o Acórdão nº 2211/2015 em 28.04.2015, determinou ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Rondônia – SESCOOP/RO que:

*c) determinar ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Rondônia, com fundamento no art. 208, § 2º, do RI/TCU, que, no prazo de 180 (cento e oitenta) dias, se ainda não o fez:*

*c.1) institua um Comitê Gestor de Tecnologia da Informação, elabore o Planejamento Estratégico de Tecnologia da Informação e institua uma Política de Segurança da Informação (peça 23, parágrafo 30);*

**c.2) institua a remuneração para os seus dirigentes estatutários atendidos os critérios do §4º, inciso II do artigo 12 da Lei nº. 9.532/1997, evitando desta forma a utilização desvirtuada da verba de representação (peça 41, parágrafos 20-21);**

*d) determinar à Controladoria Geral da União no Estado de Rondônia que, quando da análise das contas dos próximos exercícios, verifique e manifeste-se sobre o cumprimento das determinações contidas no item 9.6 do Acórdão 1217/2008-1ª Câmara e no Acórdão 3324/2008-2ª Câmara e no item “b” acima (parágrafo 14);*

*e) recomendar ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Rondônia que envie esforços para que aja alinhamento entre as atividades planejadas e as atividades executadas com o fim de dar maior abrangência às suas ações finalísticas (peça 9, parágrafos 20-31);*

*f) dar ciência ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Rondônia da utilização em despesas pessoais da verba de representação por seu dirigente no exercício de 2010, caracterizando remuneração, infringindo a Consulta Gejur SESCOOP 001/2009 (peça 41, parágrafos 15-19);*

*g) encaminhar cópia das páginas 15-58 da peça 20, páginas 8-9 da peça 29, e desta deliberação à Receita Federal do Brasil para subsidiar as medidas que entendam necessárias;*

*h) dar ciência desta deliberação ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Estado de Rondônia.*

Nesse sentido, o Conselho de Administração do SESCOOP/RN em 19.10.2015, deliberou, em sua 87ª Reunião, que fosse provisionada a partir do mês de outubro/2015 quantia referente à remuneração do Presidente do Conselho de Administração à razão do mesmo montante pago à Superintendência, integrante da Diretoria Executiva, enquanto seria realizada consulta aos órgãos de controle a respeito da legalidade do aludido pagamento.

A 92ª Reunião do Conselho de Administração do SESCOOP/RN, ocorrida em 11.10.2016, deliberou que os valores desde outubro/2015 provisionados fossem liberados em prol do Presidente do Conselho de Administração, com fundamento na legislação.

Diante do exposto, existe no âmbito do SESCOOP/RN o pagamento de remuneração ao Presidente, de acordo com a legislação aplicável, especialmente o art. 12, da Lei 9.532/97.

## **Quadro X - Remuneração dos Administradores/Conselheiros**

| <b>Remuneração dos Administradores/Conselheiros</b>      |                                      |                          |
|--|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>Cargo</b>   | <b>Nome</b>                          | <b>Remuneração Anual</b> |
| Presidente da Entidade                                   | Roberto Coelho Da Silva              | 105.212,90               |
| Representante das Cooperativas - Titular                 | José Edival Germano Martins          | 3.938,92                 |
| Representante das Cooperativas - Titular                 | Frederich Marqks Abreu de Goes       | 1.969,46                 |
| Representante das Cooperativas - Suplente                | Marcelo Bessa de Freitas             | 984,73                   |
| Representante do SESCOOP Nacional - Titular              | Manoel Santa Rosa Macedo da Silveira | 2.954,19                 |
| Representante dos Funcionários de Cooperativas - Titular | José Wilson da Silva                 | 3.938,92                 |
| Membro Titular do Conselho Fiscal                        | Genário Torres Silva                 | 5.908,38                 |
| Membro Titular do Conselho Fiscal                        | Joseilson Medeiros de Araújo         | 5.908,38                 |
| Membro Titular do Conselho Fiscal                        | Márcia Maria de Oliveira             | 3.938,92                 |
| Membro Titular do Conselho Fiscal - Suplente             | Rubens Marques Bezerra               | 1.969,46                 |

A Superintendente faz parte do quadro de colaboradores do SESCOOP/RN e recebe salários e benefícios. Não há pagamento de qualquer remuneração variável, bônus, participação nos resultados ou participação em reuniões.

