

## ATA DE REUNIÃO

**Ata de Reunião**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**  
**HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA**  
**REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 023**  
**DE 05 DE DEZEMBRO DE 2019**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos cinco dias de dezembro do ano de dois mil e dezenove, às 08:30 horas, na sede do HCPA, iniciou-se a vigésima terceira reunião do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, sob a Presidência do Contador Aquiles de Mattos. Presentes os membros: Contador Marco Antônio Mayer Foletto e o Contador Rene Guimarães Andrich.

### **I – APRESENTAÇÕES E PAUTAS**

#### **Item 1.1 – Reunião com Presidente do Conselho de Administração. Sra. Lucia Maria Klieman**

A Presidente do Conselho comentou sobre o investimento efetuado até o momento no software de gestão AGHUse. O COAUD explicou que é possível prever um trabalho de auditoria interna no processo de investimento de aquisição deste software.

O COAUD reiterou sua solicitação da Reunião Ordinária número 18, de 08/10/2019, de que Canal de Denúncias não contempla possibilidade de que denúncia seja direcionada diretamente ao Comitê de Auditoria.

O COAUD solicita a elaboração de seguro de responsabilidade civil para os membros do COAUD. A cobertura deve ser para a função, devendo ser mantida inclusive para aqueles que foram substituídos, enquanto perdurarem os riscos. Quando contratado após a investidura na função, as cláusulas do seguro devem prever a cobertura de quaisquer ações que se refiram ao período do mandato, retroativas à investidura. O COAUD solicita que o HCPA estabeleça um contrato de isenção de danos (“contrato de indenidade”), entre a organização e os membros do Comitê de Auditoria. Este contrato visa garantir-lhes que os atos de boa-fé praticados por administradores ou fiscais não afetem o seu patrimônio pessoal e que contarão com recursos do HCPA para eventuais processos em que sejam parte passiva, por atos praticados de boa-fé e no limite de suas responsabilidades.

O Presidente do COAUD informa conclusão do mandato do Membro do Comitê de Auditoria Sr. Marco Antonio Mayer Foletto em 09 de Janeiro de 2020 e solicita que Conselho de Administração avalie a recondução deste membro do COAUD para segundo mandato, daí pelo prazo de 2 anos.

#### **Conclusão**

COAUD recomendará a inclusão, no PAINT 2020, de Trabalho de Auditoria de revisão do processo de investimento da implantação do sistema AGHUse.

Presidente do Conselho solicitará que se verifique possibilidade de que denúncias sejam encaminhadas diretamente ao COAUD.

Presidente do Conselho irá solicitar a contratação de Seguro de Responsabilidade Civil - D&O.

Presidente do Conselho solicitará inclusão na pauta da Reunião do Conselho da aprovação de recondução do Membro de Comitê de Auditoria Sr. Sr. Marco Antonio Mayer Foletto ao seu segundo mandato.

#### **Item 1.2 – Reunião com Auditoria Externa (Russel Bedford) - Sr. Luciano Gomes dos Santos – Sócio Diretor de Qualidade e Sra. Eliane Tania Resmini – Gerente de Auditoria RS**

COAUD discutiu com a Auditoria Externa sobre possíveis pontos de atenção identificados por estes auditores em seus nos trabalhos já executados no HCPA.

O COAUD solicita atenção da auditoria externa nos aspectos relacionados a análise do impairment, PIS e COFINS sobre a subvenção que é recebida pelo HCPA e também sobre a revisão dos cálculos atuariais.

#### **Conclusão**

Coaud encaminhará à Auditoria Externa questionamento formal sobre aspectos discutidos.

#### **Item 1.3 – Reunião Área de Riscos. Sr. Armando José Gass**

Sr. Armando apresentou a Matriz de Riscos Estratégicos com 53 riscos estratégicos. Há entendimento divergente sobre o conceito de risco estratégico deste COAUD, com o apresentado pelo Sr. Armando.

