



CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO  
"São Paulo Athletic Club"

352ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO  
14 DE JUNHO DE 2023

LISTA DE PRESENÇA

CONSELHO DELIBERATIVO	ASSINATURA
Alex Lojelo Munn	AUSENTE
Andre Portela Fernandes de Souza	ONLINE
Carlos Alberto Soares	AUSENTE
Carlos Alberto Stapelfeldt	ONLINE
Christopher Ian Podgorski	AUSENTE
Cicero de Toledo Piza Filho	ONLINE
Daniel Tostes Graziano	ONLINE
Eduardo Pontes Bohm	AUSENTE
Elcio Garcia Alvares	
Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Jr. - <i>Presidente</i>	
Ernesto Cordeiro Marujo - <i>Vice-Presidente</i>	
Hudson Alves Ferreira	
John Thomas McDonnell	AUSENTE
José Ailton M. do Nascimento	
Lia Ribeiro Dias Calder	
Luiz Cesar Pimentel - <i>Secretário</i>	
Rafael Machado Jabor	ONLINE
Richard Kumpis	ONLINE
Ricardo Zunder da Rocha	
Roberto Lojelo	ONLINE
Sergio Zunder da Rocha	
Tatiana Amato	
Tatiane Carla Mohr Saes	
Thomas Antoine de Mol Van Otterloo	ONLINE
Wilson D'Andre Hoffmann	ONLINE
DIRETORIA EXECUTIVA	ASSINATURA
João Francisco Farhat Kehdi - <i>Presidente</i>	
Fernando Piccinini Júnior - <i>1º Vice-Presidente</i>	
Alberico dos Santos Junior - <i>2º Vice-Presidente</i>	
Filippo Piovano - <i>1º Secretário</i>	
Fábio Conti Medugno - <i>1º Tesoureiro</i>	
Fernando Beer - <i>2º Tesoureiro</i>	
Gabriel Baines - <i>Diretor de Santo Amaro</i>	
Filippo Piovano - <i>Diretor de esportes</i>	
Lucila Moraes Quintino da Silva - <i>Diretora de B&amp;R</i>	
Betina Pretel do Amaral Franco - <i>Diretora Jurídica</i>	
Luis Felipe Machado de Oliveira - <i>Diretor Social</i>	
Luciana Poli F. Cerqueira - <i>Diretora Tens e Kids</i>	
CONSELHO FISCAL	ASSINATURA
Alfredo Sergio Lazzareschi Neto	
Renato Casal de Rey	
Renato Guilherme Pizarro Vianna	



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

www.spac.org.br

## ATA DA 352ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DELIBERATIVO

DO CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO REALIZADA EM 14 DE JUNHO DE 2023.

Conselheiros	Participação		
	Presencial	Online	Justificativa Ausência
Alex Lojelo Munn			
André Portela Fernandes de Souza		X	
Carlos Alberto Soares			
Carlos Alberto Stapelfeldt		X	
Christopher Ian Podgorski			
Cícero de Toledo Piza Filho		X	
Daniel Tostes Graziano		X	
Eduardo Pontes Bohn			
Élcio Garcia Alvares	X		
Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior - <i>Presidente</i>	X		
Ernesto Cordeiro Marujo - <i>Vice-Presidente</i>	X		
Hudson Alves Ferreira	X		
John Thomas McDonnell			
José Ailton M. do Nascimento	X		
Lia Ribeiro Dias Calder	X		
Luiz Cesar P. F. Pimentel - <i>Secretário</i>	X		
Rafael Machado Jabor		X	
Ricardo Zunder da Rocha	X		
Richard Kumpis		X	
Roberto Lojelo		X	
Sergio Zunder da Rocha	X		
Tatiana Amato	X		
Tatiane Carla Mohr Saes	X		
Thomas Antoine de Mol Van Otterloo		X	
Wilson D'Andrade Hoffmann		X	
<b>Diretoria Executiva</b>			
João Francisco Farhat Kehdi - <i>Presidente</i>	X		
Fernando Piccinini Júnior - <i>1º Vice-Presidente</i>			
Alberico dos Santos Junior - <i>2º Vice-Presidente</i>	X		
- <i>1º Secretário</i>			
Fábio Conti Medugno - <i>1º Tesoureiro</i>	X		
Fernando Beer - <i>2º Tesoureiro</i>	X		
Gabriel Baines - <i>Diretor Santo Amaro</i>	X		
Filippo Piovano - <i>Diretor de Esportes</i>			
Lucila Moraes Quintino da Silva - <i>Diretora B&amp;R</i>			
Betina Betel de Amaral Franco - <i>Diretora Jurídica</i>			
Luis Felipe Machado de Oliveira - <i>Diretor Social</i>			
Luciana Poli F. Cerqueira - <i>Diretora Teens e Kids</i>			
<b>Conselho Fiscal</b>			
Alfredo Sergio Lazzareschi Neto			
Renato Casal De Rey	X		
Renato Guilherme Pizarro Vianna	X		



