



Fone: (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 106
DE 16 DE MAIO DE 2023
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos dezesseis dias do mês de maio de 2023, às 15 horas, realizou-se, por videoconferência (meet.google.com/byq-vcds-yct), a centésima sexta 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.

Participante convidado: Guilherme Leal Camara.

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 observância do Artigo 26 do Estatuto Social do HCPA e do 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. Avaliação da Auditoria Interna pelo Comitê de Auditoria Estatutário:

O COAUD, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, em atendimento do Art. 8º. Incisos III e VI, do seu Regimento Interno, procedeu a avaliação da Auditoria Interna relativamente ao ano de 2022. Tal avaliação foi realizada mediante o conhecimento dos Relatórios das Atividades de Auditoria Interna, conhecimento dos Relatórios de Análises das Avaliações da Auditoria Interna do ano de 2022, feitas pelos gestores das áreas auditadas e pelo Conselho de Administração e baseada nas próprias análises do Comitê de Auditoria. O Comitê também ouviu o Coordenador da Coordenadoria de Auditoria Interna no que diz respeito à condução das auditorias, posicionamento dos gestores e sobre o papel da auditoria interna como fundamental e um dos pilares da solidez da governança corporativa no HCPA sob a visão do Conselho de Administração.

Manifestação do Comitê de Auditoria: O COAUD, no seu papel de supervisão dos processos internos, encaminha, para conhecimento do Conselho de Administração o "Formulário de Avaliação da Auditoria Interna pelo Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD / HCPA" do ano de 2022, conforme o **Documento nº 0995706**, anexo à presente ata. O formulário "Pesquisa de Avaliação do Trabalho de Auditoria" foi respondido por quatro membros (44,44%), do total de nove membros do colegiado do Conselho de Administração. O COAUD, por oportuno relata que o membro Zatta tomou posse no Comitê no mês de junho de 2022 e o membro Luiz Lima tomou posse no Comitê no mês de novembro de 2022. Desta forma, a avaliação foi procedida levando em consideração uma visão e conhecimento da CGAUDI em trabalhos desenvolvidos até a data desta ata.

Como parte do trabalho de avaliação da auditoria interna, o COAUD leva ao conhecimento do Conselho de Administração que forneceu sua opinião independente, considerando um panorama geral envolvendo as etapas relativas a: (i) Planejamento estabelecido no Plano de Auditoria Interna (PAINT) baseado em riscos, levando-se em conta os objetivos estratégicos, as prioridades e as metas das Unidades Auditadas, assim como os riscos a que seus processos estão sujeitos; (ii) Execução levando em conta as práticas adotadas no desenvolvimento dos trabalhos; (iii) Comunicação dos resultados após a finalização da etapa de execução para as partes envolvidas; (iv) Monitoramento ocorrido após encerramento das fases de

planejamento, de execução e de comunicação dos resultados, fase esta de extrema importância que trata do monitoramento da implementação das recomendações emitidas. Além de considerar que os trabalhos executados para Auditoria Interna envolvem uma grande variedade de temas essenciais para o funcionamento do Hospital, e que por meio de suas análises e recomendações, demonstram conhecimento a respeito de normas e de outros temas complexos e relevantes para as unidades, como controles internos e riscos, formando assim, um m trabalho de consultoria e aconselhamento para as áreas auditadas.

Os resultados obtidos foram considerados como relevantes com contribuição para a governança, gerenciamento de riscos e processos de controle do Hospital, por considerar nível de conformidade da atividade de auditoria interna com as *Normas e procedimentos internos estavam em conformidade*. Entendemos ser oportuno mencionar que a Alta Administração do HCPA, elabore um modelo de avaliação com base, por exemplo, na Estrutura Internacional de Práticas Profissionais do IIA (IPPF) a qual define um programa de avaliação de qualidade e melhoria (*Quality Assurance and Improvement Program – QAIP*).

3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS

3.1. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

Não aplicável.

3.2 – SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

Não aplicável.

4 - ENCERRAMENTO

Às 15h40 horas do dia 16 de maio de 2023, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 16 de maio de 2023.

Fernando Nascimento Zatta
Presidente do Comitê de Auditoria

Luiz José Nogueira Lima
Membro do Comitê de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **LUIZ JOSE NOGUEIRA LIMA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 16/06/2023, às 12:53, 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 17/06/2023, às 10:01, 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 **0970286** e o código CRC **55E9D290**.