

**ATA DA 313ª REUNIÃO DO TRIBUNAL REGIONAL DE ÉTICA E DISCIPLINA DO
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO DISTRITO FEDERAL,
REALIZADA EM 02 DE AGOSTO 2021.**

(Reunião por videoconferência – Zoom – licença adquirida pelo CRCDF).

1 **Horário:** 14h20min. – Reunião realizada por videoconferência – Zoom – licença adquirida
2 pelo CRCDF. Esse novo formato visa atender as medidas de isolamento social, que zela
3 pela saúde e o bem-estar dos Conselheiros, funcionários, profissionais contábeis, suas
4 famílias e comunidade em geral, no combate a pandemia classificada do COVID-19,
5 doença causada pelo novo CORONAVÍRUS (Sars-COV-2). **Membros Presentes:** sob a
6 Presidência do Contador **Daniel Chaves Fernandes**, estando presentes os (as)
7 Conselheiros (as) Contadores (as); ; Vice-Presidente de Registro **Alan Carlos Barroso**
8 **de Sousa**; Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina **Elvo Cenci**; Vice-
9 Presidente de Desenvolvimento Profissional **Jaqueline Pereira Rocha Torres**; Vice-
10 Presidente de Controle Interno **Cassio dos Santos Garcia**; os Conselheiros (as) Efetivos
11 Contadores (as): **Darlene Paulino Delfino Lunelli**, **José Luiz Marques Barreto**, **Erlene**
12 **Alves Arruda**, **Gaspar Pereira da Silva**, **Valdson Guardiano**, **Reginaldo Pereira de**
13 **Araújo** e **Ricardo da Silva Farias Passos** e os Conselheiros (as) Efetivos Técnicos (as)
14 em Contabilidade: **Geraldo Lucimar Ribeiro**, **Roberto Estevão Ribeiro de Castro** e os
15 (as) Conselheiros (as) Suplentes Contadores (as): **Francisco Edivan da Silva**, **Arilson**
16 **Brito do Nascimento**. **JUSTIFICATIVAS:** Na forma regimental justificaram as ausências
17 os (as) Conselheiros (as) Contadores (as); Vice-Presidente de Administração **Fernanda**
18 **Veras Oduia**; os Conselheiros (as) Efetivos Contadores (as): **Alberto Milhomem**
19 **Barbosa**, **Kátia Bolina Carrião**, **Luiza Gomes Alencar Veloso**, **Bruno Chaves da**
20 **Silva**, **Nilza Rodrigue de Moraes** e **Robson Santos Candido**. **OUTRAS PRESENCAS:**
21 a Diretora Executiva **Patrícia Mattar Miranda Mestre**; o Assessor Jurídico do Conselho
22 **Fellipe Dias Borges**; a Assessora Especial da Presidência/Gabinete **Maria das Dores**