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

## RESUMO DA ATA

A **352º** Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo do Clube Atlético São Paulo ocorreu em **14 de junho de 2023** de maneira presencial e remota, onde foram tratados os seguintes temas: **4. Aprovação da compra de aquecedores para área externa do clube**, onde a solicitação foi aprovada por maioria, embora alguns conselheiros considerem que o assunto seria alçada exclusiva da Diretoria Executiva; No item **1. Aprovação da Ata da 351ª Reunião**, foi transferida para a reunião seguinte para ser feita a correção do afastamento de um diretor antes da aprovação do novo e haver tempo hábil leitura e análise dos conselheiros. Foi questionado o modelo adequado de ata e ficou definido que nenhum assunto será colocado em pauta se não estiver com o material completo disponível para ser enviado aos conselheiros com a convocação, bem como passarão a discutir as justificativas de ausência nas reuniões; **6. Formalização do Felipe Ceccotto Campos como Presidente da Comissão de Jurídica do CD**, que foi retirado da pauta em função dos conselheiros optarem pela descontinuidade das Comissões; **3. Apresentação do relatório parcial do CF**, onde é feita a apresentação prévia de seu relatório apontando algumas dificuldades em T.I., falta de controles em alguns processos de aquisição e estoque de materiais, necessidade de revisão de contratos com prestadores de serviços e melhoria em controle de acesso. Crítica o relatório da auditoria externa e diz que o mesmo não fornece subsídios suficientes para a recomendação do Conselho Fiscal. A Diretoria apresenta as ações e, andamento para os pontos apresentados. O presidente do Conselho Deliberativo retira de pauta os itens: **2. Apreciação do relatório da auditoria externa; 9. Consulta do funcionamento da Comissão Disciplinar; 10. Definição da adimplência do Clube; e 5. Aprovação do orçamento da reforma da cozinha**, propondo nova reunião em 15 dias. Membros da Diretoria Executiva alertam para a necessidade de aprovação urgente das obras da cozinha para conclusão no ano de 2023. Em **7. Definição da data da AGO**, foi definida para 17 de agosto de 2023, onde também ocorrerá A.G.E. para eleição de novos conselheiros; No item **8. OAB**, foi questionado um contrato aprovado de maneira "on line" pelo Presidente do Conselho Deliberativo. Foram questionados 2 dos orçamentos apresentados para obra da cozinha e solicitada a apresentação das empresas interessadas, o que o presidente se comprometeu a solicitar para a Diretoria Executiva e agendar reunião específica para tratar o tema. Não havendo mais assuntos a serem tratados, a reunião foi encerrada.

## PAUTA DA REUNIÃO

1. Aprovação da Ata da 351ª Reunião;
2. Apreciação do relatório da auditoria externa;
3. Apresentação do relatório parcial do CF;
4. Aprovação da compra de aquecedores para área externa do clube;
5. Aprovação do orçamento da reforma da cozinha;
6. Formalização do Felipe Ceccotto Campos como Presidente da Comissão de Jurídica do CD;
7. Definição da data da AGO;
8. OAB;



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

9. Consulta do funcionamento da Comissão Disciplinar;
10. Definição da adimplência do Clube.

## ATA DA REUNIÃO

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior, Presidente do Conselho Deliberativo, dá início à **352º Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo** às **19h30** do dia **14 de junho de 2023**, em segunda chamada, realizada de maneira presencial e remota. Dá as boas-vindas aos presentes e passa a palavra ao Secretário para andamento da pauta.

Luiz Cesar P. F. Pimentel informa que haverá inversão na ordem da pauta, para tratarem primeiramente os assuntos que envolvem a Diretoria Executiva.

### 4. Aprovação da compra de aquecedores para área externa do clube.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior lembra que combinaram anteriormente que as votações seriam nominais. Lembra que todos receberam os orçamentos e inicia a votação pelos que estão presentes, passando depois para os que participam de maneira remota.

10 Conselheiros votaram **A FAVOR** a compra de aquecedores: André Portela Fernandes de Souza; Carlos Alberto Stapelfeldt; Cícero de Toledo Piza Filho; Daniel Tostes Graziano; Ernesto Cordeiro Marujo; Lia Ribeiro Dias Calder; Luiz Cesar P. F. Pimentel; Rafael Machado Jabor; Richard Kumpis; Roberto Lojelo; Tatiana Amato; Tatiane Carla Mohr Saes; e Thomas Antoine de Mol Van Otterloo. 03 Conselheiros votaram **CONTRA** a compra de aquecedores: Élcio Garcia Alvares; Ricardo Zunder da Rocha; e Sergio Zunder da Rocha. 02 Conselheiros **ABSTIVERAM-SE**: Hudson Alves Ferreira e José Ailton M. do Nascimento; sendo que alguns conselheiros manifestaram que a aquisição seria alçada exclusiva da Diretoria Executiva.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior questiona se existe alguma sugestão de como poderiam estabelecer os limites para que sejam envolvidos nos processos de aquisições.

