

AUD-24/035

Belo Horizonte, 19 de abril de 2024.

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

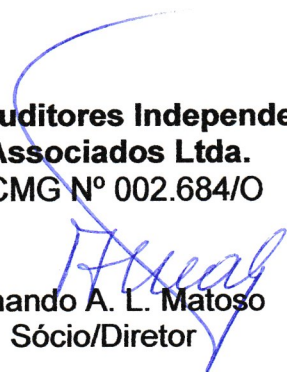
Prezados(as) Senhores(as),

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 agosto/23 a janeiro/24, 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 N° 002.684/O



Fernando A. L. Matoso
Sócio/Diretor

ÍNDICE

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

I. DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

1. Objetivo dos trabalhos.

O objetivo dos trabalhos foi 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 agosto/23 a janeiro/24, 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, 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 08/2023 a 01/2024, a **Mart Minas** efetuou os repasses à **Fundação** no valor total de **R\$25.718,33** (Vinte e cinco mil, setecentos e dezoito reais e trinta e três 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 período:

Datas dos recebimentos	Recebimentos	Gastos	Diferenças
16/08/2023	4.805,46	7.307,00	(2.501,54)
15/09/2023	3.974,69	3.219,15	755,54
16/10/2023	3.319,42	3.904,00	(584,58)
16/11/2023	4.076,95	4.056,00	20,95
15/12/2023	4.663,67	4.642,50	21,17
15/01/2024	4.878,14	4.543,20	334,94
TOTAL	25.718,33	27.671,85	(1.953,52)

Conforme demonstrado, no período de 01/08/2023 a 31/01/2024, foi prestado contas referente às despesas no valor de **R\$27.671,85** (vinte e sete mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos), valor este maior que o repasse recebido.

Considerando-se o saldo que permaneceu na última prestação de contas, no total de **R\$466,19** (quatrocentos e sessenta e seis reais e dezenove centavos) a **Fundação** se utilizou de recursos próprios no montante de **R\$1.487,33** (um mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e trinta e três centavos) para cumprir com seus compromissos.

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 as notas fiscais, bem como outras documentações apresentadas à 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	38.147	30/08/2023	2.547,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	38.150	30/08/2023	4.760,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	41.069	08/11/2023	2.097,00
TARIFA			12,15
VIVA FARMACEUTICA S.A	22.695	08/11/2023	1.110,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	39.670	24/10/2023	868,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	39.677	24/10/2023	2.385,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	39.865	24/10/2023	651,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	42.842	05/12/2023	3.006,00
DISTRIBUIDORA JUST IN TIME	63.802	05/12/2023	1.050,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	43.967	05/03/2024	1.998,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	43.971	05/03/2024	2.644,50
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	47.494	11/04/2024	1.419,00
TRES PHARMA DIST E SERVICOS LTDA	47.492	11/04/2024	2.433,00
MED CENTER COMERCIAL LTDA	528.982	11/03/2024	691,20

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

