

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

CRC	NOME	PROC. Nº	MULTA	TIPIFICAÇÃO DA INFRAÇÃO	PENA ÉTICA	DATA TRANSITO EM JULGADO
RN-009675/O	ANA DHEISY BATISTA DE SOUZA PINHEIRO	2019/000224	R\$503,00	Executar serviços contábeis na empresa DIAS ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA ME – CNPJ/MF: 19.969.381/0001-40, estando com o seu registro cadastral baixado junto ao CRCRN		22 de julho de 2022
RN-012021/O	RAMON DE OLIVEIRA ARAUJO	2019/000189	R\$628,75	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, o que identificamos por meio de NÃO ATENDIMENTO ÀS NOTIFICAÇÕES Nº 2019/3210 (preencher e apresentar Ficha Informativa de Organização Contábil, Ficha Informativa de Clientes e Ficha Perfil do Executor de Serviços Fisco-Contábeis) e Nº 2019/3211 (Regularização junto ao CRC/RN da situação cadastral da empresa RAMON DE OLIVEIRA ARAUJO, cadastrada na RFB/MF sob o CNPJ Nº 26.519.664/0001-55; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante 06 (seis) clientes: ALVES PECAS SERVICOS EIRELI CNPJ 29.687.378/0001-97; AZEVEDO & FONSECA LTDA CNPJ 33.697.238/0001-77; HOMETEC SOLUCOES INTELIGENTES LTDA CNPJ 26.290.331/0001-05; JOHN CARLOS DE MORAIS ARAUJO CNPJ 16.100.221/0001-71; ROGGERES ATHALLAS DA SILVA EVANGELISTA CNPJ 10.645.332/0001-87; e SANTANNA COMERCIAL DE ALIMENTOS EIRELI CNPJ 33.664.746/0001-59.		03 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-008266/O	ANTONIO RICHARDSON RODRIGUES DE MACEDO	2019/000192	R\$578,45	Deixar de apresentar prova(s) de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente(s), o que foi identificado por meio do NÃO envio do(s) contrato(s) de prestação de serviços profissionais, solicitados por ocasião da lavratura da notificação nº 2019/000267 (recebida em 22/08/2019, conforme aviso de recebimento devolvido pelos Correios ao CRC/RN), conforme NEGATIVAS constatadas na Ficha Informativa de Clientes; e cadastradas na Ficha Fiscalizatória, relativa ao AGENDAMENTO Nº 2254, no tocante à(s) empresa(s): FARMACIA ITAJA LTDA – ME – CNPJ: 07.105.577/0001-07; FRANCISCO FRANCIMAR DE MELO – CNPJ: 08.846.406/0001-00; JOSE MARINALDO DE MELO – ME – CNPJ: 08.846.398/0001-93; MACEDO E MEDEIROS DROGARIA LTDA – CNPJ: 11.855.278/0001-67; o que contraria dispositivos contidos na Resolução CFC nº 1.370/11; bem como contraria a obrigatoriedade normatizada pela Resolução CFC nº 987/03; e suas alterações; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, através da notificação nº 2019/000267.		07 de junho de 2022
RN-003506/O	MARIA HELENA BATISTA GOMES	2019/000193	R\$679,05	Por descumprimento de determinação expressa deste Regional através da Notificação de n.º 2019/1010 datada em 11 de março de 2019; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante 08(oito) clientes: SAMUEL ARAUJO ME – CNPJ: 08.107.237/0001-88; FRANCISCO ARAUJO DOS SANTOS – ME – CNPJ: 12.758.850/0001-32; FERNANDO BATISTA DOS SANTOS – ME – CNPJ: 06.007.770/0001-42; FRANKLIN ARAUJO DOS SANTOS – ME – CNPJ: 03.875.907/0001-42; ELAINY MAIZY DE MEDEIROS MARTINS – ME – CNPJ: 06.320.100/0001-81; MARILENE BORGES DE OLIVEIRA – ME –		30 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-010972/O	MIGUEL PEREIRA DA COSTA NETO	2019/000213	R\$553,30	Firmar Declaração Comprobatória de Percepção de Rendimentos - DECORE - 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 da documentação base utilizada em 03 (três) DECORES irregulares: RN/2015/00001166; RN/2015/00001345; RN/2015/00001790.	19 de maio de 2022
