

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**

Prezado Profissional da Contabilidade.

O objetivo deste manual é auxiliá-lo no preenchimento dos formulários do programa de Avaliação Técnica on-line, realizado pelo Departamento de Fiscalização do CRC-SP.

**Iniciado em 2012, esse programa visa fiscalizar todos os cerca de 28.000 escritórios do Estado de São Paulo a cada 3 anos, o que só se tornou possível mediante a utilização da modalidade on-line.**

Fruto da experiência da equipe de fiscais do CRC-SP no atendimento às dúvidas dos colegas profissionais da contabilidade, bem como da análise das principais dificuldades enfrentadas por eles no preenchimento dos formulários, este manual contém instruções que visam auxiliá-lo a preencher tais formulários, evitando as dificuldades e antecipando as dúvidas.

Esperamos que este trabalho lhe seja útil e nos colocamos à disposição para eventuais dúvidas, através do e-mail do fiscal que lhe encaminhou uma mensagem ou um ofício; Caso ainda não tenha recebido a notificação ou ofício, detectou a existência do procedimento fiscalizatório e está antecipando o preenchimento, utilize o endereço [fiscalizacao@crcsp.org.br](mailto:fiscalizacao@crcsp.org.br) .

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA



## Departamento de Fiscalização - 2025

Para acesso aos formulários, acesse SERVIÇOS ONLINE com o cadastro do escritório, sempre iniciado por **2SP**;

EXEMPLO: 2SP012345

Um erro comum ocorre ao tentar localizar os formulários tentando o acesso com o seu registro profissional, iniciado por 1SP.

Ao efetuar o acesso, será visualizada a seguinte tela, onde conforme imagem estão localizados os formulários.



Clique sobre “Formulários de Fiscalização” e serão visualizados os formulários:

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA

## Formulários de Fiscalização

Processos com formulários de fiscalização para preenchimento

Processos com Formulário:

FO.../2024

Filtrar:

Título	Descrição	Situação	Ações
INFORMATIVO DE CLIENTES	FM 07 217 - BASE LEGAL: ALÍNEA "C" DO ART. 10 C/C ART. 15 DO D.L. 9.295/46	Aguardando preenchimento	
PERFIL DA ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL	FM 043 012 - BASE LEAGL: ALÍNEA "C" DO ART. 10 DO D.L. 9.295/46	Aguardando preenchimento	
PERFIL DO(S) EXECUTOR(ES) DE SERVIÇOS	FM 06 044 - BASE LEGAL: ALÍNEA "C" DO ART. 10 C/C ART. 12 DO D.L. 9.295/46	Aguardando preenchimento	

Formulário:

# PERFIL DA ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL

## Identificação:

Neste bloco estão os dados de identificação do escritório. Muitos campos estão preenchidos e todos estão desbloqueados, porém, eventuais alterações NÃO se refletirão automaticamente no cadastro do escritório no CRCSP, sendo necessárias ações posteriores; A fiscalização lhe transmitirá orientações.

A maioria dos itens possuem resposta intuitiva, sendo que destacaremos abaixo:

**JUCESP/NIRE ou CARTÓRIO:** Se a organização contábil for registrado na JUCESP, preencher com o NIRE; se for registrado em cartório preencher com o nº de registro + nº do cartório + comarca; caso seja Escritório Individual (CEI) ou Autônomo preencher com "Não Consta".

**Página na internet / redes sociais:** caso possua, informar.

## Aspectos Legais

Este bloco contém as informações referentes ao tipo jurídico do escritório e seu registro nos diversos órgãos. Assinalar a opção mais adequada, sendo UNIPessoal a Sociedade Unipessoal

## ASPECTO LEGAL

SELECIONE

SELECIONE

SOCIEDADE

EMPRESÁRIO INDIVIDUAL

AUTÔNOMO

OUTROS

UNIPESSOAL

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA

**Possui Filiais:**

POSSUI FILIAIS

SELECIONE

SELECIONE

SIM, RELACIONADAS A SEGUIR

NÃO

**Endereço Filial:** caso possua filial,  
clique no link “Adicionar Filial”

POSSUI FILIAIS

SIM, RELACIONADAS A SEGUIR

Adicionar Filial

Adicionar todos os sócios da organização contábil; Clicar em “Adicionar sócio”.

