

## FISCALIZAÇÃO CRCAM

### **PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E/OU CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, §2º DA RESOLUÇÃO CFC Nº 1.603/2020)**

O Presidente do CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE AMAZONAS, no uso de suas atribuições e de acordo com as decisões homologadas pelo CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, em reunião Plenária/ Tribunal Regional de Ética e Disciplina/Tribunal Superior de Ética e Disciplina, torna pública a penalidade de multa, prevista no artigo 27, alíneas "a", "b" e "c" do Decreto-lei nº 9295/1946, alterado pelo artigo 76 da Lei nº 12249/2010, e de acordo com o artigo 71, § 2º da Resolução CFC nº 1603/2020.

### **PENALIDADES APLICADAS DE JANEIRO DE 2025 ATÉ DEZEMBRO DE 2025**

Nº PROC	AUTUADO	TIPIFICAÇÃO DA INFRAÇÃO	BASE LEGAL	PENALIDADE DISCIPLINAR MULTA	PENALIDADE E ÉTICA DE CENSURA PÚBLICA	TRÂNSITO EM JULGADO
2022/000020	RITA DE NAZARE MELO DIAS	Deixar de cumprir serviços profissionais de contabilidade, obrigatórios ou acessórios, para os quais foi contratado, o que identificamos por meio de denúncia conforme protocolo nº 3240/2019.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 1.006,00	NÃO	16/12/2024
2024/000005	GREYCE KELLY LIMA ARAUJO PF	Leigo (proprietário de organização contábil).	Alínea "b" do art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.709/2023	R\$ 5.630,00	NÃO	09/01/2025
2024/000006	GREYCE KELLY LIMA ARAUJO PJ	Explorar atividades contábeis sem o devido registro cadastral no CRCAM e falta de estruturação legal, o que identificamos por meio de denúncia anônima nº 7NOOK5ZH-CIX9-ZTZP.	Alínea "b" do art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.709/2023	R\$ 11.260,00	NÃO	09/01/2025

2024/000010	PAULO ROBSON ASSUNÇÃO DE SOUZA	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1.592/20 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º do art. 56 e art. 57 da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.709/2023.	R\$ 3.040,20	NÃO	18/02/2025
2024/000014	ANA PAULA SILVA CIDADE	Profissional da contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c art. 5º da Res. CFC n.º 1.592/2020 e Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º dos arts. 56 e art. 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 675,60	NÃO	20/02/2025
2024/000009	DENIZE VASCONCELOS TAVARES	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1.592/20 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º do art. 56 e art. 57 da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.709/2023.	R\$ 788,20	NÃO	14/03/2025
2024/000012	ANDERSON JUNIO DA SILVA OLIVEIRA	Demonstrar falta de zelo no desempenho de suas funções profissionais, o que identificamos por meio de denúncia nº 1VPS-YKLI-5EOT-EQBX.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 1.689,00	NÃO	14/03/2025
2024/000007	MARIA SORAIA AMORIM DA ROCHA	Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.709/2023.	R\$ 563,00	NÃO	21/03/2025

2024/000018	MAURO LIMA NAVECA	Exercer atividade privativa de profissional da contabilidade, sem possuir o devido registro profissional neste CRCAM.	Alínea "a" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 5.630,00	NÃO	17/04/2025
2024/000013	CAMILA ERIKA DE SOUZA MESTRINHO	Profissional da contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c art. 5º da Res. CFC n.º 1.592/2020 e Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º dos arts. 56 e art. 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 563,00	NÃO	09/05/2025
2025/000001	NATHALIA FERREIRA DA SILVA	Profissional da contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c art. 5º da Res. CFC n.º 1.592/2020 e Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º dos arts. 56 e art. 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.PG 01), e com art. 3º da Res. CFC n.º 1.592/2020.	R\$ 763,10	NÃO	30/05/2025
2024/000016	IVAN BEZERRA DA SILVA	Organização contábil sem registro cadastral (inabilitada) composta somente por profissional da contabilidade ativo ou em conjunto com profissionais de outras áreas. (Profissional da Contabilidade - correlato da org. contábil ou cooperativa)	Alíneas "a" ou "b" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 563,00	NÃO	08/09/2025