RN-002838/O	JOSE BENTO DE OLIVEIRA JUNIOR	2019/000201	R\$1.131,75	Deixar de apresentar prova(s) de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente(s), o que foi identificado por meio do NÃO envio do(s) contrato(s) de prestação de serviços profissionais, solicitados por ocasião da lavratura da notificação nº 2019/4010 (cadastrada, posteriormente, no sistema on-line de fiscalização sob o nº 2019/000054), relativa ao AGENDAMENTO Nº 2321, no tocante à(s) empresa(s) declarada(s) na Ficha Informativa de Clientes, a seguir: CLIDENOR SANTANA DA SILVA – ME – CNPJ: 24.203.366/0001-26; EDUCANDARIO JESUS MENINO – CNPJ: 08.136.368/0001-93; ERIVAN FREITAS DE MEDEIROS – ME – CNPJ: 10.493.227/0001-70; FAGNER COSTA DE LIMA – ME – CNPJ: 12.340.716/0001-17; GAS FLORANIENSE LTDA – EPP – CNPJ: 10.875.482/0001-87; S & A AUTO POSTO LTDA – ME – CNPJ: 10.641.461/0001-05; o que contraria dispositivos contidos na Resolução CFC nº 1.370/11; bem como contraria a obrigatoriedade normatizada pela Resolução CFC nº 987/03; e suas alterações; Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios da empresa: ERIVAN FREITAS DE MEDEIROS – ME – CNPJ: 10.493.227/0001-70.	03 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-004500/O	ANA PAULA RIBEIRO DE MEDEIROS PERES	2019/000225	R\$1.207,20	Elaborar demonstrações contábeis das empresas SOLAR RESIDENCIAL GERIATRICO LTDA ME CNPJ 03.924.402/0001-70, EMPRESA JUNIOR DO CURSO DE ENGENHARIA AQUICOLA DA UFRN CNPJ 21.217.470/0001-81, LUCAS J MENDES EIRELI ME CNPJ 22.843.108/0001-89, BRENT ENGENHARIA JUNIOR CNPJ 24.847.652/0001-24, OVIMAR FERNANDES DA COSTA EIRELI ME 40.785.180/0001-89, referentes ao exercício encerrado em 31/12/2016, de sua responsabilidade técnica, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas as Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, conforme estabelecido na ITG 1000, aprovada pela Resolução CFC 1.418/12, no tocante aos itens 26 (Demonstrações) c/c 39 (Notas Explicativas); Deixar de mencionar a categoria profissional e/ou número de registro no CRC/RN nas demonstrações contábeis das empresas SOLAR RESIDENCIAL	03 de junho de 2022
RN-010239/O	RODRIGO LUIZ RIBEIRO GONZAGA	2019/000226	R\$1.207,20	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente: ECOMP TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 21.636.800/0001-73; ESEG TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 25.040.143/0001-58; MGB COMERCIO LTDA 27.871.933/0001-00; SABOR DE PAO PRODUTOS DE PADARIA LTDA 30.753.232/0001-81; SEU MERCADO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA 30.753.074/0001-60; Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios da empresa: ECOMP TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 21.636.800/0001-73; ESEG TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 25.040.143/0001-58; MGB COMERCIO LTDA 27.871.933/0001-00; SABOR DE PAO PRODUTOS DE PADARIA LTDA 30.753.232/0001-81; SEU MERCADO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA 30.753.074/0001-60.	17 de agosto de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-010239/O	RODRIGO LUIZ RIBEIRO GONZAGA	2019/000226	R\$1.207,20	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente: ECOMP TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 21.636.800/0001-73; ESEG TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 25.040.143/0001-58; MGB COMERCIO LTDA 27.871.933/0001-00; SABOR DE PAO PRODUTOS DE PADARIA LTDA 30.753.232/0001-81; SEU MERCADO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA 30.753.074/0001-60; Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios da empresa: ECOMP TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 21.636.800/0001-73; ESEG TECNOLOGIA SERVICOS LTDA 25.040.143/0001-58; MGB COMERCIO LTDA 27.871.933/0001-00; SABOR DE PAO PRODUTOS DE PADARIA LTDA 30.753.232/0001-81; SEU MERCADO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA 30.753.074/0001-60.		07 de junho de 2022
RN-011036/O	VICTOR TULIO ARAUJO DE LIMA	2019/000195	R\$679,05	Deixar de apresentar prova(s) de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente(s); Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, através da notificação nº 2019/4007 (cadastrada, posteriormente, no sistema on-line de fiscalização sob o nº 2019/000051).		19 de maio de 2022
