

	Reunião Ordinária Conselho Fiscal	Data: 21/06/2021
		Início: 10h30
	2/2021	Término: 11h40

Local:	Reunião Virtual, via Google Meet. Acesso: https://meet.google.com/qtj-qgbt-ovn
---------------	---

Participantes:	<p>Remotos votantes:</p> <p>Lúcio Brito Nascimento – presidente do Conselho Fiscal Antônio Vieira da Silva – vice-presidente do Conselho Fiscal Jorge Araújo Filho – Conselheiro</p> <p>Convidados:</p> <p>Mediador: José Maria de Santucci – Diretor Financeiro (CFO) Secretária da Reunião: Anne Affiune – Especialista em Governança e Processos da CBDE</p>
-----------------------	--

PAUTA DO DIA

1. Apresentação do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2021;
2. Apreciar e aprovar a prestação de contas financeiras da CBDE, relativas ao 1º trimestre de 2021;
3. Aprovação do Regimento Interno – Atualizado (anexo);

ATA

Em 21 de junho de 2021, às 10:30 horas, foi realizada Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, cujos presentes foram confirmados nominalmente e mediante aprovação de login para ingresso na sala virtual.

Os membros do Conselho Fiscal foram convocados com antecedência para a realização desta Reunião Ordinária, por meio de ato convocatório encaminhado a todos por e-mail, na data de 10/06/2021, com o envio dos documentos referentes a pauta do dia, para prévia análise.

Na sequência, foi apresentada a seguinte ordem do dia:

1. Apresentação do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2021;
2. Apreciar e aprovar a prestação de contas financeiras da CBDE, relativas ao 1º trimestre de 2021;
3. Aprovar Regimento Interno – Atualizado.

Superadas as formalidades iniciais, e após a leitura da pauta do dia, o presidente do Conselho Fiscal propôs a discussão do primeiro item, sendo: Apresentação do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2021. Em sequência, o Diretor Financeiro (CFO) da CBDE, Sr. José Maria de Santucci informou a todos que o atraso na apreciação das demonstrações financeiras da CBDE do 1º trimestre de 2021, se deu devido a emissão do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras ter ocorrido somente agora, por conta de férias e outras agendas do auditor responsável. Em seguida, José Maria de Santucci compartilhou com todos a apresentação das contas da CBDE, referentes aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2021, às quais apresentaram superávit financeiro, devido, principalmente, à ainda paralisação do calendário de atividades presenciais da CBDE, por conta da pandemia pela COVID-19. Sendo o Programa de Apoio às Federações praticamente o único projeto em execução no período. Quanto ao parecer da auditoria externa independente, consta registrado no Relatório dos Auditores Independentes que a CBDE vem cumprindo as práticas contábeis brasileiras, estando a prestação de contas da CBDE, o desempenho de suas operações e fluxo de caixa, em conformidade com as práticas contábeis e legislação correlata. O Relatório dos Auditores Independentes apresenta, ainda, três recomendações: 1. Conta Adiantamento - Diversos, apresentado valores em aberto; 2. Ativo Permanente Imobilizado, devendo ser sistematizado; e, 3. Conta Obrigações Fiscais e Trabalhistas, apresentado valores divergentes para a conta da previdência social. O Diretor Financeiro observou que reduziu a quantidade de recomendações proferidas pela Auditoria, que, geralmente eram registradas em um número de cinco, para três recomendações. Assim, quanto a cada uma das recomendações, José Maria de Santucci, pontuou: 1. Conta Adiantamento – Diversos: os valores registrados de adiantamento em aberto, referentes a recursos de fundo fixo e de adiantamento para terceiros, já foram baixados em sua maioria, sendo registradas as baixas que serão apresentadas no relatório de prestação de contas do 2º trimestre de 2021, estando hoje em aberto o montante de R\$45.731,09 (quarenta e cinco mil, setecentos e trinta e um reais e nove centavos). Para essa questão, o Diretor Financeiro esclareceu que é normal haver valores de adiantamento em aberto em determinados períodos, para baixa em períodos posteriores. Contudo, que a CBDE vem trabalhando para manter esses valores em um percentual mínimo, sendo considerado aceitável a média de R\$50.000,00 (cinquenta mil reais) para baixa posterior. Quanto a segunda recomendação, José Maria de Santucci informou que todo o controle do ativo permanente e imobilizado da CBDE já está em processo adiantado de sistematização, por meio da solução RM TOTVS, que faz a integração da execução e do controle orçamentário, financeiro e patrimonial da Entidade. Assim, provavelmente, na análise do 3º trimestre de 2021, esse item já estará atendido. José Maria de Santucci, complementou que a CBDE está em processo de seleção e contratação de um novo escritório de serviços contábeis, que, em substituição a empresa que vem atendendo à CBDE, fará todo acompanhamento e execução contábil. Ainda, que a nova empresa já atua com o mesmo sistema integrado de gestão, o que contribuirá para melhoria dos processos da CBDE. Quanto a terceira recomendação da Auditoria Independente, sendo: Conta Obrigações Fiscais e Trabalhistas, apresentado valores divergentes para a conta da previdência social, a questão já está resolvida e demonstrada à Auditoria, conforme emissão das certidões de regularidade da