Cícero de Toledo Piza Filho sugere que retomem o processo anterior onde os presidentes do Conselho e da Diretoria conversavam e definiam o que precisava ser levado à plenário.

André Portela Fernandes de Souza lembra que nos Regimentos Internos existe um limite do valor onde não há necessidade de envolver o plenário. Sugere que atualizem o valor, se for necessário, ou os procedimentos e regras se estiverem inadequados para a realidade atual.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior pergunta se ele lembra o valor praticado no período em que presidiu a Mesa.

André Portela Fernandes de Souza acredita ser em torno de R\$ 10 mil, sem certeza da informação, lembrando que a mesma deve constar em atas antigas ou no livro de registros.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Ernesto Cordeiro Marujo concorda com a existência de uma tabela de valores em atas, mas entende ser mais adequado conduzirem da maneira sugerida pelo Cons. Cícero de Toledo Piza Filho, pois às vezes a obra tem baixo custo, mas alto impacto na rotina do clube.

Hudson Alves Ferreira entende que haja necessidade de regramento, assim como é necessário classificar se a compra é um ativo, manutenção ou investimento. Lembra que se for investimento de qualquer valor, deve ter sido aprovado na Peça Orçamentária. Acredita ser adequado estabelecerem um valor de referência de consulta ou informação ao Conselho, entendendo que regras trariam mais segurança para a Diretoria e facilitariam o seu trabalho.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira Junior informa que darão continuidade ao debate por e-mail e pede que prossigam com a pauta.

## 1. Aprovação da Ata da 351ª Reunião.

Luiz Cesar P. F. Pimentel comunica que será necessária uma retificação na ata porque não constava a saída do antigo Diretor Secretário em atas anteriores para haver a entrada do Felipe Piovano em substituição. Informa que farão a retificação abre para comentários.

Cícero de Toledo Piza Filho comenta que na lista de presença constam as presenças e ausências, mas nenhuma ausência justificada.

Ernesto Cordeiro Marujo lembra que acordarão de trazer ao plenário quando um conselheiro ultrapassar o limite de faltas, cabendo a eles definir se as justificativas seriam válidas.

Cícero de Toledo Piza Filho questiona se nenhuma justificativa foi validada e recebe a resposta de Emmanuel Silva Nunes de Oliveira que nenhuma foi apreciada.

Ernesto Cordeiro Marujo reforça que se algum conselheiro atingir o limite de 3 faltas em um ano, suas justificativas serão trazidas para sua avaliação cabendo ao plenário decidir se considera o motivo justificável ou se haverá a perda do mandato.

Tatiane Carla Mohr Saes questiona se isso não seria apenas para as faltas sem justificativa, onde não houve nenhuma comunicação do conselheiro.

Sergio Zunder da Rocha considera que podem perder o momento de discutir as justificativas se elas forem antigas e sugere que a análise de justificativas ocorra em cada reunião.

Daniel Tostes Graziano comenta que receberam a ata há menos de 24 horas e como existe retificação a ser feita, sugere que sua aprovação seja feita na próxima reunião.

Tatiana Amato concorda dizendo que não se sente apta a aprovar o material. Sugere que a ata seja encaminhada junto com a pauta, para que haja tempo hábil para sua análise.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Hudson Alves Ferreira comenta que o processo de transcrição da gravação da ata é extenso e leva-se muito tempo até que esteja assinada e encaminhada ao cartório. Sugere que agilizem o procedimento elaborando uma ata resumida para o procedimento formal e depois a detalhada para seus arquivos. Lembra que algumas ocorrências precisam ficar registradas em cartório e que alguns clubes conseguem fazer isso em menos de 20 dias com o resumo.

Ernesto Cordeiro Marujo coloca sua opinião de que o único fórum de decisão do Conselho deveria ser a reunião, não pulverizando suas decisões em outros canais sob o risco de perderem a governança no clube. Lembra que as reuniões são o espaço para se apresentar e debater democraticamente as ideias, com espaço para todos se posicionarem. Concorde com a importância de fazerem atas resumidas, deliberativas onde aprontam apenas as decisões que foram tomadas e não o registro de todo o debate, não entendendo seu objetivo. Sugere que seja colocado em ata o que for decidido e que comentários sem importância não precisam ficar registrados.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira concorda em parte com as colocações feitas, entendendo que assuntos complexos devem obrigatoriamente ser tratados em reuniões presenciais, mas entende que temas céleres podem ser tratados via votação on-line.

