



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
CONSELHO FISCAL

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 109

DE 20 DE MAIO DE 2026

CNPJ 87.020.517/0001-20

NIRE 43500317785

Aos vinte dias do mês de maio de 2026, às 9 horas, reuniram-se ordinariamente, por videoconferência (meet.google.com/tdn-jfpj-gir), os Conselheiros Fiscais titulares: **Hilton Ferreira dos Santos** e **Gregório Durlo Grisa** e o Conselheiro Fiscal suplente **Samuel Martins Feliciano**.

Ausência justificada: Ana Gardennya Linard Sírío Oliveira.

Participantes convidados: Guilherme Leal Camara, Gustavo Salomão Pinto, Luciana Raupp Rios Wohlgemut, Luis Guilherme dos Santos, Marisol Silveira de Oliveira, Neiva Teresinha Finato, Núbia Rosane Pereira de Ávila, Roberto Scalco Isquierdo e Simone Silveira Pasin.

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

Ordem do Dia:

- 1. Ata da Assembleia Geral Extraordinária nº 41 e Estatuto Social consolidado, de 17 de abril de 2026 - documentos nº 1755393 e 1755394.**
- 2. Ata da Assembleia Geral Ordinária nº 42, de 17 de abril de 2026 - documento nº 1755395.**
- 3. Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração nº 549, de 16 de março de 2026 - documento nº 1754799.**
- 4. Ata de Reunião Ordinária do Conselho de Administração nº 550, de 16 de março de 2026 - documento nº 1755286.**
- 5. Ata de Reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 962, de 5 de maio de 2026 - documento nº 1754800.**
- 6. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria nº 183, de 11 de março de 2026 - documento nº 1755302.**
- 7. Ata de Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria nº 184, de 25, 26 e 27 de março de 2026 - documento nº 1755303.**
- 8. Ata de Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria nº 185, de 3 de abril de 2026 - documento nº 1755304.**
- 9. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração nº 62, de 7 de maio de 2026 - documento nº 1755305.**

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das atas supracitadas (itens 1 a 9), conforme os documentos acima mencionados, sem manifestações.

10. Relatório do Plano de Saúde HCPA 2025 - documento nº 1755317.

A analista Núbia Rosane Pereira de Ávila, do Serviço de Benefícios e Aposentadorias, apresentou ao Conselho Fiscal, para conhecimento, os dados referentes ao Plano de Saúde do HCPA em 2025. Foram abordados o escopo da contratação (2020 - 2025), a evolução do quantitativo de beneficiários, o perfil dos usuários, a distribuição por tipo de plano e a sinistralidade do período. Adicionalmente, foram demonstradas as ações realizadas em 2025, o total de vidas do contrato e os desafios operacionais.

11. Execução Orçamentária do mês de março de 2026 - documento nº 1755323 e apresentação nº 1755324 (Processo SEI-HCPA nº 23092.011613/2024-71).

A Coordenadoria de Gestão Financeira apresentou a execução orçamentária do primeiro trimestre de 2026, comparando os valores da proposta orçamentária com os limites orçamentários liberados e demais detalhamentos.

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade, a execução orçamentária do mês de março de 2026, conforme o documento nº 1755323, apresentação nº 1755324 e o processo SEI-HCPA nº 23092.011613/2024-71.

12. Proposta de Lei Orçamentária Anual do HCPA para 2027 e Plano Plurianual 2027-2029 - documento nº 1755326 e apresentação nº 1755327 (Processo SEI-HCPA nº 23092.006045/2026-59).

A Coordenadoria de Gestão Financeira apresentou a proposta que contempla as estimativas de recursos provenientes da descentralização do Fundo Nacional de Saúde/Ministério da Saúde (SUS), de receita própria do HCPA, de subvenção do Ministério da Educação (fonte Tesouro Nacional) e de convênios com a Secretaria Estadual da Saúde do Rio Grande do Sul (SES). Além disso, abrange os limites de créditos orçamentários para despesas obrigatórias e discricionárias, totalizando R\$ 2,78 bilhões para o exercício de 2027. Esses valores serão encaminhados ao Ministério da Educação (MEC) para servirem de base à elaboração do Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) de 2027 do referido Ministério.

Em relação ao Plano de Investimentos Plurianual para 2027, o total previsto é de R\$ 71.461.498,00 (setenta e um milhões, quatrocentos e sessenta e um mil quatrocentos e noventa e oito reais), distribuído entre subvenção do Ministério da Educação (fonte Tesouro Nacional) e receitas próprias do HCPA. Os recursos estão direcionados à reposição de equipamentos com depreciação acumulada, à modernização do parque tecnológico assistencial e à continuidade das obras de adequação de infraestrutura.

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade, a Proposta Orçamentária Anual para o Exercício 2027 e o Plano Plurianual 2027-2029, conforme o documento nº 1755326, a apresentação nº 1755327 e o processo SEI-HCPA nº 23092.006045/2026-59.