RN-011036/O	VICTOR TULIO ARAUJO DE LIMA	2019/000195	R\$679,05	Deixar de apresentar prova(s) de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente(s); Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, através da notificação nº 2019/4007 (cadastrada, posteriormente, no sistema on-line de fiscalização sob o nº 2019/000051).		30 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-004033/K	CAIO RODRIGO DE MEDEIROS DANTAS	2019/000221	R\$503,00	Executar serviços de natureza contábil, na Organização Contábil DIAS ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA ME – CNPJ: 19.969.381/0001-40, sem possuir a devida formação profissional		19 de maio de 2022
RN-004034/K	FABIO MEDEIROS DE SANTANA	2019/000222	R\$503,00	Executar serviços contábeis na Organização Contábil DIAS ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA ME – CNPJ: 19.969.381/0001-40		08 de junho de 2022
RN-004035/K	KENARA ALINE DIAS DE MORAIS	2019/000223	R\$503,00	Executar serviços contábeis na Organização Contábil DIAS ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA ME – CNPJ: 19.969.381/0001-40, sem possuir a devida formação profissional		19 de maio de 2022
RN-004052/K	HELIEL CHILDRESS DE OLIVEIRA E SILVA	2019/000135	R\$503,00	Executar serviços de natureza fisco-contábil, na organização contábil R. L. DE SOUZA ME - CNPJ: 08.999.362/0001-40, sem possuir a devida formação profissional,		08 de junho de 2022
RN-003724/K	CLAUDINEY BEZERRA DE LIMA	2019/000138	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o encarregado pela execução das atividades privativas de Profissional da Contabilidade é profissional habilitado perante o CRC/RN		19 de maio de 2022
RN-000402/O	SALES & LIMA CONTABILIDADE LTDA - ME	2019/000149	R\$1.006,00	Manter em funcionamento a organização contábil sem averbação da alteração contratual no CRC/RN		19 de maio de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023**FISCALIZAÇÃO CRCRN****PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)**

RN-004083/K	JOACI BEZERRA LINS	2019/000151	R\$503,00	Exercer atividades privativas de profissional da Contabilidade, sem possuir a devida formação profissional (leigo), ao participar como sócio da organização contábil SALES & OLIMPIO CONTABILIDADE LTDA CNPJ 12.576.305/0001-25		19 de maio de 2022
RN-003423/K	FOCO ASSESSORIA CONTABIL	2019/000167	R\$2.012,00	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob a forma de Organização Contábil, sem registro cadastral no CRC/RN,		07 de junho de 2022
RN-000822/O	FOCUS ASSESSORIA E CONTABILIDADE LTDA	2019/000084	R\$1.006,00	Explorar atividades contábeis em empresa constituída sob forma de sociedade, sem o registro cadastral no CRC, sob a Razão Social FOCUS ASSESSORIA E CONTABILIDADE LTDA		27 de junho de 2022
RN-003236/K	MARIA VERONICA INACIO DA SILVA	2019/000094	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		07 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-003109/K	PORTO SERVICE LOCAÇÕES, TRANSPORTE E TURIS	2019/000095	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		19 de maio de 2022
RN-003259/K	MOALDO JOSE DANTAS TAVARES	2019/000096	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		19 de maio de 2022
RN-003673/K	RJ REPRESENTACOES DE MEDICAMENTOS EIRELI	2019/000104	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		01 de julho de 2022
RN-003798/K	RESTAURATE BARBALHO LTDA	2019/000110	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		07 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-003800/K	V & T LOCACOES E CONSTRUCOES LTDA	2019/000112	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		27 de maio de 2022
RN-003806/K	IDEAL ATACADISTA LTDA	2019/000115	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		25 de maio de 2022
RN-000908/O	M B NEVES	2019/000060	R\$2.012,00	Explorar atividades contábeis em Entidade Empresarial constituída sob a forma de Empresário Individual (M B NEVES - ME – CNPJ: 12.810.601/0001-49), sem registro cadastral no CRC/RN		30 de junho de 2022
