

CONSELHO FISCAL
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 018
DE 25 DE JANEIRO DE 2019
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e cinco dias do mês de janeiro de dois mil e dezenove, às nove horas, na Sala de reuniões do Conselho Prof. Eduardo Z. Faraco, do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, situada na Rua Ramiro Barcelos, nº 2.350, segundo andar, Bairro Bom Fim, Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul, reuniu-se Ordinariamente, os Conselheiros Fiscal: Prof. André Luiz Valente Mayrink e o Prof. Waslei José da Silva. Foi justificada a ausência do Conselheiro Francisco Wayne Moreira, porém o mesmo encaminhou documento, em anexo, a respeito de sua opinião sobre diversos pontos, que serão tratados nesta reunião e se passou a Ordem do Dia:

1. Ata do Conselho de Administração nº 432 de 17/12/2018 - documento nº 0133881

Foi apreciada e nada consta.

2. Ata da Reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 824 de 03/12/2018 - documento nº 0119137

Foi apreciada a Ata e quanto ao Relatório de Auditoria Interna do CITI, foram trazidas novas informações sobre o andamento dos trabalhos.

3. Ata da Reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 825 de 07/01/2019 - documento nº 0132934

Foi apreciada. Na reunião conjunta com o Conselho de Administração, a ser realizada no mês de março, deverá ser apresentado o Acompanhamento do Plano de Previdência Complementar.

4. Demonstrações Financeiras de Novembro de 2018 - documento de nº 0133299

Em resposta ao questionamento do adiantamento dado a fornecedores, trazido pelo Conselheiro Wayne (item "f" do documento anexo nº 0136303), foi apresentado o Regulamento Interno de Licitações e Contratos, onde fica evidenciada a possibilidade destes adiantamentos serem concedidos de forma excepcional, nos termos do inciso XX do artigo 3º, do inciso III do artigo 4º e do parágrafo 5º do artigo 90.

Frente ao questionamento do pagamento da multa no recolhimento de impostos, foi esclarecido o assunto pela Contadora Neiva e pelo Auditor Guilherme, que comunicou a instalação de um PAD sobre o assunto.

Em relação ao questionamento do item do Intangível, a Contadora Neiva esclareceu que será apresentado relatório compondo os saldos desta conta, com análise dos valores passíveis de registro.

Subvenções: Adiantamento para Futuro aumento de Capital, saldo em 2017 no passivo

não circulante. A Contadora Neiva esclareceu que se referia aos repasses recebidos para investimentos até 31/12/2016, corrigidos pela SELIC, e capitalizados em março de 2018.

Recursos a Receber: a Contadora Neiva informou que será emitido documento a parte, relacionando os valores e a forma de registro no SAIFI em contabilidade societária. O CF concorda em se manter o atual procedimento no exercício de 2018.

5. Plano de Anual de Auditoria Interna 2019 - PAINT - documento nº 0119993

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do PAINT, o qual foi aprovado pelo Conselho de Administração. Após questionamentos levantados pelo Conselho Fiscal, foram esclarecidos pela Auditoria Interna os seguintes pontos: alteração de dois itens em relação à execução do Plano de 2018; e a capacitação da equipe para o corrente exercício.

6. Execução Orçamentária do mês de dezembro de 2018 e Proposta Orçamentária do exercício de 2019 - documento nº 0133026

Foram dadas explicações sobre a Execução Orçamentária do mês de dezembro de 2018. Foi solicitada a apresentação de um gráfico com o faturado, o recebido e o executado. Fica registrado que a proposta orçamentária do exercício de 2019 será apreciada na próxima reunião.

7. Relatório da Auditoria Independente - documento nº 0128504

Foi dada ciência das respostas fornecidas à Auditoria Independente em relação aos pontos apresentados no relatório.

8. Evolução das Contingências Judiciais - documento nº 0133834

Foi apreciada a evolução das contingências judiciais.

9. Adiantamento (Elevadores) - documento nº 0133961

Foi discutido o assunto e fornecido os esclarecimentos referentes ao crescimento dos valores dessa rubrica no exercício de 2018.

10. Parecer CONJUR e GAUDI sobre Forma de pagamento do Fundo Nacional da Saúde - documentos nºs 0133334, 0133336 e 0133343

O assunto foi amplamente discutido e também mencionado no Parecer enviado pelo Conselheiro Wayne, documento nº 0136303. O Conselho Fiscal recomendou a adoção de tratativas (negociação conjunta EBSEH/HCPA) com os Ministérios da Educação e da Saúde, de forma a propor os encaminhamentos necessários com vistas a promover a mudança na forma de pagamento do FNS.

11. Inscrição de Bolsas em restos a pagar. (recomendação)

O assunto foi levantado pelo item “a” do Parecer do Conselheiro Wayne, conforme documento nº 0136303. Na discussão da matéria, a Contadora Claudete informou que, ao proceder a análise dos artigos 35 e 27 do Decreto n. 93.872 e do Manual SIAFI 02.03.17, não fica clara a inadequação citada pelo Conselheiro. Desse modo, o assunto permanece pendente de análise de novos elementos legais para o seu correto entendimento e conclusão.

12. Despesas com Avaliação de Bens Patrimoniais - documento nº 0133306

Foi dada informação sobre o pedido do Conselho Fiscal do custo incorrido a respeito da avaliação patrimonial feita pelo HCPA.

13. **Relatório de Adimplência do mês de dezembro de 2018 - documento nº 0131746 e 0131751**

Foi apreciado o Relatório de Adimplência do mês de dezembro de 2018.

14. **Regularidade Fiscal, Certidões Negativas de janeiro de 2019 - documento nº 0133324**

Foram apreciados os documentos de regularidade fiscal e as Certidões Negativas de janeiro de 2019.

15. **Parecer CONJUR sobre Apreciação das Contas da FMRGS - documento nº 0133309**

Foi dada ciência do parecer da CONJUR sobre as contas da FMRGS, e desse modo, restou claro que as contas da entidade devem ser submetidas à análise do Conselho de Administração. O Adm. Paulo, Coordenador Financeiro do HCPA e Coordenador da Comissão de Acompanhamento e Avaliação da FMRGS esclareceu que de acordo com o Parecer Jurídico do HCPA, anexo a esta ata, as contas da FMRGS serão avaliadas pelo órgão colegiado, Conselho de Administração do HCPA.

16. **Relatório Gerencial de Recomendações Auditoria Interna do mês de janeiro de 2019 - documento nº 0128430**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório acima.

17. **Relatório Gerencial de Recomendações CGU do mês de janeiro de 2019 - documento nº 0128432**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do referido relatório. O Prof. Waslei, conforme documento nº 0136303, solicitou um gráfico por área das recomendações da CGU.

18. **Assuntos Gerais**

O Contador Guilherme falou sobre a avaliação dos Conselheiros do Conselho Fiscal, que deverá ser anual, e que encaminhará proposta para apreciação.

Porto Alegre, 25 de janeiro de 2019.

André Luiz Valente Mayrink
Presidente do Conselho Fiscal

Waslei José da Silva
Conselheiro Fiscal



Documento assinado eletronicamente por **ANDRE LUIZ VALENTE MAYRINK, CONSELHEIRO FISCAL**, em 11/03/2019, às 21:17, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **WASLEI JOSE DA SILVA, CONSELHEIRO FISCAL**, em 18/03/2019, às 09:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0136660** e o código CRC **A1FEBCAF**.
