

AUD-23/004

Belo Horizonte, de 06 janeiro de 2023.

Aos
Diretores e Administradores
Fundação Benjamin Guimarães – Hospital da Baleia

Prezados(as) Senhores(as),

REF: Relatório de Auditoria Específica

Apresentamos nosso **Relatório de Auditoria Específica** sobre as prestações de contas do contrato de parceria firmado entre a **Fundação Benjamin Guimarães – Hospital da Baleia** e **Mart Minas Distribuição Ltda.- Conveniada**, correspondente ao período de janeiro/2022 a junho/2022, cujas considerações iniciais, ora apresentamos, para análise e abordagem conjunta.

Ressaltamos que os nossos trabalhos foram executados de acordo com as normas e procedimentos de auditoria, aplicáveis em cada caso e normas específicas pactuadas entre as partes, signatárias do contrato de parceria.



ÍNDICE

I - DISPOSIÇÕES PRELIMINARES	3
1. <i>Objetivo dos trabalhos.....</i>	3
2. <i>Metodologia aplicada.....</i>	3
II – RESULTADO DOS TESTES APLICADOS	4
3. <i>Prestação de contas dos recursos arrecadados</i>	4
III – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	7



I . DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

1.Objetivo dos trabalho.

O objetivo dos trabalhos é a auditoria da prestação de contas do Contrato de Parceria e aditamentos, firmado entre a **Fundação Benjamin Guimarães – Hospital da Baleia e a Mart Minas Distribuição Ltda.**, no período de janeiro/2022 a junho/2022, que tem por objeto a captação de recursos pela **Mart Minas Distribuição Ltda.**, junto à sociedade, por meio da sua loja, na modalidade “Doe Seu Troco”, com o objetivo de custeio da assistência Oncológica da Fundação.

2. Metodologia aplicada.

Os trabalhos foram executados de acordo com as Normas e Procedimentos de Auditoria aplicáveis, notoriamente a NBC TSC 4400 – Trabalhos de Procedimentos Previamente Acordados, aprovada pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº 1.277/10 e normas específicas pactuadas entre as partes.

Os procedimentos de auditoria foram estendidos mediante inspeções, observações, investigações, confirmações, cálculos, indagações e confrontações de registros e documentos até a obtenção dos elementos comprobatórios necessários para fundamentar e formar opinião da Auditoria Independente.

Foram analisados documentos e informações disponibilizados pela **Fundação**, especialmente:

- Contrato de Parceria;
- Prestação de contas da campanha, que consta os recebimentos e a aplicação dos recursos, elaborada pela **Fundação**;
- Documentação suporte das despesas realizadas no período.
- Relatório de Doação confeccionado pela **Mart Minas Distribuição Ltda.** e enviado à **Fundação**.

II RESULTADOS DOS TESTES APLICADOS

Como resultado dos testes aplicados, apresentamos apenas as observações e considerações julgadas merecedoras de destaque, bem como objetivando o aprimoramento dos controles internos exercidos, permitindo oferecer à administração uma maior segurança sobre as transações realizadas, passando a expor:

3. Prestação de contas dos recursos arrecadados.

Durante o período de 01/2022 a 06/2022, a **Mart Minas** efetuou os repasses à **FUNDAÇÃO** no valor total de **R\$51.574,05 (Cinquenta e um mil, quinhentos e setenta e quatro reais e cinco centavos)** de contribuições voluntárias de cidadãos, arrecadadas em sua loja, conforme

o Contrato de Parceria.

Para a comprovação da destinação dos recursos arrecadados no período, foi apresentada pela Contabilidade, a seguinte composição de repasses e de gastos realizados no 1º semestre:

MART MINAS - DOE SEU TROCO				
MÊS REFERÊNCIA	DATA DO RECEBIMENTO	RECEBIMENTO	DESPESAS	DIFERENÇAS
jan/22	17/01/2022	R\$ 10.536,87	10.615,13	-R\$ 78,26
fev/22	15/02/2022	R\$ 6.973,45	7.023,59	-R\$ 50,14
mar/22	15/03/2022	R\$ 6.797,30	6.833,10	-R\$ 35,80
abr/22	18/04/2022	R\$ 8.395,02	8.398,83	-R\$ 3,81
mai/22	16/05/2022	R\$ 9.837,16	9.864,39	-R\$ 27,23
jun/22	15/06/2022	R\$ 9.034,25	9.057,75	-R\$ 23,50
TOTAL DO 1º SEMESTRE		R\$ 51.574,05	R\$ 51.792,79	-R\$ 140,48

Conforme demonstrado, no período de 01/01/2022 a 30/06/2022, foi prestado contas referente as despesas no valor de **R\$ 51.792,79** (Cinquenta e um mil, setecentos e noventa e dois reais, e setenta e nove centavos), valor este que excedeu o repasse arcando o hospital da Baleia com as diferenças, conforme demonstrado em planilha de **R\$140,48** (cento e quarenta reais e quarenta e oito centavos).