André Portela Fernandes de Souza acrescenta que as deliberações têm consequências legais e para terem validade, precisam constar na pauta dentro dos parâmetros estabelecidos em Estatuto. Concorde que as decisões devem ser registradas em ata e algumas atas registradas em cartório. Entende que é importante ter uma ata fidedigna das decisões tomadas dos itens colocados na pauta. Lembra que existe o AOB para tratar exceções e entende não fazer sentido a ata ser a transcrição das discussões. Sugere que retomem o procedimento anterior de fazer a convocação com a pauta, a deliberação, o registro das decisões e a aprovação da ata na reunião seguinte, depois das pessoas terem tempo para sua leitura.

Sergio Zunder da Rocha concorda que recebem alguns documentos em cima da hora inviabilizando sua leitura e sugere que para ser colocado em pauta o material já esteja todo disponível na Mesa do Conselho quando é feita a convocação.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que a aprovação da ata será na próxima reunião e adotarão medidas de simplificação das próximas pautas além de reduzir os assuntos deliberados de forma "on line". Acata a sugestão de só incluir em pauta o que tiver a documentação entregue 5 dias úteis antes da reunião.

Cícero de Toledo Piza Filho alerta que têm que tratar temas como a obra da cozinha e estão debatendo pontos de menor importância. Destaca que a pauta da reunião tem muitos itens e seria impossível debater os em poucas horas.

Luiz Cesar P. F. Pimentel informa que incluirão na pauta a análise de justificativas de faltas.

## **6. Formalização do Felipe Ceccotto Campos como Presidente da Comissão de Jurídica do CD.**



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Cícero de Toledo Piza Filho questiona a utilidade das Comissões e se geraram algum subsídio para o Conselho em algum momento, entendendo que o modelo não funcionou.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira diz que nenhuma comissão está atuando no momento e é necessária a aprovação do nome para que a Comissão Jurídica passe a funcionar.

André Portela Fernandes de Souza lembra que o Estatuto permite a criação das comissões, com o objetivo prover o Conselho de informações para maior subsídio de decisões, mas alerta que as mesmas devem ter escopo, foco e prazo delimitado. Entende que a criação de várias comissões com escopos amplos por tempo indeterminado criou um problema de governança e conflito de interesses. Destaca que não conhece o indicado e acredita que seja bem preparado, mas entende que o clube já tem advogados e não necessitam de comissões.

Hudson Alves Ferreira endossa as colocações em relação à maioria das comissões, mas defende a manutenção das comissões jurídica e financeira, para acompanhamento do dia a dia do clube e suporte em suas decisões. Considera uma boa ideia a manutenção de comissões, mas entende que sua implantação é complexa.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que não tem o objetivo de criar várias comissões, mas escolheu a Comissão Jurídica para iniciar por entender que seu escopo seja claro no subsídio ao Conselho. Esclarece que o nome sugerido veio por mais de uma indicação e que já era parte da Comissão anterior. Coloca que os advogados do clube têm muitas demandas e não tem condições de subsidiá-los.

Ernesto Cordeiro Marujo diz que desde que a ideia foi lançada percebeu a superposição de atribuições em alguns casos, o que acabou gerando conflitos. Lembra que um dos objetivos era manter a memória dos assuntos, mas com a troca de seus membros, as comissões não atenderam esse papel. Diz que admira o currículo apresentado, mas é contrário à instalação de comissões, entendendo que podem contar com apoios informais.

Lia Ribeiro Dias Calder coloca que, como membro da Comissão Kids, se é uma definição de que as mesmas sejam paralisadas isso deve ser comunicado claramente para todos.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira diz que face às colocações, gostaria de saber dos conselheiros quem é favor e quem é contra a manutenção das comissões, conduzindo uma votação onde: 04 Conselheiros votaram **A FAVOR** da manutenção das comissões: Luiz Cesar P. F. Pimentel; Roberto Lojelo; Sergio Zunder da Rocha; e Wilson D'Andrade Hoffmann. 14 votaram **CONTRA**: André Portela Fernandes de Souza; Carlos Alberto Stapelfeldt; Cícero de Toledo Piza Filho; Daniel Tostes Graziano; Élcio Garcia Alvares; Ernesto Cordeiro Marujo; Hudson Alves Ferreira; José Ailton M. do Nascimento; Rafael Machado Jabor; Ricardo Zunder da Rocha; Richard Kumpis; Tatiana Amato; Tatiane Carla Mohr Saes; e Thomas Antoine de Mol Van Otterloo, e **01 ABSTEVE-SE** da votação: Lia Ribeiro Dias Calder que colocou que o item não estava em pauta e não deveria ser votado. Dois conselheiros alertaram para a importância do suporte da Comissão Jurídica no



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

momento que o clube atravessa. Outros colocaram que comissões devem ter escopo e tempo definidos. Élcio Garcia Alvares justificou seu voto dizendo que a comissão que atuou enfrentou conflitos tentando implantar melhorias.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que uma vez que a maioria dos conselheiros é contra a manutenção de comissões, a escolha do nome é retirada de pauta.

