



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE RONDÔNIA

## ATA DE REUNIÃO

### **ATA DA 393ª – TRICENTÉSIMA NONAGÉSIMA TERCEIRA REUNIÃO DA CÂMARA DE CONTROLE INTERNO DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE RONDÔNIA, REALIZADA EM 18 DE SETEMBRO DE 2026**

Às 10h33min do dia 18 de setembro de dois mil e vinte e seis, teve início a tricentésima nonagésima terceira Reunião Da Câmara De Controle Interno do Conselho Regional De Contabilidade De Rondônia, de forma online pelo Google Meet, com a presença **dos Conselheiros:** Contador Wanderley de Oliveira Sousa Junior, Contador Jorge Ricardo da Costa e Contador Fábio Barbosa Garça. **Dos Funcionários:** Contadora Flaviani Gomes da Silva de Queiroz – Assessora Contábil, Leonardo Bruno Lopes Marinho – Gerente do Setor de Arrecadação e Dívida Ativa, Gabriela Garcia da Silva – Presidente da Comissão Permanente de Licitação e Pedro Souza Santiago - Coordenador de Licitações. **Justificativa de Ausência:** Não houve. **Ordem do Dia:** **1. APRECIÇÃO DOS PROCESSOS DO SETOR DE CONTABILIDADE** **Relatado pelo Conselheiro Wanderley de Oliveira Sousa Junior** **1.1.1 Processo:** SEI nº. 9079610110001070.000011/2026-01- Procedência: Porto Velho. Interessado: CRCRO. **Assunto:** Prestação de contas do mês de agosto de 2026. Com os resultados: Orçamentário - superávit de R\$ 220.353,22; Resultado Patrimonial – superávit de R\$ 525.947,90; Resultado Financeiro- superávit de R\$ 1.979.836,85. **Decisão:** Aprovado por unanimidade. **2. APRECIÇÃO DO PROCESSO DO SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS** **Relatado pelo Conselheiro Wanderley de Oliveira Sousa Junior.** **2.1.1. Processo** SEI nº 9079610110000352.000011/2024-10. **Procedência:** Porto Velho/RO. **Interessado:** CRCRO. **Assunto:** 1º Termo Aditivo ao contrato nº 09/2025, que trata da prestação de serviços por meio de plataforma virtual para envio eletrônico de títulos e documentos de dívida aos cartórios de protesto de Rondônia, que tem por finalidade a prorrogação do prazo de vigência por mais 12 (doze) meses. **Modalidade:** Inexigibilidade de Licitação. **Parecer:** Diante do exposto, manifesto-me favorável à celebração do 1º Termo Aditivo ao Contrato n. 09/2025, para

prorrogação da vigência por 12 (doze) meses. A prorrogação encontra amparo nos arts. 106 e 107 da Lei n. 14.133/2021 e na Cláusula Segunda do contrato, está dentro do limite legal de prazo, não implica acréscimo de valor e conta com manifestação de interesse de ambas as partes, além de demonstração razoável da permanência da necessidade administrativa. **Decisão:** Aprovado por unanimidade. **3. APRECIÇÃO DO PROCESSO DO SETOR DE ARRECAÇÃO E DÍVIDA ATIVAS** Não houve. **4. ASSUNTOS GERAIS:** Não houve. **5. ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 10h51m. A presente ata foi lavrada por mim, Leonardo Bruno Lopes Marinho, depois de lida e aprovada, será assinada eletronicamente no Sistema Eletrônico de Informações por todos.

(assinado eletronicamente)

**Contador Wanderley de Oliveira Sousa Junior**  
Vice-Presidente de Controle Interno

(assinado eletronicamente)

**CT Jorge Ricardo da Costa**  
Conselheiro

(assinado eletronicamente)

**CT Fábio Barbosa Garça**  
Conselheiro

(assinado eletronicamente)

**Contadora Flaviani Gomes da Silva de Queiroz**  
Assessora Contábil | Mat. 87

(assinado eletronicamente)

**Gabriela Garcia da Silva**

Presidente da Comissão Permanente de Licitação | Mat. 172

(assinado eletronicamente)

**Pedro Souza Santiago**

Coordenador de Licitação | Mat. 89

(assinado eletronicamente)

**Leonardo Bruno Lopes Marinho**

Gerente de Arrecadação e Dívida Ativa | Mat. 22



Documento assinado eletronicamente por **Wanderley de Oliveira Sousa Junior, Vice-Presidente**, em 21/09/2026, às 15:17, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Fábio Barbosa Garça, Conselheiro Suplente**, em 21/09/2026, às 15:17, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Jorge Ricardo da Costa, Conselheiro**, em 21/09/2026, às 15:27, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Pedro Souza Santiago, Coordenador**, em 21/09/2026, às 15:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Flaviani Gomes da Silva de Queiroz, Assessora**, em 21/09/2026, às 15:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Gabriela Garcia da Silva, Presidente - CPL**, em 21/09/2026, às 17:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Leonardo Bruno Lopes Marinho, Gerente**, em 21/09/2026, às 17:18, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [https://sei.cfc.org.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.cfc.org.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1555797** e o código CRC **2CAE5C85**.

Referência: Processo nº 9079610110001070.000004/2024-39

SEI nº 1555797



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE RONDÔNIA | CRC/RO

*Câmara de Controle Interno do CRC/RO*

# Balancete Contábil | Agosto/2026

**Contador Wanderley de Oliveira Sousa Júnior**

*Vice- Presidente da Câmara de Controle Interno do CRC/RO*

**SESSÃO PLENÁRIA • 18/09/2026**



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Execução Orçamentária | Agosto de 2026

RECEITA CORRENTE

| PREVISTA (1)     | REALIZADA AGOSTO (2) | ACUMULADO 2026 (3) | % (4)  | DIFERENÇA (1–3)  |
|------------------|----------------------|--------------------|--------|------------------|
| R\$ 3.608.708,00 | R\$ 162.019,28       | R\$ 2.572.343,63   | 71,28% | R\$ 1.036.364,37 |

RECEITA DE CAPITAL

| PREVISTA | REALIZADA | DIFERENÇA |
|----------|-----------|-----------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00  | R\$ 0,00  |

