



## CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

### ATA DE REUNIÃO

#### **ATA DA 365ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 15 E 16 DE ABRIL DE 2024.**

Abertura da reunião ordinária no dia: 15 de abril de 2024, Horário: 14h – Reunião realizada em Brasília/DF. Membros Presentes: Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Ana Luiza Pereira Lima; Coordenadora-Adjunta de Controle Interno, Contadora Maria do Rosário de Oliveira; Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende e Contador Jose Luiz Marques Barreto, Conselheiros da Câmara de Controle Interno. Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno; Contadora Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus – Gerente de Controle Interno. **I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente de Controle Interno: a)** Transmissão de vídeo sobre o Código de Conduta – Conheça melhor o Código de Conduta – O vídeo foi transmitindo seguindo as políticas do CFC de conscientização e divulgação dos princípios, direitos e deveres previstos do Código de Conduta; **b)** Análise das manifestações dos CRCs aos Pronunciamentos emitidos pela Vice-presidência de Controle Interno em 2023: CRCAC - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000032/2023-11; CRCAL - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000033/2023-66; CRCAM - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000034/2023-19; CRCAP - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000035/2023-55; CRCBA - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000036/2023-08; CRCES - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000039/2023-33; CRCGO - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000040/2023-68; CRCMS - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000043/2023-00; CRCPA - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000045/2023-91; CRCPB - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000046/2023-35; CRCPE - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000047/2023-80; CRCPI - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000049/2023-79; CRCRN - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000060/2023-39; CRCRR - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000061/2023-83; CRCRS - Processo SEI CFC Nº 90796110000017.000055/2023-26; **c)** Análise do Parecer/Nota Técnica Projur n.º 023/2024 – Procedimento CRCDF; **d)** Reunião da Comissão de Avaliação de Sistemas Integrados de Contabilidade e de Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial para os Conselhos de Contabilidade, realizada no dia 02 de abril de 2024 de forma virtual, para apresentação do projeto e definição das atividades a serem desenvolvidas pelas equipes de trabalho; **e)** Acompanhamento das auditorias realizadas nos meses de abril de 2024: CRCRJ, a auditoria ocorreu no período de 1º/04 a 05/04/2024, com os auditores Algarene Sousa Dias, Dirceu Batista e Vera Lucia dos Santos. A conselheira Ana Luiza Pereira acompanhou a reunião de encerramento de forma presencial no dia 05/04/2024; CRCRO, a auditoria ocorreu no período de 1º/04 a 05/04/2024, com o auditor Marcio Amorim. A conselheira Maria do Rosário de Oliveira, acompanhou a reunião de encerramento de forma virtual, no dia 04/04/2024; **f)** Próximas auditorias a serem realizadas nos meses de abril e maio de 2024: CRCBA, no período de 22 a 26/04/2024, com os auditores Algarene Sousa Dias e Jaqueline Elmiro; CRCES, no período de 22 a 26/04/2024, com os auditores Dirceu Batista e Márcio Amorim, a conselheira Ana Luiza Pereira acompanhará a finalização dos trabalhos; Para o CRCRS, a auditoria está programada para ocorrer no período de 06 a 10/05/2024, com os auditores Algarene Sousa Dias e Dirceu Batista, a conselheira Maria do Rosário de Oliveira acompanhará a finalização dos trabalhos; CRCMG, no período de 20 a 24/05/2024, com os auditores Dirceu Batista e Vera Lucia dos Santos, a conselheira Gercimira Ramos Moreira acompanhará a finalização dos trabalhos; CRCPI, no período de 20 a 24/05/2024, com os auditores Algarene Sousa Dias e Márcio Amorim; **g)** Análise do Planejamento de Contratação, realizada no período de 19 de março a 12 de abril de 2024: Processo SEI CFC n.º 90796110000031.000014/2024-32, Analista: Marcio Amorim. Descrição: Contratação da empresa Fundação Getúlio Vargas – FGV, valendo-se de dispensa de licitação, nos termos do artigo 75, XV, da Lei 14.133/2021, para a prestação de serviços técnicos especializados destinados à elaboração de provas, organização, planejamento, impressão, logística de distribuição, leitura/ digitalização, aplicação e correção das provas de 2 (duas) edições do Exame de Qualificação Técnica (EQT) e para a implementação do "Exame de Qualificação Técnica em Números" do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). **h)** Notas de Análises emitidas no mês de abril de 2024: NA 04/24 – CRCSE – Relativa à Prestação de Contas do Exercício de 2023 e NA 05/24 – CRCSC – Relativa à Prestação de Contas do Exercício de 2023. **2) Julgamento dos Processos: a)** Prestações de Contas do Exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto. Processo CFC nº 90796110000017.000162/2023-54 – CRCSC - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade de Santa Catarina. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende. Processo CFC nº 90796110000017.000163/2023-07 – CRCSE - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade de Sergipe. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Às dezessete horas e trinta minutos do dia quinze de abril de dois mil e vinte quatro foi dada pausa aos

