

EXTRATO DA ATA DA 248ª REUNIÃO DA CÂMARA DE FISCALIZAÇÃO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESPÍRITO SANTO, REALIZADA EM 21 DE AGOSTO DE 2024.

1 **Horário:** 15h55min. **Local:** realizou-se por meio de videoconferência via ferramenta
2 Zoom, cujos trabalhos foram coordenados pelo Vice-Presidente de Fiscalização, Técnico
3 em Contabilidade CLAIR MARTINS DA SILVA CRCES 008717/O. **Membros presentes:**
4 Contador CARLOS DARLAN PATIL CRCES 010206/O, Contador EDUARDO TRESENA
5 PORCHERA CRCES 021302/O, Contador JOSE CARLOS BRAVO ALVAREZ JUNIOR CRCES
6 009809/O, Contador EDIMARCOS LUCHI CRCES 011608/O, Contador BRENO MAMARI
7 PESSOA CRCES 015212/O, Contador RONEY GUIMARAES PEREIRA CRCES 006049/O e
8 Contadora PAULA ANTONELA VIEIRA PINTO CRCES 010894/O, contando ainda com a
9 presença do Coordenador de Fiscalização Contador RODRIGO DOS SANTOS SANZ CRCES
10 015500/O, que secretariou a reunião. **Ausências justificadas:** Contador MAURILIO
11 CORREIA SANTANA CRCES 009013/O, Contadora TAMIRES ENDRINGER DE PES CRCES
12 018389/O, Contadora TAMARA SILVA DAIELLO CRCES 017002/O e o Contador KLAUS
13 XAVIER DE OLIVEIRA CRCES 011491/O. I - **ORDEM DO DIA. De relato do conselheiro**
14 **BRENO MAMARI PESSOA.** Número do processo: U-2024/000086 **Fato único:** Explorar
15 atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem
16 registro cadastral no CRCES, o que identificamos por meio do não atendimento à
17 Notificação CRCES nº2024/000030. **Enquadramento:** Organização: art. 15, do D.L
18 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º da Res. CFC. 1.708/2023. **Decisão: Parecer do**
19 **Conselheiro Relator no sentido de aplicar penalidade de MULTA pecuniária em 02**
20 **(duas) anuidades no valor de R\$ 563,00 (quinhentos e sessenta e três reais) cada**
21 **anuidade, totalizando R\$ 1.126,00 (um mil cento e vinte e seis reais) em razão de**
22 **Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização**
23 **Contábil, sem registro cadastral no CRCES, tendo como base legal aquela prevista da**
24 **alínea "b" o art. 27 do DL 9.295/46, c/c artigo 56, inciso I, alínea "a", e artigo 57 da**
25 **Resolução CFC 1603/2020 e Resolução CFC 1709/2023.** Aprovado por unanimidade. **De**
26 **relato do conselheiro CARLOS DARLAN PATIL.** Número do processo: U-2024/000094 -
27 **Fato único:** Manter em funcionamento a organização contábil sem averbação da
28 alteração contratual no CRCES, sem averbação da alteração contratual (Alteração de
29 Sócios) no CRCES, o que identificamos por meio do não atendimento à Notificação CRCES
30 nº2024/000075 e em consulta ao Quadro de Sócios e Administradores – QSA – Site da
31 Receita Federal do Brasil. **Enquadramento:** Organização: Art.15 do DL 9.295/46 e com art.
32 6º§ 1º e art. 21 da Res. CFC 1.708/2023. **Decisão: Parecer do Conselheiro Relator no**
33 **sentido de aplicar penalidade de MULTA mínima equivalente a duas anuidades no valor**
34 **total de R\$ 1.126,00 (hum mil cento e vinte e seis reais), com base legal prevista na**
35 **alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a**
36 **Res. 1.709/2023.** Aprovado por unanimidade. **Para que os processos abaixo**
37 **relacionados, distribuídos ao Vice-Presidente de Fiscalização, Sr. Clair Martins da Silva,**
38 **fossem julgados, o Conselheiro EDIMARCOS LUCHI assumiu momentaneamente a**
39 **coordenação da Câmara de Fiscalização. De relato do Conselheiro CLAIR MARTINS DA**
40 **SILVA.** Número do processo: U-2024/000074 **Fato único:** Explorar atividades contábeis
41 em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no

