



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 177
DE 10 DE DEZEMBRO DE 2025
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos dez dias do mês de dezembro de 2025, realizou-se a centésima septuagésima sétima 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/msd-fawo-tbf) iniciada às 14 horas.

Participante presente: Gustavo Salomão Pinto e Flávio de Medeiros Horta (CGAUDI); Guilherme Leal Câmara (CGRIC).

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. 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 176ª Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 13 de novembro 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 541ª. Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 29 de setembro de 2025.

2.1.2. Ata da 542ª. Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 20 de outubro de 2025.

2.1.3. Ata da 543ª. Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 24 de novembro de 2025.

2.1.4. Ata da 101ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 24 de setembro de 2025.

2.1.5. Ata da 102ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 22 de outubro de 2025.

2.1.6. Ata da 947ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva realizada em 05 de agosto de 2025.

2.1.7. Ata da 948ª 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 2.1.7), sem manifestações.

3. Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa – CGRIC:

Como parte de suas competências, no que tange à supervisão das atividades desenvolvidas na área de controle interno, quanto ao monitoramento da qualidade, efetividade e integridade desses mecanismos no que diz respeito às exposições do HCPA, na forma da Lei 13.303/2016, o Comitê de Auditoria foi atualizado pela Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa, sobre as atividades bimestrais realizadas pela CGRIC. Foi destacado que as funções correcionais não apresentaram constatações de risco que merecessem destaques especiais. O comitê se deu por satisfeito pelas

informações recebidas, bem como pelo cumprimento das atividades desenvolvidas em conformidade com o plano de trabalho para o ano de 2025.

Na sequência, no que diz respeito ao Indicador de Governança e Políticas Públicas – IG-Sest, na oportunidade a Administração do HCPA aguardava a publicação do resultado do 7º Ciclo / 2025. Entretanto, na data da redação da presente ata, o COAUD em consulta (<https://www.gov.br/gestao/pt-br/assuntos/estatais/igsest/arquivos-1/relatorio-sintetico-ig-sest-20251231.pdf>), verificou que o HCPA obteve como resultados do 7º ciclo do IG-Sest, fruto da consolidação das práticas de governança corporativa no âmbito das estatais, evidenciando estruturas adequadas de divisão de funções, responsabilização, controle, transparência e integridade, os seguintes desempenhos consolidados “Resultados Agregados - Faixas de Maturidade”, classificados como de **excelência** em todas as dimensões do IG-SEST, entre as empresas estatais:

Setor = **Saúde**

Empresa = **HCPA**

IG7 Dimensão 1: Governança Corporativa = Excelência:

Esta classificação Excelência indica que a organização se torna referência em governança corporativa, adotando as melhores práticas do mercado e promovendo inovação na área. Há forte cultura de ética, transparência e prestação de contas, com impacto positivo para todos os stakeholders.

IG7 Dimensão 2: Políticas Públicas = Excelência:

Esta classificação Excelência indica que a empresa é referência na implementação de políticas públicas, atuando de forma proativa e inovadora. Contribui para a formulação de políticas e boas práticas no setor, gerando impacto positivo e sustentável para a sociedade.

IG7 Dimensão 3: Boas Práticas e Inovação = Excelência:

Esta classificação Excelência indica que a empresa é referência em boas práticas e inovação, atuando como pioneira em seu setor. Cultura de inovação consolidada, adoção de tecnologias de ponta e impacto significativo no mercado por meio de soluções disruptivas.

4. Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna - CGAUDI:

O Comitê de Auditoria tomou conhecimento do relatório de acompanhamento mensal das atividades da Auditoria Interna, Data-base 31/10/2025 e Nota Técnica nº 1597129/CGAUDI. Na oportunidade, a Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna apresentou: (i) o relatório de acompanhamento das atividades desenvolvidas pela CGAUDI referente ao mês de outubro de 2025; (ii) Nota Técnica sobre o monitoramento recomendações de constatações inerentes a períodos e processos auditados; e (iii) por último, relatos sobre os trabalhos planejados para 2026 (PAINT - exercício 2026), aprovado, integralmente, pela CGU. O colegiado do COAUD registrou ciência dos assuntos tratados.

5. Registros sistemáticos

5.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

5.2. Informes

A convite do Conselho de Administração, o COAUD participou presencialmente da reunião presencial realizada em 24 de novembro na sede do HCPA.

5.3. Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

6. Próxima reunião

A próxima reunião do Comitê de Auditoria será realizada no dia 25 de março de 2025 com início previsto às 14 horas.

7. Encerramento

Às 16h25 horas do dia 10 de dezembro de 2025, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 10 de dezembro de 2025.

Fernando Nascimento Zatta
Presidente do Comitê de Auditoria

Luiz José Nogueira Lima
Membro do Comitê de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **LUIZ JOSE NOGUEIRA LIMA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 20/01/2026, às 14:29, 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 **FERNANDO NASCIMENTO ZATTA, MEMBRO DO COMITÊ DE AUDITORIA**, em 20/01/2026, às 14:59, 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 **1646849** e o código CRC **3EFC4BEB**.

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

Referência: Processo nº 23092.017543/2025-46

SEI nº 1646849