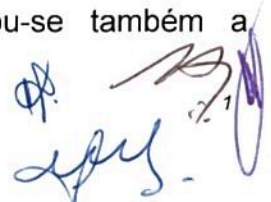
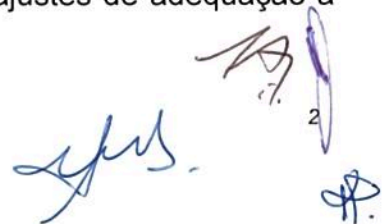


ATA DA 35ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES**NIRE: 5350000473-4 CNPJ 15.126.437/0001-43**

Aos vinte e três dias do mês de junho 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 Marcos de Oliveira Ferreira, representante do Ministério da Saúde; também presentes Newton Lima Neto, Presidente da Ebserh; Iára César Pereira Guerra, Chefe de Gabinete; Walmir Gomes de Sousa, Diretor de Controladoria e Finanças; 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; Marcelo Gomes Meirelles, Assessor da Auditoria Interna (AI); Fernanda Zortéa, Auditora Geral Adjunta; Leonardo Fernandes Lins de Vasconcelos, Analista de Contabilidade da AI; e, na secretaria dos trabalhos, Karen Tiemi Ueda, Secretária Geral, todos da Ebserh, para tratar da seguinte pauta: 1) Leitura e aprovação da ata da 34ª reunião; e 2) Balancete 1º trimestre/2015. O Presidente cumprimentou a todos e iniciou a reunião passando a palavra ao Presidente da Ebserh, que saudou os Conselheiros e demais presentes, e se apresentou ao Conselho Fiscal, colocando-se à disposição e afirmando o posicionamento de total colaboração da Empresa com o colegiado, em seu papel de fiscalização. Os membros do Conselho Fiscal cumprimentaram o novo Presidente da Ebserh e lhe desejaram bom trabalho, frente ao desafio representado pela dimensão que a Empresa alcançou e continuará a alcançar. Em seguida, abordou-se o item 2 da pauta, com a apresentação do Balancete do primeiro trimestre de 2015, pela DCF. A partir das informações do Balanço Patrimonial, observou-se aumento considerável tanto no valor do Ativo quanto do Passivo referentes ao primeiro trimestre de 2015, em comparação com o mesmo período de 2014, em função do crescimento da Empresa em um ano. O Patrimônio Líquido, particularmente, apresentou redução, devido à orientação do Ministério da Fazenda (MF) para que a conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (Afac) passasse a ser registrada no Passivo Circulante, e não mais no Patrimônio Líquido. Mostrou-se também a



representação gráfica – percentual e em valores – correspondente à variação dos grupos do Balanço Patrimonial. As Contas que provocaram variações no Ativo e no Passivo foram essencialmente as mesmas, em decorrência, principalmente, do aumento no número de filiais da Ebserh no decurso de um ano. Foram apontados os motivos que ocasionaram as variações mais significativas do Patrimônio Líquido, no Balanço Patrimonial, e também nas Receitas e Despesas da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE). Nesta, a DCF afirmou terem sido necessários determinados lançamentos contábeis que estão sendo discutidos com a Secretaria do Tesouro Nacional (STN)/MF e com a setorial contábil do Ministério da Educação (MEC), o que fez com que se registrasse, em caráter excepcional, a conta 'Ajuste de Conciliação Siafi'. Finalizando a apresentação, mostrou-se a movimentação, no trimestre, de entradas e saídas das contas 'Limite de Saque com vinculação de pagamento' e 'Recursos da Conta Única aplicados'. A DCF ponderou, por fim, que as análises comparativas dos grupos que compõem as Demonstrações Contábeis foram prejudicadas em função da mudança na estrutura de contas públicas, impossibilitando a correlação entre todas elas, de modo que optou-se por fazer comparações sintéticas. Ao final, a DCF distribuiu aos Conselheiros planilha com informações sobre o pagamento de multas trabalhistas pela Ebserh, pontuando que tais notificações passarão a ser apresentadas mais tempestivamente ao Conselho Fiscal. A Conselheira representante do MF solicitou que, nas próximas Demonstrações Contábeis, as contas não-correlacionáveis, para fins de comparação, sejam destacadas com símbolos para melhor compreensão pelos Conselheiros, bem como solicitou esclarecimento de contas que constituem despesas mensais (como provisões e despesas com locação de bens), mas que aparecem nos meses de março e abril sem lançamentos; reiterou, ainda a necessidade de contratação de auditoria externa e independente, para auxílio nas verificações dos lançamentos e contas. A DCF explicou que, à época do envio do material, ainda não havia iniciado o mapeamento e referenciamento das contas; solicitou, então, compreensão do Conselho neste momento de transição; e informou que está sendo desenvolvida solução tecnológica para imprimir maior celeridade à extração de dados do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi). Na sequência, passou-se à apresentação da AI, que se baseou na Nota Técnica nº 04/2015, com a análise do setor a respeito do Balancete do primeiro trimestre de 2015 elaborado pela DCF. A AI fez menção ao contexto de adequação às novas normas de Contabilidade Pública, entendendo que os saldos registrados no Siafi ainda estão em fase de conversão e que os resultados acumulados no Patrimônio Líquido passarão por ajustes de adequação a



tais normas, e concluiu que as Demonstrações Contábeis representam adequadamente a posição da Ebserh, em 31 de março de 2015. Por fim, a AI fez as seguintes recomendações: que sejam efetuados, no Siafi, o quanto antes, todos os lançamentos contábeis pendentes; que as Notas Explicativas informem os procedimentos, motivações e justificativas referentes aos ajustes contábeis executados; e que sejam adotadas providências para a contratação de auditoria externa independente para a emissão de parecer contábil sobre as Demonstrações da Ebserh. Os Conselheiros agradeceram as apresentações da DCF e da AI. Após análises do colegiado, restou acordada a consignação dos seguintes pontos: a) o alerta do Conselho Fiscal ao Conselho de Administração e à Diretoria Executiva no sentido de a Ebserh apresentar solução que evite aplicação de novas multas; b) na apresentação da DCF, faltou a análise do Plano de Investimento da execução orçamentária, que deverá ser encaminhada pela Diretoria antes da próxima reunião; c) o reforço à solicitação de que, sempre que houver grandes variações percentuais nas contas das Demonstrações Contábeis, sejam editadas Notas Explicativas com informações bastantes que possibilitem a compreensão das variações; e d) a dificuldade do Conselho Fiscal em analisar adequadamente as contas da Ebserh, referentes ao primeiro trimestre de 2015, em função de inconsistências decorrentes do contexto de alterações nas regras de Contabilidade Pública, associadas às dificuldades relatadas pela DCF, o que prejudicou tanto a análise da AI e quanto a do próprio Conselho Fiscal. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho agradeceu a presença de todos, e deu por encerrada a reunião, da qual eu *Karen Tiemi Ueda* (Karen Tiemi Ueda), 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



MARCOS DE OLIVEIRA FERREIRA