



**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO PARANÁ CLUBE, REALIZADA NO DIA 19 DE ABRIL DE 2021, INÍCIO ÀS 19:00 horas, REALIZADA VIRTUALMENTE ATRAVÉS DO APLICATIVO MICROSOFT TEAMS.**

Aos dezoito dias do mês de abril de 2021, reuniram-se virtualmente os Srs. Conselheiros do Conselho Fiscal do Paraná Clube, em Curitiba-PR, com início às 19:30 horas em atendimento à convocação veiculada através do grupo de whatsapp.

Estiveram presentes inicialmente os senhores membros do CONSELHO FISCAL, Fernando Cezar Karpinski, Hélio Hofman, Lucas Vinícius Munhoz, Ricardo Alexandre Gerber, Rubens Ferreira Silva e Washington Silas Degraf. Estiveram presentes também os senhores convidados Aryon Alex Cortiano, Vice-Presidente do Conselho Gestor e Fábio Abrão, Contador do clube.

Adentram posteriormente a reunião o Conselheiro Roberto Santos Anhaia enquanto os Conselheiros Dhiego Cristiano da Silva, Filipe Raphael Benetti e Lukas Jackes de Moura permanecem ausentes, apenas Dhiego justificou sua ausência, demais sem justificativa apresentada.

A reunião iniciou-se às dezoito horas e trinta minutos, através do Presidente Rubens F. Silva, que inicia informando a dificuldade encontrada para o acesso do convidado Jorge, Auditor Independente, junto ao aplicativo Microsoft Teams, impossibilitando sua participação, sendo sugerido por ele a utilização do Aplicativo Zoom, também sugerindo alterar a reunião para a data de amanhã no período da tarde. Sugestão não acatada devido à falta de disponibilidade da maioria dos integrantes do Conselho Fiscal, ficando definido que a reunião terá continuidade e qualquer questionamento necessário ao Sr. Jorge, será encaminhado via e-mail para resposta posterior, caso os questionamentos não sejam respondidos pelos convidados Aryon e Fábio.

Informa-se sobre o Cronograma de entrega das Demonstrações financeiras ao Conselho Deliberativo que deverá ocorrer até o dia 21/04. Será disponibilizado nos dias 22/04 e 23/04/21, das 16:00 as 17:00 horas, a quem interessar através de inscrição via email: [conselhofiscal@paranaclube.com.br](mailto:conselhofiscal@paranaclube.com.br) o acesso as Demonstrações na sede da Kennedy, com a exigência de assinatura de termo de confidencialidade, bem como, a proibição de utilização de smartphones e qualquer outro equipamento que venha a registrar imagens dos demonstrativos no interior da sala. Procedimento este adotado também nas reuniões do Conselho Deliberativo pelo fato de novos vazamentos de informações em postagens no Facebook, com considerações totalmente impropriedades.

Observa-se a necessidade que a Apresentação das Demonstrações Financeiras, seja realizada por representantes ligados diretamente ao clube, mesmo que as notas explicativas sejam elaboradas pelo auditor independente Sr. Jorge, sugere-se que junto ao Conselho Deliberativo seja apresentada por Fábio, na condição de Contador do Clube, este concordando e não tendo objeção da referida solicitação.

Para facilitar o entendimento dos demais conselheiros, acerca das demonstrações, o Conselheiro Washington Silas Degraf, tomou a iniciativa em elaborar uma apresentação de forma didática, sendo verificada e elogiada pelo Sr. Aryon Cortiano. Questiona-se sobre a preocupação de incomodo por parte do Sr. Jorge da Auditoria independente, pela solicitação de mudança na Apresentação das Demonstrações, Fábio informa que não haverá problemas, pois esta solicitação anteriormente havia sido feita pelo próprio clube através do Superintendente Oliveiros.

Observou-se pelo Sr Rubens que nas Demonstrações Financeiras, consta ao seu final no campo de assinaturas em nome do Sr. Leonardo Oliveira, pergunta-se se ele irá assinar, Aryon informa que fará consulta ao departamento jurídico para obter a resposta de como proceder, será encaminhado e-mail com cópia ao Presidente Rubens.

O Conselho Fiscal solicita ao Contador Fábio, demonstrações (Balancetes) do Ano de 2019, para comparações e verificações de alterações de valores relevantes, para entendimento e acompanhamento. Aryon pergunta o objetivo do Fiscal no conhecimento destes números, sendo elucidado que a título de conhecimento e



não tornar público em alguma apresentação. Aryon compreende e solicita então que Fábio providencie o referido pedido, informações de 2.019, nos mesmos formatos disponibilizados do ano de 2.020.

Fábio explica a sistemática aplicada na reunião de apresentação ao Deliberativo, onde focam nos valores mais expressivos, e as alterações que ocorrem em contas relacionadas as Ações, que inicialmente são lançadas como previsão e posteriormente atualizadas aos valores reais. Aryon orienta para que haja uma quantificação de número de ações, classificando-as por ações Cíveis, Trabalhistas e Fiscais, e quanto cada uma representa no montante da conta, procurando focar sempre nos valores de maior expressão.

Observa-se pelo Conselheiro Washington Silas Degraf, a importância de citar que os valores ora citados nas contas passam pela Centralização de Penhoras, que acaba sendo um órgão fiscalizador da conta, garantindo a veracidade das informações.

