

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE



LOTERIAS

RELATÓRIO DOS GASTOS DO ANO DE 2020,

REFERENTES AO 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 do ano 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 **efetuados no ano 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
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 -	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 - Contra tações	Ariosto Mila Peixoto Advogados	07/04/2020	NFS-e 1306	1.880,00
19	Serviços de Assessoria Jurídica - Contra tações	Ariosto Mila Peixoto Advogados	07/04/2020	NFS-e 1307	1.880,00
20	Serviços de Assessoria Jurídica - Contra tações	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

(Continua na próxima página)

(Continuação do quadro anterior)

FEDERAÇÃO NACIONAL DOS CLUBES ESPORTIVOS - FENACLUBES RELAÇÃO DOS GASTOS PRELIMINARES REFERENTES AO PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS RECURSOS - LEI 13.756/2018					
ITEMS	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDORES	DOCUMENTO COMPROVANTE		
			DATA	NÚMERO	VALOR
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
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
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 (Informativo, processo 07/2020)	Phabrica de Produções Serv Prop e Public	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

(Continua na próxima página)

(Continuação do quadro anterior)

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
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
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 GERAL DOS GASTOS DO ANO DE 2020					160.283,19

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, conforme demonstrada no quadro a seguir.

COD CONT	DESCRIÇÃO	2020
+-+ +-+ +-+ +	Saldo do Exercício Anterior	8.131.954,99
6.2.1.01.0001	Recursos Recebido	6.497.331,00
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras	232.606,05
	TOTAL DOS RECURSOS E RENDIMENTOS RECEBIDOS	14.861.892,04
6.2.1.01	GASTOS PARA CAPAC FORM TREIN DE GEST DE CLUBES	
6.2.2.01.0001	Auditoria	18.000,00
6.2.2.01.0004	Confecção de Peças Gráficas	31.340,00
6.2.2.01.0005	Criação de Peças de Comunicação	2.760,00
6.2.2.01.0011	Postagens	75.776,86
6.2.2.01.0012	Publicações	5.881,12
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	19.925,21
	Vídeo de Divulgação	6.600,00
	TOTAL DOS GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES	160.283,19
	SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS	14.701.608,85

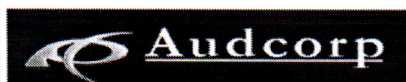
Vale ressaltar que foram feitas auditorias dos **gastos preliminares** mensais, com apresentação dos relatórios de auditoria, conforme requerido.

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