% DE EXECUÇÃO DA RECEITA CORRENTE

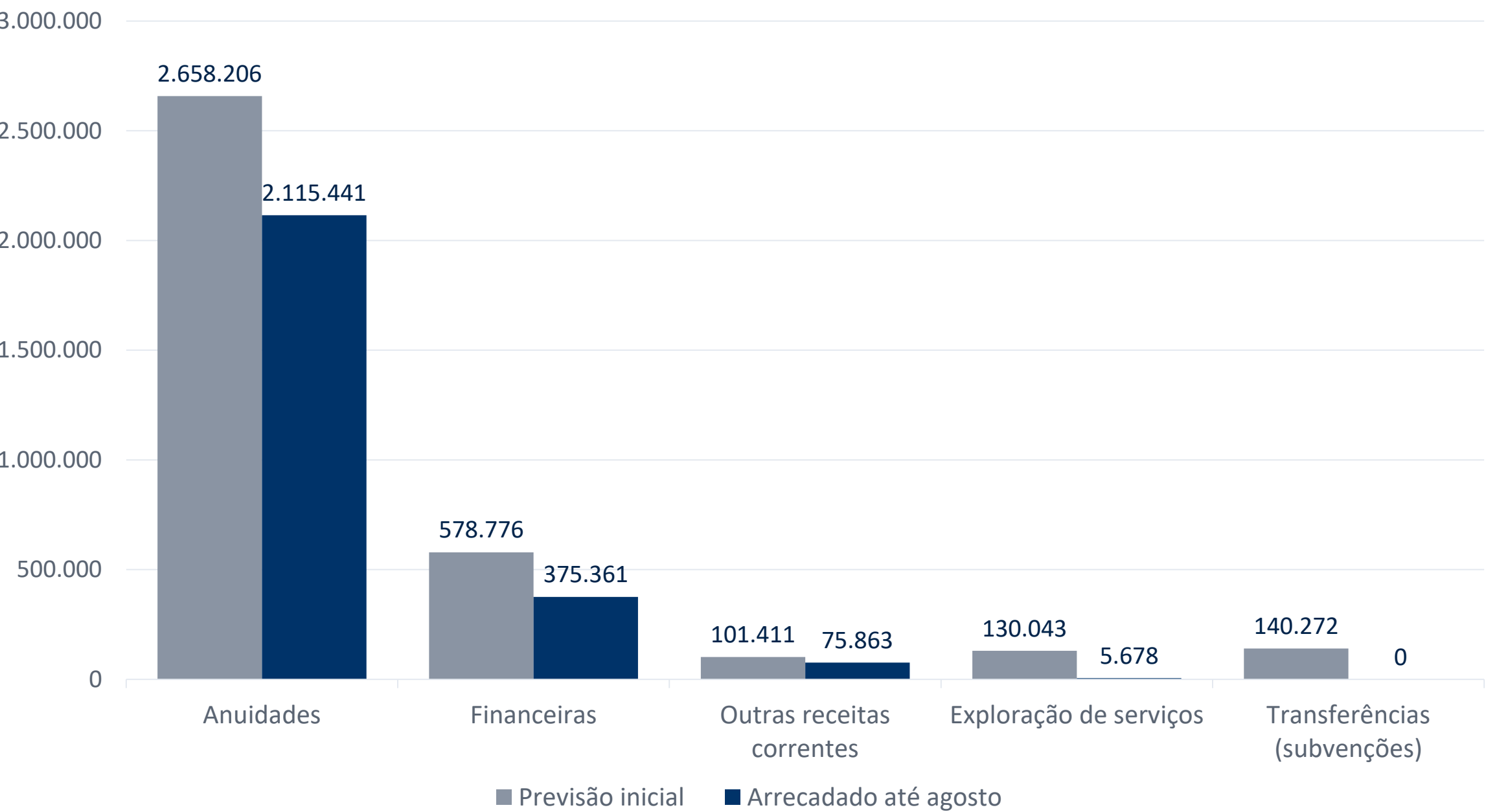
71,28%

acumulado até agosto/2026

Balanço Orçamentário | Agosto/2026

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

# Receita por Origem | Previsto x Arrecadado até Agosto



TAXA DE EXECUÇÃO POR ORIGEM

| Origem                      | % executado |
|-----------------------------|-------------|
| Anuidades                   | 79,58%      |
| Financeiras                 | 64,85%      |
| Outras receitas correntes   | 74,81%      |
| Exploração de serviços      | 4,37%       |
| Transferências (subvenções) | 0,00%       |
| Total                       | 71,28%      |

Fonte: Balancete Orçamentário, fls. 20 a 22 do processo. Memória: arrecadado ÷ previsão inicial.

