



COMITÊ DE AUDITORIA
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 118
DE 12 DE SETEMBRO DE 2023
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos doze dias do mês de setembro de 2023, às 13h45 horas, realizou-se, por videoconferência (meet.google.com/mwj-zrsz-dbo), a centésima décima 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.

Participantes convidados: Membros do Comitê de Auditoria Estatutário.

APRESENTAÇÕES E PAUTAS

1. Abertura da Reunião:

A presente reunião do COAUD se deu 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. Reunião executiva dos membros do Comitê de Auditoria:

Conforme previsto em seu Regimento Interno, o Comitê de Auditoria presta assessoria ao Conselho de Administração e tem por finalidade assessorar o referido Conselho no que concerne ao exercício das suas funções de auditoria, supervisão e fiscalização. Os membros do Comitê de Auditoria do HCPA coletivamente contribuem com, entre outras atividades, sua perícia em processos de governança, auditoria externa, auditoria interna, controle interno, gestão de riscos, ética e integridade, relatórios financeiros, contabilidade, monitoramento e avaliação, planejamento estratégico.

Além dessas atividades, o Comitê examina documentos e políticas que lhe são apresentados em suas reuniões, bem como recebe informações, documentos e apresentações e realiza sessões reservadas, executivas ou privadas com os gestores sem a presença de membros da Administração, sem desempenhar funções de auditores ou contadores.

A última reunião do Comitê de Auditoria com a presidência do Conselho de Administração foi em 22 de maio de 2023 - reunião ordinária do COAUD nº 107.

O Comitê mantendo seus esforços no exercício de assessoramento ao Conselho de administração e de aconselhamento e de monitoramento da Administração, realizou esta sessão privativa, para assessorar o Conselho dado o seu envolvimento de forma aprofundada na estratégia do negócio e na visão de longo prazo do HCPA.

O Comitê apresenta as seguintes propostas para avaliação da presidência do Conselho de Administração.

1. Realizar a revisão do atual regimento interno do Comitê de Auditoria - avaliar atentamente a composição e os conjuntos de habilidades do comitê de auditoria para além das

responsabilidades relacionadas às demonstrações financeiras e ao ambiente de controles internos;

2. Definir o plano de trabalho detalhado das atividades do comitê de auditoria a serem realizadas em 2024 (Art. 8, I – RI COAUD);

3. Discutir com os auditores independentes sobre o escopo dos seus trabalhos e as divulgações requeridas, e planejamento dos trabalhos para encerramento do exercício de 2023 (Art. 8, II – RI COAUD);

4. Acompanhar e opinar sobre os procedimentos a serem seguidos, para a contratação de serviços a serem prestados pela auditoria independente (Art. 8, III – RI COAUD) - reforçando a qualidade da auditoria das demonstrações financeiras e alinhamento de expectativas em relação à comunicação com o auditor independente;

5. Acompanhar, a conformidade e controle pela função de gestão de riscos integrada com a auditoria interna, revisando processos e controles e procedimentos de Governança - diante das mudanças nas operações e processos, nos requisitos de conformidade, estratégias de negócios, tecnologias, e parceiros - adotados para monitorar e gerenciar riscos e oportunidades, relacionados a Estratégia. Avaliar processos adotados para identificar, avaliar, priorizar e monitorar os riscos e oportunidades, bem como as Metas e Métricas de desempenho usados em relação a riscos e oportunidades, e, incluindo metas definidas ou obrigatórias no cumprimento de divulgações (envolve a Contabilidade). Como exemplo, ESG: relatórios de sustentabilidade e demonstrações financeiras, cibersegurança, privacidade de dados;

6. Realizar avaliação e discussão de quaisquer informações - relatórios, políticas, e documentos, etc., - previamente a divulgação e efetivação da decisão a ser proferida pelo Conselho de Administração (Art. 8, XII – RI COAUD);

7. Atualizações sobre o monitoramento de riscos e cumprimento no contexto da gestão dos riscos corporativos estratégicos;

8. Discutir temas que o Conselho tenha como prioritários para 2024 e o papel do comitê de auditoria: (i) monitoramento do gerenciamento dos riscos relacionados ao ESG — com foco no escopo e na qualidade dos relatórios e das divulgações financeiras sobre ESG e sustentabilidade. Se aplicável ao HCPA após estudos integrados no âmbito do Hospital.

MANIFESTAÇÃO COAUD: O Comitê, atendendo solicitação da Presidente do Conselho de Administração, emitiu o Despacho nº 20/2023 Comitê de Auditoria (COAUD) - HCPA documento nº 1072717 que se encontra anexo a este processo.

3. REGISTROS SISTEMÁTICOS

3.1. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

Não aplicável.

4. ENCERRAMENTO

Às 14h40 do dia 12 de setembro de 2023, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 12 de setembro de 2023.

Fernando Nascimento Zatta
Presidente do Comitê de Auditoria

Luiz José Nogueira Lima
Membro do Comitê de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO NASCIMENTO ZATTA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 03/10/2023, às 12:10, 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 03/10/2023, às 20:32, 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 **1050924** e o código CRC **A0A92370**.
