



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA  
COMITÊ DE AUDITORIA  
**EXTRATO DE ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 149**  
**DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos onze dias do mês de dezembro de 2024, realizou-se a centésima quadragésima nona reunião, em caráter ordinário, do Comitê de Auditoria (COAUD) do Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA, sob a Presidência de Fernando Nascimento Zatta. Presente o membro Luiz José Nogueira Lima. Reunião realizada por videoconferência ([meet.google.com/sya-wqoh-vov](https://meet.google.com/sya-wqoh-vov)) foi iniciada às 9 horas.

**Participantes:** Marisol Silveira de Oliveira (CGP), Roseli Fátima Armiliatto Bortoluzzi (CGP), Guilherme Leal Camara (CGRIC), Luciana Raupp Rios Wohlgemuth e Juliana Zwetsch (CGC).

Presente o quórum, foi declarada aberta a reunião passando os conselheiros presentes ao exame da pauta constante do processo nr. 23092.015737/2024-26, na Plataforma SEI do HCPA com a seguinte **Ordem do Dia:**

### **1. ABERTURA DA REUNIÃO:**

Aberta a reunião, passou-se de imediato à apreciação da pauta, aprovada por unanimidade.

### **2. DELIBERAÇÕES:**

#### **2.1. PAUTAS DO COMITÊ DE AUDITORIA:**

Foi realizada a leitura e aprovação da Ata da 148ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 9 de dezembro de 2024.

Os membros do COAUD discutiram a respeito da elaboração do Relatório Anual do COAUD 2024, para apresentação para o Conselho de Administração. E consideraram manter, de acordo com o surgimento das questões que determinam análise pelo COAUD, ante às exigências do art. 3º da Resolução CGPAR nº 52, de 17.4.2024, para emissão de manifestação, previamente, às deliberações pelo Conselho de Administração.

#### **3. Auditoria Independente:**

O Comitê de Auditoria, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais como órgão de supervisão e controle, realizou reunião com a representante da auditoria independente concernente ao acompanhamento do processo de confecção do Relatório de Administração, das Demonstrações Financeiras e das Notas Explicativas.

#### **4. Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa – CGRIC:**

Nesta reunião constou da pauta a apresentação do status do plano de trabalho para 2025. Foi relatado que o Plano 2025 foi aprovado para Diretoria Executiva na reunião realizada em 2 de dezembro, e será apresentado para deliberação pelo Conselho de Administração.

#### **Apetite ao risco:**

Foram discutidos alguns pontos, tais como a questão do apetite ao risco.

**Manifestação do Comitê de Auditoria:** O apetite ao risco é um componente essencial da estratégia corporativa e contribui para moldar a cultura corporativa e promover uma estrutura que valoriza decisão consciente, e minimiza comportamentos arriscados que podem desestabilizar a organização. Assim, alinhando apetite ao risco e cultura organizacional, também deve haver um sistema de comunicação do apetite ao risco permeando toda a organização, e ainda deve refletir as metas empresariais e direcionar

premissas, de acordo com os padrões de risco aceitos, para a tomada de decisão em todos os níveis hierárquicos.

### **Conflito de interesses**

Ainda como parte da pauta sobre o plano de trabalho para 2025, foi relatado ao COAUD a respeito das novas regras sobre conflito de interesses.

### **Política de alçada**

Foi relatado que a política de alçada, iniciada em 2024, será finalizada de acordo com o plano da CGRIC em 2025.

### **Governança**

#### **Governo publica três decretos sobre reestruturação da governança**

Em alinhamento às discussões em reuniões do COAUD a respeito da aplicação dos conceitos e práticas do ESG, em 10 de dezembro de 2014 foram publicados três decretos que visam reestruturar a governança de pelo menos 15 empresas estatais brasileiras e seus modelos de negócios

#### **5. Coordenadoria de Gestão de Pessoas – CGP:**

Com a finalidade de manter o acompanhamento sobre a Resolução CGPAR 52, no que diz respeito às possíveis manifestações pelo COAUD para a SEST, foi informado pela CGP que após o encaminhamento de todos os documentos solicitados pela Secretaria de Governança, espera-se o retorno das informações processadas por aquela secretaria.

#### **6. Coordenadoria de Gestão Contábil – CGC:**

Na atribuição de supervisionar as atividades desenvolvidas nas áreas de controle interno, de Auditoria Interna e de elaboração das demonstrações financeiras do Hospital de Clínicas de Porto Alegre – HCPA, o COAUD realizou reunião com a coordenadoria de Gestão Contábil.

### **7 – REGISTROS SISTEMÁTICOS**

#### **7.1. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO**

Não aplicável.

#### **7.2. INFORMES**

Não aplicável.

#### **7.3 – SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO**

Não aplicável.

### **8 – PRÓXIMAS REUNIÕES**

A próxima reunião do COAUD está prevista para ser realizada no dia 28 de janeiro de 2025.

### **9 - ENCERRAMENTO**

A reunião ordinária foi encerrada às 10h51 horas do dia 11 de dezembro de 2024 com a lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 11 de dezembro de 2024.

**Fernando Nascimento Zatta**  
Presidente

**Luiz José Nogueira Lima**  
Membro



Documento assinado eletronicamente por **LUIZ JOSE NOGUEIRA LIMA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 08/01/2025, às 19:21, 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 **FERNANDO NASCIMENTO ZATTA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 09/01/2025, às 12:02, 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 **1378537** e o código CRC **C08A0CBD**.

---

Rua Ramiro Barcelos, 2350, Bairro Bom Fim  
CEP 90035-903 - Porto Alegre/RS  
(51) 3359.8000 - [www.hcpa.edu.br](http://www.hcpa.edu.br)

---

Referência: Processo nº 23092.015737/2024-26

SEI nº 1378537