

ATA DE REUNIÃO

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 041
DE 26 DE AGOSTO DE 2020
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e seis dias de agosto de 2020, às 10h, iniciou-se via vídeo a quadragésima primeira reunião do Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) do Hospital de Clínicas de Porto Alegre, sob a Presidência do Contador Rene Guimarães Andrich. Presentes os membros: Contador Aquiles de Mattos e o Contador Marco Antônio Mayer Foletto. Convidados: Rosângela Pereira Peixoto (Russell Bedford – Auditoria Externa), Gustavo Salomão Pinto (Gestão de Riscos e Integridade Corporativa), Guilherme Leal Camara (Auditoria Interna) e Luciana Raupp Rios Wohlgemuth (Contabilidade).

1 - APRESENTAÇÕES E PAUTAS

ITEM 1.1 Auditoria Independente – Revisão demonstrações financeiras intermediárias – 1º e 2º trimestres

Os membros do COAUD tomaram conhecimento do status dos trabalhos da auditoria independente do 1º e 2º trimestres. Relatório do 1º trimestre foi enviado para o HCPA para manifestação e o Relatório do 2º trimestre está previsto para ser entregue até 04/09/2020. Pontos de atenção reportados pelo Auditor Externo foram: 1) Revisão da PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa; 2) Conciliação da conta Fornecedores; 3) Impairment; 4) Inventário Patrimonial; 5) Revisão do ambiente de controles internos pela auditoria externa foi impactado pela Covid19.

CONCLUSÃO: COAUD solicita que seja mantido informado sobre pontos da auditoria independente que mereçam alguma atenção deste colegiado, como por exemplo a necessidade de realização do Inventário Patrimonial em 2020. Não tivemos até a presente data acesso aos Relatórios das Demonstrações Financeiras de 1º e 2º trimestres.

ITEM 1.2 Gestão de Riscos e Integridade Corporativa – Status das atividades da área

Os membros do COAUD tomaram conhecimento do trabalho que está sendo realizado relacionado à identificação dos Riscos Estratégicos. Riscos relacionados aos 3 pilares estratégicos (Assistência, Ensino e Pesquisa) foram mapeados. COAUD recomenda que os riscos mapeados estejam alinhados aos objetivos estratégicos e que na sequência do trabalho os riscos operacionais devem ser mapeados, considerando impacto e probabilidade de ocorrência, e estes devem estar conectados aos riscos estratégicos.

CONCLUSÃO: O COAUD tomou conhecimento do status das atividades da área de Riscos &

Integridade e solicitou acompanhamento mensal da evolução dos trabalhos.

ITEM 1.3 Auditoria Interna – Status das atividades da área

Os membros do COAUD tomaram conhecimento dos trabalhos em andamento, incluindo auditorias nas áreas de Ouvidoria e Gastos com cartão vinculados à COVID19. Discutiu-se também a nova forma de fiscalização de contratos, com a criação de Comissões de Fiscalização.

COAUD recomenda que a gestão do contrato com a auditoria independente, que hoje está com a Auditoria Interna, seja transferida para a Contabilidade.

CONCLUSÃO: COAUD tomou conhecimento do status das atividades e demais assuntos.

ITEM 1.4 Portarias Regulamentadoras das Resoluções CGPAR nº 22 e 23

Os membros do COAUD receberam da Secretaria Geral do HCPA em 31/07/2020 as Portarias Regulamentadoras das Resoluções CGPAR nº 22 e 23 de 2018.

CONCLUSÃO: Membros do COAUD analisarão o conteúdo que será pauta com os responsáveis em reunião do Comitê em Setembro/2020.

ITEM 1.5 Avaliação do Comitê de Auditoria Estatutário 2019

Foi utilizado o Google forms. Verificamos que nem todos os convidados a participar responderam. Reenviada a pesquisa.

CONCLUSÃO: COAUD aguardará até 20/09/2020 respostas da pesquisa de avaliação do Comitê de Auditoria Estatutário 2019.

2 - QUESTÕES DE ORDEM

N/A

3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS

3.1. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
18.1	08/10/2019	Ofício à CGU informando sobre a solicitação deste Coaud de que o Comitê de Auditoria Estatutário deverá possuir meios para receber denúncias	Presidente do Conselho	Indefinido

23.1	05/12/2019	Contratação de Seguro de Responsabilidade Civil - D&O.	Presidente do Conselho	Indefinido
39.3	30/07/2020	Nota Técnica com os resultados preliminares da análise sobre a utilização dos recursos atrelados à COVID	Auditoria Interna	31/08/2020
39.4	30/07/2020	Parecer jurídico sobre a aplicabilidade dos prazos de publicação das demonstrações financeiras de acordo com instruções CVM	Contabilidade	31/08/2020
41.1	26/08/2020	Pesquisa avaliação Comitê de Auditoria Estatutário	Comitê de Auditoria	20/09/2020

3.2 – PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

Não aplicável.

4 - ENCERRAMENTO

As 17:10 do dia 26/08/2020, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação desta ata.

Porto Alegre, 26 de agosto de 2020.
Rene Guimaraes Andrich - Presidente
Aquiles de Mattos - Membro
Marco Antônio Mayer Foletto - Membro



Documento assinado eletronicamente por **RENE GUIMARAES ANDRICH, PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**, em 26/08/2020, às 17:12, 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 **AQUILES DE MATTOS, MEMBRO DO COAUD**, em 26/08/2020, às 17:15, 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 **MARCO ANTONIO MAYER FOLETTTO, MEMBRO DO COAUD**, em 26/08/2020, às 17:15, 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 **0374092** e o código CRC **EFBE2921**.

Referência: Processo nº 23092.207016/2020-17

SEI nº 0374092