



**COMITÊ DE AUDITORIA**  
**HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA**  
**ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 122**  
**DE 18 DE OUTUBRO DE 2023**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos dezoito dias do mês de outubro de 2023, às 14 horas, realizou-se, por videoconferência ([meet.google.com/szz-sank-wzy](https://meet.google.com/szz-sank-wzy)) a centésima vigésima segunda reunião, em caráter ordinário, do Comitê de Auditoria Estatutário (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:** Luana Baptista Rodrigues Pires, Guilherme Leal Câmara.

## **APRESENTAÇÃO 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 ocorre 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. Leitura e aprovação da Ata do COAUD:**

Aprovadas por unanimidade pelos conselheiros do COAUD, as Atas da 120ª, 121ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria Estatutário realizadas em 21 e 25 de setembro, respectivamente, foram assinadas eletronicamente, no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) do HCPA, e encaminhadas ao Conselho de Administração para conhecimento, em conformidade com o Inciso I, do Art. 16, do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário.

### **3. Ciência das atas dos órgãos estatutários do Hospital:**

Ata de Reunião Ordinária nº 76 do Conselho Fiscal, realizada em 23 de agosto de 2023.

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

### **4. Serviço de Compras:**

**Revisão do Regulamento Interno de Licitações e Contratos** - O COAUD tomou conhecimento do novo Regulamento Interno de Licitações e Contratações (RILC), a partir da revogação da Lei no 10.520/2002. A matéria foi apreciada com a presença da Chefe de Serviço do Serviço de Compras, Sra. Luana Baptista Rodrigues Pires. A Chefe de Serviço apresentou que na revisão do RILC, o Grupo de Trabalho Temporário para revisão do Regulamento Interno de Licitações e Contratações do HCPA, vinculado à Diretoria Administrativa adotou as melhores práticas advindas das leis inerentes ao assunto para a revisão do regramento atual e para a melhor proposição de pontos de atualização sobre os procedimentos de contratação e auxiliares, para a concepção da nova versão do RILC. O COAUD questionou sobre fornecedores, no que diz respeito a verificação de antecedentes. A Chefe de Serviço do Serviço de Compras informou que as licitações e contratações são estabelecidas no ambiente, para cadastramento e acesso dos fornecedores a área denominada Venha para o HCPA, Licitações (<https://www.hcpa.edu.br/venha-para-o-hcpa/licitacoes/acesse-sua-autorizacao-de-fornecimento>).

O COAUD esclareceu que sua demanda de aprofundamento no que diz respeito ao RILC tem foco em gerenciamento de riscos, de competência da Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa (CGRIC) e em metodologia de auditoria interna relacionada a processos, de competência da

Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna (CGAUDI), como forma a contribuir para a governança do Hospital.

## **5. Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa – CGRIC:**

**Supervisão e monitoramento bimestral das atividades da área de controles internos, gestão de riscos e integridade** – O COAUD, no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, tomou conhecimento do Relatório das Atividades de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa referente ao bimestre agosto – setembro 2023, apresentado pelo Coordenador da CGRIC, em conformidade com o Plano de Atividades da Coordenadoria – Ciclo 2023, de 27 de setembro de 2022. O Coordenador da CGRIC apresentou um resumo com atualização referente aos trabalhos em andamento e dos trabalhos realizados pela CGRIC até o mês de setembro da 2023. O Plano apresenta **três atividades** distribuídas em Gestão de Riscos Corporativos, Iniciativas de Integridade e Correição e Atividades Institucionais. O ciclo 2023, tem por objetivo avaliar os principais riscos estratégicos vinculados ao Plano de Negócios e Gerenciamento Estratégico - PNGE, mediante avaliações sobre a gestão dos riscos relacionados ao atingimento de 8 objetivos estratégicos estabelecidas nas 3 prioridades estratégicas relacionadas ao Cuidado Centrado no Paciente, Sustentabilidade e Otimização de Recursos e Espaços. O Coordenador da CGRIC destacou que o Plano de Atividades da Coordenadoria – Ciclo 2023 será plenamente cumprido, de acordo com a Tabela 6 - Calendário projetado, com a consequente emissão e apresentação do Relatório Final para a Administração.

**Apresentação da metodologia de gestão de riscos do HCPA** – O COAUD tomou conhecimento da metodologia e procedimentos metodológicos que orientam as etapas do processo de gestão de riscos. O Coordenador de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa fez uma apresentação prática das etapas sobre os Procedimentos de Gestão de Riscos descritos às págs. 3/7 e 4/7 do Plano de Gestão de Riscos (PLA-0497). Este Plano foi emitido em 28/07/2020, relatado por Flávia Mônaco Vieira, e aprovado por Liege Machado Brum. Foi revisado pela última vez em 10/06/2022, e possui validade até 10/06/2024. O COAUD registra que de acordo com o Art. 56, Inciso XI do Estatuto Social do HCPA, a aprovação das Políticas de Conformidade e Gerenciamento de riscos, Dividendos e Participações societárias, bem como outras políticas gerais do HCPA é uma das atribuições de competência do Conselho de Administração.

Em relação a revisão/atualização do atual Plano de Gestão de Riscos (PLA-0497), este comitê manifestou, que sejam acrescentadas questões relacionadas a diretrizes de resposta aos riscos, respeitando os níveis aceitáveis, levando-se em consideração a matriz de riscos residuais, após realizada a identificação, análise e avaliação dos riscos. O Comitê recomendou ainda, que seja feita uma avaliação para constar do atual Plano, seções que contemplem: Diretrizes para mensuração da probabilidade (escala de probabilidade); Diretrizes para mensuração do impacto (Escala de Consequências); Nível de Risco Inerente (NRI); Mensuração do risco (Escala de níveis de risco inerente calculados); Matriz de Riscos (Demonstração do resultado do nível de risco inerente); Escala para avaliação de controles (nível de confiança, avaliação do desempenho, atributos dos controles implementados e risco da falta de controles); Níveis de risco residual calculados (resultado dos riscos identificados, risco inerente (impacto x probabilidade), eficácia do controle implantado, risco da falta de controle e o nível de risco residual.

## **6 – REGISTROS SISTEMÁTICOS**

### **6.1. PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO**

Não aplicável.

### **6.2 – SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO**

Não aplicável.

## **7 – PRÓXIMA REUNIÃO**

O Colegiado confirmou a data da 123ª Reunião Ordinária de 2023, para o dia 24 de outubro de 2023, a partir das 14h.

## **8 - ENCERRAMENTO**

Às 16h23 horas do dia 18 de outubro de 2023, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 18 de outubro de 2023.

**Fernando Nascimento Zatta**  
Presidente

**Luiz José Nogueira Lima**  
Membro



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO NASCIMENTO ZATTA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 09/11/2023, às 20:18, 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 10/11/2023, às 19:28, 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](https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1075590** e o código CRC **A1BB03B3**.

Referência: Processo nº 23092.014746/2023-19

SEI nº 1075590