



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
CONSELHO FISCAL

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 110

DE 24 DE JUNHO DE 2026

CNPJ 87.020.517/0001-20

NIRE 43500317785

Aos vinte e quatro dias do mês de junho de 2026, às 9 horas, reuniram-se ordinariamente, por videoconferência (meet.google.com/rki-bhqg-cup), 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: Flavia Monaco Vieira, Gustavo Salomão Pinto, Juliana Zwetsch, Luciana Raupp Rios Wohlgemut, Luis Guilherme dos Santos, Marisol Silveira de Oliveira, Mauro Almeida de Barros, Neiva Teresinha Finato, Patricia de Azevedo Bach Radin, Roberto Scalco Isquierdo, Simone Dalla Pozza Mahmud, Tania Pinheiro Proença, Tatiana Seefeld e Wesley Martins Batista.

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

Ordem do Dia:

1. Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração nº 551, de 30 de março de 2026 - documento nº 1774188.
2. Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração nº 552, de 6 de abril de 2026 - documento nº 1781466.
3. Ata de Reunião Ordinária do Conselho de Administração nº 553, de 27 de abril de 2026 - documento nº 1781468.
4. Ata de Reunião Ordinária do Conselho de Administração nº 554, de 25 de maio de 2026 - documento nº 1781469.
5. Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração nº 555, de 25 de maio de 2026 - documento nº 1781470.
6. Ata de Reunião Extraordinária da Diretoria Executiva nº 963, de 21 de maio de 2026 - documento nº 1774189.
7. Ata de Reunião Ordinária da Diretoria Executiva nº 964, de 2 de junho de 2026 - documento nº 1781473.
8. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria nº 186, de 23 de abril de 2026 - documento nº 1774190.
9. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria nº 187, de 29 de abril de 2026 - documento nº 1781337.
10. Ata de Reunião Ordinária do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração nº 63, de 12 de junho de 2026 - documento nº 1774191.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento das atas supracitadas (itens 1 a 10), conforme os documentos acima mencionados, sem manifestações.

11. Relatório de aquisições e contratações realizadas por dispensa e inexigibilidade - Resultado do 1º Quadrimestre de 2026 - documento nº 1780713.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório das aquisições e contratações realizadas por dispensa e inexigibilidade, referente ao primeiro quadrimestre de 2026, conforme a apresentação nº 1780713,

conduzida pela Coordenadoria de Suprimentos. Não houve manifestações.

12. Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo, Civil e Penal - documento nº 1780715.

O advogado Mauro Almeida de Barros apresentou, para conhecimento do Conselho Fiscal, o Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo, Civil e Penal (documento atualizado nº 1791041), que trouxe o comparativo entre março de 2025 e março de 2026 e demonstrou o reflexo das ações de Auxílio-Moradia na evolução do volume processual.

13. Relatório de Contingência do Serviço de Direito do Trabalho e Previdência Social - documento nº 1780717.

O advogado Wesley Martins Batista apresentou ao Conselho Fiscal o Relatório de Contingência do Serviço de Direito do Trabalho e Previdência Social referente ao primeiro trimestre de 2026 (documento nº 1780717) trazendo o comparativo entre a contingência de dezembro de 2025 e a posição atualizada até março de 2026, para conhecimento dos conselheiros.

14. Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo - Licitações, Contratos e Convênios- documento nº 1780718.

A advogada Tatiana Seefeld apresentou, para conhecimento do Conselho Fiscal, o Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo - Licitações, Contratos e Convênios do mês de março de 2026 (documento nº 1780718), ressaltando que atualmente o Serviço possui apenas um processo tramitando pela Justiça Federal.

15. Relatório de Acompanhamento dos Convênios e Termos de Execução Descentralizada (TEDs) do Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA - documento nº 1780719 (Processo SEI HCPA nº 23092.007304/2026-69).

O Conselho Fiscal tomou ciência do relatório de Convênios e Termos de Execução Descentralizada (TEDs), apresentado pelo analista Luis Guilherme dos Santos, da Coordenadoria de Gestão Financeira, conforme o documento nº 1780719 e o processo SEI HCPA nº 23092.007304/2026-69.

16. Execução Orçamentária do mês de abril de 2026 - documento nº 1774192 e apresentação nº 1774193 (Processo SEI-HCPA nº 23092.011613/2024-71).

O analista Luis Guilherme dos Santos, da Coordenadoria de Gestão Financeira, apresentou a execução orçamentária do mês de abril 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 abril de 2026, conforme o documento nº 1774192, a apresentação nº 1774193 e o processo SEI-HCPA nº 23092.011613/2024-71.

17. Relatório de Adimplência do mês de maio de 2026 - documento nº 1774194.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório de Adimplência do mês de maio de 2026, apresentado pelo analista Luis Guilherme dos Santos, da Coordenadoria de Gestão Financeira, conforme o documento nº 1774194, sem manifestações.

18. Demonstrações Contábeis em 31 de março de 2026 - documento nº 1780720 e apresentação nº 1780724 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01).

O Conselho Fiscal tomou ciência do relatório das Demonstrações Contábeis em 31 de março de 2026, conforme o documento nº 1780720, a apresentação nº 1780724 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01.

