

**Ata da 301ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 18 e 19 de abril de 2018.**

**Horário:** 08:30 **Local:** Conselho Federal de Contabilidade – Brasília (DF). **Membros Presentes:** Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Lucilene Florêncio Viana, Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Contador João Altair Caetano dos Santos, conselheiros: Contador João Gregório Júnior e Contador Rivaldo Costa Sarmiento, e a Coordenadora de Controle Interno, Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro. **I – Ordem do dia:** **1) Comunicados da Vice-Presidente da Câmara:** **a)** Auditoria de Gestão, referente ao exercício de 2017, realizadas pelos funcionários da CCI no mês de abril de 2018: **CRCRS**, no período de 02/04 a 06/04/2018, pelos Contadores Marcio Paulo de Mendonça Amorim e Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro; **CRCRN**, no período de 02/04 a 06/04/2018, pelos Contadores Henrique Costa de Siqueira e Algarene de Sousa Dias; **CRCPB**, no período de 02/04 a 06/04/2018, pelo Contador Contador Dirceu Martins Batista Junior; **CRCPI**, no período de 09/04 a 13/04/2018, pelos Contadores Henrique Costa de Siqueira e Dirceu Martins Batista Junior; **CRCPE**, no período de 09/04 a 13/04/2018, pela Contadora Algarene de Sousa Dias; **b)** Auditoria de Gestão, referente ao exercício de 2017, a se realizada no mês de abril de 2018: **CFC**, no período de 16/04 a 27/04/2018, pelos Contadores Dirceu Martins Batista Junior, Algarene de Sousa Dias, Henrique Costa de Siqueira e Marcio Paulo de Mendonça Amorim. **c)** Emissão de Pronunciamento pela VPCI quanto a possibilidade de firmar "Convênios" para oferecer descontos na disponibilização de serviços e/ou para aquisição de bens de consumos em geral para a Classe Contábil - projeto 5026; **d)** Solicitação do CRCBA, por meio do Ofício Presidência CRCBA nº 199/2018, de realização de auditoria especial para verificar o processo de aquisição de terreno, processo de alienação de imóvel e utilização de veículo com chapa comum - projeto 5026. **e)** Análise da manifestação dos CRCs aos Relatórios de Auditoria de 2017: **CRCCE** – Relatório n.º 01/2018; **CRCDF** – Relatório n.º 25/2017; **CRCMG** – Relatório n.º 28/2017; **CRCMT** – Relatório n.º 30/2017; **CRCRO** – Relatório n.º 29/2017; **CRCSE** – Relatório n.º 26/2017; **CRCTO** – Relatório n.º 03/2018. **2 - Julgamento dos Processos:** **a)** Pretação de Contas do Exercício de 2017, em aprovação: Conselheiro João Altair Caetano dos Santos **Processo CFC n.º 2018/000171 – CRCCE** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade do Ceará. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, com emissão de pronunciamento n.º 296/2018; **Processo CFC n.º 2018/000173 – CRCDF** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade do Distrito Federal. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, com emissão de pronunciamento n.º 297/2018; **Processo CFC n.º 2018/000191 – CRCSE** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade do Sergipe. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Rivaldo Costa Sarmiento **Processo CFC n.º 2018/000179 – CRCMT** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade do Mato Grosso. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, com emissão de pronunciamento n.º 298/2018; **Processo CFC n.º 2018/000193 – CRCTO** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade do Tocantins. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, com emissão de pronunciamento n.º 300/2018. Conselheiro João Gregório Júnior **Processo CFC n.º 2018/000177 – CRCMG** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade de Minas Gerais. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 2018/000187 – CRCRO** – Prestação de Contas do Conselho Regional de Contabilidade de Rondônia. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade, com emissão de pronunciamento n.º 299/2018. Às dezessete horas e vinte minutos do dia dezoito de abril

  
de 3

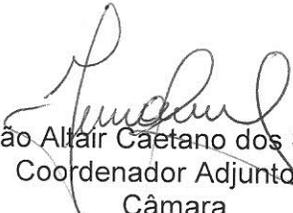

**Ata da 301ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 18 e 19 de abril de 2018.**

de dois mil e dezoito foi dada pausa dos trabalhos para continuação no dia seguinte. Às oito horas e trinta minutos do dia dezoito de abril de dois mil e dezoito foram retomados os trabalhos. **b) Créditos adicionais ao orçamento do exercício de 2017, em aprovação:** Conselheiro Relator - Contador João Altair Caetano dos Santos **Processo CFC n.º 2016/001343 – CRCGO – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2017, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCGO n.º 409/2017, de 14/12/17. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **c) Créditos adicionais ao exercício de 2018, em aprovação:** Conselheiro Relator - Contador João Altair Caetano dos Santos. **Processo CFC n.º 2017/002096 – CFC – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 167/2018, de 17/04/18. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 2017/001982 – CRCGO – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCGO n.º 412/2018, de 27/02/2018. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator - João Gregório Junior. **Processo CFC n.º 2017/001975 – CRCAL – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCAL n.º 284/2018, de 01/02/18. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 2017/001979 – CRCCE – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCCE n.º 687/2018, de 16/02/2018. Na análise do processo verificou-se que no cálculo para apuração do superávit financeiro do exercício anterior, foram considerados recursos destinados à Educação Continuada, impeditivo como fonte de recurso para utilização em despesas de capital. Parecer: Pelo indeferimento do pedido. Decisão: Indeferimento do pedido por unanimidade. **Processo CFC n.º 2017/001980 – CRCDF – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCDF n.º 202/2018, de 28/02/2018. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator - Rivaldo Costa Sarmiento **Processo CFC n.º 2017/001998 – CRCSE – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, do Excesso de Arrecadação e do Superávit Financeiro de Exercícios Anteriores, conforme Resolução CRCSE n.º 512/2018, de 26/03/2018. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 2017/002000 – CRCTO – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2018, com utilização de recursos oriundos do Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCTO n.º 282/2018, de 07/03/2018. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II - Assuntos Gerais:** **a) Balancete do exercício de 2018, em Análise:** **Processo CFC n.º 2018/000128 – Conselho Federal de Contabilidade - Referente ao Balancete do mês de janeiro de 2018. Processo CFC n.º 2018/000250 – Conselho Federal de Contabilidade - Referente ao Balancete do mês de fevereiro de 2018. b) Balancetes do exercício de 2018, em atraso. Referente aos meses de janeiro e**

**Ata da 301ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 18 e 19 de abril de 2018.**

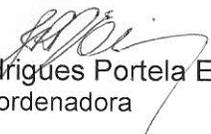
fevereiro de 2018: Conselho Regional de Contabilidade do Acre; Conselho Regional de **Contabilidade** do Rio Grande do Norte; Conselho Regional de Contabilidade de Roraima; Referente ao mês de **fevereiro** de 2018: Conselho Regional de Contabilidade de São Paulo. **Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia dezoito de abril de dois mil e dezoito. A presente ata foi lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília (DF), 19 de abril de 2018.

  
Lucilene Florêncio Viana  
Coordenadora da Câmara de Controle Interno

  
João Altair Caetano dos Santos  
Coordenador Adjunto da  
Câmara

  
Rivoldo Costa Sarmento  
Membro da Câmara

  
João Gregório Junior  
Membro da Câmara

  
Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro  
Coordenadora