



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

**ATA DA 357ª REUNIÃO DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 14 e 15 DE AGOSTO DE 2023.**

Abertura reunião dia: 14 de agosto de 2023, Horário: 9h – Reunião realizada em Curitiba, na Sede do Conselho Regional de Contabilidade do Paraná. Membros Presentes: Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Contador Sebastião Célio Costa Castro; Contadora Ana Luiza Pereira Lima; Contador Adriano de Andrade Marrocos, Conselheiros da Câmara de Controle Interno, Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno e do Contador Henrique Costa de Siqueira – Gerente de Controle Interno. Ausência do Contador Leonardo Silveira do Nascimento, e da Vice-Presidente Vitoria Maria da Silva (ausência justificada). **I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente da Câmara de Controle Interno:** a) Apresentação do “Guia de Orientação” para o Plano de Transição de Gestão (PTG) do Sistema CFC/CRCs; b) Apresentação da minuta da Instrução Normativa nº 01/2023, que dispõe sobre a elaboração da Proposta Orçamentária para o exercício de 2024, do Sistema CFC/CRCs, tendo sido aprovada pela Câmara sem alterações; c) Apresentação do Balanço Patrimonial e Orçamentário dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade, no formato consolidado, dos exercícios de 2022 e 2021; d) Acompanhamento das denúncias recebidas pelo Ouvidoria do CFC - número de protocolo: SM1690813338S64c7c39a55d87 (CRCPA); número de protocolo: SL1688491878S64a45766ecce7 (CRCBA); e) Acompanhamento dos CRCs que estão com pendências no atendimento aos Pronunciamentos emitidos em 2022; f) Proposição para realizar reunião “online” com os Vice-presidentes de Controle Interno, dos CRCs, relativo a estruturação das unidades de Controle Interno nos Conselhos; g) Proposição para realizar reunião “online” com os Diretores e Responsáveis Técnicos pela Contabilidade dos CRCs, para repassar orientações quanto à elaboração da proposta orçamentária para 2024. h) Foram apresentadas as Análises dos Planejamentos das Contratações emitidas no período de 8 de junho a 11 de agosto de 2023: Análise do processo 90796110000033.000024/2023-77, relativo a locação de 1 (um) estande institucional na 23º USP International Conference on Accounting e 20º Congresso USP de Iniciação Científica em Contabilidade, a realizar-se de 26 a 28 de julho de 2023, na Faculdade de Economia, Administração e Contabilidade da Universidade de São Paulo – FEA/USP, na Cidade Universitária, em São Paulo/SP; Análise do processo 90796110000033.000025/2023-11, relativo a locação de 1 (um) estande institucional no XIII Encontro Nacional da Mulher Contabilista – XIII ENMC, nos dias 20, 21 e 22 de setembro de 2023, no Centro de Convenções do Amazonas Vasco Vasques, em Manaus (AM); Análise do processo 90796110000033.000026/2023-66, relativo a locação de 1 (um) estande institucional na 20ª CONESCAP - Convenção Nacional das Empresas de Serviços Contábeis e das Empresas de Assessoramento, Perícias Informações e Pesquisas, a realizar-se no período de 15 a 17 de novembro de 2023, no Centro de Eventos do Ceará, em Fortaleza/ CE; Análise do processo 90796110000019.000005/2023-29, relativo a locação do Centro de Convenções do Amazonas Vasco Vasques (CAVAV), situado na Avenida Constantino Nery, 5001 - Flores, em Manaus/AM, no período de 13 a 24 de setembro de 2023, para realização do XIII Encontro Nacional da Mulher Contabilista – XIII ENMC; Análise do processo 90796110000019.000006/2023-73, relativo a contratação de sociedade advocatícia para prestação de serviços técnicos especializados em consultoria e assessoria jurídica sobre quaisquer questões relacionadas ao direito do trabalho (direito individual, coletivo, sindical e processual) envolvendo os empregados do Conselho Federal de Contabilidade que são regidos pelo regime celetista; Análise do processo 90796110000028.000036/2023-71, relativo a contratação de Agente de Integração para operacionalização do Programa de Estágio para o Conselho Federal de Contabilidade – CFC; i) Notas Técnicas emitidas no período de 08 de junho a 11 de agosto de 2023: NT - 11/2023 Referente à análise do pedido de repactuação para os postos de limpeza e conservação predial, recepção, atendimento telefônico e garçom; NT 12/2023 - Relativa à análise da planilha de custos e formação de preços da empresa Esplanada Serviços Terceirizados Eireli; NT 13/2023 - Relativa a Prestação de Contas do CRCMG quanto a XIV Convenção de Contabilidade de Minas Gerais; NT 14/2023 - Relativa a