COAUD enfatizou que próximos passos agora serão alinhar conceitos, elaborar uma matriz de probabilidade e impacto de riscos inerentes e riscos residuais e por fim identificar os planos de ação para riscos residuais.

#### **Conclusão**

Área de Riscos elaborará matriz de probabilidade e impacto de riscos inerentes e residuais e identificará plano de ação para os riscos residuais.

#### Item 1.4 – Reunião Área de Auditoria Interna. Sr. Guilherme Leal Câmara

COAUD recomendou que seja incluído no PAINT 2020 trabalho de revisão no processo de investimento de implantação do sistema AGHUse.

COAUD reiterou que seja contemplado no PAINT o risco de não atendimento do planejado em função de inexistência de profissionais internos com experiência em áreas específicas.

COAUD não partilha da opinião de que Auditores Internos participem de Comissões de Processos Administrativos Disciplinar, visto esta ser uma atribuição da função de Recursos Humanos. No caso de inexistir uma função específica de investigações de fraudes em alguma das coordenadorias/diretorias do HCPA, Apenas denúncias com teor de fraude contra o HCPA podem ser investigadas pela Auditoria Interna

#### Conclusão

Auditoria Interna incluirá no PAINT 2020 trabalho de revisão no processo de investimento de implantação do sistema AGHUse e informação de risco de não atendimento do PAINT.

#### 2 – QUESTÕES DE ORDEM

Não aplicável.

#### 3.1. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
3.2	29/04/2019	Relação com partes relacionadas - relação das empresas relacionadas, incluindo valores envolvidos e objeto social das mesmas.	Contabilidade	25/10/2019 Prorrogado para fechamento das DFs anuais
18.1	08/10/2019	Ofício à CGU informando sobre a solicitação deste Coaud de que o Comitê de Auditoria Estatutário deverá possuir meios para receber denúncias	Presidente do Conselho	01/11/2019 Prorrogado para Jan/2020 Prorrogado para 05/12/2019
18.2	08/10/2019	Conclusão da revisão e aprovação da Política de Partes Relacionadas	CONJUR	25/10/2019 Prorrogado para Jan/2020
22.1	20/11/2019	Contrato com prestador de serviço de cálculo atuarial	Luciana Wohlgemuth	01/12/2019 Prorrogado para Jan/2020
22.2	20/11/2019	PAINT 2020 atualizado	Guilherme Leal Camara	01/12/2019 Prorrogado para Jan/2020
23.1	05/12/2019	Contratação de Seguro de Responsabilidade Civil - D&O.	Presidente do Conselho	Março/2020
23.1	05/12/2019	Matriz de probabilidade e impacto de riscos inerentes e residuais e plano de ação para os riscos residuais com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco	Riscos & Integridade	Janeiro/2020
23.2	05/12/2019	Encaminhar à Auditoria Externa questionamento formal sobre aspectos relacionados a análise do impairment, PIS e COFINS sobre a subvenção que é recebida pelo HCPA e também sobre a revisão dos cálculos atuariais	Comitê de Auditoria	Dezembro/2019

#### 4 – PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
20.1	29/10/2019	Planos de ação acordados para mitigação dos riscos com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco	Riscos & Integridade	02/12/2019

#### 5 – ENCERRAMENTO

Reunião encerrada as 16:00 hrs.

Porto Alegre, 05 de Dezembro de 2019.

Aquiles de Mattos - Presidente  
Rene Guimaraes Andrich Randrich - Membro  
Marco Antonio Mayer Foletto – Membro



Documento assinado eletronicamente por RENE GUIMARAES ANDRICH, MEMBRO DO COAUD, em 19/12/2019, às 22:26, conforme horário oficial de Brasília, com



Documento assinado eletronicamente por **MARCO ANTONIO MAYER FOLETTO**, **MEMBRO DO COAUD**, em 20/12/2019, às 10:41, 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 **AQUILES DE MATTOS, PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**, em 20/12/2019, às 16:07, 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](https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0265021** e o código CRC **95C3CFE0**.