### 3. Apresentação do relatório parcial do CF.

Renato Guilherme Pizarro Vianna agradece a oportunidade de apresentarem suas conclusões, citando de seu entendimento do escopo e papel do Conselho Fiscal. Lembra da responsabilidade do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva e informa que apresentará o material para os associados. Diz que alguns assuntos suscitarão discussões, mas pede que deixem que ele termine de apresentar o material antes de debaterem. Elogia o diretor de tecnologia e apresenta as ações que estão em implantação. Destaca a existência de 70 licenças do MS Office que não são utilizadas. Conclui essa arte alertando para a necessidade investimento em tecnologia, a possibilidade de revisão de alguns contratos, a necessidade de compra de licenças adicionais para o SAP e implantação de um módulo de compras.

Com a palavra, Fábio Conti Medugno pede licença para comentar o item anterior, dizendo que a Comissão Financeira trabalhou muito e procurou atuar de maneira proativa e produtiva.

Élcio Garcia Alvares justifica que a Comissão de Esportes foi a única que apresentou um projeto em reunião e a Comissão Financeira não apresentou nada para os demais.

Fábio Conti Medugno comenta que não acha o SAP ideal para o clube, concorda com as colocações do Conselho Fiscal dizendo que ao assumir chegaram às mesmas conclusões e por isso criaram o cargo de Diretor de TI. Relembra que os sistemas não se conversam, informa que já trocaram o servidor de SAP trazendo alguma melhoria e implantaram um processo para as aquisições, como forma de melhorar o controle. Diz que farão um investimento em hardware, para depois passar para a integração dos sistemas Multiclubes e SAP e atualizar a versão do primeiro.

Renato Guilherme Pizarro Vianna entende que está sendo feito um bom trabalho, mas aponta a necessidade de um módulo de compras assim que possível, considerando que perdem dinheiro mensalmente em bares e restaurantes com isso. Declara que o cadastro de matérias primas está com muito problemas, com matérias cadastrados em códigos contábeis incorretos, detalhando alguns problemas do controle atual e defende que o SAP bem estruturado e utilizado, gera a garantia que necessitam e facilitará a atuação da Diretoria.

Fábio Conti Medugno informa que as ações estão sendo implantadas na ordem necessária para sua operacionalização. Concorde com a necessidade de investirem em treinamento e





# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

capacitação e ajustar seu cadastro. Comenta que o cadastro feito na implantação do SAP foi inadequado e para manter o controle, comparam o estoque físico inicial com o final.

Renato Guilherme Pizarro Vianna diz que analisou alguns contratos de prestadores de serviços e sem ser especialista identificou riscos. Afirma que há 3 meses apontou as questões e até o momento os contratos não foram revisados. Sugere a revisão e padronização dos mesmos e a checagem das relações trabalhistas destes prestadores de serviços com seus funcionários. Aponta especificamente o contrato do concessionário de Santo Amaro e entende uma Comissão Jurídica poderia dar suporte para questões como essa, sinalizando pontos a serem analisados e revisados. Comenta que ainda existem contratos a serem revisado e uma Comissão Jurídica poderia assumir essa responsabilidade.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira sugere que o Conselheiro Fiscal finalize sua apresentação e a Diretoria se posicione posteriormente, buscando agilizar o processo e evitando os debates.

Renato Guilherme Pizarro Vianna destaca os resultados de Bares e Restaurantes, que teve incremento significativo nas vendas, embora os resultados continuem negativos. Coloca que o clube atua com uma faixa de custo de material de 60%, enquanto o SEBRAE prega que não deveria passar de 35%. Complementa que também têm um alto custo de mão de obra. Compara os resultados do ano anterior e anuncia uma perda de R\$ 1,4 milhões em um ano. Alerta que é uma visão puramente contábil, sem análise de qualidade ou objetivo das operações. Apresenta uma tabela que demonstra variação no custo de produtos vendidos e uma tendência de alta. Questiona a variação mensal do percentual de gorjetas e o custo de mão de obra apresentados no Balanço. Compara a visão contábil aos relatórios gerenciais, demonstrando que os mesmos precisam ser ajustados manualmente. Comenta custo elevado de compras em função da escolha de fornecedores inadequados e compara os valores praticados no clube com outros restaurantes. Afirma que a questão não é o clube subsidiar custos, mas sim a falta de controles. Diz que entregou o material com os comentários registrados. Aborda então a questão de controle de acesso de sócios e convidados que é ineficiente e apresenta inconsistências nos relatórios de inadimplência. Sugere a implantação de controle de acesso pela biometria facial. Conclui com a necessidade de revisão de processos e controles, aproveitando a revisão dos sistemas e sugere a contratação de uma consultoria para estudá-los. Passa a questionar a quantidade de funcionários necessários para determinadas atividades.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira interrompe, alegando que estão saindo do escopo e entrando em questões administrativas.

