

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE



LOTERIAS

RELATÓRIO DOS GASTOS PRELIMINARES

DO 3º QUADRIMESTRES DE 2020,

DO PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL

DOS RECURSOS DA LEI

Nº 13.756/2018

Campinas, 8 de janeiro de 2021.

À

Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES.

Campinas– SP.

Ref.: Relatório da Revisão dos Gastos Preliminares – do 3º 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 3º 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
60	Publicações	Imprensa Nacional	16/09/2020	OF 6030439	1.189,44
61	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	28/09/2020	FAT 1922693	7.700,96
62	Publicações	Imprensa Nacional	30/09/2020	OF 6052398	132,16
63	Auditoria	Audcorp Auditoria e Assessoria S/S	01/10/2020	2830	5.631,00
	IRRF	Secretaria Receita Federal	01/10/2020	2830	90,00
	PIS/COF/CSLL	Secretaria Receita Federal	01/10/2020	2830	279,00
64	Publicações	Imprensa Nacional	06/10/2020	OF 6061276	363,44
65	Confecção de Peças Gráficas - (2000 unidades informativo, processo 08/2020)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	14/10/2020	NFS-e 26530	3.400,00
66	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	26/10/2020	FAT 1942497	1.613,84
67	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	19/11/2020	FAT 1966387	1.000,00
68	Publicações	Imprensa Nacional	24/11/2020	OF 6130936	297,36
69	Publicações	Imprensa Nacional	27/11/2020	OF 6137250	165,20
70	Criação de Peças de Comunicação (portfólio de divulgação processo 07/2020)	Phabrica de Produções Serv Prop e Public	04/12/2020	NFS-e 66332	1.100,00
71	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 020/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	08/12/2020	NFS-e 1484	2.125,21
72	Confecção de Peças Gráficas - (2000 unidades portfólio de divulgação, processo 08/2020)	Pigma Gráfica e Editora Ltda	16/12/2020	NFS-e 28268	7.040,00
73	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	22/12/2020	FAT 1996454	2.955,61
TOTAL DOS GASTOS 3º QUADRIMESTRE DE 2020					35.083,22

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 3º quadrimestre, conforme demonstrada no quadro a seguir.

RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS		31/12/2020
6.2.1.01	CRÉDITO PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES	
6.2.1.01.0001	Saldo do 2º Quadrimestre - agosto de 2020	12.420.570,19
+++ ++++++	Total dos Recebimentos no 3º quadrimestre de 2020	2.254.442,42
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em setembro	503.285,82
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em outubro	674.001,05
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em novembro	584.015,16
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em dezembro	493.140,39

(Continua na próxima página)

(Continuação do quadro anterior)

RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS		31/12/2020
6.2.1.01	CRÉDITO PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES	
+++++	Total dos Rendimentos no 3º quadrimestre de 2020	61.679,46
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em setembro	14.456,45
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em outubro	14.994,01
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em novembro	15.765,27
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em dezembro	16.463,73
	TOTAL DOS RECURSOS E RENDIM NO 3º QUADIM DE 2020	2.316.121,88
6.2.1.01	GASTOS PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES, 3º QUADIM	
6.2.2.01.0001	Auditoria	6.000,00
6.2.2.01.0004	Confecção de Peças Gráficas	10.440,00
6.2.2.01.0005	Criação de Peças de Comunicação	1.100,00
6.2.2.01.0011	Postagens	13.270,41
6.2.2.01.0012	Publicações	2.147,60
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	2.125,21
	TOTAL DOS GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES	35.083,22
	SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	14.701.608,85

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