SÓCIO(S), TITULARES E/OU RESPONSÁVEIS TÉCNICOS PELA MATRIZ

Adicionar Sócio

Mostrar  Sócios

Filtrar:

SÓCIO	CPF	PROFISSÃO	REGISTRO	ENDEREÇO	CEP	Ações
-------	-----	-----------	----------	----------	-----	-------

Responsáveis técnicos **não sócios** devem ser indicados, clicar em “adicionar”

RESPONSÁVEIS TÉCNICOS (RT) NÃO SÓCIOS (ART. 3, §1º RES. CFC 1708/23)

Adicionar RT Não Sócio

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO**  
**MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**  
A SEGUIR, INFORMAR OS SERVIÇOS PRESTADOS:

**SERVIÇOS PRESTADOS**

SELECIONE A SEGUIR

- ASSESSORIA / CONSULTORIA
- AUDITORIA
- ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL
- ESCRITURAÇÃO FISCAL
- PERÍCIA CONTÁBIL
- OUTROS

DESCREVER OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS

A SEGUIR, INFORMAR DADOS SOBRE OS COLABORADORES:

**TODOS OS FUNCIONÁRIOS/COLABORADORES/AUTÔNOMOS (EXCETO SÓCIOS/TITULARES). Preencher também o formulário PERFIL DO EXECUTOR DE SERVIÇOS para aqueles com cargo e/ou funções contábeis**

Inserir os dados de **todos** os colaboradores da organização contábil;

Informar o CPF ou número de registro no CRC/SP.

A atividade executada daqueles que exercem atividades contábeis devem ser mais detalhadas em relação aos demais que não exercem.

NOME

REGISTRO OU CPF

CARGO

ATIVIDADE CONTÁBIL

ATIVIDADE EXECUTADA

**Para cada um daqueles que exercem atividades contábeis deverá respectivamente ser preenchida uma ficha (formulário) PERFIL DO EXECUTOR DE SERVIÇOS.**

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO**  
**MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**

A SEGUIR, INFORMAR QUANTIDADE DE CLIENTES:

Inserir somente dados de **clientes PESSOAS JURÍDICAS**.

No campo 4-outros, indicar aquelas atividades específicas, exemplo “folha de pagamento”, quando contratado apenas para esse fim; Neste campo devem ser indicados também os efetivos clientes tipo MEI -Micro Empreendedor Individual, exceto aqueles com a contratação da efetiva escrituração contábil.

**CLIENTES PJ (SOMENTE PESSOAS JURÍDICAS ATIVAS) – CLASSIFICAR CADA CLIENTE EM APENAS UMA DAS CATEGORIAS DE 1 A 4 (DÚVIDAS, CONSULTE O MANUAL)**

1 - TOTAL DE CLIENTE(S) COM ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

INFORME A QUANTIDADE (CONTAR UMA VEZ CLIENTES QUE RECEBEM SERVIÇO DA MATRIZ E FILIAL)

2 - TOTAL DE CLIENTE(S) SOMENTE ESCRITURAÇÃO FISCAL

ESCRITURAÇÃO DO LIVRO CAIXA E DEMAIS LIVROS FISCAIS

3 - TOTAL DE CLIENTE(S) SOMENTE ESCRITURAÇÃO FISCAL DE FILIAL (MATRIZ COM OUTRO PROFISSIONAL CONTÁBIL)

INCLUIR SOMENTE OS CASOS EM QUE A CONTABILIDADE ESTÁ SOB A RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS

4 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS

TOTAL

INFORMAR A QUANTIDADE (DESCREVER)

SOMA DA QUANTIDADE DOS ITENS 1 A 4

CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (FIRMADO POR ESCRITO)

