



## CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

## ATA DE REUNIÃO

**Ata da 330ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada no dia 9 de fevereiro de 2021.**

Horário: 14h07min – Reunião realizada por meio de vídeo/web conferência, zoom meeting, sendo acompanhado pelos participantes nas suas localidades. Membros Presentes: Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Vitória Maria Silva, Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Sebastião Célio Costa Castro, Conselheiros Contador João Gregório Junior e a Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de execução do Controle Interno. Ausência justificada do Contador Rivaldo Costa Sarmiento. I – **Ordem do dia. 1) Comunicados da Vice-Presidente: a)** Execução da Auditoria – Situação das Auditorias de 2020, realizadas em 2021. Nota de auditoria 01/2021, do CRCAM, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pela Contadora Algarene Dias, enviada ao CRC no dia 12/01/2021, com o prazo final até 17/02/2021; Nota de auditoria 02/2021, do CRCES, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 03/2021, do CRCAP, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pela Contadora Algarene Dias, enviada ao CRC no dia 12/01/2021, com o prazo final até 17/02/2021; Nota de auditoria 04/2021, do CRCRO, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pela Contadora Algarene Dias, enviada ao CRC no dia 19/01/2021, com o prazo final até 18/02/2021; Nota de auditoria 05/2021, do CRCBA, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Henrique Siqueira, enviada ao CRC no dia 18/01/2021, com o prazo final até 18/02/2021; Nota de auditoria 06/2021, do CRCMS, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Henrique Siqueira enviada ao CRC no dia 18/01/2021, com o prazo final até 18/02/2021; Nota de auditoria 07/2021, do CRCPB, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 08/2021, do CRCPA, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 09/2021, do CRCPR, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 10/2021, do CRCMA, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 11/2021, do CRCPI, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Henrique Siqueira enviada ao CRC no dia 18/01/2021, com o prazo final até 18/02/2021; Nota de auditoria 12/2021, do CRCRJ, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Henrique Siqueira enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 13/2021, do CRCPE, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Henrique Siqueira enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 14/2021, do CRCSE, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pelo Contador Marcio Amorim, enviada ao CRC no dia 20/01/2021, com o prazo final até 22/02/2021; Nota de auditoria 15/2021, do CRCRS, sobre o Programa de Auditoria “Execução das Despesas”, elaborada pela Contadora Algarene Dias, cujo email está para envio pela diretoria do CFC. Conselhos Regionais que não tiveram Nota de Auditoria: CRCDF, documentação analisada pela Contadora Algarene Dias; CRCAC, documentação analisada pelo Contador Henrique Siqueira; CRCRR, documentação analisada pelo Contador Marcio Amorim. Constam 3 (três) CRCs em atraso com o envio dos questionários da auditoria: CRCAM, PE e RR, desde o dia 22/01/2021. A Vice-presidente Vitória informou que irá fazer a cobrança dessas informações aos respectivos presidentes. **b)** Apresentação do Resumo dos principais achados da auditoria – Programa de Auditoria das Licitações de 2020; **c)** Apresentação da minuta de resposta ao CRC PI quanto a denúncia recebida sobre possíveis irregularidades praticadas nas gestões anteriores. O documento será discutido na reunião do Conselho Diretor. **d)** Informação sobre o envio da Instrução de Trabalho n.º 27/2021 com os modelos das Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas e outras informações a serem apresentadas no