23 **Fonseca Lima**; o Chefe da Seção de Informática **Luciano Mendes Júnior**; a Secretaria
24 Executiva **Ednalva Martins Gonçalves Rios**, a Chefe da Seção Operacional **Maria**
25 **Eliete Oliveira Holanda**, a Assistente Administrativo **Dayane Ramos de Oliveira** e o
26 Fiscal Contador **Luiz Arthur Ost Alencar**. **ORDEM DO DIA:** Aberta a sessão, verificado
27 quórum, o Presidente **Daniel Chaves Fernandes** concedeu dez minutos para leitura das
28 seguintes Atas. **01 - Apreciação da Ata da 312ª Reunião Ordinária do Tribunal**
29 **Regional de Ética e Disciplina-TRED, de 24/06/2021**(Reunião por videoconferência –
30 ZOOM - Sistema gratuito). Colocada em discussão e em votação. Aprovada por
31 unanimidade. **02- Apreciação da Ata 82ª, da Câmara de Ética e Disciplina, de**
32 **20/07/2021**(Reunião por videoconferência – Google Meet - Sistema gratuito). Colocada
33 em discussão e em votação. Aprovada por unanimidade. **JULGAMENTO DE RECURSO**
34 **CONTRA A DECISÃO DA CÂMARA DE ÉTICA E DISCIPLINA.** O Presidente **Daniel**
35 **Chaves Fernandes** comunicou aos demais Conselheiros da solicitação de sustentação
36 oral e da presença do autuado Sr. **Regis Eduardo Batista Leite**. O Presidente **Daniel**
37 **Chaves Fernandes** concedeu a palavra o conselheiro **Alan Carlos Barroso de Sousa**,
38 para que o mesmo procedesse a leitura do relatório exarados do processo em seu poder:
39 **1) Processo n.º: 2019/000323– U** - Instaurado por infração às Alíneas "c" ou "d" do art. 27
40 do DL 9295/46, c/c Súmula 08 do CFC, com Itens 4 alínea "a", 5 alíneas "g" e "p" e 19
41 alínea "b" do CEPC (NBC PG 01), com art. 24 incisos I, X, XI e XII da Res. CFC 1370/11 e
42 com art. 3º da Res. CFC 1364/2011, por firmar 13 (treze) Declarações Comprobatórias de
43 Percepção de Rendimentos – DECORE, sem a comprovação, por meio de documentos
44 exigidos para a fundamentação da sua emissão, de acordo com a natureza do rendimento
45 declarado, o que identificamos por meio do agendamento 6852, após devidamente
46 notificado sob n.º 2019/000438. O Presidente **Daniel Chaves Fernandes** deu ciência ao
47 autuado e que ele teria 15 (quinze) minutos para proferir sua sustentação oral, e que o
48 tempo poderia ser prorrogável por mais 15 (quinze) minutos. O Presidente **Daniel**