2024/000017	I BEZERRA DA SILVA	Organização contábil sem registro cadastral (inabilitada) composta somente por profissional da contabilidade ativo ou em conjunto com profissionais de outras áreas. (Organização Contábil)	Alínea "b" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, com arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 1.126,00	NÃO	08/09/2025
2024/000019	SATILA ARAUJO BEMERGUI	Profissional da contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c art. 5º da Res. CFC n.º 1.592/2020 e Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º dos arts. 56 e art. 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 1.914,20	NÃO	18/09/2025
2025/000002	ELISANGELA TAVARES AMORIM GUIMARÃES	A profissional contábil demonstrou falta de zelo no desempenho de suas funções profissionais gerando prejuízos a empresa da denunciante, com o envio de declaração fiscal com a apuração de tributo incorreto, onde a empresa deixou de recolher a Contribuição Previdenciária Patronal – CPP do período de 2019, 2020 e 2021, o qual foi identificado por meio de denúncia de nº YU66-2WR2-BMFC-Z8JE e agendamento de fiscalização nº 12151.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente.	R\$ 587,00	NÃO	31/10/2025
2025/000007	CELSO EDUARDO MORAIS DA SILVA	Profissional da contabilidade que elabora demonstrações contábeis em desacordo com as NBCs. (Estrutura das demonstrações contábeis).	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL n.º 9.295/1946, c/c art. 9º da Res. CFC nº 1.328/2011, c/c Item 20, alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com arts. 56 e 57, da Res. CFC n.º 1.603/2020, e com a Res. CFC de multas, taxas e anuidades vigente na data da lavratura do auto de infração.	R\$ 645,70	NÃO	30/10/2025

**PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E/OU CENSURA PÚBLICA  
(ART. 70, INCISO III E 71, §2º DA RESOLUÇÃO CFC Nº 1.603/2020)**

**PENALIDADES APLICADAS EM 2024**

Nº PROC	AUTUADO	TIPIFICAÇÃO DA INFRAÇÃO	BASE LEGAL	PENALIDADE DISCIPLINAR MULTA	PENALIDADE ÉTICA DE CENSURA PÚBLICA	TRÂNSITO EM JULGADO
2023/000006	J P PRADO	Explorar atividades contábeis constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 10.740,00	NÃO	15/12/2023
2023/000008	RPS SERVIÇOS DE GESTÃO EMPRESARIAL LTDA	Explorar atividades contábeis constituída sob a forma de organização contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.074,00	NÃO	15/12/2023
2023/000009	MANOEL MESSIAS DE PAULA JUNIOR	Responder pela parte técnica e manter a Organização contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.611,00	NÃO	15/12/2023
2022/000022	ARMANDO LIMA DO NASCIMENTO	Executar serviços de natureza contábil, sem possuir a devida formação profissional, o que identificamos por meio de denúncia PRT 2022/000111.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 2.515,00	NÃO	18/12/2023
2023/000005	JULIANNA PIRES PRADO	Deixar de cumprir serviços profissionais de contabilidade, obrigatórios ou acessórios, para os quais foi contratado, o que identificamos por meio de denúncia protocolada sob n. 2022/000737.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 10.740,00	SIM	15/12/2023

