



## Ata da Reunião Extraordinária do Conselho Fiscal

1. Data, hora, local. Realizada em 22 de setembro de 2022, às 17:00h, 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, 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

### **a) Auditoria Externa**

Foi apresentado o Relatório da Auditoria Externa realizada pela EY, referente ao ano fiscal de 2021.

Foi apontada o aumento do número de recomendações de melhoria da EY de 5 em 2020 para 7 em 2021, sendo que as recomendações das 5 recomendações recorrentes, 3 apresentaram melhorias.

As 2 novas recomendações, assim como 1 das recomendações recorrentes, tem relação com a gestão e contabilização do ativo imobilizado, e para tanto, a administração criou um novo processo e está implementando um sistema informatizado para melhorar o controle do imobilizado, uma vez que o ativo passou por aumento considerável nos últimos anos e demanda um processo mais sofisticado de controle.

Adicionalmente, os últimos 2 pontos relacionados a melhoria do plano de contas foram implementados no início de 2022, completando assim todas as recomendações da auditoria para esse item.

Pontuou-se ainda que no item Políticas e Normas, 10 novos normativos foram registrados em 2021.

Assim como no ano anterior, um plano de ação foi elaborado com base nos apontamentos para seguir o processo de melhoria contínua da entidade.





## **b) Auditoria Interna**

Foi apresentado o Relatório da Auditoria Interna do período 2021/2022, processo iniciado 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 interna foi realizada entre 31/05 e 15/06, com entrevista a 4 colaboradores parte dos processos auditados e revisão documental.

A matriz de riscos tem sido revisada anualmente, e atual auditoria foi baseada em 6 riscos de maior magnitude, que cumprem os critérios de seleção para a auditoria. No total 7 itens foram auditados no período.

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

A auditoria reportou também melhorias frente os 6 apontamentos do ano anterior, com 2 completamente resolvidos e 4 com demanda de melhoria contínua.

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

## **c) Auditorias de Governança**

Foi apresentada a campanha de governança da entidade que tem se consolidado nos meses de maio e junho como principal conteúdo da organização e momento do ano onde a CBDN foca a prestação de contas com todos os stakeholders.

Para o ano atual, destaque para o relatório anual de gestão publicado em português e inglês, relatórios técnicos e relatórios de comunicação, e o relatório especial sobre os Jogos Olímpicos e Paralímpicos de Inverno realizados em Beijing 2022.

Foi apresentado também as alterações do programa GET – Governança, Ética e Transparencia do Comitê Olímpico do Brasil, que passou a ter 313 itens, sendo 96 deles completamente novos.

Após 4 anos do programa, a CBDN segue na liderança em todos eles, atingindo o índice 10 nos últimos 3 anos. Para a avaliação atual, a administração realizou um grande esforço visando manter a liderança do programa.





Adicionalmente, comentou-se que o Rating Integra abriu para avaliações novamente, e a CBDN irá em breve se inscrever para a avaliação.

Da mesma forma, a Certidão de Registro Cadastral do Ministério da Cidadania segue ativa e tem vencimento em fevereiro de 2023, sendo que a CBDN sempre conseguiu a validação sequencial da certidão onde são avaliados, atualmente, cerca de 120 itens de gestão, governança e transparência.

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, 22 de setembro de 2022.

Olavo Fontoura Vieira  
Presidente da Mesa

Pedro Cavazzoni  
Secretário da Reunião

Aldo Ramos

Rogério Rodrigues