49 **Chaves Fernandes** concedeu a palavra ao atuado para proferir sua sustentação oral:
50 Tudo bem? Obrigado, primeiramente, pela oportunidade. Eh! O que eu tenho a. Certo! O
51 que eu tenho a relatar são de fato essa argumentação feita em minha defesa. Eh! No dia
52 quatro de julho de dois mil e dezenove. Eh! Estão conseguindo me ouvir? Ah! Tudo bem.
53 Eh! Então dia quatro de julho de dois mil e dezenove. Eh! Eu vi esse anúncio do Senhor
54 Genival a respeito de uma oportunidade de emprego. Eh! Entrei em contato com ele
55 através do número de telefone que é também um número de whatsapp. E ele me
56 solicitou que eu enviasse o currículo para fazer a análise. Eh! eu enviei o meu currículo
57 detalhado para ele para ele fazer análise através do whatsapp mesmo. E ele me deu a
58 resposta de que nos poderíamos marcar uma entrevista para conversarmos melhor a
59 respeito da oportunidade. Eh! A entrevista foi marcada para segunda-feira no dia oito de
60 julho de dois mil e dezenove, às oito da manhã. Eu compareci ao escritório. Né! O
61 suposto escritório que fica. Eh!. Localizado na Ceilândia Norte. Eh! Chegando ao
62 escritório. Eh! Nós conversamos um pouco a respeito da oportunidade, ele me falou
63 sobre um pouco de como seria dirigido o trabalho. Eh! Ele me disse que esse trabalho ia
64 ser uma forma de atualização de dados de empresas que estavam com pendentes
65 relativas às ações acessórias e. Eh! Eu informei que eu já tinha um conhecimento, que eu
66 já tinha trabalhado na área. Conhecia um pouco a respeito disso e me coloquei de
67 prontidão para poder fazer esse trabalho de atualização. Eh! Ele analisou as experiências
68 profissionais e que o currículo estava de acordo. Eh! Nós. Eh! Nós fechamos. Eh! Um
69 honorário de dois mil reais que tinha ficado de acordo. Inicialmente, por seis meses em
70 prestação de serviços autônomos e ele me pediu então que eu entregasse uma cópia de
71 um documento meu, pessoal, juntamente com uma cópia de comprovante de residência
72 para poder redigir o contrato. Eh! Nós descemos a uma copiadora, que ficava próxima e
73 tirei as cópias dos documentos e entreguei pra ele. Eh! ele me solicitou que nos
74 fizéssemos um certificado digital, que eu iria precisar da minha casa mesmo através de
75 um trabalho home office, que eu não precisaria comparecer presencialmente e nós fomos
76 até a certificadora. Chegando na certificadora, confirmei todos os meus dados, as minha
77 informações. Preenchi o formulário de solicitação. Eh! Foi solicitado então o certificado
78 digital no formulário, eu coloquei os meus dados inclusive do meu e-mail, como o
79 formulário. O certificado. Eh! Do formato A1. Eh! O certificado deveria ser dirigido ao meu
80 e-mail juntamente com a senha do desbloqueio, que seria uma senha temporária, que eu
81 iria utilizar somente para desbloquear e somente depois. Eh! Depois. Eh! Com essa
82 senha eu iria redigir uma nova senha que seria a senha definitiva para poder utilizar o
83 certificado digital. Então isso tudo ocorreu no dia oito. Quando foi no dia doze que era
84 sexta-feira. Ele ficou de me fazer o retorno. Ele falou que posteriormente entro em
85 contato com você, para informar quando você vai iniciar o trabalho. Eh! No dia doze do
86 sete, numa sexta-feira, eu recebi a notificação através do senhor Luiz Arthur junto ao
87 CRC de que foi emitido treze DECORE's com o meu certificado digital então eu informei
88 que o certificado digital tinha sido de fato emitido, porém que o certificado digital seria
89 desbloqueado quando eu recebesse as informações por e-mail e não desbloquear por um
90 terceiro como aconteceu. Então rapidamente eu liguei os fatos de que seria. Eh! Esse
91 cidadão que teria utilizado de minhas informações. Me dirigir de prontidão até a
92 certificadora. Fiz o cancelamento do certificado digital, lá fui informado de que o
93 certificado digital foi emitido para mim como condição de cliente. E não em condição de
94 profissional e que as informações foram enviados para o senhor Genival e não para mim.
95 Então eu me dirigir até a delegacia, registrei a ocorrência, informei todos os fatos na
96 delegacia. Eh! Tirei cópia de todos os DECORES que foram emitidas em meu nome e
97 entreguei pra registrar essa ocorrência policial. Então depois disso na segunda-feira no
98 dia quinze eu compareci ao CRC para informar os fatos e posteriormente eu fiquei
99 aguardando o posicionamento. Durante esse período ocorreu também a investigação
100 policial contra o Senhor Genival Eh! Eu fui convidado a comparecer a Corpe dentro da
101 policia civil. Eh! Lá conversei com a Doutora Marcela, delegada responsável pela

