

EXTRATO DA ATA DA 7ª REUNIÃO DA CÂMARA DE FISCALIZAÇÃO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO PARÁ, REALIZADA EM 28 DE AGOSTO DE 2023.

1 **Horário:** 10h56min. **Local:** Teleconferência via aplicativo ZOOM. **Membros presentes:** Contadores:
2 Nelson Gustavo Rufino Rocha, Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina, Ana Cristina Cardoso
3 Marques, Sandy Patrycia Teixeira Sena e os Técnicos em Contabilidade: Carlos Augusto Frota Sodré e
4 Maria Vieira dos Santos. **Conselheiros Suplentes:** Não houve. **Convocado:** Não houve. **Ausências**
5 **justificadas:** Não houve. **Outras presenças:** Contadora Neusa Caldas Martins. **Visitantes:** Não houve.
6 **Abertura:** O senhor Nelson Gustavo Rufino Rocha, Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina do
7 Pará, agradeceu as presenças, em seguida fez a abertura dos trabalhos. **Assessoramento:** Assessorando
8 os trabalhos estava o Coordenador de Fiscalização, Contador Marcelo Roney Raiol Braga e a Assistente
9 Administrativa Francely de Souza. **Expediente: 1. Viagens da Fiscalização:** Não houve em julho. **2.**
10 **Ofícios Recebidos pelo CFC:** Ofício-Circular nº4620/2023/DIREX/CFC - Devolução dos processos
11 nº2022/000062, com a decisão de negar provimento, mantendo a decisão de penalidade disciplinar de
12 multa no valor de R\$ 1.106,60 (um mil e cento e seis reais e sessentas centavos), e processo
13 nº2022/000066, com a decisão de negar provimento, mantendo a decisão de penalidade disciplinar de
14 multa no valor de R\$ 1.509,00 (um mil e quinhentos e nove reais); Ofício-circular
15 nº4166/2023/DIREX/CFC – Base de dados atualizados do CNAE de convênio entre Receita Federal do
16 Brasil e Conselho Federal de Contabilidade; Ofício nº4251/2023/DIREX/CFC – Pessoas Físicas sem
17 registro profissional em dados da RAIS e da CAGED de acordo de cooperação técnica entre SEPTME e
18 CFC. **3. Ofícios e comunicados recebidos dos CRC's:** CRCMT – Suspensão do Exercício Profissional dos
19 profissionais da contabilidade Domingos Marques Vieira, MT-003929/O por 24 (vinte e quatro) meses,
20 Antônio Luiz Pinto Siqueira, MT-006938/O, por 24 (vinte e quatro) meses, Antônio Gonçalves de
21 Oliveira, RS-046088/O, por 06 (seis) meses, Marcelo Marcos Wasen, PR033600/O, por 12 (doze) meses,
22 e Cassação do Exercício Profissional da Profissional da Contabilidade Maria José Alves Costaneski, MT-
23 007314/O. CRCES – Suspensão do Exercício profissional da profissional da contabilidade Maria das
24 Graças Marinato Fortes da Silva, ES-009973/O por 06 (seis) meses. **4. Comunicados internos do CRCPA:**
25 Memorandos do setor de registro nº44, nº45, nº49 e nº50, encaminhamento para fiscalização de
26 registros baixados, solicitações de diligências para processos de registro e informação de indeferimentos
27 de registros de organizações contábeis. **Ordem do dia: 1. Distribuição de Processos:** Dando
28 prosseguimento a pauta, o senhor Nelson Gustavo Rufino Rocha, Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e
29 Disciplina do Pará, deliberou a distribuição de processos para relato na próxima reunião, prevista para
30 acontecer em 28/08/2023, na seguinte ordem: **Para relato do(a) Conselheiro(a) Ana Cristina Cardoso**
31 **Marques:** Processos: nº2023/000130, nº2023/000227, nº2023/000112, nº2023/000040, e
32 nº2023/000070; **Para relato do(a) Conselheiro(a) Carlos Augusto Frota Sodré:** Processos:
33 nº2023/000044, nº2023/000124, nº2023/000031, nº2023/000059, nº2023/000062, nº2023/000063,
34 nº2023/000097, e nº 2023/000064; **Para relato do(a) Conselheiro(a) Sandy Patrycia Teixeira Sena:**
35 Processo nº2023/000090, nº2023/000144, nº2023/000134, nº2023/000057, nº2023/000076, e
36 nº2023/000066; **Para relato do(a) Conselheiro(a) Maria Vieira dos Santos:** Processo nº2023/000027,
37 nº2023000042, nº2023/000028, nº2023/000043, nº2023/000053. **2. Processos arquivados:** 1 -
38 Processo(s) arquivado(s) por execução de penalidade disciplinar de MULTA – Art. 27 do Decreto-Lei nº
39 9.295/1946, parecer COFIS/CFC nº 1.222/2003 e Art. 71 da Resolução CFC nº 1.602/2020: Processos nº
40 2022/000078 – DELTA MAQUINAS LTDA, nº 2021/000121 – CONTIMIX ASSESSORIA E CONSULTORIA
41 CONTABIL E IMOBILIARIA LTDA, nº 2022/000001 – RAFAEL SOUZA DA COSTA 75587530230,
42 nº2021/000145 – MERCURIO ALIMENTOS S/A, nº 2021/000149 – ELISANGELA FIGUEIREDO DE
43 CARVALHO, nº2021/000150 – MARIA CLEANE SOUSA REIS, nº2021/000151 – PRISCILA RODRIGUES

