

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 n.º 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 ATÉ AGOSTO 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 7NOO-K5ZH-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

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. 9.º 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 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	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. 9.º 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 DISCIPLINA R 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. 9.º 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. 9.º 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-LR11-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. 9.º 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. 9.º 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