



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 376ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 17 E 18 DE MARÇO DE 2025.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia 17 de março 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 e 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)** Informação sobre a denúncia recebida pelo canal da Ouvidoria CFC, referente Irregularidades na gestão do CRC ALAGOAS e direcionada para a CCI/CFC – Foi aberto o Processo SEI nº 90796110000017.000034/2025-72 para instruir o processo e encaminhamento ao CRCAL para manifestação, com um prazo de trinta dias para resposta após o recebimento. O processo foi recepcionado pelo CRCAL no dia 12/03/2025; **b)** Sugestão recebida pelo canal da Ouvidoria CFC e direcionada para a CCI/CFC, referente a realização de Convênios - Foi orientado ao requerente que os pleitos relacionados a benefícios como convênios e similares sejam dirigidos aos sindicatos e associações de profissionais da sua região, cuja natureza jurídica se alinha a essa finalidade; **c)** Sugestão recebida do CRCMG, para alteração da Instrução Normativa VPCI/CFC nº 04/201, conforme processo SEI nº 9079601110000123.000003/2025-59 - Foi esclarecido que não há necessidade de alteração da Instrução Normativa, visto que os Conselhos Regionais já possuem respaldo normativo para adequar a vida útil dos bens de acordo com suas necessidades específicas; **d)** Análise dos Pronunciamentos emitidos pela Vice-Presidência de Controle Interno em 2024: Processo nº 90796110000017.000141/2023-39 – CRCAM – Pronunciamento nº 430/2024, Resultado parcial: 50%; Processo nº 90796110000017.000142/2023-83 – CRCAP – Pronunciamento nº 431/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000143/2023-28 – CRCBA – Pronunciamento nº 437/2024, Resultado parcial: 12,50%; Processo nº 90796110000017.000144/2023-72 – CRCCE – Pronunciamento nº 432/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000145/2023-17 – CRCDF – Pronunciamento nº 433/2024, Resultado parcial: 50%; Processo nº 90796110000017.000147/2023-14 – CRCGO – Pronunciamento nº 434/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000153/2023-63 – CRCPB – Pronunciamento nº 438/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000154/2023-16 – CRCPE – Pronunciamento nº 441/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000155/2023-52 – CRCPi – Pronunciamento nº 436/2024, Resultado parcial: 75%; Processo nº 90796110000017.000159/2023-31 – CRCRO – Pronunciamento nº 435/2024, Resultado parcial: 100%; Processo nº 90796110000017.000160/2023-65 – CRCRR – Pronunciamento nº 439/2024, Resultado parcial: 14,29%; Processo nº 90796110000017.000161/2023-18 – CRCRS – Pronunciamento nº 440/2024, Resultado parcial: 100%; **e)** Ações estruturantes – No mês de março de 2025 foi retomado os trabalhos das comissões: A Comissão de Avaliação de Sistema Integrado de Contabilidade se reuniu nos dias 11 e 12 de março de 2025, na sede do CFC em Brasília, com a finalidade de avaliar os itens que tratam das funcionalidades mínimas para o Sistema de Contabilidade; **f)** Auditoria CFC-2025: Informações sobre a auditoria de fiscalização contratual, conforme planejamento específico do CFC, para 2025; **g)** Acompanhamento das auditorias realizadas nos meses de fevereiro e março de 2025: Durante o período de 24 a 28 de fevereiro de 2025, foi realizada a auditoria no CRCMS pelos auditores, contador Dirceu Batista e contadora Jaqueline Elmiro. A reunião de encerramento, ocorreu de forma virtual no dia 28 de fevereiro de 2025, com a participação dos auditores do CFC, da conselheira Gercimira Ramos e dos gestores do CRCMS; No CRCRO, a auditoria foi conduzida pelos auditores Algarene Dias e Carlos de Melo, no período de 24 a 28 de fevereiro de 2025. A reunião de encerramento, ocorreu de forma virtual no dia 28 de fevereiro de 2025, com a participação dos auditores do CFC, da conselheira Ana Luiza Lima e dos gestores do Regional; A auditoria no CRCAP ocorreu entre os dias 10 e 14 de março de 2025, sendo conduzida pelos auditores Algarene Dias e Dirceu Batista, com a participação da conselheira Ana Luiza Lima. A reunião de encerramento, com a presença da conselheira Ana Luiza Lima, aconteceu no dia 14 de fevereiro de 2025; Por fim, no CRCPA, a auditoria foi conduzida pelos auditores Marcio Amorim e Carlos de Melo, no período de 10 a 14 de março de 2025. A reunião de encerramento, com a presença da conselheira Maria do Rosário, foi realizada no dia 14 de março de 2025; **h)** Próximas auditorias a serem realizadas nos meses de março e abril de 2025: Entre os dias 31 de março e 04 de abril, será realizada auditoria in loco no CRCBA pelos auditores Dirceu Batista e Marcio Amorim, com a