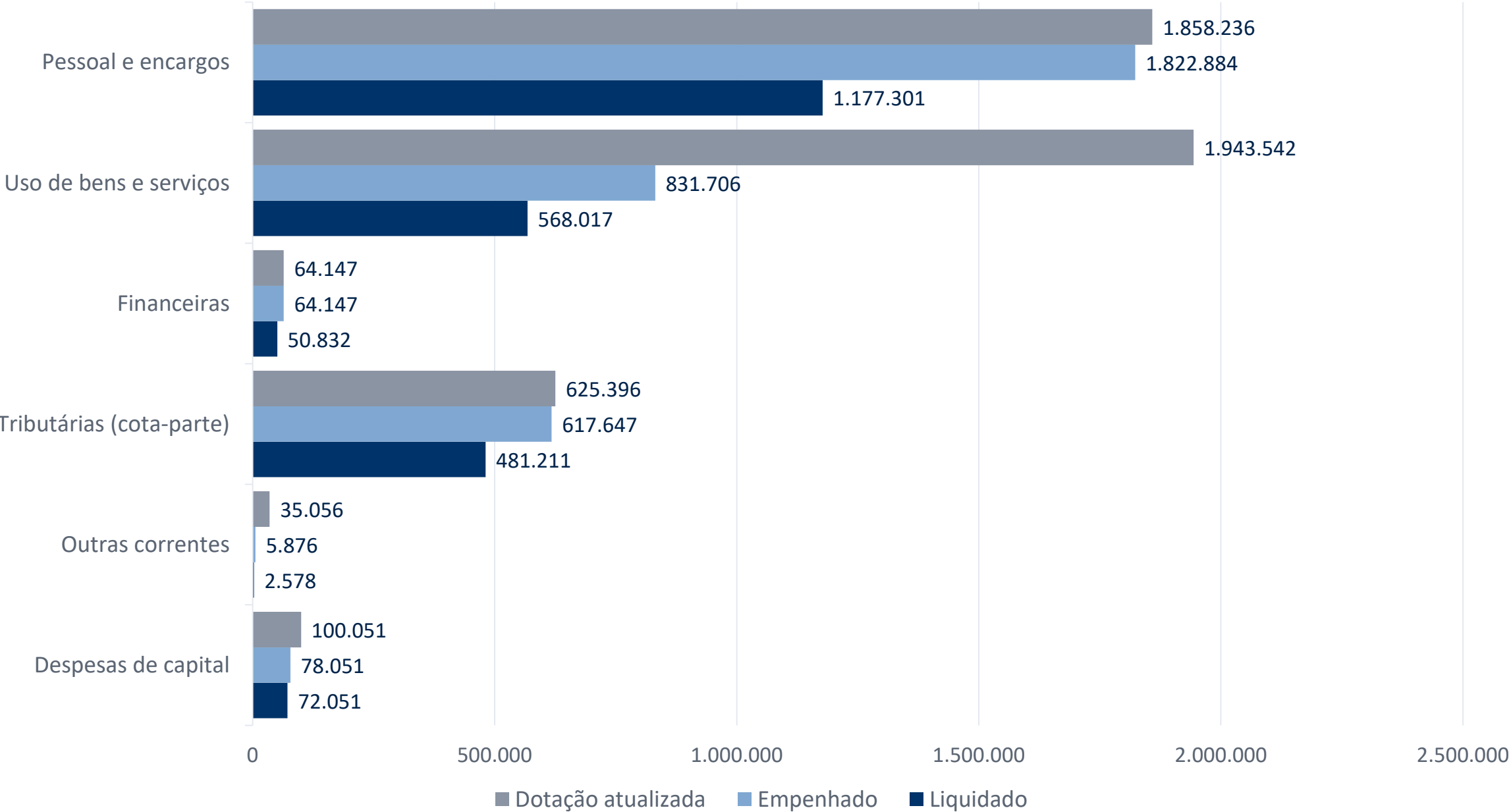
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

# Despesa | Agosto de 2026

|    |                                                              |                  |
|----|--------------------------------------------------------------|------------------|
| 1  | Despesa Corrente Fixada                                      | R\$ 3.525.656,70 |
| 2  | Despesa de Capital Fixada                                    | R\$ 83.051,30    |
| 3  | Total Despesa Fixada (1+2)                                   | R\$ 3.608.708,00 |
| 4  | (+) Créditos Adicionais por Resolução (Superávit Financeiro) | R\$ 1.017.720,13 |
| 5  | Total Despesa Autorizada (3+4)                               | R\$ 4.626.428,13 |
| 6  | (-) Despesa Corrente Liquidada   Agosto/2026                 | R\$ 252.854,74   |
| 7  | (-) Despesa de Capital Liquidada   Agosto/2026               | R\$ 0,00         |
| 8  | (-) Despesa Corrente Acumulada   2026                        | R\$ 2.279.939,11 |
| 9  | (-) Despesa de Capital Acumulada   2026                      | R\$ 72.051,30    |
| 10 | Total Despesa Liquidada (8+9)                                | R\$ 2.351.990,41 |

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

# Despesa por Grupo | Dotação x Empenho x Liquidação



EMPENHADO / DOTAÇÃO

73,93%

R\$ 3.420.309,98 de R\$ 4.626.428,13

LIQUIDADO / EMPENHADO

68,77%

Em julho era 62,65%: a execução avançou

EMPENHOS A LIQUIDAR

R\$ 1.068.319,57

31,23% do empenhado (37,35% em julho); saldo de dotação R\$ 1.206.118,15

Fonte: Balancete Orçamentário, fls. 23 a 26 do processo.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

# Resultado Orçamentário

| AGOSTO / 2026                  |
|--------------------------------|
| 1   RECEITA ARRECADADA         |
| R\$ 162.019,28                 |
| 2   DESPESA EXECUTADA          |
| R\$ 252.854,74                 |
| 3   DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO (1–2) |
| R\$ (90.835,46)                |

| AGOSTO / 2025                  |
|--------------------------------|
| 1   RECEITA ARRECADADA         |
| R\$ 214.297,73                 |
| 2   DESPESA EXECUTADA          |
| R\$ 310.299,35                 |
| 3   DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO (1–2) |
| R\$ (96.001,62)                |

DIMINUIÇÃO DO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO EM 5,38% EM RELAÇÃO A AGOSTO/2025

COMPARATIVO MENSAL

# Receita Arrecadada x Despesa Executada | Agosto

RECEITA ARRECADADA

| AGOSTO 2026    | AGOSTO 2025    | DIFERENÇA      | %       |
|----------------|----------------|----------------|---------|
| R\$ 162.019,28 | R\$ 214.297,73 | -R\$ 52.278,45 | -24,40% |

DESPESA EXECUTADA

| AGOSTO 2026    | AGOSTO 2025    | DIFERENÇA      | %       |
|----------------|----------------|----------------|---------|
| R\$ 252.854,74 | R\$ 310.299,35 | -R\$ 57.444,61 | -18,51% |

COMPARATIVO ACUMULADO

# Receita x Despesa | Acumulado até Agosto

RECEITA ARRECADADA

| ACUMULADO 2026   | ACUMULADO 2025   | DIFERENÇA       | %      |
|------------------|------------------|-----------------|--------|
| R\$ 2.572.343,63 | R\$ 2.784.253,00 | +R\$ 211.909,37 | +7,61% |

DESPESA EXECUTADA

| ACUMULADO 2026   | ACUMULADO 2025   | DIFERENÇA      | %      |
|------------------|------------------|----------------|--------|
| R\$ 2.351.990,41 | R\$ 2.313.450,15 | -R\$ 38.540,26 | -1,67% |