2023/000010	ALCINEIDE ALVES DE SOUZA	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1.592/20 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º do art. 56 e art. 57 da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.680/2022.	R\$ 1.181,40	NÃO	19/01/2024
2023/000011	GREYCE KELLY LIMA ARAUJO	Organização Contábil sem registro cadastral composta apenas por leigos.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 2.148,00	NÃO	06/03/2024
2023/000012	GREYCE KELLY LIMA ARAUJO	Leigo (proprietário de organização contábil).	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 2.685,00	NÃO	06/03/2024
2023/000007	MARCIA RAFAELE DE SOUZA MELQUIADES	Diplomado sem registro no CRC.	Alíneas "a" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 2685,00	NÃO	26/03/2024
2021/000034	KLEUTON DE SOUZA SILVA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.509,00	NÃO	23/11/2022
2020/000008	VG SERVICOS CONTABEIS	Organização Contábil sem registro cadastral composta por Profissional de Contabilidade legalmente habilitado.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 1.006,00	NÃO	22/09/2021

2023/000015	GUSTA H. LOBO FILHO VO DE SOUZA SILVA	Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.288,80	NÃO	23/04/2024
2023/000017	RAIMUNDO MIRANDA DOS SANTOS	Descumprir o Programa de Educação Profissional Continuada obrigatório, estabelecido nas Normas Brasileiras de Contabilidade que regulamentam a educação profissional continuada.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01) com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. CFC nº 1.680/2022.	R\$ 537,00	NÃO	15/03/2024
2021/000029	JOSÉ FABIANO DE OLIVEIRA ALVES	Apropriar-se indevidamente de valores de clientes confiados à sua guarda para pagamento de emolumentos, taxas, tributos ou multas de interesse de terceiros, o que identificamos por meio de denúncia via protocolo F67B-BTQ5-673G-53WK.	Alíneas "f" e "g" do Art. 27 do Decreto-Lei nº 9.295/1946 c/c Item 20 alínea "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c os §§ 3º e 4º do art. 56 e art. 57 da RES.CFC 1.603/2020.	R\$ 2.515,00	SIM	02/08/2023
2022/000015	GABRIEL GUSTAVO DA SILVA LEAO	Reter abusivamente livros e/ou documentos do cliente, o que identificamos por meio de denúncia OWFG-FTJM-K252-LKOX de 24/08/21.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.c/c Itens 4 alínea "h" e 5 alínea "a" do CEPC (NBC PG 01).	R\$ 5.030,00	SIM	05/04/2024
2018/000078	TACILNEY MAGALHAES DA CUNHA	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Art. 27, alíneas "c" ou "d" e "g" do DL 9.295/46, c/c art. 12, inciso I ou II ou III do CEPC, com art. 25, incisos I, II ou III ou V ou IV da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.531/17	R\$ 1.132,70	NÃO	18/11/2023

2021/000032	NEIJAN DA SILVA FRANÇA	Executar serviços contábeis (perícia), o que identificamos por meio de denúncia.	Alíneas "a" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 5.030,00	SIM	15/08/2023
2021/000051	LUIS HEVERTON DA CUNHA VIEIRA	Praticar atos irregulares no exercício profissional, o que identificamos por meio de denúncia sob protocolo: 9NCQ-PFW6-WOVF-13J9.	Alíneas "d" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alínea "c" do CEPC (NBC PG 01) c/c o § 3º do art. 56 e art. 57 da RES.CFC 1.603/2020.	R\$ 503,00	SIM	24/11/2023
2021/000005	HELIO SANDRO RIBEIRO DA SILVA	Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou os livros de contabilidade obrigatórios.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.NBC ITG 2000.	R\$ 1.006,00	SIM	27/10/2022
2020/000026	H. LOBO FILHO	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 1.006,00	NÃO	28/11/2023
2023/000013	JONAS GONÇALVES DOS SANTOS	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" e "g" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1.592/20 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c § 3º do art. 56 e art. 57 da Res. CFC 1.603/2020 e com a Res. CFC nº 1.680/2022.	R\$ 1.611,00	NÃO	12/06/2024

