



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 375ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 17 E 18 DE FEVEREIRO DE 2025.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia 17 de fevereiro de 2025, com início às 9h, 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; Contador Jose Luiz Marques Barreto. Presença da Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno e da 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)** Planejamento Específico para Auditoria do CFC referente ao exercício de 2025; **b)** Planejamento Específico para Auditoria nos CRCs – inclusão da análise dos dados abertos disponibilizados pelos CRCs e também a utilização do PNPC; **c)** Monitoramento dos Pronunciamentos emitidos pela Vice-Presidência de Controle Interno em 2024: CRCs em atraso no encaminhamento das manifestações: CRCAP; CRCBA; CRCGO; CRCRO; CRCRS. CRCs; pronunciamento com a manifestação, em análise: CRCAM; CRCCE; CRCDF; CRCPB; CRCPE; CRCPI; CRCRR; **d)** Ações estruturantes: retomada dos trabalhos da Comissão de Avaliação de Sistema Integrado de Contabilidade; e, da Comissão para Avaliação da Estruturação e Implantação de Unidades de Controle Interno e Auditoria nos CRCs; **e)** Relatórios de participação em eventos, por solicitação da diretoria, solicitou-se que os conselheiros observem os prazos; **f)** Assinatura dos conselheiros nas atas das reuniões regimentais, também por solicitação diretoria, no sentido de que os atos sejam assinados de acordo com as disponibilidades dos arquivos; **g) Auditorias a serem realizadas a distância, nos meses de janeiro a março de 2025:** No período de 13 de janeiro a 31 de março, serão realizadas auditorias à distância nos Conselhos Regionais: CRCSC, CRCPR, CRCSE e CRCRJ. **h) Acompanhamento das auditorias realizadas nos meses de janeiro e fevereiro de 2025:** Durante o período de 13 a 17 de janeiro de 2025, foi realizada a auditoria no **CRCMA** pelas contadoras Algarene Dias e Vera Lucia dos Santos. A reunião de encerramento, ocorreu de forma virtual no dia 27 de janeiro de 2025, com a participação da conselheira Ana Luiza Lima; No **CRCMT**, a auditoria foi conduzida pelos contadores Algarene Dias e Marcio Amorim, no período de 20 a 24 de janeiro de 2025. A reunião de encerramento, com a presença da conselheira Gercimira Ramos, foi realizada no dia 24 de janeiro de 2025, na sede do CRCMT; A auditoria no **CRCSP** ocorreu entre os dias 27 e 31 de janeiro de 2025, sendo conduzida pelos contadores Dirceu Batista e Marcio Amorim. A reunião de encerramento ocorreu no dia 31 de janeiro de 2025, na sede do Regional e contou com a participação da conselheira Ana Luiza Lima; A auditoria do **CRCTO**, foi realizada pelos contadores Algarene Dias e Carlos Frederico de Melo, no período de 27 a 31 de janeiro de 2025, com a participação da conselheira Maria do Rosário na reunião de encerramento, ocorreu no dia 31 de janeiro de 2025, na sede do CRCTO; Por fim, no **CRCGO**, a auditoria foi conduzida pelos contadores Marcio Amorim e Carlos Frederico de Melo, no período de 3 a 7 de fevereiro de 2025. A reunião foi realizada na sede do Conselho, no dia 6 de fevereiro de 2025, com a presença dos auditores do CFC, conselheiros e colaboradores do Regional e a conselheira do CFC, Vice-Presidente Ana Luiza Lima, participou de forma virtual; **i) Próximas auditorias a serem realizadas nos meses de fevereiro e março de 2025:** Entre os dias 24 e 28 de fevereiro, será realizada auditoria no CRCRO, pelos auditores Algarene Dias e Marcio Amorim, com a participação da conselheira Ana Luiza Lima na reunião de encerramento. No mesmo período, ocorrerá auditoria no CRCMS, conduzida pelos auditores Dirceu Batista e Jaqueline Elmiro, com a presença da conselheira Gercimira Ramos na reunião de encerramento. No período de 10 a 14 de março, serão realizadas auditorias no CRCAP e no CRCPA. A auditoria no CRCAP será conduzida pelos auditores Algarene Dias e Dirceu Batista, enquanto a auditoria no CRCPA será realizada pelos auditores Marcio Amorim e Carlos de Melo; **j) Auditoria do CFC, referente aos exercícios de 2024 e 2025:** A auditoria do CFC referente ao exercício de 2024, será realizada pelas contadoras Jaqueline Elmiro e Vera Lúcia dos Santos no período de 24 a 28 de março. A auditoria de 2025 será realizada pela equipe da auditoria no período de 10 de março a 05 de dezembro de 2025; **k) Respostas as Notas de Auditorias recebidas no período de janeiro e fevereiro de 2025:** No período de janeiro e fevereiro, foi