



## CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

### ATA DE REUNIÃO

#### **ATA DA 372ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 11 E 12 DE NOVEMBRO DE 2024.**

Abertura da reunião ordinária no dia 11 de novembro 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. Contadora Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus – Gerente de Controle Interno. Ausência justificada do Contador José Luiz Marques Barreto e da Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno. I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente de Controle Interno: **a)** Transmissão de vídeo sobre o Código de Conduta no Sistema CFC/CRCs, “Conflito de Interesses e Política de Brindes. **b)** Apresentação dos Balanços Patrimonial e Orçamentário no formato consolidado, exercícios de 2023 e 2022, dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade. **c)** Avaliação da proposta de planejamento da auditoria, contendo a programação e o escopo, da auditoria de gestão dos Conselhos de Contabilidade, referente ao exercício de 2024. **d)** Notas de Auditorias e Notas de Análises das Prestações de Contas do Exercício de 2023, encaminhadas nos meses de outubro e novembro de 2024: Processo SEI nº 90796110000017.000009/2024-16 – CRCPB – Nota de Auditoria nº 27/2024 e Nota de Análise nº 35/2024; Processo SEI nº 90796110000017.000004/2024-85 – CRCPE – Nota de Auditoria nº 15/2024 e Nota de Análise nº 19/2024. **e)** Notas de Análises das Propostas Orçamentárias para o Exercícios de 2025, encaminhadas nos meses de outubro e novembro de 2024: Processo SEI N.º 90796110000017.000103/2024-67 – CRCMG – Nota de Análise 36/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000119/2024-70 – CRCTO – Nota de Análise 37/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000110/2024-69 – CRCPR – Nota de Análise 38/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000106/2024-09 – CRCPA – Nota de Análise 39/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000112/2024-58 – CRCRN – Nota de Análise 40/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000102/2024-12 – CRCMA – Nota de Análise 41/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000111/2024-11 – CRCRJ – Nota de Análise 42/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000093/2024-60 – CRCAC – Nota de Análise 43/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000121/2024-49 – CRCRS – Nota de Análise 44/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000107/2024-45 – CRCPB – Nota de Análise 45/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000099/2024-37 – CRCDF – Nota de Análise 46/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000109/2024-34 – CRCPI – Nota de Análise 47/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000100/2024-23 – CRCES – Nota de Análise 48/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000105/2024-56 – CRCMT – Nota de Análise 50/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000097/2024-48 – CRCBA – Nota de Análise 52/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000104/2024-10 – CRCMS – Nota de Análise 53/2024; Processo SEI N.º 90796110000017.000118/2024-25 – CRCSP – Nota de Análise 51/2024. **f)** Pedidos de prorrogação para manifestação às Notas de Auditorias: CRCs AL (06/11) e RN (14/11). **g)** Reunião de Encerramento da Auditoria do CFC. **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 90796110000017.000160/2023 – CRCRR – Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade de Roraima. Parecer: Aprovar com Regularidade, com Ressalva. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000143/2023-28 – CRCBA – Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade da Bahia. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º**

**90796110000017.000161/2023-18 – CRCRS**– Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade do Rio Grande do Sul. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000153/2023-63 – CRCPB**– Prestação de Contas do Exercício de 2023, do Conselho Regional de Contabilidade da Paraíba. 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 90796110000020.000038/2024-11 – CFC**– Balancete do mês de setembro de 2024. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Às dezessete horas e trinta minutos do dia onze de novembro de dois mil e vinte quatro foi pausado os trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia doze de novembro 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 211/2024, no valor de R\$ 575.000,00. 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 212/2024, no valor de R\$ 576.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **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 Superávit Financeiro, conforme Resolução CRCDF nº 255/2024, no valor de R\$ 401.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000037/2024-25 – CRCRN**– 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 CRCRN n.º 198/2024, no valor de R\$ 191.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000040/2024-49 – CRCSE** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores e Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução CRCSE n.º 621/2024, no valor de R\$ 32.122,00. 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 de Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCTO n.º 369/2024, no valor de R\$ 70.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **d) Propostas Orçamentárias para o Exercício de 2025 dos CRCs, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000103/2024-67 – CRCMG**– Proposta Orçamentária para o exercício de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000106/2024-09 – CRCPA**– Proposta Orçamentária para o exercício de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000110/2024-69 – CRCPR**– Proposta Orçamentária para o exercício de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000111/2024-11 – CRCRJ** – Proposta Orçamentária para o exercício de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000119/2024-70 – CRCTO**– Proposta Orçamentária para o exercício de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. II- Assuntos Gerais: Balancetes do mês de setembro de 2024, em atraso: CRCAL, CRCAM e CRCBA; Proposta Orçamentária para o exercício de 2025, em atraso: CRCAL. III- Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 12 de novembro 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, 12 de novembro de 2024.

Ana Luiza Pereira Lima

Vice-presidente do Controle Interno do CFC

Maria do Rosário de Oliveira

Coordenadora Adjunta da Câmara de Controle Interno do CFC

José Luiz Marques Barreto

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC (Ausência Justificada)

Gercimira Ramos Moreira Rezende

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro

Coordenadora de Controle Interno (Ausência Justificada)

Vera Lucia dos S. C. De Jesus

Gerente do Departamento de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Gercimira Ramos Moreira Rezende, Conselheira**, em 16/12/2024, às 11:34, 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 16/12/2024, às 11:48, 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 17/12/2024, às 17:41, 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 19/12/2024, às 09:26, 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 **0612985** e o código CRC **D2C1C2F1**.