



CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

ATA DE REUNIÃO

ATA DA 363ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, REALIZADA NO DIA 19 DE FEVEREIRO DE 2024.

Abertura da reunião ordinária no dia: 19 de fevereiro de 2024, Horário: 9h – Reunião realizada em Brasília/DF. Membros Presentes: Vice-presidente de Controle Interno, Contadora Ana Luiza Pereira Lima; Coordenadora-Adjunta de Controle Interno, Contadora Maria do Rosário de Oliveira; Contadora Gercimira Ramos Moreira Rezende e Contador Jose Luiz Marques Barreto, Conselheiros da Câmara de Controle Interno. Contadora Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro – Coordenadora de Controle Interno; Contadora Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus – Gerente de Controle Interno. **I - Ordem do dia: 1) Comunicados da Vice-presidente de Controle Interno: a) Pilares e Ações Estruturantes – Gestão 2024/2025** – Em reunião realizada no dia 15 de janeiro de 2024, foram definidas 2 (duas) Ações Estruturantes para o Controle Interno do CFC, sendo uma para aquisição de um Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e de Controle. Para a execução desta ação, será constituída uma comissão de trabalho para avaliar os sistemas e tecnologias oferecidos no mercado, bem como, para a elaboração do termo de referência para aquisição da solução que esteja aderente as necessidades do Sistema CFC/CRCs; A segunda ação estruturante será a Criação e/ou consolidação da Unidades de Auditoria e Controle Interno dos CRCs – UACI. Nesta ação está previsto a instituição do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade; nomeação de uma Comissão de trabalho para avaliar as unidades de Controle Interno; modulação para implementação de forma sistemática, sendo avaliada a obrigatoriedade da implantação para CRCs de grande porte e faculdade para CRCs de pequeno porte. Para os CRCs de médio porte, será avaliado a sua implementação de acordo com as características de cada Conselho. Foram propostas ainda 4 (quatro) Ações Estruturantes, como sugestão para outras áreas do CFC; **b) Tabela de Criticidade dos Riscos da Auditoria** – Foi elaborada a tabela de criticidade dos riscos de auditoria, para dar subsídio às demandas da Câmara e para o acompanhamento dos Regionais com maior índice de criticidade, pela auditoria. Os indicadores foram classificados como situação “crítico”, “preocupante” e “favorável”; **c) Encaminhamento pelo CRCDF das evidências de ações relacionado ao item 01 do Pronunciamento VPCI n.º 411/2023.** **d) Realização de testes no Sistema “SEI Julgar”** – Será incluída a base de dados do Crédito Adicional do CRCMS, para teste pela Cons. Gercimira Ramos; **e) Definição do planejamento para participação dos conselheiros nas reuniões de encerramento da auditoria do CFC, referente ao período de fevereiro a julho de 2024;** **f) Acompanhamento das auditorias realizadas no mês de dezembro de 2023 e nos meses de janeiro e fevereiro de 2024:** **CRCSP:** Período da Auditoria: 11 a 15/12/2023. Auditores: Algarene Sousa, Dirceu Batista e Márcio Amorim; **CRCMT:** Período da Auditoria: 08 a 12/01/2024. Auditor: Márcio Amorim. Conselheira: Gercimira Ramos, participou da reunião de encerramento de forma presencial, no dia 12 de janeiro de 2024; **CRCPA:** Período da Auditoria: 08 a 12/01/2024. Auditoras: Algarene Sousa e Jaqueline Elmiro; **CRCAP:** Período da Auditoria: 22 a 26/01/2024. Auditor: Márcio Amorim. A conselheira Maria do Rosário participou da reunião de forma virtual, no dia 25 de janeiro de 2024; **CRCCE:** Período da Auditoria: 22 a 26/01/2024. Auditor: Dirceu Batista. A conselheira Ana Luíza Pereira participou da reunião de encerramento de forma virtual, no dia 26 de janeiro de 2024; **CRCMS:** Período da Auditoria: 22 a 26/01/2024. Auditora: Algarene Sousa. A Conselheira Ana Luíza Pereira participou da reunião de forma virtual, no dia 26 de janeiro de 2024; **CRCAM:** Período da Auditoria: 05 a 09/02/2024. Auditoras: Algarene Sousa e Vera Santos. A conselheira Gercimira Ramos, participou da reunião de forma virtual, no dia 08 de fevereiro de 2024; **CRCDF:** Período da Auditoria: 05 a 09/02/2024. Auditor: Dirceu Batista. A conselheira Ana Luiza Pereira participou da reunião de forma presencial no dia 22 de fevereiro de 2024; **CRCMA:** Período da Auditoria: 05 a 09/02/2024. Auditor: Márcio Amorim. A conselheira Maria do Rosário. Participou da reunião na forma virtual, no dia 9 de fevereiro de 2024. **g) Auditorias previstas para os meses de fevereiro e março de 2024:** **CRCRN:** Período da Auditoria: 26/02 a 01/03/2024. Auditores: Algarene Sousa e Márcio Amorim. Conselheira responsável pelo acompanhamento: Contadora Maria do Rosário; **CRCAC:** Período da Auditoria: 26/02 a 01/03/2024. Auditor: Dirceu Batista. Conselheira responsável pelo acompanhamento: Contadora Ana Luiza Pereira; **CRCPE:** Período da Auditoria: 11 a 15/03/2024. Auditores: Dirceu Batista e Jaqueline Elmiro. Conselheira responsável pelo acompanhamento: Contadora Maria do Rosário; **CRCGO:** Período da Auditoria: 11 a 15/03/2024. Auditores: Algarene Sousa e Márcio Amorim. Conselheira responsável pelo acompanhamento: Contadora Gercimira Ramos. **h) Análise do Planejamentos de Contratação, realizada no mês de dezembro de 2023 e nos meses de janeiro a fevereiro de 2024:** **NA25/2023** – Analista: Algarene Sousa. Descrição: Renovação de garantia do Chassis Blade Huawei E9000 e Servidores Blade Huawei existentes no CFC, para o período de 36 (trinta e seis) meses; **NA01/2024** – Analista: Jaqueline Elmiro. Descrição: Contratação de empresa especializada para realização do Seminário de Gestão, Planejamento Estratégico, Governança e Diretrizes Gerais do Sistema Contábil; **NA02/2024** – Analista: Márcio Amorim. Descrição: Contratação da empresa Fundação Getúlio Vargas (FGV) para a prestação de serviços técnicos especializados destinados à elaboração de provas; **NA04/2024** – Analista: Dirceu Batista. Descrição: Contratação direta, por inexigibilidade de licitação, de empresa para prestação de serviços especializados de consultoria de gestão destinados à alta gestão e aos conselheiros do Conselho Federal de Contabilidade por um período de dois anos, a contar da data da assinatura do contrato;

