



**ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA**

UNIDADE GESTORA (UG): FESPORTE - Fundação Catarinense de Esporte

CÓDIGO UG/GESTÃO: 410073

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO –
EXERCÍCIO 2024**

Considerando as determinações contidas na Instrução Normativa Nº TC-020, de 31 de agosto de 2015 (IN TC-20/2015), em especial ao estabelecido no art. 16 e no Anexo VII, apresenta-se os resultados dos exames realizados na Prestação Anual de Contas de Gestão (PCG) da Unidade Jurisdicionada - UJ, referente ao exercício financeiro de 2024.

Quadro I – Responsável pela gestão

Responsável pela gestão 2024	Período inicial	Período final/atual
Paulo André Jukoski da Silva	01/01/2024	14/02/2024
Freibergue Rubem do Nascimento	14/02/2024	31/12/2024

1 – ESCOPO DOS EXAMES

Os trabalhos foram realizados por meio da análise da PCG da UJ, de documentos, informações e pareceres.

As verificações foram realizadas conforme planejamento anual, utilizando-se os seguintes critérios, quando se tratando de seleção por amostragem:

- materialidade
- relevância
- criticidade
- aleatoriedade
- riscos

A Unidade de Controle Interno - UCI utilizou, para avaliação da UJ, as seguintes ferramentas:

- planejamento anual
- comunicações ao gestor sobre irregularidades/ilegalidades constatadas, bem como as recomendações corretivas



- informações e pareceres

As ferramentas descritas no parágrafo anterior, juntamente com os papéis de trabalho, constituem-se nos produtos da UCI e comprovam a atuação no período para a avaliação da gestão.

A observância e o atendimento das recomendações oriundas da UCI refletem na efetividade das ações de controle desenvolvidas na UJ.

2 – DA ANÁLISE

2.1 - Funcionamento do controle interno da Unidade Jurisdicionada (inciso I, Anexo VII da IN TC-20/2015)

No Estado de Santa Catarina, o Sistema de Controle Interno - SCI foi instituído, no âmbito do Poder Executivo, sob a forma de sistema administrativo por meio da Lei Complementar – LC nº 284, de 28 de fevereiro de 2005.

Atualmente, as regras do SCI estão estabelecidas na LC nº 741, de 12 de junho de 2019, e decretos.

Referida LC estabeleceu o novo modelo de gestão para a Administração Pública Estadual, definindo a Controladoria-Geral do Estado-CGE como órgão central do sistema.

Estabeleceu, também, que o controle das atividades deve ser exercido em todos os níveis pelas chefias imediatas, compreendendo a execução dos programas, projetos e ações, e a observância das normas inerentes à atividade específica do órgão ou da entidade vinculada ou controlada; e pelos órgãos de cada sistema, no cumprimento e observância das normas gerais que regulam o exercício das atividades administrativas.

O Decreto nº 1.682, de 19 de janeiro de 2022, por sua vez, dispôs sobre a estrutura organizacional e a denominação dos cargos em comissão e das funções de confiança, contemplando a função de Coordenador de Controle Interno e Ouvidoria dos órgãos e das entidades da Administração Pública Estadual Direta, Autárquica e Fundacional, e estabeleceu outras providências.

A UCI está instituída em observância ao Decreto nº 1.682, de 19 de janeiro de 2022.

Quadro II – Estruturação e composição da UCI

Norma Legal	Nome responsável ⁽²⁾ e colaboradores	Ato legal ⁽³⁾	Formação
Lei complementar Estadual 741/2019	Perla Cristina Kammers da Silva Gorges	Ato 987/2023 DOE 21979, 14 de março de 2023	pós graduado

⁽²⁾ especificar o responsável pela UCI colocando um “R” após o nome



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

⁽³⁾ Ato legal/Portaria de designação/Resolução e data de publicação no DOE

O responsável da UCI possui senha e perfil adequado para acesso ao(s) seguinte(s) sistema(s) corporativos:

- SIGEF
- SGPe
- e-Sfinge
- SIGRH
- SisTCE

A regularidade dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial registrados nos sistemas corporativos consiste na comprovação de que foram realizados em observância às normas vigentes e aos princípios constitucionais, com base na existência de documentos hábeis que comprovem as operações realizadas.

Nos casos em que são detectadas irregularidades, a situação é comunicada ao gestor, objetivando a adoção das medidas corretivas que se fizerem necessárias.