*Leitura: a receita acumulada caiu 7,61% e a despesa subiu 1,67%. O superávit orçamentário recuou 53,20% (R\$ 470.802,85 em 2025 para R\$ 220.353,22 em 2026).*

CRÉDITOS ADICIONAIS

# Alterações Qualitativas no Orçamento | Agosto/2026

| PORTARIA                                 | VALOR (R\$)    |
|------------------------------------------|----------------|
| Portaria CRC/RO nº 070/2026              | R\$ 15.000,00  |
| Portaria CRC/RO nº 073/2026              | R\$ 10.000,00  |
| Portaria CRC/RO nº 076/2026              | R\$ 117.930,00 |
|                                          |                |
| TOTAL DAS PORTARIAS COM VALOR CONFIRMADO | R\$ 142.930,00 |

TOTAL DE PORTARIAS NO PERÍODO

R\$ 142.930,00

demais portarias do período sem alteração de valor (R\$ 0,00)

Nota da CCI: o Balancete Orçamentário registra anulações acumuladas de R\$ 65.303,17 e a Informação da Contabilidade indica remanejamentos de R\$ 0,00. Os valores das portarias devem ser conciliados com esses registros.

CRÉDITOS ADICIONAIS

# Alterações Quantitativas no Orçamento | Agosto/2026

| RESOLUÇÃO                    | VALOR (R\$)      |
|------------------------------|------------------|
| Resolução CRC/RO nº 368/2026 | R\$ 155.000,00   |
| Resolução CRC/RO nº 373/2026 | R\$ 862.720,13   |
| TOTAL                        | R\$ 1.017.720,13 |

Demais resoluções do período sem alteração de valor (R\$ 0,00).

SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2025

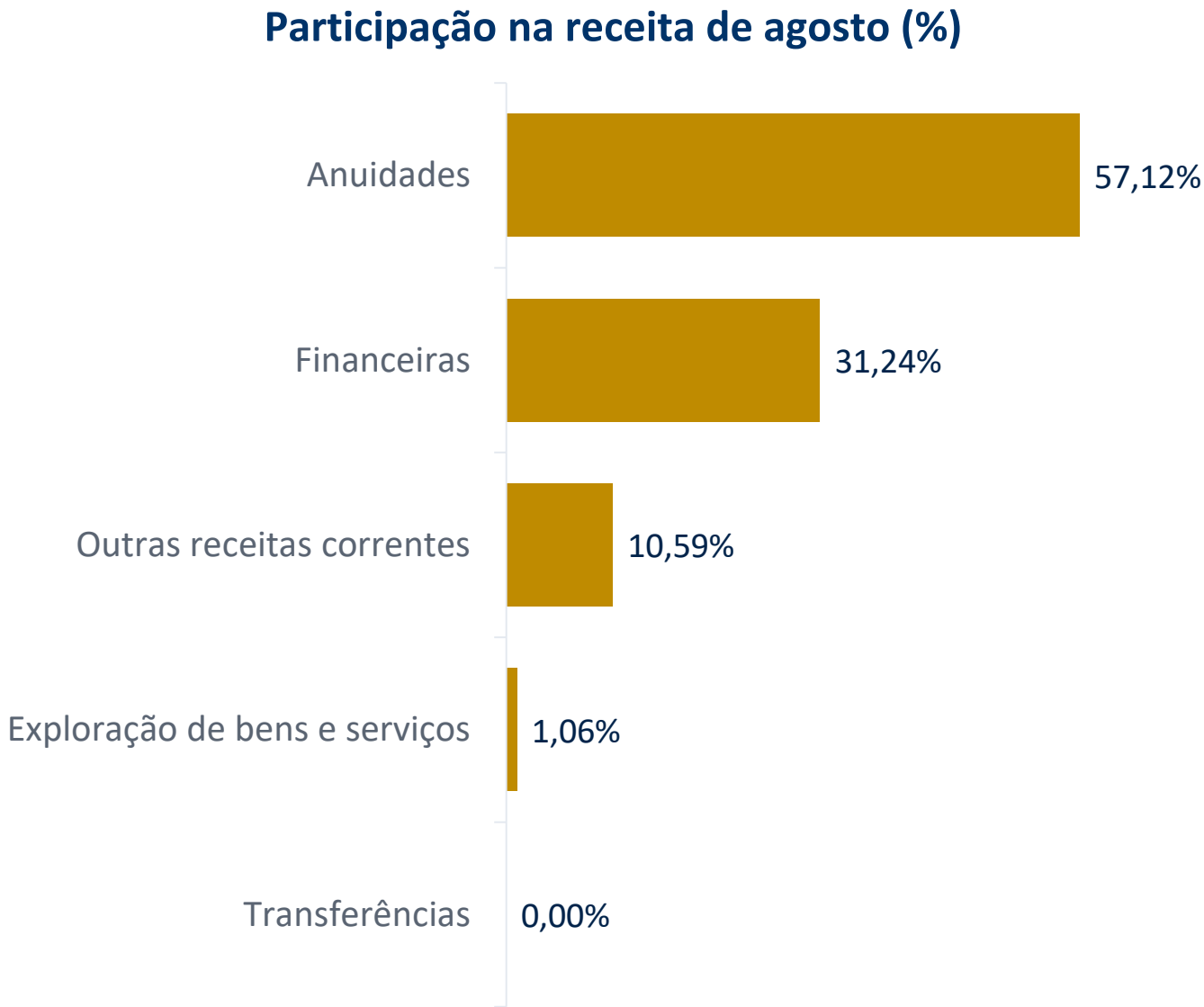
R\$ 1.017.720,13

Apurado no balanço de 2025 e utilizado em 2026  
para abrir créditos adicionais por resolução.