recepcionado as respostas às Notas de Auditoria do CRCAL e CRCRN; **l) Notas Técnicas/Despachos emitidas no mês de janeiro de 2025:** No mês de janeiro foram emitidas 6 notas técnicas, sendo elas: CRCAL, referente a Prestação de Contas da 5ª Convenção Alagoana de Contabilidade; CRCPA, referente a Prestação de Contas da X Convenção de Contabilidade do Estado do Pará; CFC/FBV, referente a Prestação de Contas do XIII Encontro Nacional da Mulher Contabilista (XIII ENMC); CRCES, referente a Prestação de Contas da Conexão Contábil Sudeste; CRCRJ, referente a Prestação de Contas da 60ª Convenção de Contabilidade do Estado do Rio de Janeiro – CONCERTJ; e, CRCBA, referente a Prestação de Contas da XVI Convenção de Contabilidade da Bahia – CCBA; **2) Julgamento dos Processos: a) Balancete do exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000020.000039/2024-65 – CFC – Balancete do mês de novembro de 2024 do Conselho Federal de Contabilidade. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; b) Prestações de Contas do Exercício de 2023, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000158/2023-96 – CRCRN – Prestação de contas do exercício de 2023 do Conselho Regional de Contabilidade do Rio Grande do Norte. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000146/2023-61 – CRCES – Prestação de contas do exercício de 2023 do Conselho Regional de Contabilidade do Espírito Santo. Parecer: Aprovar com parecer de Regularidade com Ressalva e emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. Às dezessete horas e trinta minutos do dia dezessete de fevereiro de dois mil e vinte cinco foi pausado os trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia dezoito de fevereiro de dois mil e vinte cinco foram retomados os trabalhos, como segue: **c) Créditos Adicionais do Exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000028/2025-15 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Portaria CFC nº 236/2025, no valor de R\$ 274.267,39. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000006/2025-55 – CRCCE – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar e especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCCE n.º 822/2025, no valor de R\$ 977.437,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000016/2025-91 – CRCRJ – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCRJ n.º 653/2025, no valor de R\$ 750.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado; Processo CFC n.º 90796110000017.000024/2025-37 – CRCSC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar e especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução do CRCSC n.º 492/2025, no valor de R\$ 2.470.000,00. (crédito aprovado Ad referendum do Plenário do CFC, conforme Deliberação CFC nº 05 de 10/02/2025). Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado; Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000003/2025-11 – CRCAM – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCAM n.º 371/2025, no valor de R\$ 120.830,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000022/2025-48 – CRCTO – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de excesso de arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCTO n.º 373/2025, no valor de R\$ 454.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **II- Assuntos Gerais:** Balancetes do mês de dezembro de 2024, em atraso: CRCs AC, AL, AM, BA, CE, MA, MS, PA, PI, RO, RR e SC. **III- Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 18 de fevereiro de dois mil e vinte e cinco. 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, 18 de fevereiro de 2025.****

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

Gercimira Ramos Moreira Rezende

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Jaqueline Elmiro Rodrigues Portela Elmiro

Coordenadora de Controle Interno

Vera de Jesus Lucia dos S. C. De Jesus

Gerente do Departamento de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **José Luiz Marques Barreto, Conselheiro Suplente**, em 05/03/2025, às 12:11, 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 Rodrigues Portela Elmiro, Coordenadora**, em 06/03/2025, às 15:30, 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 26/03/2025, às 09:08, 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 26/03/2025, às 09:31, 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 26/03/2025, às 11:30, 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 26/03/2025, às 17:11, 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 **0728916** e o código CRC **CC0EAB96**.