participação da conselheira Gercimira Ramos na reunião de encerramento. Nos dias 07 a 11 de abril, ocorrerá auditoria no CRCDF, conduzida pelos auditores Algarene Dias e Carlos de Melo, com a presença da conselheira Ana Luiza na reunião de encerramento. **i)** Auditoria do CFC – exercício de 2024: A auditoria do CFC referente ao exercício de 2024, será conduzida por toda a equipe de auditores, no período de 24 a 28 de março; **j)** Resposta a Nota de Auditorias recebida no mês de fevereiro de 2025: No mês de fevereiro, foi recepcionado a resposta à nota de auditoria nº 25/2024, do CRCAL; **2) Julgamento dos Processos: a)** Prestações de Contas do Exercício de 2023, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC nº 90796110000017.000140/2023-94 – CRCAL- Prestação de contas do exercício de 2023 do Conselho Regional de Contabilidade de Alagoas. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **b)** Balancete do mês de dezembro de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC nº 90796110000020.000001/2025-73 – CFC- Balancete do mês de dezembro de 2024. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **c)** Demonstrações Contábeis do Exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC nº 90796110000017.000160/2024-46 – CFC- Demonstrações contábeis do exercício de 2024. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Às dezessete horas e trinta minutos do dia dezessete de março 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 março de dois mil e vinte cinco foram retomados os trabalhos, como segue: **d)** Créditos Adicionais do Exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC nº 90796110000017.000028/2025-15 – CFC– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar e especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, no valor de R\$ 21.445.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 90796110000017.000004/2025-66 – CRCAP– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCAP nº 289/2025, no valor de R\$ 47.529,60. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 90796110000017.000004/2025-66 – CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCAP nº 290/2025, no valor de R\$ 150.537,02. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC nº 90796110000017.000007/2025-08 – CRCDF– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCDF nº 261/2025, no valor de R\$ 191.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 90796110000017.000007/2025-08 – CRCDF– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCDF nº 262/2025, no valor de R\$ 380.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 90796110000017.000007/2025-08 – CRCDF– pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCDF nº 263/2025, no valor de R\$ 482.600,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC nº 90796110000017.000015/2025-46 – CRCPR– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCPR nº 274/2025, no valor de R\$ 4.763.300,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 90796110000017.000020/2025-59 – CRCSE– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCSE nº 623/2025, no valor de R\$ 90.350,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **II- Assuntos Gerais: a)** Balancetes dos meses de dezembro de 2024 e janeiro de 2025, em atraso: dezembro/2024 – CRCAL; janeiro/2025 – CRCAL, CRCAM, CRCBA, CRCCE, CRCMA, CRCPi, CRCRR e CRCTO; **b)** Prestação de Contas de 2024, em atraso: CRCAC, com pedido de prorrogação para o dia 20 de março; CRCAL, sem manifestação; CRCRR, com pedido de prorrogação para o dia 11 de março; **c)** Relato Integrado, em atraso: CRCAP, com pedido de prorrogação para 21 de março; CRCBA com pedido de prorrogação para 20 de março; CRCES, com pedido de prorrogação para 25 de março; CRCGO, sem manifestação; CRCMS, sem manifestação; CRCPA, com pedido de prorrogação para 31 de março; CRCPi, com pedido de prorrogação para 17 de março; CRCRN, com pedido de prorrogação para 28 de março e CRCSC, com pedido de prorrogação para 14 de março de 2025; **III- Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia dezoito de março 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 março 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 **Gercimira Ramos Moreira Rezende, Conselheira**, em 28/03/2025, às 12:24, 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 30/03/2025, às 20:52, 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 01/04/2025, às 07:18, 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 01/04/2025, às 09:38, 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 01/04/2025, às 09:43, 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 01/04/2025, às 09:44, 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 **0770398** e o código CRC **90299742**.