

POLÍTICA CORPORATIVA			
Política de Gestão Financeira e Patrimonial		POL.ICDS. 004	
		Revisão: 001	
Elaborador: Governança Corporativa		Aprovador: Diretoria Estatutária	Elaboração: 12/2023

1. Objetivo

Estabelecer diretrizes para a gestão financeira do Instituto de Cooperação para o Desenvolvimento da Saúde (ICDS), de modo a assegurar a gestão proativa e contínua dos riscos, preservação do patrimônio, do resultado econômico-financeiro e da liquidez institucional.

2. Descrição

2.1 Abrangência

Aplica-se a todas as pessoas físicas e jurídicas que são direta ou indiretamente afetadas pelas atividades corporativas, operacionais ou filantrópicas, bem como aqueles que possuem algum relacionamento com o ICDS.

2.2 Diretrizes

A gestão dos recursos financeiros contempla o processo de planejar, controlar, operacionalizar e administrar o fluxo dos recursos monetários do ICDS, objetivando a perenidade e sustentabilidade institucional, aplicando as seguintes diretrizes:

- Assegurar o permanente alinhamento dos objetivos do ICDS quanto a gestão de riscos, eficiência operacional, cumprimento das obrigações econômicas, fiscais e financeiras.
- Garantir que toda conduta e processo financeiro da entidade atenda as boas práticas contábeis, legislações vigentes, normas, integridade, e orientações estabelecidas nos procedimentos gerenciais e operacionais.
- Exercer a gestão de recursos financeiros com os conceitos de Austeridade, eficiência e eficácia, monitorando de forma permanente os recursos e eliminando desperdício.
- Assegurar que as unidades operacionais e filantrópicas ligadas ao ICDS sigam as diretrizes corporativas, incluindo a prestação de contas frente aos resultados projetados.
- Implementar processo de auditoria e controle de aplicações financeiras para gerenciar saldos líquidos suficientes para honrar seus compromissos, podendo assim mitigar os riscos institucionais.
- Definir diretrizes e critérios para despesas com viagens e estadias destinados para atividades comerciais e operacionais.
- Estabelecer critérios de alçadas para utilização de recursos financeiros, incluindo métricas para o uso do fundo fixo, ordenação de despesas e compromissos contratuais.
- Zelar e controlar os bens patrimoniais do ICDS, por meio de inventários e gerenciamento da movimentação, baixas e sua devida contabilização.

POLÍTICA CORPORATIVA			
Política de Gestão Financeira e Patrimonial		POL.ICDS. 004	
		Revisão: 001	
Elaborador: Governança Corporativa		Aprovador: Diretoria Estatutária	Elaboração: 12/2023

- Implementar a cultura de transparência, devendo disponibilizar canais para notificação de casos de potenciais desvios ou não observância das diretrizes da gestão de recursos financeiros, incluindo a aplicação consequências conforme estabelecido no Código de Princípios e Melhores Práticas Corporativas do ICDS.

3. Documentos Relacionados

Manual de Alçadas, Código de Princípios e Melhores Práticas Corporativas, Manuais e Instruções de Trabalho vinculadas ao processo de Gestão Financeira de toda instituição.

4. Indicador

- % de Adesão à Política de Gestão Financeira.
- Índice de Liquidez Geral;
- Índice de Liquidez Corrente;
- Índice de Solvência.

5. Histórico de Revisões

20/12/2023 – Emissão Original