Prestação de Contas do CRCAM quanto ao evento Conexão Contábil – Norte; NT 15/2023 - Relativa à apoio financeiro referente à 16ª Prestação de Contas da 1ª turma de Doutorado do CRCPI e Fucape – Programa Excelência na Contabilidade; NT 16/2023 - Relativa à análise de denúncia referente irregularidades na construção da sede do CRCMA; NT 17/2023 - Relativa à análise da planilha de custos e formação de preços da empresa Esplanada Serviços Terceirizados Eireli quanto ao reajuste nos insumos (uniformes e equipamentos de proteção individual); NT 18/2023 - Relativa à análise do pedido de termo aditivo para adição de um posto de Secretária Bilingue ao contrato com a empresa Esplanada Serviços Terceirizados Ltda; NT 19/2023 - Relativa à análise de denúncia referente irregularidades na utilização de recursos pelo CRCPA; j) Notas de Análise emitidas no período de 8 de junho a 11 de agosto de 2023: NA 42/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCSE; NA 43/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCPI; NA 44/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCSC; NA 45/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCPA; NA 46/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCCE; NA 47/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCRO; NA 48/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CFC; NA 49/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCBA; NA 50/2023 – Relativa ao Relatório de Gestão do CRCRR; k) Notas de Auditoria emitidas no período de 8 de junho a 11 de agosto de 2023: NA 20/2023 - Referente a Nota de Auditoria do CRCPI; NA 17/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCRO; NA 19/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCPE; NA 24/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCES; NA 15/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCAL; NA 26/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCRS; NA 07/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCSC; NA 25/2023 Referente a Nota de Auditoria do CRCPB; NA 28/2023 Referente a Nota de Auditoria do CFC; **2) Julgamento dos Processos: a) Prestação de Contas do Exercício de 2022 pautadas para avaliação da Câmara: Conselheiro Sebastião Célio Costa Castro:** Processo CFC n.º 90796110000017.000036/2023-08 – CRCBA. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000063/2023-72 – CRCSC. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000039/2023-33 – CRCES. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheiro Adriano de Andrade Marrocos:** Processo CFC n.º 90796110000017.000059/2023-12 – CRCRJ. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. A reunião foi suspensa às dezesseis horas e trinta minutos e retomada no dia seguinte às nove horas e cinco minutos. Conselheira Ana Luiza Pereira Lima: Processo CFC n.º 90796110000017.000046/2023-35 – CRCPB. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000056/2023-71 – CRCPR. Parecer: Aprovar com Regularidade Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000060/2023-39 – CRCRN. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000065/2023-61 – CRCSP. Parecer: Aprovar com Regularidade, Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000066/2023-14 – CFC Parecer: Aprovar com Regularidade, Decisão: Aprovado por unanimidade. **b) Balancetes do CFC, do exercício de 2023, em aprovação:** Processo n.º 90796110000020.000007/2023-89 – CFC – Balancetes dos meses de janeiro, fevereiro, março, abril e maio de 2023. **c) Créditos adicionais do exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro:** Processo CFC n.º 90796110000017.000012/2023-41 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes da anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 97/2023, no valor de R\$ 850.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000012/2023-41 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes da anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 98/2023, no valor de R\$ 4.458.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000024/2023-75 – CRCRN – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCRN n.º 193/2023, no valor de R\$ 120.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Conselheira Relatora: Contadora Ana Luiza Pereira Lima:** Processo CFC n.º 90796110000017.000009/2023-27– CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes de anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Resolução CRCAP n.º 272/2023, no valor de R\$ 14.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000009/2023-27– CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos

provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCAP n.º 273/2023, no valor de R\$ 54.132,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000005/2023-49 – CRCES – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCES n.º 462/2023, no valor de R\$ 300.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000026/2023-64 – CRCRR – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do excesso de arrecadação, conforme Resolução CRCES n.º 182/2023, no valor de R\$ 125.340,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Conselheiro Relator: Contador Leonardo Silveira do Nascimento** Ausente – Processos redistribuídos. **III – Assuntos Gerais: a)** Informação sobre os balancetes em atraso dos meses de janeiro a maio de 2023: CRCAL. Balancetes em atraso no mês de junho: CRCAL, CRCAP, CRCBA, CRCCE, CRCGO, CRCMA, CRCPA, CRCPI e CRCTO; Caso não ocorra a postagem até o final do mês, será encaminhado ofício solicitando a remessa dos processos em atraso, em cumprimento ao que dispõe o §1º e 7º, art. 6º da Resolução CFC n.º 1.612/2022 – Regulamento dos Conselhos de Contabilidade. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às onze horas e cinquenta minutos do dia quinze de agosto de dois mil e vinte e três. A presente ata foi lavrada por mim, Henrique Costa de Siqueira, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Curitiba (PR), 15 de agosto de 2023.

Vitória Maria da Silva  
Vice-presidente da Câmara de Controle Interno  
(ausência justificada)

Sebastião Célio Costa Castro  
Coordenador Adjunto da Câmara

Ana Luiza Pereira Lima Membro  
da Câmara

Leonardo Silveira do Nascimento  
Membro da Câmara (ausente)

Adriano de Andrade Marrocos  
Membro da Câmara

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro  
Coordenadora de execução do Controle Interno do CFC

Henrique Costa de Siqueira  
Gerente de Controle Interno do CFC



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Elmiro, Coordenadora**, em 22/08/2023, às 09:58, 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 **Henrique Costa de Siqueira, Analista - Contador**, em 22/08/2023, às 14:32, 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 22/08/2023, às 14:33, 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 31/08/2023, às 14:23, 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](https://sei.cfc.org.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0121433** e o código CRC **601A38F5**.

Referência: Processo nº 90796110000017.000031/2023-77

SEI nº 0121433