

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



Lorena, 18 de Agosto de 2.023.

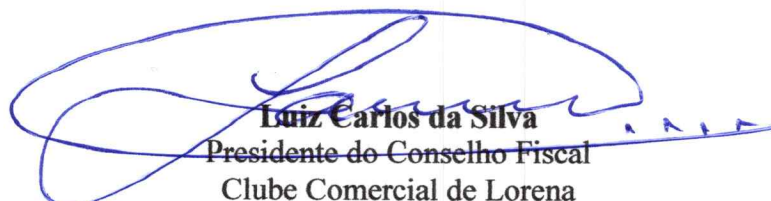
Ofício nº 030/2023/CF


Ilustríssimo Senhor
Carlos Alberto Bezerra de Souza
Presidente da Diretoria Executiva
Clube Comercial de Lorena - SP

Assunto: Parecer 008/AGÔSTO/2023 das Contas de DEZEMBRO de 2022.

Sirvo-me do presente para cumprimentá-lo e ao ensejo para encaminhar o Parecer das Contas de Dezembro/2022 por cumprimento aos dispositivos Estatutários e Regimentais, entre os quais o Art. 32, § 1º e Art. 51 Inciso II do Estatuto Social. Art. 223 Inciso I e III; Art. 224, Inciso XI; Art. 225; Art. 242, Incisos I, III, XIX, Art. 246 Incisos I e XIX do Regimento Interno.

Manifesto os votos de elevada estima e distinta consideração.


Luiz Carlos da Silva
Presidente do Conselho Fiscal
Clube Comercial de Lorena

	RECEBIDO
Nome:	Luiz Eduardo N. Cardoso
Data:	18 / 08 / 2023
Horário:	09 hs. 35 min.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



PARECER 008/AGÔSTO/2023 - CONTAS DE DEZEMBRO/2022

PRELIMINARES:

Com o ofício 117/2023/D.E. de 14/08/2023 a Diretoria Executiva informa que encaminha documentos relativos às contas de **DEZEMBRO/2022**, o que foi objeto de registro no próprio ofício recebido em 14/08/2023 pelo Senhor Luiz Carlos da Silva, Presidente do Conselho Fiscal. Em exceção a Formalidade Regimental e não descumprindo regramentos do Clube e assim, o Conselho Fiscal, com Regime Estatutários e Regimentais, foram feitas análises da devida documentação com seus efeitos consequentes - Inciso I e II do Art. 51 do Estatuto Social e Incisos I e III do artigo 223 e inciso III do Artigo 243 do RI.

ANÁLISE:

Foram analisados todos os documentos e anexos recebidos, resultando nos apontamentos a seguir relativos às **DESPESAS DO CLUBE**:

- **DEZEMBRO/2022**
 - ✓ Receita Total: R\$ 500.518,09 - Conforme Execução Orçamentária.
 - ✓ Despesa Total: R\$ 664.423,94 - Conforme Execução Orçamentária.

- **Diretoria Administrativa:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 240.911,23, representando 36,26% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 178.989,92, relativo à RH, representando 74,30% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Patrimônio e Obras:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 154.715,20, representando 23,29% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 61.629,80, relativo à Material de Consumo, representando 39,84% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Esportes e Lazer:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 239.242,04, representando 36,01% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 170.367,83, relativo à RH, representando 71,22% do total de suas despesas.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **Diretoria Financeira:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 6.064,78, representando 0,92% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 6.064,78, relativo à Despesas Financeiras, representando 100,00% do total de suas despesas.

- **Diretoria Social e Cultural:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 23.490,69, representando 3,54% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 9.876,15, relativo à Eventos Sociais, representando 42,05% do total de suas despesas.

QUADRO REFERENTE DISTRIBUIÇÃO TOTAL DAS DESPESAS DO CLUBE:

DESPESA TOTAL DO CLUBE = R\$ 664.423,94 - Conforme Execução Orçamentária.

- **RECURSOS HUMANOS = R\$ 409.440,67, representando 61,63% da despesa total do Clube.**
- **MATERIAL DE CONSUMO = R\$ 70.365,55, representando 10,59% da despesa total do Clube.**
- **SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA E JURÍDICA = R\$ 89.099,67, representando 13,41% da despesa total do Clube.**
- **DE - CD - CF = R\$ 2.379,17, representando 0,36% da despesa total do Clube.**
- **EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE = R\$ 18.399,73, representando 2,77% da despesa total do Clube.**
- **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS = R\$ 7.007,34, representando 1,06% da despesa total do Clube.**
- **DESPESAS FINANCEIRAS = R\$ 6.064,78, representando 0,92% da despesa total do Clube.**
- **EVENTOS SOCIAIS = R\$ 9.876,15, representando 1,49% da despesa total do Clube.**
- **LEI DE INCENTIVO MUNICIPAL/OUTROS EVENTOS = R\$ 49.486,50, representando 7,45% da despesa total do Clube.**

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **INVESTIMENTOS E MELHORIAS** = R\$ 2.304,38, representando **0,35%** da despesa total do Clube.

IRREGULARIDADES:

1 - Conta Contábil (10320) - 2.1.03.01.0236 - **MILCLEAN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS PARA LIMPEZA LTDA....** - PROVISÃO - REF. NF. 65948 de 22/11/2022, no valor de R\$ 5.760,00. - **Não Houve Pagamento?**

2 - Conta Contábil (184) - 2.1.04.01.013 - **INSS RETIDO A RECOLHER....** - PROVISÃO - REF. INSS RETIDO NF. 201 de 22/11/2022, no valor de R\$ 22,00. - **Não houve Recolhimento?**

3 - Conta Contábil (810) - 2.1.06.06.008 - **UNIODONTO DESCOTADA DE FUNCIONÁRIO....** - PROVISÃO - REF. FATURA Nº 47890/22F - COMP. 06/22 de 21/06/2022, no valor de R\$ 994,35, sendo que tem um valor de R\$ 1.051,17, de 30/06/2022 - DESC. ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA. - **Há uma Diferença de R\$ 56,82? - Porquê? - E um saldo a pagar de R\$ 227,28?**

PARECER 008/AGÔSTO/2023

Os apontamentos da análise e de seus anexos recomendam a **APROVAÇÃO** das contas do mês de **DEZEMBRO/2022**, por cumprimento pela Diretoria Executiva a dispositivos Estatutários e Regimentais listados acima e pela boa manutenção Contábil e Financeira do mês de **DEZEMBRO/2022**.

O inteiro teor do **PARECER** é encaminhado à Diretoria Executiva para viabilizar cumprimento do Art. 51 Inciso II do Estatuto Social.

Lorena, 18 de Agosto de 2023.

Luiz Carlos da Silva
Presidente

Paulo Victor Vieira Sampaio
Membro