

**ATA DA 30ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA BRASILEIRA DE
SERVIÇOS HOSPITALARES – Ebserh****NIRE: 5350000473-4 CNPJ 15.126.437/0001-43**

Aos vinte dias do mês de janeiro do ano de dois mil e quinze, 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 70.308-200, Brasília/DF, sob a presidência do senhor Luiz Antonio de Mello Rebello, representante do Ministério da Educação, realizou-se reunião ordinária do Conselho Fiscal da Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares, empresa pública com sede no mesmo endereço, encontrando-se presentes a Conselheira Stela Maris Monteiro Simão, representante do Ministério da Fazenda, e a Conselheira Suplente Silvana Souza da Silva Pereira, representante do Ministério da Saúde; também presentes André Luiz Cordeiro Cavalcanti, Coordenador de Controladoria da Diretoria de Controladoria e Finanças (DCF); Luiz Fernando Rodrigues, Chefe de Serviço de Contabilidade Financeira da DCF; Afonso Marques de Sousa, Analista Administrativo da DCF; Karen Tiemi Ueda, Analista Administrativa do Gabinete da Presidência; e, na secretaria dos trabalhos, Iára César Pereira Guerra, Secretária Geral, todos da Ebserh, para tratar da seguinte pauta: 1) Leitura e aprovação da ata da 29ª reunião; 2) Informes; e 3) Apreciação dos balancetes dos meses de outubro e novembro/2014. Inicialmente, foi registrada a ausência justificada do Conselheiro Titular representante do Ministério da Saúde. O Presidente cumprimentou a todos e, antes de abordar a pauta, passou a palavra à Conselheira representante do Ministério da Fazenda (MF). A Conselheira retomou a questão relativa à responsabilidade do Conselho Fiscal em acompanhar os recursos descentralizados pela Ebserh, no âmbito do Programa Nacional de Reestruturação dos Hospitais Universitários Federais (Rehuf), informando que, em contato com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN/MF) sobre o assunto, foi dada a orientação para, primeiramente, instar a Consultoria Jurídica (Conjur) da Empresa a se manifestar; a Secretária Geral informou que o Parecer já está sendo elaborado e será apresentado na reunião de fevereiro. Na sequência, a Secretária Geral informou que foi distribuída aos Conselheiros mídia digital contendo, além da material pertinente à reunião, os seguintes documentos: Certidão Conjunta Negativa, da Secretaria da Receita Federal do MF; Certidão Negativa de Débitos (CND) Trabalhistas; CND de Contribuições Previdenciárias e de Terceiros; CND da Secretaria de Estado da Fazenda do Governo do Distrito Federal; Certificado de Regularidade do FGTS;



Cadastro Informativo de Créditos Não Quitados do Setor Público Federal (Cadin) e as Notas Complementares, em resposta a indagações do Conselho, na reunião de novembro de 2014. Em seguida, passou-se ao item 3 da pauta, com a apresentação dos balancetes dos meses de outubro e novembro de 2014, pela Diretoria de Controladoria e Finanças (DCF). A Diretoria pontuou, primeiramente, sobre a alteração no formato da apresentação das demonstrações ao Conselho Fiscal, com vistas à melhor compreensão das informações e em conformidade com solicitação do colegiado. Na apresentação do Balanço Patrimonial, informou-se que o Ativo total do mês de novembro apresentou um aumento de aproximadamente 10%, em relação a outubro. O Ativo Circulante, que representa os bens e direitos com vencimento no curto prazo, registrou aumento de 15,08%, sendo os valores mais relevantes referentes às receitas de concursos e da produção SUS dos Hospitais Universitários (HUs) filiais. Informou-se que a Conta Limite de Saque foi a que apresentou variação mais expressiva, na ordem de 380%. Já o grupo Não-Circulante apresentou pequena variação, de 2,3%, devido à aquisição de equipamentos para o HUPI. E o Passivo Circulante teve variação de 21,18%, em virtude da conta Despesas com Fornecedores, que indica os gastos continuados necessários ao funcionamento dos HUs. A DCF fez explicação mais detalhada sobre a conta Provisão para Contingências, complementarmente à Nota Explicativa que foi enviada aos Conselheiros; explicou que trata-se de recurso reservado a perdas judiciais potenciais, trabalhistas e/ou cíveis, portanto, os valores são meramente estimativos; e informou que a DCF tem se reunido periodicamente com a Conjur, para atualização dos dados, a qual deve ser feita desde agosto/2014. A DCF comentou, ainda, a respeito do Ofício do MF, relativo à aprovação da destinação do resultado do exercício 2013 da Ebserh, contendo determinação para que, nas próximas demonstrações contábeis, a conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (Afac) passe a ser registrada no Passivo Circulante, e não mais no Patrimônio Líquido. Os membros do Conselho reforçaram a importância de se fazer os registros contábeis em conformidade com a orientação do MF, o que foi acatado pela DCF. Na sequência, a Conselheira representante do MF pontuou que a Nota Explicativa sobre a Reserva Legal não está esclarecedora, pois apresenta o mesmo valor nos meses de outubro e novembro de 2014. A DCF explicou que o valor da Reserva Legal só aumenta se houver aumento do capital da instituição, limitando-se a 20% do capital social realizado. A Conselheira solicitou que o conteúdo da Nota 05, a respeito da variação do Patrimônio Líquido, no Relatório elaborado pela DCF, também seja revisado. Prosseguindo na apresentação, a Diretoria abordou a Demonstração do