CBDE. Assim, no próximo relatório da Auditoria essa questão já estará registrada como conforme. Passado ao segundo item da pauta, apreciar e aprovar a prestação de contas financeiras da CBDE, relativas ao 1º trimestre de 2021, o Diretor Financeiro (CFO), lembrou que todos os Conselheiros receberam com antecedência o balanço analítico e o demonstrativo de resultado do exercício do 1º trimestre de 2021, para previa análise. Assim, o Diretor Financeiro (CFO), fez um breve resumo dos principais itens tratados. O balanço analítico registra o resultado de superávit para janeiro/21 de R\$4.288.969,13 (quatro milhões, duzentos e oitenta e oito mil, novecentos e sessenta e nove reais e treze centavos), para fevereiro/21 de R\$2.027.344,87 (dois milhões, vinte e sete mil, trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta e sete centavos) e para março de R\$1.740.477,15 (um milhão, setecentos e quarenta mil e quatrocentos e setenta e sete reais e quinze centavos). José Maria de Santucci acrescentou que a conta arrecadação já registrou em junho último, um aumento de 8% (oito por cento) em relação a receita prevista. Quanto ao demonstrativo de resultado do exercício (DRE), as receitas operacionais contaram o total de R\$10.599.855,73 (dez milhões, quinhentos e noventa e nove mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais, e setenta e sete centavos). E as despesas operacionais totalizaram R\$2.543.094,58 (dois milhões, quinhentos e quarenta e três mil, noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos). Resultando no superávit no período de R\$8.056.791,15 (oito milhões, cinquenta e seis mil, setecentos e noventa e um reais e quinze centavos). José Maria de Santucci ressaltou que o valor do resultado do 1º trimestre de 2021, somado ao saldo de 2020, garante tranquilidade à CBDE, para execução das atividades previstas, mesmo que acumulem eventos após o retorno das atividades presenciais. José Maria de Santucci esclareceu que, com a suspensão do calendário de atividades presenciais da CBDE, o Programa de Apoio às Federações (PAF) foi praticamente o único projeto executado no período de referência da análise. Assim, observa-se o superávit nas contas da atividade fim da CBDE. Quanto à atividade meio, mesmo com o administrativo normalmente em execução, houve, também, superávit no período. O que tranquiliza a CBDE, para a execução das atividades no retorno do calendário, para o ano de 2022, e para cobrir despesas não previstas ou mesmo emergenciais. Evidencia-se, portanto, que consta registrado no balanço analítico da CBDE, o superávit financeiro como resultado do período, tanto para as contas de atividade fim, como para a atividade meio. Após a explanação, o Diretor Financeiro passou a palavra aos Conselheiros. Não havendo dúvidas ou necessidade de esclarecimentos, encaminhou-se para aprovação das contas da CBDE, relativas ao 1º trimestre de 2021, por chamada nominal, sendo registrado os votos de aprovação da prestação de contas financeiras do 1º trimestre de 2021, dos Conselheiros: Lúcio Brito Nascimento, Antônio Vieira da Silva e Jorge Araújo Filho. Quanto ao terceiro item da pauta, aprovar Regimento Interno atualizado do Conselho Fiscal, a especialista de Governança e Processos da CBDE, Anne Affiune, esclareceu que com a alteração do Estatuto Social da CBDE, promovida pelo Conselho de Administração e aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária de 30/04/2021, se faz necessária a atualização no Regimento Interno do Conselho Fiscal. A seguir, Anne Affiune prosseguiu com a leitura na íntegra dos textos alterados do Regimento Interno do Conselho Fiscal, sendo: i) inclusão, no Art. 2º, conforme Estatuto Social 2021, e para atender aos indicadores do Rating Integra, de: §1º. Fica garantida a participação de representantes da diversidade de gênero ou étnica ou pessoa com deficiência (PCD), na composição do Conselho Fiscal, na ordem de 33% do total de membros. E, §2º. - Para serem eleitos, os membros do Conselho Fiscal devem atender a requisitos mínimos de formação e experiência a serem definidos no Regulamento Eleitoral. ii) Alteração do Art. 9º §3º,



