



226 - Processo nº: 17091.720018/2015-47 - Recorrente: BTG PATUAL ASSET MANAGEMENT S.A. DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

TEMA 47: IRPJ - BENEFÍCIOS FISCAIS

Relator: GERSON MACEDO GUERRA

227 - Processo nº: 19515.003089/2006-98 - Recorrente: COMPANHIA SUZANO DE PAPEL E CELULOSE e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

228 - Processo nº: 10380.015742/00-21 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: NACIONAL GAS BUTANO DISTRIBUIDORA LTDA

229 - Processo nº: 10380.015805/00-49 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: QUEIROZ EMPREENDE IMOBILIÁRIOS LTDA

230 - Processo nº: 13807.009382/00-40 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: METRO TECNOLOGIA INFORMATICA LTDA.

231 - Processo nº: 13807.009425/00-51 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: CORUMBAL CORRETORA DE SEGUROS LTDA.

232 - Processo nº: 19679.012738/2004-15 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: METRO TECNOLOGIA INFORMATICA LTDA

Relator: ANDRE MENDES DE MOURA

233 - Processo nº: 16327.002207/99-15 - Recorrente: FAZENDA NACIONAL e Recorrida: BANCO DO ESTADO DE SAO PAULO S/A - BANESPA

Relator: GERSON MACEDO GUERRA

234 - Processo nº: 11080.009833/2004-41 - Recorrente: COMPANHIA ZAFFARI COMERCIO E INDUSTRIA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

Relatora: DANIELE SOUTO RODRIGUES AMADIO

235 - Processo nº: 10835.002737/2005-11 - Recorrente: DINAMICA OESTE VEICULOS LTDA e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

Relator: RAFAEL VIDAL DE ARAUJO

TEMA 48: IRRF - APURACAO REFLEXA

236 - Processo nº: 11516.002233/99-85 - Recorrentes: FEMINA COM E REPRESENTACOES LTDA e FAZENDA NACIONAL

Relatora: ADRIANA GOMES REGO

237 - Processo nº: 10680.007189/2006-15 - Recorrentes: S. SANTOS ASSESSORIA LTDA - ME e FAZENDA NACIONAL

TEMA 49: CSLL - CUSTOS, DESPESAS OPERACIONAIS E ENCARGOS

Relator: LUIS FLAVIO NETO

238 - Processo nº: 16682.720281/2010-17 - Recorrente: VALE S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

239 - Processo nº: 16327.001630/2010-39 - Recorrente: BANCO VOTORANTIM S.A. e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

240 - Processo nº: 16327.720442/2011-94 - Recorrente: BANCO DAYCOVAL S/A e Recorrida: FAZENDA NACIONAL

CARLOS ALBERTO FREITAS BARRETO  
Presidente

ROSEMEIRE SENNA  
Chefe da Divisão de Gestão de Julgamento

## CONSELHO DE RECURSOS DO SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL

### PAUTA DE JULGAMENTO - 400ª SESSÃO

A ser realizada na data a seguir mencionada, no 1º Subsolo (Auditório Dênio Nogueira), torre 04 do Edifício-Sede do Banco Central do Brasil, no Setor Bancário Sul (SBS), Quadra 03, Bloco B - Brasília/DF.

DIA 14 DE MARÇO DE 2017, TERÇA-FEIRA, ÀS 14H.

Recurso 11.330 (processo eletrônico 10372.000027/2016-01) - CVM 05-7389 - I - Recorrentes: Atrium Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda., Supra Comissão de Valores Mobiliários Ltda., Hiroshi Tahira, José Paulo Nunes da Costa e Marco Antônio Fiori. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários - II - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorrido: Antonio José Gonçalves Fraga Filho. Relator: Waldir Quintiliano da Silva.

Recurso 11.335 (processo eletrônico 10372.000262/2016-75) - BCB 0301206281 - Recorrentes: Massa Falida do Banco Crefisul, Aluisio José Giardini e Carlos Mário Fagundes de Souza Filho. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relatora: Ana Paula Zanetti de Barros Moreira.

Recurso 13.390 (processo eletrônico 10372.000504/2016-21) - BCB 1001480114 - Recorrentes: Banco Pottencial S.A., Argeu de Lima Géo, Carlos Géo Quick, Cássio Dolabella França, João de Lima Géo Filho e Lauro Baptista Machado Júnior. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Sérgio Cipriano dos Santos.

