



PARECER DOS CONSELHO FISCAL

Relativo ao Período findo em 31 de Dezembro de 2022

Prezados: Presidente do Conselho Deliberativo – Sr. José Maria Duarte e

Presidente da Diretoria Executiva – Sr. Wendel Rios

Os membros do Conselho Fiscal da Jaragua Country Club, em cumprimento das atribuições legais e estatutárias, examinamos o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração do Fluxo de Caixa, o Relatório Gerencial elaborado pela Diretoria Executiva e demais Demonstrativos Contábeis normatizados pela legislação vigente, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Baseado, ainda, nos exames efetuados pela BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira da sociedade simples, membro da BDO International, nesse ato representada pelo Auditor Sr. Paulo Eduardo Santos CRCMG 78.750, no Parecer de Auditoria Externa com foco nas Demonstrações Contábeis e nos Parecer de Auditoria Interna relativos aos Processos de análise do Departamento de Compras, Análise dos Riscos Relativos aos Recursos Humanos e Análise dos Principais Investimentos realizado em 2022, tendo elaborado dois relatórios de auditoria de processos, sendo o primeiro em Setembro de 2022, com análise de janeiro a junho de 2022 e o segundo em março de 2023 com análise de julho a dezembro de 2022; respeitadamente **elaboramos parecer conclusivo** sugerindo, **com base na opinião de todos os membros do Conselho Fiscal, que as contas apresentadas merecem a aprovação, sem qualquer ressalva.**

Nesse contexto, vale destacar e reverenciar os significativos avanços nos processos de gestão econômica, administrativo-financeira e de processos implantados, pela Diretoria Executiva no triênio 2020/2022. Nesse contexto, destacamos:

- Gerenciamento dos Recursos Humanos ante ao enfrentamento da Covid19, uma vez que o clube possui mais de 200 empregados diretos;
- Processos de melhoria no sistema de controle e gestão da Secretaria, recadastramento dos associados, capacidade do gerenciamento da inadimplência, recuperação de ativos e respectiva venda de cotas;
- Implantação da auditoria de processos sugeridas pelo CF com foco no Departamento de Compras, Departamento Pessoal e investimentos relevantes;
- Implantação de controle físico e contábil da gestão do ativo imobilizado do clube, com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade e significativo reflexo na emissão de Parecer de Auditoria Independente sem ressalvas.

R. Amável Costa, 7 - Bairro Jaraguá - CEP: 31270-470 - Belo Horizonte/MG
Tel.: (31) 3490-9100 - E-mail: secretaria@jaraguclub.com.br





Aproveitamos ainda, para recomendar que os processos de melhoria contínua da gestão não cessem e empenhem esforços nos seguintes processos:

- Elaboração e implantação de um Plano Diretor Estratégico;
- Elaboração do Plano Orçamentário com base na estrutura do Plano de Contas Contábil, permitindo que cada rubrica orçamentária seja vinculada a uma ou mais contas contábeis ou centro de custos;
- Elaboração de Manual de Conduta e processos com foco na Gestão dos Recursos Humanos (empregados) do clube;
- Melhoria das práticas de Boa Governança e Compliance, inicialmente com foco nas questões que envolvam conflito de interesse e respeito a LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados, relacionados a atuação dos empregados e membros, titulares e suplentes, que compõe os três poderes;
- Implantação de Canal de Ouvidoria independente e profissional;
- Melhoria dos processos de comunicação frente às demandas dos associados e os prazos estatutários.

Em nome dos membros efetivos do Conselho Fiscal da gestão 2023, subscrevo-me em 28 de abril de 2023.



Márcio Fernando dos Reis
CONTADOR
CRC-MG 064273/O-9
CPF: 859.511.026-34

Márcio Fernando dos Reis
Presidente do Conselho Fiscal
Gestão 2023
Cota 811

R. Amável Costa, 7 - Bairro Jaraguá - CEP: 31270-470 - Belo Horizonte/MG
Tel.: (31) 3490-9100 - E-mail: secretaria@jaraguclub.com.br

