



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 173
DE 30 DE SETEMBRO DE 2025
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos trinta dias do mês de setembro de 2025, realizou-se a centésima septuagésima terceira 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/dgq-rjkn-dsq) iniciada às 14 horas.

Participante presente: Gustavo Salomão Pinto (CGAUDI).

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. Foram aprovadas as Atas da 171ª e 172ª Reuniões Ordinária e Extraordinária, respectivamente, do Comitê de Auditoria (COAUD) realizadas em 16 de setembro de 2025.

2. Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna - CGAUDI:

O Comitê de Auditoria, realizou reunião de supervisão das atividades desenvolvidas na área de Auditoria Interna de acordo com o Inciso III do Art. 9. do seu Regimento Interno.

A reunião foi iniciada com a apresentação, pelo coordenador da Auditoria Interna sobre o status de recomendações de auditoria o qual é monitorado continuamente pela CGAUDI. Essa discussão entre o COAUD e a CGAUDI, que é mantida regularmente de acordo com o Art. 11 do Regimento Interno do COAUD - HCPA, tem por objetivo as análises de relatórios regulares da auditoria interna sobre os resultados de suas atividades, incluindo as respostas da Diretoria às recomendações feitas sobre controles e inconformidades, acompanhando os apontamentos e as recomendações. O COAUD apresentou algumas recomendações para e quanto à estrutura e terminologias adotadas no relatório de auditoria interna. Na oportunidade, foi apresentado ao COAUD a respeito da cessão de espaços, a qual ocorre de maneira não remunerada à voluntários.

Manifestação do Comitê de Auditoria para o Conselho de Administração: O COAUD entende que uma cessão não remunerada de espaços a voluntários, ainda que seja uma prática comum, e apesar de não gerar vínculo empregatício, por si só, deveria ter uma formalização com a definição de certos procedimentos necessários, para manter a segurança jurídica e evitando uma caracterização de relação de emprego.

4. Registros sistemáticos

4.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

4.2. Informes

No dia 29 de setembro, os membros do Comitê de Auditoria participaram, mediante convite, da reunião do Conselho de Administração.

4.3. Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

5. 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 14h50 horas do dia 30 de setembro de 2025, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 30 de setembro 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 11:26, 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 **1590374** e o código CRC **E025E9D4**.

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

Referência: Processo nº 23092.014057/2025-76

SEI nº 1590374