EXTRATO DA ATA DA 7ª REUNIÃO DA CÂMARA DE FISCALIZAÇÃO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO PARÁ, REALIZADA EM 28 DE AGOSTO DE 2023.

44 BARROS ALVES, nº2021/000148 – DANNYLLA NUNES DUARTE, nº 2021/000146 – BIANCA DA
45 CONCEIÇÃO, nº2021/000152 – TASILA REBECA CAMPELO DE LIMA, nº 2021/000147 – BRENO DA SILVA
46 BORGES, nº 2021/000183 – EVALDO DE LIMA FONSECA, nº 2021/000185 – LISANDRA NOGUEIRA
47 CORREA, nº 2021/000182 – DHEIMY CRISTINA BARROS DA COSTA, nº 2021/000181 – CIBELE SANTOS
48 DOS SANTOS, nº2021/000184 – GLAUCIA CATHARINA CORREA DE SOUZA, nº2021/000187 – SANDRA
49 GONÇALVES RIBEIRO PANTOJA, nº 2021/000186 – MAISA GOMES FONSECA; 2 - Processo(s) arquivado(s)
50 por IMPROCEDÊNCIA –Art. 77 da Resolução CFC nº 1.602/2020: Processos nº2023/000207 – MARCIO
51 ALEXANDRE LOBO GOMES, e nº2023/000206 – COSTA COMERCIO VAREJISTA DE MATERIAIS DE
52 CONSTRUÇÃO LTDA. **Comunicados de arquivamento por regularização (art. 44 da Resolução CFC**
53 **nº1.603/2020):** Processos nº 2023/000264 – MAQSAN MOTORES LTDA, nº2023/000137 – KADOSHI
54 CONTABILIDADE EIRELI – ME, nº2023/000126 – R RUIVO & A SANTOS LTDA, nº2023/000171 – INOVE
55 PARAGOMINAS SERVIÇOS DE CERTIFICAÇÃO LTDA, nº2023/000029 – CONTABILIZE PA SERVICOS
56 CONTABEIS EIRELI, nº2023/000196 – ALDO REIS RODRIGUES 33087790287, nº2023/000197 – ALDO REIS
57 RODRIGUES, nº2023/000232 – AÇO BELEM COMERCIAL LTDA, nº2023/000233 – VERENA CUNHA
58 DANTAS, nº2023/000230 – FR CONTABEIS – GESTÃO CONTABIL E CONSULTIVA LTDA, nº2023/000231 –
59 FRANCISCA DA SILVA SOUZA, nº2023/000245 – COOPERATIVA AGRICOLA MISTA DE PRODUTORES DO
60 OESTE DO PARA, nº2023/000238 – COOPERARIVA DA INDUSTRIA PECUARIA DO PA, nº2023/000214 –
61 AGREGARMAIS SERVIÇOS DE CONSTRUÇOES LTDA, nº2023/000268 – SANTABIER DISTRIBUIDORA DE
62 BEBIDAS LTDA, nº2023/000269 – MADSON MARQUES SANTANA, nº2023/000270 – ALEXANDRE
63 BEZERRA SOUZA, nº2023/000106 – ACL SANTOS COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA,
64 nº2023/000107 – ISAAC MARQUES SOUZA, nº2023/000128 – IBL – BANDA LARGA INTERNET
65 INFORMATICA LTDA, nº2023/000129 – ELIZANEA FEITAS ALVES, nº2023/000114 – HOSPITAL
