RELATÓRIO DA COMISSÃO DE CUMPRIMENTO E AUDITORIA PARA O CONGRESSO DA CONMEBOL

Em nossa função da Comissão de Cumprimento e Auditoria da CONMEBOL, revisamos os Demonstrativos Contábeis, auditados pela BDO Auditores y Consultores (Demonstrativo da Situação Patrimonial; Demonstrativo de Receitas e Despesas; Demonstrativo da Situação do Patrimônio Líquido, Demonstrativo de Fluxo efetivo e suas Notas) da Confederação Sul-Americana de Futebol (CONMEBOL), no período transcorrido entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2017. Além disso, revisamos os relatórios da auditoria interna e avaliação de riscos.

A administração da CONMEBOL é responsável pela preparação e apresentação dos mencionados demonstrativos contábeis de acordo com normas contábeis vigentes no Paraguai emitidas pelo Congresso de Contadores do Paraguai. Mencionada responsabilidade inclui o planejamento, implementação e manutenção de controles internos adequados para a preparação e apresentação oportuna dos Demonstrativos Contábeis que não apresentem erros significativos, devido à fraude ou falha.

Em conformidade com o artigo 51 dos Estatutos da CONMEBOL, é nossa responsabilidade verificar a fidedignidade e correção da informação financeira, revisar os demonstrativos contábeis e o relatório da auditoria externa da CONMEBOL, supervisionar o cumprimento no que diz respeito à distribuição e fluxo de fundos relacionados ao desenvolvimento, recomendar a nomeação de auditores externos, revisar anualmente a efetividade da avaliação de riscos, revisar os relatórios e a eficácia da auditoria interna.

Na sessão da Comissão de Cumprimento e Auditoria realizada em 5 de abril de 2018:

a. Avaliamos os Demonstrativos Contábeis de 2017, os relatórios da auditoria interna, a aplicação de fundos no desenvolvimento e a avaliação de riscos mediante:

   - A discussão dos Demonstrativos Contábeis na presença do Secretário Geral
   - A análise dos relatórios dos auditores externos e as Notas referentes aos Demonstrativos Contábeis.
   - Revisão dos relatórios da auditoria interna do período de 2017 e os correspondentes a janeiro e fevereiro de 2018.
   - Revisão da avaliação de riscos anual.

Além disso, com base no detalhamento do orçamento executado em 2017, verificamos a distribuição e aplicação de fundos no Desenvolvimento. Confirmamos que tivemos acesso, sem nenhum tipo de restrição, a toda documentação e informação necessárias para as verificações realizadas.

Em relação à avaliação de riscos, esta encontra-se atualizada de acordo com os processos vigentes na Instituição.

Da mesma maneira, verificamos os relatórios mensais da auditoria interna com o seguimento correspondente dos compromissos assumidos até o cumprimento dos mesmos.

Consideramos que nossa avaliação constitui uma base aceitável para fundamentar a aprovação dos demonstrativos contábeis auditados pela BDO Auditores y Consultores, como também reconhecemos o cumprimento em matéria econômica e de ordem interna executado pela CONMEBOL.

b. Igualmente, procedemos a avaliação das propostas de firmas internacionais de serviços profissionais de auditoria externa dos exercícios 2018 e 2019.

As firmas que apresentaram propostas são: BDO, Ernst & Young e PriceWaterhouseCoopers.

Depois de avaliar as propostas, selecionamos a firma a ser indicada ao Conselho para sua eleição com a finalidade de realizar a auditoria dos demonstrativos financeiros dos exercícios de 2018 e 2019.

Em nome da Comissão de Cumprimento e Auditoria

Dra. Margarita Cabello
Presidenta
Luque, Paraguai 5 de abril de 2018

Este documento es traducción textual al portugués cuyo original está redactado en español.
Traducido por: Renata Santiago, Mat. Nº 2585.

RELATÓRIO DA COMISSÃO DE FINANÇAS PARA O CONGRESSO DA CONMEBOL SOBRE OS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS 2017, O ORÇAMENTO 2018 E OS INVESTIMENTOS PARA 2018.

Em nossa função da Comissão de Finanças da CONMEBOL, revisamos os Demonstrativos Contábeis, auditados pela BDO Auditores y Consultores (Demonstrativo da Situação Patrimonial; Demonstrativos de Receitas e Despesas; Demonstrativo da Situação do Patrimônio Líquido, Demonstrativo de Fluxo de efetivo e suas Notas) da Confederação Sul-Americana de Futebol (CONMEBOL), no período transcorrido entre 1 de janeiro e 31 de dezembro de 2017. Além disso, revisamos detalhadamente o Orçamento de Receitas e Despesas para o ano de 2018 e os Investimentos previstos para 2018.

A administração da CONMEBOL é responsável pela preparação e apresentação dos mencionados demonstrativos financeiros de acordo com normas contábeis vigentes no Paraguai emitidas pelo Congresso de Contadores do Paraguai. Mencionada responsabilidade inclui o planejamento, implementação e manutenção de controles internos adequados para a preparação e apresentação oportuna dos Demonstrativos Financeiros que não apresentem erros significativos, devido à fraude ou falha.

Em conformidade com o artigo 46 dos Estatutos da CONMEBOL, é nossa responsabilidade verificar o desenvolvimento Econômico-Financeiro da CONMEBOL examinando a documentação contábil, o balanço e os Demonstrativos de Situação; Colaborar na elaboração dos Orçamentos e submetê-los à consideração do Conselho para sua aprovação final pelo Congresso; Assessorar o Conselho em ralação ao destino das Reservas criadas.

Avaliamos os Demonstrativos Financeiros de 2017, o Orçamento de Receitas e Despesas para 2018 e os Investimentos previstos para 2018 mediante:

- A discussão dos Demonstrativos Contábeis durante a sessão de 5 de abril de 2018 da Comissão de Finanças, em presença do Secretário Geral
- A análise dos relatórios dos auditores externos e as Notas referentes aos Demonstrativos Contábeis
- O detalhamento de todas as Receitas e Despesas previstas para o ano de 2018
- O detalhamento dos prováveis Investimentos para o ano 2018

Além disso, avaliamos os princípios de contabilidade aplicados, as estimativas importantes e a apresentação geral dos demonstrativos financeiros. Consideramos que nossa avaliação constitui uma base aceitável para fundamentar nossa opinião. Igualmente, confirmamos que tivemos acesso, sem nenhum tipo de restrição, a toda documentação e informação necessárias para as verificações realizadas.

Tendo em conta o que precede, recomendamos ao Congresso da CONMEBOL a aprovação dos Demonstrativos Contábeis do exercício 2017, já auditados pela BDO Auditores y Consultores. Da mesma maneira, recomendamos aos mesmos a aprovação do Orçamento 2018 e os Investimentos para 2018.

Em nome da Comissão de Finanças

Laureano J. M. González

Presidente

Luque, Paraguai 5 de abril de 2018

Este documento es traducción textual al portugués cuyo original está redactado en español.
Traducido por: Renata Santiago, Mat. Nº 2585.