

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE



TIMEMANIA
RELATÓRIO FINAL DO EVENTO
CONGRESSO BRASILEIRO DE CLUBES
(DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DA
VERBA RECEBIDA E APLICADA NOS EXERCÍCIOS
DE 2015 A 2019.

Campinas, 20 de dezembro de 2019.

À

Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES.

Campinas – SP.

Ref.: Relatório Final da Auditoria dos Gastos com o Congresso Brasileiro de Clubes – Projeto Plurianual 2016/2020 – resumo demonstrativo da verba recebida e aplicada no período de 2015 a 2019.

Prezados Senhores,

Consoante ao estabelecido na alínea “b” do inciso IV do Artigo 2º da Lei nº 11.345 de 14 de setembro de 2006, alterada pela Lei 13.155 de 04 de agosto de 2015, com repasse dos recursos da Loteria Timemania, vimos pelo presente apresentar nosso parecer sobre a revisão dos gastos efetuados no Congresso Brasileiro de Clubes, trazendo o resumo da verba recebida e aplicado no período de 2015 a 2019, referentes ao Projeto Plurianual 2016-2020.

O objeto dos trabalhos de “Auditoria Independente” tem como escopo a “Revisão dos Gastos” apresentados pela “**Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES**”, em conformidade à legislação retro mencionada, a fim de aferir se a competente documentação é considerada fidedigna em todos os aspectos substanciais e legais, principalmente no que concerne aos procedimentos dos processos de aquisição e financeiros.

O repasse dos recursos da Loteria Timemania, bem como os rendimentos das aplicações dos recursos enquanto não utilizados, e os gastos com o evento Congresso Brasileiro de Clubes, teve a movimentação, na vigência do projeto, conforme demonstrada no quadro a seguir.

 FENACLUBES CONFEDERAÇÃO NACIONAL DOS CLUBES DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DA LOTERIA TIMEMANIA, CONGRESSOS BRASILEIROS DE CLUBES PROJETO PLURIANUAL 2016/2020							
COD CONT	DESCRIÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
6.1.1.01.0001	Recursos Recebidos	1.112.437,77	1.955.318,52	3.246.216,31	1.182.495,42	0,00	7.496.468,02
6.1.1.01.0003	Rendimentos de Aplicações Financeiras	10.338,55	169.249,69	163.926,59	132.246,39	51.985,49	527.746,71
	Transferência da Fenaclubes para encerramento	0,00	0,00	0,00	0,00	697,67	697,67
	TOTAIS DOS RECURSOS	1.122.776,32	2.124.568,21	3.410.142,90	1.314.741,81	52.683,16	8.024.912,40



**DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DA LOTERIA TIMEMANIA,
CONGRESSOS BRASILEIROS DE CLUBES
PROJETO PLURIANUAL 2016/2020**

COD CONT	DESCRIÇÃO	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
6.1.2.01.0001	Auditoria	0,00	0,00	29.601,00	20.549,25	22.049,37	72.199,62
6.1.2.01.0002	Bolsas e Canetas Para os Participantes	0,00	23.565,00	14.770,00	33.670,00	1.239,00	73.244,00
6.1.2.01.0003	Centro de Convenções	0,00	0,00	134.990,70	142.490,70	84.316,00	361.797,40
6.1.2.01.0004	Materiais Gráficos de Divulgação	0,00	22.644,95	59.560,90	46.228,16	53.842,71	182.276,72
6.1.2.01.0005	Criação de Materiais de Divulgação	0,00	22.416,00	38.836,00	40.690,00	40.049,28	141.991,28
6.1.2.01.0006	Diárias e Refeições	0,00	733.045,80	1.644.558,84	1.462.111,08	1.099.218,80	4.938.934,52
6.1.2.01.0007	Fretes de Materiais	0,00	6.027,52	4.970,00	5.201,85	0,00	16.199,37
6.1.2.01.0008	Software/Manutenção - Inscrições Eventos	0,00	0,00	55.200,00	18.000,00	19.359,36	92.559,36
6.1.2.01.0009	Palestrantes	0,00	72.500,00	101.600,00	67.000,00	76.900,00	318.000,00
6.1.2.01.0010	Placas e Premiações	0,00	16.780,00	34.090,00	48.110,00	52.223,29	151.203,29
6.1.2.01.0011	Postagens	0,00	2.442,00	24.996,46	64.293,32	131.789,16	223.520,94
6.1.2.01.0012	Publicações	0,00	22.064,96	7.905,30	19.735,44	2.852,00	52.557,70
6.1.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica - Contratações	0,00	12.500,00	25.000,00	25.867,20	27.607,00	90.974,20
6.1.2.01.0014	Serviços de Audio Visuais e Outros	0,00	139.995,00	261.000,00	284.278,18	258.758,18	944.031,36
6.1.2.01.0015	Serviços de Mestre de Cerimonia	0,00	7.600,00	15.200,00	16.021,36	16.842,72	55.664,08
6.1.2.01.0016	Serviços de Recepção	0,00	2.850,00	10.100,00	10.321,00	8.999,90	32.270,90
6.1.2.01.0017	Serviços Fotográficos	0,00	17.700,00	35.400,00	35.400,00	38.831,69	127.331,69
6.1.2.01.0018	Standes de Recepção e Exposição	0,00	7.950,00	37.010,00	38.945,33	0,00	83.905,33
6.1.2.01.0019	Vídeos de Divulgação	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00	4.250,64	66.250,64
	TOTAIS DOS GASTOS	0,00	1.110.081,23	2.565.789,20	2.409.912,87	1.939.129,10	8.024.912,40
	SALDOS ANUAIS	1.122.776,32	1.014.486,98	844.353,70	-1.095.171,06	-1.886.445,94	0,00

Embasados nas revisões e verificações implementadas nos documentos acima, somos de opinião que os valores apresentados encontram-se subsidiados em documentos fiscais, cotações, registros, normas e procedimentos considerados **SATISFATÓRIOS**, eis que demonstram com segurança, as informações processadas e originárias das práticas e operações registradas no período de nossos exames.

Vale lembrar que foram feitas auditorias dos **gastos preliminares** e apresentados relatórios intermediários, conforme requerido.

Permanecemos à disposição para os esclarecimentos complementares porventura necessários.

Atenciosamente,



Audcorp Auditoria e Assessoria S/S
CRC 2SP 023426/O-0
Registro CVM 11.240

José Augusto Barbosa
Sócio - Diretor Técnico
Contador - CRC 1SP 120.808/O-6
Perito Judicial - APJESP 918
Auditor Independente - CNAI 2291