



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 179
DE 28 DE JANEIRO DE 2026
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e oito dias do mês de janeiro de 2026, realizou-se a centésima septuagésima nona 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/mdo-aqsp-peh) iniciada às 14 horas.

Participante presente: Gustavo Salomão Pinto (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. 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 178ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 14 de janeiro de 2026.

2. Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna - CGAUDI:

Em conformidade com o Art. 9º do Regimento Interno do Comitê de Auditoria, seus integrantes apreciaram os seguintes temas apresentados pela Coordenação da CGAUDI:

I. Na área de supervisão das atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna conforme o Inciso III do Art. 9. do RI COAUD, a Coordenadoria da CGAUDI apresentou o relatório das auditorias realizadas relacionadas com os controles internos relativos ao fechamento das demonstrações financeiras do ano da 2025.

II. A coordenadoria, informou que no mês de janeiro/26 foi dado início a exames relativos ao controle das contas a receber, o qual envolve a integração entre sistemas de controle informatizados nas Coordenadorias de Gestão Financeira (CGF) e contábil (CGC).

III. O COAUD fez alguns comentários a respeito do controle de glosas, para observação pela CGAUDI.

IV. A Coordenação da CGAUDI, informou que o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT) será apresentado no próximo mês de março. Informou, também, que o Relatório de Gestão será apresentado nesse mesmo mês. Outra informação refere-se ao processo de Conformidade de Registro de Gestão, no que se refere à certificação dos registros dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial incluídos no SIAFI, e da existência de documentos que dão suporte às operações, publicado em 30/12/2025, o qual passará a ser adotado pelo HCPA.

V. **Manifestação do COAUD:** O COAUD fez questionamentos e agradeceu a apresentação.

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

Em conformidade com o Art. 9º do Regimento Interno do Comitê de Auditoria, seus integrantes apreciaram os seguintes temas apresentados pela Supervisora de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa, Luciana Berbigier Lucas.

- I. Acompanhamento bimestral das atividades da gestão de riscos, controles internos, atividades correicionais e conformidade legal.
- II. Política e Plano de Segregação de Funções.
- III. Relatórios de Análise e Avaliação de Riscos - Ações do Pacto pela Diversidade, Equidade e Inclusão.
- IV. Relatório de Análise e Avaliação de Riscos - Giro de Leito na Clínica Adulto.
- V. Relatório de Análise e Avaliação de Riscos - Tempo Porta Intervenção Coronariano.
- VI. Relatório anual das atividades desenvolvidas pela CGRIC / 2025.

Manifestação do COAUD: O COAUD considera que os Relatórios apresentados mostram a consistência com atenção para a Integridade, e as ações planejadas. Adicionalmente, foram realizadas as questionamentos e considerações pontuais.

No que diz respeito as ações desenvolvidas na área correicional, estas serão apresentadas juntamente no mês de março, com a apresentação a ser feita pela Ouvidoria.

4 – Registros sistemáticos

4.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

4.2. Informes

A convite do Conselho de Administração, o COAUD participou da reunião realizada em 26 de janeiro de 2026.

4.3 – Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

5 – Próxima reunião

A próxima reunião do Comitê de Auditoria será realizada no dia 11 de fevereiro de 2026 com início às 14 horas.

6 – Assuntos Gerais

Encaminhe-se cópia desta Ata ao Conselho de Administração, para conhecimento e adoção das providências consideradas necessárias, à luz do que estabelecem o Estatuto Social e os Arts. 17 e 18 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria do HCPA.

7 - Encerramento

Em seguida, deu por encerrada a reunião às 16h27min, da qual eu, Fernando Nascimento Zatta, Secretário do Comitê de Auditoria, lavrei a presente ata que, após lida e aprovada, será assinada eletronicamente pelos membros e por mim.

Porto Alegre, 28 de janeiro de 2026.

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 05/03/2026, às 10:15, 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 05/03/2026, 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 **1666441** e o código CRC **03D6267D**.

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

Referência: Processo nº 23092.000179/2026-66

SEI nº 1666441