Relatório de Gestão relativo à Gestão de 2020, no formato de Relato Integrado, conforme orientações do TCU. Também ocorreu o encaminhamento dos checklists para conferência da Prestação de Contas e do Relatório de Gestão. **e)** Reunião com os diretores e responsáveis técnicos pela Contabilidade do CFC e dos CRCs para tratar do processo de prestação de contas 2020. Realizada no dia 13/01/2021. **f)** Realização da 8ª Reunião da comissão para tratar da atualização do Manual de Auditoria no dia 27/01/2021 para a revisão dos capítulos 3 e 4. **g)** Apresentação da minuta de consolidação do Balanço Patrimonial do exercício de 2019. **h)** Informação sobre os créditos adicionais referentes ao exercício de 2020, encaminhados pelos CRCs, aprovados com Deliberação Ad Referendum, pelo CFC, a serem homologados na reunião plenária de 11/02/2021. **i)** Análise do planejamento dos processos de contratação encaminhados no mês de janeiro de 2021: CheckList N.º 001/2021 - Análise do Planejamento de contratação - de empresa para confecção de Carteira de Identidade do Profissional da Contabilidade, elaborado pelo Contador Marcio Amorim; CheckList N.º 002/2021 - Análise do Planejamento para contratação de empresa especializada para fornecimento de solução tecnológica (software) de Gestão e Governança para conformidade com a Lei 13.709/2018 - Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), elaborado pela Contadora Algarene Dias; CheckList N.º 003/2021 - Análise do Planejamento para contratação de empresa especializada - Lei 13.709/2018 - Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), elaborado pela Contadora Algarene Dias; **2) Julgamento dos Processos: a) Balancete do exercício de 2020, em aprovação:** Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro. **Processo CFC n.º 2020/000138 – Conselho Federal de Contabilidade** - Referente ao Balancete do mês de novembro de 2020. **b) Créditos adicionais ao exercício de 2020, em aprovação:** Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro. **Processo CFC n.º 2019/000330 – CRCAC – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2020, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCAC n.º 274/2020, de 14/12/2020, no valor de R\$ 79.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 2019/000331 – CRCAL – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2020, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCAL n.º 309/2020, de 22/12/2020, no valor de R\$ 24.278,88. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator: Contador João Gregório Júnior. **Processo CFC n.º 2019/000346– CRCPI – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2020, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCPI n.º 538/2020, de 24/08/2020, no valor de R\$ 176.500,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 2019/000354 – CRCSE – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2020, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCSE n.º 553/2020, de 18/12/2020, no valor de R\$ 76.861,05. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 2019/000351 – CRCRR – 1** (um) pedido de abertura de Credito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2020, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCSE n.º 139/2020, de 22/12/2020, no valor de R\$ 26.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **c) Créditos adicionais ao exercício de 2021, em aprovação:** Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Costa Castro. **Processo CFC n.º 90796110000017.000006/2020-41 – CFC – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com utilização de recursos oriundos da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 25/2021, de 8/2/2021, no valor de R\$ 2.530.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000031/2020-24 – CRCSE – 1** (um) pedido de abertura de Credito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2021, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCSE n.º 554/2020, de 4/01/2021, no valor de R\$ 71.657,50. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator: Contador João Gregório Júnior. **Processo CFC n.º 90796110000017.000033/2020-13 – CRCTO – 1** (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2021, com utilização de recursos oriundos do Excesso de Arrecadação, decorrente de repasse do CFC, conforme Resolução CRCTO n.º 316/2021, de 07/01/2021, no valor de R\$ 194.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II – Assuntos Gerais: Balancete em atraso referente ao mês de novembro de 2020:** Conselho Regional de

Contabilidade do Maranhão (Regional encaminhou o Ofício CRCMA N.º 014/2021/CRCMA-DIREX justificando que o processo de balancete está finalizado e que será avaliado na reunião plenária do dia 26/02/2021); Balancetes em atraso referentes ao mês de dezembro de 2020: Conselho Regional de Contabilidade da Bahia; Conselho Regional de Contabilidade do Ceará; Conselho Regional de Contabilidade do Maranhão (Regional encaminhou o Ofício CRCMA N.º 014/2021/CRCMA-DIREX justificando que o processo de balancete está finalizado e que será avaliado na reunião plenária do dia 26/02/2021); Conselho Regional de Contabilidade do Piauí; Conselho Regional de Contabilidade de Santa Catarina. **Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezesseis horas e trinta cinco minutos do dia nove de fevereiro de dois mil e vinte e um. A presente ata foi lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília (DF), 9 de fevereiro de 2021.

Coordenadora da Câmara de Controle Interno, **Contadora Vitória Maria da Silva**

Coordenador Adjunto da Câmara, **Contador Sebastião Célio Costa Castro**

Conselheiro da Câmara, **Contador João Gregório Júnior**

Conselheiro da Câmara, **Contador Rivaldo Costa Sarmiento Membro da Câmara**

Coordenadora de Controle Interno do CFC, **Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro**



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Elmiro, Coordenadora**, em 17/03/2021, às 16:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Vitória Maria da Silva, Vice-Presidente**, em 25/03/2021, às 10:19, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Sebastião Célio Costa Castro, Conselheiro**, em 25/03/2021, às 10:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **João Gregório Júnior, Conselheiro**, em 25/03/2021, às 10:21, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



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 **0021836** e o código CRC **6B7013F9**.