Resultado do Exercício (DRE), que teve variação de aproximadamente R\$ 109 milhões (cento e nove milhões de reais) ou 31%. Foram apontados alguns aumentos percentuais: de 33% com despesas de pessoal; de 30,55% com despesas operacionais; de 129,28% com materiais de informática; e de 26% com serviços de terceiros – todos decorrentes, sobretudo, da convocação de empregados concursados para os HUs filiais. O Conselheiro Presidente comentou que, em Despesas Administrativas, a conta Material de Consumo Imediato registrou aumento considerável, passando de R\$ 32 mil (trinta e dois mil reais) para mais de R\$ 651 mil (seiscentos e cinquenta e um mil reais), e não há Nota Explicativa; a DCF se comprometeu a apresentar explicação para o referido aumento. A Conselheira representante do MF comentou, ainda, sobre a variação de 80% na conta Serviços Técnico-Profissionais, em Despesa com Serviços de Terceiros; pontuou que, na Nota Explicativa, consta que houve a contratação de empresa de consultoria de apoio à gestão; e indagou qual empresa foi contratada; nesse sentido, solicitou a reformulação da Nota Explicativa, contendo esta informação. Outro aumento percentual apontado pelo colegiado foi a variação de 134% nos Serviços de Água e Esgoto; indagou-se o motivo de tal aumento e as unidades da Ebserh responsáveis por este acréscimo; a DCF respondeu que os valores apresentados na DRE são brutos e referem-se tanto à Sede quanto aos HUs; ponderou que o aumento, provavelmente, foi decorrente do registro de duas novas filiais da Empresa, no último trimestre de 2014; a Diretoria afirmou que irá investigar a conta e elaborar Nota Explicativa a respeito. Finalizando sua participação, a DCF comentou a respeito da planilha encaminhada aos Conselheiros, com informações relativas ao acompanhamento da execução orçamentária do Rehuf; pontuou-se que, durante um período, houve contingenciamento de recursos do Ministério da Saúde (MS), o que explica a baixa execução em alguns meses; lembrou, ainda, que, na Ebserh, só transitam os recursos do Ministério da Educação (MEC); os do MS são diretamente encaminhados aos HUs. O colegiado agradeceu as informações apresentadas pela DCF, que se retirou da reunião. Em seguida, passou-se ao item 1 da pauta, com a leitura, aprovação e assinatura da ata da 29ª reunião. Concluindo a pauta, a Secretaria Geral consultou os membros do colegiado, a pedido da Conselheira representante do MF, quanto à alteração da data da reunião de março, passando-se do dia 24 para o dia 10 de março, o que recebeu a concordância de todos. Ao final da reunião, a Secretaria Geral distribuiu aos Conselheiros mídia digital contendo todas as atas das reuniões de 2014, da Diretoria Executiva e do Conselho de Administração da Ebserh. Nada mais havendo a tratar, o

Presidente do Conselho agradeceu a presença de todos, e deu por encerrada a reunião, da qual eu *lyonmu7* (Iára 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
Presidente


STELA MARIS MONTEIRO SIMÃO


SILVANA SOUZA DA SILVA PEREIRA