

## RELATÓRIO DE AUDITORIA

Ordem de Serviço:	029/2015
Unidade Auditada:	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES, LAZER E RECREAÇÃO - SEME
Período de Realização:	13/07/2015 a 10/08/2015

### SUMÁRIO EXECUTIVO

Sr. Coordenador,

Este relatório apresenta o resultado da auditoria referente a O.S. nº 029/2015, realizada na Secretaria Municipal de Esportes, Lazer e Recreação, que tem como objetivo verificar possíveis irregularidades em Convênios celebrados entre aquela Secretaria e a Federação Paulista de Futebol Sete – Society, para a realização de Convênios Pontuais.

O detalhamento das ações executadas nesta auditoria está descrito nos anexos deste relatório, a saber:

Anexo I – Descritivo;

Anexo II – Escopo e Metodologia;

Dos resultados dos trabalhos desenvolvidos em 14 (quatorze) termos de Convênios, conclui-se que a Federação Paulista de Futebol Sete – Society, quando da execução dos respectivos objetos, contratou serviços da Empresa Soccer Match Assessoria Esportiva Eventos e Marketing S/C Ltda., no total de R\$ 535.156,92, sendo que o presidente da Federação participa do quadro societário daquela empresa.

Cabe salientar que como resultado da auditoria relativa à Ordem de Serviço nº 091/AUDI/2013, apurou-se o valor de R\$ 9.570,00 relativos a contratação da Soccer Match pela

---

---

Federação Paulista de Futebol Sete – Society, cujo processo encontra-se no Departamento Judicial, da Secretaria Municipal de Negócios Jurídicos para cobrança de valores utilizados indevidamente.

São Paulo, 31 de agosto de 2015.

---

---

## ANEXO I - DESCRITIVO

### **CONSTATAÇÃO 001**

#### **A Federação Paulista de Futebol Sete – Society contratou empresa na qual seu presidente participa do quadro societário**

O presidente da Federação Paulista de Futebol Sete também participa do quadro societário da Empresa SOCCER MATCH Assessoria Esportiva, Eventos e Marketing S/C.

Em consulta ao Sistema de Execução Orçamentária da Prefeitura do Município de São Paulo, verificou-se que a Entidade firmou 16 Convênios com a Secretaria de Esportes, Lazer e Recreação, para os quais a SEME repassou o montante de R\$ 1.443.584,92, conforme demonstrado no Anexo II deste Relatório.

Destes, 02 (dois) Convênios os de n.ºs. 116 e 185/SEME/2009 foram analisados em decorrência de auditoria realizada em atendimento à Ordem de Serviço n.º 091/AUDI/2013, onde identificou-se pagamentos à referida empresa no montante de R\$ 9.570,00, quando da realização do “Campeonato Paulista de Futebol Society 4ª Divisão Categoria Principal – Zona Oeste” (Convênio n.º 116/SEME/2009). Destaca-se que o processo n.º 2009-0.297.929-5, que contém os documentos referentes à prestação de contas do referido convênio, encontra-se no Departamento Judicial da Secretaria de Negócios Jurídicos para ressarcimento de valores.

Na análise dos demais Convênios, verificou-se que ocorreram pagamentos à SOCCER MATCH Assessoria Esportiva, Eventos e Marketing S/C no montante de R\$ 535.156,92. Este valor representa 37% do montante repassado e está detalhado no quadro a seguir:

Convênio SEME	Evento	N.F. nº	Data	Descrição	Valor (R\$)
004/2005	Campeonato Paulista Categorias Menores e Campeonato Moto Gol	38	23/09/2005	Serviços prestados na Organização, Coordenação e Acompanhamento de 07 Campeonatos Paulistas Categoria Menores 2005	4.000,00
		45	31/10/2005	Serviços prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista menores 2005 (manutenção do site, estatísticas e outros)	3.000,00
		46	31/10/2005	Serviços Prestados de Assessoria e Arbitragem	4.500,00
		47	07/11/2005	Serviços Prestados de Assessoria e Arbitragem	4.500,00
009/2006	Campeonato Paulista de 1º e 2º Divisão/Categoria Principal - 2006	50	29/05/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista 1ª e 2ª Divisões 2006	5.150,00
		56	31/08/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista 1ª e 2ª Divisões 2006	8.000,00
014/2006	Copa Cidade de São Paulo de Imprensa	49	19/05/2006	Assessoria na Organização de Copa Cidade de São Paulo de Imprensa	10.000,00
025/2006	Arena no Vale - II Copa Feminina de Futebol Society, II Motogol e SEME Inter Empresas	51	11/07/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria técnica nos campeonatos da Federação Paulista Futebol Society	8.565,00
		52	12/07/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria técnica nos campeonatos da Federação Paulista Futebol Society	8.565,00
042/2006	Campeonato Paulista Categoria de Base 2006	59	29/09/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista de Bases 2006 - ref. aos meses de agosto e setembro 2006	5.000,00
		63	28/10/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista Categorias de Bases 2006 -out.	6.000,00
043/2006	Arena do Vale	57	29/09/2006	Serviços Prestados na Assessoria das Clínicas realizadas no mês setembro no Projeto Arena do Vale	360,00
		58	29/09/2006	Serviços Prestados na Assessoria e Acompanhamentos dos Campeonatos realizados no mês de setembro	5.405,00
		66	24/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena do Vale	3.960,00
		67	27/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	23.575,00

Convênio SEME	Evento	N.F. nº	Data	Descrição	Valor (R\$)
		68	27/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	31.703,46
		69	27/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	6.132,46
		70	27/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	2.332,00
		71	27/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	17.500,00
057/2006	Campeonato Inter Clubes de Futebol Society	65	01/11/2006	Serviços Prestados na Organização e Assessoria do Campeonato Paulista Inter Clubes de Futebol Society	2.500,00
012/2007	Arena do Vale	72	25/05/2007	Serviços prestados na Organização e Assessoria do Projeto Arena no Vale	20.000,00
		78	11/07/2007	Serviços Prestados na Organização e Acompanhamento Geral do Projeto Arena no Vale	54.721,00
013/2007	Campeonato Paulista de 1º e 2º Divisão 2007 - Categoria Principal	79	10/09/2007	Serviços Prestados na Organização, Acompanhamento e Assessoria do Campeonato Paulista 1ª e 2ª Divisões	8.250,00
031/2007	Copa Imprensa de Futebol Sete Society	75	10/07/2007	Serviços Prestados na Organização e Assessoria Técnica na Copa Imprensa 2007, realizados no mês de julho	11.498,00
045/2007	Campeonato Paulista Categorias de Base	82	31/10/2007	Serviços Prestados na Organização, Assessoria e Acompanhamento dos Jogos do Campeonato Paulista de Futebol Society Categorias de Bases 2007	10.000,00
071/2007	Arena no Vale	80	01/10/2007	Serviços Prestados na Organização e Acompanhamento Geral do Projeto Arena do Vale	52.000,00
		83	09/11/2007	Serviços Prestados na Organização e Acompanhamento Geral do Projeto Arena do Vale	63.000,00
		85	23/11/2007	Serviços prestados na organização e acompanhamento do Projeto Arena no Vale	69.640,00
059/2008	Taça São Paulo de Futebol Society	91	30/06/2008	Serviços Prestados na Organização e Acompanhamento Geral da Taça São Paulo Categorias de Base 2008	12.000,00

Convênio SEME	Evento	N.F. nº	Data	Descrição	Valor (R\$)
084/2008	Campeonato Paulista Categorias de Base 2008	98	31/07/2008	Serviços Prestados no Acompanhamento e na Organização do Campeonato Paulista Categorias de Base	14.300,00
		94	24/07/2008	Serviços Prestados na Organização e no Acompanhamento do Campeonato Paulista Categorias de Base	13.500,00
		100	04/08/2008	Serviços prestados na Organização e no Acompanhamento Geral do Campeonato Paulista Categorias de Base 2008	10.000,00
		104	29/08/2008	Serviços prestados na Organização e no Acompanhamento Geral do Campeonato Paulista Categorias de Base 2008	11.000,00
		105	26/09/2008	Serviços prestados na Organização e Acompanhamento Geral do Campeonato Paulista de Base 2008	11.000,00
		112	29/10/2008	Serviços prestados na Organização e Acompanhamento do Campeonato Paulista de Base 2008	8.500,00
		116	30/11/2008	Organização e Acompanhamento no Campeonato Paulista Categorias de Base 2008	5.000,00
<b>Total</b>					535.156,92

## MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE

Ao apresentarmos estas ocorrências à SEME através da nossa Solicitação de Auditoria Final datada de 10/08/2015, a Secretaria assim informou:

### Justificativa:

*“Apesar de serem convênios de 2005 a 2008 (gestão anterior à atual), a análise de prestação de contas (em razão de grande quantidade de notas fiscais, recibos e demais comprovantes de pagamento) não foi feita de forma a investigar eventuais relações de parentesco entre diretores da entidade conveniada e dos sócios das empresas contratadas. A SEME vedou expressamente tal conduta posteriormente ao período mencionado. A esse respeito, note-se que após auditoria dessa Controladoria Geral do Município, que gerou o Relatório de Auditoria nº 097/2013, a SEME já procedeu à inscrição no CADIN Municipal dos valores indevidamente pagos nos processos administrativos nºs. 2009-0.342.708-3 e 2009-0.297.929-5, os quais se encontram no departamento judicial da PGM para cobrança dos valores.”*

---

**Plano de Providências:**

*“Exigir que as quantias repassadas pelo convênio sejam integralmente devolvidas aos cofres públicos.”*

**Prazo de Implementação:**

*“Imediato, no que se refere a dar início aos respectivos processos administrativos.”*

**ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA**

Em sua manifestação a Secretaria confirma os fatos apontados pela auditoria, informa as medidas que foram adotadas pela administração para evitar a repetição de fatos da mesma natureza e se compromete a exigir a devolução das quantias gastas indevidamente pela Federação Paulista de Futebol Society.

**RECOMENDAÇÃO**

Providenciar a restituição aos cofres públicos das quantias pagas.

## ANEXO II – ESCOPO E METODOLOGIA

Trabalho realizado de acordo com as normas brasileiras de auditoria, considerando os aspectos financeiros e formais das operações, abrangendo:

- Planejamento dos trabalhos;
- Consulta no Sistema de Orçamento e Finanças da PMSP – SOF;
- Análise dos processos de pagamento relativos aos Convênios elencados no quadro I, deste anexo, excetuando-se os de relativos aos Convênios 116/SEME/2006 e 185/SEME/2006, que foram objeto da Ordem de Serviço nº 091/AUDI/2013.

### 1. Quadro I – Convênios celebrados entre a Federação Paulista de Futebol Sete – Society e a Secretaria Municipal de Esportes, Lazer e Recreação (Constatação 001).

Item	Evento	Convênio	Repasse da SEME (R\$)
1	Campeonato Paulista Categorias Menores e Campeonato Moto Gol	04/SEME/2005	82.300,00
2	Campeonato Paulista de 1ª e 2ª Divisão/Categoria Principal - 2008	009/SEME/2006	55.000,00
3	Copa Cidade de São Paulo Imprensa	014/SEME/2006	36.190,00
4	Arena do Vale - II Copa Feminina de Futebol Society, II Motogol e SEME Inter Empresas	025/SEME/2006	20.000,00
5	Campeonato Paulista Categoria de Base 2006	042/SEME/2006	27.000,00
6	Arena do Vale	043/SEME/2006	239.331,40
7	Campeonato Inter Clubes de Futebol Society	057/SEME/2006	15.498,00
8	Campeonato Paulista de Futebol Society 4ª Divisão Categoria Principal - Etapa Zona Leste	116/SEME/2009	100.000,00
9	Campeonato Paulista Categoria de Base 2009	185/SEME/2009	23.259,00
10	Arena do Vale	012/SEME/2007	286.961,03
11	Campeonato Paulista de 1ª e 2ª Divisão 2007	013/SEME/2007	50.200,00
12	Copa Imprensa de Futebol Sete Society	031/SEME/2007	31.128,00
13	Campeonato Paulista Categorias de Base	045/SEME/2007	36.338,80
14	Arena no Vale	071/SEME/2007	276.267,69
15	Taça São Paulo de Futebol Society	059/SEME/2008	20.820,00
16	Campeonato Paulista Categorias de Base 2008	084/SEME/2008	143.291,00
<b>Total</b>			<b>1.443.584,92</b>