

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE**



**LOTÉRIAS - RELATÓRIO DOS GASTOS**  
**PRELIMINARES DO 1º QUADRIMESTRE DE 2020,**  
**DO PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS**  
**RECURSOS DA LEI Nº 13.756/2018**

Campinas, 20 de maio de 2020.

À

**Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES.**

**Campinas– SP.**

**Ref.: Relatório da Revisão dos Gastos Preliminares – do 1º quadrimestre de 2020.**

Prezados Senhores,

Consoante ao estabelecido na alínea “c” do inciso I e da alínea “c” do II do §2º do artigo 16 da Lei 13.756, de 12 de dezembro de 2018, com repasse dos **recursos das Loterias**, vimos pelo presente apresentar nosso parecer sobre a revisão dos gastos preliminares **efetuados no 1º quadrimestre de 2020**, referentes ao Plano de Aplicação Anual dos Recursos.

O objeto dos trabalhos de “Auditoria Independente” tem como escopo a “Revisão dos Gastos Preliminares” 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.

#### **COMPROVANTES DOS GASTOS EFETUADOS**

Implementamos análise em todos os comprovantes dos gastos efetuados, extensiva às contratações apresentadas em obediência ao Regulamento de Contratações de Bens e Serviços da **FENACLUBES**, assim como concerne aos efetivos pagamentos abaixo relacionados.

Todos os documentos analisados estão em conformidade aos aspectos fiscais, no que concerne às emissões; legais no que concerne às contratações; e regulares no que concerne aos pagamentos realizados.

**FEDERAÇÃO NACIONAL DOS CLUBES ESPORTIVOS - FENACLUBES**  
**RELAÇÃO DOS GASTOS PRELIMINARES REFERENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2020**  
**PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS RECURSOS - LEI 13.756/2018**

ITENS	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDORES	DOCUMENTO COMPROVANTE		
			DATA	NÚMERO	VALOR
1	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	27/01/2020	FAT 1725781	10.313,58
2	Auditoria	Audcorp Auditoria e Assessoria S/S	29/01/2020	NFS-e 2658	5.631,00
	IRRF	Secretaria Receita Federal	29/01/2020	NFS-e 2658	90,00
	PIS/COF/CSLL	Secretaria Receita Federal	29/01/2020	NFS-e 2658	279,00
3	Publicações	Imprensa Nacional	27/02/2020	OF 5747551	165,20
4	Publicações	Imprensa Nacional	27/02/2020	OF 5747558	396,48
5	Publicações	Imprensa Nacional	27/02/2020	OF 5747590	396,48
6	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	27/02/2020	FAT 1743100	4.814,02
7	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 006/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	02/03/2020	NFS-e 1264	1.080,00
8	Publicações	Imprensa Nacional	06/03/2020	OF 5761302	165,20
9	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 009/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	11/03/2020	NFS-e 1290	1.080,00
10	Publicações	Imprensa Nacional	24/03/2020	OF 5786059	231,28
11	Publicações	Imprensa Nacional	24/03/2020	OF 5786062	231,28
12	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	27/03/2020	FAT 1768536	4.370,98
13	Publicações	Imprensa Nacional	31/03/2020	OF 5795547	165,20
14	Publicações	Imprensa Nacional	31/03/2020	OF 5795849	165,20
15	Publicações	Imprensa Nacional	31/03/2020	OF 5795850	165,20
16	Publicações	Imprensa Nacional	04/04/2020	OF 5800991	165,20
17	Publicações	Imprensa Nacional	07/04/2020	OF 5803569	165,20
18	Serviços de Assessoria Jurídica - Contatações	Ariosto Mila Peixoto Advogados	07/04/2020	NFS-e 1306	1.880,00
19	Serviços de Assessoria Jurídica - Contatações	Ariosto Mila Peixoto Advogados	07/04/2020	NFS-e 1307	1.880,00
20	Serviços de Assessoria Jurídica - Contatações	Ariosto Mila Peixoto Advogados	07/04/2020	NFS-e 1308	1.080,00
21	Criação de Peças de Comunicação (Informativo)	Phabrica de Produções Serv Prop e Public	07/04/2020	NFS-e 59980	590,00
22	Criação de Peças de Comunicação (Identidade visual e logotipo)	Phabrica de Produções Serv Prop e Public	07/04/2020	NFS-e 59988	400,00
23	Criação de Peças de Comunicação (Cartão de divulgação)	Phabrica de Produções Serv Prop e Public	08/04/2020	NFS-e 60039	80,00
24	Confecção de Peças Gráficas (2000 Informativos)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	08/04/2020	NFS-e 24134	3.400,00
25	Publicações	Imprensa Nacional	14/04/2020	OF 5810908	165,20
26	Confecção de Peças Gráficas (2000 Cartões de divulgação)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	15/04/2020	NFS-e 24179	1.460,00
27	Confecção de Peças Gráficas (500 Envelopes pequenos)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	15/04/2020	NFS-e 24180	1.000,00