Recurso 13.463 (processo eletrônico 10372.000021/2016-26) - COAF 11893.000019/2009-10 - Recorrentes: Presentes e Adorno Carvalho Penna Ltda., Juliana Penna Ferreira de Carvalho, Luiz Márcio Ferreira de Carvalho Filho e Sandra Continentino de Araújo Penna. Recorrido: Conselho de Controle de Atividades Financeiras. Relator: Flávio Maia Fernandes dos Santos.

Recurso 13.527 (processo eletrônico 10372.000303/2016-23) - CVM 27-2005 - I - Recorrentes: Ariovaldo Green Rodrigues, Carlos Borges da Costa, Carlos de Souza Monteiro, Ingrid Emilie Theresia Schwarz Ribeiro de Mendonça, Ivan Delfin Zorzo, Marco Dalpozzo, Miguel Angel Reyes Borzone, Mizael José Domingues Massa, Nelson Simões Martins Seabra, Patrícia Maria Barbieri, Ricardo Gonçalves e Roque Dalcin. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários - II - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorridos: Parmalat Participações do Brasil e Andrea Ventura. Relator: Waldir Quintiliano da Silva.

Recurso 13.720 (processo eletrônico 10372.000035/2016-40) - CVM 09-2006 - I - Recorrentes: Carla Cico, Eduardo Cintra Santos, Eduardo Seabra Fagundes, Humberto José Rocha Braz, Luis Octavio Carvalho da Motta Veiga, Paulo Pedrão Rio Branco e Robson Goulart Barreto. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários - II - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorridos: Carla Cico, Carlos Geraldo Campos Magalhães, Eduardo Cintra Santos, Eduardo Seabra Fagundes, Humberto José Rocha Braz, Luis Octavio Carvalho da Motta Veiga, Paulo Pedrão Rio Branco e Robson Goulart Barreto. Relator: Francisco Papellás Filho.

Recurso 13.750 (processo eletrônico 10372.000500/2016-42) - CVM 2012-869 - Recorrentes: BI Capital Gestão de Recursos Ltda. e Reinaldo Zakalski da Silva. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: Haroldo Mavignier Guedes Alcoforado.

Recurso 13.751 (processo eletrônico 10372.000044/2016-31) - CVM 2012-8091 - Recorrente: Caio Albino de Souza. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: Thiago Paiva Chaves.

Recurso 13.870 (processo eletrônico 10372.000347/2016-53) - CVM 2010-1380 - Recorrentes: Atoalpa Rodrigues, Carlos Alexandre Bonatti, Elisabeth Meirelles Azevedo Marques, Fábio Zani Bizzotto e José Roberto Chelucci. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: Thiago Paiva Chaves.

Recurso 13.871 (processo eletrônico 10372.000351/2016-11) - CVM 2012-4472 - Recorrentes: Lhyngz Gestão de Recursos Ltda. e Ricardo Gonçalves. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: Thiago Paiva Chaves.

Recurso 13.872 (processo eletrônico 10372.000358/2016-33) - CVM 2013-4367 - Recorrente: Confidor Auditores Associados. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: Thiago Paiva Chaves.

Recurso 13.928 (processo eletrônico 10372.000074/2016-47) - BCB 1101527975 - I - Recorrentes: Bexs Corretora de Câmbio S.A. (nova denominação social de Didier-Levy Associados Corretora de Câmbio S.A.), Luiz Gustavo Didier, Luiz Henrique Didier e Marcus Vinicius Sanches. Recorrido: Banco Central do Brasil - II - Recorrente: Banco Central do Brasil. Recorrido: Luiz Gustavo Didier. Relator: João Batista de Moraes.

Recurso 13.939 (processo eletrônico 10372.000085/2016-27) - CVM RJ-2013-1063 - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorrido: Antônio Marcos Gavazzoni. Relator: Haroldo Mavignier Guedes Alcoforado.

Recurso 14.007 (processo eletrônico 10372.000102/2016-26) - CVM RJ-2011-4517 - I - Recorrentes: BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A. e José Carlos Lopes Xavier de Oliveira. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários - II - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorridos: BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A., GRP Investimentos Ltda., José Carlos Lopes Xavier de Oliveira e Rondon Pacheco Fonseca Pinto. Relator: Thiago Paiva Chaves.

Recurso 14.079 (processo eletrônico 10372.000179/2016-04) - BCB 1201551398 - I - Recorrentes: Mateus de Lima Soares e Orlando Octávio de Freitas Júnior. Recorrido: Banco Central do Brasil - II - Recorrente: Banco Central do Brasil. Recorrido: KPMG Auditores Independentes. Relator: Waldir Quintiliano da Silva.

