

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE



LOTÉRIAS

RELATÓRIO DOS GASTOS PRELIMINARES

DO 1º QUADRIMESTRE DE 2021, DO

PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL

DOS RECURSOS DA LEI

Nº 13.756/2018

Campinas, 18 de maio de 2021.

À

Federação Nacional dos Clubes Esportivos – FENACLUBES.

Campinas– SP.

Ref.: Relatório da Revisão dos Gastos Preliminares – do 1º quadrimestre de 2021.

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 2021**, 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 2021 PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL DOS RECURSOS - LEI 13.756/2018					
ITEMS	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDORES	DOCUMENTO COMPROVANTE		
			DATA	NÚMERO	VALOR
1	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	20/01/2021	FAT 2026425	16.069,00
2	Auditoria	Audcorp Auditoria e Assessoria S/S	22/01/2021	NFS-e 2949	5.631,00
	IRRF	Secretaria Receita Federal	22/01/2021	NFS-e 2949	90,00
	PIS/COF/CSLL	Secretaria Receita Federal	22/01/2021	NFS-e 2949	279,00
3	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 007/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	03/02/2021	NFS-e 1520	2.125,21
4	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 008/2020	Ariosto Mila Peixoto Advogados	09/02/2021	NFS-e 1536	2.125,21
5	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	10/02/2021	NFS-e 518	800,00
6	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	17/02/2021	NFS-e 519	800,00
7	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	22/02/2021	FAT 2055955	8.302,30
8	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	04/03/2021	NFS-e 523	800,00
9	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	23/03/2021	FAT 2078442	2.128,65
10	Serviços de Assessoria Jurídica - Processo 021/2021	Ariosto Mila Peixoto Advogados	24/03/2021	NFS-e 1562	1.220,87
11	Publicações	Imprensa Nacional	25/03/2021	OF 6317557	165,20
12	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	01/04/2021	NFS-e 526	800,00
13	Publicações	Imprensa Nacional	09/04/2021	OF 6342471	132,16
14	Publicações	Imprensa Nacional	09/04/2021	OF 6342480	132,16
15	Postagens	Empresa Bras Correios e Telegrafos	19/04/2021	FAT 2108303	1.106,36
16	Vídeo de Divulgação	Nova Rush Produções Ltda.	23/04/2021	NFS-e 528	800,00
TOTAL DOS GASTOS 1º QUADRIMESTRE DE 2021					43.507,12

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 2021, (1º quadrimestre)**, conforme demonstrada no quadro a seguir.

RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS		30/04/2021
6.2.1.01	CRÉDITO P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES - 1º QUADR	
6.2.1.01.0001	Saldo do Exercício Anterior	14.701.608,85
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em janeiro	952.051,23
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em fevereiro	493.271,38
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em março	457.628,05
6.2.1.01.0002	Valor Recebido em abril	525.470,78

(continua na próxima página)

(continuação da página anterior)

RECURSOS DE TERCEIROS - LOTERIAS		30/04/2021
6.2.1.01	CRÉDITO P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES - 1º QUADR	
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em janeiro	17.045,95
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em fevereiro	18.136,66
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em março	18.712,98
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras em abril	19.262,19
	TOTAL DOS RECURSOS E RENDIMENTOS RECEBIDOS	2.501.579,22
6.2.1.01	GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES - 1º QUADR	
6.2.2.01.0001	Auditoria	6.000,00
6.2.2.01.0011	Postagens	27.606,31
6.2.2.01.0012	Publicações	429,52
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	5.471,29
	Vídeo de Divulgação	4.000,00
	TOTAL DOS GASTOS NO 1º QUADRIMESTRE	43.507,12
	SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS	17.159.680,95

A movimentação da verba recebido e dos gastos dela provenientes nos anos de 2016 até o 1º quadrimestre de 2021, está demonstrada no quadro a seguir:

 FENACLUBES CONFEDERAÇÃO NACIONAL DOS CLUBES		DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DE 2018, 2019, 2020 E 2021(1º QUADRIMESTRES), DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DA LOTERIA, PLANO DE APLICAÇÃO ANUAL, LEI 13.756/2014			
COD CONT	DESCRIÇÃO	2018	2019	2020	2021
++++++	Saldo do Exercício Anterior	0,00	1.675.729,89	8.131.954,99	14.701.608,85
6.2.1.01.0001	Recursos Recebidos	1.667.638,23	6.285.049,24	6.497.331,00	2.428.421,44
6.2.1.01.0003	Rendimento de Aplicações Financeiras	8.091,66	194.320,02	232.606,05	73.157,78
	TOTAL DOS RECURSOS E RENDIMENTOS RECEBIDOS	1.675.729,89	8.155.099,15	14.861.892,04	17.203.188,07
6.2.1.01	GASTOS PARA CAPACITAÇÃO, FORMAÇÃO E TREINAMENTO DE GESTORES DE CLUBES				
6.2.2.01.0001	Auditoria	0,00	0,00	18.000,00	6.000,00
6.2.2.01.0004	Confecção de Peças Gráficas	0,00	0,00	31.340,00	0,00
6.2.2.01.0005	Criação de Peças de Comunicação	0,00	0,00	2.760,00	0,00
6.2.2.01.0011	Postagens	0,00	0,00	75.776,86	27.606,31
6.2.2.01.0012	Publicações	0,00	18.304,16	5.881,12	429,52
6.2.2.01.0013	Serviços de Assessoria Jurídica	0,00	4.840,00	19.925,21	5.471,29
	Vídeos de Divulgação	0,00	0,00	6.600,00	4.000,00
	TOTAL DOS GASTOS P/ CAPAC FORM TREIN GEST DE CLUBES	0,00	23.144,16	160.283,19	43.507,12
	SALDO TOTAL DOS RECURSOS LOTERIAS	1.675.729,89	8.131.954,99	14.701.608,85	17.159.680,95

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.

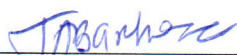
Esperamos que o presente relatório contenha as informações necessárias à apreciação de Vv. Ss.

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