

**ATA DA 9ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA BRASILEIRA DE
SERVIÇOS HOSPITALARES – EBSERH**

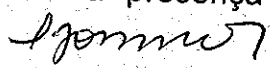
NIRE: 5350000473-4 CNPJ 15.126.437/0001-43

Aos seis dias do mês de maio do ano de dois mil e treze, às nove horas e trinta minutos, na sala dos Conselhos da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – EBSERH localizada no Setor Comercial Sul, Quadra 9, Lote C, Edifício Parque Cidade Corporate Torre C, 3º Pavimento, CEP 70308-200, Brasília/DF, sob a Presidência do Senhor Luiz Antonio de Mello Rebello, Representante do Ministério da Educação, realizou-se a reunião ordinária do Conselho Fiscal da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares, empresa pública com sede no mesmo endereço, encontrando-se presentes as seguintes Conselheiras: Senhora Stela Maris Monteiro Simão, Representante do Ministério da Fazenda e a Senhora Eliane Aparecida Cruz, Representante do Ministério da Saúde, também presente Walmir Gomes de Sousa, Diretor Administrativo Financeiro, e, na secretaria dos trabalhos, Iára César Pereira Guerra, Secretária Geral, todos da EBSERH, para tratar dos seguintes assuntos constantes da pauta: i) Leitura e aprovação da ata da 8ª reunião; ii) Apresentação das Demonstrações Financeiras/2012; e, iii) Apresentação do Relatório de Gestão/2012. O Presidente do Conselho cumprimentou a todos e iniciou a reunião agradecendo a compreensão das Conselheiras pela alteração na data da reunião – inicialmente agendada para 25 de abril – problemas de saúde do Presidente impediram o cumprimento da agenda. Na sequência, a ata da 8ª reunião foi aprovada e assinada por todos os Conselheiros. O ponto iii foi retirado da pauta e será apresentado na reunião ordinária marcada para o dia 21 de maio próximo. Prosseguindo, o Presidente do Conselho passou a palavra ao Diretor Administrativo da EBSERH para apresentar as Demonstrações Financeiras do exercício de 2012. O Diretor iniciou informando que o Coordenador de Avaliação e Controladoria Walter Lucio Silva Pacheco está se desligando da EBSERH e solicitou o registro em ata dos agradecimentos ao Coordenador pelo trabalho realizado na Diretoria e, particularmente, nas Demonstrações Financeiras do exercício de 2012. A Conselheira Representante do Tesouro Nacional solicitou informações quanto aos problemas identificados na elaboração do balancete, em especial, nos registros contábeis seguindo os moldes exigidos pela Lei 6404/76. O Diretor informou que a Secretaria de Planejamento e Orçamento do Ministério da Educação expediu um documento com as orientações necessárias para a elaboração das contas de acordo com o que prescreve a Lei e, principalmente, de forma a retratar a realidade da Empresa. A Conselheira

