

## ATA DA 138ª REUNIÃO DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e três, no formato de videoconferência, sob a coordenação do Contador **Ranniel Martins Silva**, Vice-Presidente de Controle Interno, deu-se início às 09h:01min a centésima trigésima oitava reunião da Câmara de Controle Interno do CRC-GO. Foram convocados os conselheiros Artêmio Ferreira Picanço Filho e Fábio Gonçalves dos Reis. **Outras presenças:** Vice-presidente administrativo Henrique Ricardo Batista; Superintendente Rafael Medrado Linhares. **I. Ordem do dia: I - Processos de solicitações de contabilistas:** foram analisados 14 (quatorze) processos sendo: 07 (sete) remissão de débitos; 02 (dois) isenção de débitos; 02 (dois) restituição de débitos e 03 (três) restituição de débitos relacionados abaixo:

1	2022/01448	Remissão de Débitos	DEFERIDO
2	2022/02441	Remissão de Débitos	DEFERIDO
3	2023/00074	Remissão de Débitos	DEFERIDO
4	2023/00072	Remissão de Débitos	DEFERIDO PARCIAL
5	2022/02501	Remissão de Débitos (sugere parcelamento)	INDEFERIDO
6	2022/03158	Isenção de Débitos	DEFERIDO
7	2023/00056	Remissão de Débitos	DEFERIDO PARCIAL
8	2023/00156	Restituição de Débitos	DEFERIDO
9	2023/00119	Restituição de Débitos	DEFERIDO
10	2023/00026	Multa de Eleição	INDEFERIDO
11	2023/00431	Multa de Eleição	INDEFERIDO
12	2023/00009	Multa de Eleição	ESCLARECIMENTO
13	2022/02784	Remissão de Débitos	Despacho Técnico
14	2023/00021	Isenção de Débitos	DILIGENCIA

**Processo Interno Nº 041/2023 Prestação de Contas do Exercício de 2022**, que foi exarado os seguintes termos: **I-INTRODUÇÃO: A CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE GOIÁS**, reuniu-se nesta data para estudo do resultado das operações financeiras realizadas no Exercício de 2022 e procedeu a verificação das contas do mencionado exercício. **II-ANÁLISE** O Orçamento aprovado para o exercício de 2022 é de R\$ 7.807.716,00 (sete milhões, oitocentos e sete mil, setecentos e dezesseis reais). **DA RECEITA** A Receita Arrecadada no exercício foi de R\$ 8.761.700,87

(oito milhões, setecentos e sessenta e um mil, setecentos reais e oitenta e sete centavos) assim demonstrado:

<b>RECEITA OPERACIONAL</b>	
Receitas de Contribuições _____	6.691.828,95
Exploração de Bens e Serviços _____	142.775,05
Financeiras _____	1.467.169,54
Transferências _____	185.585,37
Outras Receitas Correntes _____	259.489,96
Receitas de Capital _____	14.852,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.761.700,87</b>

Com base na receita arrecadada no exercício de 2022 no valor de R\$ 8.761.700,87 (oito milhões, setecentos e sessenta e um mil, setecentos reais e oitenta e sete centavos) onde foram arrecadados o percentual de 112,21% do orçamento estimado. **DA DESPESA** A Despesa Executada no exercício de 2022 foi de R\$ 8.045.330,29 (oito milhões, quarenta e cinco mil, trezentos e trinta reais e vinte e nove centavos) assim demonstrado:

<b>DESPESA CORRENTE</b>	
Pessoal e Encargos _____	3.812.459,44
Uso de Bens e Serviços _____	2.207.207,64
Financeiras _____	81.355,66
Tributárias e Contributivas _____	1.602.148,67
Outras Receitas Correntes _____	25.404,53
<b>TOTAL</b>	<b>7.728.575,94</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	
Investimentos _____	316.754,35
<b>TOTAL</b>	<b>316.754,35</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>8.045.330,29</b>