Renato Guilherme Pizarro Vianna discorda, entendendo que se refere a custo e portanto, alçada do Conselho Fiscal.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira pede que seja objetivo concluindo a apresentação.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Renato Guilherme Pizarro Vianna diz que apresentará seu relatório para os associados e que gostaria que o Conselho tivesse conhecimento primeiro. Sugere a busca do mercado livre de energia elétrica e alerta que existe a prática de “pendura” no clube. Critica o contrato com a auditoria realizada, entendendo que a mesma não se aprofundou nos problemas alegando que não estava no escopo contratado. Finaliza dizendo que o relatório da auditoria externa ficou aquém do que seria necessário para o Conselho Fiscal ter confiança dos números de 2022. Conclui repassando os principais pontos apresentados e sugere que seja avaliada a necessidade de um diretor executivo para gerir o dia a dia do clube.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira agradece a apresentação e passa a palavra para o Diretor Financeiro, pedindo que o mesmo seja breve e sugerindo que possam marcar uma reunião específica para tratar os pontos levantados pelo Conselho Fiscal.

Fábio Conti Medugno lembra que a maioria dos contratos foram assinados em gestões anteriores e está sendo realizado uma ação junto com o escritório de advocacia para sua padronização e eventuais regularizações. Relembra o prejuízo mensal anterior ao contrato do concessionário de Santo Amaro e informa que atualmente não têm custo na operação, mas irão rever o contrato, destacando que qualquer possível ação trabalhista posterior será inferior ao prejuízo que tinham em sua operação. Concorde com as colocações em relação aos sistemas e destaca as ações em andamento. Justifica uma inconsistência em números pela identificação de um problema e a correção contábil em um único mês. Concorde que os controles não são eficientes e são manuais, mas destaca que estão procurando corrigir rapidamente a situação que encontraram ao assumir a gestão. Informa que estão sendo realizados ajustes na área de compras e destaca que o trabalho realizado pelo gestor de Bar e Restaurante é muito bom e tem trazido aumento perceptível de qualidade. Argumenta que historicamente o clube trabalha com mais de 50% de custo de mercadoria e estão apurando os controles para checar onde há espaço para melhoria, porém discorda com a comparação de preços com restaurantes externos, entendendo que há melhor custo benefício no que é ofertado no clube. Relembra algumas colocações feitas em reuniões anteriores de adequações necessárias como a redução do percentual de recolhimento do INSS, a restituição de parte do COFINS pago e a gorjeta e destaca que nestas 3 ações podem reduzir as despesas em 10%. Finaliza afirmando que há muito a ser feito e estão atuando nos maiores problemas identificados.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira pede que a Diretoria encaminhe ao Conselho Deliberativo o cronograma de implantação dos sistemas.

Fábio Conti Medugno diz que enviará o material. Reforça que também estão tratando os treinamentos de capacitação de pessoas e encerra.

José Ailton M. do Nascimento considera que o trabalho apresentado foi brilhante e é a primeira vez que tem clareza da situação geral do clube. Sugere que elenquem os pontos mais críticos e iniciem atuando nestes itens.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que a ideia é que acompanhem os relatórios do Conselho Fiscal trimestralmente.

Fábio Conti Medugno informa os resultados do mês de abril, onde fecharam com um caixa de R\$ 8,5 milhões e tem expectativa de fechar o mês de junho com valor na casa de R\$ 9 milhões.

Tatiana Amato parabeniza o trabalho do Conselho Fiscal e sugere que saiam da postura de embate e procurem atuar unidos, entendendo que podem solicitar aos escritórios de advocacia que prestam serviços para o clube a revisão de contratos.

João Francisco Farhat Kehdi coloca que as revisões de contratos estão em andamento e tem acompanhado o processo junto ao escritório responsável e convida quem tiver interesse a acompanhar o processo com ele.

Cícero de Toledo Piza Filho sugere que caso não sejam atendidos pelo escritório atual, troquem de escritório.

Fábio Conti Medugno se mostra contrário a uma sugestão do Conselho Fiscal de recebimento de valores na portaria.

Cícero de Toledo Piza Filho complementa que optaram por tirar da portaria no passado em função da necessidade de incremento de custos para tal.

Tatiana Amato comenta alguns modelos aplicados em outros clubes.

João Francisco Farhat Kehdi informa que implantarão um totem e do abrirão o pagamento via PIX para essa situação, tão logo consigam finalizar a implantação dos sistemas e colocar as catracas eletrônicas em funcionamento. A uma pergunta fora do microfone esclarece que o boleto, utilizado atualmente, está caindo em desuso.