42 CRCES, o que identificamos por meio do não atendimento à Notificação CRCES
43 nº2024/000015. **Enquadramento:** Organização: art. 15, do D.L 9.295/46, c/c com Lei
44 6.839/80, com art. 1º da Res. CFC. 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator**
45 **no sentido de ARQUIVAR o processo com base no art. 44, I, da Resolução CFC nº**
46 **1.603/2020.** Aprovado por unanimidade. Número do processo: U-2024/000076 **Fato**
47 **único:** Explorar atividades contábeis sem registro cadastral no CRCES, na Organização
48 Contábil XXXXXXXX e falta de estruturação legal, o que identificamos por meio ao não
49 atendimento Notificação CRCES nº2024/000022. **Enquadramento:** Organização: art. 15
50 do DL 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º e art. 3º inciso I, da Res. CFC
51 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator no sentido de ARQUIVAR o**
52 **processo com base no art. 44, I, da Resolução CFC nº 1.603/2020.** Aprovado por
53 unanimidade. Número do processo: U-2024/000080 **Fato único:** Explorar atividades
54 contábeis sem registro cadastral no CRCES, na Organização Contábil XXXXXXXX e falta de
55 estruturação legal, o que identificamos por meio ao não atendimento Notificação CRCES
56 nº2024/000039. **Enquadramento:** Organização: art. 15 do DL 9.295/46, c/c com Lei
57 6.839/80, com art. 1º e art. 3º inciso I, da Res. CFC 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do**
58 **Conselheiro Relator no sentido de ARQUIVAR o processo com base no art. 44, I, da**
59 **Resolução CFC nº 1.603/2020.** Aprovado por unanimidade. Número do processo: U-
60 2024/000088 **Fato único:** Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a
61 forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCES, o que identificamos por
62 meio do não atendimento à Notificação CRCES nº2024/000043. **Enquadramento:**
63 Organização: art. 15, do D.L 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º da Res. CFC.
64 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator no sentido de ARQUIVAR o**
65 **processo com base no art. 44, I, da Resolução CFC nº 1.603/2020.** Aprovado por
66 unanimidade. Número do processo: U-2024/000091 **Fato único:** Explorar atividades
67 contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro
68 cadastral no CRCES, o que identificamos por meio do não atendimento à Notificação
69 CRCES nº2024/000035. **Enquadramento:** Organização: art. 15, do D.L 9.295/46, c/c com
70 Lei 6.839/80, com art. 1º da Res. CFC. 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro**
71 **Relator no sentido de ARQUIVAR o processo com base no art. 44, I, da Resolução CFC nº**
72 **1.603/2020.** Aprovado por unanimidade. **De relato do Conselheiro EDIMARCOS LUCHI.**
73 Número do processo: U-2024/000093 **Fato único:** Explorar atividades contábeis sem
74 registro cadastral no CRCES, na Organização Contábil e falta de estruturação legal, o que
75 identificamos por meio ao não atendimento Notificação CRCES nº2024/000041.
76 **Enquadramento:** Organização: art. 15 do DL 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º e
77 art. 3º inciso I, da Res. CFC 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator no**
78 **sentido de aplicar penalidade de MULTA no valor de R\$ 1.126,00 (mil cento e vinte e**
79 **seis reais), correspondente a 02 (duas) anuidades no valor de R\$ 563,00 (quinhentos e**
80 **sessenta e três reais), por explorar atividades de contabilidade através da empresa**
81 **XXXXXXXXXXXX, constituída desde 16/10/2023, sem registro cadastral no CRC-ES, tendo**
82 **como base legal prevista no artigo 27 alínea "b" do Decreto-lei 9295/46, c/c artigo 56,**
83 **inciso I, alínea "a", e artigo 57 da Resolução CFC 1603/2020 e ainda com base na**
84 **Resolução CFC 1709/2023.** Aprovado por unanimidade. **De relato do Conselheiro**
85 **EDUARDO TRESENA PORCHERA.** Número do processo: U-2024/000063 **Fato único:** Se
86 propor ao exercício da Profissão de Contabilista, sendo identificado como "CONTADOR"
87 na Procuração apresentada na Representação (instruída nos autos do processo - Inquérito

