



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE
ATA DE REUNIÃO

Ata da 340ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada no dia 7 de fevereiro de 2022.

Horário: 7 de fevereiro de 2022, 9h15min – Reunião realizada em Brasília, na Sede do Conselho Federal de Contabilidade. Membros Presentes: Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Vitória Maria Silva, Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Contador Sebastião Célio Costa Castro, dos Conselheiros Contadora Ana Luiza Pereira Lima e Contador Leonardo Silveira do Nascimento (ausência justificada) e da Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de execução do Controle Interno. **I – Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-Presidente da Câmara: 1) Comunicados da Vice-presidente da Câmara: a)** Análise da resposta do CRCMA a Nota Técnica nº 30/202, relativa à denúncia recebida pela Ouvidoria do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em 1 de junho de 2021, contra a administração do Conselho Regional de Contabilidade do Maranhão (CRCMA). **b)** Auditoria de Gestão, referente ao exercício de 2021, realizadas pelos funcionários da CCI nos meses de dezembro de 2021 e janeiro de 2022: CRCBA, no período de 13 a 17/12/2021, contadores Dirceu Batista e Jaqueline Elmiro; CRCRR, no período de 10 a 14/01/2022, contadora Algarene Dias; CRCMT, no período de 10 a 14/01/2022, contador Márcio Amorim; CRCGO, no período de 17 a 21/01/2022, contador Henrique Siqueira; CRCAM, no período de 24 a 28/01/2022, contadores Márcio Amorim e Jaqueline Elmiro. **c)** Auditoria de Gestão, referente ao exercício de 2021, a serem realizadas pelos funcionários da CCI no mês de fevereiro de 2022: CRCDF, no período de 14 a 18/02/2022, contador Dirceu Batista; CRCAL, no período de 14 a 18/02/2022, contadora Algarene Dias; CRCCE, no período de 14 a 18/02/2022, contador Henrique Siqueira; CRCAC, no período de 07 a 11/03/2022, contadores Dirceu Batista; CRCPE, no período de 07 a 11/03/2022, contadores Márcio Amorim e Henrique Siqueira; CRCPB, no período de 07 a 11/03/2022, contadora Algarene Dias. **d)** Resultado da audiência pública do Manual de Auditoria do Sistema CFC/CRCs. **e)** Planejamento dos trabalhos para início da revisão do Manual de Contabilidade do Sistema CFC/CRCs. **f)** Tópicos dos assuntos a serem apresentados no Seminário de Gestão, Planejamento Estratégico, Governança e Diretrizes Gerais do Sistema Contábil. **g)** Proposta de realização de reunião com os responsáveis técnicos pela Contabilidade das regiões Norte e Nordeste. **2) Processos em análise: a) Créditos adicionais do exercício de 2021, para conhecimento: Processo CFC n.º 90796110000017.000014/2020-97 – CRCES – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCES n.º 433/2021, de 15/12/2021, no valor de R\$ 50.000,00. Ressalta-se que a abertura de crédito ocorreu apenas com a finalidade de resguardar quanto a uma possível necessidade de dotação orçamentária, no entanto, os recursos não foram utilizados no exercício de 2021. Portanto não houve a necessidade de homologação pelo CFC. Processo CFC n.º 90796110000017.000025/2020-77 – CRCCRJ – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCCRJ n.º 586/2021, de 20/12/2021, no valor de R\$ 208.710,78. Ressalta-se que o CRC revogou o ato, em virtude do crédito ter sido aprovado pela Portaria n.º 325/2021. b) Balancete do CFC de 2021, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro Processo CFC n.º 2021/000087 – Conselho Federal de Contabilidade – Referente ao Balancete do mês de novembro de 2021. c) Créditos adicionais do exercício de 2022, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro Processo CFC n.º 90796110000017.000075/2021-35 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2022, com recursos provenientes do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, no valor de R\$ 5.521.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator: Contadora Ana Luiza Pereira Lima Processo CFC n.º 90796110000017.000083/2021-81 – CRCES – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar, ao orçamento do exercício de 2022, com recursos provenientes do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCES n.º 434/2022, de 18/01/2022, no valor de R\$ 440.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Processo CFC n.º 90796110000017.000083/2021-81 – CRCES – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Especial, ao orçamento do exercício de 2022, com recursos provenientes do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCES n.º 435/2022, de 18/01/2022, no valor de R\$ 1.190.000,00. Parecer: Aprovar**

com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II – Assuntos Gerais: a) Balancetes do mês de novembro de 2021: CRC – Rondônia** Providência a ser adotada pela CCI: Caso não ocorra a postagem do balancete até o final do mês de janeiro de 2022, será encaminhado ofício solicitando a remessa do Balancete em atraso, em cumprimento ao que dispõe o inciso IV art. 6º da Resolução CFC n.º 1.370/2011 – Regulamento dos Conselhos de Contabilidade. **b) Balancetes do mês de dezembro de 2021** A postagem dos Balancetes relativos ao mês de dezembro de 2021, somente será avaliado quando da análise da prestação de contas. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas e quinze minutos do dia sete de fevereiro de dois mil e vinte e dois. A presente ata foi lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília (DF), 7 de fevereiro de 2022.

Coordenadora da Câmara de Controle Interno, **Contadora Vitória Maria da Silva**

Coordenador Adjunto da Câmara, **Contador Sebastião Célio Costa Castro**

Conselheiro da Câmara, **Contadora Ana Luiza Pereira Lima**

Conselheiro da Câmara, **Contador Leonardo da Silveira do Nascimento** (Ausência Justificada)

Coordenadora de Controle Interno do CFC, **Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro**



Documento assinado eletronicamente por **Vitória Maria da Silva, Vice-Presidente**, em 16/03/2022, às 15:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **Sebastião Célio Costa Castro, Conselheiro**, em 16/03/2022, às 15:23, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Elmiro, Coordenadora**, em 16/03/2022, às 17:23, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **Ana Luiza Pereira Lima, Conselheira**, em 06/04/2022, às 17:39, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.cfc.org.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0038882** e o código CRC **EC5C018E**.