conforme Estatuto Social 2021, e para atender aos novos procedimentos para convocação de reuniões e assinaturas, sendo: §3º Permitir-se-á a participação remota nas reuniões do Conselho Fiscal, desde que se conste expressamente a possibilidade no ato convocatório, e que poderá ocorrer por correio eletrônico, confirmando-se, no que couber, o voto por escrito, também via correio eletrônico, ou voto nominal durante as reuniões virtuais, assinando-se a ata presencial ou com o uso de assinatura digital certificada. Após a leitura do documento, o presidente do Conselho Fiscal prosseguiu com a votação nominal para aprovação das alterações do Regimento Interno. Após proferidos os votos, o Regimento Interno do Conselho Fiscal foi aprovado por unanimidade pelos membros do Conselho: Lúcio Brito Nascimento, Antônio Vieira da Silva e Jorge Araújo Filho.

DOS ASSUNTOS GERAIS

Esgotada a pauta, passou-se a apreciar os assuntos gerais. Momento no qual foi repassado aos membros do Conselho Fiscal, a POL.08 Política Orçamentaria V03, aprovada pelo Conselho de Administração em 11/06/2021, sendo instrumento norteado das avaliações do Conselho Fiscal. Nesse sentido, o Sr. José Maria Santucci informou que tanto a POL.08 Política Orçamentaria V03 quanto o Estatuto Social 2021, serão encaminhados aos membros do Conselho Fiscal e publicados na página da CBDE. Em seguida, o Diretor Financeiro lembrou a todos a importância da leitura e assinatura da ata dessa reunião.

ENCERRAMENTO

Após a discussão dos temas apresentados acima, deu-se encerrada a Reunião Ordinária do Conselho Fiscal, sendo sua ata aprovada por todos e assinada pelos membros votantes utilizando a assinatura eletrônica com certificação digital.

LÚCIO BRITO NASCIMENTO
Presidente do Conselho Fiscal da CBDE

Antonio Vieira da Silva

ANTÔNIO VIEIRA DA SILVA
Vice-Presidente do Conselho Fiscal da CBDE

JORGE ARAUJO FILHO
Conselheiro Fiscal da CBDE da CBDE

JOSÉ MARIA DE SANTUCCI
Diretor Financeiro da CBDE

Anne Affiune
ANNE AFFIUNE



Secretária do Conselho Fiscal



Ata da Reunio Ordinria do Conselho Fiscal de 21 06 2021.pdf

Hash do Documento Original: (SHA1) 1a9e8c8d3ec9993ff56ce5b7b0028e764bd0ce08
SID: 17A34a4e1Dd-18057587DdD-1aEA647C5dD-1BC73124ddD-1EF2EF8a5DD



Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 22 de junho de 2021



Assinaturas - Manuscrito Digital



Antonio Vieira da Silva
vieiradasilvaantonio235@gmail.com
Assinado em: 2021/06/22 17:22:40
Assinou como: parte

Antonio vieira da Silva



Anne Affiune
anne@cbde.org.br
Assinado em: 2021/06/22 17:23:51
Assinou como: parte

Anne Affiune





Ata da Reunio Ordinria do Conselho Fiscal de 21 06 2021.pdf

Hash do Documento Original: (SHA1) 1a9e8c8d3ec9993ff56ce5b7b0028e764bd0ce08
SID: 17A34a4e1Dd-18057587DdD-1aEA647C5dD-1BC73124ddD-1EF2EF8a5DD



Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 22 de junho de 2021



Assinaturas - Certificado Digital ICP Brasil

