

ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2024/0195, REALIZADA EM 17 DE JULHO DE 2024.

1 **Horário:** 9h. **Local:** Sala do Controle Interno na sede do CRCSC em Florianópolis/SC. **Membros**
2 **Presentes:** Vice-presidente da Câmara de Controle Interno: Liliane Maria Novaes. **Conselheiros:** Gislaine
3 Aparecida Bolsoni Leal de Souza e Soraia Cristina Bueno Kohler. **Justificativas:** Ademir Vicente Coelho,
4 Luiz Alberton, Denise Goulart Schlickmann e Luiz Ricardo Espíndola. **Outras Presenças:** Coordenador
5 Contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior Soares. **ORDEM DO DIA. PRESTAÇÃO DE CONTAS**
6 **CRCSC – MÊS DE JUNHO/2024:** Foi apresentada a prestação de contas referente ao mês de junho de
7 2024, contendo os demonstrativos da receita e da despesa, acompanhados dos respectivos quadros
8 comparativos com o mesmo período de 2023, compreendendo: percentuais de receita prevista x
9 realizada até junho (103% realizada em 2024) e despesa prevista x realizada até junho (96% realizada
10 em 2024); despesa por natureza realizada até junho/2024; saldo bancário do CRCSC; índices de
11 inadimplência, com os números de profissionais e organizações em débito no final de junho dos anos de
12 2023 e 2024; e o superávit orçamentário do mês. Em seguida, a vice-presidente de Controle Interno,
13 Liliane Maria Novaes, colocou em apreciação a Prestação de Contas do CRCSC, referente ao mês de
14 junho de 2024, sendo que a Câmara de Controle Interno, após examinar os documentos relativos às
15 receitas e despesas, emitiu parecer favorável à aprovação. **CRÉDITO ADICIONAL – JUNHO/2024:** Foi
16 apreciado o processo de abertura de crédito adicional suplementar ao orçamento de 2024, com base
17 em justificativas, Portaria CRCSC nº 088 de 28 de junho de 2024 e demonstrativos apresentados,
18 envolvendo suplementação de rubricas como serviços de energia elétrica (R\$ 40.000,00), material de
19 copa e cozinha (R\$ 2.000,00) e impostos e taxas (R\$ 12.000,00), com anulação parcial da rubrica de
20 serviços de instrutores (R\$ 54.000,00). Após análise, a Câmara de Controle Interno emitiu parecer
21 favorável à aprovação do crédito adicional na forma proposta. **PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA:** Foram
22 apresentados os achados da auditoria interna, destacando: necessidade de melhorias nos relatórios de
23 viagens dos Conselheiros, padronização das pesquisas de preços para aquisição de passagens aéreas, e
24 classificação orçamentária/contábil adequada às despesas; ausência de item referente à solução de
25 mercado no Estudo Técnico Preliminar do Pregão nº 04/2023 para aquisição de veículos; ocorrência de
26 horas extras superiores a duas horas diárias e descumprimento do intervalo mínimo para
27 repouso/alimentação; processos julgados fora do prazo e concessão (indevida) de prazo para
28 regularização profissional. Concluiu-se que, embora o CRCSC adote controles internos, existem pontos
29 que precisam ser aperfeiçoados, especialmente quanto à governança, concessão de diárias,
30 planejamento das contratações e gestão de pessoal. **ENCERRAMENTO:** A vice-presidente de Controle
31 Interno, Liliane Maria Novaes, agradeceu o trabalho e comprometimento dos membros da Câmara de
32 Controle Interno do CRCSC; nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 10h30m. A presente
33 ata foi lavrada por mim, Hermelindo Júnior Soares, e, depois de lida e aprovada, será assinada por
34 todos. Florianópolis, 17 de julho de 2024. Visto:

LILIANE MARIA NOVAES

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

GISLAINE APARECIDA BOLSONI LEAL DE SOUZA

Conselheira
CT SC-40.040/O

SORAIA CRISTINA BUENO KOHLER

Conselheira
CT SC-18.814/O

Este documento foi assinado eletronicamente [com fundamento no art. 4º, do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.](#)

Signatários e datas conforme horário oficial de Brasília:

- ✓ LILIANE MARIA NOVAES (CPF XXX.717.129-XX) em 23/01/2026 17:58:59
- ✓ HERMELINDO JUNIOR SOARES (CPF XXX.189.559-XX) em 23/01/2026 19:24:43
- ✓ SORAIA CRISTINA BUENO KOHLER (CPF XXX.708.889-XX) em 26/01/2026 14:52:09
- ✓ GISLAINE APARECIDA BOLSONI LEAL DE SOUZA (CPF XXX.553.639-XX) em 29/01/2026 15:49:26