

Ata da 337ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 5 e 6 de outubro de 2021.

1 Horário: 5 de outubro de 2021, 9h15min – Reunião realizada em Brasília, na Sede do
2 Conselho Federal de Contabilidade e por meio de vídeo/web conferência, MS Teams,
3 sendo acompanhado pelos participantes nas suas localidades. Membros Presentes: Vice-
4 presidente de Controle Interno, Contadora Vitória Maria Silva, na forma virtual,
5 Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Sebastião Célio Costa Castro, dos Conselheiros
6 Contador João Gregório Junior e Contador Rivoldo Costa Sarmento e da Contadora
7 Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de execução do Controle Interno. **I –**
8 **Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-Presidente da Câmara: a)** Análise dos projetos
9 do Controle Interno para 2022: 2005 - Revisão da Legislação Aplicada ao Sistema
10 CFC/CRCs; 3015 - Seminários e Reuniões Voltados à Gestão do Sistema CFC/CRCs;
11 5026 - Realização e Acompanhamento da Auditoria No Sistema CFC/CRCs; 5027 -
12 Assessorar a Contabilidade dos CRCs. **b)** Resumo do recebimento das propostas
13 orçamentárias para o exercício de 2022: CRCAC, com pedido de prorrogação até
14 04/10/2021; CRCAL, encaminhado ao CFC no dia 24/09/2021; CRCAM, com pedido de
15 prorrogação até 06/10/2021; CRCAP, encaminhado ao CFC no dia 28/09/2021; CRCBA,
16 encaminhado ao CFC no dia 24/09/2021; CRCCE, encaminhado ao CFC no dia
17 30/09/2021; CRCDF, encaminhado ao CFC no dia 24/09/2021; CRCES, com pedido de
18 prorrogação até 30/09/2021; CRCGO, encaminhado ao CFC no dia 27/09/2021; CRCMA,
19 com pedido de prorrogação até 04/10/2021; CRCMG, encaminhado ao CFC no dia
20 24/09/2021; CRCMS, encaminhado ao CFC no dia 30/09/2021; CRCMT, encaminhado ao
21 CFC no dia 24/09/2021; CRCPA, com pedido de prorrogação até 05/10/2021; CRCPB, com
22 pedido de prorrogação até 04/10/2021; CRCPE, encaminhado ao CFC no dia 24/09/2021;
23 CRCPI, encaminhado ao CFC no dia 30/09/2021; CRCPR, encaminhado ao CFC no dia
24 24/09/2021; CRCRJ, encaminhado ao CFC no dia 29/09/2021; CRCRN, com pedido de
25 prorrogação até 06/10/2021; CRCRO, com pedido de prorrogação até 08/10/2021;
26 CRCRR, encaminhado ao CFC no dia 01/10/2021; CRCRS, encaminhado ao CFC no dia
27 24/09/2021; CRCSC, encaminhado ao CFC no dia 04/10/2021; CRCSE, encaminhado ao
28 CFC no dia 30/09/2021; CRCSP, encaminhado ao CFC no dia 24/09/2021; CRCTO,
29 encaminhado ao CFC no dia 01/10/2021. **c)** Análise do cumprimento do prazo para envio
30 do plano de ação referente aos pronunciamentos emitidos em 2021: CRCAM,
31 Pronunciamento CCI/CFC n.º 372/2021; CRCBA, Pronunciamento CCI/CFC n.º 381/2021;
32 solicitado prazo para manifestação até o dia 04/10/2021; CRCPB, Pronunciamento
33 CCI/CFC n.º 385/2021. **d)** Reunião da Comissão de Revisão do Manual de Auditoria do
34 Sistema CFC/CRCs – informada a revisão do Capítulo 9 – Comunicação dos Trabalhos e
35 Resultados. **e)** Apresentação do Balanço Patrimonial e Orçamentário dos Conselhos
36 Federal e Regionais de Contabilidade, no formato consolidado, dos exercícios de 2019 e
37 2020. **f)** CRCMA - Análise final da manifestação da gestão atual do CRCMA sobre a
38 Denúncia – protocolo ouvidoria n.º 22942 **2) Balancetes do CFC de 2021 em aprovação:**
39 **Conselheiro Relator: Contador SEBASTIÃO CÉLIO COSTA CASTRO Processo CFC**
40 **n.º 2021/000035** – Conselho Federal de Contabilidade - Referente ao Balancete do mês
41 de agosto de 2021. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de
42 pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **3) Créditos adicionais ao**
43 **exercício de 2021, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador SEBASTIÃO CÉLIO**
44 **COSTA CASTRO Processo CFC n.º 90796110000017.000006/2020-41 – CFC – 1 (um)**
45 **pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021,**
46 **com recursos provenientes da Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme**
47 **proposto na Portaria CFC nº 310/2021, de 1º/10/2021, no valor de R\$ 716.000,00. Parecer:**

