

Ata da Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal

1. Data, hora, local. Realizada em 28 de setembro de 2023, às 15:00h, na sede da CBDN, Rua Urussuí, 300 – Cj102.
2. Convocação e presença. Reunião convocada e instalada nos termos do Estatuto da Entidade. Presentes os membros e suplentes do Conselho Fiscal, Sr. Daniela Pfeiffer, Sr. Olavo Fontoura Vieira e Sr. Rogerio Rodrigues. Presentes também, como convidado, Sr. Anders Pettersson, Presidente da CBDN, Sr. Carlos Eduardo Almeida, Vice Presidente da CBDN e Sr. Pedro Cavazzoni, CEO & Superintendente Técnico.
3. Mesa. Sra. Daniela Pfeiffer, Membro do conselho, Sr. Pedro Cavazzoni, secretário da reunião.
4. Ordem do dia e deliberações, as quais deliberadas por unanimidade conforme descrição a seguir.
 - a) Auditoria Externa
 - b) Auditoria Interna
 - c) Auditorias de Governança
 - d) Demonstração Financeira 06/2023

a) Auditoria Interna

Foi apresentado o Relatório da Auditoria Interna do período 2022/2023, processo iniciado em 2019 para reforçar os controles internos da organização, auxiliar a gestão de riscos e oferecer subsídios para melhoria contínua na área de riscos e controles internos.

O plano de Auditoria Interna é baseado na matriz de risco da entidade. São selecionados para análise os riscos maiores ou igual a 10, sendo um colaborador da entidade nomeado para conduzir a auditoria, sendo que para a auditoria apresentada o Sr. Gustavo Haidar foi selecionado como auditor.

Adicionalmente, explicou-se que esse foi o primeiro ano em que o Sr. Vinicius de Lara, novo Chief Compliance Officer da CBDN supervisionou o processo de auditoria interna.

A auditoria interna foi realizada entre 31/05 e 15/06, com entrevista a 6 pessoas parte dos processos auditados e revisão documental.



A matriz de riscos tem sido revisada anualmente, e a atual auditoria foi baseada em 4 riscos de maior magnitude, que cumprem os critérios de seleção para a auditoria. No total 4 itens foram auditados no período.

A auditoria contempla também uma revisão do ano anterior de forma a apontar o progresso sobre as recomendações feitas.

Em 2022, o auditor reportou que das 7 sugestões de melhoria, 3 foram completamente resolvidas e 4 apresentaram melhorias, e demandam ainda melhoria contínua.

5 recomendações foram registradas no relatório da auditoria atual, e incorporados ao plano de ação de melhorias da administração.

A Conselheira Daniela comentou sobre a importância do processo e a relevância de conseguir focalizar nos itens realmente importantes para a organização.

b) Auditoria Externa

Foi apresentado o Relatório da Auditoria Externa realizada pela BDO, referente ao ano fiscal de 2022.

O relatório de recomendações apresentou apenas um ponto referente a contabilização do trabalho voluntário nos termos da ITG2002(R1).

Foi apresentado que a CBDN já havia implementado, para o exercício 2022, a contabilização de trabalho voluntário nos termos da norma e que a recomendação trata-se apenas da comparabilidade entre 2021 e 2022 para essa conta contábil.

Assim, para o próximo exercício o ponto já não será apresentado, uma vez que a comparabilidade ano contra ano dentro dessa conta será possível.

c) Auditorias de Governança

Foi apresentada um resumo das diversas auditorias das quais a CBDN se submete periodicamente e a perspectiva de resultado em cada uma delas.

Atualmente a entidade passa por 4 auditorias de governança periodicamente, a saber:

- GET - Governança, Ética e Transparencia do Comitê Olímpico do Brasil
- Certidão de Registro Cadastral do Ministério do Esporte
- Rating Integra
- Governance review da IBU – União Internacional de Biathlon

Comentou-se sobre a liderança da CBDN no GET ao longo dos últimos 5 anos, assim como a contínua renovação da certidão de registro cadastral.



d) Demonstração Financeira 06/2023

Apresentou-se a demonstração financeira do primeiro semestre de 2023 com apresentação gerencial e contábil.

Adicionalmente, apresentou-se a previsão gerencial de fechamento do ano. Comentou-se também na diferença de magnitude entre a previsão gerencial e os resultados finais contábeis dada o formato do fluxo de caixa dos projetos realizados com recursos da Lei das Loterias.

Foi comentado também a sazonalidade financeira da entidade, com concentração de despesas no segundo semestre, assim como, o recebimento de algumas receitas de forma anual no segundo semestre.

Nada mais havendo a ser tratado, a reunião foi encerrada pelo Presidente da Mesa, lavrando-se a presente ata, que depois de lida e aprovada, segue assinada.

São Paulo, 28 de setembro de 2023

Daniela Pfeiffer
Presidente da Mesa

Pedro Cavazzoni
Secretário da Reunião

Olavo Fontoura Vieira

Rogério Rodrigues