102 investigação. Eh! Relatei tudo o que ocorreu comigo. Coloquei-me à disposição para poder
103 colaborar com os fatos. E no dia dezesseis de dezembro de dois mil e dezenove. Eu fui
104 convidado a participar de uma audiência. Eh! No fórum de Ceilândia, para relatar o que
105 houve comigo também. Eh! Relatei todos os fatos inclusive a questão policial de todos os
106 relatos que eu poderia. Eh! Que eu poderia colocar como testemunha. Me coloquei de
107 prontidão também. O Senhor Genival foi julgado. Eh! Se não me engano, ele foi punido.
108 Inclusive até o fórum ficou de me passar mais informação a respeito da punição que ele
109 iria receber. E eu nunca recebi nenhum retorno com relação a isso. Mas acredito que ele
110 tenha sido punido. Inclusive no dia que eu compareci Eh! O CRC também compareceu
111 como parte do inquérito, como acusador e também outras pessoas que foram lesadas
112 assim como eu, compareceu como testemunha. Eh! Fiz o relato então posteriormente o
113 CRC fez da análise. Eh! Então julgou que eu seria culpado. E tudo que eu tenho que
114 afirmar é que não houve nenhuma má-fé em relação à minha pessoa, Eu jamais iria
115 emitir DECORES sem comprovação. Eh! Então DECORE eu sei que é algo muito
116 delicado, que nós não podemos fazer sem esse tipo de lastro, né. No caso, sem lastro
117 sem ter nenhum tipo de percepção, eu como profissional jamais agir de má-fé, sempre
118 agir dentro da lei, de acordo com os normativos da lei Federal, da lei fiscal, do CRC em
119 si. Eh! Estou de prontidão, o que puder ser esclarecido da melhor forma possível.
120 Infelizmente. Eh! Eu caí na inocência de ter emitido esse certificado digital. Eu já tive
121 certificado digital em outras oportunidades. Mas eu jamais utilizei o certificado digital para
122 assinar nenhum desses documentos. Eu prefiro assinar documentos de forma manuscrita
123 não utiliza ou utiliza esse certificado digital apenas para tramições, ou de obrigações de
124 declarações, que hoje em dia é uma praxe e então não tem outro tipo de opção. Eh! Eu
125 reitero que realmente fui acometido de uma fraude, de uma pessoa que ágil de má-fé e
126 utilizou-se das minhas informações para quê. Eh! Tirasse algum tipo de proveito. Não tive
127 nenhum tipo de percepção de ganhos. Pelo contrário, tive muitos gastos de locomoção,
128 gasto de cópias. Eh! Gasto em geral para poder está em alguns locais inclusive até
129 questões de trabalho. Eh! Para eu poder me deslocar. Tive que pagar horas posteriores
130 dentro da empresa e em relação a ganhos não tive nenhum. Reitero isso. Posso
131 comprovar inclusive, se necessários, através de extrato bancários, e eu também não tive
132 e nenhum tipo de ganho de atividade ilícita e reitero todo o meu compromisso como
133 profissional contábil. Eh! Com a ética profissional e na forma mais correta de atuar como
134 profissional. Então é isso. Meu relato é isso. Obrigado a todos! [sic]. O Presidente **Daniel**
135 **Chaves Fernandes** concedeu a palavra aos conselheiros para fazerem perguntas ao
136 atuado e ao Conselheiro Relator, e os advertiu que estava vedado o debate.
137 **Conselheira Darlene Paulino Delfino Lunelli:** O Senhor não desconfiou da oferta de
138 emprego? O período contratado? E o Senhor só iria poder assinar as declarações? Por
139 que essa oferta de emprego não é comum no mercado contábil. **Contador Regis**
140 **Eduardo Batista Leite:** Boa tarde, Darlene! Eh! Olha! Na verdade, eu não desconfiei da
141 oportunidade, por que o que acontece? Eu senti uma segurança por quê. Eu sabia
142 que se eu emitisse o certificado. Eh! Somente eu seria responsável de desbloqueá-lo
143 então. Eh! Nós sabemos que talvez não seja comum esse tipo de oferta, mas como é
144 num anúncio público, dentro de um jornal de grande circulação aqui no DF. Eh! Houve
145 inicialmente uma conversa em que ele me passou uma certa segurança, então eu não
146 desconfiei de forma alguma. Eu achei que realmente trataria-se de um trabalho e como
147 era um trabalho, apenas temporário, imaginei que somente fosse isso, né. Não houve
148 nenhuma desconfiança de minha parte. Ele me passou toda segurança. Ele muito
149 simpático e muito educado. Eh! Me mostrou algo inclusive até como documentos da
150 empresas. Eu verifiquei realmente parecia que eram empresas que muitas vezes
151 careciam de regularizações, então não houve nenhuma desconfianças de minha parte.
152 [sic]. **Conselheiro Alan Carlos Barroso de Sousa:** Quando você foi à certificadora,
153 na hora da emissão do certificado, o senhor diz que colocou um e-mail pessoal para
154 poder ser enviado o certificado? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Sim. [sic].

