

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE



LOTERIAS

RELATÓRIO DOS GASTOS PRELIMINARES

DO 2º QUADRIMESTRES DE 2020,

DO PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL

DOS RECURSOS DA LEI

Nº 13.756/2018

Campinas, 15 de setembro de 2020.

À

Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES.

Campinas– SP.

Ref.: Relatório da Revisão dos Gastos Preliminares – do 2º 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 2º 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
PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS RECURSOS - LEI 13.756/2018**

ITENS	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDORES	DOCUMENTO COMPROVANTE		
			DATA	NÚMERO	VALOR
33	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 013/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	04/05/2020	NFS-e 1322	1.080,00
34	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 010/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	04/05/2020	NFS-e 1323	1.080,00
35	Publicações	Imprensa Nacional	06/05/2020	OF 5838493	165,20
36	Publicações	Imprensa Nacional	20/05/2020	OF 5857348	165,20
37	Publicações	Imprensa Nacional	20/05/2020	OF 5857417	165,20
38	Publicações	Imprensa Nacional	20/05/2020	OF 5857464	165,20
39	Publicações	Imprensa Nacional	20/05/2020	OF 5857481	165,20
40	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 012/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	22/05/2020	NFS-e 1342	1.080,00
41	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 014/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	22/05/2020	NFS-e 1343	1.080,00
42	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 015/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	22/05/2020	NFS-e 1344	1.080,00
43	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 016/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	22/05/2020	NFS-e 1345	1.080,00
44	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 017/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	22/05/2020	NFS-e 1346	1.080,00
45	Criação de Peças de Comunicação	Phabrica de Produções Serv Prop e	22/05/2020	NFS-e 61001	590,00
46	Confecção de Peças Gráficas - (2000 Informativos processo 08/2020)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	27/05/2020	NFS-e 24553	3.400,00
47	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	28/05/2020	FAT 1812783	4.199,79
48	Auditoria	Audcorp Auditoria e Assessoria S/S	08/06/2020	NFS-e 2740	5.631,00
	IRRF	Secretaria Receita Federal	08/06/2020	NFS-e 2740	90,00
	PIS/COF/CSLL	Secretaria Receita Federal	08/06/2020	NFS-e 2740	279,00
49	Publicações	Imprensa Nacional	15/06/2020	OF 5889125	165,20
50	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 018/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	15/06/2020	NFS-e 1362	1.080,00
51	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	15/06/2020	NFS-e 492	800,00
52	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	15/06/2020	NFS-e 493	800,00
53	Publicações	Imprensa Nacional	24/06/2020	OF 5904474	165,20
54	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	26/06/2020	FAT 1836759	12.398,57
55	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 019/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	01/07/2020	NFS-e 1366	1.080,00
56	Vídeo Institucional	Nova Rush Produções Ltda.	09/07/2020	NFS-e 497	5.000,00
57	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	27/07/2020	FAT 1865969	2.727,23
58	Serviços de Assessoria Jurídica	Ariosto Mila Peixoto Advogados	20/08/2020	NFS-e 1399	1.080,00
59	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	28/08/2020	FAT 1896234	1.185,86
TOTAL DOS GASTOS 2º QUADRIMESTRE DE 2020					49.057,85

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**, tiveram a movimentação em 2020, no 2º quadrimestre, conforme demonstrada no quadro a seguir.

RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS		31/08/2020
6.2.1.01	CRÉDITO PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES	
6.2.1.01.0001	Saldo do 1º Quadrimestre - abril de 2020	10.509.572,02
++++++	Total dos Recebimentos no 2º quadrimestre de 2020	1.883.225,89
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em maio	321.586,45
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em junho	505.988,92
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em julho	498.968,93
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em agosto	556.681,59
++++++	Total dos Rendimentos no 2º quadrimestre de 2020	76.830,13
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em maio	22.749,55
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em junho	18.987,83
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em julho	19.647,72
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em agosto	15.445,03
	TOTAL DOS RECURSOS E RENDIM NO 2º QUADIM DE 2020	1.960.056,02
6.2.1.01	GASTOS PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES, 2º QUADIM	
6.2.2.01.0001	Auditoria	6.000,00
6.2.2.01.0004	Confecção de Peças Gráficas	3.400,00
6.2.2.01.0005	Criação de Peças de Comunicação	590,00
6.2.2.01.0011	Postagens	20.511,45
6.2.2.01.0012	Publicações	1.156,40
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	10.800,00
6.2.2.01.0019	Vídeos de Divulgação	6.600,00
	TOTAL DOS GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES	49.057,85
	SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS EM 31 DE AGOSTO DE 2020	12.420.570,19

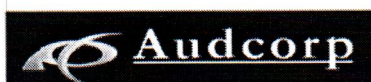
Vale ressaltar que foram feitas auditorias nos **gastos preliminares** mensais, com apresentação dos relatórios de auditoria, conforme requerido.

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.

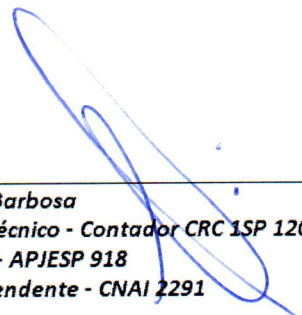
Esperamos que o presente relatório contenha as informações necessárias à apreciação de Vv. Ss.

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