Adentra-se ao assunto da emissão do Parecer do Fiscal, onde o Conselho se posiciona a favor da veracidade das informações e lançamentos, porém contrários aos resultados obtidos pela gestão do período. Rubens pergunta como conduziam os conselhos fiscais anteriores e Aryon informa que se baseavam nas ressalvas e notas explicativas emitidas pela Auditoria Independente.

O Conselho decide através de votação de todos os membros presentes, que o Parecer do Fiscal deve ser divulgado somente na reunião do Conselho Deliberativo no dia 26 de Abril, evitando vazamentos anteriores a realização da apresentação oficial ao Conselho.

Verifica-se a necessidade de reunião com o Jurídico para observar a melhor forma de resguardar o clube, pois este Conselho não poderá deixar de mencionar em seu relatório a não concordância com os resultados da gestão, bem como a condução do clube, visando sempre a melhoria e ajuste das inconformidades encontradas na gestão. Observou-se diante dos resultados negativos que houve uma falha coletiva de todos os Conselhos anteriores, na cobrança e resposta da condução da gestão, não houve nenhuma manifestação por parte desses órgãos internos do clube. Destaca-se a importância da ferramenta do Orçamento, onde pela falta do mesmo, houve um grande desequilíbrio nos gastos, incorrendo no resultado apresentado nas Demonstrações Financeiras. Entende-se a importância de considerar no Parecer Fiscal os impactos causados pela pandemia, ainda assim, o entendimento é de que o Orçamento deve ser uma ferramenta dinâmica e flexível, onde trabalha se com alterações ao longo do período, buscando as adequações necessárias em tempo hábil.

Aryon informa que a elaboração de orçamento será realizada mensalmente, iniciando uma apresentação ao Deliberativo de valores trimestrais e posteriormente de forma mensal, buscando desta forma um controle efetivo em busca do equilíbrio financeiro.

Solicita-se o encaminhamento do Parecer do Conselho Fiscal, para análise preliminar do departamento jurídico, para fins de obter a melhor forma de abordagem, sem isentar a postura de cobrança exercida por este conselho.

Rubens menciona o assunto de pendências no PROFUT, informando que este será destacado no parecer, questionando se o Clube recebeu alguma notificação oficial, sendo informado que até o momento não houve nenhuma comunicação formal, nem no e-mail oficial do clube e nem através do Conselho Gestor. Fábio menciona algumas advertências recebidas, por conta dos resultados negativos, acima do permitido, sendo solicitado a partir de 2017, regularmente alguns demonstrativos de pagamento de salários e estrutura organizacional.

Analisa-se neste momento artigos do PROFUT, destacando irregularidades pelas quais o clube deve se adequar, para que possa garantir a continuidade do parcelamento.



Para efeito de preservação da gestão atual e futuras, verifica-se a importância em alterar o estatuto buscando a implementação de apresentação de declaração de imposto de renda dos membros do Conselho Gestor, no início, bem como ao término da gestão, mantendo o sigilo necessário das informações ficando estas restritas ao único representante do Conselho Gestor.

Conselheiro Fernando Karpinski, relata que iniciou conversas com responsável pelo servidor de dados, para disponibilizar um diretório pelo qual possam ser arquivados documentos como atas, documentos estatutários, entre outros, para que independente de quem esteja a frente do clube, os documentos estejam disponíveis e acessíveis, gerenciamento/gestão da informação.

Fábio reitera que independente do resultado negativo das Demonstrações Financeiras, elas retratam a realidade das operações, garantindo que todas as movimentações ocorridas, foram fielmente lançadas, da mesma forma, indaga que o Conselho Fiscal deve seguir a mesma linha, cumprindo seu papel.

Novamente reforça-se a importância do trabalho dos Conselhos, para que sejam atuantes em suas atribuições, para que haja uma renovação nos procedimentos, onde os erros possam ser mitigados e corrigidos e iniciando de fato uma reconstrução, com novas práticas de governança e maiores cobranças, visando o bem da instituição e a retomada de seu crescimento.

Entra-se mais uma vez, em uma breve discussão a respeito do vazamento das informações, bem como, de práticas indevidas de alguns membros do conselho deliberativo, que utilizam de perfis falsos nas mídias sociais. Cobra-se agilidade e maior rigor na punição aos responsáveis, para que essa prática seja definitivamente extinta, pois denigrem a imagem do clube. Denúncias foram formalizadas, provas estão sendo coletadas, bem como I.P. já foram identificados e estão anexados aos processos de denúncia, que deve ter em breve seus desdobramentos.

Encerram-se as discussões com relação a elaboração do Parecer Fiscal que será finalizado para apresentação, e caso haja concordância de todos os conselheiros fiscais, estes assinarão em conjunto o Parecer elaborado.

Fernando Karpinski, a título de informação, efetua a divulgação do resultado das eleições, mencionando os 10 conselheiros do Conselho Deliberativo eleitos para o Corpo Transitório do Conselho Consultivo.

Após as considerações finais e como nada mais houvesse a ser tratado, o Presidente do Conselho Fiscal Rubens Ferreira Silva, encerra a reunião às 21:50 horas da qual o Conselheiro e 2º Secretário Ricardo Alexandre Gerber lavrou a presente ata, em que a via original foi assinada por todos os participantes.

Rubens Ferreira Silva

Lucas Vinícius Munhoz

Presidente

Vice-Presidente

Ricardo Alexandre Gerber

2º Secretário

Fernando Cezar Karpinski

Washington Silas Degraf

Conselheiro

Conselheiro



Hélio Hofman

Conselheiro

Roberto Santos Anhaia

Conselheiro

Fábio Abrão

Convidado

Aryon Alex Cortiano

Convidado