Os instrumentos de comunicação adotados pela UCI são:

- Informação
- Parecer
- Ofício
- E-mails
- Interação pessoal junto às unidades administrativas

Esses meios de comunicação têm por objetivo registrar a atuação da UCI para o aprimoramento permanente e contínuo dos processos analisados e dos controles administrativos adotados, os quais serão mantidos à disposição da Controladoria-Geral do Estado e do controle externo.

A UCI, quanto ao acompanhamento das comunicações, possui controle manual ou informatizado somente da emissão de documentos.

Quanto à sistematização dos trabalhos, a UCI apresenta:

- planejamento anual de atividades
- propostas para melhoria dos processos e fluxos internos/elaboração de normas internas
- rotinas e check lists



**ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA**

- informações e/ou pareceres

Em relação às atividades de monitoramento¹, a UCI as realiza de forma periódica/contínua.

Objetivando aumentar a efetividade do monitoramento, a UCI tem recomendado ao gestor e aos responsáveis pelos setores desta UJ a elaboração de planos de ação, estabelecendo cronogramas, definições das medidas a serem adotadas, os responsáveis pela execução e o prazo para implementação das recomendações propostas.

Em relação aos procedimentos de controle adotados, as atividades da UCI:

- possuem caráter detectivo e corretivo, em que os trabalhos realizados proporcionaram a correção das falhas apenas nos processos analisados, de forma isolada;
- possuem caráter preventivo, em que os trabalhos realizados, além de correção das falhas isoladas, proporcionaram melhoria no fluxo dos processos, sendo adotadas medidas pelo controle interno para sua correção.

2.2 - Resumo das atividades desenvolvidas pelo órgão de controle interno (Inciso II, Anexo VII da IN TC-20/2015)

A UCI atuou no exercício nos seguintes temas:

- Licitações e Contratos
- Gestão de Pessoas
- Despesas de Custeio
- Transferências

No quadro a seguir estão demonstradas as atividades desenvolvidas pela UCI no período:

Quadro III – Atividades desenvolvidas

Atividade	Nº Programa Trabalho	Escopo (objetivo)	Período realização	Situação ⁽¹⁾
Emissão de pareceres em prestação de contas	Monitoramento da Prestação de Contas de Transferências Voluntárias	Emissão de pareceres em todos os processos de prestação de contas de	Todo o ano	planejada e executada

¹ Monitoramento é a sistemática de acompanhamento dos controles implementados com a finalidade de diminuir riscos e de realizar melhorias. Tem como objetivo interagir com os gestores responsáveis, de forma a facilitar a elaboração e o acompanhamento das recomendações.



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

de recursos antecipados		recursos antecipados (exceto diárias)		
Emissão de pareceres em prestação de contas de CPESC	Monitoramento da Prestação de Contas de Adiantamentos e Diárias	Emissão de pareceres em todos os processos de prestação de contas de CPESC	Todo o ano	planejada e executada
Acompanhamento da prévia da folha de pagamentos	Gestão de pessoas	Verificação das rubricas das matrículas que tiveram aumento em relação ao mês anterior	Todo o ano	planejada e executada
Verificação de processos licitatórios	Licitação e compras	Verificação da documentação dos processos licitatórios	Todo o ano	planejada e executada
Levantamento de processos que necessitam nomeação de gestores	Outras transferências -	Recomendar ao presidente a nomeação de gestores para Termos de Fomento e colaboração	Todo o ano	planejada e executada
Levantamento de processos com omissão na entrega da Prestação de Contas	Acompanhamento das providências administrativas e tomada de contas especial	Recomendar ao presidente a instauração de providências administrativas preliminares à instauração de tomada de contas especial	Todo o ano	Planejada e executada
Atender as demandas advindas do TCE	Apoio ao controle externo	Atender as demandas advindas do TCE	Todo o ano	Planejada e executada
Atender as demandas da ouvidoria	Atividade de ouvidoria	Receber, encaminhar e responder as demandas recebidas pelo canal da ouvidoria	Todo o ano	Planejada e executada

(1) a) planejada e executada b) planejada e não executada c) executada e não planejada

2.3 - Irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo (Inciso III, Anexo VII da IN TC-20/2015)

No exercício não houve irregularidades que resultaram em dano ou prejuízo ao erário.



2.4 - Quantitativo de tomadas de contas especiais instauradas (Inciso IV, Anexo VII da IN TC 20/2015)

1 Tomada de Contas Especial - Processo Fesporte 11/2023

2.5 – Avaliação das transferências de recursos mediante convênio, termo de parceria², termo de cooperação³ ou instrumentos congêneres (Inciso V, Anexo VII da IN TC 20/2015)

Neste item serão avaliadas as transferências de recursos repassadas mediante Convênio, Termos de Parceria e Instrumentos Congêneres.