DETALHAMENTO

# Receita Arrecadada por Natureza | Agosto/2026

| NATUREZA DA RECEITA                                                      | VALOR (R\$) | %      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|
| 6.2.1.1   Contribuições (Anuidades)                                      | 92.542,56   | 57,12% |
| 6.2.1.3   Financeiras                                                    | 50.615,49   | 31,24% |
| 6.2.1.9   Outras Receitas Correntes (multas de eleições e infrações)     | 17.151,25   | 10,59% |
| 6.2.1.2   Exploração de Bens e Serviços (inscrições em eventos e custas) | 1.709,98    | 1,06%  |
| 6.2.1.4   Transferências                                                 | 0,00        | 0,00%  |
| TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES                                             | 162.019,28  | 100%   |



DETALHAMENTO

# Despesa Executada por Natureza | Agosto/2026

| NATUREZA DA DESPESA                                                                                         | VALOR (R\$) | %      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|
| 6.3.1.1/6.3.1.2   Pessoal e Encargos (salários, férias, INSS, FGTS, PIS, vale-transporte, auxílios)         | 143.545,39  | 56,77% |
| 6.3.1.3/6.3.1.9   Uso de Bens e Serviços (material de consumo, serviços de terceiros, suprimento de fundos) | 80.481,48   | 31,83% |
| 6.3.1.4   Financeiras (juros, taxas bancárias e despesas de cobrança)                                       | 1.171,60    | 0,46%  |
| 6.3.1.6   Tributos e Contribuições (INSS s/ serviços, impostos, taxas, despesas judiciais)                  | 0,00        | 0,00%  |
| TOTAL DA DESPESA DE CUSTEIO                                                                                 | 225.198,47  | 89,06% |
| Cota Parte CFC                                                                                              | 27.656,27   | 10,94% |
| TOTAL DAS DESPESAS CORRENTES                                                                                | 252.854,74  | 100%   |

Despesas de Capital (aquisições): R\$ 0,00 • Total da Despesa (Corrente + Capital): R\$ 252.854,74 (100%)

DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

# Balanço Patrimonial em 31/08/2026

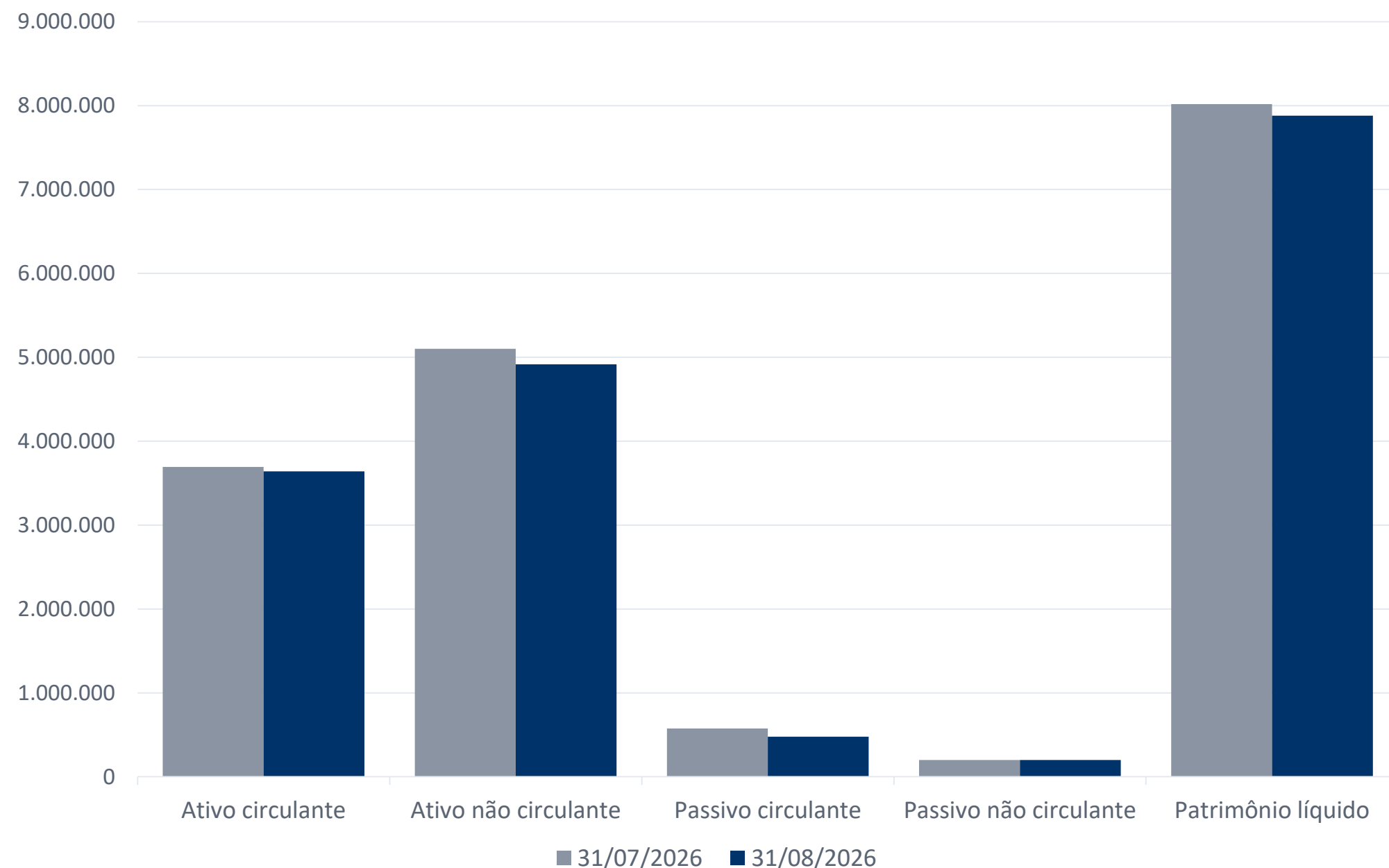
| ATIVO                                      | R\$                 |
|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                    | <b>3.640.667,96</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa              | 2.170.804,62        |
| Créditos de Curto Prazo                    | 1.375.670,62        |
| (-) Ajuste p/ Perdas de Créditos CP (nota) | (4.648.858,48)      |
| Demais Créditos de Curto Prazo             | 52.423,47           |
| Variações Diminutivas Pagas Antecip.       | 18.529,76           |
| Estoques                                   | 23.239,49           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>4.915.653,77</b> |
| Créditos Realizáveis a Longo Prazo         | 19.711,40           |
| (-) Ajuste p/ Perdas de Créditos LP (nota) | (5.760.366,92)      |
| Investimentos, Imobilizado e Intangível    | 4.895.942,37        |
| Bens Móveis                                | 1.464.072,07        |
| Bens Imóveis                               | 4.438.210,23        |
| (-) Depreciação Acumulada                  | (1.027.815,27)      |
| Intangível (líquido de amortização)        | 21.475,34           |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                      | <b>8.556.321,73</b> |