Apresentou um **Superávit de R\$ 716.370,58** (setecentos e dezesseis mil, trezentos e setenta reais e cinquenta e oito centavos) no ano de 2022. **ALTERAÇÕES NO ORÇAMENTO** O orçamento anual aprovado pelo CRCGO é de R\$ 7.807.716,00 sofrendo as seguintes alterações: 1 - PIN 080/2022 Credito adicional suplementar aprovado pela Resolução 441/2022 no valor de R\$ 1.400.000,00 (um milhão e quatrocentos

mil reais). Fonte de Recurso Superávit Financeiro de 2021. 2 - PIN 370/2022 Credito adicional suplementar aprovado pela Resolução 457/2022 no valor de R\$ 1.580.000,00 (um milhão, quinhentos e oitenta mil reais). Fonte de Recurso Superávit Financeiro de 2021. 3 - PIN 371/2022 Credito adicional especial aprovado pela Resolução 458/2022 no valor de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais). Fonte de Recurso Superávit Financeiro de 2021. Totalizando o valor de R\$ 3.830.000,00 (três milhões, oitocentos e trinta mil reais). **DISPONIBILIDADES.** As disponibilidades constantes do Balanço Patrimonial de 2022 no valor de R\$ 5.261.597,56 (cinco milhões, duzentos e sessenta e um mil, quinhentos e noventa e sete reais e cinquenta e seis centavos), devidamente conciliadas, estão distribuídas da seguinte forma:

#### Caixa e Equivalentes de Caixa

CEF C/C 78049-5	0,00
CEF/Eventos 2997-8	435,30
CEF/Exame de Suficiência 1978-6	710,52
CEF/Convênio 078047-9	57.827,01
CEF/1340/78049-5 FUNDO DE INVESTIMENTO	4.699.562,40
CEF/1340/2997-8 FUNDO DE INVESTIMENTO	355.004,21
CEF/1340/1978-6 FUNDO DE INVESTIMENTO	148.058,12
<b>TOTAL</b>	<b>5.261.597,56</b>

**RESULTADO FINANCEIRO** O Resultado financeiro é representado pela diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, apurado em conformidade com a Lei nº 4.320/64, alinhado as orientações do Controle Interno do CFC. No exercício de 2022 foi apurado um superávit financeiro no valor de R\$ 4.793.197,48.

Resultado Financeiro	2021
Ativo Financeiro	5.503.322,93
(-) Passivo Financeiro	710.125,45
<b>Superávit</b>	<b>4.793.197,48</b>

O Patrimônio do CRCGO até o exercício de 2021 era de R\$ 12.299.654,39 (doze milhões, duzentos e noventa e nove mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e trinta centavos). Apresentou um **Superávit** Patrimonial do exercício de 2022 no valor de R\$ 1.126.929,60 (um milhão, cento e vinte seis mil, novecentos e vinte e nove reais e sessenta centavos), assim demonstrados:

#### Variações Patrimoniais Quantitativas:

<b>a) Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	
Contribuições	7.554.383,66

Exploração de Bens e Serviços	449.094,08
Financeiras	3.690.579,52
Transferências	204.353,37
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	816.787,39
<b>TOTAL</b>	<b>12.715.193,02</b>
<b>b) Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	
Pessoal e Encargos	3.812.459,44
Uso de Bens e Serviços	2.421.040,83
Financeiras	179.798,60
Tributárias e Contributivas	1.661.103,80
Desvalorização e Perda de Ativos	3.222.423,64
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	291.442,11
<b>TOTAL</b>	<b>11.588.268,42</b>
<b>c) Resultado do Exercício (A-B)</b>	<b>1.126.929,60</b>

**Variações Patrimoniais Qualitativas:**

<b>Incorporação de Ativos</b>	
Investimentos	316.754,35
<b>Total</b>	<b>316.754,35</b>

