ATA DA 256ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO, REALIZADA EM 27 DE OUTUBRO 2026.

Horário: 15h00min. Local: Plataforma Teams – Videoconferência. Membros presentes: Carlos Barcellos Damasceno, Clair Martins da Silva, Rodrigo Sangali e Karina Zucolotto. Outras presenças: Leandra Machado. **ORDEM DO DIA:** Apresentação: O Conselheiro Carlos Barcellos Damasceno, Vice-Presidente de Controle Interno e Coordenador da Câmara de Controle Interno, agradeceu a participação dos presentes e, após, passou à análise dos assuntos em pauta. **1) Balancete setembro 2026:** Em 27 de outubro de 2026, a Câmara de Controle Interno recebeu o Processo SEI nº 9079618110000802.000014/2026-37, referente ao fechamento do balancete de setembro de 2026, para apreciação e emissão de parecer. No Balancete Patrimonial, verificou-se que o Ativo Circulante apresentou disponibilidade em caixa e equivalentes de caixa no montante de R$ 6.656.836,85. Os créditos de curto prazo totalizaram R$ 3.523.021,65, dos quais R$ 1.827.164,78 referem-se a créditos a receber do exercício. Em relação aos créditos de exercícios anteriores, apurou-se o montante de R$ 7.487.578,17, com estimativa de perdas para créditos de liquidação duvidosa no valor de -R$ 6.838.806,72. No Ativo Não Circulante, os créditos realizáveis a longo prazo apresentaram saldo de R$ 246.729,93, enquanto a dívida ativa executada totalizou R$ 2.458.446,22. Os ajustes para perdas com créditos de liquidação duvidosa registrados nesse grupo somaram -R$ 3.277.983,29. No Balancete Orçamentário, verificou-se que a arrecadação do mês de setembro de 2026 alcançou R$ 232.265,27, sendo R$ 123.516,40 provenientes de anuidades. A arrecadação acumulada no exercício totalizou R$ 7.475.156,62, dos quais R$ 6.012.060,91 correspondem à receita de anuidades. Na análise comparativa, foi destacado que, no mesmo período de 2025, a receita corrente acumulada totalizava R$ 7.334.920,23, enquanto a receita de arrecadação correspondia a R$ 5.950.671,10, evidenciando, no exercício de 2026, evolução positiva da arrecadação em relação ao mesmo período do exercício anterior. As despesas correntes do mês totalizaram R$ 494.449,07, acumulando R$ 5.318.071,75 no exercício. As despesas de capital somaram R$ 275.865,76, resultando em despesa total acumulada de R$ 5.593.937,51 até o mês de referência. Durante a apresentação, foi esclarecido que a execução das despesas ocorreu dentro dos padrões previstos. Após os esclarecimentos prestados, os conselheiros presentes foram consultados quanto à existência de observações adicionais e manifestaram-se favoravelmente à aprovação do Balancete de setembro de 2026, o qual foi aprovado por unanimidade. Em seguida, foi emitido parecer pela Câmara de Controle Interno, que será submetido à homologação pelo Plenário e, posteriormente, encaminhado ao CFC, nos termos regimentais. **2) Proposta Orçamentária para o exercício de 2027:** O Setor de Controle Interno encaminhou previamente aos membros da Câmara o Processo SEI nº 90796110000017.000074/2026-03, referente à Proposta Orçamentária para o exercício de 2027, composta pelos seguintes documentos: Planejamento da Proposta Orçamentária, Relatório de Previsão da Receita, Planilha de Fixação da Despesa, Plano de Contratações Anual – PCA, Orçamento Analítico da Receita, Orçamento Analítico da Despesa, Relatórios de Controle de Projetos completo e sintético, Relatório de Previsão de Cursos, Eventos e Convênios, Memória de Cálculo e Planejamento Anual de Fiscalização, além da minuta da Resolução que aprova o Orçamento. O Vice-Presidente de Controle Interno informou que analisou o processo e constatou que os documentos e procedimentos utilizados na elaboração do planejamento estão em conformidade com as orientações do Conselho Federal de Contabilidade, conforme a Instrução Normativa IN/VP-CSIS nº 01/2026. Na sequência,

foram apresentados os dados relativos às receitas e despesas previstas para o exercício de 2027. As receitas correntes foram estimadas em R$ 9.109.564,00, distribuídas da seguinte forma: R$ 7.108.316,00 provenientes de contribuições; R$ 381.322,00 da exploração de bens e serviços; R$ 1.164.385,00 de receitas financeiras; R$ 265.468,00 de transferências correntes; e R$ 190.073,00 de outras receitas correntes. As receitas de capital foram fixadas em R$ 123.373,00, correspondentes a transferência de capital, na forma de auxílio, totalizando R$ 9.232.937,00 em receitas previstas. Quanto às despesas, o total estimado é de R$ 9.232.937,00, sendo R$ 9.098.902,44 em despesas correntes, distribuídas em R$ 4.261.302,75 para pessoal e encargos; R$ 14.655,00 em benefícios assistenciais; R$ 3.091.179,45 para uso de bens e serviços; R$ 97.426,70 em despesas financeiras; R$ 1.616.338,75 em despesas tributárias e contributivas; e R$ 17.999,79 em outras despesas correntes. As despesas de capital totalizam R$ 134.034,56, destinadas integralmente a investimentos, mantendo o equilíbrio entre receitas e despesas para o exercício de 2027. Após a apresentação, o Vice-Presidente consultou os demais conselheiros sobre eventuais observações, não havendo manifestações contrárias. A Proposta Orçamentária para o exercício de 2027 foi aprovada por unanimidade, com a emissão do Parecer da Câmara de Controle Interno, devendo o processo ser submetido à homologação em sessão plenária e, posteriormente, encaminhado ao Conselho Federal de Contabilidade, conforme as disposições regimentais. **3) Crédito Adicional Suplementar - anulação parcial ou total de dotações orçamentárias:** Foi apresentado o Processo nº 9079618110000807.000001/2026-18 relativo à abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento, no valor de R$ 136.725,00, cujos recursos são provenientes da anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, conforme Portaria CRCES nº 112/2026. O Vice-Presidente esclareceu que esse tipo de crédito adicional suplementar, por ser aberto por meio de portaria, não requer aprovação da Câmara, sendo apresentado apenas para conhecimento dos conselheiros. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada, e para constar, eu, Leandra Machado, lavrei a presente ata. Visto:

CONTADOR CARLOS BARCELLOS DAMASCENO
Vice-Presidente de Controle Interno

Técnico em Contabilidade Clair Martins da Silva
Conselheiro

Contador Rodrigo Sangali
Conselheiro

Contadora Karina Zucolotto
Conselheira

Leandra Machado
Secretária