Da análise do quadro Transferência de Recursos a Terceiros pela Unidade Gestora contido no Relatório de Gestão, observa-se que no exercício de 2024 foram repassados pela UJ o valor de 30.619.523,32 (trinta milhões, seiscentos e dezenove mil, quinhentos e vinte e três reais e trinta e dois centavos), sendo:

- 3 Convênios - somando o valor de R\$ 402.489,20 (quatrocentos e dois mil quatrocentos e oitenta e nove reais e vinte centavos);
- 19 Termos de Fomento - somando o valor de R\$ 3.027.118,44 (três milhões, vinte e sete mil, cento e dezoito reais e quarenta e quatro centavos);
- 10 Termos de Colaboração - R\$1.051.847,38 (um milhão, cinquenta e um mil, oitocentos e quarenta e sete reais e trinta e oito centavos);
- 65 TEVs - 26.096.047,70 (vinte e seis milhões, noventa e seis mil e quarenta e sete reais e setenta centavos).

O Quadro VI apresenta a situação da prestação de contas dos recebedores de recursos no ano de 2024.

Quadro VI - Situação da prestação de contas dos recebedores do recurso - Ano 2024

Beneficiário do Recurso	Nº do Empenho	Instrumento	Nº da PC ¹	Situação
82.777.251/0001-41 MUNICIPIO DE TREZE TILIAS	2024NE000095	TEV	2024PC000016	Entregue
79.372.553/0001-25 MUNICIPIO DE JOSE BOITEUX	2024NE000149	TEV	2024PC000019	Paga

² **Termo de Parceria:** Lei Federal nº 9.790, de 23 de março de 1999, e os Decretos n. 3.100/1999 e 7.568/2011.

³ **Acordo de Cooperação:** Somente para parcerias que **não** envolvam repasse de recursos, conforme a Lei Nacional nº 13.019/2014.



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

83.102.756/0001-79 MUNICIPIO DE RIO NEGRINHO	2024NE000150	TEV	2024PC000020	Entregue
83.021.808/0001-82 MUNICIPIO DE CHAPECO	2024NE000151	TEV	2024PC000022	Paga
83.027.045/0001-87 MUNICIPIO DE GUARUJA DO SUL	2024NE000154	TEV	2024PC000023	Paga
78.493.343/0001-22 MUNICIPIO DE CELSO RAMOS	2024NE000158	TEV	2024PC000024	Paga
01.613.853/0001-61 MUNICIPIO DE BRUNOPOLIS	2024NE000165	TEV	2024PC000025	Paga
83.021.147/0001-95 MUNICIPIO DE CUNHA PORA	2024NE000166	TEV	2024PC000026	Entregue
78.486.198/0001-52 MUNICIPIO DE TUNAPOLIS	2024NE000171	TEV	2024PC000038	Paga
82.892.357/0001-96 MUNICIPIO DE RANCHO QUEIMADO	2024NE000224	TEV	2024PC000041	Entregue
01.612.812/0001-50 MUNICIPIO DE SAO BERNARDINO	2024NE000255	TEV	2024PC000054	Paga
08.679.578/0001-28 ASSOCIACAO DESPORTIVA E ASSISTENCIAL SALETENSE	2024NE000262	Termo de Fomento	2024PC000057	Em análise
82.926.544/0001-43 MUNICIPIO DE ORLEANS	2024NE000265	TEV	2024PC000058	Entregue
01.613.853/0001-61 MUNICIPIO DE BRUNOPOLIS	2024NE000297	TEV	2024PC000085	Paga
95.954.509/0001-80 MUNICIPIO DE BALNEARIO BARRA DO SUL	2024NE000298	TEV	2024PC000088	Entregue
80.912.108/0001-90 MUNICIPIO DE BELMONTE	2024NE000299	TEV	2024PC000089	Entregue
95.990.115/0001-87 MUNICIPIO DE NOVO HORIZONTE	2024NE000300	TEV	2024PC000103	Paga
82.926.585/0001-30 MUNICIPIO DE RIO FORTUNA	2024NE000301	TEV	2024PC000104	Entregue



