

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 391ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

REALIZADA NOS DIAS 06 E 07 DE ABRIL DE 2026.

Abertura da reunião ordinária realizada no dia seis de abril de dois mil e vinte e seis, com início às 09h, na sede do CFC, em Brasília/DF. Membros Presentes: o Vice-Presidente de Controle Interno, Contador Sebastião Célio Costa Castro, o Coordenador-Adjunto da Câmara de Controle Interno, Contador Bruno Sitônio Fialho de Oliveira presente em formato virtual e os conselheiros da Câmara, Contador Carlos Rubens de Oliveira e a Contadora Lucilene Florêncio Viana. Presenças do Contador Felipe Gonçalves Bastos, Coordenador de Controle Interno e da Contadora Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus, Gerente de Controle Interno. **I - Ordem do dia: 1) Comunicados do Vice-Presidente de Controle Interno: a) Política de Conformidade e Gestão de Riscos** – Revisão dos Projetos, Metas e Indicadores alinhados às Políticas Internas; **b) Apresentação do Dashboard** desenvolvido para o acompanhamento dos trabalhos da auditoria ; **c) Acompanhamento das auditorias realizadas no mês de março de 2026:** Durante o período de 02 a 06 de março de 2026, foi realizada a auditoria no **CRCES** pelos auditores Carlos (*in loco*) e Márcio (à distância), na modalidade presencial. A reunião de encerramento será agendada posteriormente. No mesmo período de 02 a 06 de março de 2026, foi realizada a auditoria remota no **CRCMT** pelas auditoras Algarene Dias e Ana Luiza (à distância). A reunião de encerramento ficou agendada para o dia 29 de abril de 2026 com a presença do conselheiro Carlos Rubens, de forma on-line; No período de 16 a 20 de março de 2026, foi realizada a auditoria no **CRCRN**, pelos auditores Márcio Paulo (*in loco*) e Carlos Frederico (à distância). A reunião de encerramento ficou agendada para o dia 24 de abril com a presença de forma virtual do conselheiro Carlos Rubens. No mesmo período, foram realizadas duas auditorias, a saber: a auditoria do **CRCRO** pelos auditores Dirceu Martins (*in loco*) e Carlos Frederico (à distância), com a presença do Vice-Presidente Sebastião Célio na reunião de encerramento, de forma on-line, no dia 20 de março de 2026. No período de 23 a 27 de março de 2026, foram iniciados os trabalhos de auditoria remota no CRCCE pelos auditores Algarene Dias e Dirceu Martins. No mesmo período, foram iniciados os trabalhos de auditoria remota no CRCTO pelos auditores Carlos Frederico e Vera Lúcia. No período de 30 de março a 03 de abril de 2026, foram iniciados os trabalhos de auditoria remota no CRCAC pelos auditores Algarene Dias e Dirceu Martins. No mesmo período, foram iniciados os trabalhos de auditoria remota no CRCPR pelos auditores Márcio Paulo e Ana Luiza. **d) Próximas auditorias a serem realizadas no mês de abril de 2026:** Entre os dias 13 e 17 de abril, será realizada auditoria presencial no **CRCPB** pelo auditor Carlos Frederico, com a participação da conselheira Lucilene Viana na reunião de encerramento. No mesmo período, também serão realizadas as auditorias presenciais no **CRCAL** pelo auditor Márcio Paulo, com a participação do conselheiro Sebastião Célio na reunião de encerramento e; no **CRCPI** pelo auditor Dirceu Martins, com a participação do conselheiro Carlos Rubens na reunião de encerramento. No período de 22 de abril a 08 de maio de 2026, ocorrerá a auditoria presencial no **CFC**, conduzida pelos auditores Dirceu Martins, Carlos Frederico e Márcio Paulo, com a presença do conselheiro Bruno Sitônio na reunião de encerramento. **e) Análise dos Pronunciamentos emitidos pela Vice-Presidência de Controle Interno em 2025:** foi realizada a análise dos seguintes pronunciamentos: **CRCAC** - 90796110000017.000161/2024-91; **CRCAL** - 90796110000017.000162/2024-35; **CRCAM** - 90796110000017.000163/2024-80; **CRCAP** - 90796110000017.000164/2024-24; **CRCBA** - 90796110000017.000165/2024-79; **CRCPA** - 90796110000017.000174/2024-60; **CRCRN** - 90796110000017.000180/2024-17; **CRCTO** - 90796110000017.000187/2024-39. As decisões da Câmara serão enviadas aos CRCs. **f) Notas Técnicas e Despachos emitidos no mês de março de 2026:** No mês de março de 2026, foi emitido o documento nº 02/2026, referente à repactuação conforme as Cartas de Solicitação n.º 835/2025 e 77/2026, nos termos do Documento de Solicitação de Repactuação (SEI nº 1236266); foi emitido o documento nº 01/2026, referente ao patrocínio para a 61ª Convenção de Contabilidade do Estado do Rio de Janeiro; foi emitido o documento nº 03/2026, referente ao patrocínio para a 15ª Convenção de Contabilidade de Minas Gerais. Às dezessete horas e trinta minutos do dia seis de abril de

