



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 186
DE 23 DE ABRIL DE 2026
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e três dias do mês de abril de 2026, realizou-se a centésima octogésima sexta 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/gmd-pxup-cdc) iniciada às 14 horas.

Participantes presentes: Luciana Raupp Rios Wohlgemuth (CGC); Juliana Zwetsch (CGC); Representantes da firma de Auditoria Independente.

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:

Assuntos do Comitê de Auditoria:

1. Aprovação de Ata.

Foi aprovada a Ata da 185ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 3 de abril de 2026.

2. Plano de Previdência HCPA Prev | BB Previdência.

Com base no Art. 9º, XIV do seu Regimento Interno cabe ao Comitê de Auditoria “avaliar a razoabilidade dos parâmetros em que se fundamentam os cálculos atuariais, bem como o resultado atuarial dos planos de benefícios mantidos pelas entidades fechadas de previdência complementar patrocinadas pela empresa”. O COAUD, no dia 23.3.2026, realizou reunião com a Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna – CGAUDI no que tange à realização da auditoria a ser feita *in loco* nas dependências da BBPrev, auditoria esta voltada para que o HCPA conheça os regimentos, governança, estrutura e estratégia estabelecidas pelo BBPrev. No dia 31.03.2026, foi realizada reunião com Coordenadoria de Riscos e Integridade Corporativa – CGRIC, e com representantes da BBPrev, no que tange aos ativos e a política de investimentos e rentabilidade do plano de previdência HCPAPrev. Após análises e discussões, o Comitê de Auditoria do HCPA considerou satisfatórios os esclarecimentos prestados e agradeceu as informações.

3. Relatório de Atividades do COAUD de 2025.

Apresentação do Relatório Anual com informações sobre as atividades realizadas pelo Comitê de Auditoria no ano de 2025, para apreciação e deliberação pelo Conselho de Administração (Regimento COAUD - Art. 9º, XIII). Despacho nr. COAUD 2026.

4. Coordenadoria de Gestão Contábil - CGC.

Em conformidade com os Arts. 9º e 10 do Regimento Interno do Comitê de Auditoria, as Coordenadoras da CGC, informaram que as Demonstrações Financeiras (DFs), relativas ao primeiro trimestre de 2026 estavam em fase final de elaboração, para serem encaminhadas para análise pelo Comitê de Auditoria, aprovação pela Diretoria Executiva na reunião a ser realizada em 2 de junho de 2026 e para o Conselho de Administração. Não houve outras informações sobre assuntos de competência do COAUD.

5. Auditoria Independente.

Em conformidade com o Art. 9º VI - avaliar a efetividade das auditorias independente e interna, inclusive quanto a verificação do cumprimento dos dispositivos legais e normativos aplicáveis, além de regulamentos e códigos Internos, o Comitê de Auditoria se reuniu, com representantes da Auditoria Independente, para (i) conhecimento sobre os exames relativos ao fechamento das Demonstrações Financeiras de 31.03.2026; (ii) apreciação pelo Comitê de Auditoria do plano de trabalho para o ano de 2026 (Art. 9º, §2º, V). O COAUD, foi informado sobre os exames de auditoria a serem conduzidos no ano de 2026, com destaques para as contas de estoques, contas a receber, faturamento, relatório de sustentabilidade (IFRS 18, CPC 51), análise de continuidade e contas de registro de contingências.

6. Registros sistemáticos.

6.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião.

Não aplicável.

6.2. Informes.

Cursos da Matriz de Capacitação HCPA 2026, realizados no mês de abril.

6.3. Solicitações/recomendações do COAUD em aberto.

Não aplicável.

7. Próxima reunião.

As próximas reuniões do Comitê de Auditoria serão realizadas nos dias 21 e 27 de maio de 2026 com início às 14 horas.

8. 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.

9. Encerramento.

Em seguida, deu por encerrada a reunião, às 15h53min, 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, 23 de abril 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 22/05/2026, às 13:12, 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 27/05/2026, às 11:31, 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 **1737884** e o código CRC **8A1DE6B1**.

CEP 90035-903 - Porto Alegre/RS
(51) 3359.8000 - www.hcpa.edu.br

Referência: Processo nº 23092.005476/2026-06

SEI nº 1737884