



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 359ª REUNIÃO DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NO DIA 23 DE OUTUBRO DE 2023.

Abertura da reunião dia: 23 de outubro de 2023, Horário: 9h – Reunião realizada em Bento Gonçalves/RS. Membros Presentes: Vice-Presidente de Controle Interno Vitoria Maria da Silva; Coordenador-Adjunto de Controle Interno, Contador Sebastião Célio Costa Castro; Contadora Ana Luiza Pereira Lima, Conselheiros da Câmara de Controle Interno. Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno. Ausência do Contador Leonardo Silveira do Nascimento. **I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente de Controle Interno: a)** Apresentação dos temas a serem debatidos por ocasião do Encontro Nacional dos Responsáveis Técnicos pela Contabilidade do Sistema CFC/CRCs, em Bento Gonçalves – RS: Principais ocorrências relacionados aos processos de créditos adicionais; Atendimento aos Pronunciamentos da VPCI; Orientações sobre classificação contábil de bens intangíveis e dos serviços de instalação de energia fotovoltaica; Procedimentos para conciliação dos créditos não identificados, cota parte e para elaboração da composição de saldos; **b)** Conselhos em atraso com a remessa da Proposta Orçamentária para o exercício de 2024 – Versão Preliminar – CRCs: Amazonas; Rio Grande do Norte, Roraima e CFC. Foi informado o envio do OFÍCIO CIRCULAR n.º 4.962/2023/DIREX/CFC a estes Conselhos; **c)** Informação sobre a análise da denúncia recebida pelo Ouvidoria do CFC – CRCAM, número de protocolo: SO1695239378S650b4cd242688. Foi emitida a Nota Técnica n.º 24/2023, com a opinião de arquivamento da denúncia, considerando a falta de elementos suficientes para avaliação e emissão de opinião sobre as irregularidades apontadas; **d)** Análises dos Planejamentos das Contratações, realizadas no período de 16 de setembro a 20 de outubro de 2023: Análise do Processo n.º 90796110000007.000060/2023-58, relativo a contratação de empresa especializada de terceirização de Apoio Técnico Especializado de TIC, também conhecido no mercado por Business Process Outsourcing (BPO), sendo dimensionados por postos de trabalho e com pagamento vinculado a resultados produzidos, pelo prazo de 60 (sessenta) meses; Análise do processo n.º 90796110000004.000027/2023-58, referente a contratação de empresa para prestar de serviços de consultoria e auditoria do Sistema de Gestão Integrado do Conselho Federal de Contabilidade, baseado na norma ABNT ISO 27001 - Tecnologia da informação - Técnicas de segurança - Sistema de gestão da segurança da informação, prestados de forma online; Análise do processo n.º 90796110000009.000002/2023-12, relativo a aquisição de equipamentos audiovisual (áudio e vídeo), para atender às necessidades do Conselho Federal de Contabilidade; Análise do processo n.º 90796110000007.000061/2023-01, referente a contratação para subscrição de licenças do software Microsoft Office 365 Enterprise (E3) e (E5), incluindo serviços técnicos e treinamento, pelo prazo de 36 (trinta e seis) meses, na modalidade Enterprise Agreement Subscription. **e)** Notas de Análises emitidas no período de 16 de setembro a 20 de outubro de 2023: NA n.º 57/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCES; NA n.º 58/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCPB; NA n.º 59/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCMG; NA n.º 60/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCMA; NA n.º 61/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCSP; NA n.º 62/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCSE; NA n.º 63/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCLRJ; NA n.º 64/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCAP; NA n.º 65/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCRS; NA n.º 66/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCPE; **f)** Nota Técnica emitida período de 16 de setembro a 20 de outubro de 2023: NT n.º 24/2023 - Referente a análise de denúncia de irregularidades no CRCAM, conforme letra "c". **2) Julgamento dos Processos: a) Prestação de Contas do Exercício de 2022, para avaliação da Câmara: Conselheira**

Relatora: Contadora Ana Luiza Pereira Lima, Processo CFC n.º 90796110000017.000033/2023-66 – CRCAL – Prestação de contas do exercício de 2022. Parecer: Aprovar com Regularidade, com emissão de Pronunciamento. Decisão: Aprovado por unanimidade; **b) Balancete do CFC, do exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio: Processo n.º 90796110000020.000014/2023-81 – CFC** – Balancete do mês de agosto de 2023. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **c) Créditos Adicionais do Exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio. Processo CFC n.º 90796110000017.000012/2023-41 – CFC** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional ao exercício de 2023, com recursos provenientes de anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 112/2023, de 19/10/2023, no valor de R\$ 880.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000006/2023-93 – CRCAC** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do excesso de arrecadação, decorrente da subvenção concedida pelo CFC, conforme Resolução CRCAC n.º 324/2023, no valor de R\$ 143.730,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Conselheira Relatora: Contadora Ana Luiza Pereira Lima. Processo CFC n.º 90796110000017.000011/2023-04 – CRCCE** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional especial ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes da anulação parcial de dotações orçamentárias, conforme Resolução CRCCE n.º 803/2023, no valor de R\$ 6.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000005/2023-49 – CRCES** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos proveniente do superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCES n.º 466/2023, no valor de R\$ 106.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000029/2023-06 – CRCTO** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos proveniente de superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCTO n.º 354/2023, no valor de R\$ 54.500,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheiro Relator: Contador Leonardo Silveira do Nascimento** – Ausente – Processos redistribuídos. **II – Assuntos Gerais: a)** Informação sobre os balancetes em atraso do mês de agosto de 2023: CRCAC. Caso não ocorra a postagem até o final do mês, 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. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 23 de outubro de dois mil e vinte e três. A presente ata foi lavrada por mim, Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Bento Gonçalves (RS), 23 de outubro de 2023.

Vitória Maria da Silva
Vice-presidente da Câmara de Controle Interno

Sebastião Célio Costa Castro
Coordenador Adjunto da Câmara

Ana Luiza Pereira Lima Membro
da Câmara

Leonardo Silveira do Nascimento
Membro da Câmara (ausente)

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro
Coordenadora de execução do Controle Interno do CFC



Documento assinado eletronicamente por **Jaqueline Elmiro, Coordenadora**, em 03/11/2023, às 15:48, 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, Conselheiro**, em 03/11/2023, às 15:53, 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 **Vitória Maria da Silva, Vice-Presidente**, em 03/11/2023, às 16:01, 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 **Ana Luiza Pereira Lima, Conselheira**, em 10/11/2023, às 11:54, 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 **0156083** e o código CRC **C802D1BC**.