RN-003771/K	GINALDO JUCA DA COSTA ME	2019/000064	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que os encarregados da parte técnica (serviços fisco-contábil) são profissionais habilitados perante o CRC/RN		19 de maio de 2022
RN-004012/K	ANDRÉA MARIA BATISTA	2019/000073	R\$503,00	Executar serviços de natureza contábil, na organização contábil MARIA DE FATIMA SOUSA LINS - ME – CNPJ: 13.134.791/0001-94, sem possuir a devida formação profissional		25 de maio de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-008431/O	PAULA MARIA MIRANDA DA FONSECA	2019/000076	R\$1.156,90	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante os clientes BANCA O PONTO DE ENCONTRO CNPJ: 20.353.511/0001-02; FRIO NORDESTE REFRIGERAÇÃO E PEÇAS CNPJ: 26.178.648/0001-00; Firmar Declaração Comprobatória de Percepção de Rendimentos - DECORE 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 das Decores irregulares: RN/2015/00000842; RN/2015/00000949; RN/2015/00001077- RN/2015/00002579- RN/2015/00002581-		03 de junho de 2022
RN-003315/O	MARIA DE FATIMA SOUSA LINS	2019/000071	R\$578,45	Facilitar o exercício da profissão ao(s) não habilitado(s)/impedido(s) de exercê-la;ELABORAR demonstrações contábeis das empresas: CENTRO EDUCACIONAL APRONIANO MARTINS DE OLIVEIRA LTDA – CNPJ: 70.036.611/0001-75; DOMUS DIST. DE PROD. FARMACÊUTICOS LTDA – CNPJ: 04.170.764/0001-86; NOSSA CLÍNICA MÉDICA LTDA – CNPJ: 12.827.593/0001-43; NOSSA IMOBILIÁRIA LTDA – CNPJ: 07.157.162/0001-87, referentes ao(s) exercício(s) findo(s) em 31/12/2017, de sua responsabilidade técnica, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas às Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, conforme estabelecido na ITG 1.000, aprovada pela resolução CFC nº 1.418/12, no tocante ao item 26 c/c 28, alínea c; e item 39, alínea f; bem como o estabelecido na Resolução CFC nº 560/83; artigo 4º.		21 de dezembro de 2022
RN-006826/O	DANIELLE JOUSE TRINDADE	2019/000087	R\$503,00	ELABORAR demonstrações contábeis da(s) empresa(s): B2A PROJETOS CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS LTDA - ME – CNPJ: 23.735.684/0001-75, referentes ao(s) exercício(s) findo(s) em 31/12/2017, de sua responsabilidade técnica, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas às Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, conforme estabelecido na ITG 1.000, aprovada pela resolução CFC nº 1.418/12, no tocante ao item 26 c/c 28, alínea c; e item 39, alínea f.		30 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-003951/O	ENIVAL CASTRO BEZERRA	2019/000074	R\$1.006,00	ELABORAR demonstrações contábeis da empresa: ARLINDO LOURENÇO DE SOUZA EIRELI - EPP – CNPJ: 24.583.098/0001-15, referentes ao exercício findo em 31/12/2017, de sua responsabilidade técnica, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas às Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, conforme estabelecido na ITG 1.000, aprovada pela resolução CFC nº 1.418/12, no tocante ao item 26 c/c 28, alínea c; e item 39; Deixar de comunicar formalmente a exigência do registro público de livros contábeis no órgão competente, referente ao Livro Diário nº (NÃO INFORMADO, CONFORME RESPALDO LEGAL) da empresa: ARLINDO LOURENÇO DE SOUZA EIRELI - EPP –		07 de junho de 2022
RN-006750/O	DANIEL DA SILVA AMARAL	2019/000082	R\$553,30	Constatada ausência de prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente; tendo como base as informações constantes na Ficha Informativa de Clientes, bem como Ficha Fiscalizatória, relativa ao AGENDAMENTO nº 1887, o que foi identificado por meio do NÃO atendimento à notificação nº 2018/000139; lavrada em 03/09/2018, no tocante aos clientes: AGUIAR E OLIVEIRA VIAGENS E TURISMO LTDA ME – CNPJ: 11.609.709/0001-05; M A DA CRUZ DE CASTRO – CNPJ: 03.051.368/0001-77; MARA ALZENEIDE GOMES DIAS – CNPJ: 08.537.351/0001-48;		30 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-010496/O	FERNANDO MACIEL PEREIRA DE SOUZA	2019/000083	R\$1.056,30	Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios