



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
EXTRATO DE ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 168
DE 22 DE JULHO DE 2025
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e dois dias do mês de junho de 2025, realizou-se a centésima sexagésima oitava 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/zqg-venp-fdb) iniciada às 14 horas.

Participantes presentes: Luciana Raupp Rios Wohlgemuth (CGC); Flávio de Medeiros Horta (CGRIC); Patrícia De Azevedo Bach Radin e Corpo Jurídico (CONJUR).

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:

Sem documentos para manifestação.

2. Ciência das atas dos órgãos estatutários do HCPA:

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

- 2.1. Ata da 531ª Reunião Extraordinária do Conselho de Administração realizada em 2 de abril de 2025.
- 2.2. Ata da 532ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 28 de abril de 2025.
- 2.3. Ata da 533ª Reunião Extraordinária do Conselho de Administração realizada em 28 de abril de 2025.
- 2.4. Ata da 534ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 28 de abril de 2025.
- 2.5. Ata da 535ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 26 de maio de 2025.
- 2.6. Ata da 536ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 30 de junho de 2025.
- 2.7. Ata da 96ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal realizada em 23 de abril de 2025.
- 2.8. Ata da 944ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva realizada em 6 de maio de 2025.
- 2.9. Ata da 945ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva realizada em 3 de junho de 2025.

Os membros do COAUD tomaram conhecimento dos documentos supracitados (itens 2.1 a 2.9), sem manifestações.

3. Coordenadoria de Gestão Contábil - CGC:

Como parte da supervisão das atividades desenvolvidas na área de elaboração das demonstrações financeiras e notas explicativas, referentes ao segundo trimestre de 2025, a Coordenadora da CGC, Sra. Luciana Raupp Rios Wohlgemuth informou ao Comitê que as atividades estavam atualizadas e, tão logo seriam encaminhadas para a análise e emissão do relatório do auditor independente com conclusão prevista até 31 de agosto de 2025.

Manifestação do Comitê de Auditoria: O Relatório da Seção de Patrimônio de 18 de fevereiro (assinado em 26.2) de 2025 apresenta o conjunto de ações e regras que orientaram a realização do inventário dos bens patrimoniais. O COAUD manifesta pela realização continuada do inventário de bens patrimoniais, móveis e imóveis, por exemplo, a cada biênio, para que possa haver uma redução/eliminação do quantitativo de bens não localizados.

3.3. Reforma Tributária: O Comitê de Auditoria foi informado que, para a avaliação dos seus possíveis impactos, no HCPA está em fase de constituição de um Grupo de Trabalho interno, e será integrado com grupos de outras empresas estatais federais localizadas no RS, para identificar e agir sobre as necessidades para que, conforme previsto, em 2026, possa dar início a transição do sistema atual para o novo modelo tributário e preparar o HCPA para a implantação completa do novo regime até 2033.

Manifestação do Comitê de Auditoria: O COAUD manterá este assunto sob sua supervisão, garantindo que as ações necessárias sejam tomadas de acordo com as políticas e procedimentos a serem estabelecidos.

4. Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna - CGAUDI:

Como parte das atividades de supervisão na área de Auditoria Interna, o Comitê de Auditoria procedeu uma discussão acerca dos relatórios regulares da auditoria interna sobre os resultados de suas atividades, incluindo as respostas da Diretoria as recomendações feitas sobre controles e inconformidades (Art. 11 - RI COAUD – HCPA), na data-base de 30 de junho de 2025.

Foram apresentados os seguintes documentos: (a) Relatório das Atividades de Auditoria Interna desenvolvidas no período de 01 a 30 de junho de 2025. Também foram apresentadas recomendações efetuadas pela Auditoria Interna e pela Controladoria-Geral da União (CGU), bem como sobre as recomendações vincendas, com as respostas dos gestores.

Em seguida, a CGAUDI apresentou o Relatório de Auditoria nº 1755652/2025 - Avaliação dos Controles para Elaboração das Demonstrações Financeiras **referentes ao exercício de 2024**.

Manifestação do Comitê de Auditoria: De acordo com as avaliações realizadas, os membros do Comitê de Auditoria apresentam manifestação favorável à implementação das recomendações feitas pela CGAUDI, para a elaboração das Demonstrações Financeiras a serem encerradas, referentes ao exercício de 2025, apesar de serem pontos que não resultaram ressalvas pela Auditoria Independente no ano de 2024.

5. Coordenadoria Jurídica – CONJUR:

O Comitê de Auditoria realizou o acompanhamento dos processos de contingências jurídicas relativas ao segundo trimestre de 2025, bem como para efeito de reconhecimento das provisões junto às Demonstrações Financeiras na data base de 30 de junho de 2025.

5.1. Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo, Civil e Penal - documento nº 1503627. O Advogado Mauro Almeida de Barros apresentou o relatório supracitado referente ao mês de junho/2025, para acompanhamento.

5.2. Relatório de Contingência do Serviço de Direito do Trabalho e Previdência Social - documento nº 1504373. O Advogado Wesley Martins Batista apresentou o relatório supracitado referente ao mês de junho/2025, para acompanhamento pelo COAUD.

5.3. Relatório de Contingência do Serviço de Direito Administrativo - Licitações, Contratos e Convênios - documento nº 1504759. O relatório supracitado foi apresentado pelos Advogados e Tatiana, referente ao mês de junho/2025.

4 – Registros sistemáticos

4.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

4.2. Informes

Os assuntos 3 e 4, que deveriam ter sido tratados na reunião nr. 167 do Comitê de Auditoria, na data de 17 de julho de 2025, foram transferidos para esta reunião nr. 168, devido ao fato de, as Coordenadorias

estarem envolvidas em outros eventos.

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 15h51 horas do dia 22 de julho de 2025, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação da presente ata.

Porto Alegre, 22 de julho 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 01/08/2025, às 10:47, 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 01/08/2025, às 12:06, 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 **1539871** e o código CRC **7F35878D**.

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

Referência: Processo nº 23092.010465/2025-59

SEI nº 1539871