

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE -HCPA
REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 026
28 DE JANEIRO DE 2020
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e oito dias de janeiro de 2020, às 9h, iniciou-se a vigésima sexta reunião do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, sob a Presidência do Contador Rene Guimarães Andrich. Presentes os membros: Contador Aquiles de Mattos e o Contador Marco Antônio Mayer Foletto. Convidados: Tania Proença/Conjur, Guilherme Leal Camara/Auditoria, Luciana Wohlgemuth e Juliana Zwetsch/Contabilidade e Armando José Gass/Riscos e Integridade.

1 - APRESENTAÇÕES E PAUTAS

ITEM 1.1 Contabilidade e Conjur (Dra Tania Proença/Conjur e Luciana Wohlgemuth e Juliana Zwetsch/Contabilidade)

O COAUD solicitou atualização sobre a Política de Transações com Partes Relacionadas e respectivos montantes contabilizados no exercício 2019, cálculo do potencial passivo atuarial e o andamento dos trabalhos da Auditoria Externa.

CONCLUSÃO: informado ao Comitê que : a) Política de Partes Relacionadas foi aprovada pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração, b) a identificação dos saldos na base 31/12/2019 de transações das partes relacionadas foi concluída pela Contabilidade, c) foi emitido pelo atuário o relatório com data base de Outubro, e d) a auditoria externa prevê finalizar seus trabalhos até 07/02/2020, com emissão do parecer até 20/02/2020. O COAUD solicita envio dos documentos citados nos itens a, b e c deste parágrafo.

ITEM 1.2 Auditoria Interna (Guilherme Leal Camara)

O COAUD solicitou o status sobre as atualizações do PAINTE e dos trabalhos de Auditoria Interna em andamento.

CONCLUSÃO: informado que o PAINTE foi atualizado de acordo com suas recomendações, incluindo a informação sobre o risco de não cumprimento do PAINTE devido a falta de mão de obra especializada e ajuste de escopo do trabalho na área de Tecnologia da Informação, para atender solicitação da Presidente do Conselho, de que o trabalho de Auditoria Interna planejado para 2020 na área de Tecnologia da Informação (TI), contemple em seu escopo uma revisão dos investimentos efetuados no sistema de gestão do HCPA. COAUD recomenda que O Sr Guilherme reavalie o momento mais adequado vis a vis a disponibilidade de recursos especializados no tema. O Comitê solicita que, a partir da próxima reunião, seja feita apresentação sumarizada que contemple informações do status do cumprimento do PAINTE (2019 e 2020), quantidade dos pontos de auditoria em aberto vencidos e a vencer e dos pontos levantados pela CGU.

ITEM 1.3 Riscos e Integridade Corporativa (Armando José Gass)

O COAUD solicitou status da elaboração da matriz de probabilidade x impacto dos riscos inerentes e dos riscos residuais, planos de ação para os riscos residuais, quando aplicável, com prazo e responsável pelos planos..

CONCLUSÃO: Matriz de probabilidade solicitada não está concluída, devido solicitações da Área de Riscos pendentes de serem atendidas pelas Áreas do HCPA. Sr. Armando informa ao Comitê que a solicitação do COAUD não está compreendida pela Área de Riscos. Desta forma, resta prejudicada uma melhor análise sobre o processo de gestão de riscos do HCPA, por parte deste Comitê. Na segunda reunião de Março /2020, COAUD dedicará 4 (quatro) horas ao Sr. Armando para o esclarecimentos necessários à realização deste trabalho .

2 - QUESTÕES DE ORDEM

Item 2.1 – Assuntos Internos do COAUD

Agenda de reuniões do COAUD de 2020 foi elaborada e pode ser encontrada no documento 0279086 deste processo.

3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS

3.1. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
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
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 Nova data será definida em Março/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	Comitê de Auditoria	Dezembro/2019

		atuariais		
26.1	28/01/2020	Apresentação sumarizada que contemple informações do status do cumprimento do PAINT (2019 e 2020), quantidade dos pontos de auditoria em aberto vencidos e a vencer e dos pontos levantados pela CGU	Guilherme Leal Camara	09/02/2020
26.2	28/01/2020	Orientação ao Sr. Armando José Gass sobre forma de elaboração da elaboração da matriz de probabilidade x impacto dos riscos inerentes e dos riscos residuais, planos de ação para os riscos residuais, quando aplicável, com prazo e responsável pelos planos	Comitê de Auditoria	25/03/2020

3.2 – PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

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
18.2	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

4 - ENCERRAMENTO

As 16:30 do dia 28/01/2020, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação desta ata.

Porto Alegre, 28 de janeiro de 2020.

Rene Guimaraes Andrich
Presidente

Aquiles de Mattos
Membro

Marco Antônio Mayer Foletto



Documento assinado eletronicamente por **AQUILES DE MATTOS, MEMBRO DO COAUD**, em 29/01/2020, às 23:09, 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, PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**, em 29/01/2020, às 23:15, 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 **MARCO ANTONIO MAYER FOLETTO, MEMBRO DO COAUD**, em 30/01/2020, às 18:10, 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 **0275623** e o código CRC **199B900D**.