Representante do Ministério da Fazenda solicitou que as certidões negativas de débitos de tributos sejam apresentadas em todas as reuniões do Conselho. Iniciando a apresentação, o Diretor informou que os principais movimentos orçamentários e financeiros que implicariam na afetação do resultado da Empresa, de acordo com a Lei 6404/76, são as descentralizações orçamentárias, o capital inicial e o contrato com o Instituto Americano de Desenvolvimento - IADES. Esse último gerou uma arrecadação relativa à cobrança de taxas de inscrição, cujos valores ingressaram no caixa da Empresa, sendo que a maior parte está destinada à liquidação do contrato com o Instituto tão logo o processo do concurso público seja finalizado; o resultado positivo dessa operação foi de R\$ 25.634,00. A Conselheira Representante do Ministério da Fazenda solicitou informações acerca do Termo de Cooperação descrito no "Ativo Circulante", página 30, das Demonstrações, o Diretor informou que o Ministério da Educação descentralizou recursos de investimento para EBSERH destinados à estruturação da Sede, de modo que o ingresso dos valores se deu sob essa denominação; o Diretor informou, ainda, que foram descentralizados recursos do REHUF destinados à aquisição de insumos para o HU da Universidade Federal do Piauí; a Conselheira solicitou informações acerca do funcionamento do HU/Piauí, o Diretor informou que os atendimentos são ambulatoriais e que o pleno funcionamento deve ocorrer em breve, pois, no momento, estão sendo ultimadas as contratações de bens e serviços essenciais para que as internações possam ocorrer. O Diretor informou que foram elaborados cinco anexos com informações mais detalhadas sobre as operações realizadas no ano de 2012. A Conselheira Representante do Ministério da Fazenda observou que, nos anexos apresentados, particularmente, no Anexo I, não consta o valor de cada contratação e lembrou que a Presidência do Conselho, em reunião anterior, sugeriu que essa informação fosse acrescida; o Diretor informou que esses dados estão dispostos no Anexo IV – valores empenhados, liquidados e restos a pagar –, e esclareceu, ainda, que a formatação dos anexos será alterada para contemplar a sugestão do Conselho e será utilizada, também, para os balancetes trimestrais. Sobre o Anexo IV, a Conselheira Representante do Ministério da Fazenda solicitou informações quanto ao termo "Não se Aplica" utilizado na coluna "Modalidade de Licitação"; o Diretor informou que o termo foi utilizado para descrever situações tais como ressarcimento de servidores. A Conselheira observou que na relação apresentada consta o IADES, que é pessoa jurídica, e o Diretor explicou que o valor repassado ao Instituto foi a título de ressarcimento das isenções de taxas concedidas a candidatos que comprovaram hipossuficiência no momento da inscrição. Os Ingressos e Dispendios que afetariam de modo significativo o resultado, sob a ótica da Lei 6.404/76, são os seguintes: R\$ 5.000.000,00 de capital social subscrito e integralizado;

R\$ 1.566.500,00 referentes à arrecadação das tarifas do concurso público da EBSERH; R\$ 2.282,72 de outras receitas correntes; R\$ 10.800.810,56 de transferências recebidas provenientes de ingressos extraorçamentários; e, R\$ 19.021.720,19 de ingressos extraorçamentários. Os recursos citados foram destinados à quitação do contrato com o IADES, para fazer frente aos custos de instalação da sede da Empresa (aquisição de mesas, cadeiras, dentre outros) e para aquisição de insumos para o Hospital Universitário do Piauí. Relativamente às variações ativas e passivas, a Conselheira Representante do Ministério da Fazenda solicitou informações quanto a utilização da rubrica "Despesas Correntes entre Órgãos", o Diretor esclareceu que estão nessa rubrica os pagamentos efetuados a outros órgãos da Administração, como a Imprensa Nacional, o SERPRO e a EBC. Prosseguindo a apresentação, o Diretor informou que a dotação inicial da Empresa foi de R\$ 6.333.328,00, posteriormente suplementada em R\$ 15.416.000,00 e, em dezembro de 2012, recebeu um crédito extraordinário de R\$ 54.975.021,00, perfazendo um total, em 31/12/2012, de R\$ 76.724.349,00; o Diretor informou que o crédito extraordinário não foi executado em razão do contingenciado decretado pelo Governo Federal - esse recurso foi liberado somente após aprovação do Orçamento pelo Congresso Nacional; Informou, também, que o Decreto de Programação Financeira foi editado no final do mês de abril, seguido das Portarias editadas pelos Ministérios do Planejamento - estabelecendo os limites para cada ministério - e da Fazenda - estabelecendo os limites de pagamento. Aguarda-se a edição de portaria pelo Ministério da Saúde, tratando da destinação de recursos para os HUs. Sobre a destinação dos créditos extraordinários, o Diretor informou que foi contemplado o valor de R\$ 2 milhões para a criação da subsidiária da EBSERH, no Rio de Janeiro, com objetivo de fazer a gestão dos Hospitais Federais vinculados ao Ministério da Saúde. O superávit financeiro do exercício e a disponibilidade por fonte de recursos foram, em dezembro de 2012, de R\$ 3.448.252,89 e R\$ 311.050,15, respectivamente. O Presidente do Conselho solicitou informações acerca do registro no valor de R\$ 1.909.454,75, na rubrica "Outras Despesas Correntes", e o Diretor informou que o valor é relativo à aquisição de material de consumo, de material químico e material laboratorial e hospitalar. O Diretor apresentou os quatro anexos, partes integrantes das Demonstrações Financeiras, que retratam as movimentações realizadas no exercício. O Anexo I apresenta as contratações realizadas para atender as demandas da Sede e da rede de hospitais EBSERH; o Anexo II apresenta a situação do REHUF - nele, estão discriminadas as Universidades com os respectivos valores recebidos e a situação da execução; o Anexo III trata das dotações e créditos por projeto/atividade e grupo de despesa; e, por último, e o Anexo IV, que discrimina todos os empenhos emitidos, inclusive os