155 **Conselheiro Alan Carlos Barroso de Sousa:** Mas o Senhor relata que o certificado foi
156 para o e-mail do Genival? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Isso. [sic].
157 **Conselheiro Alan Carlos Barroso de Sousa:** Você voltou na certificadora? O que eles
158 falaram sobre a mudança de e-mail sem a sua autorização? **Contador Regis Eduardo**
159 **Batista Leite:** Olha! Eh! Na verdade, eles disseram que foram uma solicitação do
160 Genival. E foi uma solicitação via oral, então não tem nada escrito quanto a isso. Eu
161 solicitei o cadastro que eu tinha feito inicialmente, Eu falei. Não! Eu preciso do cadastro,
162 se não a gente não pode apresentar essa documentação, pois a documentação ela é
163 sigilosa. E eu insisti com eles e eles não quiseram me entregar esse documento, que
164 tinha a comprovação, por que eu precisaria dela. Eh! Para poder anexar nos autos da da
165 justiça até mesmo para comprovar realmente a minha inocência. Simplesmente eles
166 disseram que o Genival compareceu posteriormente e pediu para enviar para o e-mail
167 dele por que eu seria um cliente dele, ele estaria abrindo uma empresa e ele seria o meu
168 contador, ele seria o meu contador contratado, com isso. Eh! Eu questionei e a questão
169 de contrato, ele apresentou algum contrato que eu estava prestando, que ele prestava
170 serviço para mim? Não, Ele não apresentou. Então foi um erro da certificadora.
171 Infelizmente foi um erro deles, mas eu não obtive esse documento. O único documento
172 que eles me deram foi o comprovante do cancelamento do certificado digital. [sic].
173 **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Qual foi o posto de atendimento que o senhor foi
174 atendido? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Foi a Sempre Certificadora, o posto
175 ficava, não sei se fica lá atualmente, mas ficava também na Ceilândia só que Ceilândia
176 Sul. [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Na época em que você foi lá, você
177 sabe qual era o agente certificador que te atendeu? **Contador Regis Eduardo Batista**
178 **Leite:** Sim, sei sim. Era uma senhora que se chamava de Gisele. [sic]. **Presidente**
179 **Daniel Chaves Fernandes:** você sabe o nome dela completo? **Contador Regis**
180 **Eduardo Batista Leite:** Não tenho. [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Para
181 qual e-mail que você relatou, para que fosse enviado? **Contador Regis Eduardo Batista**
182 **Leite:** eu coloquei o meu e-mail regiseduardo_8@hotmail.com [sic]. **Presidente Daniel**
183 **Chaves Fernandes:** O e-mail é regis_eduardo8? **Contador Regis Eduardo Batista**
184 **Leite:** regiseduardo_8,numeral oito, @hotmail.com. [sic]. **Presidente Daniel Chaves**
185 **Fernandes:** Essa senha, como é que foi passada? **Contador Regis Eduardo Batista**
186 **Leite:** Não sei. Os detalhes não foram me passados. Eu não tive acesso aos detalhes
187 [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Referente à senha, Como é que foi
188 passada? Você passou a senha para ele? Como é que foi que ele obteve a senha do
189 certificado digital? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Não! Em nenhum momento
190 eu passei a senha para ele. Eh! Como eu disse anteriormente eu coloquei as minhas
191 informações para que eu recebesse informações no meu e-mail. Agora, como a
192 certificadora fez para passar para ele, eu não sei detalhes. O que foi avisado foi isso.
193 [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Você ficou de receber a senha? **Contador**
194 **Regis Eduardo Batista Leite:** Não! Nunca recebi nem certificado e nem a senha. [sic].
195 **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Você fez o certificado, não recebeu a senha.
196 Quando é que você entrou em contato com a Sempre para saber sobre isso? Por que é
197 assim, se você fez o certificado no próprio dia. Eles já passam isso para vocês. O tempo
198 passou e você ainda tinha recebido a senha. Você não achou isso estranho? **Contador**
199 **Regis Eduardo Batista Leite:** Por que foi. Eh! Um intervalo muito pequeno de tempo.
200 Em média eu acredito que de vinte e quatro ou quarenta e oito horas seria, o tempo de
201 que eles passassem esse certificado para mim, mas. Eh! Como eu tive uma semana de
202 muitos compromissos, eu tive algumas outras entrevistas inclusive nada época eu estava
203 desempregado, buscando oportunidade profissional. Tive que fazer mais três processos
204 seletivos, sendo naquela semana. Eh! Acabou que não foi possível. Eh! Eu analisar com
205 mais tranquilidade essa questão e quando eu compareci a Sempre eu já compareci
206 sabendo que já tinha sido emitidos os DECORE's em meu nome [sic]. **Presidente Daniel**
207 **Chaves Fernandes:** você trabalha com o que antes dessa oportunidade que foi dita para