O Superávit Patrimonial Acumulado em 2022 passa a ser de R\$ 13.426.583,99 (treze milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, quinhentos e oitenta e três reais e noventa e nove centavos). **III-PARECER** Diante do exposto, os membros da **CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE GOIÁS**, após terem examinado a Prestação de Contas relativa ao Exercício Financeiro de 2022, PIN 041/2023 nada encontrando que invalide a regularidade das contas, opinam pela sua aprovação”. **Processo Interno Nº 042/2023 Balancete de Janeiro/2023**, que foi exarado os seguintes termos: **“A CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE GOIÁS**, reunida nesta data constatou que os documentos constantes do balancete do mês de janeiro de 2023, encontram-se em perfeita ordem e atendem as exigências da Legislação em vigor. Analisando a Receita Arrecadada de R\$ 3.231.987,67 (três milhões, duzentos e trinta e um mil, novecentos e oitenta e sete reais e sessenta e oito centavos), e a Despesa realizada de R\$ 1.116.872,68 (um milhão, cento e dezesseis mil, oitocentos e setenta e dois reais e sessenta e oito centavos), conforme demonstrado:

Tipo de Despesa	Descrição	Valor em R\$
Pessoal e Encargos	Folha de pagamento e seus encargos	376.424,05
Uso de Bens e Serviços	Bens são: gêneros de alimentação. Serviços correspondem a assessoria e consultoria; serviços de instrutores; serviços de tecnologia da informação; serviços de transportes; serviços de limpeza, conservação e jardinagem; segurança predial e preventiva; intermediação de estágios e aprendizes; serviços fotográficos e vídeos; serviços administrativo e operacional; demais serviços profissionais; locação de bens móveis, máquinas e equipamentos; locação de bens imóveis; manutenção e conservação dos bens imóveis; manutenção e conservação de veículos; energia; água; postagens de correspondências institucional; telefonia; internet; assinaturas; publicações técnicas; estágios; diárias; passagens etc.	110.973,24
Financeiras	Tarifas bancárias e despesas com envio de boletos bancários de anuidades de profissionais e organizações contábeis	31.393,28
Tributárias e Contributivas	Repasso de 20% (vinte por cento) da receita arrecadada ao Conselho Federal de Contabilidade referente a cota parte	596.080,95
Outras Despesas Correntes	Sentenças judiciais; Indenizações, restituições e Despesas miúdas e de pronto pagamento realizadas pelo regional durante o mês em questão	2.001,16
<b>Total</b>		<b>1.116.872,68</b>

Apresentou no mês superávit de R\$ 2.115.114,99 (dois milhões, cento quinze mil e quatorze reais e noventa e nove centavos) e o Superávit acumulado no ano apresenta o mesmo valor. Neste sentido, a CÂMARA DE CONTROLE INTERNO procedeu à análise da documentação comprobatória, não encontrando nenhuma irregularidade a ser relatada, atesta, portanto, a regularidade das contas que se apresentam. Opinando pela sua Aprovação. **Processo Interno Nº 043/2023 Crédito Adicional Suplementar Para o Mês de Fevereiro de /2023** que foi exarado os seguintes termos: Presente a esta **CÂMARA DE CONTROLE INTERNO**, o Processo em epígrafe que trata do pedido formulado pelo Setor de Contabilidade deste Órgão, para abertura de Crédito Adicional Suplementar nos elementos de despesa, **6.3.1.1 – Pessoal e Encargos; 6.3.1.3 – Uso de Bens e Serviços; 6.3.1.6 – Tributárias e Contributivas; e 6.3.2.1 – Investimentos** do Orçamento Analítico deste Regional, para o exercício de 2023, conforme segue no quadro abaixo.

CÓDIGO	TÍTULO	R\$	VALOR
6.3.1.1.01.03.001	Vale Transporte/Auxílio Transporte	R\$	17.000,00

