



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

**ATA DA 370ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 23 E 24 DE SETEMBRO DE 2024.**

Abertura da reunião ordinária no dia 23 de setembro de 2024, às 9h, realizada na sede do CFC, 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. Ausência Justificada do Contador José Luiz Marques Barreto. Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno. **I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente de Controle Interno: a)** Apresentação dos trabalhos iniciais relativos à consolidação dos balanços patrimonial e orçamentário dos exercícios de 2023 e 2022, dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade. A versão final dos balanços consolidados será apresentada na reunião de Câmara do dia 14/10/2024; **b)** Apresentação dos projetos da Câmara de Controle Interno do CFC, para o exercício de 2025; **c)** Minuta dos Resumos Executivos sobre os processos dos CRCGO e CRCDF; **d)** Informação sobre a denúncia recebida pelo canal da Ouvidoria CFC e direcionada para a CCI/CFC, referente a nomeação realizada pelo CRCAM, para cargo em comissão. Será encaminhado ofício ao Regional para que se manifeste quanto a denúncia; **e)** Avaliação da manifestação do CRCRO, acerca da denúncia recebida pela caixa de e-mail do CFC, referente a nomeação realizada pelo Regional (Processo SEI 90796110000017.000091/2024-71). Será solicitado ao Regional que apresente documentação complementar; **f)** Avaliação da manifestação do CRCRJ, acerca da denúncia recebida, acerca da contratação de cargo comissionado para execução de atividades operacionais (Processo SEI 90796110000017.000088/2024-57). Foi avaliada a Nota Técnica nº 14/2024, com as considerações do analista técnico da CCI/CFC; **g)** Notas de Auditorias e Notas de Análises encaminhadas aos CRCs nos meses de agosto e setembro de 2024: **CRCBA** – Nota de Auditoria nº 19/2024 e Nota de Análise nº 28/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000007/2024-19; **CRCPI** – Nota de Auditoria nº 22/2024 e Nota de Análise nº 27/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000013/2024-76; **CRCRJ** – Nota de Auditoria nº 17/2024 e Nota de Análise nº 25/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000006/2024-74; **CRCRR** – Nota de Auditoria nº 23/2024 e Nota de Análise nº 31/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000134/2023-37; **CRCGO** – Nota de Auditoria nº 16/2024 e Nota de Análise nº 26/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000003/2024-31; **CRCCE** – Nota de Auditoria nº 07/2024 e Nota de Análise nº 16/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000135/2023-81; **CRCDF** – Nota de Auditoria nº 11/2024 e Nota de Análise nº 22/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000167/2023-87; **CRCRN** – Nota de Auditoria nº 13/2024 e Nota de Análise nº 17/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000169/2023-76; **CRCRO** Nota de Auditoria nº 18/2024 e Nota de Análise nº 21/2024, Processo SEI nº 90796110000017.000017/2024-54. **2) Julgamento dos Processos: a) Prestações de Contas do Exercício de 2023, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000139/2023-60 – CRCAC** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Acre. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000142/2023-83 – CRCAP** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Amapá. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000145/2023-17 – CRCDF** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Distrito Federal. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000147/2023-14 – CRCGO** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade de Goiás. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira**

**Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000141/2023-39 – CRCAM** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Amazonas. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000144/2023-72 – CRCCE** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Ceará. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000159/2023-31 – CRCRO** - Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade de Rondônia. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **b) Balancete do exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000020.000014/2024-61 – CFC** – Balancete do mês de julho de 2024. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, Às dezessete horas e trinta minutos do dia vinte e três de setembro de dois mil e vinte quatro foi pausado os trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia vinte e quatro de setembro de dois mil e vinte quatro foram retomados os trabalhos, como segue: **c) 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 oriundos de Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 193/2024, no valor de R\$ 515.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **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 oriundos de Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 198/2024, no valor de R\$ 225.600,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **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 oriundos de Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCAC n.º 334/2024, no valor de R\$ 22.049,65. 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 oriundos de Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCAP n.º 284/2024, no valor de R\$ 289.900,00. 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 especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução CRCAP n.º 285/2024, no valor de R\$ 19.400,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000032/2024-01 – CRCMT** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução CRCMT n.º 503/2024, no valor de R\$ 10.600,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000027/2024-90 – CRCDF** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos de Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCDF n.º 253/2024, no valor de R\$ 240.000,00. 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 oriundos de Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCMA n.º 614/2024, no valor de R\$ 190.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000036/2024-81 – CRCRJ** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCRJ n.º 640/2024, no valor de R\$ 12.186,99. 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 oriundos de Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCRR n.º 189/2024, no valor de R\$ 177.300,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000042/2024-38 – CRCTO** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos da Superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCTO n.º 365/2024, no valor de R\$ 182.629,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **II- Assuntos Gerais: a) Balancetes do mês de julho de 2024, em**

**atraso:** CRCAM e CRCBA. Os CRCs justificaram que o atraso para o envio dos balancetes se deve ao fato de que os balancetes ainda serão aprovados no fim do mês de setembro de 2024; **b) Recebimento das propostas orçamentárias do exercício de 2025 - CRCs que entregaram no prazo estabelecido (23/09/2024):** CRCBA, CRCDF, CRCES, CRCMG, CRCMT, CRCRJ, CRCRS e CRCTO. **III- Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 24 de setembro de dois mil e vinte e quatro. A presente ata foi lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília/DF, 24 de setembro de 2024.

Ana Luiza Pereira Lima

Vice-presidente de Controle Interno do CFC

Maria do Rosário de Oliveira

Coordenadora Adjunta da Câmara de Controle Interno do CFC

Gercimira Ramos Moreira Rezende

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

José Luiz Marques Barreto (Ausência Justificada)

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro

Coordenadora de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, Coordenadora**, em 01/10/2024, às 08:37, 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 03/10/2024, às 11:45, 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 03/10/2024, às 11:45, 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 07/10/2024, às 17:29, 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 **0519795** e o código CRC **B3301D88**.

Referência: Processo nº 90796110000017.000020/2024-78

SEI nº 0519795