

#### 4ª ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA DE ATLETISMO

Reuniram-se de forma híbrida no dia 25 de fevereiro de 2024, das 13h às 19h, na sala Boreal do Hotel Pestana, cidade de São Paulo, e virtualmente pelo aplicativo Teams, os membros efetivos do Conselho Fiscal da Confederação Brasileira de Atletismo, Sra. Michele de Souza, Sr. Marcos Aurélio Schemberger, Sr. Erivan Mota Carneiro (esse de forma virtual), e o membro suplente Isaias Albuquerque Batista, que assinam a lista de presença anexa, em cumprimento ao estabelecido pelo artigo 60 do Estatuto Social. Estiveram presentes fisicamente três membros e um de forma virtual. Justificaram sua ausência a Sra. Thais Pfeifer de Lima e o Sr. Daniel de Holanda Assis, membros suplentes. Participou como convidado o Sr. Raphael Nagao Rabello, gerente administrativo e financeiro da CBAAt e de forma virtual Denis Generali, gerente responsável pela auditoria independente externa da empresa RSM Brasil Auditores Independentes Ltda. para apreciação com emissão de parecer conclusivo sobre o movimento econômico financeiro e administrativo e o resultado da execução orçamentária de 2023 da CBAAt e encaminhar ata com suas deliberações para ciência do Conselho de Administração. A reunião abordou as seguintes pautas: **A) Apreciação das Contas do 4º trimestre e das Demonstrações financeiras acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022:** Foram apresentados os Balanços Patrimoniais, Demonstrações dos Resultados, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa, o comparativo entre o orçamento aprovado em assembleia e realizado, além de outros documentos relevantes às operações da CBAAt do ano de 2023. Toda a documentação foi previamente compartilhada com todos os membros através do Google Drive. Após análise, o Conselho aprovou por unanimidade as contas do período. Como pontos verificados, foram realizados ajustes contábeis para aumentar a transparência e acessibilidade das informações financeiras, atendendo à natureza da CBAAt e mantendo conformidade com as normas contábeis aplicáveis. O Ativo Circulante, representando 70,16% do Total do Ativo e superando o Passivo Circulante em 115,35%, evidencia a maior liquidez e tranquilidade na capacidade de pagamento da Confederação. O incremento do Patrimônio Social e o resultado líquido positivo, R\$ 1.514.557,00 indicam uma situação financeira estável. Os documentos pertinentes à prestação de contas serão publicados no sítio eletrônico da CBAAt e no Diário Oficial da União, após aprovação em Assembleia Geral, incluindo as certidões negativas de débitos junto ao INSS e ao FGTS, conforme exigido pela legislação, garantindo controle social e transparência. **B) Gestão de Custos de Delegações:** Observou-se uma redução dos custos devido à antecipação na compra de passagens aéreas, o que se deu pela antecipação das convocações, conforme recomendação anterior deste Conselho Fiscal. O Conselho recomenda atenção a mudanças dos projetos planejados inicialmente que não estejam previstas no orçamento, principalmente no que se refere ao quantitativos das delegações, que não deve exceder a 10% do quantitativo planejado inicialmente, para manter a responsabilidade fiscal. **C) Execução dos Programas de Apoio:** Foi notada melhoria na execução dos programas de apoio (Federações, CFAs, Ídolos e Seleção Permanente) conforme orientação de revisão e otimizações de processos acompanhados de orientações dadas aos beneficiários. Este progresso será continuamente monitorado. **D) Gestão de Estoque:** Variações relevantes na conta de estoque de materiais foram questionadas pelo conselho fiscal e justificadas por documentação, em linha com os contratos estabelecidos entre a CBAAt e os patrocinadores, antigos e atuais, principalmente devido aos materiais de antigos patrocinadores não poderem mais ser utilizados na vigência dos contratos atuais. **E) Melhorias nas Notas Explicativas:** Evolução foi notada na clareza e detalhamento das notas explicativas, fruto da adaptação progressiva do plano de contas para tornar as informações financeiras mais compreensíveis, respeitando a legislação e normas contábeis vigentes. **F) Processo de Solicitação:** Revisto o processo de solicitação aonde foi enfatizado a importância do melhor detalhamento nas naturezas das despesas e a necessidade de capacitação contínua dos colaboradores para aderência às boas práticas de governança e compliance. **G) Calendário de Reuniões para 2024:** Ficam definidas as seguintes datas para as reuniões do Conselho Fiscal: 15 e 16 de junho de 2024: Exame dos livros, documentos e balancetes do 1º trimestre; 14 e 15 de setembro de 2024: Exame dos livros, documentos e balancetes do 2º trimestre; 8 e 9 de dezembro de 2024: Exame dos livros, documentos e balancetes do 3º trimestre. Nada mais havendo a tratar e nenhum outro membro querendo fazer uso da palavra, a Presidente encerrou a sessão. A presente ata foi

54 instruída e assinada por todos e deverá ser registrada no competente Cartório de Registro de Títulos  
55 e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica. NADA MAIS.

56  
57 Michele de Souza  
58 CPF 932.377.079-53

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MICHELE DE SOUZA  
Data: 29/02/2024 11:02:16-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

59  
60 Erivan Mota Carneiro  
61 CPF 169.467.298-03

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** ERIVAN MOTA CARNEIRO  
Data: 01/03/2024 16:11:08-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

62  
63 Marcos Aurélio Schemberger  
64 CPF 505.387.999-00

MARCOS AURELIO Assinado de forma digital por  
SCHEMBERGER:50 MARCOS AURELIO  
538799900 SCHEMBERGER:50538799900  
Dados: 2024.03.08 11:18:01  
-03'00'

65  
66 Isaias Albuquerque Batista  
67 CPF 642.345.259-91

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** ISAIAS ALBUQUERQUE BATISTA  
Data: 01/03/2024 13:50:39-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

68  
69 **São Paulo, 25 de fevereiro de 2024.**