2023/000007	MARCIA RAFAELE DE SOUZA MELQUIADES	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis, sem possuir o competente registro profissional neste CRC.	Alíneas "a" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 503,00	NÃO	28/06/2024
2021/000009	KARINA S P DA SILVA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.006,00	NÃO	22/09/2022
2023/000021	MAYARA CHAVES BREVES	Explorar atividades contábeis, na condição de proprietário do escritório, sem possuir a devida formação profissional, o que identificamos por meio de denúncia protocolo: W5Z3-SE95-DSEJ-HXLO	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.074,00	NÃO	01/11/2024
2021/000033	AUDPEC ASSESS E CONSULT EMPRESARIAL LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	23/11/2022

**PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E/OU CENSURA PÚBLICA  
(ART. 70, INCISO III E 71, §2º DA RESOLUÇÃO CFC Nº 1.603/2020)**

**PENALIDADES APLICADAS EM 2023**

Nº PROC	AUTUADO	TIPIFICAÇÃO DA INFRAÇÃO	BASE LEGAL	PENALIDADE DISCIPLINAR MULTA	PENALIDADE ÉTICA DE CENSURA PÚBLICA	TRÂNSITO EM JULGADO
2021/000055	LEONARDO DE OLIVEIRA DA SILVA	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional através da notificação nº 2021/000018.	Alínea "c" do Art. 27 do DL 9295/46, c/c Item 5 alínea "q" do CEPC (NBC PG 01).	R\$ 603,60	NÃO	14/09/2022
2019/000073	BALDOINO & CIA LTDA	Explorar atividades, constituída sob a forma de entidade contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.553/2018.	R\$ 1.006,00	NÃO	23/09/2020
2020/000021	PREV PRAG ASSESSORIA AMBIENTAL LTDA	Organização Contábil sem registro cadastral composta por Profissional de Contabilidade legalmente habilitado.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 1.006,00	NÃO	12/09/2022
2022/000006	LANA PAULA BARAO DE SOUZA 59933380249	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 1.006,00	NÃO	11/07/2023
2019/000074	JUAREZ BALDOINO DA COSTA	Responder pela parte técnica e manter entidade Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "ab" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.553/18.	R\$ 503,00	NÃO	23/09/2020

2020/000019	ERIKA DE QUEIROZ SIQUEIRA	O Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1364/2011 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25 inciso I ou V e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59 da Res. CFC 1309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$ 2.112,60	NÃO	08/08/2022
2021/000035	LUAN DA SILVA GOMES	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	26/08/2022
2022/000005	LANA PAULA BARÃO DE SOUZA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 503,00	NÃO	11/07/2022
2020/000025	MARIA GORETE RABELO LAGE	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a" ou "b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 503,00	NÃO	04/12/2020
2021/000046	JEFFERSON DUARTE ARAUJO	Responder pela parte técnica e manter Organização sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	27/10/2022

2021/000057	EDER DA SILVA MELO	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional através da notificação nº 2021/000001.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 3.521,00	NÃO	11/07/2022
2020/000024	G L J CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 1.006,00	NÃO	04/12/2020
2021/000047	JEFFERSON DUARTE ARAUJO 94174261253	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.006,00	NÃO	27/10/2022
2021/000058	EDER DA SILVA MELO 21560331291	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.006,00	NÃO	10/06/2022
2020/000029	J P PRADO	Organização Contábil sem registro cadastral composta por Profissional de Contabilidade legalmente habilitado.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.da Res. CFC 1.555/18.	R\$ 1.006,00	NÃO	30/06/2021
2020/000028	JULIANNA PIRES PRADO	Deixar de cumprir serviços profissionais de contabilidade, obrigatórios ou acessórios, para os quais foi contratado, o que identificamos por meio da denúncia protocolada sob n. 2019/2648.	Alíneas "e" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, incisos II ou III ou IV e V da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10	R\$ 1.509,00	NÃO	02/08/2023