66 AMAZONIA, nº2023/000116 – ANDREA FREITAS DOS SANTOS, nº2023/000115 – ALYNE DE OLIVEIRA
67 FREITAS, nº2023/000117 – LUIS DIAS GONCALVES, nº2023/000182 – VILSON DE ANASTACIO,
68 nº2023/000165 – CECAM – CENTRO EDUCACIONAL E CULTURAL DA AMAZONIA, nº2023/00166 –
69 ADELIO WAGUIM MAIA, nº2023/000186 – LIDER COMERCIO E INDUSTRIA LTDA, nº2023/000187 –
70 ADENILZA ALVES TRINDADE, nº2023/000188 – DINALVA CAMPOS DA SILVA, nº2023/000189 – GISELE
71 BRITO PENHA, nº2023/000190 – LIDER COMERCIO E INDUSTRIA LTDA – CANUDOS, nº2023/000191 –
72 IVANETH DO VALE CORREA DA SILVA, nº2023/000192 – SHEILA MONTEIRO BOTELHO, nº2023/000193 –
73 ANA DA CONCEIÇÃO FELIZARDA PAIVA, nº2023/000194 – LEILA CRISTINA MONTEIRO VILHENA,
74 nº2023/000195 – GLEISIANE GOMES CAMPELO SAMPAIO, nº2023/000176 – AMAZON TRANSPORTES
75 LTDA, nº2023/000177 – MARINEIDE MACHADO SANTOS, nº2023/000173 – BELNAVE RODOFLUVIAL E
76 LOGISTICA LTDA, nº2023/000174 – EDYMAR HOLANDA DA SILVA, nº2023/000175 – ELAINE CRISTINA
77 ROCHA DA SILVA, nº2023/000282 – W. J. DE A. SILVA – ME, nº2023/000285 – ANA CAROLINY CONDE
78 LOPES, nº2023/000286 – RAIMUNDA MENDONÇA DE FREITAS, nº2023/000283 – AURELIA MAYSA
79 RAMOS VIEIRA, nº2023/000284 – MARCIO DE OLIVEIRA MELO, nº2023/000262 – ESTACAO DA MODA
80 COMERCIO DE CONFECÇÕES EIRELI, nº2023/000263 – INEZ PINHEIRO GONÇALVES, nº2023/000257 –
81 HOSPITAL NOSSA SENHORA DO GUADALUPE, nº2023/000259 – LUCELINA CALPER GOMES, e
82 nº2023/000258 – CARLA ADRIELLY DE SOUZA FERREIRA. **Relato dos processos:** O senhor Nelson Gustavo
83 Rufino Rocha, Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina do Pará, passou a palavra aos
84 Conselheiros para relato dos processos de acordo com o artigo 50 da Resolução CFC nº 1.603/2020.
85 Foram relatados os processos a seguir relacionados na seguinte ordem: **De relato do(a) Conselheiro(a)**
86 **CARLOS AUGUSTO FROTA SODRÉ** - Processo Nº 2023/000011-U - Por infração a(o) (Fato 1) Organização:

EXTRATO DA ATA DA 7ª REUNIÃO DA CÂMARA DE FISCALIZAÇÃO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO PARÁ, REALIZADA EM 28 DE AGOSTO DE 2023.

