

**Ata da 294ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 16 e 17 de agosto de 2017.**

1 **Horário:** 9:00 **Local:** Conselho Federal de Contabilidade – Brasília (DF). **Membros**  
2 **Presentes:** Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Lucilene Florêncio Viana,  
3 conselheiros: Contadora Maria do Rosário de Oliveira, Contador João Altair Caetano dos  
4 Santos, Técnico em Contabilidade Vivaldo Barbosa de Araújo Filho e Coordenadora de  
5 Controle Interno, Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro. **1 – Ordem do dia: 1)**  
6 **Comunicados da Vice-Presidente da Câmara:** **a)** Programação e Planejamento de  
7 auditoria (2017/2018); **b)** Reunião no Banco Central para tratar sobre a possibilidade de  
8 cessão gratuita de Sistema de Auditoria – Auditar; **c)** Trabalhos de revisão do Manual de  
9 Contabilidade do Sistema CFC/CRCs; **d)** Apresentação da Matriz GUT (gravidade,  
10 urgência e tendência), da CCI; **e)** Resposta ao relatório auditoria do CRCTO, referente ao  
11 exercício de 2016; **f)** Envio da INT VPCI nº 16/2017, com as orientações sobre a  
12 Proposta Orçamentária para o Exercício de 2018; **g)** Minuta dos projetos da CCI para a  
13 composição da proposta orçamentária do CFC, do exercício de 2018; **h)** Memorandos  
14 026 a 031/2017/COAD, relativos à criação de novos subprojetos no Plano de Trabalho de  
15 2017; **Decisão:** será encaminhada nota de análise informando que o controle dos  
16 remanejamentos e créditos adicionais deverá ser por subprojeto. **i)** Pedido de reembolso  
17 de cota parte referente aos exercícios de 2009 a 2016, do CRCPA. Às doze horas e trinta  
18 minutos do dia dezesseis de agosto de dois mil e dezessete foi dada pausa dos trabalhos  
19 para continuação no dia seguinte. Às oito horas e trinta minutos do dia dezessete de  
20 agosto de dois mil e dezessete foram retomados os trabalhos. **2. Julgamento de**  
21 **Processos: Conselheira Relatora – Contadora Maria do Rosário de Oliveira**  
22 **Processo CFC nº 2016/001362 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional**  
23 **Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos da**  
24 **Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 103/2017, de**  
25 **31/07/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade;**  
26 **Processo CFC nº 2016/001337 – CRCAM – 1 (um) pedido de abertura de Crédito**  
27 **Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos**  
28 **oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCAM n.º**  
29 **294/2017, de 22/06/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por**  
30 **unanimidade; Processo CFC nº 2016/001338 – CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de**  
31 **Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de**  
32 **recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias e do Superávit**  
33 **Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCAP n.º 216/2017, de**  
34 **02/05/2017. Parecer: Pelo indeferimento do pedido. Decisão: Indeferimento do pedido por**  
35 **unanimidade. Processo CFC nº 2016/001338 – CRCAP – 1 (um) pedido de abertura de**  
36 **Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de**  
37 **recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução**  
38 **CRCAP n.º 217/2017, de 06/06/2017. Pa recer: Aprovar com Regularidade. Decisão:**  
39 **Aprovado por unanimidade; Processo CFC nº 2016/001343 – CRCGO – 1 (um) pedido**  
40 **de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com**  
41 **utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme**  
42 **Resolução CRCGO n.º 405/2017, de 13/06/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade.**  
43 **Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC nº 2016/001347 – CRCMT – 1 (um)**  
44 **pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017,**  
45 **com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior,**  
46 **conforme Resolução CRCMT n.º 458/2017, de 30/05/2017. Parecer: Aprovar com**  
47 **Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC nº 2016/001347 –**  
48 **CRCMT – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do**  
49 **exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do**  
50 **Exercício Anterior, conforme Resolução CRCMT n.º 459/2017, de 29/06/2017. Parecer:**  
51 **Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Conselheiro Relator –**  
52 **Téc. Cont. Vivaldo Barbosa de Araújo Filho Processo CFC nº 2016/001335 – CRCAC**  
53 **– 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de**  
54 **2017, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior,**  
55 **conforme Resolução CRCAC n.º 230/2017, de 08/06/2017. Parecer: Aprovar com**  
56 **Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC nº 2016/001335 –**

d.

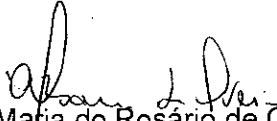
**Ata da 294ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 16 e 17 de agosto de 2017.**


