

ATA DE REUNIÃO

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 018
DE 08 DE OUTUBRO DE 2019
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785**

Aos oito dias de outubro do ano de dois mil e dezenove, às 09:00 horas, na sede do HCPA, iniciou-se a décima oitava 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.

1 – APRESENTAÇÕES E PAUTAS

Item 1.1 – Assuntos Internos do Coaud.

Os membros do Coaud discutiram assuntos abordados na reunião de 22/07/19 realizada com a Presidente do Conselho de Administração e definiram os assuntos a serem tratados na presente reunião.

Item 1.2 – Reunião com Presidente do Conselho de Administração, Sra. Lucia Maria Kliemann

Os membros do Coaud e a Presidente do Conselho de Administração discutiram conceitos sobre a formação do Conselho de Administração, como por exemplo o que determina a Lei 13303/2016 e seu Decreto 8945/2016. Discutiu-se também os conceitos de Membro Interno, Membro Externo e Membro Independente, conforme definido no Código Brasileiro de Governança Corporativa e pela legislação aplicável ao HCPA. A Presidente do Conselho questionou sobre quais seriam os próximos passos para que se implemente as mudanças recomendadas na área de Auditoria Interna, tendo sido sugerido a avaliação pelo CONSAD em atribuir a vinculação da Auditoria Interna ao Conselho via COAUD. O COAUD identificou que o Canal de Denúncias não contempla possibilidade de que denúncia seja direcionada diretamente ao Comitê de Auditoria. Os membros do Coaud enfatizaram a importância de que o material produzido na Diretoria Executiva seja disponibilizado para análise do COAUD em no máximo 2 dias (D+2) da data da reunião de diretoria. A Presidente do Conselho de Administração comentou que a análise deste Coaud na documentação produzida pela Diretoria Executiva tem sido positiva e, permitindo que a Diretoria se prepare com antecedência para responder dúvidas na reunião do Conselho de Administração.

Conclusão

A Presidente do Conselho enviará Ofício à CGU informando sobre a solicitação deste Coaud de que o Comitê de Auditoria Estatutário deverá possuir meios para receber denúncias,

inclusive sigilosas, internas e externas à empresa pública ou à sociedade de economia mista, em matérias relacionadas ao escopo de suas atividades, conforme previsto no Art. 24, inciso VIII, § 2º da Lei 13303/2016. Também, solicitará à Diretoria Executiva o envio da documentação da reunião da Diretoria Executiva, para análise deste Coaud, em no máximo 2 dias (D+2), depois de concluída a reunião da Diretoria Executiva.

Item 1.3 – Reunião com Contabilidade. Sras. Luciana Wohlgemuth, Flavia Vieira e Juliana Zwetsth.

Item 3.1 da convocação - Partes Relacionadas - a Sra. Luciana informou que aguarda análise da Política de Partes Relacionadas pela Conjur. Aprovada esta política a Contabilidade terá condições de apresentar relação das empresas relacionadas, incluindo valores envolvidos e objeto social das mesmas.

Item 3.2 da convocação - Demonstrações Financeiras de Junho/2019 - a Sra. Luciana apresentou as Demonstrações Financeiras de Junho/2019 e informou que estas estão em processo de auditoria.

Item 3.3 da convocação - Processo alocação dos custos que antes eram rateados - Foi apresentado ao Coaud os critérios adotados para separar os custos de despesas.

Conclusão

Coaud solicita conclusão da revisão e aprovação da Política de Partes Relacionadas e que as demonstrações financeiras sejam apresentadas a este Comitê, antes de serem apresentadas ao Conselho de Administração.

Item 1.4 – Reunião com área de Riscos e Integridade. Sr. Armando José Gass

Sr. Armando apresentou sistema (Sistema Interact Solutions) com mapeamento dos riscos operacionais e estratégicos. Matriz de probabilidade e impacto dos riscos estratégicos do HCPA, assim como os planos de ação acordados para mitigação dos riscos com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco não foram realizados, conforme havia sido solicitado em reunião Coaud de 22/07/19.

Conclusão

Coaud solicita apresentação da Matriz de probabilidade e impacto dos riscos estratégicos do HCPA, assim como os planos de ação acordados para mitigação dos riscos com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco, até 25/10/2019.

Item 1.5 – Reunião com Comissão de acompanhamento do plano de Previdência Privada. Coaud e Sr. Armando José Gass

Sr. Armando, coordenador da Comissão de acompanhamento do plano de Previdência Privada informou que não houve interessados na prestação de serviços dentro das especificações, incluindo preço, solicitadas pelo HCPA. Preço Orçado (PO) está sendo revisto para atender realidade de mercado.

Conclusão

Coaud solicita definição do prestador de serviço contratado para conduzir revisão do cálculo atuarial do plano de Previdência Privada em prazo hábil para que sejam validadas as premissas, cálculos e contabilização dos custos do plano sob responsabilidade do HCPA antes do encerramento das demonstrações financeiras de 2019.

Item 1.6 – Reunião com Auditoria Interna. Sr. Guilherme Leal Câmara

Sr. Guilherme apresentou status dos trabalhos da auditoria interna, incluindo comentários sobre o material que será apresentado na próxima reunião do Conselho de Administração.

Conclusão

O Coaud solicitou que a área de Auditoria Interna verifique com os gestores responsáveis o status da implementação das recomendações acordadas nos relatórios de auditoria interna.

2 – QUESTÕES DE ORDEM

Não aplicável.

3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS

1. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
14.1	22/07/2019	Matriz de probabilidade e impacto dos riscos estratégicos do HCPA, assim como os planos de ação acordados para mitigação dos riscos com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco	Riscos & Integridade	25/10/2019
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
18.2	08/10/2019	Conclusão da revisão e aprovação da Política de Partes Relacionadas	Conjur	25/10/2019
18.3	08/10/2019	Atualização do processo de contratação da empresa para dar suporte na análise do cálculo atuarial e do investimento/performance do fundo de previdência	Recursos Humanos	25/10/2019
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

2. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
14.3	22/07/2019	Apresentação do fundo de previdência e Edital de contratação do prestador de serviço	Recursos Humanos	31/07/2019
14.3	22/07/2019	Atualização do processo de contratação das 2 empresas para dar suporte na análise do cálculo atuarial e do investimento/performance do fundo de previdência	Recursos Humanos	21/10/2019

5 – ENCERRAMENTO

Reunião encerrada as 17 hrs.

Porto Alegre, 08 de outubro de 2019.

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



Documento assinado eletronicamente por **MARCO ANTONIO MAYER FOLETTO, MEMBRO DO COAUD**, em 16/10/2019, às 19:24, 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 16/10/2019, às 19:25, 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 **RENE GUIMARAES ANDRICH, MEMBRO DO COAUD**, em 16/10/2019, às 19:25, 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 **0217140** e o código CRC **6AFF5B28**.