### Quadro XI - Remuneração da superintendência

| Remuneração do Superintendente |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Remuneração Fixa               | Valores           |
| Salário                        | R\$ 114.803,81    |
| Encargos Sociais               | R\$ 36.693,90     |
| Benefícios                     | R\$ 17.516,12     |
| Participação/ Comitês          | -                 |
| Gratificação de Função         | -                 |
| <b>Total</b>                   | <b>169.013,83</b> |

Fonte: Módulo Orçamento Integrado – Relatórios Relsim 01 - Sistema Zeus

### 7.3 - Gestão de patrimônio imobiliário

A unidade estadual do SESCOOP/RN não possui patrimônio imobiliário.

O SESCOOP/RN não possui sede própria, desenvolvendo suas ações em imóvel alugado à Federação das Cooperativas de Energia e Desenvolvimento Rural do Estado do RN, onde constam salas para treinamentos, auditório, salas de reuniões, sala para laboratório de informática, copa, banheiros, salas para atividades técnicas administrativas e estacionamento.

### 7.4 - Gestão ambiental e sustentabilidade

O SESCOOP/RN reconhece a importância de adotar boas práticas de sustentabilidade ambiental, embora não tenha projeto específico com o objetivo de mensurar o uso racional dos recursos renováveis, adota medidas para utilização consciente de água, energia, reutilização de papel e posterior destinação para cooperativas de reciclagem.

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

### 8.1 - Tratamento de deliberações do TCU

#### Quadro XII - Situação de atendimento das demandas da TCU

| Situação de atendimento das demandas da TCU |            |  |   |
|---|------------|--|---|
| Deliberação                                 | Nº do item | Descrição sucinta do item da deliberação   | Providências adotadas / Ações implementadas   |
| <u>Acórdão TCU 14159/2018 – 1ª Câmara</u>   | 1.7.1      | Determinar ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Rio Grande do Norte (Sescoop/RN), que, nas próximas contas, apresente rol de responsáveis conforme determina o art. 11 da instrução Normativa TCU 63/2010;     | A Unidade fará a inclusão das referidas informações por ocasião da elaboração das próximas prestações de contas.                          |
|   | 1.7.2      | Recomendar ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Rio Grande do Norte (Sescoop/RN), que avalie a conveniência e a oportunidade de implantar processo de gestão de riscos   | A unidade está aguardando a elaboração do Plano de Gestão de Riscos que vem sendo elaborado pela equipe de Auditoria da Unidade Nacional. |
|   | 1.7.3      | Determinar ao Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo (Sescoop Nacional), que informe a este Tribunal, em 90 (noventa) dias, as medidas que adota para garantir a sustentabilidade financeira de seus órgãos regionais; | A Unidade Nacional fará as considerações sobre quais medidas adota para garantir a sustentabilidade financeira dos órgãos regionais;      |

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

#### Quadro XIII - Situação de atendimento das demandas da CGU

| Situação de atendimento das demandas da CGU |            |   |   |
|---|------------|---|---|
| Deliberação                                 | Nº do item | Descrição sucinta do item da deliberação  | Providências adotadas / Ações implementadas   |
| <u>Relatório CGU 201701162</u>              | 01         | Envidar esforços para integrar o sistema de contas a pagar ao sistema contábil/financeiro, de modo que o controle dessas obrigações seja permanentemente atualizado.<br>Caso seja mantido o controle manual das contas a pagar em planilha eletrônica, adicionar todos os dados necessários à identificação do beneficiário, origem da obrigação, data de vencimento, valor, bem como outras informações que possam melhorar a gestão financeira. | Contato com o suporte do Sistema (Zeus), para inserirmos as contas a pagar no sistema contábil, mas já vamos adotar a deliberação com relação planilha eletrônica adicionando todos os dados necessários à identificação dos beneficiários. Planilha eletrônica implementada em 2018. |

### 8.3 - Tratamento de recomendações da Auditoria Interna

Não houve recomendações da auditoria interna a serem tratadas no período de 2018.