A analista Juliana Zwetsch, da Coordenadoria de Gestão Contábil, destacou que, em decorrência dos prejuízos acumulados, o hospital apresenta patrimônio líquido invertido (passivo a descoberto) no montante de R\$ 1.353.719.000,00 (um bilhão, trezentos e cinquenta e três milhões setecentos e dezenove mil reais), motivado, em grande parte, pelas provisões para contingências trabalhistas e cíveis. Em razão do patrimônio líquido invertido, o HCPA observou impacto negativo na contratação de seguros, o que também pode representar um risco à imagem e à reputação da instituição. Diante disso, as

áreas responsáveis realizam trabalhos preventivos, avaliando e acompanhando as ações, com intuito de mitigar os riscos existentes.

As Demonstrações Contábeis foram auditadas pela Russell Bedford (Auditoria Independente do HCPA), que emitiu **relatório com opinião sem ressalvas**.

19. Relatório sobre a revisão das Demonstrações Contábeis Intermediárias referente ao 1º trimestre de 2026 (Auditoria Independente) - documento nº 1780721 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis, referente ao 1º trimestre de 2026, conforme o documento nº 1780721 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01. O relatório foi apresentado pela analista Juliana Zwetsch, da Coordenadoria de Gestão Contábil, e não houve manifestações.

20. Relatório Circunstanciado de Auditoria referente ao trimestre e exercício findo em 31 de março de 2026 (Auditoria Independente) - documento nº 1780723 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do relatório Circunstanciado de Auditoria, referente ao primeiro trimestre de 2026, elaborado pela Auditoria Independente do HCPA, conforme o documento nº 1780723 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007307/2026-01. O relatório foi apresentado pela analista Juliana Zwetsch, da Coordenadoria de Gestão Contábil, e não houve manifestações.

21. Regularidade Fiscal - Certidões negativas de junho de 2026 - documento nº 1774195.

A analista Juliana Zwetsch, da Coordenadoria de Gestão Contábil, apresentou ao Conselho Fiscal as certidões negativas de débito do mês de junho de 2026, para acompanhamento da regularidade fiscal, conforme o documento atualizado nº 1782510. Não houve manifestações.

22. Relatório das atividades de Auditoria Interna - Data-base 31/05/2026 e Nota técnica de Auditoria nº 1749173/CGAUDI - documentos nºs 1780745 e 1780746 e apresentação nº 1780747 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório das Atividades de Auditoria Interna - Data-base 31/05/2026 e da Nota Técnica de Auditoria nº 1749173/CGAUDI, apresentados pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna, de acordo com os documentos nºs 1780745 e 1780746, a apresentação nº 1780747 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95.

23. Proposta de alteração PAINT/2026 - apresentação nº 1780747 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da proposta de alteração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2026, apresentada pela Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna, conforme a apresentação nº 1780747 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95.

24. Relatório de Auditoria Nº 1923345/2026 - Plano HCPA PREV - Data-base 31/12/2025 - Relatório em cumprimento à resolução CGPAR Nº 38, de 4 de agosto de 2022 - documento nº 1780754 e apresentação nº 1780755 (Processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento do Relatório de Auditoria Nº 1923345/2026 referente ao Plano HCPA PREV - Data-base 31/12/2025, em cumprimento à resolução CGPAR Nº 38, de 4 de agosto de 2022, conforme o documento nº 1780754, a apresentação nº 1780755 e o processo SEI-HCPA nº 23092.007080/2026-95.

25. Relatório Anual de Acompanhamento do Plano de Previdência - HCPA PREV - Competência 2025 - documento nº 1780775 e apresentação nº 1780880 (Processo SEI-HCPA nº 23092.005187/2026-07).

A Analista Neiva Teresinha Finato, representando a Comissão Permanente de Acompanhamento do Plano de Previdência, apresentou o Relatório Anual do HCPA PREV, competência 2025, de acordo com o documento nº 1780775, a apresentação nº 1780880 e o processo SEI-HCPA nº 23092.005187/2026-07, para conhecimento do Conselho Fiscal.

26. Relatório de Acompanhamento Bimestral das Atividades da Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa - Competência abril e maio de 2026 - documento nº 1780748 e apresentação nº 1780750 (Processo SEI-HCPA nº 23092.002776/2021-11).

A Analista Flávia Monaco Vieira, da Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa, apresentou, para ciência dos conselheiros, o relatório bimestral das atividades referente a abril e maio de 2026, conforme o documento nº 1780748 e apresentação atualizada nº 1786510.

27. Assuntos Gerais.

27.1. Alteração da data da reunião ordinária do Conselho Fiscal no mês de julho.

A pedido do Presidente do Conselho Fiscal, a reunião ordinária do mês de julho foi transferida do dia 22 para o dia 29.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho Fiscal agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a reunião às 11h04, 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, 24 de junho 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 01/07/2026, às 12:02, 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 01/07/2026, às 12:25, 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 03/07/2026, às 12:12, 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 03/07/2026, às 14:20, 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 **1774196** e o código CRC **A4A164A0**.

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

Referência: Processo nº 23092.007855/2026-22

SEI nº 1774196