i) Notas Técnicas emitidas no período de janeiro a fevereiro de 2024: NT1/2024 – Analista: Jaqueline Elmiro. Descrição: Prestação de Contas do CRCTO do XXIII Encontro de Contabilidade do Tocantins; NT2/2024 – Analista: Jaqueline Elmiro. Descrição: Prestação de Contas do CRCPE, referente a XI Convenção de Contabilidade em Pernambuco; NT3/2024 – Analista: Jaqueline Elmiro. Descrição: Prestação de Contas do CRCSP referente a 28ª Convenção dos Profissionais da Contabilidade do Estado de São Paulo; NT4/2024 – Analista: Márcio Amorim. Descrição: Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de limpeza e conservação predial para serem exercidos nas dependências do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2) Julgamento dos Processos: **a)** Balancete do CFC, do exercício de 2023, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira Processo nº 90796110000020.000018/2023-69 – CFC – Balancete do mês de novembro de 2023. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade. **b)** Créditos adicionais do exercício de 2023, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira. **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 127/2023, de 19/12/2023, no valor de R\$ 1.365.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; **c)** Créditos adicionais do exercício de 2024, em aprovação: Conselheira Relatora: Contadora Maria do Rosário de Oliveira. **Processo CFC n.º 90796110000017.000048/2024-13 – CFC – 1** (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes de Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 139/2024, de 26/01/2024, no valor de R\$ 124.260,76. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade; Processo CFC n.º 90796110000017.000048/2024-13 – CFC – 1 (um) pedido de abertura de crédito adicional complementar ao orçamento do exercício de 2024, com recursos provenientes de Anulação Parcial de Dotações Orçamentárias, conforme Portaria CFC n.º 141/2024, 07/02/2024, no valor de R\$ 4.200.000,00. Parecer: Aprovar com Regularidade. Decisão: Aprovado por unanimidade;

II- Assuntos Gerais: **a)** Balancetes em atraso do exercício de 2023: mês de novembro: CRCCE – Conselhos em atraso com o balancete do mês de dezembro de 2023. CRCAC, CRCAL, CRCBA, CRCCE, CRCGO, CRCMA, CRCPA, CRCPI, CRCRR e CRCSC.

III – Encerramento: Ao final da reunião, a Vice-presidente agradeceu a participação de todos os conselheiros e reforçou a importância do comprometimento com as metas estabelecidas. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezessete horas do dia 19 de fevereiro de dois mil e vinte e quatro. 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/DF, 19 de fevereiro de 2024.

Ana Luiza Pereira Lima
Vice-presidente da Câmara de Controle Interno

Maria do Rosário de Oliveira
Coordenadora Adjunta da Câmara

Jose Luiz Marques Barreto
Membro da Câmara

Gercimira Ramos Moreira
Rezende
Membro da Câmara

Jaqueline Rodrigues Portela Elmiro
Coordenadora de execução do Controle Interno

Vera Lúcia dos Santos Cardoso de Jesus
Gerente de Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Vera Santos, Analista - Contador**, em 15/03/2024, às 09:26, 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 **Maria do Rosario de Oliveira, Conselheira**, em 15/03/2024, às 09:31, 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 **Gercimira Ramos Moreira Rezende, Conselheira**, em 15/03/2024, às 09:32, 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, Vice-Presidente**, em 15/03/2024, às 11:32, 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 15/03/2024, às 12:20, 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 **José Luiz Marques Barreto, Conselheiro Suplente**, em 19/03/2024, às 15:54, 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 **0251390** e o código CRC **B120BE1E**.