| PASSIVO                                      | R\$                 |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                    | <b>476.220,52</b>   |
| Obrigações Trabalhistas                      | 34.798,84           |
| Obrigações de Curto Prazo                    | 12.420,96           |
| Demais Obrigações de Curto Prazo             | 5.975,99            |
| Provisões de Curto Prazo                     | 428.162,62          |
| Empréstimos de Curto Prazo (saldo invertido) | -5.137,89           |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>199.813,01</b>   |
| Empréstimo de Longo Prazo                    | 199.813,01          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    | <b>7.880.288,20</b> |
| Resultados Acumulados                        | 7.354.340,30        |
| Ajustes de Exercícios Anteriores             | 0,00                |
| Resultado do Exercício                       | 525.947,90          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PL</b>                 | <b>8.556.321,73</b> |

Nota: ajustes para perdas de créditos são valores de divulgação (PCASP), já refletidos na mensuração dos créditos e não somados diretamente ao total.

## DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

# Posição Patrimonial | Julho x Agosto e Indicadores



### LIQUIDEZ CORRENTE

**7,64**

$3.640.667,96 \div 476.220,52$

### LIQUIDEZ IMEDIATA

**4,56**

$2.170.804,62 \div 476.220,52$

### LIQUIDEZ GERAL

**5,41**

$(AC + RLP) \div \text{passivo exigível}$

### ENDIVIDAMENTO GERAL

**7,90%**

$676.033,53 \div 8.556.321,73$

### IMOBILIZAÇÃO DO PL

**62,13%**

$4.895.942,37 \div 7.880.288,20$

### MARGEM PATRIMONIAL

**9,80%**

$525.947,90 \div 5.367.175,44$

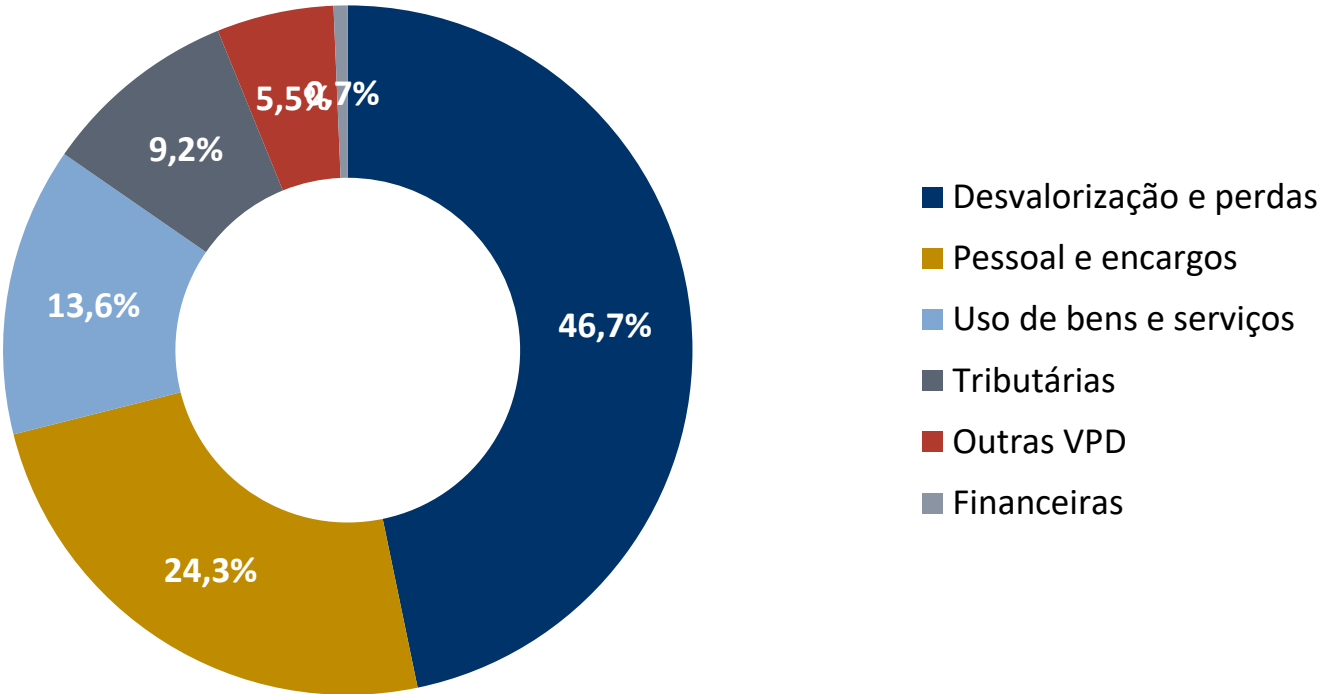
Fonte: Balancete Patrimonial, fls. 4 a 11 (saldo anterior e saldo atual). PL de julho = 7.354.340,30 + resultado até julho de 663.708,00.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Resultado Patrimonial | Agosto e Acumulado

| Item                                | Agosto              | Acumulado 2026      |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| VPA   Contribuições (anuidades)     | 0,00                | 3.200.957,91        |
| VPA   Exploração de bens e serviços | 26.838,53           | 235.175,35          |
| VPA   Financeiras                   | 115,87              | 177.878,67          |
| VPA   Outras (reversão de provisão) | 225.195,33          | 1.753.163,51        |
| <b>Total das VPA</b>                | <b>252.149,73</b>   | <b>5.367.175,44</b> |
| VPD   Pessoal e encargos            | 143.545,39          | 1.177.300,60        |
| VPD   Uso de bens e serviços        | 93.644,23           | 656.654,92          |
| VPD   Financeiras                   | 2.521,81            | 31.992,46           |
| VPD   Tributárias (cota-parte)      | 612,17              | 446.456,97          |
| VPD   Desvalorização e perdas       | 5.510,62            | 2.263.232,66        |
| VPD   Outras (demais VPD)           | 144.075,61          | 265.589,93          |
| <b>Total das VPD</b>                | <b>389.909,83</b>   | <b>4.841.227,54</b> |
| <b>Resultado patrimonial</b>        | <b>(137.760,10)</b> | <b>525.947,90</b>   |

