



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 174
DE 15 DE OUTUBRO DE 2025
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos quinze dias do mês de outubro de 2025, realizou-se a centésima septuagésima quarta reunião, em caráter ordinário, 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. Reunião realizada por videoconferência (meet.google.com/oqb-ifiz-gog) iniciada às 14 horas.

Participante presente: Luciana Raupp Rios Wohlgemuth e Juliana Zwetsch (CGC).

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. Presente o quórum, a reunião foi declarada aberta passando os conselheiros presentes ao exame da pauta com a seguinte ordem do dia:

Análise da pauta:

1. Assuntos do Comitê de Auditoria:

Aprovação de Ata. Foi aprovada as Ata da 173ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria (COAUD), realizada em 30 de setembro de 2025.

2. Coordenadoria de Gestão Contábil - CGC:

O Comitê de Auditoria, realizou reunião de supervisão das atividades desenvolvidas na área de elaboração das demonstrações financeiras referentes ao 3-TRIM/2025, de acordo com o Inciso III do Art. 9. do Regimento Interno do COAUD. O comitê foi informado sobre a normalidade do processo de fechamento e preparação das informações para a realização da auditoria independente. O COAUD também foi informado que não havia evidenciação de pontos que pudessem trazer impactos negativos sobre as demonstrações financeiras do trimestre julho a setembro.

Na sequência o COAUD tomou conhecimento pela Coordenadoria de Gestão Contábil (CGC), sobre o status referente às tratativas que vêm sendo adotadas pelo HCPA quanto aos resultados que podem advir da reforma tributária sobre os processos, práticas e estimativas dos efeitos financeiros aos negócios do HCPA.

3. Registros sistemáticos

3.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

3.2. Informes

Não aplicável.

3.3. Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

4. Próximas reuniões

As próximas reuniões do Comitê de Auditoria serão realizadas de acordo com a tabela a seguir:

MÊS / DIA	ÓRGÃOS ESTATUTÁRIOS			
	DIREX	CONSAD	CONFIS	COAUD
Agosto	5	25	20	12 e 19
Setembro	2	29	24	16 e 23
Outubro	7	20	22	14 e 21
Novembro	4	24	19	11 e 18
Dezembro	2	15	17	9 e 16

Nota: As reuniões COAUD estão programadas para iniciar às 14h.

6. Encerramento

Às 15h10 horas do dia 15 de outubro de 2025, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 15 de outubro de 2025.

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 14/11/2025, às 11:25, 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 **1602707** e o código CRC **OFF2D5F0**.

Rua Ramiro Barcelos, 2350, Bairro Bom Fim
CEP 90035-903 - Porto Alegre/RS
(51) 3359.8000 - www.hcpa.edu.br

Referência: Processo nº 23092.014886/2025-59

SEI nº 1602707