dois mil e vinte e seis, o Vice-Presidente da Câmara de Controle Interno, Contador Sebastião Célio Costa Castro, solicitou uma pausa nos trabalhos para continuação no dia seguinte. Às nove horas e trinta minutos do dia sete de abril de dois mil e vinte e seis, foram retomados os trabalhos, com a presença in loco do Coordenador-Adjunto da Câmara de Controle Interno, Contador Brunno Sitônio Fialho de Oliveira, como segue: **2) Julgamento dos Processos: a) Créditos Adicionais do Exercício de 2026, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Brunno Sitônio Fialho de Oliveira – Processo CFC n.º 90796110000017.000006/2026-26** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos de Superávit Financeiro, no valor de R\$ 23.178.750,00. Parecer: Aprovar com Parecer de Regularidade. Decisão: Aprovar por unanimidade; **Conselheiro Relator: Contador Carlos Rubens de Oliveira: Processo CRCDF n.º 90796110000017.000008/2026-25** –1 (um) pedido de abertura de crédito adicional e especial ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução CRCDF n.º 276/2026, de 3 de março de 2026, no valor de R\$ 20.000,00; **Processo CRCDF n.º 90796110000017.000008/2026-25** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCDF n.º 277/2026, de 03 de março de 2026, no valor de R\$ 654.900,00 Parecer: Aprovar com Parecer de Regularidade. Decisão: Aprovar por unanimidade; **Conselheira Relatora: Contadora Lucilene Florêncio Viana Processo CRCGO n.º 90796110000017.000010/2026-02** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCGO n.º 530/2026, de 26 de março de 2026, no valor de R\$ 1.945.000,00; **Processo CRCRS n.º 90796110000017.000024/2026-18** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional e suplementar ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCRS n.º 655/2026 de 27 de março de 2026, no valor de R\$ 4.545.000,00. **Processo CRCRR n.º 90796110000017.000023/2026-73** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos de Excesso de Arrecadação, oriundo de repasse do CFC, conforme Resolução CRCRR n.º 208/2026, de 24 de fevereiro de 2026, no valor de R\$ 63.000,00; **Processo CRCRR n.º 90796110000017.000023/2026-73** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2026, com recursos oriundos de Anulação Parcial de Dotação, conforme Resolução CRCRR n.º 209/2026, de 27 de fevereiro de 2026, no valor de R\$17.500,00. **III – Assuntos Gerais: a) Balancetes em atraso:** Balancetes referente ao mês de janeiro/2026 – CRCs: CRCAL; CRCAM; CRCRO e CRCRR; Balancetes referente ao mês de fevereiro/2026 – CRCs: CRCAL; CRCAM; CRCRO e CRCRR. Caso não ocorra a postagem até o prazo concedido, 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. **b) Relato Integrado, em atraso:** CRCBA, sem manifestação; CRCRN, sem manifestação; **c) Relato Integrado, não publicados no portal de transparência:** CRCAL e CRCRN; **IV – Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia sete de abril de dois mil e vinte e seis. A presente ata foi lavrada por mim Vera Lucia dos Santos Cardoso de Jesus, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos.

Brasília/DF, 07 de abril de 2026.

Sebastião Célio Costa Castro

Vice-Presidente de Controle Interno

Brunno Sitônio Fialho de Oliveira

Coordenador Adjunto da Câmara de Controle Interno do CFC

Carlos Rubens de Oliveira

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Lucilene Florêncio Viana

Membro da Câmara de Controle Interno do CFC

Felipe Gonçalves Bastos
Coordenador de Controle Interno

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



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Rubens de Oliveira, Conselheiro**, em 20/05/2026, às 15:52, 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 **Lucilene Florêncio Viana, Conselheira Suplente**, em 20/05/2026, às 15:58, 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 **Sebastião Célio Costa Castro, Vice-Presidente**, em 20/05/2026, às 17:37, 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 **Brunno Sitônio Fialho de Oliveira, Conselheiro**, em 27/05/2026, às 07:39, 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 **1374318** e o código CRC **6C466A61**.