2022/000023	RONALDO MAIA BARBOSA	Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 1.006,00	NÃO	18/07/2023
2021/000059	JOEL DE OLIVEIRA PRADO	Apropriar-se indevidamente de valores de clientes confiados à sua guarda para pagamento de emolumentos, taxas, tributos ou multas de interesse de terceiros, o que identificamos por meio de denúncia P7A3-KEYT-CNTQ-ST7E protocolada em 26/08/2020.	Alíneas "f" e "g" do Art. 27 do Decreto-Lei n.º 9.295/1946 c/c Item 20 alínea "c" do CEPC (NBC PG 01), c/c os §§ 3º e 4º do art. 56 e art. 57 da RES.CFC 1.603/2020.	R\$ 2.515,00	SIM	08/05/2023
2022/000021	NAZARENO BATISTA DA SILVA	Demonstrações contábeis em desacordo com as NBC. (Estrutura das demonstrações contábeis).	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01) c/c art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 603,60	NÃO	11/09/2023
2023/000004	WESLEY GONTIJO DA SILVA	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na função de contador, sem proceder a transferência de seu registro para este CRC.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.074,00	NÃO	20/09/2023
2023/000003	WESLEY GONTIJO DA SILVA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com arts. 56 e 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 1.074,00	NÃO	18/10/2023
2023/000001	RUY CRUZ DA COSTA JUNIOR	Deixar de apresentar prova de contratação de serviços profissionais.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.680/2022.	R\$ 2.523,90	NÃO	10/10/2023

2021/000053	LUIZ CARLOS PEDROSA ARAUJO	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.207,20	NÃO	19/09/2023
2021/000054	LUIZ CARLOS PEDROSA ARAUJO	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.006,00	NÃO	19/09/2023
2020/000027	HÉLIO LOBO FILHO	Exercer atividades privativas de profissional da Contabilidade, sem possuir a devida formação profissional (leigo).	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$ 503,00	NÃO	10/03/2022

**PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E/OU CENSURA PÚBLICA  
(ART. 70, INCISO III E 71, §2º DA RESOLUÇÃO CFC Nº 1.603/2020)**

**PENALIDADES APLICADAS EM 2022**

Nº PROC	AUTUADO	TIPIFICAÇÃO DA INFRAÇÃO	BASE LEGAL	PENALIDADE E DISCIPLINAR MULTA	PENALIDADE ÉTICA DE CENSURA PÚBLICA	TRÂNSITO EM JULGADO
2021/000002	DICLAH RODRIGUES DA SILVA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10034 e notificação nº 2020/000021.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	21/10/2021
2021/000004	KATHY ANN CORREA DE OLIVEIRA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10037 e notificação nº 2020/000022.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	13/12/2021
2021/000006	CICERO PEDRO DA SILVA	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante clientes, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10076 e notificação nº 2020/000037.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.710,20	NÃO	13/12/2021
2020/000034	JOSE CARLOS DE SOUZA NASCIMENTO JUNIOR	Exercer atividades privativas de profissional da Contabilidade, sem possuir a devida formação profissional (leigo), ao participar como sócio da	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e	R\$ 503,00	NÃO	30/06/2021

		organização contábil, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento Nº 10021 e Notificação Nº 2018/000263.	com a Res. CFC 1.580/2019.			
2020/000033	J. C. DE S. NASCIMENTO JUNIOR	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM e falta de estruturação legal, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento Nº 10021 e Notificação Nº 2018/000263.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$ 1.006,00	NÃO	30/06/2021
2021/000007	CP CONTABILIDADE EIRELI	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10077 e notificação nº 2020/000037.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	13/12/2021
2021/000001	ASSERTEC ASSESSORIA E SERVICOS TECNICOS CONTABEIS S/S LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10035 e notificação nº 2020/000021.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20	R\$1.006,00	NÃO	15/09/2021
2021/000003	K OLIVEIRA CONTABILIDADE - EIRELI	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10037 e notificação nº 2020/000022.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	13/12/2021

