

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 TRÂNSITO EM JULGADO
RN-008374/O	JOSIVAN RODRIGUES DA SILVA	2018/000098	R\$2.241,30	Omissão de categoria profissional e/ou número do registro no CRC, em cartões, placas, anúncios, publicações, etc.; Profissional de Contabilidade que descumprir prazo estabelecido por determinação expressa do CRC.; Deixar de apresentar prova de contratação de serviços profissionais.; Profissional da Contabilidade que firma declaração comprobatória de percepção de rendimentos sem base em documentação hábil e legal.; responder pela parte técnica e manter entidade empresarial: JOSIVAN R. DA SILVA – CNPJ: 13.202.872/0001-84; sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRC/RN;		03 de junho de 2022
RN-003394/K	JOSIVAN RODRIGUES DA SILVA	2018/000099	R\$1.928,00	Explorar atividades contábeis em entidade empresarial (JOSIVAN R. DA SILVA – CNPJ: 13.202.872/0001-84) constituída sob a forma de Empresário individual, sem registro cadastral no CRC/RN		03 de junho de 2022
RN-012868/O	ALEX DE SOUSA FREITAS	2018/000120	R\$4.820,00	Exercer a profissão respondendo pela parte técnica da empresa individual CONTAGEM CONTABILIDADE LTDA, CNPJ/MF Nº 10.607.286/0001-21, que funciona sem o devido registro cadastral junto ao CRC/RN; Facilitar o exercício da profissão aos não habilitados/impedidos de exercê-la.		22 de julho de 2022
RN-003769/K	MARIA MARLI DE SOUZA BARROS	2018/000128	R\$482,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na organização contábil SELCONTABIL – ASSESSORIA E SERVICOS CONTABEIS LTDA – CNPJ: 04.360.936/0001-84, sem possuir o competente registro profissional neste CR		30 de junho de 2022
RN-004562/O	CIRO DUARTE DE PAULA	2018/000132	R\$482,00	Responder pela parte técnica e manter entidade empresarial sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRC/RN; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional o que identificamos por meio do não atendimento às notificações 2018/2005 e 2018/2006.		30 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-009614/O	FRANCISCO GEISMAR BATISTA FREIRE	2016/000156	R\$932,75	Deixar de mencionar a categoria profissional de registro do CRC/RN, em CARIMBO DE IDENTIFICAÇÃO PROFISSIONAL; Firmar Declaração Comprobatória de Percepção de Rendimentos - DECORE - com valores divergentes dos transcritos em documentos autênticos.		13 de dezembro de 2022
RN-011643/O	DAVID JHENILSON SOARES FERNANDES	2016/000166	R\$523,25	Profissional de Contabilidade que descumpre prazo estabelecido por determinação expressa do CRC.; 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;		14 de setembro de 2021
RN-003267/K	ANA PATRICIA FRANCES DE BRITO RIBEIRO	2016/000223	R\$455,00	Ocupar função/cargo contábil ou Executar serviços de natureza contábil, na organização contábil ARAUJO E GOMES CONTADORES E CONSULTORES LTDA - CNPJ: 70.051.168/0001-70; CRC/RN-000176/O, sem possuir a devida formação profissional.		07 de outubro de 2022
RN-003273/k	RAYANE MATIAS DE LIMA	2016/000229	R\$455,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços de natureza contábil, na organização contábil ARAUJO E GOMES CONTADORES E CONSULTORES LTDA - CNPJ: 70.051.168/0001-70; CRC/RN-000176/O, sem possuir a devida formação profissional.		07 de outubro de 2022
RN-003135/K	DIAL CONSTRUÇÃO - COMÉRCIO DE PEÇAS EIRELI	2016/000240	R\$910,00	Deixar de apresentar provas de que os encarregados da parte técnica (serviços fisco-contábeis) são profissionais habilitados perante o CRC.		07 de outubro de 2022
RN-010742/O	LUECIO CRUZ MENEZES	2016/000259	R\$591,50	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.		10 de junho de 2021

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-003791/k	KARLA MICHELLY DA SILVA DANTAS	2018/000045	R\$910,00	Exercer, na organização contábil A B NEVES – CNPJ: 35.301.878/0001-41, atividades compreendidas na profissão contábil, como atividades compartilhadas, sem possuir formação profissional alguma.	23 de março de 2020
RN-003790/k	IVONEIDE LEMOS DAS NEVES ALVES	2018/000047	R\$482,00	Exercer, na organização contábil A B NEVES – CNPJ: 35.301.878/0001-41, atividades compreendidas na profissão contábil, como atividades compartilhadas, sem possuir formação profissional alguma.	07 de outubro de 2022
RN-003137/K	FUSION FITNESS ACADEMIA E COMÉRCIO DE EQU	2017/000013	R\$964,00	Deixar de apresentar provas de que os encarregados da parte técnica (serviços fisco-contábeis) são profissionais habilitados perante o CRCRN.	07 de outubro de 2022
RN-005482/O	ADRIANO BEZERRA NEVES	2018/000048	R\$4.820,00	Facilitar o exercício da profissão aos não habilitados e impedido; Responder pela parte técnica e manter sociedade contábil sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRC/RN; Responder pela parte técnica e manter entidade empresarial sob forma não autorizada, funcionando sem o devido registro cadastral no CRC/RN; Por descumprimento de determinação expressa deste Regional, o que identificamos por meio do não atendimento às notificações nº 2018/2002 e 2018/2004.	11 de outubro de 2021