Ata da 337ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 5 e 6 de outubro de 2021.

48 Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão:
49 Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 90796110000017.000012/2020-06 –**
50 **CRCCE** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do
51 exercício de 2021, com recursos provenientes do Excesso de Arrecadação no Exercício,
52 conforme Resolução CRCCE n.º 759/2021, de 20/09/2021, no valor de R\$ 398.371,35.
53 Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão:
54 Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 90796110000017.000015/2020-31 –**
55 **CRCGO** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do
56 exercício de 2021, com recursos provenientes do Excesso de Arrecadação no Exercício,
57 conforme Resolução CRCGO n.º 434/2021, de 26/08/2021, no valor de R\$ 300.000,00.
58 Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão:
59 Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 90796110000017.000029/2020-55 –**
60 **CRCSE** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar e Especial ao
61 orçamento do exercício de 2021, conforme Resolução CRCSE n.º 566/2021, de
62 22/09/2021, no valor de R\$ 96.701,68. Sendo utilizado os recursos provenientes do
63 Superávit Financeiro do Exercício Anterior (R\$ 87.846,68), Excesso de Arrecadação no
64 Exercício (R\$ 2.000,00), para suplementar as dotações Orçamentárias. Para a cobertura
65 do Crédito Especial, foi utilizada a Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, no valor
66 de R\$ 6.855,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de
67 pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheiro Relator: Contador**
68 **JOÃO GREGÓRIO JÚNIOR** **Processo CFC n.º 90796110000017.000034/2020-68 –**
69 **CRCAL** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do
70 exercício de 2021, com recursos provenientes do Excesso de Arrecadação no Exercício,
71 conforme Resolução CRCAL n.º 317/2021, de 24/09/2021, no valor de R\$ 542.855,00.
72 Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão:
73 Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º 90796110000017.000018/2020-75 –**
74 **CRCMS** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do
75 exercício de 2021, com recursos provenientes do Superávit Financeiro do Exercício
76 anterior, conforme Resolução CRCMS n.º 239/2021, de 25/08/2021, no valor de R\$
77 307.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de
78 pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º**
79 **90796110000017.000024/2020-22 – CRCPR** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito
80 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
81 Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCPR n.º 828/2021, de
82 31/08/2021, no valor de R\$ 825.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva
83 e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º**
84 **90796110000017.000025/2020-77 – CRCRJ** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito
85 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
86 Superávit Financeiro do Exercício anterior, conforme Resolução CRCRJ n.º 575/2021, de
87 30/08/2021, no valor de R\$ 1.665.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com
88 ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo**
89 **CFC n.º 90796110000017.000027/2020-66 – CRCRR** – 1 (um) pedido de abertura de
90 Crédito Adicional Especial ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes
91 do Excesso de Arrecadação, do Exercício, conforme Resolução CRCRR n.º 147/2021, de
92 30/09/2021, no valor de R\$ 17.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva
93 e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º**
94 **90796110000017.000027/2020-66 – CRCRR** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito

Ata da 337ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 5 e 6 de outubro de 2021.

