

Ata da Reunião Ordinária do Conselho de Administração

1. Data, hora, local. Realizada em 23 de junho de 2025, às 18:00h, através de video conferência.
2. Convocação e presença. Reunião convocada e instalada nos termos do Estatuto da Entidade. Presentes os membros do Conselho de Administração, Sr. Leonardo Pereira (LP), Sr. Raphael Nishimura (RN), Sra. Vivien Rosso (VR), Sra. Edith Bertoletti (EB), Sr. Gustavo de Paula Moraes (GM), Sr. Luis Roberto Moraes (LRM), Sra. Roberta Morelli (RM) e Sr. Paulo Ferreira Barbosa (PB). Presentes também, como convidados, Sr. Anders Pettersson (AP), Presidente, Sr. Gustavo Haidar (GH), COO & Superintendente Técnico e Sra. Rosângela Horvat (RH), Gerente Financeira.
3. Mesa. Sra. Edith Bertoletti, Presidente do conselho, Sr. Gustavo Haidar, secretário da reunião.
4. Ordem do dia e deliberações, as quais deliberadas por unanimidade conforme descrição a seguir.
 - a) Resultado 1º tri
 - b) DRE Clássica
 - c) Faturamento Anos anteriores
 - d) Auditoria Externa - Carta de Recomendações BDO
 - e) Política de Reservas Financeiras
 - f) Planejamento Estratégico – avaliação temporada 2024/25

3. Deliberações e Discussões

a) Resultado do 1º Trimestre

A Sra. Rosângela apresentou os resultados do primeiro trimestre. O resultado foi negativo, como normalmente acontece todos os anos, com principal destaque para o impacto da variação cambial ocorrida no primeiro mês do ano de 2025.

b) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)

A Sra. Rosângela Horvat apresentou a DRE de maneira clássica, onde o conselho teve acesso às contas de maneira detalhada. Foram discutidos os dados consolidados do período. A Sra. Vivien Rosso elogiou a iniciativa e sugeriu que a DRE seja apresentada com consolidação das despesas por natureza, limitando a até 20 linhas, de forma a facilitar a análise pelo Conselho. Foi recomendado também adicionar análises horizontais e verticais, comparando os dados ao longo do tempo.

c) Faturamento de Anos Anteriores

A Sra. Rosângela Horvat apresentou o histórico de recebimento da CBDN junto aos Comitê Olímpico e Paralímpico e às Federações internacionais (FIS e IBU) dos últimos 5 anos. Houve um incremento substancial em recursos repassados à CBDN, tanto em valores, como em percentual do total distribuído pelas entidades. Isso se deve aos altos padrões de governança da CBDN, assim como ao aumento de participação dos atletas brasileiros em provas.

d) Auditoria Externa – Carta de Recomendações BDO

Foi realizada a leitura e análise da carta da auditoria externa, onde a auditoria sugeriu os seguintes pontos, e obteve como resposta da administração.

Falta de política sobre lançamentos manuais

- Inserção de uma política bem estruturada sobre lançamentos
- Inclusão de um sistema contábil aprimorado para incluir controles automatizados ao invés de lançamentos manuais

Comentário da Administração: vamos fazer um mapeamento de softwares para a integração das atividades financeiras/contábil, todos os lançamentos são revisados pela gerente financeira, presidente e contador externo e a entidade já possui diversas políticas e normativas internas

Ausência de fluxograma de processos e política de normas internas formalizadas

- Elaborar fluxograma e políticas de normas internas por departamento a ser revisado anualmente ou quando houver alguma alteração significativa no processo

Comentário da Administração: atualmente, já temos algumas normativas internas e políticas que cobrem parte dessa recomendação, mas iremos nos aprofundar ainda mais nesse tema

Segregação de funções

- Que as funções sejam segregadas, atribuindo a cada funcionário distinto a sua análise e conferência, visando evitar inconsistências e ampliação na segurança nas informações

Comentário da Administração: informamos sobre a saída do Pedro Cavazzoni e a admissão da Gisele Cabrera e, por último a decisão da CBDN em promover o Gustavo Haidar para COO e a realocação de algumas funções entre ele e a gerente financeira Rosângela Horvat.

A Sra. Edith Bertoletti questionou sobre as providências em relação às políticas internas. Sugeriu-se a elaboração de fluxogramas e políticas específicas. Discutida a necessidade de atribuição clara de funções por posição. A recomendação é criar uma matriz de responsabilidades e formalizar nomeações e tarefas.

A Sra. Vivien Rosso reforçou a importância de avanços concretos nos três temas principais apontados pela auditoria. Sugeriu a contratação de consultoria especializada para apoiar a implementação dos sistemas e melhorias dos processos internos.