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

86.951.555/0001-34 FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ESPORTES DE CRICIUMA	2024NE000334	TEV	2024PC000129	Entregue
83.026.138/0001-97 MUNICÍPIO DE DESCANSO	2024NE000336	TEV	2024PC000141	Paga
82.892.357/0001-96 MUNICÍPIO DE RANCHO QUEIMADO	2024NE000341	TEV	2024PC000146	Entregue
83.026.765/0001-28 MUNICÍPIO DE CAMPO ERE	2024NE000342	TEV	2024PC000154	Paga
83.102.491/0001-09 MUNICÍPIO DE SCHROEDER	2024NE000357	TEV	2024PC000158	Entregue
01.612.836/0001-00 MUNICÍPIO DE PRINCESA	2024NE000359	TEV	2024PC000161	Entregue
83.102.376/0001-34 MUNICÍPIO DE VIDAL RAMOS	2024NE000360	TEV	2024PC000162	Entregue
82.821.216/0001-82 MUNICÍPIO DE GUARACIABA	2024NE000383	TEV	2024PC000188	Paga
82.892.266/0001-50 MUNICÍPIO DE AGUAS MORNAS	2024NE000394	TEV	2024PC000221	Entregue
82.939.232/0001-74 MUNICÍPIO DE CAMPOS NOVOS	2024NE000429	TEV	2024PC000241	Entregue
83.102.384/0001-80 MUNICÍPIO DE CANOINHAS	2024NE000443	TEV	2024PC000243	Paga
83.102.541/0001-58 MUNICÍPIO DE PORTO UNIÃO	2024NE000453	TEV	2024PC000249	Paga
83.000.323/0001-02 MUNICÍPIO DE MORRO DA FUMACA	2024NE000454	TEV	2024PC000252	Paga
83.021.840/0001-68 MUNICÍPIO DE NOVA ERECHIM	2024NE000458	TEV	2024PC000253	Paga
83.021.881/0001-54 MUNICÍPIO DE SAUDADES	2024NE000466	TEV	2024PC000271	Paga
95.993.077/0001-16 MUNICÍPIO DE LAJEADO GRANDE	2024NE000471	TEV	2024PC000280	Paga
82.929.407/0001-62 MUNICÍPIO DE SIDERÓPOLIS	2024NE000480	TEV	2024PC000281	Entregue



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

19.373.469/0001-02 ASSOCIACAO DESPORTIVA E CULTURAL SAMURAI	2024NE000479	Termo de Fomento	2024PC000291	Paga
79.886.081/0001-29 FEDERACAO CATARINENSE DE DESPORTO UNIVERSITARIO	2024NE000468	Termo de Fomento	2024PC000297	Em análise
01.614.376/0001-59 MUNICIPIO DE PAIAL	2024NE000499	TEV	2024PC000306	Paga
95.995.130/0001-18 MUNICIPIO DE VARGEM	2024NE000500	TEV	2024PC000311	Paga
82.821.208/0001-36 MUNICIPIO DE ITAPIRANGA	2024NE000502	TEV	2024PC000326	Entregue
82.939.463/0001-88 MUNICIPIO DE JABORA	2024NE000540	TEV	2024PC000342	Paga
01.612.528/0001-84 MUNICIPIO DE BANDEIRANTE	2024NE000541	TEV	2024PC000344	Paga
82.821.208/0001-36 MUNICIPIO DE ITAPIRANGA	2024NE000542	TEV	2024PC000345	Paga
83.102.756/0001-79 MUNICIPIO DE RIO NEGRINHO	2024NE000554	TEV	2024PC000360	Paga
82.854.670/0001-30 MUNICIPIO DE XAXIM	2024NE000557	TEV	2024PC000362	Paga
82.939.414/0001-45 MUNICIPIO DE CATANDUVAS	2024NE000558	TEV	2024PC000363	Paga
79.372.553/0001-25 MUNICIPIO DE JOSE BOITEUX	2024NE000569	TEV	2024PC000367	Paga
80.912.108/0001-90 MUNICIPIO DE BELMONTE	2024NE000570	TEV	2024PC000368	Paga
79.886.081/0001-29 FEDERACAO CATARINENSE DE DESPORTO UNIVERSITARIO	2024NE000561	Termo de Fomento	2024PC000388	Em análise
83.102.723/0001-29 MUNICIPIO DE SALETE	2024NE000571	TEV	2024PC000402	Paga
82.562.893/0001-23 MUNICIPIO DE CANELINHA	2024NE000572	TEV	2024PC000403	Entregue
83.009.860/0001-13 MUNICIPIO DE XANXERE	2024NE000575	TEV	2024PC000404	Entregue



