



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 377ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 7 E 8 DE ABRIL DE 2025.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia 7 de abril 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) Reanálise dos Pronunciamentos emitidos pela Vice-Presidência de Controle Interno em 2024: Processo n.º 90796110000017.000145/2023-17 – CRCDF – Pronunciamento n.º 433/2024 – Resultado após reanálise: 100%; b) Ações Estruturantes – Apresentação do Estudo Técnico Preliminar referente aos trabalhos desenvolvidos pelos membros da Comissão de Avaliação de Sistema Integrado de Contabilidade; c) Relatórios de participação em eventos – Em atendimento a solicitação da Diretoria de Gestão Operacional (DIGEO), foi apresentado os respectivos relatórios para acompanhamento e ajustes pelos conselheiros; d) Assinatura dos conselheiros nas atas das reuniões regimentais, também por solicitação da DIGEO, para acompanhamento dos documentos postados no SEI para assinaturas; e) Demanda do CRCMT - Lançamento Contábil para o reconhecimento do crédito de energia fotovoltaica; f) Solicitação no e-Sic de informações sobre o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) e Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) referentes ao ano de 2023; g) Resultado parcial das auditorias que estão em andamento no CFC, sendo a auditoria de gestão, relativa ao exercício de 2024 e de acompanhamento, para exercício corrente; h) Acompanhamento das auditorias realizadas nos meses de março e abril de 2025: Durante o período de 31 de março a 04 de abril de 2025, foi realizada a auditoria no CRCBA pelos auditores, contador Dirceu Batista e contador Marcio Amorim. A reunião de encerramento aconteceu no dia 04 de abril de 2025, com a presença da conselheira Gercimira Ramos, de forma presencial, a Vice-Presidente de Controle Interno do CFC e a Coordenadora Jaqueline Elmiro, participaram por meio de transmissão On-line; i) Próximas auditorias a serem realizadas nos meses de abril e maio de 2025: Entre os dias 07 e 11 de abril, será realizada auditoria no CRCDF pelos auditores Algarene Dias e Carlos de Melo, com a participação da conselheira Ana Luiza na reunião de encerramento. Nos dias 12 a 16 de maio, ocorrerá auditoria no CRCPB, conduzida pelos auditores Algarene Dias e Carlos de Melo, com a presença da conselheira Gercimira Ramos na reunião de encerramento. No mesmo período, também ocorrerá auditoria no CRCRN, conduzida pelos auditores Dirceu Batista e Vera Santos, com a participação do conselheiro Jose Luiz na reunião de encerramento. Entre 26 a 30 de maio, será realizada auditoria no CRCAC, conduzida pelos auditores Algarene Dias e Marcio Amorim, com a presença da conselheira Maria do Rosário na reunião de encerramento. Também no mesmo período, estará sendo realizada auditoria no CRCRR, conduzida pelos auditores Dirceu Batista e Carlos de Melo e contará com a presença do conselheiro Jose Luiz na reunião de encerramento; j) Notas Técnicas emitidas no mês de abril de 2025: No mês de abril foram emitidas 3 notas técnicas, sendo elas: NT n.º 04/2012 -CRCMG, referente a sugestão de alteração da IN VPCI/CFC, emitida por Vera e Jaqueline; NT n.º 06/2012 - CFC, referente a análise técnica da contratação de um curso de inglês; e, NT n.º 07/2012 - CFC, referente a repactuação para os cargos de assistente administrativo e técnico em biblioteconomia, com dedicação de mão de obra exclusiva; Às dezessete horas e trinta minutos do dia sete de abril de dois mil e vinte cinco foi pausado os trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia oito de abril de dois mil e vinte cinco foram retomados os trabalhos, como segue: 2) Julgamento dos Processos: a) Balancetes do exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000020.000002/2025-18 – CFC – Balancete do mês de janeiro de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; b) Créditos Adicionais do Exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000001/2025-22 – CRCAC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial e suplementar ao orçamento do exercício de 2025, conforme Resolução CRCAC nº 336/2025, no valor de R\$ 437.996,53. Os recursos para a cobertura do crédito serão decorrentes do Excesso de Arrecadação no valor de 256.996,53, com base na Deliberação CDO/CFC nº 88 de 18 de setembro de 2023 e no valor de R\$ 181.000,00, provenientes de Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; II- Assuntos Gerais: a) Balancetes de 2025, em atraso: Janeiro/2025 – CRCAL, CRCAM e CRCCE; Fevereiro/2025 – CRCAL, CRCAM, CRCCE, CRCMA, CRCPR, CRCRO, CRCRR e CRCSC; b) Relato Integrado, em atraso: CRCAL; c) Pendência de Postagem do Relatório de Gestão no Portal da Transparência: CRCAL; III- Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia oito de abril 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, 8 de abril 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 **Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus, Analista - Contador**, em 14/05/2025, às 18:02, 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 15/05/2025, às 15:00, 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 15/05/2025, às 15:07, 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 16/05/2025, às 09:23, 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 **0835507** e o código CRC **2DE7C6EC**.