CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 378ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 5 E 6 DE MAIO DE 2025.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia 5 de maio 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) Apresentação do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) referente ao exercício de 2023; b) Recebimento de manifestação do CRCAL referente a denúncia recebida pela Ouvidoria – Processo SEI nº 90796110000017.000034/2025-72; c) Consulta do CRCMA quanto a possibilidade de utilizar os rendimentos gerados de aplicações financeiras, oriundos da receita obtida por meio da alienação de imóveis (classificados como receita de capital), para o custeio de despesas operacionais; d) Análise de manifestação à Pronunciamentos emitidos pela Vice-Presidência de Controle Interno em 2024: Processo n.º 90796110000017.000158/2023-96 – CRCRN – Pronunciamento n.º 442/2025; e) Ações estruturantes: Andamento dos trabalhos das comissões de Avaliação de Sistema Integrado de Contabilidade e para Avaliação da Estruturação e Implantação de Unidades de Controle Interno e Auditoria nos CRCs; f) Relatórios de participação em eventos (solicitação diretoria); g) Assinatura dos conselheiros nas atas das reuniões regimentais (solicitação diretoria); h) Minuta da pauta para a reunião de encerramento da auditoria interna do CFC referente ao exercício de 2024; i) Acompanhamento das auditorias realizadas no mês de abril de 2025: Durante o período de 07 a 11 de abril de 2025, foi realizada a auditoria no CRCDF pelos auditores, contador Dirceu Batista e contadora Algarene Dias. A reunião de encerramento aconteceu no dia 11 de abril de 2025 com a presença da Vice-Presidente de Controle Interno Ana Luiza, de forma presencial; j) Próximas auditorias a serem realizadas nos meses de maio e junho de 2025: Nos dias 12 a 16 de maio de 2025, 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 e 30 de maio de 2025, 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, será 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. Entre os dias 02 e 06 de junho de 2025, será realizada auditoria no CRCPI, que será conduzida pelos contadores Dirceu Batista e Carlos de Melo, contando com a presença da conselheira Gercimira Ramos na reunião de encerramento, e no mesmo período também será realizada auditoria no CRCES, conduzida pelos auditores Marico Amorim e Algarene Dias, com a presença do conselheiro José Luiz na reunião de encerramento. Durante os dias de 09 e 13 de junho de 2025, será realizada auditoria no CRCPE, conduzida pelos auditores Algarene Dias e Marcio Amorim, com a presença da conselheira Maria do Rosário na reunião de encerramento; k) Notas de Auditoria e Notas de Análise encaminhadas: No mês de abril foram encaminhadas 2 (duas) Notas de Auditoria e Análise, sendo elas: CRCMA Nota de Auditoria n.º 06/2025 e Nota de Análise n.º 04/2025; CRCMT Nota de Auditoria n.º 07/2025 e Nota de Análise n.º 05/2025; l) Notas Técnicas emitidas no mês de abril de 2025: No mês de abril foram emitidas 3 notas técnicas, sendo elas: CFC/CDPROF, referente a prestação de contas da realização do XIII Encontro Nacional da Mulher Contabilista (XIII ENMC); CFC/DEINF, referente a Repactuação da categoria dos profissionais alocados no Contrato 11/2024; CFC/DEINF, referente a Repactuação da categoria dos profissionais alocados no Contrato n.º 06/2024; Às dezessete horas e trinta minutos do dia cinco de maio de dois mil e vinte cinco foi pausado os trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia seis de maio 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 90796110000020.000003/2025-62 – CFC – Balancete do mês de fevereiro de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000020.000005/2025-51 – CFC – Balancete do mês de março de 2025. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; b) 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 suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de superávit financeiro de exercícios anteriores, no valor de R$ 6.270.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000001/2025-22 – CRCAC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do excesso de arrecadação (repasse do CFC), conforme Resolução CRCAC nº 337/2025, no valor de R$ 28.200,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 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 292/2025, no valor de R$ 116.500,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000005/2025-19 – CRCBA – 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 CRCBA n.º 695/2025, no valor de R$ 1.939.175,10. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000005/2025-19 – CRCBA – 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 CRCBA n.º 696/2025, no valor de R$ 280.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000008/2025-44 – CRCES – 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 CRCES n.º 489/2025, no valor de R$ 715.135,50. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000011/2025-68 – CRCMS – 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 CRCMS n.º 257/2025, no valor de R$ 360.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000013/2025-57 – CRCPA – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Resolução CRCPA n.º 483/2025, no valor de R$ 3.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000018/2025-80 – CRCRO – 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 CRCRO n.º 360/2025, no valor de R$ 1.554.513,82. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000019/2025-24 – CRCRR – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de excesso de arrecadação (repasse do CFC), conforme Resolução CRCRR n.º 198, no valor de R$ 347.300,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000021/2025-01 – CRCSP – 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 do CRCSP n.º 1.307/2025, no valor de R$ 3.924.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; II- Assuntos Gerais: a) Balancetes de 2025, em atraso: Janeiro, Fevereiro e Março/2025 – CRCAL; Março/2025 – CRCCE, CRCDF, CRCMA, CRCRO e CRCSC. III- Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia seis de maio 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, 6 de maio 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 15/05/2025, às 08:56, 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 **0844477** e o código CRC **3B076FA6**.