



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA  
CONSELHO FISCAL  
**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 80**  
**DE 24 DE NOVEMBRO DE 2023**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos vinte e quatro dias do mês de novembro de 2023, às 9 horas, reuniram-se ordinariamente, os **Conselheiros Fiscais titulares:** Hilton Ferreira dos Santos, presencialmente e, por videoconferência ([meet.google.com/asn-rzjs-thw](https://meet.google.com/asn-rzjs-thw)) Gilvana Ponte Linhares da Silva e Janaina Carla Farias.

**Participantes convidados:** Guilherme Leal Camara, Gustavo Salomão Pinto, Luciana Raupp Rios Wohlgemuth, Luis Guilherme dos Santos, Marisol Silveira de Oliveira, Neiva Teresinha Finato e Roberto Scalco Isquierdo.

**Na secretaria dos trabalhos:** Vanessa de Oliveira Pierozan, com o apoio de Camila Hermenegildo Rodrigues e Simone de Lima Souza.

**Ordem do Dia:**

- 1. Extrato de Ata da Reunião Ordinária do Conselho de Administração nº 502, de 30 de outubro de 2023 - documento nº 1102542;**
- 2. Ata de Reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 910, de 6 de novembro de 2023 - documento nº 1102530;**
- 3. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria nº 122, de 18 de outubro de 2023 - documento nº 1102531;**
- 4. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria nº 123, de 24 de outubro de 2023 - documento nº 1102532.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento dos documentos supracitados, itens 1 a 4, sem considerações.

**5. Contratos vigentes 2023 - apresentação nº 1102537.**

O assunto supracitado foi apresentado, para conhecimento, pela Coordenadoria de Suprimentos. Informado que a vigência dos contratos é de cinco anos, sendo renovados anualmente. Mencionadas as leis que regem os processos de compras pelo hospital. Solicitado, pela Conselheira Janaína, a relação da receita advinda dos estágios realizados por alunos de instituições privadas. Essa demanda será encaminhada à Diretoria de Ensino.

**6. Execução da Proposta Orçamentária de setembro de 2023 - documento nº 1103921 - apresentação nº 1103922.**

A Coordenadoria de Gestão Financeira apresentou a execução da proposta orçamentária de setembro de 2023, conforme documentos supracitados. A Coordenadora Neiva Teresinha Finato comunicou que o Ministério da Educação liberou o valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais) referentes à suplementação orçamentária para 2023, para despesas de custeio, cobrindo apenas parte do déficit de R\$ 50.700.000,00 (cinquenta milhões setecentos mil reais) projetado para o exercício. Prestadas as informações atuais sobre o processo de leilão da "casa amarela" - imóvel situado à Rua São Vicente nº 136. O Conselheiro Hilton sugeriu que se faça cessão de uso, evitando manter esse bem imobilizado. Será consultada a CONJUR para verificar a viabilidade.

**7. Remanejamento de valores da rubrica de capital para custeio em virtude do corte no orçamento do Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA projetado para 2023 - apresentação nº 1103906.**

O assunto supracitado foi apresentado pela Coordenadoria de Gestão Financeira. Em função do déficit projetado para o exercício, houve a necessidade de remanejar recursos de capital para custeio. Essa troca

de rubrica foi aprovada pela Diretoria Executiva e pelo Conselho de Administração, previamente. Foi demonstrado que o impacto em 2023 do corte orçamentário recairá sobre os investimentos. Apresentadas as ações que a instituição vem realizando para minimizar o efeito do corte, como a reprogramação dos serviços e obras de engenharia, redução de compras e material de consumo, busca por receitas extras como emendas parlamentares e doações.

#### **8. Relatório de Adimplência dos Compromissos Financeiros - outubro de 2023 - documento nº 1103911.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório supracitado, apresentado pela Coordenadoria de Gestão Financeira, sem manifestações.

#### **9. Regularidade Fiscal - Certidões negativas de novembro de 2023 - documento nº 1103950.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, apresentado pela Coordenadoria de Gestão Contábil, sem manifestações.

