

**CONSELHO FISCAL**  
**HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA**  
**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 54**  
**DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos quinze dias do mês de dezembro de 2021, às 9h30, reuniram-se ordinariamente, por videoconferência ([meet.google.com/cgd-uiew-awn](https://meet.google.com/cgd-uiew-awn)), na forma da Lei 14.030, de 28 de julho de 2020, Instrução Normativa do Departamento Nacional de Registro Empresarial e Integração - DREI nº 79, de 14 de abril de 2020, os Conselheiros Fiscais titulares: Danilo Dupas Ribeiro, Marcelo Callegari Hoertel e Odimar Barreto dos Santos. Participantes convidados: Adriana Ferreira da Rosa Ribeiro, Cassiano Aristimunha Dias, Claudete Oliveira Silveira, Guilherme Leal Camara, Gustavo Salomão Pinto, Jairo Henrique Gonçalves, Juliana Zwetsch, Ligia Ventura, Luciana Raupp Rios Wohlgemuth, Mauro Almeida De Barros, Miguelina Troisi Bonfrisco, Neiva Teresinha Finato, Patrícia de Azevedo Bach Radin, Tânia Pinheiro Proença, Roberto Scalco Isquierdo e, na secretaria dos trabalhos, Vanessa de Oliveira Pierozan. Ressalta-se que a participação nesta reunião deu-se à distância, devido ao estado de emergência decorrente do Coronavírus, responsável pelo surto de 2020, declarada pela Lei nº 13.979, de 6 de fevereiro de 2020, conforme Portaria da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN nº 7.957, de 19 de março de 2020. Ordem do Dia:

**1. Ata da Assembleia Geral Extraordinária nº 22 de 18 de novembro de 2021 - documento nº 0633062.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações.

**2. Ata de reunião do Conselho de Administração nº 467 de 22 de novembro de 2021 - documento nº 0552050.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações.

**3. Ata de reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 873 de 29 de novembro de 2021 - documento nº 0552051.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações. Analisou também, a ata da reunião Extraordinária nº 874 de 08 de dezembro de 2021, processo nº 23092.013153/2021-73.

**4. Ata de reunião do Comitê de Auditoria nº 72 de 17 de novembro de 2021 - documento nº 0552052.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações.

**5. Ata de reunião do Comitê de Auditoria nº 73 de 22 de novembro de 2021 - documento nº 0633538.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações.

**6. Execução Orçamentária de outubro de 2021 - documento nº 0552054 - apresentação nº 0552055.**

A Coordenadoria de Gestão Financeira apresentou a Execução Orçamentária do mês e até o mês de outubro de 2021, de acordo com os documentos supramencionados, salientando as questões referentes às subvenções para salários, encargos FOPAG e benefícios a funcionários, onde o resultado ficou negativo em R\$ 17,7 milhões, em função da alteração da data de recolhimento do INSS Patronal da FOPAG, para o dia 20 do mês subsequente. Também destacou aspectos relacionados aos créditos para despesas discricionárias, com custeio de subvenções do Ministério da Educação - MEC e de projetos por Termo de Execução Descentralizada - TED, onde houve um *déficit* de R\$ 6,6 milhões, em função da necessidade da liquidação das despesas realizadas para o envio do repasse financeiro ao HCPA. Em relação ao Programa de Bolsas, o Conselho sugeriu equalizar a oferta de vagas e a perspectiva da demanda de aprovados/selecionados junto aos Programas de Residência Médica e Residência Multiprofissional, visando não obter sobra de vagas. Para alinhar esse assunto será convidado o Coordenador do Grupo de Ensino para participar da próxima reunião.

#### **7. Relatório de Adimplência e Certidões de novembro de 2021 - documento nº 0552056.**

O relatório supracitado foi apresentado pela Coordenadoria de Gestão Financeira, sem comentários dos Conselheiros.

#### **8. Demonstrações Contábeis - 30/09/2021 - documento nº 0633034 - apresentação nº 0633031.**

O relatório supracitado foi apresentado pela Coordenadoria de Gestão Contábil, ressaltando o impacto das despesas referentes às contingências passivas e apropriações de despesas de pessoal - Nota Explicativa 14 (a). Aguarda-se ainda resposta do Tesouro Nacional ao Ofício SEI nº 8/2021 - HCPA/Coordenadoria de Gestão Contábil, de 22/06/2021.