208 você? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Olha! Eu trabalhava em uma empresa de
209 gestão de contratos. Eu trabalhei lá por um ano e acabei sendo demitido ai. Eh! Eu fui
210 demitido em abril de dois mil e dezenove e naquele período eu me encontrava
211 desempregado [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** você já tinha utilizado
212 certificado digital? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Sim. [sic]. **Presidente Daniel**
213 **Chaves Fernandes:** Nesse caso, era um novo certificado que você fez? Você não achou
214 estranho, pois o certificado eu não recebi? Você sabe da seriedade quando se trabalha
215 você assinava documentos que utilizava certificado digital informações restritas?
216 **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Lá na certificadora, quando fui faz o certificado,
217 eles me deram um prazo de quarenta e oito a setenta e duas para emitir o certificado e
218 para eu receber no meu e-mail como as primeiras fez que eu fiz o certificado era em
219 formato de a3. Eh! A gente sabe que o certificado era emitido na mesma hora, então já
220 sai com o certificado nas mãos, eles já saem validados inclusive eu mesmo valido e só
221 dessa forma eu atuei com esses formatos de certificado a3. Formato a1 tinha sido a
222 primeira vez. Naquele momento, eu não tinha nenhum certificado ativo. Os meus
223 certificados já tinham sidos cancelados. Eh! Quando eu exercia a atividade de escritório
224 contábil por um período pequeno. Mas eu tinha os certificados eu mesmo encarreguei de
225 fazer os cancelamentos então numa questão de vinculo. Inclusive fiz os certificados e
226 nem cheguei a usa-los por que eu fiz alguns contatos com algumas empresas. Mas não
227 conseguir fechar nenhum contrato nesse período. Por isso, acabei dando baixa minha
228 atividade como escritório contábil. Eh! A questão de certificado a1 que eu imaginava
229 talvez o tramite seria um pouco mais complexo. Por isso, também eu não desconfiei de
230 nada. [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Você sabe dizer em qual data foram
231 emitidas as DECORE's? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Sim. No dia oito do
232 sete, no dia oito de julho. [sic]. **Presidente Daniel Chaves Fernandes:** Foi no dia oito e
233 depois de dois dias, ele fez as emissões das DECORE's ? **Contador Regis Eduardo**
234 **Batista Leite:** Isso. No dia seguinte. Eh! dia nove e dez. [sic]. **Conselheiro Arilson Brito**
235 **do Nascimento:** Está bem claro, que o contador foi acometido de uma fraude pelo um
236 agente do ato da fiscalização, já sabe quem é o Genival. Toda certificadora tem praste
237 dessa.. Eles fazem a certificação e mandam direto para mim os clientes não recebe a
238 certificação depois eu encaminhado ao cliente. A senha da certificadora é sempre padrão. O
239 que o Genival fez? Ele se antecipou e ele foi na certificadora e conversou, e
240 consequentemente ele tinha amizade com a menina da Sempre Tecnologia. Sei que o
241 colega foi penalizado, e sei que deve penalizar conforme está na legislação. Mas tá claro
242 que o rapaz foi vitima de um golpe do nosso amigo o Genival. Eu queria avisar eu é
243 praste da certificadora fazer esse tipo de coisa. Agora a certificadora também caberia
244 punição a ela. **Conselheiro Gaspar Pereira da Silva:** No dia em que você foi à
245 certificadora, o Genival acompanhou você? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:**
246 Sim, ele me acompanhou. [sic]. **Conselheiro Gaspar Pereira da Silva:** Quem é que foi
247 que pagou pelo certificado? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Foi ele. Foi ele
248 mesmo que pagou. [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:** Quando isso
249 aconteceu, você fez alguma reclamação formal na certificadora, para que pudesse ser
250 averiguada essa situação de que a senha foi passada para pessoa errada? **Contador**
251 **Regis Eduardo Batista Leite:** Sim. Eu fiz a reclamação não formal. Eh! Eu fiz verbal.
252 [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:** **Você não mandou nenhum e-mail?**
253 **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Não. Não fiz nada relativo a isso. Eu só fiz
254 mesmo verbal, na hora que fui atendido. [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de**
255 **Araújo:** Você conversou com a delegada sobre isso? Você foi a uma delegacia?
256 **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Conversei com a Doutora Marcela. [sic].
257 **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:** O que ela falou? **Contador Regis Eduardo**
258 **Batista Leite:** Ai, ela me falou que realmente tudo caracterizava que seria realmente um
259 fraude e que a certificadora também poderia ser responsabilizada. [sic]. **Conselheiro**
260 **Reginaldo Pereira de Araújo:** Mas na hora você não quis levar isso a termo e pedir a