Renato Casal De Rey destaca que o excelente relatório apresentado é fruto do minucioso trabalho de meses do Cons. Fiscal Renato Guilherme Pizarro Vianna, e os outros dois conselheiros apoiam o material apresentado.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira agradece a participação do Conselho Fiscal na reunião, elogia o trabalho e informa que acompanharão a implantação das soluções. Informa que por falta de tempo para analisar os documentos de alguns itens, os mesmos serão retirados de pauta: apresentação do relatório da auditoria; consulta da Comissão Disciplinar; e definição das questões de inadimplência. Sugere uma nova reunião em 15 dias para deliberação desses assuntos o que é aceito sem comentários contrários. Se desculpa com a Diretoria Executiva e dispensa também a apresentação sobre a reforma da cozinha, transferindo a deliberação para outra reunião.

Cícero de Toledo Piza Filho e Daniel Tostes Graziano dizem que deveriam priorizar o tema.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Alberico dos Santos Junior informa que precisam iniciar com rapidez a obra civil da cozinha, que representa 50% do projeto e tem um prazo de 150 dias. Alega que estão tentando apresentar o material há 1 mês e trouxe o engenheiro responsável para a apresentação. Destaca que não ocorrendo a aprovação da obra, o atraso pode inviabilizar a conclusão do projeto antes da temporada de verão.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira lembra que não estava em pauta a apresentação do engenheiro, mas de orçamento para a reforma da cozinha.

Alberico dos Santos Junior diz que o engenheiro veio dar subsídios na apresentação para aprovação do orçamento, pois poderiam ocorrer dúvidas que ele pudesse esclarecer.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira se desculpa e os convida para retornar na próxima reunião.

## 7. Definição da data da AGO.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira sugere o mês de agosto para a realização da A.G.O. que deveria ter ocorrido em abril.

Hudson Alves Ferreira coloca que analisou o relatório da auditoria externa, mas segundo as colocações feitas pelo Conselho Fiscal, apresenta fragilidades e poderia impactar na realização da A.G.O. se reprovado no Conselho Deliberativo.

Ernesto Cordeiro Marujo informa apreciou o relatório da Auditoria Externa e considerou o melhor que já viu, assim como o relatório apresentado pelo Conselho Fiscal. Esclarece que o Conselheiro Fiscal queria que a auditoria entrasse em explicações e detalhamentos que nenhuma empresa entraria, por não ser seu escopo. Lembra que foi questionada a periodicidade e essa foi decisão do Conselho. Entende que não há motivo para preocupação e sugere que os conselheiros leiam o relatório lembrando que auditores tem papel de apontar problemas e resolve-los é papel do gestor.

André Portela Fernandes de Souza reforça que o papel da auditoria externa é checar se os números apresentados são fidedignos e apontar ressalvas que julguem necessárias. Lembra que o papel do Conselho Deliberativo é recomendar ou não, e a Assembleia decidir sobre a aprovação. Concorde com a reunião em 15 dias e Assembleia em agosto e pergunta se realizarão a A.G.E. para eleição de novos membros do Conselho na mesma ocasião.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira responde que realizarão as duas assembleias juntas.

Daniel Tostes Graziano pergunta se o relatório do Conselho Fiscal é o final.

Ernesto Cordeiro Marujo acredita que seja uma dúvida de todos os conselheiros.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira diz que o Conselho Fiscal ainda pode reparar-lo se receber algum esclarecimento dos que está aguardando.

André Portela Fernandes de Souza sugere que questionem e enviem o material final a todos.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que o material apresentado foi encaminhado e entende que se houver alteração, enviarão o novo relatório com tempo para sua análise. Sugere dia 17 de agosto para a realização da A.G.O. Pergunta se alguém é contra essa data e não havendo comentários, a data é aprovada por unanimidade.

## 8. OAB.

Ricardo Zunder da Rocha questiona a validade de uma votação realizada de maneira remota alegando que o tema foi trazido pelo Diretor de Santo Amaro e não pelo Presidente da Diretoria Executiva e citando inconsistências do material apresentado. Argumenta que 8 conselheiros votaram contra e 1 a favor, mas o material foi considerado aprovado pelo Presidente da Mesa, que no seu ponto de vista não teria essa autonomia.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que o contrato é igual ao assinado por diretoria anterior e checkou as últimas 24 atas de reunião para ver se em algum momento haviam deliberado acerca de contrato semelhante. Lembra que é um contrato antigo com a Confederação Brasileira de Rúgbi e esclarece que o contrato foi enviado pela secretária do presidente. Diz que repassou aos conselheiros conforme combinado, mas que não existe definição de quais contratos o Conselho Deliberativo precisa autorizar. Deixa claro que sua decisão foi tomada seguindo o histórico adotado e podem rever o processo para o futuro.