## 9 – Apêndices

### 9.1. Relatórios e pareceres.

- RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS;
- PARECER DO CONSELHO FISCAL;
- PARECER DO CONSELHO ESTADUAL;



## RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores e aos Conselheiros do  
**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO DO  
ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE – SESCOOP RN**  
Natal - RN

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo do Estado do Rio Grande do Norte – SESCOOP RN (Entidade)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

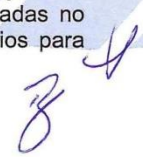
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo do Estado do Rio Grande do Norte – SESCOOP RN** em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Base para opinião

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

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para





permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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


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

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

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

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


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



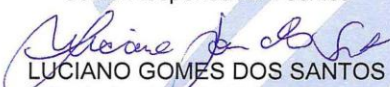
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas,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

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de fevereiro de 2019.



MACIEL AUDITORES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 – T - SP  
ROGÉR MACIEL DE OLIVEIRA  
Contador 1CRC RS 71.505/O-3 – T - SP  
Sócio Responsável Técnico



LUCIANO GOMES DOS SANTOS  
Contador 1CRC RS 59.628/O-2  
Sócio Responsável Técnico



## PARECER DO CONSELHO FISCAL



---

### PARECER DO CONSELHO FISCAL.


Em cumprimento as atribuições legais do Conselho Fiscal do SESCOOP/RN, procedemos em reunião realizada no dia 25 de janeiro de 2019, a análise conclusiva para emissão do Parecer tomando como base os procedimentos adotados em reuniões de verificações dos documentos e outros atos das atividades operacionais e administrativas do Conselho de Administração adotados ao longo do exercício do ano de 2018.

Assim sendo deliberamos e recomendamos aos Membros do Conselho de Administração do SESCOOP/RN a aprovação das Demonstrações Contábeis e demais atividades referentes ao exercício supracitado.

Natal/RN, 25 de janeiro de 2019.

  
Genário Torres da Silva  
Presidente

  
Márcia Maria de Oliveira  
Secretária

  
Joseilson Medeiros de Araújo  
Membro

---

**SESCOOP/RN**  
**SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO**  
Av. Jerônimo Câmara, 2994 – Nazaré – Natal/RN – Fone:84 3605-2531

## PARECER DO CONSELHO ESTADUAL


### PARECER DO CONSELHO ADMINISTRATIVO

O Conselho Administrativo do SESCOOP/RN, em reunião realizada em 25 de abril de 2019, Ata da 104ª Reunião Ordinária do SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM DO COOPERATIVISMO NO ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE – SESCOOP/RN, Gestão 2016/2020, no uso das atribuições que lhe confere o Regimento Interno, em seu Art. 8º, Inciso III, após minuciosa análise das Demonstrações Financeiras, Notas Explicativas e demais peças componentes do Relatório de Gestão referente ao ano de 2018, e tendo em vista o Parecer do Conselho Fiscal e o Relatório da Auditoria Externa, resolve aprovar a Prestação de Contas do Exercício de 2018.

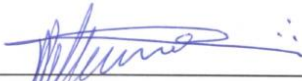
Natal/RN, 25 de Abril de 2019.



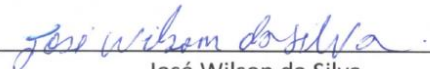
Roberto Coelho das Silva  
Presidente



José Edival Germano Martins  
Representante das Cooperativas



Manoel Santa Rosa Macedo da Silveira  
Representante do SESCOOP Nacional



José Wilson da Silva  
Representante dos Funcionários de Cooperativas

somoscoop

Av. Jerônimo Câmara, 2994 – Nazaré – CEP – 59060-300 - Natal/RN  
CNPJ 07.371.348/0001-34- Fone/Fax: 3605-2531 – E-Mail: [sescooprn@sescooprn.coop.br](mailto:sescooprn@sescooprn.coop.br)