da(s) empresa(s): IGREJA EVANGÉLICA CRISTÃ TABERNÁCULO DA FÉ – CNPJ: 17.301.224/0001-36; SINDICATO DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES OPCIONAIS DO RN – CNPJ: 17.282.020/0001-03; ELABORAR demonstrações contábeis da(s) empresa(s): CÂMARA E SANTOS LTDA – CNPJ: 70.320.569/0001-10; M S C SERVIÇOS LTDA – CNPJ: 15.875.030/0001-19, referentes ao(s) exercício(s) findo(s) em 31/12/2017, de sua responsabilidade técnica, em desacordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas às Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, conforme estabelecido na ITG 1.000, aprovada pela resolução CFC nº 1.418/12, no tocante ao item 26 c/c 28, alínea c; e item 39, alínea f.		30 de junho de 2022
RN-005484/O	FRANCISCO ALBERTO DE SOUSA	2019/000061	R\$482,00	Facilitar o exercício da profissão ao(s) não habilitado(s)/impedido(s) de exercê-la; Responder pela parte técnica e manter Sociedade Contábil (METAS CONTABILIDADE CONSULTORIA E SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA – CNPJ: 23.494.212/0001-78) sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRC/RN.		23 de agosto de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-008669/O	NERIALBA ALVES DE OLIVEIRA MORAIS	2019/000086	R\$1.509,00	Exercer a profissão na condição de sócio da Entidade Empresarial FOCUS ASSESSORIA E CONTABILIDADE LTDA, cadastrada na RFB/MF sob o CNPJ Nº 09.088.126/0001-34, que funciona sem o devido registro cadastral no CRC/RN; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante o cliente CENTRO DE ASSESSORIA AS COMUNIDADES RURAIS E URBANAS CNPJ 02.200.945/0001-82 ; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional.		31 de maio de 2022
RN-013544/O	SALOMILSON DOS REIS GURGEL JUNIOR	2019/000134	R\$1.006,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na organização contábil R. L. DE SOUZA ME - CNPJ: 08.999.362/0001-40, sem possuir o competente registro profissional neste CRC		07 de junho de 2022
RN-005887/O	DANIEL DE AMORIM	2019/000139	R\$1.911,40	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente; Deixar de elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios das empresas: E FIRMINO DE SOUSA ME – CNPJ: 11.364.545/0001-01; F SALES DE MENEZES ME – CNPJ: 10.830.316/0001-64; JOSE ROBERTO PINHEIRO ME – CNPJ: 07.796.256/0001-04; MANOEL ALFREDO GOMES MIRANDA ME – CNPJ: 70.165.055/0001-37; TANIA MARIA DANTAS MARTINS ME – CNPJ: 11.982.394/0001-47; Deixar de manter arquivada a documentação legal que serviu de lastro para emissão de DECORES, o que identificamos por meio do NÃO atendimento à notificação nº 2019/000192, lavrada em 26/06/2019; constatando, com isso, 08 (oito) DECORES irregulares:		04 de julho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023**FISCALIZAÇÃO CRCRN****PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)**

RN-002772/O	JADECIRA ARAUJO DOS SANTOS	2019/000163	R\$1.106,60	Firmar Declaração Comprobatória de Percepção de Rendimentos - DECORE 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 informação contida na ficha fiscalizatória do agendamento nº 1617, e pelo protocolo insuficiente de documentos conforme protocolo nº 2018/004211, referente às 03 (três) decoreas a seguir: RN/2014/00000744 e RN/2016/00000846.		21 de junho de 2022
RN-013683/O	SIMONE ALBANO JALES	2019/000026	R\$1.509,00	Ocupar função/cargo contábil: CONTABILISTA NÍVEL II e executar serviços contábeis na Organização Contábil WAGNER FONSECA MENDONÇA – CNPJ: 09.175.127/0001-16, sem possuir o competente registro profissional neste CRC/RN,		07 de outubro de 2022
RN-004197/K	FRANCISCO SOLÂNIO DE MORAIS SILVA	2019/000303	R\$562,00	Executar serviços de natureza fisco-contábil, na organização contábil EXITU'S CONTABILIDADE E TREINAMENTOS EMPRESARIAIS LTDA ME – CNPJ: 20.862.773/0001-94 – CRC/RN-000552/O, sem possuir a devida formação profissional		07 de outubro de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-013400/O	DEIVISSON BRUNO DOS SANTOS	2019/000289	R\$503,00	Executar serviços de natureza contábil no cargo/função: CONTABILISTA NÍVEL II e desempenhando as atividades de escrituração contábil, na Organização Contábil ATTOS ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA – CNPJ: 10.632.822/0001-49, sem possuir a devida formação profissional,		07 de outubro de 2022