#### **9. Regularidade Fiscal, Certidões Negativas de dezembro de 2021 - documento nº 0552057.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório supracitado, apresentado pela Coordenadoria de Gestão Contábil e questionou sobre a previsão de resolução dos processos existentes com pendências do IPTU. A CONJUR irá verificar o andamento do processo e dará retorno na próxima reunião.

#### **10. Acompanhamento do Inventário do Estoque e do Imobilizado - documentos nº 0633303 e 0633304.**

A Analista Luciana Raupp Rios Wohlgemuth, da Coordenadoria de Gestão Contábil, juntamente com a Analista Adriana Ferreira da Rosa Ribeiro, coordenadora da Comissão Permanente de Inventário de Estoque, apresentaram o assunto supracitado. Foi informado que o próximo inventário será realizado em 2023.

#### **11. Proposta de Baixas de Contas a Receber e atualização sobre Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD - documento nº 0633309.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório supramencionado, apresentado pela Coordenadoria de Gestão Contábil.

#### **12. Relatório de Contingências do Serviço de Direito Administrativo - Licitações, Contratos e Convênios - documento nº 0633080.**

O Conselho Fiscal avaliou as contingências do Serviço de Direito Administrativo - Licitações, Contratos e Convênios, conforme apresentado pela Advogada Tânia Pinheiro Proença e pelo Advogado Cassiano Aristimunha Dias.

#### **13. Relatório de Contingência Trabalhista - documento nº 0633093.**

O Conselho Fiscal avaliou a evolução dos passivos contingentes trabalhistas, conforme apresentado pela Advogada Patrícia de Azevedo Bach Radin.

#### **14. Relatório de Contingência Cível e Tributária 2021 - documento nº 0633107.**

O Conselho Fiscal avaliou a contingência Cível e Tributária, conforme apresentado pelo Advogado Mauro Almeida de Barros.

**15. Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2022 - documento nº 0633500 - apresentação nº 0552060.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Plano de Atividades da Gestão de Riscos para o ano de 2022, tendo as dúvidas sanadas pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna.

**16. Relatório das Atividades de Auditoria Interna - Data-base 30/11/2021 - documento nº 0552058 e Nota Técnica nº 0623001/2021/CGAUDI - documento nº 0552059 - apresentação nº 0552060.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório supracitado, apresentado pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna. Esclarecido que a recomendação da CGU nº 173725/809975 (Estabelecer procedimentos de monitoramento e controle que assegurem a obediência dos empregados aos intervalos de descanso e alimentação estabelecidos pelo art. 71 da Consolidação das Leis do Trabalho - CLT) com prazo em 31/03/2022, refere-se ao apontado nas Demonstrações Contábeis relativas às ações trabalhistas.

**17. Proposta do Plano de Trabalho do Conselho Fiscal 2022 - documento nº 0633507.**

Os conselheiros aprovaram o Plano de Trabalho do Conselho Fiscal para o ano de 2022, conforme documento supracitado.

**18. Avaliação Anual de Desempenho do Conselho Fiscal - documentos nº 0634494 e 0634498.**

Os conselheiros tomaram conhecimento sobre o processo de avaliação anual do Conselho Fiscal, que deverá ser realizado em janeiro de 2022.

**19. Assuntos Gerais.**

Comunicado, pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna, que o Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA alcançou o nível 1 no Indicador de Governança da SEST/ME.

Porto Alegre, 15 de dezembro de 2021.

**Odimar Barreto dos Santos**  
Presidente do Conselho Fiscal

**Danilo Dupas Ribeiro**  
Conselheiro Fiscal

**Marcelo Callegari Hoertel**  
Conselheiro Fiscal

**Vanessa de Oliveira Pierozan**  
Secretária



Documento assinado eletronicamente por **VANESSA DE OLIVEIRA PIEROZAN, TÊC SECRET DA SECRETARIA GERAL**, em 22/12/2021, às 09:19, 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 **ODIMAR BARRETO DOS SANTOS, CONSELHEIRO FISCAL**, em 22/12/2021, às 16:14, 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 **MARCELO CALLEGARI HOERTEL**, **CONSELHEIRO FISCAL**, em 22/12/2021, às 19:09, 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 **DANILO DUPAS RIBEIRO**, **CONSELHEIRO FISCAL**, em 23/12/2021, às 18:40, 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 **0634782** e o código CRC **9043E125**.

---