261 responsabilização? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Não, acabei não querendo,
262 por que aquela questão a argumentação verbal não levanta provas em si. Se eu tivesse
263 alguma prova por escrito no caso do formulário que eu solicitei que tivesse as minhas
264 informações. Eu iria levar adiante, mas como eles não quiseram me passar visto que e
265 uma questão que somente a policia poderia solicitar isso. [sic]. **Conselheiro Reginaldo**
266 **Pereira de Araújo:** A assinatura digital ela é sua. Não existe uma assinatura nesse
267 sentido que não seja vinculado ao profissional. Se eu tenho uma assinatura do Regis
268 original do CPF eu posso assinar qualquer documento contábil com aquela assinatura
269 sem problema nenhum. Segundo, se você deu todos os seus dados ele não poderiam ser
270 transmitido então ali esta caracterizado a má-fé da materialidade, a gente só não tem a
271 autoria de quem praticou mas materialidade nos temos esse ponto ficou um pouco
272 obscuro. E você não decidiu entrar um processo contra a Sempre Tecnologia? **Contador**
273 **Regis Eduardo Batista Leite: Sim** [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:**
274 Você decidiu de não entrar com nenhum processo contra eles? **Contador Regis**
275 **Eduardo Batista Leite:** Não. Não. Na verdade. Eu queria comprovar realmente só a
276 questão da fraude de que o Genival ágil de má-fé e acabou me colocando nessa
277 situação. [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:** Quem garante que não foi
278 você quem entregou a senha para ele? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Não.
279 Mas é aquela questão se eu dei a senha para ele algo tem que estar relatado, algo deve
280 está relatado, dizendo que eu autorizei a fazer de alguma forma eu tenho certeza que eu
281 preenchi com as minhas informações eu não preenchi com as informações dele. Eu como
282 profissional como é que eu poderia. [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:**
283 Você assegura que não deu a senha para ele? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:**
284 **Sim asseguro.** [sic]. **Conselheiro Reginaldo Pereira de Araújo:** Por que você não
285 entrou com um processo contra o Genival? Por que se alguém pega minha assinatura,
286 pois a assinatura é sua é personalíssima. Tanto é que requer sua presença com todo um
287 rito formal. Se alguém utilizou a sua assinatura sem o seu consentimento e você não fez
288 nada legalmente? **Contador Regis Eduardo Batista Leite:** Não fiz nada, legalmente, até
289 por que tipo assim na verdade eu nem tive orientação não busquei a nenhum advogado
290 em relação a isso. A questão só em si de eu ter comparecido a justiça ter dado o meu
291 testemunho, eu já achei que já seria o suficiente, não quis entrar em mais detalhes, até
292 por que eu falei assim admitir uma questão complexa se eu entrar contra ele.
293 Primeiramente eu tenho que me resguardar a minha a minha integridade. Por que eu não
294 conheço eu não sei quem é esse cidadão de fato não sei o que ele é capaz, vai que as
295 vezes ele queira me perseguir querer me fazer alguma mal contra mim ou contra a minha
296 família. Eh! Ele tinha toda as minha informações endereço, telefone celular, sabe por
297 onde eu mais o menos andava, então eu fiquei com receio dessa forma então eu falei
298 acho que não entrei nesse mérito então é se já existe um investigação contra ele então
299 de alguma forma ele vai ser punido. Eh! E eu apenas me coloco como testemunho,
300 inclusive até o dia que eu compareci ao fórum eu pedi para que ele não tivesse na sala
301 quando eu fosse dar o meu relato, por que eu realmente não quero mais nenhum contato
302 com ele. Eu fiquei assim de certa forma com medo por que eu não sei de quem se trata
303 que ele seja um marginal de alta periculosidade. Eu acabei querendo me resguardar
304 fisicamente. [sic]. **Conselheiro Francisco Edivan da Silva: Nesse meio tempo, você**
305 **disse que havia tido uma empresa contábil e havia dado baixa?** **Contador Regis**
306 **Eduardo Batista Leite:** Isso. [sic]. **Conselheiro Francisco Edivan da Silva:** Nesse
307 intervalo de tempo, você chegou a manter algum tipo de cliente? E Qual tipo de tempo de
308 duração do seu escritório? Quanto tempo o escritório contábil esteve ativo? **Contador**
309 **Regis Eduardo Batista Leite:** O escritório contábil esteve ativo de fevereiro de dois mil e
310 dezesseis. Na verdade, só constituição do CNPJ até janeiro de dois mil e dezoito. Nesse
311 período, eu atuei de fato foi entre janeiro de dois mil e dezessete até janeiro de dois mil e
312 dezoito. Não tive nenhum contrato ativo, nenhum cliente. Fiz apenas trabalhos
313 esporádicos que foram questões de regularização de pendencias cadastrais de

