



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

**ATA DA 361ª REUNIÃO DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NOS DIAS 4 e 5 DE DEZEMBRO DE 2023.**

Abertura da reunião dia: 4 de dezembro de 2023, Horário: 9h – Reunião realizada em Brasília/DF

Membros Presentes: 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 e Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus - Gerente de Controle Interno. Ausência da Vice-presidente de Controle Interno Vitória Maria da Silva, por motivos pessoais e do Contador Leonardo Silveira do Nascimento I - **Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente da Câmara de Controle Interno: a)** Orientações quanto ao encerramento do exercício de 2023 e elaboração do processo de prestação de contas pelos Conselhos que integram o Sistema CFC/CRCs: Sugestões de ajustes às Instruções Normativas VPCI N.ºs 2 e 3/2022. **b)** Ofício GAB/PRES nº 99/2023 CFC 064 – CRC/PI. Solicitação de auditoria interna para avaliação dos processos do “Setor Pessoal como Folha de Pagamento e Assentamento funcional dos últimos 15 anos”. **c)** Denúncia recebida pela Ouvidoria do CFC com o assunto: “Descompasso do sistema de contabilidade adotado pelo CFC/CRCs com o Manual da Contabilidade Pública e legislação de referência”. **d)** Considerações iniciais sobre as auditorias realizadas no mês de novembro de 2023 no CRCSC, CRCSE e CRCTO. **e)** Auditorias presenciais previstas para os meses de dezembro de 2023 – CRCSP - e janeiro de 2024 - CRCAP, CRCCE, CRCMT, CRCPA e CRCRR; **f)** Análise do Planejamento de Contratação, realizada no período de 09 a 30 de novembro de 2023: Análise do Processo 90796110000007.000024/2023-94 referente a Renovação de garantia do Chassis Blade Huawei E9000 e Servidores Blade Huawei existentes no CFC; **g)** Notas de Análises emitidas no período de 09 a 30 de novembro de 2023: Notas de Análises emitidas no período de 21 de outubro a 08 de novembro de 2023: NA 75/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCAC; NA 76/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCPI; NA 77/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCRO; NA 78/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCBA; NA 79/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCTO; NA 80/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCRN; NA 81/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCAM; NA 82/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCCE; NA 83/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCAL; NA 84/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CRCRR; NA 85/2023 Proposta Orçamentária para 2024 – Versão Preliminar do CFC. **2) Julgamento dos Processos: a) Balancete do CFC, do exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Processo nº 90796110000020.000017/2023-14 – CFC – Balancete do mês de outubro de 2023. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; b) Créditos adicionais do exercício de 2023, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Processo CFC nº 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 126/2023, de 1º/11/2023, no valor de R\$ 1.500.000,00. 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 e especial ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do excesso de arrecadação (Auxílio do CFC), conforme Resolução CRCAC n.º 327/2023, no valor de R\$ 785.503,33. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000008/2023-82 – CRCAM – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do excesso de arrecadação, conforme Resolução CRCAM n.º 359/2023, no valor de R\$ 111.950,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000013/2023-95 – CRCDF – 1**