trabalhos para continuação no dia seguinte. Às oito horas e trinta minutos do dia dezesseis de abril de dois mil e vinte quatro foram retomados os trabalhos, como segue: **b)** Créditos adicionais do exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira. Processo CFC n.º 90796110000017.000048/2024-13 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes de Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, no valor de R\$ 373.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000024/2024-56 – CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCAP n.º 280/2024, no valor de R\$ 50.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000025/2024-09 – CRCBA – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCBA n.º 679/2024, no valor de R\$ 4.326.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000025/2024-09 – CRCBA – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCBA n.º 680/2024, no valor de R\$ 10.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000021/2024-12 – CRCAC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCAC n.º 331/2024, no valor de R\$ 196.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000026/2024-45 – CRCCE – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes da anulação/suplementação de dotação orçamentária, conforme Resolução CRCCE n.º 810/2024, no valor de R\$ 135.500,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000029/2024-89 – CRCGO – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCGO n.º 492/2024, no valor de R\$ 3.348.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000030/2024-11 – CRCMA – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCMA n.º 610/2024, no valor de R\$ 212.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000035/2024-36 – CRCPR – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCPR n.º 864/2024, no valor de R\$ 951.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000038/2024-70 – CRCRO – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar e especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCRO n.º 353/2024, no valor de R\$ 1.588.018,22. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000039/2024-14 – CRCRR – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCRR n.º 185/2024, no valor de R\$ 302.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000047/2024-61 – CRCRS – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes de anulação parcial de dotação, conforme Resolução CRCRS n.º 636/2024, no valor de R\$ 410.500,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II - Assuntos Gerais:** **a)** Balancetes do mês de janeiro de 2024, em atraso: CRCAM e CRCSC; **b)** Balancetes do mês de fevereiro de 2024, em atraso: CRCAL, CRCAM, CRCBA, CRCCE e CRCSC. **c)** Relato Integrado em atraso: CRCAL, CRCBA, CRCES e CRCRR. **III – Encerramento:** Ao final da reunião, a Vice-presidente agradeceu a participação de todos os conselheiros e reforçou a importância do comprometimento com as metas estabelecidas. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 16 de abril de dois mil e vinte e quatro. A presente ata foi lavrada por mim, Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília/DF, 16 de abril de 2024.

Ana Luiza Pereira Lima  
Vice-presidente da Câmara de Controle Interno

Maria do Rosário de Oliveira  
Coordenadora Adjunta da Câmara

Jose Luiz Marques Barreto  
Membro da Câmara

Gercimira Ramos Moreira  
Rezende  
Membro da Câmara

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro  
Coordenadora de execução do Controle Interno

Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus  
Gerente de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, Coordenadora**, em 21/05/2024, às 16:44, 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 **Gercimira Ramos Moreira Rezende, Conselheira**, em 21/05/2024, às 17:33, 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, Vice-Presidente**, em 21/05/2024, às 18:50, 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 **José Luiz Marques Barreto, Conselheiro Suplente**, em 21/05/2024, às 19:55, 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 **Maria do Rosario de Oliveira, Conselheira**, em 22/05/2024, às 08:41, 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 **Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus, Analista - Contador**, em 22/05/2024, às 15:51, 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 **0317061** e o código CRC **BF410820**.