#### **10. Incidência de PIS e COFINS entre o período de Concessão do CEBAS e o pedido de cancelamento do mesmo - Receita Federal - documento nº 1103928 - apresentação nº 1110099 - processo SEI-HCPA nº 23092.015987/2023-85.**

A Coordenadoria de Gestão Contábil informou que a Diretoria Executiva e o Conselho de Administração decidiu pelo ajuizamento de ação, quando a instituição for devidamente intimada, devido ao entendimento de que o valor de R\$ 2.363.173,12 (dois milhões, trezentos e sessenta e três mil cento e setenta e três reais e doze centavos) referente aos tributos PIS e COFINS, suas respectivas atualizações monetárias e multas pela não entrega de declarações, do período entre a concessão do Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social na Área de Educação - CEBAS e o cancelamento a pedido, não é devido pelo HCPA, conforme entendimento da CONJUR.

#### **11. Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2024 - documento nº 1103662 - apresentação nº 1103663.**

A Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna apresentou o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2024, conforme documentos supracitados, para conhecimento e manifestação do Conselho Fiscal. Na reunião de dezembro o assunto será apreciado, após acolhidas as manifestações da Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Conselho Fiscal. A fim de se tomar conhecimento sobre a forma de controle e acompanhamento das horas extras de funcionários do Hospital, o colegiado foi devidamente esclarecido sobre o processo.

#### **12. Proposta de Plano de Trabalho do Conselho Fiscal 2024 - documento nº 1103664.**

A proposta de Plano de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano 2024 foi apresentada pela Chefia de Gabinete, para manifestação do Conselho Fiscal. Os conselheiros decidiram por manter o item 27, de forma trimestral, referente às apresentações das aquisições e contratações por dispensa e inexigibilidade. Após acolhidas as manifestações, o Plano de Trabalho será apreciado na próxima reunião.

#### **13. Proposta de Cronograma de Reuniões do Conselho Fiscal 2024 - documento nº 1102543.**

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade, a proposta de cronograma de reuniões para o ano de 2024, conforme documento supracitado, com exceção da reunião de janeiro, onde o conselheiro Hilton solicitou que ocorra no dia 25, com o aval dos demais conselheiros.

#### **14. Assuntos Gerais.**

O Chefe de Gabinete, Roberto Scalco Isquierdo, informou sobre o documento Manual de Perguntas e Respostas da SEST, disponível no processo SEI das reuniões, onde constam esclarecimentos sobre o âmbito de aplicação da Lei nº 13.303/2016.

Exposta a relação dos membros titulares do Conselho Fiscal do Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA, bem como os cargos de suplentes que se encontram vagos. Solicitado aos conselheiros apoio nas indicações de seus respectivos suplentes.

Porto Alegre, 24 de novembro de 2023.

**Hilton Ferreira dos Santos**  
Presidente do Conselho Fiscal

**Gilvana Ponte Linhares da Silva**  
Conselheira Fiscal

**Janaina Carla Farias**  
Conselheira Fiscal

**Vanessa de Oliveira Pierozan**  
Secretária do Conselho Fiscal



Documento assinado eletronicamente por **VANESSA DE OLIVEIRA PIEROZAN, TÉC SECRET DA SECRETARIA GERAL**, em 01/12/2023, às 08:40, 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 **JANAINA CARLA FARIAS, CONSELHEIRO FISCAL**, em 06/12/2023, às 09:47, 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 **HILTON FERREIRA DOS SANTOS, CONSELHEIRO FISCAL**, em 06/12/2023, às 09:51, 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 **GILVANA PONTE LINHARES DA SILVA, CONSELHEIRO FISCAL**, em 07/12/2023, às 11:26, 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](https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1101555** e o código CRC **AA0C6D5E**.

Rua Ramiro Barcelos, 2350, Bairro Santa Cecília  
CEP 90035-903 - Porto Alegre/RS  
(51) 3359.8000 - [www.hcpa.edu.br](http://www.hcpa.edu.br)

Referência: Processo nº 23092.016415/2023-13

SEI nº 1101555