Recurso 14.108 (processo eletrônico 10372.000217/2016-11) - CVM RJ-2011-7937 - Recorrente: Jorge Elias Aoni, Philippe Marc Richardot e Roberto Faconti. Recorrida: Comissão de Valores Mobiliários. Relator: João Batista de Moraes.

Recurso 14.206 (processo eletrônico 10372.000178/2016-51) - BCB 1201550045 - I - Recorrente: Banco Central do Brasil. Recorridos: Altedes Moscardini Damasceno, Edésio Vilela de Faria, Robson Moscardini, Vilmar Augusto de Oliveira, Vitor Tavares Vaneli e Silvio César Rezende de Faria. Relator: Antonio Augusto de Sá Freire Filho.

Recurso 14.213 (processo eletrônico 10372.000187/2016-42) - CVM RJ-2013-5793 - I - Recorrente: Comissão de Valores Mobiliários. Recorridos: Pieter Jacobus Franciscus Van Voorst Vader e Ricardo Levy. Relator: Haroldo Mavignier Guedes Alcoforado.

Recurso 14.382 (processo eletrônico 10372.000395/2016-41) - BCB 1401602415 - I - Recorrentes: Pioneer Corretora de Câmbio Ltda. (Em Liquidação Extrajudicial), Aparecido Valdemir Saoncella, João Medeiros da Silva Filho e Reinaldo Bonfim. Recorrido: Banco Central do Brasil - II - Recorrente: Banco Central do Brasil. Recorridos: Aparecido Valdemir Saoncella e Reinaldo Bonfim. Relatora: Adriana Cristina Dullius Britto.

Recurso 14.442 (processo eletrônico 10372.000366/2016-80) - BCB 1601616728 - Recorrentes: Diretriz Corretora de Câmbio Ltda. e José Luiz Azor Gomes. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Otto Eduardo Fonseca de Albuquerque Lobo.

Processo 10372.000527/2016-35 - BCB 150161279 - Recorrentes: Banco Máxima S.A., Alberto Maurício Caló, Cristiano Ferreira Abdalla e Saul Dutra Sabbá. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Flávio Maia Fernandes dos Santos.

Processo 10372.000726/2016-43 - BCB PE 90688 - Recorrente: Bertrand Marcel Delaunay. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Flávio Maia Fernandes dos Santos.

Processo 10372.000745/2016-70 - SUSEP 15414.609941/2016-94 - Recorrente: Mapfre Vida S/A (Incorporadora da Vida Seguradora S/A). Recorrida: Superintendência de Seguros Privados. Relator: Flávio Maia Fernandes dos Santos.

Processo 10372.000004/2017-70 - BCB PE 97678 - Recorrente: Cristiano Bocorny Corrêa. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Flávio Maia Fernandes dos Santos.

Processo 10372.000007/2017-11 - BCB PE 98798 - Recorrente: Pedro Felipe Borges Neto. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Otto Eduardo Fonseca de Albuquerque Lobo.

Processo 10372.000008/2017-58 - BCB PE 101348 - Recorrente: Sandro Sala Matarazzo. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Antonio Augusto de Sá Freire Filho.

Processo 10372.000009/2017-01 - BCB PE 98815 - Recorrente: Pedro Felipe Borges Neto. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Otto Eduardo Fonseca de Albuquerque Lobo.

Processo 10372.000010/2017-27 - BCB PE 98699 - Recorrente: Marcelo Fernandes Ferreira. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Antonio Augusto de Sá Freire Filho.

Processo 10372.000012/2017-16 - BCB PE 98791 - Recorrente: Pedro Felipe Borges Neto. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Otto Eduardo Fonseca de Albuquerque Lobo.

Processo 10372.000018/2017-93 - BCB PE 97538 - Recorrente: Queluz S.A. Administração e Participações. Recorrido: Banco Central do Brasil. Relator: Antonio Augusto de Sá Freire Filho.

a) Total de processos: 30 (trinta).

b) ADITAMENTOS/RETIRADA DE PAUTA - Recomenda-se consulta sistemática ao DOU e à página do CRSFN na internet (<http://fazenda.gov.br/orgaos/colegiados/crsfn/pautas-das-sessoes>), no link "Pautas de Julgamento" para verificar se foi eventualmente publicado aditamento à pauta desta sessão no prazo regimental ou se restou efetuada anotação sobre processos retirados de pauta, até o dia útil imediatamente anterior à data da sessão, os quais serão objeto de julgamento em data futura.