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-007266/O	MARIA DO DESTERRO TORRES	2017/000018	R\$2.967,70	Elaborar demonstrações contábeis das empresas AVANTE CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA ME CNPJ 17.828.288/0001-90, MARIA DE FATIMA FERNANDES DE CASTRO ME CNPJ 02.188.595/0001-86 E P O DE SOUZA CNPJ 10.477.911/0001-68, referentes ao exercício encerrado em 31/12/2015, 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 elaborar escrituração contábil e/ou transcrever nos livros contábeis obrigatórios das empresas abaixo listadas, o que identificamos por meio de justificativa anexada ao agendamento fiscalizatório nº 919, que relata que a empresas encontravam-se Inativas, mas não apresentou DSPJ (Declaração Simplificada de Inatividade da Pessoa Jurídica), ou algum outro documento que ateste as alegações, sendo 02 (duas) empresas: DANYEL DE OLIVEIRA RODRIGUES EPP CNPJ 03.833.451/0001-06 e J F PINHEIRO CNPJ 22.172.525/0001-47; Deixar de apresentar prova de contratação dos serviços profissionais, a fim de comprovar os limites e a extensão da responsabilidade técnica perante 25 (vinte e cinco) empresas; 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 12 (doze) decore irregulares.		07 de outubro de 2022
RN-003786/K	AIONI FELIX DUARTE	2018/000041	R\$482,00	Exercer, na organização contábil A B NEVES – CNPJ: 35.301.878/0001-41, atividades compreendidas na profissão contábil, como atividades compartilhadas, sem possuir o competente registro profissional neste CRC.		11 de outubro de 2021
RN-012742/O	FRANCISCO CLEYSON DA SILVA MENEZES	2018/000096	R\$482,00	Exercer a profissão respondendo pela parte técnica da empresa individual K DE P MIRANDA ASSESSORIA EMPRESARIAL, CNPJ/MF Nº 17.219.273/0001-24, que funciona sem o devido registro cadastral junto ao CRC/RN; Facilitar o exercício da profissão aos não habilitados/impedidos de exercê-la.		14 de setembro de 2021

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-008129/O	ABNER DE ARAÚJO SOARES	2018/000145	R\$1.012,00	Deixar de mencionar a categoria profissional e número de registro no CRC/RN em CARIMBO DE IDENTIFICAÇÃO PROFISSIONAL; Facilitar o exercício da profissão ao(s) não habilitado(s)/impedido(s) de exercê-la.	08 de outubro de 2021
RN-003871/K	ENNYCKSON JOSÉ GABRIEL GURGEL PRAXEDES	2018/000147	R\$482,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na organização contábil C & S SOLUÇÕES CORPORATIVAS S/S LTDA - EPP – CNPJ: 01.031.078/0001-36 – CRC/RN-000135/O	08 de outubro de 2021
RN-003873/K	MANUELA BARBOSA DE OLIVEIRA	2018/000148	R\$482,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na organização contábil C & S SOLUÇÕES CORPORATIVAS S/S LTDA - EPP – CNPJ: 01.031.078/0001-36 – CRC/RN-000135/O	08 de outubro de 2021
RN-004355/O	LINDOLFO GERALDO DE SOUZA	2018/000002	R\$1.012,00	Elaborar demonstrações contábeis das empresas ALLIANCE GESTAO E SEGURANCA PATRIMONIAL LTDA EPP CNPJ 19.266.677/0001-02 E M CLAUDINO DA SILVA CNPJ 04.478.238/0001-88, 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 comunicar formalmente a exigência do registro público de livros contábeis no órgão competente referente aos Livros Diários das empresas ALLIANCE GESTÃO E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA EPP CNPJ 19.266.677/0001-02 E M CLAUDINO DA SILVA CNPJ 04.478.238/0001-88, relativo ao exercício encerrado em 31/12/2016.	14 de setembro de 2021

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-003748/K	ANTONIA MARCIA DE FREITAS SOUSA	2018/000028	R\$482,00	Ocupar função/cargo contábil ou executar serviços contábeis na organização contábil: M B NEVES CONTABILIDADE, CNPJ: 10.942.215/0001-85, sem possuir o competente registro profissional neste CRC		14 de setembro de 2021
RN-003785/k	ANTONIO ANDRE FELIPE DA SILVA CELESTINO	2018/000040	R\$482,00	Exercer, na organização contábil A B NEVES – CNPJ: 35.301.878/0001-41, atividades compreendidas na profissão contábil, como atividades compartilhadas, sem possuir o competente registro profissional neste CRC		11 de outubro de 2021