liquidados, e os inscritos em restos a pagar, por modalidade de licitação e fornecedor. Finalizando, o Diretor apresentou aos Conselheiros o documento citado no início da reunião, que trata das orientações da Secretaria de Planejamento e Orçamento/Coordenação Geral de Contabilidade e Custos do MEC, quanto à forma de contabilização das contas do exercício de 2012; com as seguintes orientações "1. *Orientação relacionada ao Capital Social – Considerando que o valor de R\$ 5.000.000,00 destinado à integralização do Capital Social da EBSEH, foi recebido por meio de GRU na UG/Gestão dessa unidade em conta contábil de receita, não tendo sido lançado contabilmente como Capital Social no exercício de 2012, e que no exercício corrente permanece o saldo na conta 2432000.00 – Superávit de Exercícios Anteriores, esclarecemos que poderá ser efetuada sua regularização mediante transferência de R\$ 5.000.000,00 da conta atual, para a conta que representa no SIAFI a integralização do Capital Social, 2412100.00 – Capital Social Subscrito.* 2. *Orientação relacionada ao Termo de Cooperação – Recursos a receber por transferência – Com respeito ao crédito a receber advindo do termo de cooperação no valor de R\$ 5.405.679,00, esta Setorial Contábil foi informada pela CCONT/STN que houve falha no encerramento das contas do exercício de 2012 por parte daquele órgão superior, quando deixou de ser lançado o valor equivalente à conta de retificação o que resultaria em dedução. A falta de lançamento levou o valor de R\$ 5.405.679,00 a integrar de forma equivocada o ativo real.* 3. *Orientação a cerca de tarifas de inscrições de concursos – A cerca da arrecadação de receita pela unidade no exercício de 2012, proveniente de tarifas pagas por candidatos a concursos públicos, cujo montante parcial seria devido à conta de pagamento ao Instituto Americano de Desenvolvimento – IADES, em face do contrato firmado pela prestação de serviços em tal atividade, esta Setorial Contábil entende que o pagamento restante a ser efetuado àquele Instituto no presente exercício, uma vez atendido o disposto no art. 37 de Lei 4.320/64, deverá ocorrer mediante reconhecimento da obrigação contratual."* Diante das orientações contidas no documento transcrito os ajustes foram processados nas contas de exercício de 2012 e resultaram, ao final, em prejuízo acumulado no valor de R\$ 35.480,96 (trinta e cinco mil, quatrocentos e oitenta reais e noventa e seis centavos). O Presidente agradeceu a participação do Diretor Administrativo e Financeiro da EBSEH e, considerando os esclarecimentos e explicações apresentadas durante a apresentação do Diretor da EBSEH, votou favoravelmente à aprovação das Demonstrações Financeiras da EBSEH do exercício de 2012, sendo seguido por todas as Conselheiras. Concluindo, o Presidente determinou que as fls. 28 a 31 das Demonstrações Financeiras de 2012 sejam anexadas e tratadas como parte

integrante desta Ata. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho agradeceu a presença de todos e deu por encerrada a reunião, da qual eu  (Lára César Pereira Guerra) Secretária Geral da EBSERH, lavrei esta ata, que, depois de lida e aprovada, será assinada pelos Conselheiros presentes e por mim, e rubricada em todas as folhas.


LUIZ ANTONIO DE MELLO REBELLO
Conselheiro Presidente


ELIANE APARECIDA DA CRUZ
Conselheira


STELA MARIS MONTEIRO SIMÃO
Conselheira