

HOSPITAL DE
CLÍNICAS
PORTO ALEGRE - RSFone: (51) 3359.8000 | Fax: (51) 3359.8001 | Rua Ramiro Barcelos, 2350 | Porto Alegre - RS | 90035-903 | www.hcpa.edu.br

COMITÊ DE AUDITORIA
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE -HCPA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 098
DE 16 DE FEVEREIRO DE 2023
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos dezesseis de fevereiro de 2023, às 14 horas, realizou-se, por videoconferência (meet.google.com/hkf-jvyx-ima), a nonagésima oitava reunião 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.

APRESENTAÇÕES E PAUTAS

1. Abertura da Reunião.

O Presidente deu as boas-vindas aos presentes. Relatou aos senhores gestores que o convite para participação nas reuniões do COAUD se dá em conformidade o Artigo 26 do Estatuto Social do HCPA e Artigo 14 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário. Aberta a reunião, passou-se de imediato à apreciação da pauta, aprovada por unanimidade.

2. Leitura e aprovação da Ata nº 97 do COAUD, de 26 de janeiro de 2023.

Aprovada por unanimidade pelos conselheiros do COAUD, a Ata da 97ª reunião do Comitê de Auditoria, foi assinada eletronicamente, no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) do HCPA, encaminhada ao Conselho de Administração em conformidade com o Item I, do Art. 16, do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário.

Na sequência, ficou definida pauta de discussão periódica (bimestral) sobre assuntos do Comitê para cumprimento das suas funções estatutárias e regimentais, permitindo que os membros se mantenham atualizados sobre tópicos importantes. Para a próxima reunião do Comitê de Auditoria, foi definida apresentação de pauta discussão e encaminhamento das providências necessárias e prioridades 2023.

3. Leitura das atas dos órgãos estatutários da Companhia: Ata de Reunião Extraordinária da Diretoria Executiva nº 898 de 09 de fevereiro de 2023.

O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do documento supracitado, sem manifestações.

4. Coordenadoria de Gestão Contábil - Demonstrações Financeiras – status de fechamento 31.12.2022.

A Coordenadoria de Gestão Contábil, em conformidade com o Art. 9º do Regimento Interno do COAUD apresentou a situação do processo de confecção do Relatório de Administração, das Demonstrações Financeiras e das Notas Explicativas. Questionada pelo COAUD, foi apresentado que o processo de fechamento contemplou os controles internos, que não houve mudanças de práticas contábeis, bem como as informações apresentadas nas demonstrações financeiras são consistentes com as correspondentes informações obtidas nas discussões com a Diretoria, e ainda que as provisões contábeis foram adotadas de acordo com a opinião da área jurídica.

Manifestação do COAUD: Este Comitê descreve que os trabalhos de supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, acompanhado do seu parecer, serão apresentados para deliberação na Reunião Ordinária do Conselho de Administração nº 492 a ser realizada no dia 13.03.2023. O Comitê de Auditoria, ressalta a necessidade de receber a documentação inerente ao fechamento das demonstrações financeiras, acompanhados do relatório do Auditor Independente e do parecer atuarial, no dia 07 de março, para apreciação e aprovação pelo Conselho de Administração.

5. Auditoria Independente - Demonstrações Financeiras (status de exames do fechamento 31 12 22).

Não houve a participação de representantes da Auditoria Independente. O COAUD, por intermédio da Secretaria Geral, foi informado que por questões operacionais, não houve a possibilidade de participação.

6. Coordenadoria de Auditoria Interna - Acompanhar a execução do PAINT e Plano de Ação dos trabalhos realizados.

A Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna informou que os trabalhos de auditoria estão em andamento, em conformidade com as demandas estabelecidas no PAINT – Ciclo 2023. Foi apresentado para conhecimento e avaliação pelo COAUD, que os trabalhos em realização no ano de 2023, estão sendo geridos na plataforma eletrônica e-Aud, sistema desenvolvido pela Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União (CGU), que engloba o processo de auditoria, desde o planejamento das ações de controle até o monitoramento das recomendações emitidas e o registro dos benefícios obtidos. Também foi apresentado que as operações processadas no e-AUD estão em fase de formalização, e conseqüentemente os manuais operacionais serão atualizados.