88 Policial nºXXXXXXXX) e por mencionar na documentação encaminhada pela RFB (Receita
89 Federal do Brasil) à Polícia Federal, onde consta o nome do Srº XXXXXXXXXXXX como
90 procurador/contador de XXXXXXXXXXXXX, o que identificamos por meio da Representação
91 2024/000026 protocolada neste Regional em 19/01/2024. **Enquadramento:** Art. 20 do DL
92 9.295/46, c/c Súmula 13 do CFC. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator no sentido de**
93 **aplicar penalidade de MULTA em grau máximo, correspondente a 10 (dez) anuidades,**
94 **no valor de R\$ 5.630,00 (cinco mil, seiscientos e trinta reais), por se propor ao exercício**
95 **da Profissão de Contabilista, sendo identificado como "CONTADOR", sem possuir**
96 **formação contábil, tendo essa se mostrado durante o Inquérito Policial nº**
97 **2022.0083.372, ser essa uma prática recorrente do autuado ao ter afirmado que sempre**
98 **preenche as procurações no mesmo padrão, portanto, se identificando como Contador.**
99 **É dever deste Regional atuar em proteção da sociedade, reprimindo qualquer conduta**
100 **que venha desabonar a profissão contábil e/ou colocar sobre suspeita a idoneidade de**
101 **documentos produzidos ou firmado por Contador ou Tec. Contábil, com base legal**
102 **prevista no art. 27, alínea "b", do Decreto-lei 9.295/46, c/c art. 56, inciso I, alínea "a" e**
103 **57, da Res. CFC 1.603/2020 e Res. 1.709/2023.** Aprovado por unanimidade. **Número do**
104 **processo:** U-2024/000084 **Fato único:** Explorar atividades contábeis em empresa
105 constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCES, o que
106 identificamos por meio do não atendimento à Notificação CRCES nº2024/000052.
107 **Enquadramento:** Organização: art. 15, do D.L 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º
108 da Res. CFC. 1.708/2023. **Decisão:** **Parecer do Conselheiro Relator no sentido de aplicar**
109 **penalidade de MULTA mínima, correspondente a 2 (duas) anuidades, no valor de R\$**
110 **1.126,00 (hum mil, cento e vinte e seis reais), por explorar atividades contábeis em**
111 **empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, desde 31/03/2023, ou seja, a**
112 **2 (dois) anos, sem registro cadastral no CRCES, e possuindo CNAE específicos de**
113 **Contabilidade em seu registro, com base legal prevista no art. 27, alínea "b", do**
114 **Decreto-lei 9.295/46, c/c art. 56, inciso I, alínea "a" e 57, da Res. CFC 1.603/2020 e**
115 **Resolução CFC 1.709/2023.** Aprovado por unanimidade. **De relato do Conselheiro relator**
116 **KLAUS XAVIER DE OLIVEIRA Número do processo:** U-2024/000045 **Fato único:** Explorar
117 atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem
118 registro cadastral no CRCES, o que identificamos por meio do não atendimento à
119 Notificação CRCES nº2024/000025. **Enquadramento:** Organização: art. 15, do D.L
120 9.295/46, c/c com Lei 6.839/80, com art. 1º da Res. CFC. 1.708/2023. **Decisão:** **Adiamento**
121 **de julgamento. Adiamento por ausência justificada.** Aprovado por unanimidade. **Foram**
122 **levados a julgamento, em grau de defesa, 10 (dez) processos com as seguintes decisões**
123 **para homologação: 05 (cinco) arquivamentos e 05 (cinco) aplicações de penalidade.**
124 **ENCERRAMENTO** - Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às dezesseis
125 horas e quarenta minutos. A presente Ata foi lavrada por mim, Amanda Dessaune Ruas
126 Darós, Assistente Administrativo do Setor de Fiscalização, e, depois de lida e aprovada,
127 será subscrita pelo presidente e pelos demais Conselheiros presentes na reunião.

Referendada na Sessão Plenária de 23/08/2024.