



## Ata da Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal

1. Data, hora, local. Realizada em 27 de julho de 2021, às 14:00h, através de video conferência.
2. Convocação e presença. Reunião convocada e instalada nos termos do Estatuto da Entidade. Presentes os membros e suplentes do Conselho Fiscal, conforme lista de presença anexo (1) a essa ata, Sr. Aldo Ramos, Sr. Olavo Fontoura Vieira e Sr. Rogerio Rodrigues. Presente também, como convidado, Sr. Pedro Cavazzoni, CEO & Superintendente Técnico.
3. Mesa. Sr. Olavo Fontoura Vieira, 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) Demonstrações Financeiras 2021 – 1º Tri

**a)** Auditoria Externa

Foi apresentado o Relatório da Auditoria Externa realizada pela EY, referente ao ano fiscal de 2020.

Foi apontada a redução do número de recomendações de melhoria da EY de 7 em 2018 para 5 em 2019 e 5 em 2020, sendo que a recomendação relacionada à Política, normas e procedimentos, o foco de atuação da entidade no último ano, teve uma redução de recomendações de 9 para 5.

Foi apontado também que a administração montou um plano de ação de implementar as principais recomendações da auditoria externa, sendo priorizado a recomendação de políticas e normas, dentro do esforço da organização de formalização das boas práticas.

O Conselheiro Sr. Olavo Fontoura Vieira comentou que como boa prática seria importante rotacionar a empresa que realiza a auditoria externa com alguma periodicidade e dentro de um mesmo nível de qualidade para trazer um novo olhar periodicamente para as contas da organização.

- b)** Auditoria Interna



Foi apresentado o Relatório da Auditoria Interna do período 2020/2021, o processo iniciado no ano passado 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 a Sra. Camila Freitas havia sido selecionada como auditora.

A auditoria foi baseada em 6 riscos, com revisão documental e entrevista de colaboradores relacionados aos processos auditados.

Foi apresentado que a matriz de risco foca em riscos operacionais da organização, deixando as recomendações sobre riscos contábeis para a auditoria externa.

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

O Conselheiro Sr. Rogerio Rodrigues comentou da importância desse processo para a melhoria contínua da organização, e que é muito importante para a organização se manter nesse caminho.

### **c) Auditorias de Governança**

Foi apresentado o resultado da CBDN no Rating Integra e um breve comparativo com o resultado do ciclo anterior. Foi destacado que a metodologia para mensuração das notas foi consideravelmente modificada de um ano para o outro, e que, portanto, qualquer comparação direta entre resultados específicos deveria ser feita evitada.

Destacou-se que a CBDN melhorou seu Rating de um ano para o ano e teve uma das maiores notas entre as quase 50 organizações esportivas avaliadas. Adicionalmente, a entidade atingiu a nota máxima, dentro do esperado para uma organização de seu porte em 8 dos 19 temas.

Foi comentado também que o plano de melhorias focaria nos itens que apresentaram o menor resultado, além de itens alinhados com as auditorias.

Foi apresentado também o resultado e plano de ação do programa GET – Governança, Ética e Transparencia do Comitê Olímpico do Brasil. Com 3 anos de programa, a CBDN liderou o mesmo durante todo o período, atingindo o índice 10 nos últimos 2 anos.

Adicionalmente, foi comentado que para o ano 2021, a avaliação se encerra em 15 de setembro, e que o questionário de avaliação foi fortemente alterado para esse ano, sendo desenvolvido um plano de ação com 98 itens mapeados, dos quais 76 já haviam sido concluídos.

**d)** Demonstrações Financeiras 2021 – 1º Tri

Foi apresentado os resultados não auditados do 1º trimestre de 2021, incluindo balanço patrimonial e demonstração de resultado do exercício.

Destacou-se o movimento normal no balanço de redução do passivo circulante por baixas dos adiantamentos de projetos, que tem boa parte da sua execução durante o inverno, em especial, janeiro, fevereiro e março.

Adicionalmente, comentou-se que na análise do 1º Tri 2021 contra o 1º Tri 2020, a diferença de magnitude se deu principalmente pelo efeito do adiamento do início de alguns projetos no inverno devido a pandemia, transferindo o efeito caixa de dezembro de 2020 para o início de 2021.

Foi comentado também que as receitas advindas de loterias do COB tem apresentado aumentado, seja por aumento da arrecadação das loterias ou por melhora do posicionamento da CBDN frente aos critérios de distribuição, em especial na área de desenvolvimento.

O Conselheiro Sr. Aldo Ramos comentou que seria interessante para o Conselho ter um relatório de fonte e uso dos recursos para compreender mais profundamente a aplicação dos recursos nos diferentes projetos e ações.

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, 27 de julho de 2021.

Olavo Fontoura Vieira  
Presidente da Mesa

Pedro Cavazzoni  
Secretário da Reunião

Aldo Ramos

Rogério Rodrigues