Daniel Tostes Graziano concorda que existem contratos que não passam pelo Conselho porque a Diretoria Executiva pode decidir sozinha, mas isso não dá o direito do Presidente da Mesa aprovar algo que não foi aprovado em colegiado, quando forem provocados a se envolver. Comenta que recebem o material para validação, mas seus comentários não são acatados. Entendeu que a forma de votação por manifestação foi equivocada.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira alega que para decisão da data de Assembleia utilizaram exatamente esse modelo de votação por aclamação e segue-se discussão fora do microfone.

Hudson Alves Ferreira reforça que não existe obrigatoriedade de os contratos serem encaminhados para aprovação do Conselho Deliberativo, mas alguns vem para sua chancela em função do impacto. Alega que quando há o encaminhamento, esse deve ser feito pelo Presidente da Diretoria Executiva para ao Presidente do Conselho Deliberativo, que deve submeter o tema ao colegiado. Destaca que esse processo dá mais segurança à diretoria.

Élcio Garcia Alvares reforça que ao trazerem um tema para o Conselho o mesmo deve ser deliberado pelo colegiado e não podem considerar quem não se manifestou em uma

Sede Higienópolis: Rua Visconde de Ouro Preto, 119 - Consolação - SP - Cep: 01303-060 - Fone: (11) 3217-5944

Sede Santo Amaro: Av. Atlântica, 1.448 - Socorro - SP - Cep: 04768-100 - Fone: (11) 5686-2220



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

mensagem como votando a favor. Coloca que não quer ser representado por ninguém e pede que sua posição seja ouvida e respeitada. Diz que o contrato deveria ter sido analisado com mais critério e seu valor reajustado. Pede que seja levado à público o motivo na urgência de aprovação e que o mesmo foi aprovado pelo Presidente e não pelos conselheiros.

Sergio Zunder da Rocha entende que o problema é o fato de não terem a informação de valores de locação dos espaços, argumentando que qualquer locação deve seguir a tabela vigente. Destaca que o art. 38 alínea "7" do Estatuto define que a Diretoria Executiva só poderia praticar valores diferenciados ou gratuidade para entidades beneficentes e não pode conceder descontos sem autorização do Conselho. Informa também que realizou pesquisa das 3 empresas que apresentaram orçamentos para a reforma da cozinha, e que uma não foi localizada na internet, outra é uma empresa de equipamentos de cozinha e apenas uma qualificada e especializada no setor. Sugere que peçam outros 2 orçamentos de empresas do setor e uma apresentação pessoal de seus projetos, para sua escolha.

Cícero de Toledo Piza Filho alerta que teme uma vistoria da vigilância sanitária.

Sergio Zunder da Rocha esclarece que houve vistoria recente no clube onde fizeram algumas recomendações e não identificaram nada grave.

Ricardo Zunder da Rocha informa que já houve obras com valores pagos sem aprovação e um dos orçamentos apresentados sequer era para o SPAC. Sugere que peçam recomendações de fornecedores na ACESC e destaca a variação de valores de quase 100%.

Cícero de Toledo Piza Filho informa que queria iniciar o debate e sugere que as empresas interessadas incluam na sua apresentação os projetos realizados.

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira informa que encaminhará as observações para a Diretoria Executiva e agendarão uma reunião específica para tratar esse tema. Não havendo mais assuntos a serem tratados, encerra a reunião agradecendo a participação.

## ASSUNTOS DELIBERADOS

**1. Aquisição de aquecedor para área externa do clube:** aprovado por maioria, com 10 votos A FAVOR; 03 votos CONTRA e 02 ABSTENÇÕES.

**2. Formalização de Felipe C Couto Santos como Presidente da Comissão Jurídica:** retirado da pauta em função dos conselheiros optarem pela descontinuidade das Comissões por 14 votos, contra 04 a favor e 01 abstenção.

Importante:

1) As reuniões do Conselho Deliberativo são transmitidas e gravadas através da Plataforma Zoom.



# CLUBE ATLÉTICO SÃO PAULO

São Paulo Athletic Club

[www.spac.org.br](http://www.spac.org.br)

- 2) O resumo das Atas será sempre publicado no site do clube e murais de comunicação, após a aprovação pelo Conselho Deliberativo;
- 3) Em certas situações, o nome e cargo de pessoas e lugares poderão estar inelegíveis para que se preserve a privacidade seguindo as disposições da LGPD (Lei Geral de Proteção de Dados).
- 4) As Atas transcritas em sua totalidade, também são públicas e, portanto, poderão ser requeridas por qualquer associado mediante requerimento na secretaria do clube.

Luiz Cesar P. F. Pimentel  
Secretário do Conselho Deliberativo

Emmanuel Silva Nunes de Oliveira  
Presidente do Conselho Deliberativo