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

86.843.596/0001-07 FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ESPORTES	2024NE000581	TEV	2024PC000405	Entregue
83.108.357/0001-15 MUNICÍPIO DE BLUMENAU	2024NE000582	TEV	2024PC000406	Entregue
83.108.357/0001-15 MUNICÍPIO DE BLUMENAU	2024NE000583	TEV	2024PC000407	Entregue
07.838.989/0001-56 ASSOCIAÇÃO JAGUARUNENSE DE ATLETAS E AMIGOS DO JIU-JITSU BRASILEIRO	2024NE000586	Termo de Fomento	2024PC000409	Paga
07.838.989/0001-56 ASSOCIAÇÃO JAGUARUNENSE DE ATLETAS E AMIGOS DO JIU-JITSU BRASILEIRO	2024NE000587	Termo de Fomento	2024PC000410	Paga
07.838.989/0001-56 ASSOCIAÇÃO JAGUARUNENSE DE ATLETAS E AMIGOS DO JIU-JITSU BRASILEIRO	2024NE000586	Termo de Fomento	2024PC000411	Paga
07.838.989/0001-56 ASSOCIAÇÃO JAGUARUNENSE DE ATLETAS E AMIGOS DO JIU-JITSU BRASILEIRO	2024NE000586	Termo de Fomento	2024PC000412	Paga
83.102.418/0001-37 MUNICÍPIO DE IBIRAMA	2024NE000588	TEV	2024PC000413	Paga
83.021.873/0001-08 MUNICÍPIO DE SÃO LOURENÇO DOESTE	2024NE000595	TEV	2024PC000415	Entregue
82.939.406/0001-07 MUNICÍPIO DE CAPINZAL	2024NE000596	TEV	2024PC000416	Entregue
83.021.824/0001-75 MUNICÍPIO DE CORONEL FREITAS	2024NE000597	TEV	2024PC000417	Paga
83.021.147/0001-95 MUNICÍPIO DE CUNHA PORÁ	2024NE000598	TEV	2024PC000418	Entregue
83.102.749/0001-77 MUNICÍPIO DE CAMPO ALEGRE	2024NE000599	TEV	2024PC000419	Entregue



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

83.009.910/0001-62 MUNICIPIO DE FAXINAL DOS GUEDES	2024NE000600	TEV	2024PC000420	Entregue
83.028.415/0001-09 MUNICIPIO DE MONDAI	2024NE000601	TEV	2024PC000421	Entregue
82.821.190/0001-72 MUNICIPIO DE MARAVILHA	2024NE000628	TEV	2024PC000477	Entregue
82.821.190/0001-72 MUNICIPIO DE MARAVILHA	2024NE000629	TEV	2024PC000478	Entregue
83.074.302/0001-31 MUNICIPIO DE CACADOR	2024NE000656	TEV	2024PC000485	Paga
83.074.302/0001-31 MUNICIPIO DE CACADOR	2024NE000657	TEV	2024PC000486	Paga
83.009.860/0001-13 MUNICIPIO DE XANXERE	2024NE000706	TEV	2024PC000499	Entregue
83.021.881/0001-54 MUNICIPIO DE SAUDADES	2024NE000767	TEV	2024PC000552	Entregue
83.021.881/0001-54 MUNICIPIO DE SAUDADES	2024NE000768	TEV	2024PC000553	Entregue
83.108.357/0001-15 MUNICIPIO DE BLUMENAU	2024NE000789	TEV	2024PC000561	Entregue
85.784.023/0001-97 FUNDACAO UNIVERSIDADE PARA O DESENVOLVIMENTO DO ALTO VALE DO ITAJAI - UNIDAVI -	2024NE000777	Termo de Colaboração	2024PC000582	Paga
83.661.074/0001-04 FUNDACAO EDUCACIONAL DE CRICIUMA	2024NE000779	Termo de Colaboração	2024PC000583	Paga
84.592.369/0010-11 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000780	Termo de Colaboração	2024PC000586	Paga
84.592.369/0006-35 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000781	Termo de Colaboração	2024PC000587	Em análise
84.592.369/0001-20 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000784	Termo de Colaboração	2024PC000588	Paga



