



HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA  
COMITÊ DE AUDITORIA  
**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 187**  
**DE 29 DE ABRIL DE 2026**  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos vinte e nove dias do mês de abril de 2026, realizou-se a centésima octogésima 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/srt-azxh-bas](https://meet.google.com/srt-azxh-bas)) iniciada às 14 horas.

**Participantes presentes:** Gustavo Salomão Pinto (CGAUDI); Guilherme Leal Camara (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:**

**Assuntos do Comitê de Auditoria:**

**1. Aprovação de Ata:**

Foi aprovada a Ata da 186ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria (COAUD) realizada em 23 de abril de 2026.

**2. Ciência de Ata dos órgãos deliberativos:**

- 2.1. Ciência da Ata da 548ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração realizada em 23/02/2026.
- 2.2. Ciência da Ata da 958ª. Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, realizada em 03/03/2026.
- 2.3. Ciência da Ata da 959ª. Reunião Extraordinária da Diretoria Executiva, realizada em 09/03/2026.
- 2.4. Ciência da Ata da 960ª. Reunião Ordinária da Diretoria Executiva, realizada em 07/04/2026.
- 2.5. Ciência da Ata da 961ª. Reunião Extraordinária da Diretoria Executiva, realizada em 09/02/2026.
- 2.6. Ciência da Ata da 107ª. Reunião Ordinária do Conselho Fiscal de 25/02/2026.

**Manifestação do COAUD:** Os membros do COAUD tomaram conhecimento dos documentos supracitados (2.1 a 2.6), sem manifestações.

**3. Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna - CGAUDI:**

Supervisão das atividades desenvolvidas na área de Auditoria Interna conforme o Inciso III do Art. 9. do RI COAUD, de acordo com Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna aprovado para o ano de 2026.

Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento dos seguintes temas: 1. Ciclo de avaliação externa da Auditoria Interna de acordo com o Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) em consonância com a Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (IPPF) do Instituto dos Auditores Internos (IIA), estabelece que as Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG) a ser realizado pela Controladoria Geral da União (CGU), no ano de 2026; 2. Realização de auditoria na área de Contas a Receber (e em consonância com as recomendações da Auditoria Independente), para efeito das Demonstrações Financeiras de 2026; 3. Status dos trabalhos de auditoria interna no plano de previdência complementar – *in loco* -, nas dependências da BB Previdência. 4. Status dos trabalhos Auditoria Interna nos processos internos do HCPA.

#### 4. Coordenadoria de Gestão de Riscos e Integridade Corporativa – CGRIC:

Acompanhamento bimestral das atividades da gestão de riscos, controles internos, atividades correicionais e conformidade legal, realizadas, ciclo 2026. Os membros do Comitê de Auditoria tomaram conhecimento das atividades bimestrais da CGRIC realizadas nos meses de fevereiro e março. Na oportunidade questionaram sobre a identificação, avaliação e gerenciamento dos riscos ocupacionais (GRO), de acordo com as determinações e aplicação das atualizações trazidas pela Norma Regulamentadora nº 1 (NR-1). De cordo com as informações recebidas a respeito do tema, o COAUD fará realizar reunião com a Coordenadoria de Medicina Ocupacional, da Diretoria Médica. Outra informação recebida é ligada ao plano HCPA Prev, de complemento à aposentadoria e benefícios de natureza previdenciária aos colaboradores do Hospital de Clínicas de Porto Alegre – HCPA, a qual trata-se de superávit – evidenciando a saúde financeira do plano.

#### 5. Registros sistemáticos

##### 5.1. Pendências anteriores encerradas na presente reunião

Não aplicável.

##### 5.2. Informes

Não aplicável.

##### 5.3. Solicitações/recomendações do COAUD em aberto

Não aplicável.

#### 6. 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.

#### 7. 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.

#### 8. Encerramento

Em seguida, deu por encerrada a reunião às 15h06min, 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, 29 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 13:13, 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 11:29, 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](https://sei.hcpa.edu.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **1737888** e o código CRC **7EFA7155**.

---

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

---

**Referência:** Processo nº 23092.005477/2026-42

SEI nº 1737888