



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 170
DE 26 DE AGOSTO DE 2025
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e seis dias do mês de agosto de 2025, realizou-se a centésima septuagésima 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/ewn-ihyw-ygk) iniciada às 14 horas.

Participante presente: Ouvidor – Celso Dalligna; Coordenadoria de Gestão Financeira - Luís Guilherme Dos Santos; PNGE - Luciane Camillo De Magalhaes.

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 a Ata da 169ª Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 14 de agosto de 2025.

2. Ciência das atas dos órgãos estatutários do HCPA:

2.1. Conhecimento mensal das atas das reuniões do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva e do Conselho Fiscal.

2.1.1. Ata da 538ª. Reunião Extraordinária do Conselho de Administração realizada em 21 de julho de 2025 (Apreciação pelo COAUD ante a Resolução CGPAR nr. 52 junto ao Serviço de Administração de Pessoal da Coordenadoria de Gestão de Pessoas a ser discutida no mês de setembro).

2.1.2. Ata da 97ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 21 de maio de 2025.

2.1.3. Ata da 98ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 25 de junho de 2025.

2.1.4. Ata da 99ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 23 de julho de 2025.

2.1.5. Ata da 945ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva realizada em 05 de agosto de 2025.

Os membros do COAUD tomaram conhecimento dos documentos supracitados (2.1.1 a 2.1.15, sem manifestações.

3. Ouvidoria:

Relatório de atividades da Ouvidoria referente ao 1º semestre de 2025. Por solicitação da Coordenadoria da Ouvidoria, a apresentação do relatório foi transferida para o mês de setembro.

4. Coordenadoria de Gestão Financeira - CGFIN:

A Coordenadoria de Gestão Financeira (Analista Guilherme) apresentou para conhecimento do Comitê de Auditoria, o Relatório da Execução Orçamentária do mês de junho de 2025, acompanhado da Execução da Proposta Orçamentária de 2025, sendo nesta apresentados os limites orçamentários, o resultado financeiro, o detalhamento das receitas e despesas, a execução dos restos a pagar não processados, o desempenho e projeção orçamentária referente a LOA 2025 e, por fim informações quanto à execução

orçamentária por origem ou finalidade de despesa até junho de 2025. O Comitê registrou ciência dos assuntos.

5. PNGE 2025:

A Sra. Luciane Camillo integrante do Grupo de Trabalho do PNGE, apresentou o Relatório de Resultado referente ao 1º. Semestre de 2025, para conhecimento do Comitê de Auditoria. A apresentação foi realizada contemplando a estrutura dos indicadores, as metas previstas, os resultados alcançados e responsáveis pelo atingimento das metas.

Manifestação do Comitê de Auditoria: De acordo com as avaliações realizadas, o COAUD apresenta algumas sugestões sobre a análise dos resultados:

1. Pilar estratégico Cuidado centrado no paciente: O COAUD sugere que o indicador Experiência do paciente seja demonstrado de maneira segregada entre laboratório e internação, uma vez que ficará melhor evidenciado o resultado atingido por estas duas áreas.
2. Pilar estratégico Eficiência financeira e operacional: O COAUD sugere a substituição da Coordenadora da CGC pelo(a) responsável direto pela atividade de “Ampliar captação de receitas próprias”, uma vez que a CGC é apenas a área que compila o resultado financeiro obtido nesse processo, e não a área conduz o alcance dos resultados planejados.
3. Pilar estratégico Protagonismo e liderança: O COAUD sugere que o indicador Eficiência Energética e Hídrica seja reportado nas notas explicativas às demonstrações financeiras, por exemplo anuais, bem como que outros itens relacionados a aspectos de ASG, tenha o mesmo tratamento.
4. Projetos. No que se relaciona aos projetos, em todos os pilares estratégicos, sugere-se que a implementação de fatores de medidas de desempenho.

6 – Registros sistemáticos

6.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

6.2. Informes

Não aplicável.

6.3 – Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

7 – 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.

8 - Encerramento

Às 15h31 horas do dia 26 de agosto de 2025, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 26 de agosto 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 19/09/2025, às 12:35, 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 19/09/2025, às 19:15, 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 **1565389** e o código CRC **83BA7C99**.

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

Referência: Processo nº 23092.012414/2025-61

SEI nº 1565389