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

84.592.369/0005-54 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000782	Termo de Colaboração	2024PC000589	Paga
84.592.369/0002-01 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000783	Termo de Colaboração	2024PC000590	Paga
82.804.642/0001-08 FUNDACAO UNIVERSITARIA DO DESENVOLVIMENTO DO OESTE	2024NE000785	Termo de Colaboração	2024PC000591	Paga
07.806.941/0001-66 FUNDACAO MUNICIPAL DE ESPORTE E CULTURA	2024NE000818	TEV	2024PC000595	Paga
82.975.236/0001-08 FUNDACAO EDUCACIONAL BARRIGA VERDE	2024NE000821	Termo de Colaboração	2024PC000597	Paga
82.662.958/0001-02 FUNDACAO UNIVERSIDADE REGIONAL DE BLUMENAU - FURB	2024NE000822	Convênio	2024PC000598	Em análise
82.777.327/0001-39 MUNICIPIO DE SAO JOSE DO CERRITO	2024NE000843	TEV	2024PC000623	Paga
84.685.163/0001-45 ASSOCIACAO EDUCACIONAL LUTERANA BOM JESUS/IELUSC	2024NE000883	Termo de Colaboração	2024PC000636	Paga
82.926.536/0001-05 MUNICIPIO DE SAO LUDGERO	2024NE000899	TEV	2024PC000649	Paga
79.372.553/0001-25 MUNICIPIO DE JOSE BOITEUX	2024NE000993	TEV	2024PC000707	Paga
83.024.257/0001-00 MUNICIPIO DE CONCORDIA	2024NE000994	TEV	2024PC000708	Paga
95.990.115/0001-87 MUNICIPIO DE NOVO HORIZONTE	2024NE000996	TEV	2024PC000713	Paga
83.021.881/0001-54 MUNICIPIO DE SAUDADES	2024NE001007	TEV	2024PC000718	Paga
82.854.670/0001-30 MUNICIPIO DE XAXIM	2024NE001016	TEV	2024PC000729	Paga



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

07.285.545/0001-30 ASSOCIACAO SUL CATARINENSE DE KARATE	2024NE000574	Termo de Fomento	2024PC000843	Paga
82.854.670/0001-30 MUNICIPIO DE XAXIM	2024NE001188	Convênio	2024PC000844	Paga
32.883.747/0001-21 ASSOCIACAO DESPORTIVA DE HANDEBOL DE CRICIUMA	2024NE000594	Termo de Fomento	2024PC000845	Paga
50.090.195/0001-86 ASSOCIACAO CULTURAL, DESPORTIVA E ASSISTENCIAL SANTO ANTONIO - ACDA SANTO ANTONIO	2024NE001220	Termo de Fomento	2024PC000884	Paga
83.024.257/0001-00 MUNICIPIO DE CONCORDIA	2024NE001227	Convênio	2024PC000902	Paga
83.024.257/0001-00 MUNICIPIO DE CONCORDIA	2024NE001228	Convênio	2024PC000903	Paga
83.661.074/0001-04 FUNDACAO EDUCACIONAL DE CRICIUMA	2024NE001253	Termo de Colaboração	2024PC000909	Paga
83.747.352/0001-32 FEDERACAO CATARINENSE DE TENIS DE MESA	2024NE001332	Termo de Fomento	2024PC000952	Em análise
83.661.074/0001-04 FUNDACAO EDUCACIONAL DE CRICIUMA	2024NE001342	Termo de Fomento	2024PC000954	Paga
42.313.763/0001-32 INSTITUTO DESPORTIVO FERNANDINHO 6 - IDF6	2024NE001383	Termo de Fomento	2024PC000960	Paga
29.137.673/0001-70 ISBE - INSTITUTO DE SAUDE E BEM-ESTAR SOCIAL	2024NE001392	Termo de Fomento	2024PC000961	Paga
83.040.014/0001-66 FEDERACAO CATARINENSE DE JUDO	2024NE001406	Termo de Fomento	2024PC000962	Paga
32.883.747/0001-21 ASSOCIACAO DESPORTIVA DE HANDEBOL DE CRICIUMA	2024NE001404	Termo de Fomento	2024PC000964	Paga
82.741.984/0001-26 CLUBE ATLETICO TUPI	2024NE001451	Termo de Fomento	2024PC000965	Paga



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

84.233.022/0001-91 SOCIEDADE ESPORTIVA RECREATIVA E CULTURAL PROGRESSO	2024NE001405	Termo de Fomento	2024PC000966	Paga
83.024.257/0001-00 MUNICIPIO DE CONCORDIA	2024NE001461	TEV	2024PC000967	Entregue
47.042.715/0001-70 LIGA CATARINENSE DE KARATE	2024NE001460	Termo de Fomento	2024PC000968	Paga
47.042.715/0001-70 LIGA CATARINENSE DE KARATE	2024NE001462	Termo de Fomento	2024PC000969	Paga
79.369.260/0001-99 ASSOCIACAO DESPORTIVA CULTURAL TAQUARAS	2024NE001463	Termo de Fomento	2024PC000970	Paga
84.592.369/0006-35 FUNDACAO UNIVERSIDADE DO OESTE DE SANTA CATARINA	2024NE000781	Termo de Colaboração	2024PC000971	Paga

¹ PC: Prestação de Contas

O Quadro VII apresenta a síntese da situação da análise das prestações de contas da UJ, pelo concedente.