13. Relatório de Adimplência do mês de abril de 2026 - documento nº 1755449.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório de Adimplência do mês de abril de 2026, apresentado pela Coordenadoria de Gestão Financeira, conforme o documento nº 1755449, sem manifestações.

14. Relatório de Avaliação das Atividades da Fundação Médica do Rio Grande do Sul (FundMed) exercício 2025 - documentos nºs 1756057, 1756059 e apresentação nº 1756060 (Processo SEI-HCPA nº 23092.008771/2025-25).

A Coordenadora da Comissão Permanente de Acompanhamento e Avaliação, Neiva Teresinha Finato, apresentou o relatório de avaliação das atividades da Fundação Médica do Rio Grande do Sul (FundMed) exercício 2025, conforme os documentos nºs 1756057, 1756059, a apresentação nº 1756060 e o processo SEI-HCPA nº 23092.008771/2025-25, para conhecimento do Conselho Fiscal.

15. Regularidade Fiscal - Certidões negativas de maio de 2026 - documento nº 1755453.

A Coordenadoria de Gestão Contábil apresentou ao Conselho Fiscal as certidões negativas de débito do mês de maio de 2026, para acompanhamento da regularidade fiscal, conforme o documento nº 1755453, sem manifestações.

16. Relatório de Auditoria nº 1923367/2026 - Avaliação dos controles internos referentes a processos assistenciais e indicadores relacionados à Linha de Cuidado na Saúde Mental - documento nº 1755318 e apresentação nº 1755321 (Processo SEI-HCPA nº 23092.005552/2026-75).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório de Auditoria nº 1923367/2026 relativo à avaliação dos controles internos de processos assistenciais e indicadores relacionados à Linha de Cuidado na Saúde Mental, apresentado pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna, de acordo com o documento, a apresentação e o processo supracitados.

17. Relatório das Atividades de Auditoria Interna - Data-base 30/04/2026 e Nota técnica de Auditoria nº 1731087/CGAUDI - documentos nºs 1755319 e 1755320 e apresentação nº 1755321 (Processo SEI-HCPA nº 23092.005552/2026-75).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório das Atividades de Auditoria Interna - Data-base 30/04/2026 e da Nota Técnica de Auditoria nº 1731087/CGAUDI, apresentados pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna, de acordo com os documentos, a apresentação e o processo supracitados.

18. Relatório de Gestão de Riscos nº 1739880 - Mapeamento dos Planos de Contingência HCPA - documentos nº 1755328 e apresentação nº 1755330 (Processo SEI-HCPA nº 23092.000896/2025-15).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório de Gestão de Riscos nº 1739880 - Mapeamento dos Planos de Contingência HCPA, apresentado pela Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa, conforme o documento e o processo supracitados e a apresentação nº 1761076.

19. Revisão do Código de Conduta e Integridade - documentos nºs 1755676 e 1755678 (Processo SEI-HCPA nº 23092.009444/2023-29).

O Analista Guilherme Leal Camara, representando o Grupo de Trabalho para elaborar a proposta de atualização do Código de Conduta e Integridade, apresentou a revisão do documento ao Conselho Fiscal, para conhecimento. Informou que as alterações contemplam a reorganização do texto, o aperfeiçoamento da redação e a inclusão de um capítulo específico sobre presentes, brindes e hospitalidades, conforme os documentos e o processo supracitados e a apresentação nº 1761076.

20. Assuntos Gerais.

Não houve assuntos gerais.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a reunião às 10h24, da qual eu, Simone de Lima Souza, Secretária, lavrei a presente ata que, depois de lida e aprovada, será assinada eletronicamente pelos conselheiros e por mim.

Porto Alegre, 20 de maio de 2026.

Hilton Ferreira dos Santos
Presidente do Conselho Fiscal

Gregório Durlo Grisa
Conselheiro Fiscal

Samuel Martins Feliciano
Conselheiro Fiscal suplente

Simone de Lima Souza
Secretária do Conselho Fiscal



Documento assinado eletronicamente por **SIMONE DE LIMA SOUZA, SECRETÁRIA DO CONSELHO FISCAL**, em 27/05/2026, às 10:06, 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 27/05/2026, às 14:30, 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 **GREGORIO DURLO GRISA, CONSELHEIRO FISCAL**, em 27/05/2026, às 16:03, 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 **SAMUEL MARTINS FELICIANO, CONSELHEIRO FISCAL**, em 27/05/2026, às 16:08, 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?](https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)

[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 **1754803** e o código CRC **FD226352**.

Rua Ramiro Barcelos, 2350, Bairro Bom Fim
CEP 90035-903 - Porto Alegre/RS
(51) 3359.8000 - www.hcpa.edu.br

Referência: Processo nº 23092.006571/2026-19

SEI nº 1754803