O Sr. Leonardo Pereira colocou-se à disposição para apoiar o projeto, condicionando seu apoio à participação ativa da equipe.

Ficou acordado que será apresentada, na próxima reunião (prevista para outubro), uma proposta de solução simples para a segregação de funções e um estudo sobre possíveis consultorias para os demais pontos.

A Sra. Edith Bertoletti reforçou a importância de um cronograma de ações para revisão e criação de políticas e normas.

Ficou acordado que o relatório completo da BDO será enviado aos membros do Conselho de Administração.

e) Consulta sobre Imunidade Tributária da CBDN

A Sra. Rosângela apresentou o parecer emitido pela equipe jurídica do COB sobre o tema. A Sra. Vivien sugeriu avaliar a inclusão desse tema no Estatuto da entidade. Sugeriu-se também fazer um levantamento sobre como o tema é tratado em outras confederações para definir os próximos passos. A Sra. Edith se prontificou em fazer uma análise jurídica sobre a questão.

f) Política de Reservas Financeiras

Foi apresentada a revisão da Política Financeira da CBDN. A equipe executiva sugeriu o aumento das reservas em USD100.000,00 (cem mil dólares). Isso se deve ao fato dos projetos esportivos demandarem mais recursos e foi demonstrado que o curso de um atleta de alto nível é elevado, e a política deveria refletir esse elevado custo. O aumento de USD100.000,00 para USD200.000,00 em investimento esportivo foi aprovado por unanimidade pelo Conselho de Administração.

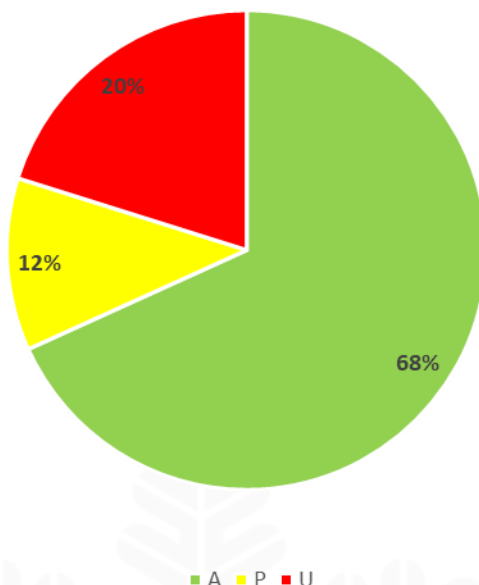
g) Planejamento Estratégico – Avaliação da Temporada 2024/25

O Sr. Gustavo Haidar apresentou a avaliação do planejamento estratégico da temporada 2024/25.

Destacou que a CBDN obteve resultados expressivos no desempenho esportivo, com grande parte dos KPIs atingidos, obtendo 68% de KPIs atingidos, alinhado com os últimos anos de operações da CBDN. Explicou que os poucos resultados não alcançados se deram, em grande parte, por lesões de atletas e alterações nos critérios adotados por federações internacionais. No âmbito da gestão, destacou o esforço comercial contínuo da CBDN e sua importância estratégica para a sustentabilidade da entidade.

Finalizou afirmando que a temporada 2024/25 representou o melhor ano esportivo da história da Confederação. E para a temporada 2025/26 a estratégia de alocação financeira seguirá igual à aprovado na temporada anterior.

2024-2025



h) Outros Assuntos

- **Cartão de Crédito Institucional:** a Sra. Rosângela Horvat comentou que o cartão de crédito da CBDN foi cancelado e não aprovado por diversas instituições financeiras. E foi aprovada por uma instituição financeira tradicional, porém com alta taxa de manutenção da conta. Foi sugerido parcialmente trocar os investimentos para alocar no novo banco, seguindo a política de investimentos da CBDN, com mínima exposição ao risco. O Conselho aprovou a medida. E em paralelo, o Sr. Gustavo Moraes sugeriu consulta a bancos digitais para otimização dos custos operacionais.
- Ficou definido que a política Financeira & Orçamentária será enviada aos conselheiros.

4. Encerramento

Nada mais havendo a ser tratado, a reunião foi encerrada pelo Presidente da Mesa as 20:00, lavrando-se a presente ata, que depois de lida e aprovada, segue assinada.

São Paulo, 23 de junho de 2025.

Edith Bertoletti

Presidente do Conselho

Gustavo de Paula Moraes

Leonardo Pereira

Gustavo Haidar

Secretário da Reunião

Luis Roberto Moraes

Paulo Ferreira Barbosa

Raphael Nishimura

Roberta Morelli

Vivien Rosso

