

**CONSELHO FISCAL**  
**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA (001 - 2017/2019)**  
**DE 25 DE AGOSTO DE 2017**


Aos vinte e cinco dias do mês de agosto de dois mil e dezessete, às oito horas e trinta minutos, na sala de reuniões Professor Eduardo Zacaro Faraco do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, situada na Avenida Ramiro Barcelos, número dois mil trezentos e cinquenta, segundo andar, Bairro Santana, Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul, reuniu-se, ordinariamente, o Conselho Fiscal do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, conforme convite feito pela Presidente do Conselho Diretor do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, para a instalação do Conselho Fiscal, com a seguinte sugestão de Ordem do Dia: "1 - Analisar as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do SIAFI e da Contabilidade Societária referente ao primeiro semestre de 2017; 2 - Acompanhar a Execução Patrimonial e Financeira do primeiro semestre; 3 - Acompanhar a Execução Orçamentária de Janeiro a Julho de 2017; 4 - Examinar o Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAINT) e o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT); 5 - Manifestação sobre critérios de contabilização sobre Aumento de Capital (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC)". A reunião teve início com a presença dos Conselheiros André Luiz Valente Mayrink, eleito em Assembleia Geral Extraordinária do dia vinte e seis de abril de dois mil e dezessete; Iara Ferreira Pinheiro e Waslei José da Silva, ambos eleitos em Assembleia Geral Extraordinária do dia quatorze de agosto de dois mil e dezessete. Participaram, também, da reunião, pelo Hospital de Clínicas de Porto Alegre, Paulo da Cunha Serpa (Coordenador da Coordenadoria de Gestão Financeira); Neiva Teresinha Finato (Coordenadora da Coordenadoria de Gestão Contábil). Inicialmente, foi eleita a Contadora Iara Ferreira Pinheiro como Presidente do Conselho Fiscal. A seguir passou-se imediata leitura dos itens propostos na pauta da 1ª reunião ordinária. **Item um - Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas do SIAFI e da Contabilidade Societária referente ao primeiro semestre de 2017** - Apresentado uma detalhada explicação sobre todas as peças que compõem as Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas da Contabilidade Societária

referente ao primeiro semestre de 2017. **Item dois - Acompanhamento da Execução Patrimonial e Financeira do primeiro semestre** - Apresentado uma detalhada explicação sobre todas as peças que compõem a Execução Patrimonial e Financeira do primeiro semestre. O Conselho Fiscal tomou conhecimento e não há maiores esclarecimentos a respeito. **Item três - Acompanhamento da Execução Orçamentária de Janeiro a Julho de 2017** - Apresentado uma detalhada explicação sobre todas as peças que compõem a Execução Orçamentária de Janeiro a Julho de 2017. O Conselho Fiscal tomou conhecimento e não há maiores esclarecimentos a respeito. **Item quatro - Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT) e o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT)** - Apresentado uma detalhada explicação sobre todas as peças que compõem o Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAINT) e o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT). O Conselho Fiscal tomou conhecimento do assunto e solicitará à área responsável uma apresentação da execução de 2017. Em relação aos itens um a quatro o Conselho deliberará de acordo com o cronograma que será proposto no plano de trabalho. **Item cinco - Manifestação sobre critérios de contabilização sobre aumento de capital (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC)** - Apresentado uma detalhada explicação sobre os critérios de contabilização sobre aumento de capital (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC). O Conselho Fiscal tomou conhecimento da nova rotina de contabilização dos AFACs e seu impacto no resultado do exercício de 2017, proveniente da correção SELIC. Tendo em vista a realização de Assembleia Geral Extraordinária (AGE), marcada para 21 de novembro de 2017, o Conselho Fiscal recomenda à Administração do HCPA que se junte à pauta da AGE proposta de absorção dos prejuízos decorrentes da correção SELIC ao saldo final a capitalizar, validando essa operacionalização contábil com setorial contábil do MEC. Adicionalmente, o Conselho Fiscal recomendou à Administração do HCPA instar a Subsecretaria de Planejamento e orçamento do Ministério da Educação - (SPO/MEC), com vistas a aprimorar as rotinas dos repasses federais, em especial, os referentes à AFAC, de modo que os valores tenham o devido reflexo na UG responsável pelo controle das participações societárias da União (COPAR/STN). **Outros assuntos - Regimento Interno do Conselho Fiscal** - O Conselho Fiscal tomou conhecimento de minuta de Regimento Interno do colegiado, apresentando sugestões de ajuste ao texto. Ficou acordado o fechamento do Regimento para a próxima reunião do colegiado, a ser realizada no mês de setembro de 2017. - **Estatuto Social do HCPA**. Ao tomar conhecimento do Estatuto Social vigente, o Conselho Fiscal sugeriu alterações no tocante ao disposto nos artigos 41 e 47, ficando: - Art. 41 - Inciso II - dois membros titulares e dois membros suplentes indicados pelo Ministério da Educação, sendo ao menos um deles servidor público com vínculo permanente com a Administração Pública para "dois membros titulares e dois




**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL – HCPA – 25-08-2017 – Fls. 3**

membros suplentes indicados pelo Ministério da Educação, que deverão ser servidores públicos com vínculo permanente com a Administração Pública Federal". Art. 47 - O Conselho Fiscal se reunirá ordinariamente a cada três meses e, extraordinariamente sempre que necessário para "O Conselho Fiscal se reunirá ordinariamente mensalmente e, extraordinariamente sempre que necessário". - **Visita das instalações do HCPA.** Os representantes do Conselho foram convidados para a visita de algumas áreas de funcionamento do HCPA. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata que, após lida e aprovada, vai assinada pelos Conselheiros presentes.

  
Iara Ferreira Pinheiro  
Presidente

  
Waslei José da Silva

  
André Luiz Valente Mayrink