

**ATA DA 245ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO, REALIZADA EM 21 DE JANEIRO DE 2026.**

1 Horário: 15h00min. Local: Plataforma Teams – Videoconferência. Membros presentes: Carlos  
2 Barcellos Damasceno, Clair Martins da Silva, Charlot de Souza Damasceno Nascimento e  
3 Karina Zucolotto. Outras presenças: Leandra Machado. **ORDEM DO DIA:** Apresentação: O  
4 Conselheiro Carlos Barcellos Damasceno, Vice-Presidente de Controle Interno e Coordenador  
5 da Câmara de Controle Interno, agradeceu a participação dos presentes e justificou a ausência  
6 dos Conselheiros Rodrigo Sangali e Marta Spalenza por estarem participando do evento do  
7 SEBRAE e da Conselheira Renata por estar em viagem. Deu início aos trabalhos esclarecendo  
8 que se tratava da primeira reunião da Câmara com a nova composição e, na oportunidade,  
9 apresentou aos novos membros o desenvolvimento dos trabalhos da Câmara, desde a  
10 elaboração do plano anual de contratações a partir das necessidades dos respectivos setores  
11 e elaboração do orçamento anual até a prestação de contas anual que é submetida à  
12 auditoria do CFC, além dos principais relatórios contábeis e financeiros que compõem o  
13 fechamento mensal, detalhando a metodologia adotada pelo Controle Interno para a análise  
14 dos demonstrativos, bem como os critérios observados na emissão das notas técnicas e  
15 pareceres. Após, passou à análise dos assuntos em pauta. **1) Balancete dezembro 2025:** Em  
16 19 de janeiro de 2026, a Câmara de Controle Interno recebeu o Processo SEI nº  
17 9079618110000802.000001/2026-68, referente ao fechamento do balancete de dezembro de  
18 2025, acompanhado da Nota de Análise nº 01/2026, encaminhada pelo Setor de Controle  
19 Interno para apreciação e emissão de parecer. No balancete patrimonial, verificou-se que, no  
20 ativo circulante, a disponibilidade em caixa e equivalentes de caixa totalizou R\$ 4.329.955,81.  
21 Quanto aos créditos de curto prazo, apurou-se o montante líquido de R\$ 2.826.309,91,  
22 composto por R\$ 1.549.151,59 referentes a créditos do exercício, R\$ 6.068.541,78 relativos a  
23 créditos de exercícios anteriores e R\$ 694.982,85 provenientes de parcelamentos de débitos,  
24 deduzidos pela estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa no valor de R\$  
25 5.486.366,31. No ativo não circulante, os créditos realizáveis a longo prazo apresentaram  
26 saldo de R\$ 242.492,40, enquanto a dívida ativa executada totalizou R\$ 2.679.159,23, sendo  
27 R\$ 1.005.525,15 referentes a anuidades, R\$ 4.095,10 relativos a multas por ausência às  
28 eleições, R\$ 350.708,73 correspondentes a multas por infrações e R\$ 1.318.830,25 referentes  
29 a juros, atualização monetária, multas e encargos. Os ajustes para perdas de créditos de  
30 liquidação duvidosa, no ativo não circulante, somaram R\$ 3.221.684,78, reduzindo o valor  
31 realizável desses créditos. No balancete orçamentário, verificou-se que, no mês de dezembro,  
32 a arrecadação totalizou R\$ 270.024,35, com destaque para a receita de anuidades, que somou  
33 R\$ 120.341,46. No acumulado do exercício, a receita total realizada alcançou R\$ 8.404.861,94,  
34 evidenciando desempenho global próximo ao previsto. Quanto às despesas, as despesas  
35 correntes no mês de dezembro somaram R\$ 659.531,99, enquanto, no acumulado até  
36 dezembro, as despesas correntes liquidadas totalizaram R\$ 6.569.528,57, correspondendo a  
37 aproximadamente 80,21% da dotação atualizada, demonstrando execução orçamentária  
38 compatível com o planejamento aprovado para o exercício. Indagados sobre eventuais  
39 observações, os demais conselheiros manifestaram-se favoráveis, e os balancetes foram  
40 aprovados por unanimidade. Foi emitido parecer pela Câmara de Controle Interno, o qual será  
41 submetido à homologação em sessão plenária e posteriormente encaminhado ao CFC,  
42 conforme regimento. **2) Crédito Adicional Suplementar - anulação parcial ou total de**  
43 **dotações orçamentárias:** Foi apresentado o processo relativo ao crédito adicional

44 complementar ao orçamento, no valor de R\$ 112.982,10, cujos recursos têm origem na  
45 anulação parcial ou total de dotações orçamentárias, conforme Portaria CRCES nº 119, de 19  
46 de dezembro de 2025. O Vice-Presidente esclareceu que esse tipo de crédito adicional  
47 suplementar, por ser aberto por portaria, não requer aprovação da Câmara, sendo  
48 apresentado apenas para conhecimento dos conselheiros. **3) Assuntos Gerais:** O Vice-  
49 Presidente de Controle Interno tratou da Prestação de Contas, informando que o prazo para  
50 envio ao CFC será até 28 de fevereiro de 2026. Abordou, ainda, a Auditoria referente ao  
51 exercício de 2025, a ser realizada em 2026, esclarecendo que, além da análise dos pontos  
52 relativos ao exercício auditado, serão verificados os apontamentos registrados na auditoria de  
53 2024, quanto à regularidade, adoção de providências e implementação das ações corretivas.  
54 Como exemplo, mencionou o processo relacionado às despesas com diárias, no qual foi  
55 apontada, em 2024, a ausência de relatório de viagem, informando que será realizada análise  
56 prévia dos processos de 2025, especialmente do primeiro semestre, a fim de antecipar  
57 eventuais ajustes antes da auditoria do CFC. Por fim, propôs a realização de análises dos  
58 processos de licitação, com o objetivo de proporcionar aos novos conselheiros maior  
59 familiarização com os procedimentos e rotinas adotados pelo CRCES. A proposta foi  
60 submetida à apreciação dos membros e aprovada. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a  
61 tratar, a reunião foi encerrada, e para constar, eu, Leandra Machado, lavrei a presente ata.  
62 Visto:

63  
64  
65 CONTADOR CARLOS BARCELLOS DAMASCENO  
66 Vice-Presidente de Controle Interno

67  
68  
69 Contador Clair Martins da Silva  
70 Conselheiro

71  
72  
73 Charlot de Souza Damasceno Nascimento  
74 Conselheira

75  
76  
77 Contadora Karina Zucolotto  
78 Conselheira

79  
80  
81 Leandra Machado  
82 Secretária