Quadro VII - Situação da análise da prestação de contas pelo concedente

Situação da Prestação de Contas	Contas relativas a valores repassados no exercício	
	Qtde	Valor R\$
Paga	73	R\$ 23.038.403,53
Entregue	35	R\$ 6.831.140,93
Em Análise	6	R\$ 749,97886
Em Diligência	0	R\$ 0,00
Baixa Regular	0	R\$ 0,00
Baixa Regular Ressalva	0	R\$ 0,00
Baixa Tribunal de Contas	0	R\$ 0,00
Irregular Saldo Não Recolhido	0	R\$ 0,00
Irregular Sem Comprovação	0	R\$ 0,00



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

Irregular Pagto Indevido	0	R\$ 0,00
Irregular Desvio de Finalidade	0	R\$ 0,00
Tomada de Contas Especial	0	R\$ 0,00
Total	114	R\$ 30.619.523,32

Posição em 24/02/2024.

O volume total de recursos repassados foi de R\$ 30.619.523,32 (trinta milhões, seiscentos e dezenove mil, quinhentos e vinte e três reais e trinta e dois centavos) no exercício. Não foi possível fazer a mensuração e comparação com as contas relativas a valores repassados em exercícios anteriores pois o acesso ao sistema *Business Intelligence* da CGE que faz o monitoramento das PCs dos órgãos encontra-se inacessível/desatualizado (última tentativa feita às 14h15 do dia 25/02/2024).

Das prestações de contas analisadas pelo setor técnico da UJ no exercício de 2024, a UCI analisou 26 processos e emitiu parecer, conforme Quadro VIII.

Quadro VIII – Situação das prestações de contas analisadas pela UCI

Tipo instrumento	Qtde	Regular (R\$)	Qtde	Regular com Ressalva (R\$)	Qtde	Irregular (R\$)	Valor Total (R\$)
Convênios	3	578.823,33	2	271.890,00	1	243.490,00	1.094.204,23
Termos de Fomento	0	0	1	40.000,00	2	469.998,00	509.998,00
Contratos de apoio financeiro	0	0	2	731.448,70	1	30.000,00	761.488,70
CPESC	14	58.000,00	0	0	0	0	58.000,00
Total Geral	17	636.823,33	5	1.043.378,70	4	743.488,90	2.423.690,93

Posição em 24/02/2024.

O total analisado no valor de R\$ 2.0423.690,93, corresponde a 7,91% do valor anual pago na UJ.



**ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA**

Desse total, 2 Termos de Fomento, 1 convênio e 1 Contratos de Apoio Financeiro estavam em situação irregular. Essa situação foi comunicada ao gestor, que adotou as seguintes providências cabíveis, como inscrição em dívida ativa ou encaminhamento à Procuradoria Geral do Estado para análise da prescritibilidade.

2.6 – Avaliação dos processos licitatórios realizados na unidade (Inciso VI, Anexo VII da IN TC 20/2015)

Este item não foi analisado a fundo pela UCI, uma vez que os processos licitatórios são concentrados na SEA, não cabendo mais a verificação do controle interno por meio de *check-list*.

Conforme observado no Quadro – “Contratações por Modalidade - Unidade Gestora” – no Relatório de Gestão, esta UJ destinou prioritariamente os recursos na modalidade Pregão Eletrônico, perfazendo o valor total de R\$ 11.757.064,43 (onze milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, sessenta e quatro reais e quarenta e três centavos), o que representou 81,4% do volume de recursos destinados a compras e contratação de serviços.

A UCI analisou a contratação de arbitragem, atualmente feita por meio de resolução, fugindo ao disposto na Lei 14.133/2021. O pagamento de despesas de arbitragem para os eventos do calendário oficial da Fesporte envolve cerca de R\$1.200.000,00 - incluindo despesas com hospedagem, alimentação, transporte e pró-labore, representando um montante significativo no orçamento da pasta. Deste modo, esta UCI recomendou a adoção de procedimento licitatório, a exemplo do credenciamento, a fim de sanar os riscos e irregularidades da contratação como vem acontecendo.

A verificação foi realizada por amostragem utilizado os seguintes critérios de seleção:

- criticidade;
- risco.

Quanto aos demais processos licitatórios, não se observou fuga aos dispositivos da Lei Federal nº 8.666/93 e/ou da Lei Federal nº14.133/2021 e a legislações específicas.