2021/000011	LEONARDO JOSE DE AZEVEDO TAPAJOS	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10101 e notificação nº 2020/000040.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$503,00	NÃO	18/01/2022
2019/000096	ALEXANDRE A DE ANDRADE	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil ativa sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio do agendamento eletrônico 2312 e 1561 e Notificação 2018/000120.	Alíneas "ab" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.553/18.	R\$503,00	NÃO	04/11/2020
2020/000020	CHARLES ROCHA DA SILVA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10005 e notificação nº 2018/000270.	Alíneas "a" ou "b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$503,00	NÃO	27/01/2021
2019/000095	ALEXANDRE A DE ANDRADE - ME	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de agendamento eletrônico 2312 e 1561 e Notificação 2018/000120.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.553/2018.	R\$1.006,00	NÃO	04/11/2020
2021/000021	AMAZONPROJECT CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRC, o que identificamos por meio de por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10406 e notificação nº 2021/000032.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	07/03/2022

2020/000046	J. D. P. FRUTUOSO & CIA LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio dos agendamentos 2.453, 10.016 e 10.187 e Notificação 2020/000045.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$1.006,00	NÃO	18/01/2022
2020/000037	GREEN SERVICOS DE CONSULTORIA ECONOMICO CONTABIL E ORGANIZACAO LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento Nº 10075 e notificação Nº 2019/000017.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$1.006,00	NÃO	02/12/2021
2021/000018	VERGROUP ASSESSORIA EMPRESARIAL E CONTABIL LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10033 e notificação nº 2020/000019	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	22/03/2022
2018/000113	EDY SOUZA DO NASCIMENTO	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal. Deixar de apresentar prova de contratação de serviços profissionais. Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou os livros de contabilidade obrigatórios.	Art. 27, alíneas "c" ou "d" e "g" do DL 9.295/46, c/c art. 12, inciso I ou II ou III do CEPC, com art. 25, incisos I, II ou III ou V ou IV da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.531/17.	R\$1.349,60	NÃO	15/07/2020
2019/000088	JANILZA CARVALHO FONSECA	Firmar Declaração Comprobatória de Percepção de Rendimentos – DECORES, sem a comprovação, por meio de documentos exigidos para a fundamentação da sua emissão, de acordo com a natureza do rendimento declarado, o que identificamos por meio de fiscalização 14/05/2018 e notificação nº 2018/000088.	Alíneas "c" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1364/2011 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25 inciso I ou V e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59 da Res. CFC 1309/10 e com a Res. CFC 1.553/2018.	R\$1.156,90	NÃO	12/11/2020

2020/000018	EMERSON ALVES DE FREITAS	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de agendamento eletrônico 2.453 e 10.016 e Notificação 2020/000015.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$1.634,75	NÃO	29/01/2021
2020/000045	JOSE DERNILSON PEREIRA FRUTUOSO	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de agendamento eletrônico 2.453 e 10.016 e Notificação 2020/000015.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$503,00	NÃO	18/01/2022
2021/000015	LAWRENCIO TALIO DOS SANTOS PAZ DE ARAUJO	Descumprir o Programa de Educação Profissional Continuada obrigatório, conforme estabelecido nas Normas Brasileiras de Contabilidade que regulamentam a educação profissional continuada.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01) com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. CFC nº 1.605/20..	R\$503,00	NÃO	22/03/2022
2021/000022	PRISCILA DA SILVA MELO	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10406 e notificação nº 2021/000032	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	22/03/2022
2021/000037	ELIZANGELA DA SILVA RIBEIRO	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante clientes, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10225 e notificação nº 2021/000021.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$553,30	NÃO	22/03/2022