c) PEDIDOS DE SUSTENTAÇÃO ORAL E DE PREFERÊNCIA NA ORDEM DE JULGAMENTO - Informamos que a parte e/ou procuradores constituídos poderão solicitar a inclusão na lista de sustentação oral e de preferência na ordem de julgamento,

indicando o número do processo, nome da parte e do procurador constituído, com o número da OAB, por meio do e-mail sustentacao-oral.crsfn@fazenda.gov.br, até o terceiro dia útil que antecede a Sessão de Julgamento. Na medida do possível, a antecedência do pedido de sustentação oral enviado no prazo indicado será considerada na ordem de julgamento.

d) SUSPENSÃO DOS TRABALHOS - Salientamos o disposto no § 3º do art. 22 do Regimento Interno do CRSFN, aprovado pela Portaria MF nº 68, de 26 de fevereiro de 2016: "Nos casos em que se tornar impossível julgar todos os processos da pauta ou quando não se concluir o julgamento na data designada, fica facultado ao Presidente suspender a sessão e reiniciá-la no dia útil subsequente, independentemente de nova convocação e publicação".

Brasília, 1º de março de 2017.  
MICHAEL GEORGE SAWADA  
Secretário Executivo Adjunto

## CONSELHO NACIONAL DE POLÍTICA FAZENDÁRIA

### ATO DECLARATÓRIO Nº 4, DE 1º DE MARÇO DE 2017

Ratifica os Convênios ICMS 04/17, 05/17, 09/17, 10/17, 11/17 e 12/17.

O Secretário Executivo do Conselho Nacional de Política Fazendária - CONFAZ, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso X, do art. 5º, e pelo parágrafo único do art. 37 do Regimento desse Conselho, declara ratificados os Convênios ICMS a seguir identificados, celebrados na 273ª Reunião Extraordinária do CONFAZ, realizada no dia 8 de fevereiro de 2017:

Convênio ICMS 04/17 - Autoriza o Estado do Ceará a conceder crédito presumido nas aquisições de equipamento emissor de Cupom Fiscal Eletrônico CF-e - SAT;

Convênio ICMS 05/17 - Dispõe sobre a isenção do ICMS nas operações destinadas ao Instituto do Câncer do Ceará - ICC;

Convênio ICMS 09/17 - Autoriza o Estado do Paraná a conceder isenção na saída interna de mercadoria promovida pela Pastoral da Criança;

Convênio ICMS 10/17 - Autoriza o Estado de Minas Gerais a conceder anistia de multas e remissão de ICMS nas transferências internas com QAV;

Convênio ICMS 11/17 - Autoriza o Estado do Espírito Santo a instituir programa de parcelamento de débitos fiscais relacionados com o ICM e ICMS na forma que especifica;

Convênio ICMS 12/17 - Altera o Convênio ICMS 57/15, que autoriza a concessão de crédito presumido de ICMS para a execução de programa social.

MANUEL DOS ANJOS MARQUES TEIXEIRA

## PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL PROCURADORIA REGIONAL DA FAZENDA NACIONAL NA 1ª REGIÃO PROCURADORIA DA FAZENDA NACIONAL NO ESTADO DO AMAZONAS

### PORTARIA Nº 5, DE 24 DE FEVEREIRO DE 2017

Cancela de certidão de regularidade fiscal.

O PROCURADOR CHEFE DA FAZENDA NACIONAL NO AMANONAS, no uso das atribuições que lhe confere o art. 89, do regime interno da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, aprovado pela Portaria nº 36, de 24 de janeiro de 2014, e considerando o despacho proferido no processo administrativo nº 10080.004247/0217-81, resolve:

Art. 1º Cancelar a Certidão Conjunta expedida sob o Código de Controle nº 4B7B.7A6F.CE9E.3065, em favor de CONSERGE CONSTRUÇÃO E SERVIÇOS GERAIS, CPF/CNPJ nº 84.51.329/0001-67, datada de 19 de agosto de 2016.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

TIBÉRIO CELSO GOMES DOS SANTOS

### PORTARIA Nº 6, DE 24 DE FEVEREIRO DE 2017

Cancela certidão de regularidade fiscal.

O PROCURADOR CHEFE DA FAZENDA NACIONAL NO AMANONAS, no uso das atribuições que lhe confere o art. 89, do regime interno da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, aprovado pela Portaria nº 36, de 24 de janeiro de 2014, e considerando o despacho proferido no processo administrativo nº 10080.004247/0217-81, resolve:

Art. 1º Cancelar a Certidão Conjunta expedida sob o Código de Controle nº F0D5.5751.F753.5D8D, em favor de CONSERGE CONSTRUÇÃO E SERVIÇOS GERAIS, CPF/CNPJ nº 84.51.329/0001-67, datada de 17 de agosto de 2016.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

TIBÉRIO CELSO GOMES DOS SANTOS