

AUD/2023-040

Belo Horizonte, 30 de maio de 2023.

Aos
Diretores e Administradores da
Fundação Benjamin Guimarães – Hospital da Baleia
Belo Horizonte - MG

Prezados (as) Senhores (as),

REF: RELATÓRIO DE AUDITORIA REFERENTE A PARCERIA

Apresentamos nosso **Relatório de Auditoria** sobre as prestações de contas do contrato de parceria firmado entre a **Fundação Benjamin Guimarães – Hospital da Baleia** e a **Mart Minas Distribuição Ltda., Conveniada**, correspondente ao período de 07/2022 a 12/2022, 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>	<i>3</i>
2. <i>Metodologia aplicada.....</i>	<i>3</i>
II – RESULTADO DOS TESTES APLICADOS.....	3
3. <i>Prestação de contas dos recursos arrecadados</i>	<i>3</i>
III – CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	5

I. DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

1. Objetivo dos trabalhos.

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., Conveniada**, no período de 07/2022 a 12/2022, 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 a **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:

III. PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS RECURSOS ARRECADADOS.

Durante o período de 07/2022 a 12/2022, a MART MINAS efetuou os repasses à **Fundação** no valor total de **R\$49.825,20** (Quarenta e nove mil, oitocentos e vinte e cinco reais e vinte 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 2º semestre:

MART MINAS - DOE SEU TROCO				
MÊS REFERÊNCIA	DATA DO RECEBIMENTO	RECEBIMENTO	DESPESAS	DIFERENÇAS
julho/22	15/07/2022	R\$ 8.274,24	R\$ 8.468,22	-R\$ 193,98
agosto/22	12/08/2022	R\$ 7.843,18	R\$ 7.853,41	-R\$ 10,28
setembro/22	15/09/2022	R\$ 7.645,06	R\$ 7.742,15	-R\$ 97,09
outubro/22	17/10/2022	R\$ 6.780,76	R\$ 6.821,28	-R\$ 40,52
novembro/22	16/11/2022	R\$ 6.551,85	R\$ 6.702,61	-R\$ 150,76
dezembro/22	15/12/2022	R\$ 5.633,12	R\$ 5.681,75	-R\$ 48,63
	16/01/2023	R\$ 7.096,99	R\$ 7.044,00	R\$ 52,99
TOTAL DO 2º SEMESTRE		R\$ 49.825,20	R\$ 50.313,42	-R\$ 488,27

Conforme demonstrado, no período de 01/07/2022 a 31/12/2022, foi prestado contas referente as despesas no valor de **R\$50.313,42** (cinquenta mil, trezentos e treze reais e quarenta e dois centavos), valor este que excedeu o repasse arcando o hospital da Baleia com as diferenças, conforme demonstrado em planilha de **R\$488,27** (quatrocentos e oitenta e oito reais e vinte e sete 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** procede com carimbo das 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:

Nº	FORNECEDOR	NOTA FISCAL	DATA PAGAMENTO	VALOR
1	FRIOLI FRIGORIFICO OLIVEIRA LTDA	77796	19/07/2022	R\$ 1.351,06
2	VGBRAS IMPORTACAO E COM LTDA	34923	19/07/2022	R\$ 1.800,00
3	VGBRAS IMPORTACAO E COM LTDA	34929	19/07/2022	R\$ 1.800,00
4	VGBRAS IMPORTACAO E COM LTDA	34930	19/07/2022	R\$ 1.800,00
5	GLOBAL HOSP IMP E COM LTDA	133909	19/07/2022	R\$ 1.005,56
6	CM HOSPITALAR S.A	881969	21/07/2022	R\$ 711,60
TOTAL DE JULHO				R\$ 8.468,22
1	COMPANHIA DA CARNE EIRELI	83199	17/08/2022	R\$ 2.495,46
2	DIPLAL DESC. PROD LIMPEZA	19810	17/08/2022	R\$ 3.988,00
3	BELIVE MEDICAL PROD HOSP LTDA	25703	17/08/2022	R\$ 500,00
4	GENESIO A MENDES E CIA LTDA	104062	17/08/2022	R\$ 869,95
TOTAL DE AGOSTO				R\$ 7.853,41
1	PROMEDON BRASIL PROD MED HOSP LTDA	160480	20/09/2022	R\$ 1.100,00
2	COMPANHIA DA CARNE EIRELI	84247	20/09/2022	R\$ 2.102,98
3	FUTURA COM PRODUTOS MEDICOS HOSP EIRELI	104481	20/09/2022	R\$ 1.114,08
4	FUTURA COM PRODUTOS MEDICOS HOSP EIRELI	101369	20/09/2022	R\$ 1.126,71
5	AMARAL ARAUJO HORTIFRUTI EIRELI	17227	21/09/2022	R\$ 2.298,38
TOTAL DE SETEMBRO				R\$ 7.742,15
1	VGBRAS IMPORTAÇÃO E COMERCIO LTDA	35555	18/10/2022	R\$ 1.800,00
2	AMARAL ARAUJO HORTIFRUTI EIRELI	17614	19/10/2022	R\$ 2.146,28

Nº	FORNECEDOR	NOTA FISCAL	DATA PAGAMENTO	VALOR
3	ICD IMAGEM CONTRASTE DIAGNOSTICO	343	19/10/2022	R\$ 2.875,00
TOTAL DE OUTUBRO				R\$ 6.821,28
1	LABORATORIOS B BRAUN S.A	897542	21/11/2022	R\$ 5.715,97
2	INTENSIVEMED IMP E COM LTDA	268579	21/11/2022	R\$ 620,00
3	FAMAP NUTRICA O PARENTERAL LTDA	348172	21/11/2022	R\$ 366,64
TOTAL DE NOVEMBRO				R\$ 6.702,61
1	DIAMED LATINO AMERICA S.A	150453	19/12/2022	R\$ 5.546,75
2	E TAMUSSIMO E CIA LTDA	19246	19/12/2022	R\$ 135,00
TOTAL DE DEZEMBRO				R\$ 5.681,75
1	BIOHOSP PRODUTOS HOSPITALARES	581080	05/04/2023	R\$ 7.044,00
TOTAL DE JANEIRO/2023				R\$ 7.044,00
TOTAL GERAL				R\$ 50.313,42

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 Responsável