Para a certificação de que a documentação apresentada como comprovação de utilização dos valores arrecadados na campanha, não seja utilizada para outra prestação de contas ou despesas diversas, a **Fundação** carimba-se as notas fiscais, bem como outras documentações apresentadas a auditoria, invalidando assim como comprovação de pagamentos para prestação de contas de outros recursos.

Foram apresentados os seguintes documentos:

MART MINAS DISTRIBUIÇÃO LTDA				
DATA PAGAMENTO	TIPO DE DESPESA	FORNECEDOR	NOTA FISCAL	VALOR
17/01/2022	MAT.USO DO PACIENTE	COMERCIAL NOVA ALIANÇA EMBAL E DESC LTDA	69625	1.900,00
17/01/2022	MAT.USO DO PACIENTE	COMPANHIA DA CARNE EIRELI	76000	6.119,63
17/01/2022	MAT.USO DO PACIENTE	COMPANHIA DA CARNE EIRELI	75993	2.595,50
SUBTOTAL DE JANEIRO				10.615,13
18/02/2022	MAT.USO DO PACIENTE	SUPRI-MEDICAL EQUIPTOS MEDICOS EIRELI EPP	21430	1.260,60

18/02/2022	MAT.USO DO PACIENTE	JOHNSON & JOHNSON BR IND COM PROD SAUDE LTDA	1015625	1.071,36
18/02/2022	MAT.USO DO PACIENTE	DIMASTER COMERCIO DE PROD HOSP LTDA	271644	1.560,40
18/02/2022	MAT.USO DO PACIENTE	BIOTEC PRODUTOS HOSPITALAES LTDA	118529	1.712,04
21/02/2022	MAT.USO DO PACIENTE	COMPANHIA DA CARNE EIRELI - EPP	77311	1.419,19
SUBTOTAL DE FEVEREIRO				7.023,59
17/03/2022	MAT.USO DO PACIENTE	MED CENTER COMERCIAL LTDA	369069	1.104,73
17/03/2022	MAT.USO DO PACIENTE	MEDILAR IMP E DIST PROD MED HOSP S.A	741398	1.877,37
17/03/2022	MAT.USO DO PACIENTE	MINAS IMPORT LTDA	18953	277,50
18/03/2022	MAT.USO DO PACIENTE	SUPRI-MEDICAL EQUIPTOS MEDICOS EIRELI	21631	2.101,00
18/03/2022	MAT.USO DO PACIENTE	PROCIMED HOSPITALAR E CIENTIFICA LTDA	28583	1.472,50
SUBTOTAL DE MARÇO				6.833,10
19/04/2022	MAT.USO DO PACIENTE	MED CENTER COMERCIAL LTDA	374966	2.521,53
19/04/2022	MAT.USO DO PACIENTE	VGBRAS IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	34282	1.800,00
19/04/2022	MAT.USO DO PACIENTE	VGBRAS IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	34287	1.800,00
20/04/2022	MAT.USO DO PACIENTE	FARMATER MEDICAMENTOS LTDA	40222	102,30
20/04/2022	MAT.USO DO PACIENTE	GLOBAL HOSPITALAR IMP E COM LTDA	126958	2.175,00
SUBTOTAL DE ABRIL				8.398,83
18/05/2022	MAT.USO DO PACIENTE	M PIRES FERNANDES & CIA LTDA	143042	9.268,59

18/05/2022	MAT.USO DO PACIENTE	GLOBAL HOSPITALAR IMP E COMERCIO LTDA	129811	310,20
18/05/2022	MAT.USO DO PACIENTE	AGIS MEDICAL PRODUTOS HOSP LTDA	187093	105,60
18/05/2022	MAT.USO DO PACIENTE	ASSPRESS CIRURGICA LTDA	56274	180,00
SUBTOTAL DE MAIO				9.864,39
17/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	DIAMED LATINO AMERICA S.A	142394	3.152,76
20/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	BIOTEC PRODUTOS HOSP LTDA	123478	1.355,30
22/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	FARMATER MEDICAMENTOS LTDA	43888	100,20
22/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	FARMATER MEDICAMENTOS LTDA	43979	111,60
22/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	FARMATER MEDICAMENTOS LTDA	44392	125,75
22/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	M PIRES FERNANES & CIA LTDA	144157	4.048,76
23/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	FARMATER MEDICAMENTOS LTDA	44471	30,48
23/06/2022	MAT.USO DO PACIENTE	EVOLUTION EQUIP PROT IND EIRELI	29173	132,90
SUBTOTAL DE JUNHO				R\$ 9.057,75

III. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base em nossa revisão, não tomamos conhecimento de nenhum fato que pudesse nos levar a concluir pela existência de deficiências significativas na prestação de contas, objeto deste relatório, que em nosso julgamento pudessem afetar a capacidade para registrar, processar, resumir e relatar os fatos ocorridos.

Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que porventura se fizerem necessários.

**Mattoso Auditores Independentes
& Associados Ltda.**
CRCMG Nº 002.684/O


Fernando A. L. Matoso
Sócio/Diretor