

**ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2022/0173, REALIZADA EM 13 DE SETEMBRO DE 2022.**

1 **Horário:** 8h30min. **Local:** Sala de reuniões da Câmara de Controle Interno do CRCSC. **Membros**
2 **Presentes:** Vice-presidente da Câmara de Controle Interno: Liliane Maria Novaes. Conselheiros: Juliano
3 Muller, Ademir Vicente Coelho e Daniela Zimmermann Schmitt. **Justificativas:** Conselheiros Paulo
4 Sergio de Souza, Michele Patricia Roncalio, Willian Schmitt e Marcos Alexandre Emilio. **Outras**
5 **Presenças:** Coordenador Contábil-financeiro do CRCSC Hermelindo Júnior Soares e Coordenador de
6 Governança e Conformidade do CRCSC Martinho Nunes Santana Neto. **ORDEM DO DIA. PRESTAÇÃO DE**
7 **CONTAS CRCSC MÊS DE AGOSTO/2022:** o coordenador contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior
8 Soares, fez uma breve apresentação dos demonstrativos da receita e despesa do CRCSC do mês de
9 agosto/2022. A vice-presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, solicitou a inclusão da
10 despesa executada em 2019 no gráfico que apresenta os valores realizados até o mês em análise para
11 ser possível a comparação da despesa do ano corrente com um ano não impactado pela pandemia. O
12 coordenador contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares, explicou sobre a reserva mensal
13 para o pagamento de encargos trabalhistas efetuada nos pagamentos de contratos de serviços
14 terceirizados, especificamente os valores retidos da empresa Inviolável Segurança 24h. A reserva mensal
15 para o pagamento de encargos trabalhistas está prevista na Instrução Normativa nº 5 de 26 de maio de
16 2017 do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão. O contrato com a empresa Inviolável
17 Segurança 24h terminou em julho/2022 e após a apresentação da quitação de todas as obrigações
18 trabalhistas referentes aos empregados que prestavam serviços na sede do CRCSC, houve o repasse dos
19 valores retidos que estavam depositados separadamente em conta poupança de titularidade do CRCSC.
20 A vice-presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, solicitou alteração na tabela da despesa
21 executada para que os valores demonstrados não sejam os valores isolados do mês, mas sim os valores
22 executados até o mês de agosto/2022 e agosto/2021. A conselheira Daniela Zimmermann Schmitt
23 questionou sobre a classificação da despesa com a Unimed e das diárias, sendo informado pelo
24 coordenador do departamento contábil-financeiro, que estão registradas respectivamente em despesa
25 com pessoal e despesa com uso de bens e serviços. A conselheira Daniela Zimmermann Schmitt
26 questionou sobre a possibilidade abrir a despesa com pessoal com maior detalhamento. A vice-
27 presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, solicitou o balancete orçamentário para sugerir
28 alteração na apresentação de forma a separar os valores pagos de salários, encargos e benefícios. A
29 vice-presidente de Controle Interno, Liliane Maria Novaes, questionou ainda a forma de recolhimento
30 do PIS, informando que as prefeituras recolhem 1% sobre a receita arrecadada e que apenas as
31 fundações recolhem sobre o valor da despesa da folha de pagamento. O coordenador contábil-
32 financeiro do CRCSC ficou de verificar a legislação aplicada ao tema. O conselheiro Ademir Vicente
33 Coelho, pediu a palavra para fazer leitura de regulamentação da Receita Federal (Resolução de Consulta
34 COSIT nº 278 de 01 de junho de 2017) que determina o recolhimento do PIS/PASEP pelos conselhos de
35 fiscalização sobre o valor da folha salário. Em seguida, a vice-presidente de Controle Interno, Liliane
36 Maria Novaes, colocou em apreciação a Prestação de Contas do CRCSC, referente ao mês de agosto de
37 2022, sendo que a Câmara de Controle Interno após examinar os documentos relativos às receitas e
38 despesas emitiu parecer favorável à aprovação. **CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR:** Apreciou-se a
39 abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento do Exercício de 2022 – Portaria CRCSC nº
40 102/2022, no mês de agosto, por conta de recursos provenientes da Anulação Parcial ou Total de
41 Dotações Orçamentárias, no valor de R\$ 145.000,00 (cento e quarenta e cinco mil reais). O coordenador
42 contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares, apresentou as justificativas para cada rubrica
43 suplementada e anulada. Após análise dos documentos constantes no processo de crédito adicional e as
44 justificativas apresentadas, a câmara de controle interno emitiu parecer favorável à sua aprovação na
45 forma proposta. **GOVERNANÇA:** o coordenador do Departamento de Governança e Conformidade do

**ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2022/0173, REALIZADA EM 13 DE SETEMBRO DE 2022.**

46 CRCSC, Martinho Nunes Santana Neto, fez uma breve apresentação das atividades realizadas no mês de
47 agosto/2022, destacando o envio de resposta à nota de análise do CFC ao Relato Integrado de 2021 e a
48 publicação da versão atualizada do Relato Integrado 2021 no site do CRCSC; o programa instituído pelo
49 CFC que trata do plano de comunicação Interna LGPD; a participação na 4ª Edição do Compliance Day
50 realizada junto à Expogestão 2022; o andamento da implantação de gestão de riscos no departamento
51 de fiscalização; a realização de treinamento do Sistema Eletrônico de Informações – SEI; a participação
52 no 13º Seminário de Proteção à Privacidade e uso Dados Pessoais; a participação on-line na reunião da
53 2ª Etapa do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (TCU e Redes de Controle); participação na
54 elaboração da Proposta Orçamentária para o Exercício de 2023; entrega pelo CFC dos Atos de
55 Aprovação da Prestação de Contas do Exercício de 2021 do CRCSC e da preparação de apresentação
56 com orientações para os conselheiros sobre a LGPD. **ENCERRAMENTO:** a Vice-presidente de Controle
57 Interno, Liliane Maria Novaes, agradeceu o trabalho e comprometimento dos membros da Câmara de
58 Controle Interno do CRCSC; nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 10 horas. A presente
59 ata foi lavrada por mim, Hermelindo Júnior Soares, e, depois de lida e aprovada, será assinada por
60 todos. Florianópolis, 13 de setembro de 2022. Visto:

LILIANE MARIA NOVAES

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

ADEMIR VICENTE COELHO

Conselheiro
CT SC-8867/O

JULIANO MULLER

Conselheiro
CT SC-26.142/O

DANIELA ZEMMERMANN SCHMITT

Conselheira
CT SC-17.272/O