87 Art. 15, do D. Lei 9.295/46, com art. 1º da Res. CFC 1.555/18. (Fato 1) Explorar atividades contábeis em
88 empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCPA, o que
89 identificamos por meio do agendamento eletrônico de fiscalização de Nº 4769; consulta ao cadastro
90 nacional da pessoa jurídica no site da Receita Federal do Brasil - RFB; notificação de Nº 2021/000410-
91 FISC; e consulta em nosso sistema cadastral, sendo que até a presente data, não houve regularização do
92 registro cadastral da Organização Contábil. **Julgamento:** Após leitura do parecer do(a) Conselheiro(a)
93 Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por unanimidade; **Decisão Final:**
94 penalidade disciplinar de multa de R\$ 1.074,00 (um mil e setenta e quatro reais). **De relato do(a)**
95 **Conselheiro(a) CARLOS AUGUSTO FROTA SODRÉ** - Processo Nº 2023/000013-U - Por infração a(o) (Fato
96 1) Organização: Art. 15, do D. Lei 9.295/46, com art. 1º da Res. CFC 1.555/18. (Fato 1) Explorar
97 atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro
98 cadastral no CRCPA, o que identificamos por meio do agendamento eletrônico de fiscalização de Nº
99 4821; consulta ao cadastro nacional da pessoa jurídica no site da Receita Federal do Brasil - RFB;
100 notificação de Nº 2021/000459- FISC; e consulta em nosso sistema cadastral, sendo que até a presente
101 data, não houve regularização do registro cadastral da Organização Contábil. **Julgamento:** Após leitura
102 do parecer do(a) Conselheiro(a) Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por
103 unanimidade; **Decisão Final:** Arquivamento do processo. **De relato do(a) Conselheiro(a) CARLOS**
104 **AUGUSTO FROTA SODRÉ** - Processo Nº 2023/000055-U - Por infração a(o) (Fato 1) Organização: Art. 15,
105 do D. Lei 9.295/46, com art. 1º da Res. CFC 1.555/18. (Fato 1) Explorar atividades contábeis em empresa
106 constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCPA, o que identificamos
107 por meio do agendamento eletrônico de fiscalização de nº 4838; consulta ao cadastro nacional da
108 pessoa jurídica no site da Receita Federal do Brasil - RFB; Notificação de nº2022/000509- FISC, com
109 prazo de 15 (quinze) dias para efetuar o registro de organização contábil no CRCPA; consulta ao cadastro
110 de setor de registro e de protocolo do CRCPA, onde, até a presente data, não houve regularização do
111 registro cadastral da Organização Contábil. **Julgamento:** Após leitura do parecer do(a) Conselheiro(a)
112 Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por unanimidade; **Decisão Final:**
113 penalidade disciplinar de multa no valor de R\$ 1.074,00 (um mil e setenta e quatro reais). **De relato**
114 **do(a) Conselheiro(a) SANDY PATRYCIA TEIXEIRA SENA** - Processo Nº 2022/000048-U - Por infração a(o)
115 (Fato 1) Art. 20 do DL 9.295/46, c/c Súmula 13 do CFC. (Fato 1) Por se propor ao exercício da profissão
116 contábil no cargo com CBO nº252205 – Auditor (Contador e Afins), na empresa, sem possuir a devida
117 habilitação/registo profissional no sistema CFC/CRC's, o que identificamos por meio do acordo de
118 cooperação técnica nº70/2021, celebrados entre o Conselho Federal de Contabilidade e a Secretaria
119 Especial de Previdência e Trabalho do Ministério da Economia, que visa acesso à informação da RAIS e
120 CAGED; Ofício circular do CFC nº614/2021 de solicitação de fiscalização das pessoas físicas sem registro
121 de acordo com o acordo de cooperação técnica; Abertura de procedimento fiscalizatório pelo
122 agendamento eletrônico nº4557, onde foi lavrado o ofício nº2021/000031-FISC, com prazo de 15
123 (quinze) dias para apresentar alegações ou regularização dos empregados citados no anexo do ofício,
124 devidamente recebido no endereço oficial da empresa; documentos protocolados pela empresa sob
125 números 2021/001740 em defesa/alegações apontados no ofício fiscalizatório; e consulta ao sistema de
126 protocolo e registro em que até a presente data não houve regularização. **Julgamento:** Após leitura do
127 parecer do(a) Conselheiro(a) Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por
128 unanimidade; **Decisão Final:** arquivamento do processo. **De relato do(a) Conselheiro(a) SANDY**
129 **PATRYCIA TEIXEIRA SENA** - Processo Nº 2023/000009-U - Por infração a(o) (Fato 1) Organização: Art. 15,

EXTRATO DA ATA DA 7ª REUNIÃO DA CÂMARA DE FISCALIZAÇÃO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO PARÁ, REALIZADA EM 28 DE AGOSTO DE 2023.

