



BENFICASAD

Sport Lisboa e Benfica – Futebol, SAD

Capital Social: € 115.000.000

Sede: Av. Eusébio da Silva Ferreira – Estádio do Sport Lisboa e Benfica – 1500-313 Lisboa

Matriculada na Conservatória do Registo Comercial de Lisboa

Número de Matrícula e de Identificação de Pessoa Coletiva: 504 882 066

Conforme referido no Relatório de Conclusões Consolidadas de Auditoria Forense à Sport Lisboa e Benfica – Futebol, SAD (“Benfica SAD”), emitido pela EY a 21 de maio de 2024 (“Relatório”), foram identificadas pela EY oportunidades de melhoria de procedimentos e/ou de controlos internos relativamente a transações de jogadores nas vertentes documental, financeira e de análise de contrapartes.

No Relatório, a EY concluiu que a Benfica SAD já implementou vários destes procedimentos e/ou controlos internos.

A tabela seguinte identifica as oportunidades de melhoria detetadas, conforme referidas no Relatório, e o respetivo estado de implementação:

Oportunidades de Melhoria Detetadas	Estado de Implementação
Análise documental	
Reforçar o sistema de gestão documental com o intuito de: <ul style="list-style-type: none">• Garantir a elaboração de um dossier completo, atualizado e organizado;• Garantir a assinatura, conforme os estatutos, de todos os elementos documentais.	Implementada.
Anexar as atas existentes aos respetivos dossiers.	Encontra-se a ser implementado um procedimento alternativo.
Anexar relatórios de <i>scouting</i> e de desempenho aos respetivos dossiers.	Implementada.
Verificar e monitorizar os objetivos variáveis e mais valias futuras presentes nos contratos de aquisição e/ou alienação.	Implementada.
Análise financeira	
Verificação antecipada de IBAN's e Swift's das contrapartes, de forma a manter conformidade com os contratos celebrados (<i>Conforme informações obtidas, tema acomodado desde 2018</i>).	Implementada.
Sistema de revisão de datas de pagamentos de forma a manter a conformidade com os contratos celebrados (<i>Conforme informações obtidas, tema já se encontra acomodado</i>).	Implementada.

Oportunidades de Melhoria Detetadas	Estado de Implementação
Análise das contrapartes	
<p>Realização de procedimentos de Due Diligence de terceiros que deverá incluir <i>(Conforme informações obtidas, tema já se encontra acomodado)</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Identificação de terceiros de risco: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Estrutura, natureza e complexidade das entidades; ▪ Relação com PEP's; ▪ Sanções; ▪ Adverse Media relacionada; ▪ Conflitos de interesse. • Avaliação do risco Prevenção de Branqueamento de Capitais e Combate ao Financiamento do Terrorismo (PBC-CFT) de terceiros <i>(Conforme informações obtidas, tema acomodado desde 2018, em conformidade com a política de AML implementada)</i>. 	Implementada.