

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



Lorena, 03 de Janeiro de 2.024.

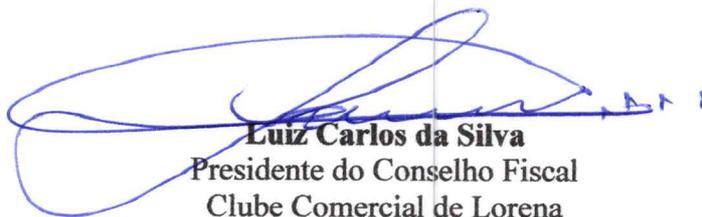
Ofício nº 001/2024/CF

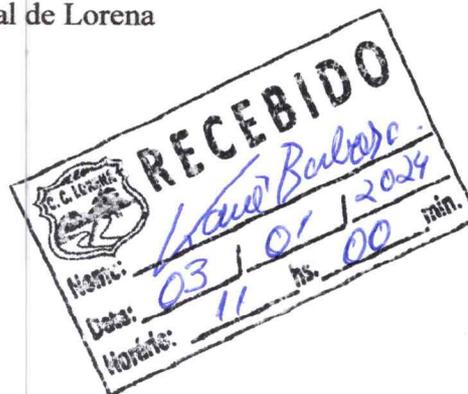
Ilustríssimo Senhor
Carlos Alberto Bezerra de Souza
Presidente da Diretoria Executiva
Clube Comercial de Lorena - SP

Assunto: Parecer 001/JANEIRO/2024 das Contas de NOVEMBRO de 2023.

Sirvo-me do presente para cumprimentá-lo e ao ensejo para encaminhar o Parecer das Contas de Novembro/2023 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



CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



PARECER 001/JANEIRO/2024 - CONTAS DE NOVEMBRO/2023

PRELIMINARES:

Com o ofício 177/2023/D.E., de 29/12/2023 a Diretoria Executiva informa que encaminha documentos relativos às contas de **NOVEMBRO/2023**, o que foi objeto de registro no próprio ofício recebido em 29/12/2023 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**:

- **NOVEMBRO/2023**
 - ✓ Receita Total: R\$ 547.722,50 - Conforme Execução Orçamentária.
 - ✓ Despesa Total: R\$ 561.396,44 - Conforme Execução Orçamentária.

- **Diretoria Administrativa:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 195.143,87, representando 34,76% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 115.585,98, relativo à RH, representando 59,24% do total de suas despesas.

- **Diretoria Financeira:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 20.068,96, representando 3,58% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 12.553,79, relativo à RH, representando 62,56% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Planejamento:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 4.392,64, representando 0,79% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 3.792,63, relativo à RH, representando 86,34% do total de suas despesas.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **Diretoria de Patrimônio e Obras:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 147.759,09, representando 26,32% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 74.275,58, relativo à Material de Consumo, representando 50,27% do total de suas despesas.

- **Diretoria de Esportes e Lazer:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 154.511,33, representando 27,53% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 116.092,68, relativo à RH, representando 75,14% do total de suas despesas.

- **Diretoria Social e Cultural:**
 - ✓ Despesa Total: R\$ 39.520,55, representando 7,04% da despesa total do Clube.
 - ✓ **Maior gasto desta Diretoria no Período:** R\$ 28.390,04, relativo à Eventos Sociais, representando 71,84% do total de suas despesas.

QUADRO REFERENTE DISTRIBUIÇÃO TOTAL DAS DESPESAS DO CLUBE:

DESPESA TOTAL DO CLUBE = R\$ 561.396,44 - Conforme Execução Orçamentária.

- **RECURSOS HUMANOS** = R\$ 296.298,83, representando **52,78%** da despesa total do Clube.

- **MATERIAL DE CONSUMO** = R\$ 88.498,28, representando **15,77%** da despesa total do Clube.

- **SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA E JURÍDICA** = R\$ 89.961,91, representando **16,03%** da despesa total do Clube.

- **CD - CF - DE** = R\$ 4.313,29, representando **0,77%** da despesa total do Clube.

- **EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE** = R\$ 24.404,60, representando **4,35%** da despesa total do Clube.

- **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS** = R\$ 12.628,82, representando **2,25%** da despesa total do Clube.

- **DESPESAS FINANCEIRAS** = R\$ 7.515,17, representando **1,34%** da despesa total do Clube.

CONSELHO FISCAL CCL
GESTÃO 2022/2025



- **EVENTOS SOCIAIS** = R\$ 28.390,04, representando **5,06%** da despesa total do Clube.
- **ESTAGIÁRIOS** = R\$ 600,00, representando **0,11%** da despesa total do Clube.
- **INVESTIMENTOS E MELHORIAS** = R\$ 8.785,50, representando **1,57%** da despesa total do Clube.

IRREGULARIDADES:

1 - Conta Contábil 1.1.02.05.004 (889) - **ADIANTAMENTO DE PENSÃO ALIMENTICIA** - Saldo desde 06/09/2023 - PAGAMENTO - REF. PENSÃO DE FÉRIAS GISELI SOUZA, no valor de R\$ 198,08. - **O Porquê deste valor em Aberto?**

2 - Conta Contábil 2.1.05.01.004 (601) - **PENSÃO JUDICIAL À PAGAR** - Saldo desde Julho/2022, no valor de R\$ 6,00 - Foi pago a maior o valor de R\$ 140,10 e no mês de Agosto/2022, foi pago a menor o valor de R\$ 6,00. - **De qual Funcionário é essa Diferença? - Até a presente data permanece essa Diferença?**

PARECER 001/JANEIRO/2024

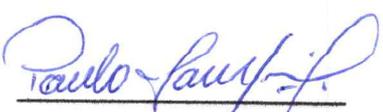
Os apontamentos da análise e de seus anexos recomendam a **APROVAÇÃO** das contas do mês de **NOVEMBRO/2023**, por cumprimento pela Diretoria Executiva a dispositivos Estatutários e Regimentais listados acima e pela boa manutenção Contábil e Financeira do mês de **NOVEMBRO/2023**.

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

Lorena, 03 de Janeiro de 2024.


Luiz Carlos da Silva
Presidente


Fabio Rocha Cardoso
Relator


Paulo Victor Vieira Sampaio
Membro