2020/000023	HEVERTON PINHEIRO DA SILVA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10007 e notificação nº 2018/000187.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$1.006,00	NÃO	17/12/2020
2020/000035	3M CONTABILIDADE LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10023 e notificação nº 2019/000013.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1.370/11, com art. 58 e art. 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$1.006,00	NÃO	30/05/2022
2020/000036	MARCIO NELSON CARDOSO DE SÁ	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante clientes. O que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10022 e notificação nº 2019/000013	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	R\$2.112,60	NÃO	30/05/2022
2021/000017	JACINTHO BOTINELLY ASSUMPCAO JUNIOR	Por deixar de cumprir os prazos previstos no processo de perícia contábil, o que identificamos por meio de encaminhamento do Tribunal de Justiça do Estado do Amazonas.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01) c/c art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$1.006,00	NÃO	06/05/2022
2021/000019	GABRIEL GUSTAVO DA SILVA LEAO	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10033 e notificação nº 2020/000019.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$5.030,00	NÃO	18/01/2022

2020/000032	RAIMUNDO WANDERLAN OLIVEIRA SAMPAIO	Reter abusivamente livros e/ou documentos do cliente, o que identificamos por meio de denúncia através dos protocolos sob nº 3141/2019 e nº 3142/2019 de 21/11/2019.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$503,00	NÃO	12/04/2022
2019/000018	JOAO FRANCO DE OLIVEIRA JUNIOR	Assumir a responsabilidade técnica da sociedade contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de agendamento eletrônico 2127 e Notificação 2018/000212.	Alínea "a"/"b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 12 incisos I,ou II ou III, do CEPC, com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.553/18.	R\$503,00	NÃO	15/07/2020
2020/000017	DIRLENE NUNES CAMPOS	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante clientes, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 1848 e notificação nº 2019/000012.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$1.031,15	NÃO	15/12/2020
2020/000022	HEVERTON PINHEIRO DA SILVA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10007 e notificação nº 2018/000187.	Alíneas "a" ou "b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I, II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$503,00	NÃO	17/12/2020
2018/000079	CADUCEU ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABIL LTDA - EPP	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob forma de sociedade, sem o registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 1373 e notificação nº 2018/000069.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1370/11, com Art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.531/17	R\$964,00	NÃO	15/07/2020
2022/000003	MIRIAM OLIVEIRA DO AMARAL MOTA	Deixar de cumprir serviços profissionais de contabilidade, obrigatórios ou acessórios, para os	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do	R\$ 503,00	NÃO	02/06/2022

		quais foi contratado pela empresa, o que identificamos por meio de denúncia recepcionada pelo CRCAM via protocolo IV9B-LR1I-U4RL-KC2M em 13/04/2021.	CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021..			
2020/000005	JONAS SANTOS DO NASCIMENTO	Elaborar demonstrações contábeis das empresas, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, o que identificamos por meio de fiscalização e notificação nº 2019/000043.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25 incisos I e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, c/c art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.580/19.	R\$528,15	NÃO	09/02/2022
2021/000031	ANTONIO VARGAS VIEIRA	Descumprir o Programa de Educação Profissional Continuada obrigatório, conforme estabelecido nas Normas Brasileiras de Contabilidade que regulamentam a educação profissional continuada.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c art. 9º da Res. CFC 1.328/11, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01) com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. CFC nº 1.605/20.	R\$503,00	NÃO	06/05/2022
2020/000014	RENATO AUGUSTO BRAGA DA COSTA	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1364/2011 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25 inciso I ou V e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59 da Res. CFC 1309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$1.358,10	NÃO	18/12/2020
2021/000036	LUAN DA SILVA GOMES (PRIME ASSESSORIA EMPRESARIAL)	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10098 e nº 10099 e notificação nº 2020/000039.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 1.006,00	NÃO	10/06/2022
2021/000052	LUIS HEVERTON DA CUNHA VIEIRA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil,	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e	R\$ 1.006,00	NÃO	06/05/2022

		sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10455.	com a Res. 1.605/20.			
2022/000002	ALBERT MOTA GUALBERTO (CNPJ)	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10096, 10097 e notificação 2020/000038.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 1.006,00	NÃO	10/06/2022
2018/000073	JACKSON FRANKLIN SOUSA DA SILVA	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, referente ao agendamento nº 1578, através da notificação nº 2018/000058, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica.	Alínea "g" do Art. 27 do DL 9.295/46 c/c Art. 12, incisos I ou II ou III, do CEPC, aprovado p/ Res. CFC 803/96, c/c Art. 25, incisos II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11. habilitado. PROFISSIONAL.	R\$ 2.578,70	NÃO	18/03/2020
2018/000099	CLAUDIA DA SILVA FIGUEIREDO	Profissional de Contabilidade que descumpre prazo estabelecido por determinação expressa do CRC.	Alínea "g" do Art. 27 do DL 9.295/46 c/c Art. 12, incisos I ou II ou III, do CEPC, aprovado p/ Res. CFC 803/96, c/c Art. 25, incisos II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11.	R\$ 626,60	NÃO	15/07/2020
2020/000003	RENATA FERREIRA GUIDI	Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.	Alíneas "c" ou "d" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c art. 5º da Res. CFC 1364/2011 e Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25 inciso I ou V e II ou III ou IV da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59 da Res. CFC 1309/10 e com a Res. CFC 1.580/2019.	R\$ 553,30	NÃO	18/03/2021
2021/000008	KARINA SUELLEN PEREIRA DA SILVA	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10085 e notificação nº 2020/000032.	Alíneas "a" ou "b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 503,00	NÃO	07/06/2022

2021/000042	GISLEANGELA COSTA TEXEIRA	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante clientes, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 10188 e notificação nº 2021/000013.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 553,30	NÃO	10/05/2022
2021/000048	JULIO CESAR SANTOS BRITO	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional através da notificação nº 2021/000009, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10271 e 10272 e notificação nº 2021/000009.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20..	R\$ 4.024,00	NÃO	30/05/2022
2022/000001	ALBERT MOTA GUALBERTO	Responder pela parte técnica e manter Organização Contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10096, 10097 e notificação 2020/000038.	Alíneas "a ou b" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 503,00	NÃO	10/06/2022
2022/000016	MIRIAM CRISTINA LOPES DA SILVA	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional através da notificação nº 2021/000060 aberto em 21/10/2021, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica nº 10148.	Alíneas "c" e "g" do art. 27 do DL 9.295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.636/2021.	R\$ 503,00	NÃO	25/08/2022
2019/000067	ALBERICO CAMARA FERNANDES	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de sociedade, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 1671 e notificação nº 2018/000042.	Alíneas "a" e "g" do art. 27 do DL 9295/46, c/c Item 20 alíneas "a" ou "b" ou "c" do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, inciso I e II ou III ou IV, da Res. CFC 1370/11, com art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com Res. CFC 1.553/2018.	R\$ 1.006,00	NÃO	30/07/2021

2018/000075	A B SOUSA DA SILVA & CIA LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de sociedade, sem registro cadastral no CRCAM, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamento nº 1671 e notificação nº 2018/000042.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, c/c Art. 25, inciso I, da Res. CFC 1370/11, com Art. 58 e 59, da Res. CFC 1.309/10 e com a Res. CFC 1.531/17	R\$ 964,00	NÃO	15/07/2020
2021/000049	PERFECT CONTABILIDADE LTDA	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRCAM e falta de estruturação legal, o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10271 e 10272 e notificação nº 2021/000009.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL.	R\$ 1.006,00	NÃO	11/07/2022
2021/000050	AMARO REIS DOS SANTOS	Exercer atividades privativas de profissional da Contabilidade, sem possuir a devida formação profissional (leigo), o que identificamos por meio de fiscalização eletrônica agendamentos nº 10271 e 10272 e notificação nº 2021/000009.	Alínea "b" do Art. 27 do DL 9.295/46, com art. 56 e art. 57, da Res. CFC 1.603/20 e com a Res. 1.605/20.	R\$ 2.515,00	NÃO	24/06/2022