RN-003582/K	FRANCISCO ADEMAR FERNANDES	2019/000103	R\$1.006,00	Deixar de apresentar provas de que o(s) encarregado(s) da parte técnica (execução de atividades privativas de profissional da contabilidade) é/são profissional(is) habilitado(s) perante o CRC		14 de dezembro de 2022
RN-008937/O	AURELIO HONORATO	2019/000085	R\$1.509,00	Exercer a profissão respondendo pela parte técnica da Entidade Empresarial FOCUS ASSESSORIA E CONTABILIDADE LTDA, cadastrada na RFB/MF sob o CNPJ Nº 09.088.126/0001-34, que funciona sem o devido registro cadastral no CRC/RN; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante o cliente CENTRO DE ASSESSORIA AS COMUNIDADES RURAIS E URBANAS CNPJ 02.200.945/0001-82; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional.		27 de junho de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023**FISCALIZAÇÃO CRCRN****PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)**

RN-008260/O	THEMIS OLIVEIRA DE FREITAS BACURAU	2019/000245	R\$503,00	Exercer na empresa LL EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIO LTDA ME CNPJ 10.477.812/0001-86, atividades compreendidas na profissão contábil, como atividades compartilhadas, inerentes ao cargo no SETOR FINANCEIRO, tais como controle de contas a pagar, contas a receber, conciliação bancária, etc, estando com o seu registro baixado no CRC		13 de outubro de 2022
RN-010851/O	TATIANE FONTES SILVA	2019/000257	R\$704,00	Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante cliente: CENTRO DE EXCELENCIA EM EDUCACAO BILINGUE LTDA - CNPJ: 19.095.402/0001-45; GLEYSON JOSE PINHEIRO CALDEIRA SILVA		13 de outubro de 2022
RN-013533/O	MAGNA EMANUELA CAVALCANTE RODRIGUES	2019/000042	R\$628,75	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE TOUROS, CNPJ/MF 08.234.155/0001-02, sem possuir o competente registro profissional neste CRC/RN		14 de setembro de 2022

PENALIDADES APLICADAS 2023

FISCALIZAÇÃO CRCRN

PUBLICAÇÃO DE PENALIDADES DE NATUREZA DISCIPLINAR - MULTA E CENSURA PÚBLICA (ART. 70, INCISO III E 71, § 2º DA RES. CFC 1603/2020)

RN-011031/O	GIULIA GRAZIELE DE QUEIROS	2019/000268	R\$503,00	Executar serviços contábeis na Organização Contábil: AUDICON ESCRITÓRIO DE CONTABILIDADE DO RN – CNPJ/MF: 24.198.335/0001-24, estando com o seu registro cadastral baixado junto ao CRC/RN	13 de outubro de 2022
RN-004766/O	ECIA MARIA DE MOURA VIANA	2021/000011	R\$5.784,50	Assumir a responsabilidade técnica da sociedade contábil EJE - ESCRITORIO DE CONTABILIDADE S/C LTDA CNPJ 05.391.218/0001-38, sem o registro cadastral no CRC/RN; Facilitar o exercício da profissão contábil a não habilitados/impedidos de exercê-la, o que identificamos por meio de consulta ao cartão de CNPJ, onde consta a sócia MARIA DILZA FEITOSA; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais de acordo com a Resolução CFC nº 1.590/2020 e suas alterações, afim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante 04 (quatro) empresas: ANA LUCIA DANTAS MARQUES DE OLIVEIRA CNPJ 03.944.526/0001-18, J C DOS S VIANA JUNIOR CNPJ 27.877.526/0001-00, JEFFETON A S DO NASCIMENTO CONFECÇÕES CNPJ 07.225.649/0001-50, E SUCATA MONTE CASTELO LTDA CNPJ 30.651.974/0001-04; Firmar declaração de rendimentos de 03 (três) decoreas de números: 20.2020.2582.D4A4, 20.2020.B674.5C80 e 20.2020.D29E.56A3, sem a comprovação, por meio de documentos exigidos para a fundamentação da sua emissão, de acordo com a natureza do rendimento declarado; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, o que identificamos por meio de não atendimento às notificações Nº 2020/000180.	25 de maio de 2022