



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

## ATA DE REUNIÃO

### ATA DA 385ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 10 E 11 DE NOVEMBRO DE 2025

Abertura da reunião ordinária realizada no dia dez de novembro de dois mil e vinte e cinco, com início às nove horas, na sede do CFC, em Brasília/DF. Membros Presentes: Vice-Presidente de Controle Interno, Contadora Ana Luiza Pereira Lima, Cordenadora-Adjunta de Controle Interno, Contadora Maria do Rosário de Oliveira, Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende e o Contador Jose Luiz Marques Barreto. Presença do Contador Felipe Gonçalves Bastos – Coordenador de Controle Interno. **I - Ordem do dia:** **1) Comunicados da Vice-Presidente de Controle Interno:** **a)** Planejamento de auditoria do exercício 2025; **b)** Reunião realizada em 05 com Editora Fórum sobre ferramenta de IA para o setor público; **c)** Denúncia recebida pelo Conecta TCU referente a possíveis irregularidades em dispensa eletrônica homologada pelo CRCBA (90796110000017.000039/2025-03) – ainda não respondida. **d)** Análise da manifestação do CRCBA relacionado ao Pronunciamento nº 437/2024 – Processo SEI nº 90796110000017.000143/2023-28. Foram solicitadas mais evidências; **e)** Relatórios de participação em eventos (solicitação diretoria); **f)** Assinatura dos conselheiros nas atas das reuniões regimentais (solicitação diretoria); **g)** Reunião extraordinária da Câmara de Controle em 27/11, no formato virtual, para aprovação de prestação de contas; **h)** Acompanhamento da auditoria realizada no mês de novembro de 2025, como segue: No período de 13 de janeiro a 31 de março de 2025, foi realizada a auditoria do CRCPR, de forma virtual, conduzida pela auditora Algarene Dias, com a presença da Conselheira Maria do Rosário na reunião de encerramento, realizada em 20 de outubro de 2025, no formato virtual, via aplicativo Teams; No período de 13 de janeiro a 31 de março de 2025, foi realizada a auditoria do CRCRJ, de forma virtual, conduzida pelos auditores Carlos Frederico e Dirceu Martins, com a presença da Vice-Presidente de Controle Interno, Conselheira Ana Luiza Pereira, na reunião de encerramento realizada em 31 de outubro de 2025, no formato virtual, via aplicativo Teams; **i) Notas de Auditoria e Notas de Análise encaminhadas:** No mês de novembro foram encaminhadas, para o CRCAL, a Nota de Auditoria n.º 26/2025 e Nota de Análise n.º 28/2025; para o CRCAM, a Nota de Auditoria n.º 24/2025 e Nota de Análise n.º 31/2025; para o CRCMG, a Nota de Auditoria n.º 11/2025 e Nota de Análise n.º 33/2025; para o CRCPR, a Nota de Auditoria n.º 02/2025 e Nota de Análise n.º 35/2025; para o CRCRS, a Nota de Auditoria n.º 27/2025 e Nota de Análise n.º 34/2025; para o CRCSC, a Nota de Auditoria n.º 01/2025 e Nota de Análise n.º 29/2025; e, para o CRCRJ, a Nota de Auditoria n.º 22/2025 e Nota de Análise n.º 25/2025; **j) Notas Técnicas e Despachos emitidos no mês de novembro de 2025:** No mês de novembro de 2025, foi emitido a Nota Técnica nº 19/2025, referente à reanálise da repactuação da categoria dos profissionais alocados no Contrato nº 35/2022, que tem por objeto a contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos de Administração e Operação em Regime 24x7 (um posto) e uma Operação Remota (Centro de Operação Remoto), com posto de trabalho no Ambiente de Tecnologia da Informação, em regime de 5 dias x 8 horas diárias (dois postos). **k) Notas de Análise de Créditos Adicionais, encaminhadas aos CRCs:** No mês de novembro de 2025, foram encaminhadas aos CRCs 9 Notas de Análises de créditos adicionais, sendo elas: Nota de Análise n.º 146/2025 ao CRCAC; Nota de Análise n.º 148/2025 ao CRCGO; Nota de Análise n.º 147/2025 ao CRCMA; Nota de Análise n.º 143/2025 ao CRCPI; Nota de Análise n.º 144/2025 ao CRCPR; Nota de Análise n.º 145/2025 ao CRCRO; Notas de Análise n.º 149/2025 e n.º 151/2025, ambas ao CRCRS; e Notas de Análise n.º 150 ao CRCTO. **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 90796110000017.000178/2024-48 – CRCPR- Prestação de contas do Exercício de 2024, do Conselho Regional de Contabilidade do Paraná. Parecer: Aprovar Parecer pela Regularidade sem Ressalva. Decisão:

Aprovado por unanimidade. Às dezessete horas e trinta minutos do dia dez de novembro de dois mil e vinte e cinco, a Vice-Presidente da Câmara 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 dia onze de novembro de dois mil e vinte e 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 SEI n.º 90796110000020.000012/2025-53– CFC – Balancete do mês de setembro 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 ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse CFC, conforme Resolução CRCAC n.º 352/2025 no valor de R\$ 30.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000009/2025-99– CRCGO– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores e do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCGO n.º 522/2025, no valor de R\$ 820.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000010/2025-13 – CRCMA– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Superávit financeiro de Exercícios Anteriores e Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCMA n.º 629/2025, no valor de R\$ 310.076,81. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000014/2025-00 – CRCPI – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCPI n.º 580/2025, no valor de R\$ 226.800,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000015/2025-46 – CRCPR– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCPR n.º 882/2025, no valor de R\$ 500.000,00. 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 oriundos do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCRO n.º 363/2025, no valor de R\$ 100.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheiro Relator: Contador Jose Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000027/2025-71 – CRCRS 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercício Anterior, conforme Resolução CRCRS n.º 646/2025, no valor de R\$ 35.000,00. (Indeferido); Processo CFC n.º 90796110000017.000027/2025-71 – CRCRS– 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCRS n.º 647/2025, no valor de R\$ 180.000,00. 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 suplementar ao orçamento do exercício de 2025, com recursos oriundos do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCTO n.º 377/2025, no valor de R\$ 62.888,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; d) Propostas Orçamentárias para o Exercício de 2026, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira: Processo CFC n.º 90796110000017.000050/2025-65 – CRCES- Proposta Orçamentária para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCES nº 498/2025, de 31/10/2025, no valor de R\$ 8.977.951,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000053/2025-07 – CRCMG – Proposta Orçamentária para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCMG nº 484/2025, de 17/10/2025, no valor de R\$ 51.335.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000055/2025-98 – CRCMT –Proposta Orçamentária para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCMT nº 508/2025, de 23/10/2025, no valor de R\$ 8.786.400,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; Processo CFC n.º**

**90796110000017.000060/2025-09 – CRCPR**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCPR nº 881/2025, de 31/10/2025, no valor de R\$ 33.840.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000066/2025-78 – CRCSC**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCSC nº 504/2025, de 21/10/2025, no valor de R\$ 17.660.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000069/2025-10 – CRCTO**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCTO nº 378/2025, de 30/10/2025, no valor de R\$ 3.347.020,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende: Processo CFC n.º 90796110000017.000044/2025-16 – CRCAL**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCAL nº 342/2025, de 05/11/2025, no valor de R\$ 3.876.572,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000049/2025-31 – CRCDF**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCDF nº 270/2025, de 28/10/2025, no valor de R\$ 10.657.364,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000052/2025-54 – CRCMA** – Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCMA nº 630/2025, de 17/10/2025, no valor de R\$ 4.877.061,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000057/2025-87 – CRCPB** – Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCPB nº 459/2025, de 20/10/2025, no valor de R\$ 5.860.023,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000065/2025-23 – CRCRS**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCRS nº 648/2025, de 31/10/2025, no valor de R\$ 38.928.565,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000068/2025-67 – CRCSP**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCSP nº 1310/2025, de 31/10/2025, no valor de R\$ 131.915.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade. **Conselheiro Relator: Contador José Luiz Marques Barreto: Processo CFC n.º 90796110000017.000043/2025-63 – CRCAC**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCAC nº 351/2025, de 30/10/2025, no valor de R\$ 1.894.999,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000046/2025-05 – CRCAP**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCAP nº 296/2025, de 23/10/2025, no valor de R\$ 1.186.813,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000051/2025-18 – CRCGO**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCGO nº 523/2025, de 29/10/2025, no valor de R\$ 11.415.028,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000054/2025-43 – CRCMS**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCMS nº 260/2025, de 30/10/2025, no valor de R\$ 7.500.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000056/2025-32 – CRCPA**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCPA nº 492/2025, de 29/10/2025, no valor de R\$ 7.119.279,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000058/2025-21 – CRCPE**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCPE nº 420/2025, de 30/10/2025, no valor de R\$ 12.307.207,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000061/2025-45 – CRCRJ** – Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCRJ nº 664/2025, de 27/10/2025, no valor de R\$ 35.500.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000067/2025-12 – CRCSE**– Proposta Orçamento para o exercício de 2026, conforme Resolução CRCSE nº 637/2025, de 31/10/2025, no valor de R\$ 2.945.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovada por unanimidade. **II- Assuntos Gerais: a) Balancetes de 2025, em atraso:** setembro/2025 – CRCAC; CRCGO; CRCRO; CRCSC. Caso não ocorra a postagem até o final do mês, será encaminhado ofício solicitando a remessa dos processos em atraso, em cumprimento ao que dispõe o §1º e 7º, art. 6º da Resolução CFC n.º 1.612/2022 – Regulamento dos Conselhos de Contabilidade. **III- Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia onze de novembro de dois mil e vinte e cinco. A presente ata foi lavrada por mim, Felipe Gonçalves Bastos, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos.

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

Felipe Gonçalves Bastos

Coordenador de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Maria do Rosario de Oliveira, Conselheira**, em 19/12/2025, às 14:26, 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 **Felipe Gonçalves Bastos, Coordenador**, em 19/12/2025, às 15:35, 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 19/12/2025, às 15:51, 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 19/12/2025, às 16:43, 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 **José Luiz Marques Barreto, Conselheiro Suplente**, em 06/01/2026, às 23:22, 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](https://sei.cfc.org.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1173573** e o código CRC **FC8216F3**.