Composição das VPD acumuladas



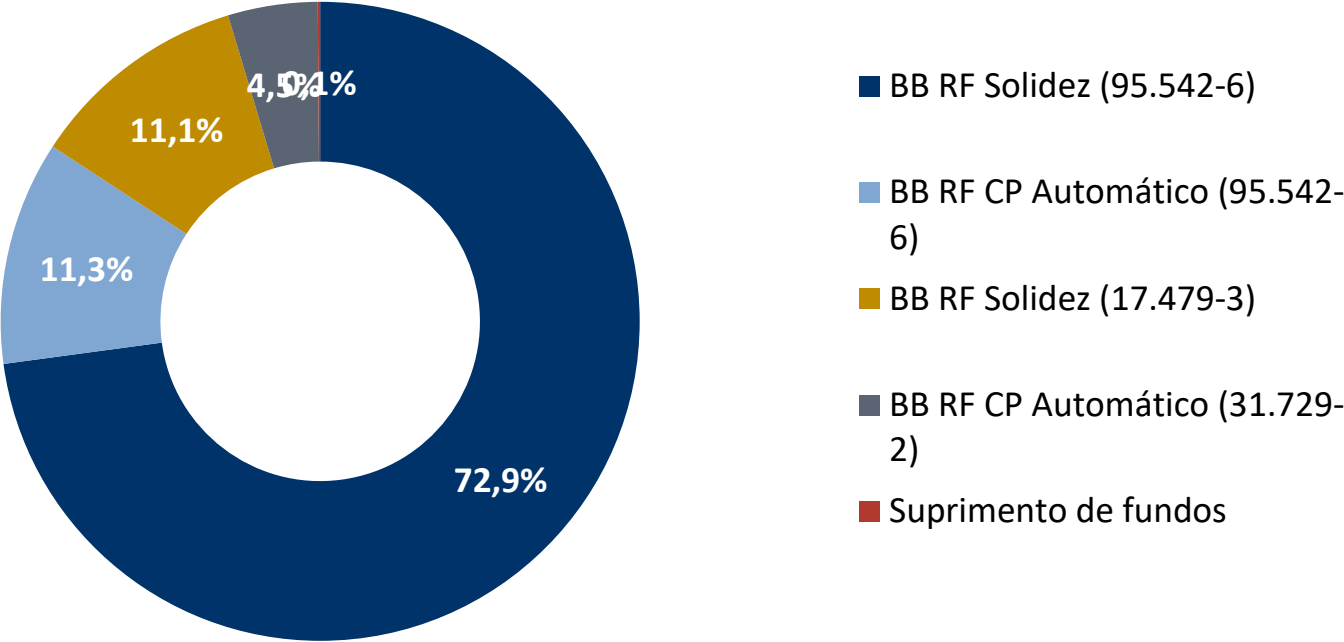
**Atenção:** a VPA de R\$ 225.195,33 (reversão de provisão) não movimentou as contas de ajuste para perdas, e a VPD de R\$ 144.075,61 (demais VPD) supera todo o valor lançado de janeiro a julho. Ambas precisam de detalhamento.

Fonte: Balancete Patrimonial, fls. 12 a 14, e DVP, fls. 27 e 28.

EXECUÇÃO FINANCEIRA

# Disponibilidades, Conciliações e Fluxo do Mês

Composição do caixa em 31/08/2026 (R\$ 2.170.804,62)



| Conta de aplicação  | Razão        | Extrato      | Situação |
|---------------------|--------------|--------------|----------|
| 95.542-6 (2 fundos) | 1.828.082,07 | 1.828.082,07 | Confere  |
| 17.479-3            | 241.657,94   | 241.657,94   | Confere  |
| 31.729-2            | 98.465,09    | 98.465,09    | Confere  |

BALANCETE FINANCEIRO DE AGOSTO

| Movimento                           | R\$                |
|-------------------------------------|--------------------|
| Saldo do mês anterior               | 2.252.590,13       |
| (+) Receita orçamentária            | 162.019,28         |
| (-) Despesa orçamentária            | (252.854,74)       |
| (+) Recebimentos extraorçamentários | 383.004,43         |
| (-) Pagamentos extraorçamentários   | (373.954,48)       |
| Saldo para o mês seguinte           | 2.170.804,62       |
| Variação do caixa no mês            | (81.785,51) -3,63% |

