

AUD-23/064

Belo Horizonte, de 18 de setembro de 2023.

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

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 a junho/2023, 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.

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

Fernando A. L. Matoso
Sócio/Diretor

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 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 a junho/2023, 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 01/2023 a 06/2023, a **Mart Minas** efetuou os repasses à **Fundação** no valor total de **R\$33.151,10** (Trinta e tres mil cento e cinquenta e um reais e dez 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:

Datas dos recebimentos	Recebimentos	Gastos	Diferenças
15/02/2023	R\$ 4.771,37	R\$ 9.536,82	(R\$ 4.765,45)
15/03/2023	R\$ 5.381,40	R\$ -	R\$ 5.381,40
17/04/2023	R\$ 6.166,94	R\$ 6.225,81	(R\$ 58,87)
15/05/2023	R\$ 6.088,86	R\$ 6.244,00	(R\$ 155,14)
15/06/2023	R\$ 6.373,27	R\$ 6.113,75	R\$ 259,52
17/07/2023	R\$ 4.369,26	R\$ 4.564,53	(R\$ 195,27)
TOTAL	R\$ 33.151,10	R\$ 32.684,91	R\$ 466,19

Conforme demonstrado, no período de 01/01/2023 a 30/06/2023, foi prestado contas referente as despesas no valor de **R\$32.684,91** (trinta e dois mil, seicentos e oitenta e quatro reais e noventa e um centavos), valor este menor que o repasse recebido, permanecendo o valor de **R\$466,19** (quatrocentos e sessenta e seis reais e dezenove centavos) em aberto.

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:

Fornecedor	Nota Fiscal	Data Pagamento	Valor
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	32078	05/04/2023	R\$ 8.689,82
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	32065	05/04/2023	R\$ 603,00
FARMACIA BS LTDA	2023/10191	11/05/2023	R\$ 244,00
4BIO MEDICAMENTOS S/A	1352460	27/04/2023	R\$ 1.597,73
4BIO MEDICAMENTOS S/A	1352453	27/04/2023	R\$ 1.597,73
4BIO MEDICAMENTOS S/A	1352451	27/04/2023	R\$ 1.597,73
TRES PHARMA DIST SERVICOS LTDA	32882	10/05/2023	R\$ 783,00
TRES PHARMA DIST SERVICOS LTDA	32883	10/05/2023	R\$ 649,62
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	33924	02/06/2023	R\$ 1.764,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	33923	02/06/2023	R\$ 4.480,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	35476	10/07/2023	R\$ 4.320,00
VIVA FARMACEUTICA S.A	20906	10/07/2023	R\$ 1.793,75
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	36577	03/08/2023	R\$ 1.530,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	37241	16/08/2023	R\$ 3.034,53
			R\$ 32.684,91

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.

0o0

Elaborado por: Enrico
Revisado por: FM