6.3.1.1.01.03.002	Programa de Alimentação ao Trabalhador-PAT	R\$	40.000,00
6.3.1.1.01.03.003	Plano de Saúde	R\$	10.000,00
6.3.1.3.01.01.005	Bandeiras e Placas	R\$	10.000,00
6.3.1.3.01.01.012	Materiais Para Manutenção Bens Imóveis	R\$	10.000,00
6.3.1.3.01.01.015	Gêneros de Alimentação	R\$	5.000,00
6.3.1.3.01.01.018	Materiais de Distribuição Gratuita	R\$	54.000,00
6.3.1.3.01.01.019	Prêmios; Diplomas e Medalhas	R\$	15.000,00
6.3.1.3.02.01.017	Bens Móveis Não Ativáveis	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.01.002	Serviços de Assessoria e Consultoria	R\$	180.000,00
6.3.1.3.02.01.004	Serviços de Instrutores	R\$	66.500,00
6.3.1.3.02.01.005	Serviços de Tecnologia da Informação	R\$	135.000,00
6.3.1.3.02.01.006	Serviços de Transporte	R\$	65.000,00
6.3.1.3.02.01.008	Serviços de Limpeza, Conservação e Jardinagem	R\$	30.000,00
6.3.1.3.02.01.011	Serv. Seleção, Treinamento e Orientação Profissional	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.01.017	Serv. Fotográficos e vídeos	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.01.021	Serviços de Apoio Administrativo e Operacional	R\$	30.000,00
6.3.1.3.02.01.022	Demais Serviços Profissionais	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.01.024	Seguros de Bens Imóveis	R\$	2.000,00
6.3.1.3.02.01.026	Locação de Bens Móveis	R\$	4.000,00
6.3.1.3.02.01.027	Locação Bens Imóveis	R\$	106.000,00
6.3.1.3.02.01.030	Manutenção e Conservação dos Bens Imóveis	R\$	40.000,00
6.3.1.3.02.01.032	Serviços de Energia Elétrica	R\$	20.000,00
6.3.1.3.02.01.036	Serviços de Telecomunicações	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.01.040	Publicações Técnicas	R\$	10.000,00
6.3.1.3.02.01.047	Inscrições	R\$	26.200,00
6.3.1.3.02.03.001	Diárias – Funcionários	R\$	36.800,00
6.3.1.3.02.03.002	Diárias – Conselheiros	R\$	153.700,00
6.3.1.3.02.03.003	Diárias – Colaboradores	R\$	109.800,00

6.3.1.3.02.04.001	Passagens – Funcionários	R\$	10.000,00
6.3.1.3.02.04.002	Passagens–Conselheiros	R\$	44.000,00
6.3.1.3.02.04.003	Passagens – Colaboradores	R\$	56.000,00
6.3.1.3.02.05.003	Hospedagem e Alimentação - Colaboradores	R\$	5.000,00
6.3.1.3.02.06.001	Auxílio deslocamento	R\$	5.000,00
6.3.1.6.01.01.003	Despesas Judiciais	R\$	40.000,00
6.3.2.1.01.01.002	Reformas	R\$	830.000,00
6.3.2.1.03.01.001	Móveis e Utensílios de Escritório	R\$	200.000,00
6.3.2.1.03.01.002	Máquinas e Equipamentos	R\$	6.000,00
6.3.2.1.03.01.003	Instalações	R\$	200.000,00
6.3.2.1.03.01.006	Equipamentos de Processamento de Dados	R\$	10.000,00
6.3.2.1.05.01.002	Softwares	R\$	3.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>R\$</b>	<b>2.610.000,00</b>

Os recursos serão provenientes do superávit financeiro de exercícios anteriores. Esta Câmara de Controle Interno é de parecer favorável que se proceda o mesmo a partir do mês de fevereiro de 2023".

**Encerramento:** Esgotados os assuntos da pauta e como ninguém mais quisesse fazer uso da palavra, o Coordenador agradeceu a todos pela presença e encerrou às 10h:05mim a Reunião da qual extraiu-se a presente Ata, que vai assinada por mim \_\_\_\_\_, Lucas Jisley Machado, pelo Vice-Presidente de Controle Interno e demais Membros presentes a Câmara de Controle interno do Conselho Regional de Contabilidade de Goiás.

Contador **Ranniel Martins Silva**  
Vice-Presidente de Controle Interno

Contador **Artêmio Ferreira Picanço Filho**  
Conselheiro-Membro

Contador **Fábio Gonçalves dos Reis**  
Conselheiro-Membro