

**ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2023/0178, REALIZADA EM 14 DE FEVEREIRO DE 2023.**

1 **Horário:** 8h30m. **Local:** Videoconferência. **Membros Presentes:** Vice-presidente da Câmara de Controle
2 Interno: Liliane Maria Novaes. Conselheiros: Juliano Muller, Paulo Sergio de Souza e Daniela
3 Zimmermann Schmitt. **Justificativas:** Conselheiros Ademir Vicente Coelho, Michele Patricia Roncalio,
4 Willian Schmitt e Marcos Alexandre Emilio. **Outras Presenças:** Coordenador Contábil-financeiro do
5 CRCSC Hermelindo Júnior Soares e Coordenador de Governança e Conformidade do CRCSC Martinho
6 Nunes Santana Neto. **ORDEM DO DIA. PRESTAÇÃO DE CONTAS CRCSC MÊS DE JANEIRO/2023:** o
7 coordenador contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares, fez uma breve apresentação dos
8 demonstrativos da receita e despesa do CRCSC do mês de janeiro/2023. A vice-presidente de Controle
9 Interno, Liliane Maria Novaes, no slide que apresentava os números de pagamentos integrais e
10 parcelados das anuidades de 2023 e 2022, solicitou a inclusão do número de escritórios contábeis nas
11 categorias de MEI e empresário individual que são isentos do pagamento de anuidade. A vice-presidente
12 de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, questionou sobre o valor da tarifa de liquidação de boletos
13 pago atualmente pelo CRCSC à Caixa Econômica Federal. O coordenador Contábil-financeiro do CRCSC
14 Hermelindo Júnior Soares, informou que o contrato foi renovado em dezembro/2022 e que a tarifa
15 passou de R\$ 1,67 para R\$ 1,79. Em seguida, a vice-presidente de Controle Interno, Liliane Maria
16 Novaes, colocou em apreciação a Prestação de Contas do CRCSC, referente ao mês de janeiro de 2023,
17 sendo que a Câmara de Controle Interno após examinar os documentos relativos às receitas e despesas
18 emitiu parecer favorável à aprovação. **PRESTAÇÃO DE CONTAS CRCSC DO EXERCÍCIO DE 2022:** o
19 coordenador contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares, realizou uma apresentação
20 referente a Prestação de Contas CRCSC – Exercício 2022: Receita orçamentária; Despesa orçamentária;
21 Resultado orçamentário; Gasto com pessoal; Ativo financeiro – Passivo financeiro e Superávit financeiro
22 comparativo de 2018 a 2022; e Patrimônio líquido. A conselheira Daniela Zimmermann Schmitt,
23 questionou sobre os percentuais de despesa com pessoal na apresentação de janeiro/2023 e do
24 exercício de 2022. O coordenador contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares, esclareceu
25 que são percentuais em relação à despesa total e que em janeiro de cada ano o percentual fica abaixo
26 do normal porque a despesa é sempre mais alta por conta da maior arrecadação e consequente repasse
27 de cota parte ao CFC. O coordenador de governança e conformidade do CRCSC, Martinho Nunes
28 Santana Neto, lembrou ainda que os slides apresentados calculam o percentual da despesa de pessoal
29 sobre a despesa total e que também é feito o cálculo com base na receita corrente líquida para medição
30 do resultado do índice de despesa com pessoal do sistema de indicadores do Sistema CFC/CRCs. A vice-
31 presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, observou que os montantes da receita de
32 rendimentos de aplicações e do superávit orçamentário quase se equipararam, demonstrando que se
33 não houvesse os rendimentos financeiros, o CRCSC conseguiria honrar as despesas de 2022. A vice-
34 presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, questionou ainda sobre a metodologia utilizada
35 para o cálculo das perdas de créditos de liquidação duvidosa. O coordenador contábil-financeiro,
36 Hermelindo Júnior Soares, explicou que o cálculo é realizado com base no Pronunciamento nº 85/2012
37 da Câmara de Controle Interno do CFC, pela média de inadimplência dos três últimos exercícios. Em
38 seguida, a vice-presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, colocou em apreciação a Prestação
39 de Contas do CRCSC, referente ao Exercício de 2022, sendo que a Câmara de Controle Interno após
40 examinar os documentos relativos às receitas e despesas emitiu parecer favorável à aprovação.
41 **GOVERNANÇA:** o coordenador de Governança e Conformidade do CRCSC, Martinho Nunes Santana
42 Neto, realizou uma apresentação referente as atividades do Departamento de Governança e
43 Conformidade no mês de fevereiro/2023 destacando: Relatório da Pesquisa de Satisfação Exercício
44 2022; Relato Integrado 2022; Sistema de Gestão por Indicadores (SGI); Relatório de Gestão da Ouvidoria
45 2022; CRCSC em Foco 2022; Atualizações do Portal de Transparência e Prestação de Contas – Ação

**ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2023/0178, REALIZADA EM 14 DE FEVEREIRO DE 2023.**

46 contínua; Plano Anual de Treinamentos e Plano de Desenvolvimento de Líderes 2023; e Relatório de
47 atividades da Comissão de Conduta 2022. **ENCERRAMENTO:** a Vice-presidente de Controle Interno,
48 Liliane Maria Novaes, agradeceu o trabalho e comprometimento dos membros da Câmara de Controle
49 Interno do CRCSC; nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 10 horas. A presente ata foi
50 lavrada por mim, Hermelindo Júnior Soares, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos.
51 Florianópolis, 14 de fevereiro de 2023. Visto:

LILIANE MARIA NOVAES

Vice-Presidente de Controle Interno
CT SC-15.891/O

DANIELA ZIMMERMANN SCHMITT

Conselheira
CT SC-17.272/O

JULIANO MULLER

Conselheiro
CT SC-26.142/O

PAULO SÉRGIO DE SOUZA

Conselheiro
CT SC-24.799/O