

ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2026/0215, REALIZADA EM 18 DE MARÇO DE 2026.

1 **Horário:** 9h03. **Local:** Videoconferência. **Membros Presentes:** Vice-Presidente de Controle Interno,
2 Marlise Alves Silva Teixeira; e os Conselheiros Marcos Alexandre Emílio, Fernando Richartz, Bianca dos
3 Santos Ribeiro de Oliveira e Luiz Ricardo Espíndola. **Justificativas:** Alcindo Oliveira Lopes e Silvio
4 Alexandre Zancanaro. **Outras Presenças:** Coordenador Contábil-financeiro do CRCSC, Hermelindo Júnior
5 Soares, Coordenador do Departamento de Governança e Conformidade, Martinho Nunes Santana Neto,
6 e Assessor de Controle Interno do CRCSC, Juliano da Conceição Paradedá. **ORDEM DO DIA.** A
7 Vice-Presidente declarou aberta a reunião e apresentou a pauta: Prestação de Contas de fevereiro de
8 2026, Reunião de Abertura da Auditoria Interna do CFC e o tema Governança, com foco nos Indicadores
9 de Gestão 2025. **PRESTAÇÃO DE CONTAS – FEVEREIRO DE 2026.** Foram apresentados os
10 demonstrativos de Receita Prevista e Receita Realizada de fevereiro, com série comparativa em relação
11 ao exercício de 2025. Para fevereiro de 2026, a receita prevista totalizou R\$ 9.780.987, e a receita
12 realizada alcançou R\$ 10.028.583, ao passo que, para fevereiro de 2025, os valores foram de R\$
13 9.175.405 (prevista) e R\$ 9.602.921 (realizada). Também foram apresentados, como subsídio à análise
14 da arrecadação, os painéis visuais da receita realizada no mês de fevereiro, bem como a tabela de
15 pagamentos das anuidades de 2026 até o referido período, evidenciando a adimplência de 61% dos
16 profissionais e 57% das sociedades com registro ativo, considerando pagamentos à vista e parcelados.
17 Quanto à inadimplência, registrou-se, em fevereiro de 2026, o percentual de 15,41% entre os
18 profissionais e de 6,69% entre as organizações. Na série comparativa de fevereiro de 2025, foram
19 apurados 16,53% e 8,81%, respectivamente, evidenciando melhora interanual. Ressalta-se, contudo, a
20 expectativa de elevação mais acentuada a partir do próximo mês, em razão do vencimento da anuidade
21 de 2026 em 31/03. Em complemento, foram apresentados os quadros de saldos bancários e de fundos
22 de investimentos referentes ao período. No tocante às despesas de fevereiro de 2026, a despesa
23 prevista somou R\$ 4.229.781,00 e a despesa realizada R\$ 3.833.472; na comparação com fevereiro de
24 2025, os valores apresentados foram de R\$ 3.593.769,00 (prevista) e R\$ 4.906.380 (realizada). Com
25 base nesses demonstrativos, apurou-se o superávit orçamentário de fevereiro a partir da diferença
26 entre a receita arrecadada e a despesa liquidada, alcançando R\$ 6.195.111 em 2026, frente a R\$
27 5.706.737 em 2025. Após a análise técnica dos documentos e indicadores exibidos, a Câmara emitiu
28 parecer pela aprovação da Prestação de Contas referente ao mês de fevereiro de 2026. **AUDITORIA DE**
29 **GESTÃO - CFC.** Dando prosseguimento, registrou-se a Reunião de Abertura dos Trabalhos de Auditoria
30 Interna no CRCSC. Informou-se tratar de auditoria de gestão, com período de abrangência de janeiro a
31 dezembro de 2025, conduzida pelas auditoras e auditores Algarene, Dirceu e Ana Luíza, sob
32 coordenação de Felipe Bastos, gerência de Vera Lúcia dos Santos, tendo como Vice-Presidente no
33 âmbito do CFC Sebastião Célio Costa Castro e como Conselheira responsável Lucilene Florêncio Viana.
34 Foram detalhados o formato dos trabalhos, compreendendo solicitação e coleta de dados via SEI com
35 avaliação documental, realização de reuniões virtuais com entrevistas para entendimento de fluxos
36 decisórios e verificação de questionários, cruzamento de dados entre relatórios e evidências, bem como
37 a apresentação de achados preliminares aos representantes do CRCSC. Foram ainda alinhados os
38 programas de auditoria previstos para o exercício de 2025, abrangendo Execução da Receita; Financeiro
39 e Cobrança (PA-03); Execução da Despesa (PA-04); Licitações, Contratos e Convênios (PA-05); Bens
40 Patrimoniais (PA-07); Fiscalização (PA-09); Contabilidade (PA-12); Governança (PA-15) e
41 Monitoramento/Pronunciamento. **GOVERNANÇA E CONFORMIDADE.** Por fim, no eixo de Governança,
42 foi apresentado o andamento dos Indicadores de Gestão 2025, destacando o tema na agenda de
43 trabalho da Câmara. Conforme informado, a coleta de informações dos departamentos para
44 consolidação do Sistema de Gestão por Indicadores 2025 foi finalizado, sendo apresentado telas e
45 exemplos de indicadores durante a reunião. **ENCERRAMENTO:** A vice-presidente de Controle Interno,

ATA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO
DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SANTA CATARINA
Nº 2026/0215, REALIZADA EM 18 DE MARÇO DE 2026.

46 Marlise Alves Silva Teixeira, agradeceu a presença dos membros da Câmara de Controle Interno do
47 CRCSC; nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 9h44. A presente ata foi lavrada por mim,
48 Hermelindo Júnior Soares, e, depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Florianópolis, 18 de
49 março de 2026. Visto:

MARLISE ALVES SILVA TEIXEIRA
Vice-Presidente de Controle Interno
CT SC-21.191/O

MARCOS ALEXANDRE EMÍLIO
Conselheiro
CT SC-22.714/O

BIANCA DOS SANTOS RIBEIRO DE OLIVEIRA
Conselheira
CT SC-26.930/O

FERNANDO RICHARTZ
Conselheiro
CT SC-34.170/O

LUIZ RICARDO ESPINDOLA
Conselheiro
TC SC-17.221/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:

- ✓ FERNANDO RICHARTZ (CPF XXX.736.559-XX) em 19/03/2026 15:51:51
- ✓ HERMELINDO JUNIOR SOARES (CPF XXX.189.559-XX) em 19/03/2026 15:55:57
- ✓ LUIZ RICARDO ESPINDOLA (CPF XXX.564.209-XX) em 19/03/2026 17:03:00
- ✓ BIANCA DOS SANTOS RIBEIRO DE OLIVEIRA (CPF XXX.044.739-XX) em 19/03/2026 17:31:05
- ✓ MARCOS ALEXANDRE EMILIO (CPF XXX.524.229-XX) em 19/03/2026 19:07:17
- ✓ MARLISE ALVES SILVA TEIXEIRA (CPF XXX.258.119-XX) em 24/03/2026 16:37:13