314 empresas. Eh! Regularizações de algum tipo de pendências fiscal. Eh! Não tive nada
315 documentado até mesmo isso me levou a dar baixa e desistir da atividade de escritório
316 contábil. [sic]. Encerradas as perguntas, o Presidente **Daniel Chaves Fernandes**
317 concedeu a palavra ao Conselheiro **Alan Carlos Barroso de Sousa** para que ele
318 proferisse o parecer e voto. O **Parecer** no sentido de manutenção das penalidades de
319 multa no valor de R\$ 503,00 (quinhentos e três reais) acrescida de R\$ 301,80 (trezentos
320 e um reais e oitenta centavos), totalizando **multa no valor de R\$ 804,80** (oitocentos e
321 quatro reais e oitenta centavos) e **Penalidade Ética**, previstas alínea “c” e “g” do artigo 27
322 do Decreto Lei 9.295/46, c/c Item 20 alíneas “a” do CEPC (NBC PG 01), com art. 25, incisos
323 I e II, da Resolução CFC 1.370/2011, com art. 58 e 59, da Resolução CFC 1.309/2010 e
324 com a Resolução CFC n.º 1.553/2018, tendo em vista está satisfatoriamente demonstrada
325 a infração, no que concerne a falta de comprovação documental hábil e legal, que deram
326 sustentabilidade para emissão das DECORE’s. Aprovado por unanimidade. O profissional
327 manifestou via mensagem WhatsApp que não assistiu à votação do processo e por esse
328 motivo será concedido uma nova sustentação oral na próxima reunião do Tribunal
329 Regional de Ética e Disciplina. **ENCERRAMENTO:** Não havendo mais o que tratar, O
330 Presidente **Daniel Chaves Fernandes** deu por encerrada a sessão às quinze horas e
331 trinta minutos. A presente ata foi lavrada por mim, Assistente Administrativa Dayane
332 Ramos de Oliveira, e depois de lida e aprovada, será assinada por todos. Brasília-DF, 02
333 de Agosto de 2021. Visto:

Daniel C. Fernandes
Presidente

Alan Carlos Barroso de Sousa
Vice-Presidente de Registro

Elvo Cenci
Vice-Presidente de Fiscalização, Ética e Disciplina

Jaqueline Pereira Rocha Torres
Vice-Presidente de Desenvolvimento Profissional

Cassio dos Santos Garcia
Conselheiro

Darlene Paulino Delfino Lunelli
Conselheira

Erlene Alves Arruda
Conselheira

Gaspar Pereira da Silva
Conselheiro

Geraldo Lucimar Ribeiro
Conselheiro

José Luiz Marques Barreto
Conselheiro

Reginaldo Pereira de Araújo
Conselheiro

Ricardo da Silva Farias Passos
Conselheiro

Valdson Guardiano
Conselheiro

Roberto Estevão Ribeiro de Castro
Conselheiro

Francisco Edivan da Silva
Conselheiro

Arilson Brito do Nascimento
Conselheiro