QUANTIDADE TOTAL

**Obs.: Um mesmo cliente não deve ser relacionado em mais de um item, ou seja, caso tenha somado um cliente no item “1”, desnecessário somar este mesmo cliente também no item “2” e/ou “4”.**

O campo **TOTAL** deverá conter a soma dos itens 1 + 2 + 3 + 4

Exemplo de tela de quantidades informadas:

1 - TOTAL DE CLIENTE(S) COM ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

30

2 - TOTAL DE CLIENTE(S) SOMENTE ESCRITURAÇÃO FISCAL

10

3 - TOTAL DE CLIENTE(S) SOMENTE ESCRITURAÇÃO FISCAL DE FILIAL DO CLIENTE

0

4 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS

TOTAL

10: 03 folhas de pagamento, 07 MEI

50

CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (FIRMADO POR ESCRITO)

47

Ao final do formulário **PERFIL DA ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL**,

“salvar rascunho” e reabri-lo para conferência;

Ao “concluir preenchimento” o formulário ficará bloqueado

Salvar Rascunho

Concluir Preenchimento

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA

Outro formulário:

## INFORMATIVO DE CLIENTES

Informar os dados de 15 clientes;

Caso o total de clientes do escritório seja menor que 15, inserir os dados de todos.

Clicar em “Adicionar Cliente”.

**INFORMAÇÕES SOBRE SERVIÇOS PRESTADOS PARA PESSOA JURÍDICA (INCLUIR ATÉ 15 CLIENTES)**

[Adicionar Cliente](#)

Mostrar  Filtrar:

ORD	CLIENTE	CNPJ	CLIENTE DESDE	SERVIÇOS PRESTADOS	OUTROS SERVIÇOS	Ações
Não existe nenhum Cliente para consulta						

### Incluir Cliente

**CLIENTE**

**CNPJ**

**CLIENTE DESDE**

**SERVIÇOS PRESTADOS**

ASSESSORIA / CONSULTORIA

AUDITORIA

ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

ESCRITURAÇÃO FISCAL

OUTROS

**OUTROS SERVIÇOS**

Ao final do formulário INFORMATIVO DE CLIENTES - “salvar rascunho” e reabri-lo para conferência; Ao “concluir preenchimento” o formulário ficará bloqueado.

Salvar Rascunho

Concluir Preenchimento

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO**  
**MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**

Último formulário:

## PERFIL DO(S) EXECUTOR(ES) DE SERVIÇOS

Solicitamos atenção aos detalhes no preenchimento haja vista a necessidade de que para cada COLABORADOR inserido deverão ser acessados os respectivos outros três campos, ENDEREÇO - EXECUÇÃO DE SERVIÇOS - ESCOLARIDADE.

Lembrando que as informações devem estar sincronizadas em relação ao outro formulário *Perfil da Organização Contábil*, ou seja, caso tenha anotado por exemplo 03 (três) colaboradores na área contábil, deverão ser preenchidos 03 (três) formulários PERFIL DO EXECUTOR DE SERVIÇOS.

### EMPREGADOR

RAZÃO SOCIAL

(dados pré-preenchidos)

### INCLUSÃO DE COLABORADORES

Adicionar Colaborador

REF.	NOME	CPF OU REGISTRO CRC	RG	ÓRGÃO EMISSOR	DATA DE NASCIMENTO	NATURAL	SEXO	FILIAÇÃO (NOMES)
------	------	---------------------	----	---------------	--------------------	---------	------	------------------

### INFORMAÇÕES DE ENDEREÇO E CONTATO DOS COLABORADORES

Adicionar Endereço

COLABORADOR	ENDEREÇO RESIDENCIAL	CEP	EMAIL	TELEFONE	CELULAR
-------------	----------------------	-----	-------	----------	---------

### INFORMAÇÕES DAS ATIVIDADES EXERCIDAS E FORMAÇÃO ACADÊMICA:

Adicionar Exec. Serviços

COLABORADOR	DATA DE ADMISSÃO	CARGO ATUAL	CARGO DESDE	DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES	VÍNCULO
-------------	------------------	-------------	-------------	--------------------------	---------