130 do D. Lei 9.295/46, com art. 1º da Res. CFC 1.555/18. (Fato 1) Explorar atividades contábeis em empresa
131 constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCPA, o que identificamos
132 por meio do agendamento eletrônico de fiscalização de Nº 4819; consulta ao cadastro nacional da
133 pessoa jurídica no site da Receita Federal do Brasil - RFB; notificação de Nº 2021/000456- FISC; e
134 consulta em nosso sistema cadastral, sendo que até a presente data, não houve regularização do
135 registro cadastral da Organização Contábil. **Julgamento:** Após leitura do parecer do(a) Conselheiro(a)
136 Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por unanimidade; **Decisão Final:**
137 penalidade disciplinar de multa no valor de R\$ 1.074,00 (um mil e setenta e quatro reais). **De relato**
138 **do(a) Conselheiro(a) SANDY PATRYCIA TEIXEIRA SENA** - Processo Nº 2023/000019-U - Por infração a(o)
139 (Fato 1) Organização: Art. 15, do D. Lei 9.295/46, com art. 1º da Res. CFC 1.555/18. (Fato 1) Explorar
140 atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro
141 cadastral no CRCPA, o que identificamos por meio do agendamento eletrônico de fiscalização de nº
142 5144; consulta ao cadastro nacional da pessoa jurídica no site da Receita Federal do Brasil - RFB; visita in
143 loco; Notificação de nº2022/000230- FISC, com prazo de 15 (quinze) dias para efetuar o registro de
144 organização contábil no CRCPA; consulta ao cadastro de setor de registro e de protocolo do CRCPA,
145 onde até a presente data, não houve regularização do registro cadastral da Organização Contábil.
146 **Julgamento:** Após leitura do parecer do(a) Conselheiro(a) Relator(a), o mesmo foi colocado em votação,
147 tendo sido aprovado por unanimidade; **Decisão Final:** arquivamento do processo. **De relato do(a)**
148 **Conselheiro(a) SANDY PATRYCIA TEIXEIRA SENA** - Processo Nº 2023/000038-U - Por infração a(o) (Fato
149 1) Organização: art. 15 do DL 9.295/46, e com Arts. 1º e Art. 3º, incisos I e II CFC 1.555/18. (Fato 1)
150 Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem
151 registro cadastral no CRCPA e falta de estruturação legal, o que identificamos por meio do agendamento
152 eletrônico de fiscalização de nº 5208; consulta ao cadastro nacional da pessoa jurídica no site da Receita
153 Federal do Brasil - RFB; notificação de nº2022/000272-FISC, com prazo de 15 (quinze) dias para efetuar
154 o registro de organização contábil no CRCPA; e consulta ao cadastro de setor de registro e de protocolo
155 do CRCPA, onde até a presente data não houve manifestação de regularização. **Julgamento:** Após leitura
156 do parecer do(a) Conselheiro(a) Relator(a), o mesmo foi colocado em votação, tendo sido aprovado por
157 unanimidade; **Decisão Final:** penalidade disciplinar de multa no valor de R\$ 1.074,00 (um mil e setenta e
158 quatro reais). **Adiamento de relato de processo:** O senhor Nelson Gustavo Rufino Rocha, Vice-
159 Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina do Pará passou a informar o adiamento de relato dos
160 seguintes processos: **Para relato do(a) Conselheiro(a) Ana Cristina Cardoso Marques:** Processos: nº
161 2023/000007, nº2023/000015, nº2023/000052, nº2023/000067 e nº2023/000069. **Interesse geral:** Não
162 houve. **O que ocorrer:** Não houve. **Encerramento:** Esgotada a pauta, o senhor Nelson Gustavo Rufino
163 Rocha, Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina, agradeceu as presenças e assim **encerrou a**
164 **sessão às 11h25min.** A presente ata, foi lavrada por mim, Marcelo Roney Raiol Braga, Coordenador de
165 Fiscalização, que a assino após sua leitura e aprovação, juntamente com todos os presentes. Belém (PA),
28 de agosto de 2023. Visto:

Marcelo Roney Raiol Braga
Coordenador de Fiscalização