2.8 – Avaliação do cumprimento das determinações e recomendações expedidas pelo TCE/SC no exercício (Inciso VIII do anexo VII da IN TC 20/2015);

Registre-se que no exercício não houve determinações e/ou recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado



**ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA**

2.9 - Outras análises decorrentes do disposto nos artigos 20 a 23 da Instrução Normativa IN TC 20/2015 (Inciso XII, Anexo VII da IN TC 20/2015)

2.9.1 Despesas

O total das despesas da UJ foi de R\$ 75.690.447,47 (setenta e cinco milhões, seiscentos e noventa mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e quarenta e sete centavos).

A UCI analisou as despesas com folha de pessoal perfazendo o valor de R\$ 1.507.538,15 (um milhão, quinhentos e sete mil, quinhentos e trinta e oito reais e quinze centavos), correspondente à 2% do total das despesas da UJ.

Nas despesas analisadas, não foram verificadas impropriedades.

2.9.2 Regularidade fiscal

Constatou-se a(s) seguinte(s) pendência(s), conforme demonstrado no quadro seguinte.

Quadro XV – Pendências CAUC

CNPJ	Tipos Pendências ⁽¹⁾
73.360.505/0001-30	Certidão Negativa Federal (A comprovar - Regularidade quanto a Tributos, a Contribuições Previdenciárias Federais e à Dívida Ativa da União)

⁽¹⁾ a) CADIN b) Certidão Negativa Federal c) Certidão Negativa FGTS d) Prestação de Contas Irregular

2.9.3 – Conformidade contábil

Consta no PCG o parecer do contador responsável pela gestão contábil da UJ, certificando a conformidade contábil SEM RESTRIÇÃO.

2.9.4 – Conformidade das informações das metas físicas e financeiras dos Programas de Governo executados na UJ:

2.9.4.1 A UCI analisou por amostragem as informações constantes do Relatório de Gestão da UJ em comparação com o Módulo de Acompanhamento Físico e Financeiro do SIGEF, num total de 10 Objetos de Execução correspondente à 7,35% do total dos Objetos de Execução não tendo sido constatadas divergências.

Quadro XVI – Impropriedades nos dados das metas físicas/financeiras previstas e realizadas.

Progr ma	Suba ção	Objeto de execução	Meta física		Meta financeira	
			Sigef	Relatório de gestão	Sigef	Relatório de gestão



ESTADO DE SANTA CATARINA
FUNDAÇÃO CATARINENSE DE ESPORTE - FESPORTE
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA

			previs to	realiza do	previs to	realizado	previsto	realizado	previsto	realizado
650	15900	2024OE000016	1	1	1	1	1.414.998,52	1.414.998,52	1.414.998,52	1.414.998,52
650	15900	2024OE000039	1	1	1	1	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
650	15951	2024OE000042	1	1	1	1	114.000,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00
650	15918	2024OE000063	436	436	436	436	17.907,27	17.907,27	17.907,27	17.907,27
650	15951	2024OE000076	1	1	1	1	232.902,09	232.902,09	232.902,09	232.902,09
650	15951	2024OE000095	1	1	1	1	382.584,38	382.584,38	382.584,38	382.584,38
650	15951	2024OE000096	1	1	1	1	24.706,87	24.706,87	24.706,87	24.706,87
635	15952	2024OE000100	14	14	14	14	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
650	15948	2024OE000102	1	1	1	1	118.717,34	97.645,81	118.717,34	97.645,81
650	15951	2024OE000131	1	1	1	1	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00

2.9.4.2 Foram analisados, ainda, por amostragem, os documentos que dão suporte às informações da meta física executada, de posse da Gerência de Planejamento e Controle, não tendo sido constatadas inconformidades.

3 – CONCLUSÃO

Diante do exposto e em conformidade com o Anexo VII da IN TC-20/2015, foram analisadas a legitimidade e a legalidade dos atos de gestão da autoridade administrativa desta UJ, no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2024.

Estes exames foram efetuados conforme definido no Planejamento Anual de Atividades do Controle Interno e na PCG, cujos papéis de trabalho se encontram arquivados nesta UJ.

De acordo com as informações deste Relatório, opina-se pela CONFORMIDADE SEM RESTRIÇÃO.

Por fim, submeto o presente RCI, relativo ao exame da prestação de contas do exercício de 2024, ao conhecimento do titular desta UJ e à consideração da CGE/SC, na qualidade de Órgão Central do Sistema de Controle Interno, de modo a possibilitar a emissão do parecer previsto no § 1º do art. 16 da Instrução Normativa nº TC-20, de 31 de agosto de 2015.

Florianópolis, 26 de fevereiro de 2024.

[assinado digitalmente]
Perla Kammers
Matrícula 0950712-4-02