57 **CRCAC** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do  
58 exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do  
59 Exercício Anterior, conforme Resolução CRCAC n.º 231/2017, de 08/06/2017. Parecer:  
60 Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº**  
61 **2016/001351 – CRCPI** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao  
62 orçamento do exercício de 2017 com utilização de recursos oriundos da Operação de  
63 Crédito Autorizada do Excesso de Arrecadação, decorrentes de recursos repassados  
64 pelo CFC, conforme Resolução CRCPI n.º 501/2017, de 17/07/2017. Parecer: Aprovar  
65 com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001353**  
66 **– CRCRJ** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do  
67 exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do  
68 Exercício Anterior, conforme Resolução CRCRJ n.º 491/2017, de 29/05/2017. Parecer:  
69 Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº**  
70 **2016/001359 – CRCSE** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao  
71 orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos da Anulação  
72 Parcial de Dotações Orçamentárias, Superávit Financeiro do Exercício Anterior e do  
73 Excesso de Arrecadação, decorrentes de recursos repassados pelo CFC, conforme  
74 Resolução CRCSE n.º 503/2017, de 12/05/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade.  
75 Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001359 – CRCSE** – 1 (um)  
76 pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017,  
77 com utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias e  
78 do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCSE n.º 504/2017,  
79 de 08/06/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade;  
80 **Processo CFC nº 2016/001359 – CRCSE** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito  
81 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos  
82 oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução CRCSE n.º  
83 505/2017, de 27/06/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por  
84 unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001360 – CRCSP** – 1 (um) pedido de abertura de  
85 Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de  
86 recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução  
87 CRCSP n.º 1229/2017, de 29/05/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão:  
88 Aprovado por unanimidade; **Conselheiro Relator – Contador João Altair Caetano dos**  
89 **Santos. Processo CFC nº 2016/001340 – CRCCE** – 1 (um) pedido de abertura de  
90 Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de  
91 recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCCE n.º  
92 673/2017, de 09/02/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por  
93 unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001340 – CRCCE** – 1 (um) pedido de abertura de  
94 Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de  
95 recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Resolução  
96 CRCCE n.º 675/2017, de 10/03/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão:  
97 Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001340 – CRCCE** – 1 (um) pedido  
98 de abertura de Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2017, com  
99 utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias,  
100 conforme Resolução CRCCE n.º 676/2017, de 24/03/2017. Parecer: Aprovar com  
101 Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001356 –**  
102 **CRCRR** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do  
103 exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação,  
104 decorrentes de recursos repassados pelo CFC, conforme Resolução CRCRR n.º  
105 090/2017, de 25/05/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por  
106 unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001356 – CRCRR** – 1 (um) pedido de abertura de  
107 Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de  
108 recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrentes de recursos repassados pelo  
109 CFC, conforme Resolução CRCRR n.º 91/2017, de 26/06/2017. Parecer: Aprovar com  
110 Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº 2016/001361 –**  
111 **CRCTO** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Especial ao orçamento do  
112 exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações

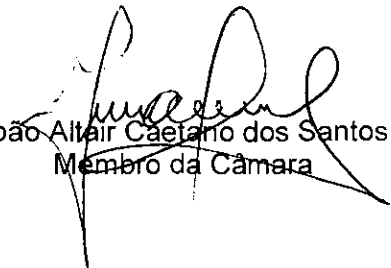
**Ata da 294ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 16 e 17 de agosto de 2017.**

113 Orçamentárias, conforme Resolução CRCTO n.º 266/2017, de 02/05/2017. Parecer:  
114 Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC nº**  
115 **2016/001361 – CRCTO – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao  
116 orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Excesso de  
117 Arrecadação, decorrentes de recursos repassados pelo CFC, conforme Resolução  
118 CRCTO n.º 267/2017, de 26/05/2017. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão:  
119 Aprovado por unanimidade; **b) Balancetes do exercício de 2017, em aprovação:**  
120 **Conselheira Relatora – Contadora Maria do Rosário de Oliveira. Processo CFC nº**  
121 **2017/001687 – CFC – Conselho Federal de Contabilidade –** Referente ao Balancete do  
122 mês de maio de 2017; Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por  
123 unanimidade; **Processo CFC nº 2017/001776 – CFC – Conselho Federal de**  
124 **Contabilidade –** Referente ao Balancete do mês de junho de 2017. Parecer: Aprovar  
125 com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II – Assuntos Gerais:**  
126 **Balancete, em análise: Processo CFC nº 2017/001864 – CFC – Conselho Federal de**  
127 **Contabilidade –** Referente ao Balancete do mês de julho de 2017. **2) Balancetes em**  
128 **atraso.** a) Referente aos mês de maio de 2017: Conselho Regional de Contabilidade do  
129 Rio Grande do Norte. b) Referente ao mês de junho de 2017: Conselho Regional de  
130 Contabilidade de Goiás (enviou ofício justificando – aguardando reunião plenária);  
131 Conselho Regional de Contabilidade do Maranhão (aguardando reunião plenária);  
132 Conselho Regional de Contabilidade do Pará (aguardando reunião plenária); Conselho  
133 Regional de Contabilidade do Rio Grande do Norte (aguardando reunião plenária);  
134 Conselho Regional de Contabilidade de Sergipe (enviou ofício justificando – aguardando  
135 reunião plenária); Conselho Regional de Contabilidade do Tocantins (aguardando reunião  
136 plenária). **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às  
137 dezessete horas do dia dezessete de agosto de dois mil e dezessete. A presente ata foi  
138 lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será  
139 assinada por todos. Brasília (DF), 18 de agosto de 2017.

  
Lucilene Florêncio Viana  
Coordenadora da Câmara de Controle Interno

  
Maria do Rosário de Oliveira  
Coordenadora Adjunta da  
Câmara

  
Contador Vivaldo Barbosa de  
Araújo Filho  
Membro da Câmara

  
João Altair Caetano dos Santos  
Membro da Câmara

  
Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro  
Coordenadora