95 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
96 Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCRR n.º 148/2021, de
97 30/09/2021, no valor de R\$ 75.885,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva
98 e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheiro Relator:**
99 **Contador RIVOLDO COSTA SARMENTO Processo CFC n.º**
100 **90796110000017.000008/2020-30 – CRCAM** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito
101 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
102 Excesso de Arrecadação, conforme Resolução CRCAM n.º 337/2021, de 02/08/2021, no
103 valor de R\$ 140.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva e emissão de
104 pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º**
105 **90796110000017.000009/2020-84 – CRCAP** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito
106 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
107 Excesso de Arrecadação no Exercício, conforme Resolução CRCAP n.º 247/2021, de
108 20/08/2021, no valor de R\$ 267.450,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com ressalva
109 e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo CFC n.º**
110 **90796110000017.000017/2020-21 – CRCMG** – 1 (um) pedido de abertura de Crédito
111 Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos provenientes do
112 Excesso de Arrecadação no Exercício, conforme Resolução CRCMG n.º 431/2021, de
113 20/09/2021, no valor de R\$ 1.800.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade, com
114 ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Processo**
115 **CFC n.º 90796110000017.000023/2020-88 – CRCPI** – 1 (um) pedido de abertura de
116 Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com recursos
117 provenientes do Excesso de Arrecadação do Exercício, conforme Resolução CRCPI n.º
118 547/2021, de 13/09/2021, no valor de R\$ 864.304,00. Parecer: Aprovar com Regularidade,
119 com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade.
120 **Processo CFC n.º 90796110000017.000026/2020-11 – CRCRN** – 1 (um) pedido de
121 abertura de Crédito Adicional Suplementar ao orçamento do exercício de 2021, com
122 recursos provenientes do Superavit Financeiro do Exercício Anterior, conforme Resolução
123 CRCRN n.º 168/2021, de 06/08/2021, no valor de R\$ 275.387,00. Parecer: Aprovar com
124 Regularidade, com ressalva e emissão de pronunciamento. Decisão: Aprovado por
125 unanimidade. **II – Assuntos Gerais: a) Balancetes em atraso. Referente ao mês de maio**
126 **de 2021: Conselho Regional de Contabilidade de Alagoas. Justificado que a Contadora**
127 **está em processo de adaptação em decorrência de ter assumido a área contábil e de**
128 **peçoal em maio de 2021. Os balancetes serão regularizados no próximo mês. Referente**
129 **ao mês de junho de 2021: Conselho Regional de Contabilidade de Alagoas. Justificado**
130 **que a Contadora está em processo de adaptação em decorrência de ter assumido a área**
131 **contábil e de peçoal em maio de 2021. Os balancetes serão regularizados no próximo**
132 **mês. Referente ao mês de julho de 2021: Conselho Regional de Contabilidade de Alagoas.**
133 **Justificado que a Contadora está em processo de adaptação em decorrência de ter**
134 **assumido a área contábil e de peçoal em maio de 2021. Os balancetes serão**
135 **regularizados no próximo mês. Referente ao mês de agosto de 2021: •Conselho Regional**
136 **de Contabilidade de Alagoas. Justificado que a Contadora está em processo de adaptação**
137 **em decorrência de ter assumido a área contábil e de peçoal em maio de 2021. Os**
138 **balancetes serão regularizados no próximo mês. •Conselho Regional de Contabilidade do**
139 **Distrito Federal (próxima reunião plenária – 14/10); Conselho Regional de Contabilidade**
140 **do Pará Conselho Regional de Contabilidade do Piauí Conselho Regional de Contabilidade**
141 **de Rondônia – mudança de responsável técnico Conselho Regional de Contabilidade de**

Ata da 337ª Reunião da Câmara de Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade, realizada nos dias 5 e 6 de outubro de 2021.

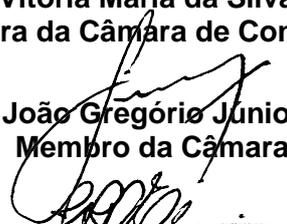
142 Roraima Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete
143 horas e quinze minutos do dia seis de outubro de dois mil e vinte e um. A presente ata foi
144 lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será
145 assinada por todos. Brasília (DF), 6 de outubro de 2021.

(Ausência Justificada)

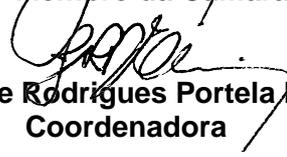
Vitória Maria da Silva

Coordenadora da Câmara de Controle Interno


Sebastião Célio Costa Castro
Coordenador Adjunto da
Câmara


João Gregório Junior
Membro da Câmara


Rivaldo Costa Sarmento
Membro da Câmara


Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro
Coordenadora