



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 381ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 08 E 09 DE SETEMBRO DE 2025.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia 08 de setembro 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 e o Contador Jose Luiz Marques Barreto. Presença do Contador Felipe Gonçalves Bastos – Coordenador de Controle Interno e da Contadora Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus – Gerente de Controle Interno. Ausência Justificada da Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende. I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-Presidente de Controle Interno: a) Processo SEI n.º 90796110000017.000034/2025-72 – Recebimento de manifestação do CRCAL referente a denúncia recebida pela Ouvidoria; b) Processo SEI n.º 90796110000004.000024/2025-86 – Referente consulta formulada pela DIGEO/CFC, sobre aquisição de coroa de flores; c) Solução Consulta 146/2025 COSIT/Receita Federal – Assunto: Imposto sobre renda Pessoa Física; d) Reanálise ao Pronunciamento do CRCES; e) Consulta sobre abertura de conta no Sicredi (CRCTO); f) Reunião com os contadores dos CRCs, para tratar sobre a Instrução Normativa para a Elaboração da Proposta Orçamentária para 2026; g) Demanda dos CRCs para recebimento de apoio para tratar os arquivos físicos – enviado questionário em 28/8, para verificar a situação dos arquivos físicos dos Conselhos Regionais. Prazo para respostas: 28/9; h) Processo SEI n.º 90796110000017.000039/2025-03 – Denúncia recebida pelo Conecta TCU referente a possíveis irregularidades em dispensa eletrônica homologada pelo CRCBA. A comunicação ainda não respondida; i) Processo SEI n.º 90796110000017.000143/2023-28 – Análise da manifestação do CRCBA relacionado ao Pronunciamento n.º 437/2024; j) Processo SEI n.º 90796110000017.000041/2025-74 – Análise da Manifestação do CRCMA sobre Denúncia; k) Solicitação aos Conselheiros para a emissão e assinatura dos relatórios de participação em eventos - solicitação da DIGEO/CFC; l) Assinatura dos conselheiros nas atas das reuniões regimentais - solicitação da DIGEO/CFC; m) Acompanhamento das auditorias realizadas nos meses de agosto e setembro de 2025, como segue: no período de 18 a 22 de agosto de 2025, foi realizada a auditoria do CRCMG, conduzida pelos auditores Algarene Dias e Felipe Bastos, acompanhados pela contadora Jaqueline Portera Elmiro. A Vice-Presidente Ana Luiza, participou na reunião de encerramento, de forma presencial. No período de 01 de junho a 31 de agosto de 2025, ocorreu a auditoria no CRCs, de forma virtual, conduzida pelo auditor Dirceu Batista, com a participação do conselheiro José Luiz Barreto na reunião de encerramento; n) Notas de Auditoria e Notas de Análise encaminhadas: No mês de setembro foram encaminhadas para o CRCAC, a Nota de Auditoria n.º 19/2025 e Nota de Análise n.º 20/2025; o) Notas Técnicas e Despachos emitidos nos meses de agosto e setembro de 2025: No mês de agosto de 2025, foi emitida a Nota Técnica n.º 18/2025, referente a repactuação solicitado pela empresa Esplanada Serviços Terceirizados Ltda, referente aos cargos de Jornalista e Revisor de Texto, com efeitos retroativos a 01/06/2025; p) Notas de Análise de Créditos Adicionais, encaminhadas aos CRCs: Nos meses de agosto e setembro de 2025 foram encaminhadas 12 Notas de Análises dos créditos adicionais encaminhados pelos CRCs, sendo elas: Nota de Análise n.º 125/2025 ao CRCAC; Nota de Análise n.º 130/2025 ao CRCAL; Nota de Análise n.º 118/2025 ao CRCAM; Nota de Análise n.º 122/2025 ao CRCAP; Nota de Análise n.º 127/2025 ao CRCCE; Nota de Análise n.º 131/2025 ao CRCDF; Nota de Análise n.º 115/2025 ao CRCMG; Nota de Análise n.º 126/2025 ao CRCMS; Nota de Análise n.º 116/2025 ao CRCPA; Nota de Análise n.º 119/2025 ao CRCRJ; Nota de Análise n.º 123/2025 ao CRCRN e Nota de Análise n.º 124/2025 ao CRCSE; 2) Julgamento dos Processos: a) Prestações de Contas do Exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000156/2024-88 – CFC - Prestação de contas do Exercício de 2024, do Conselho Federal de Contabilidade. Parecer: Aprovar com Parecer pela Regularidade sem Ressalva. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000143/2024-17 – CRCPB - Prestação de contas do Exercício de 2024, do Conselho Regional de Contabilidade da Paraíba. Parecer: Aprovar com Parecer pela Regularidade sem Ressalva. Decisão: Aprovado por unanimidade. Às dezessete horas e trinta minutos do dia oito de setembro de dois mil e vinte cinco a Vice-Presidente de Controle Interno, Contadora Ana Luiza Pereira Lima, solicitou uma pausa nos trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do nove de setembro de dois mil e vinte cinco foram retomados os trabalhos, como segue: 2) Continuidade ao Julgamento dos Processos: b) Balancetes do exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000020.000010/2025-64 – CFC - Balancete do mês de julho de 2025. Parecer: Aprovar com Parecer de Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; c) Créditos Adicionais do Exercício de 2025, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000001/2025-22 – CRCAC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar e especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Excesso de Arrecadação do exercício e Excesso decorrente de repasse CFC (subvenção e auxílio), conforme Resolução CRCAC n.º 341/2025 no valor de R\$ 835.330,47. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000002/2025-77 – CRCAL – 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, conforme Resolução CRCAL n.º 340/2025, no valor de R\$ 620.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000003/2025-11 – CRCAM – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Excesso de Arrecadação do exercício, Excesso decorrente de repasse do CFC e oriundos do Superávit Financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCAM n.º 377/2025, no valor de R\$ 507.986,42. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000003/2025-11 – CRCAP 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Excesso de Arrecadação decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCAP n.º 294/2025, no valor de R\$ 84.000,00. 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 suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCCE n.º 828/2025, no valor de R\$ 922.798,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000007/2025-08 – CRCDF – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes do Excesso de Arrecadação e Excesso decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCDF n.º 268/2025, no valor de R\$ 1.642.330,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheiro Relator: Contador José Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000025/2025-81 – CRCMG – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes da Anulação Parcial de Dotações, Excesso de Arrecadação do exercício e Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCMG n.º 483/2025, no valor de R\$ 1.990.000,00. 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 e especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCMS n.º 259/2025, no valor de R\$ 178.955,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; 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 487/2025, no valor de R\$ 3.200,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000015/2025-46 – CRCRJ – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes de Excesso de Arrecadação decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCRJ n.º 656/2025, no valor de R\$ 64.292,29. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000017/2025-35 – CRCRN – 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, conforme Resolução CRCRN n.º 202/2025, no valor de R\$ 707.914,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000020/2025-59 – CRCSE – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos provenientes do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCSE n.º 632/2025, no valor de R\$ 48.270,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; II- Assuntos Gerais: a) Balancetes de 2025, em atraso: Julho/2025 – CRCAL, CRCRN, CRCRO, CRCSE e CRCTO. III- Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 09 de setembro 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, 09 de setembro 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 (Ausência Justificada)
Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Felipe Gonçalves Bastos
Coordenador de Controle Interno

Vera Lucia dos Santos C. de Jesus
Gerente do Departamento de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Felipe Gonçalves Bastos, Coordenador**, em 27/10/2025, às 11:55, 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 27/10/2025, às 11:57, 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 27/10/2025, 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 **Ana Luiza Pereira Lima, Vice-Presidente**, em 27/10/2025, às 17:00, 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 **José Luiz Marques Barreto, Conselheiro Suplente**, em 27/10/2025, às 18:57, 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 **1035205** e o código CRC **255C2144**.