Adicionar Escolaridade

COLABORADOR	INST. ENSINO	ENDEREÇO/UNIDADE	GRAU DE FORMAÇÃO	CURSO	SITUAÇÃO	DATA OU ANO
-------------	--------------	------------------	------------------	-------	----------	-------------

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**

A seguir um exemplo de preenchimento:

**INCLUSÃO DE COLABORADORES**

[Adicionar Colaborador](#)

Mostrar  Filtrar:

REF.	NOME	CPF OU REGISTRO CRC	RG	ÓRGÃO EMISSOR	DATA DE NASCIMENTO	NATURAL	SEXO	FILIAÇÃO (NOMES)	Ações
1	UMBERTO	123456789	123456	SSP-SP	01/01/1900	SAO PAULO	M	PAI DA SILVA - MAE DA SILVA	

**INFORMAÇÕES DE ENDEREÇO E CONTATO DOS COLABORADORES**

[Adicionar Endereço](#)

## Incluir Endereço e Contato

COLABORADOR

UMBERTO

## Incluir Executor de Serviços

COLABORADOR

UMBERTO

## Incluir Dados Acadêmicos

COLABORADOR

UMBERTO

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO**  
**MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA**

Preenchidos os dados dos colaboradores da área contábil, **acesse a visualização de cada ficha para conferência.**

REF. ↓	NOME ↑	CPF OU REGISTRO CRC ↑	RG ↑	ÓRGÃO EMISSOR ↑	DATA DE NASCIMENTO ↑	NATURAL ↑	SEXO ↑	FILIAÇÃO (NOMES) ↑	Ações
1	UMBERTO	123456789	123456	SSP-SP	01/01/1900	SAO PAULO	M	PAI DA SILVA - MAE DA SILVA	  

Ao final do(s) formulário(s) PERFIL DO(S) EXECUTOR(ES) DE SERVIÇOS,

“salvar rascunho” e reabri-lo para conferência;

Ao “concluir preenchimento” o formulário ficará bloqueado.

Comunicar sempre o fiscal responsável quanto a conclusão do preenchimento dos formulários e ainda, caso não existam colaboradores na área contábil, informar via e-mail essa situação, exemplo:

“concluído o preenchimento e não existem colaboradores na área contábil.

Agradecemos a atenção e ficamos no aguardo do atendimento.

CRC/SP

FISCALIZAÇÃO

MARÇO/2025

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA  
**ORIENTAÇÃO PARA UPLOAD DE DOCUMENTOS:**

 **Fiscalização**

- **Processos e Procedimentos da Fiscalização** 
- **Formulários de Fiscalização**

**Processos/Procedimentos em Andamento** 

Envolvimento em Processos/Procedimentos

Código	Data	Natureza	
F021	27/07/2021	ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL - AVALIAÇÃO TÉCNICA	 



 **Enviar Arquivo**

 **Preencher Formulários**

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO  
DEPARTAMENTO DE FISCALIZAÇÃO  
MANUAL DE PREENCHIMENTO DE FORMULÁRIOS DE AVALIAÇÃO TÉCNICA

## Upload de Documentos

Somente arquivo PDF com até **10MB**, sem proteção de edição, é permitido.  
Para arquivo maior, quebrar em arquivos menores e enviá-los separadamente.

### Tipo de Arquivo

Resposta a Fiscalização

### Descrição Obrigatória

### Arquivo (PDF/P7S)

Procurar

Enviar

Fechar

### Tipo de Arquivo

Resposta a Fiscalização

Selecione...

Resposta a Fiscalização

Pedido de Prazo

Procuração

### Arquivo (PDF/P7S)

Procurar

## Upload de Documentos

Somente arquivo PDF com até **10MB**, sem proteção de edição, é permitido.  
Para arquivo maior, quebrar em arquivos menores e enviá-los separadamente.

### Tipo de Arquivo

Resposta a Fiscalização 

### Descrição Obrigatória

Descreva resumidamente o conteúdo do documento

### Arquivo (PDF/P7S)

Procurar 