Questionado sobre a integridade dos mecanismos de controle interno voltados às demonstrações financeiras, com base em trabalhos de controles internos, foi informado que a Auditoria Interna não apontou situações de riscos sobre atividades realizadas pela Contabilidade que pudessem ter impactos negativos pela inobservância de normas legais, regulamentares e práticas contábeis.

Foi apresentada minuta do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), com os trabalhos executados em linha com o PAINT 2022. Questionado pelo COAUD sobre recomendações, no final do ano de 2022, das 31 recomendações, 11 são decorrentes de trabalhos realizados no ano de 2021 e anteriores. Sobre os Indicadores vinculados aos objetivos institucionais e resultado 2022 (Tabela 7), o indicador qualidade do trabalho de auditoria ficou abaixo da meta estabelecida, justificado por 25% de respondentes que indicaram que a qualidade do processo de auditoria é “bom”, ante aos que indicaram nível de qualidade excelente.

Manifestação do COAUD: Este Comitê descreve que o resultado da avaliação do Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT), em comparação com o Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT), será encaminhado ao Conselho de Administração após a emissão definitiva do RAINTE.

7. Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa - CGRIC e Unidade Correccional - Acompanhar a implantação e execução da gestão de riscos; Acompanhar a matriz de riscos; e, Acompanhar processos correccionais; Acompanhar o plano de ação. (avaliar e monitorar as exposições de risco da empresa, na forma da Lei 13.303/2016, podendo requerer, entre outras, informações detalhadas sobre políticas e procedimentos referentes a: a) remuneração da Administração; b) utilização de ativos do HCPA; c) gastos incorridos em nome da empresa.

O Coordenador da CGRIC, apresentou o Relatório de Acompanhamento Bimestral das Atividades Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa - Competência dezembro de 2022 e janeiro de 2023. O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do relatório que apresenta o andamento das atividades previstas no plano anual para gestão de riscos e integridade aprovado para o exercício de 2023, com as devidas explicações. Na sequência, o COAUD foi informado que no ano de 2023, já se encontra em execução o inventário da maturidade dos riscos estratégicos ligados ao cumprimento dos objetivos estratégicos contidos no PNGE. O COAUD sugeriu estabelecer um plano com os processos a serem identificados e avaliados no ano de 2023, para se conhecer os riscos estratégicos e os riscos operacionais que possam ter impacto na no cumprimento dos objetivos estratégicos. O Coordenador da CGRIC, informou que o trabalho sobre o gerenciamento de riscos corporativos que envolve o entendimento das implicações estratégicas visando manter os alinhamentos para gerenciar os riscos associados ao cumprimento dos objetivos e metas dos negócios do HCPA, está alinhado com o Plano de Negócios e Gestão Estratégica do HCPA alinhado com três prioridades estratégicas, desdobradas em oito objetivos estratégicos, conforme tabela contida à página 3 de 5 do Relatório acima citado.

8 – REGISTROS SISTEMÁTICOS

8.1. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

Não aplicável.

8.2 – SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

Não aplicável.

9 - ENCERRAMENTO

Às 17h05 horas do dia 16 de fevereiro de 2023, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação desta ata.

Porto Alegre, 16 de janeiro de 2023.

Fernando Nascimento Zatta

Presidente

Luiz José Nogueira Lima

Membro



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO NASCIMENTO ZATTA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 07/03/2023, às 10:36, 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 **LUIZ JOSE NOGUEIRA LIMA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 07/03/2023, às 11:44, 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, informando o código verificador **0914756** e o código CRC **0C713535**.