*(Continua na próxima página)*

(Continuação)

<b>FEDERAÇÃO NACIONAL DOS CLUBES ESPORTIVOS - FENACLUBES</b>					
<b>RELAÇÃO DOS GASTOS PRELIMINARES REFERENTES AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2020</b>					
<b>PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS RECURSOS - LEI 13.756/2018</b>					
ITENS	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDORES	DOCUMENTO COMPROVANTE		
			DATA	NÚMERO	VALOR
28	Confecção de Peças Gráficas (2000 Pastas)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	15/04/2020	NFS-e 24181	4.300,00
29	Confecção de Peças Gráficas (5000 Envelopes grandes)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	15/04/2020	NFS-e 24182	3.350,00
30	Confecção de Peças Gráficas (2000 pastas)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	15/04/2020	NFS-e 24184	1.950,00
31	Confecção de Peças Gráficas (2000 Envelopes médios)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	16/04/2020	NFS-e 24188	2.040,00
32	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	24/04/2020	FAT 1786032	22.496,42
<b>TOTAL DOS GASTOS 1º QUADRIMESTRE DE 2020</b>					<b>76.142,12</b>

O repasse dos recursos da Loteria, Lei 13.756/2018, bem como os rendimentos das aplicações enquanto não utilizados, e os gastos preliminares com a **Capacitação, Formação e Treinamento de Gestores de Clubes**, teve a movimentação em 2020, (1º quadrimestre), conforme demonstrada no quadro a seguir.

<b>RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS</b>		<b>30/04/2020</b>
<b>6.2.1.01</b>	<b>CRÉDITO PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES</b>	
6.2.1.01.0001	Saldo do Exercício Anterior	<b>8.131.954,99</b>
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em janeiro	828.307,25
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em fevereiro	460.873,92
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em março	696.483,89
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em abril	373.997,63
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em janeiro	22.850,72
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em fevereiro	23.232,76
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em março	23.177,69
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em abril	24.835,29
	<b>TOTAL DOS RECURSOS E RENDIMENTOS RECEBIDOS</b>	<b>2.453.759,15</b>
<b>6.2.1.01</b>	<b>GASTOS PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES</b>	
6.2.2.01.0001	Auditoria	6.000,00
6.2.2.01.0004	Confecção de Peças Gráficas	17.500,00
6.2.2.01.0005	Criação de Peças de Comunicação	1.070,00
6.2.2.01.0011	Postagens	41.995,00
6.2.2.01.0012	Publicações	2.577,12
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	7.000,00
	<b>TOTAL DOS GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES</b>	<b>76.142,12</b>
	<b>SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS</b>	<b>10.509.572,02</b>

Vale lembrar que foram feitas auditorias nos **gastos preliminares** mensais, com apresentação dos relatórios de auditoria, conforme requerido.

Embasados nas revisões e verificações implementadas nos documentos acima, somos de opinião que os valores apresentados se encontram 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.

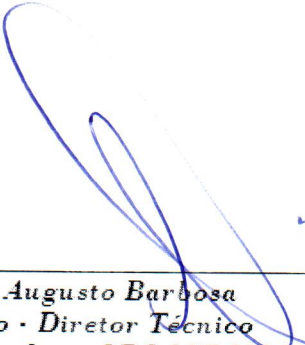
Esperamos que o presente relatório contenha as informações necessárias à apreciação de Vv. Ss.

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*