(um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do excesso de arrecadação, conforme Resolução CRCDF n.º 242/2023, no valor de R\$ 75.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheira Relatora: Contadora Ana Luiza Pereira Lima **Processo CFC n.º 90796110000017.000076/2023-41 – CRCPE** – 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 CRCPE n.º 410/2023, no valor de R\$ 10.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000026/2023-64 – CRCRR** – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do exercício de 2023, com recursos provenientes do superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCRR n.º 183/2023, no valor de R\$ 20.607,00. 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 provenientes do excesso de arrecadação do exercício e do superávit financeiro de exercícios anteriores, conforme Resolução CRCTO n.º 356/2023, no valor de R\$ 157.334,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. Conselheiro Relator: Contador Leonardo Silveira do Nascimento Ausente – Processos redistribuídos. **c) Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, em aprovação: Conselheiro Relator: Contador Sebastião Célio Processo CFC n.º 90796110000017.000123/2023-57– CFC** – Proposta Orçamentária do Conselho Federal de Contabilidade para o Exercício de 2024, no valor de R\$ 96.308.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000096/2023-12– CRCAC** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCAC n.º 326/2023, de 30 de novembro de 2023, no valor de R\$ 1.105.274,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000098/2023-10– CRCAL** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCAL n.º 331/2023, de 28 de novembro de 2023, no valor de R\$ 3.097.646,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000099/2023-56– CRCAM** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCAM n.º 360/2023, de 24 de novembro de 2023 no valor de R\$ 4.995.477,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000100/2023-42– CRCAP** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCAP n.º 279/2023, de 18 de novembro de 2023 no valor de R\$ 908.655,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000101/2023-97– CRCBA** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCBA n.º 676/2023, de 30 de novembro de 2023 no valor de R\$ 12.668.812,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000102/2023-31– CRCCE** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCCE n.º 804/2023, de 26 de outubro de 2023 no valor de R\$ 7.814.241,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000103/2023-86– CRCDF** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCDF n.º 241/2023, de 30 de outubro de 2023 no valor de R\$ 8.718.227,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000105/2023-75– CRCGO** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCGO n.º 483/2023, de 13 de novembro de 2023 no valor de R\$ 10.229.994,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **Conselheira Relatora: Contadora Ana Luiza Pereira Lima Processo CFC n.º 90796110000017.000107/2023-64– CRCMS** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCMS n.º 249/2023, de 31 de outubro de 2023 no valor de R\$ 6.300.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000108/2023-17– CRCMT** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCMT n.º 500/2023, de 28 de novembro de 2023 no valor de R\$ 7.970.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000109/2023-53– CRCPA** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCPA n.º 470/2023, de 27 de outubro de 2023 no valor de R\$ 7.462.882,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000111/2023-22– CRCPE** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCPE n.º 409/2023, de 20 de novembro de 2023 no valor de R\$ 11.614.754,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000112/2023-77– CRCPI** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCPI n.º 571/2023, de 27 de novembro de 2023 no valor de R\$ 4.193.012,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000116/2023-**

**55- CRCRN** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCRN n.º 195/2023, de 16 de novembro de 2023 no valor de R\$ 4.689.034,00 Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000114/2023-66- CRCRO** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCRO n.º 352/2023, de 30 de novembro de 2023 no valor de R\$ 3.250.438,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000117/2023-08- CRCRR** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCRR n.º 184/2023, de 28 de novembro de 2023 no valor de R\$ 1.110.377,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000119/2023-99- CRCSC** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCSC n.º 478/2023, de 19 de outubro de 2023 no valor de R\$ 15.950.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **Processo CFC n.º 90796110000017.000122/2023-11- CRCTO** – Proposta Orçamentária para o Exercício de 2024, conforme Resolução CRCTO n.º 355/2023, de 26 de outubro de 2023 no valor de R\$ 2.689.259,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **II – Assuntos Gerais: a)** Informação sobre os balancetes em atraso do mês de setembro de 2023: CRCAC; CRCAL e CRCCE. Balancetes em atraso referente ao mês de outubro de 2023: CRCAL, CRCAM, CRCBA, CRCCE, CRCGO, CRCMS, CRCPI, CRCRO e CRCSC. 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 5 de dezembro de dois mil e vinte e três. A presente ata foi lavrada por mim, Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília, 5 de dezembro de 2023.

Vitória Maria da Silva  
Vice-presidente da Câmara de Controle Interno  
(ausência justificada)

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

Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus  
Gerente de Controle Interno do CFC



Documento assinado eletronicamente por **Sebastião Célio Costa Castro, Conselheiro**, em 13/12/2023, às 11:04, 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 13/12/2023, às 11:09, 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 **Jaqueline Elmiro, Coordenadora**, em 13/12/2023, às 11:31, 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 **Vera Santos, Analista - Contador**, em 13/12/2023, às 11:58, 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](https://sei.cfc.org.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0184455** e o código CRC **4B83FCB5**.

---

Referência: Processo nº 90796110000017.000031/2023-77

SEI nº 0184455