RENDIMENTOS DO MÊS

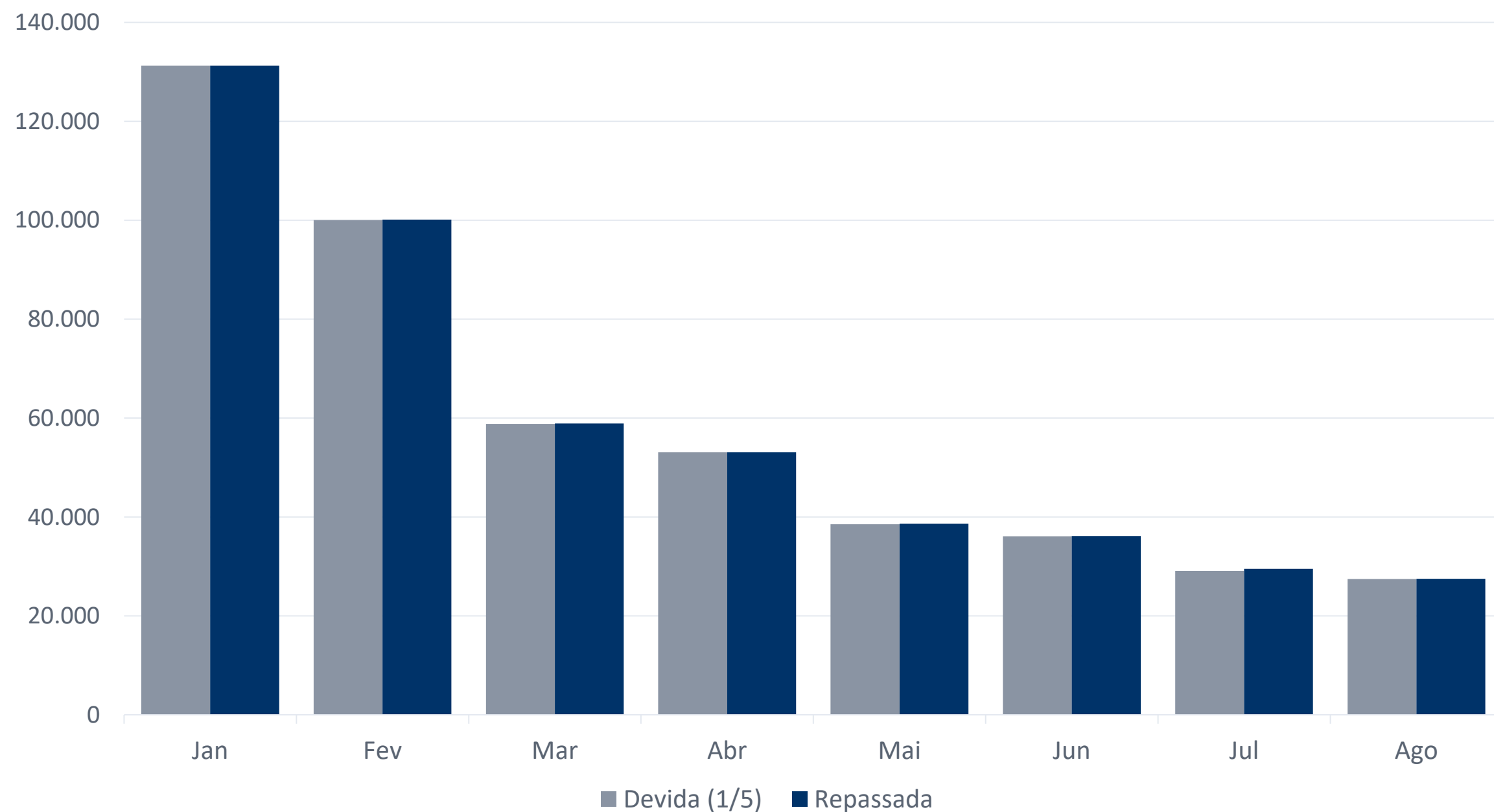
R\$ 22.067,58

Soma dos extratos = receita = VPA

Fonte: Balancete Financeiro (fls. 18 e 19), conciliações e extratos (fls. 29 a 47). C1: disponibilidades do BP = saldo final do BF.

## COTA-PARTE CFC

# Cota-Parte Devida x Repassada em 2026



### DEVIDA EM AGOSTO

**27.455,72**

$(137.502,09 - 223,49) \times 1/5$

### REPASSADA

**27.497,46**

cobrança compartilhada

### CRÉDITO ACUMULADO DO REGIONAL NO ANO

**R\$ 767,46**

Devida R\$ 474.427,97 x repassada R\$ 475.195,43 (agosto: +R\$ 41,74)

Fonte: Demonstrativo da Cota-Parte (fls. 50 e 51), Balancete Orçamentário (fl. 25) e Balancete Patrimonial (fls. 10 a 12). Totais recalculados sem divergência.

## VISÃO GERAL

# Painel de Indicadores | Agosto de 2026

### RECEITA ARRECADADA NO ANO

**R\$ 2.572.343,63**

71,28% da previsão, com 66,67% do ano decorrido

### DESPESA LIQUIDADA NO ANO

**R\$ 2.351.990,41**

50,84% da dotação atualizada (R\$ 4.626.428,13)

### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

**R\$ 220.353,22**

Superávit acumulado pela despesa liquidada

### CAIXA E EQUIVALENTES

**R\$ 2.170.804,62**

Queda de 3,63% frente a julho (R\$ 2.252.590,13)

### RESULTADO PATRIMONIAL NO ANO

**R\$ 525.947,90**

Agosto isolado: déficit de R\$ 137.760,10

### LIQUIDEZ IMEDIATA

**4,56**

Endividamento geral de 7,90% do ativo

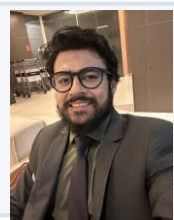
**Cruzamentos Contábeis:** 13 ccruzamentos conformes, conforme Parecer.

Opinião da CCI

**APROVAÇÃO SEM RESSALVAS**

Fonte: Balancetes Orçamentário, Financeiro e Patrimonial de agosto/2026 (SEI 1553748, 1553755 e 1553759) e Parecer nº 67/2026/VPCI-CRCRO.

# Composição da Câmara de Controle Interno



**Wanderley de Oliveira Sousa Júnior**  
Vice-Presidente da CCI



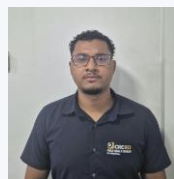
**Jorge Ricardo**  
Membro da CCI



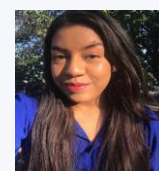
**Fabio Barbosa**  
Membro da CCI



**Flaviani Queiroz**  
Assessora Contábil



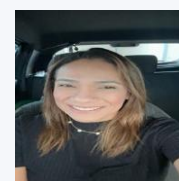
**Pedro Souza Santiago**  
Coordenador de Licitação



**Gabriela Garcia**  
Presidente de Licitação



**Leonardo Marinho**  
Gerente de Arrecadação e Dívida Ativa



**Víven Ane Lima**  
Diretora Executiva



---

*“Entregue ao Senhor tudo o que você faz,  
e os seus planos serão estabelecidos.”*

**PROVÉRBIOS 16:3**

---

**FLAVIANI QUEIROZ**

*Assessora Contábil • CRC/RO*