

ATA DE REUNIÃO

COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA
REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 033
DE 22 DE ABRIL DE 2020
CNPJ 87.020.517/0001-20
NIRE 43500317785

Aos vinte e dois dias de abril de 2020, às 9h, iniciou-se via vídeo a trigésima terceira 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: Neiva Teresinha Finato (Coordenadora de Gestão Financeira) e Guilherme Leal Camara (Coordenadoria de Gestão de Auditoria Interna).

1 - APRESENTAÇÕES E PAUTAS

ITEM 1.1 Finanças – Execução Orçamentária fevereiro/2020 e Reprogramação da projeção Orçamentária

Os membros do COAUD tomaram conhecimento da execução orçamentária de fevereiro de 2020 e da reprogramação da projeção orçamentária em atendimento à Medida Provisória 924/2020, reprogramação essa para fazer frente a pandemia Covid19. Foi também discutido o processo de compras com dispensa de licitação e o aumento dos limites do Cartão de Compras de Suprimentos.

CONCLUSÃO: O COAUD tomou conhecimento da execução orçamentária de fevereiro/2020, da alteração de orçamento e solicita envio da Execução Orçamentária de Março/2020.

ITEM 1.2 Auditoria Interna - Status do PAINT, status dos pontos, principais preocupações Pandemia Covid19

Os membros do COAUD discutiram com o Coordenador da Auditoria Interna aspectos relacionados à melhoria contínua dos processos internos na área, sendo eles: 1) Adoção de títulos de pontos de auditoria mais específicos, de forma que o leitor, ao ler o título, já tenha uma ideia clara do ponto; 2) Inclusão no Relatório Gerencial Mensal da Auditoria de informação sobre postergação de prazos de implementação de planos de ação; 3) Que se verifique junto ao Conselho de Administração se oportunidades de melhoria permanecerão

sem serem reportadas nos relatórios de auditoria interna, e se pontos de “Baixo Risco” terão ou não planos de ação, por se tratarem de riscos aceitáveis que não justificam o dispêndio de recursos pelo HCPA; 4) Que o Relatório Gerencial Mensal da Auditoria passe a ser o documento base de reporte do “status” dos trabalhos da auditoria interna e que este relatório faça referência aos relatórios detalhados de auditoria interna; 5) Que o Relatório trimestral de atividades da Auditoria Interna apresente o mesmo formato do Relatório Gerencial Mensal da Auditoria.

Foi também sugerido que a Auditoria Interna avalie necessidade de alteração no PAIN'T em função das mudanças advindas da pandemia do Covid19. Um dos aspectos que pode demandar trabalhos não planejados da auditoria é a reprogramação da projeção orçamentária em atendimento à Medida Provisória 924/2020, citada no item 1.1 acima, especificamente foco no processo de compras com dispensa de licitação e o aumento dos limites do Cartão de Compras de Suprimentos.

Finalmente o COAUD apresentou sugestões sobre a elaboração do Estatuto da Auditoria Interna, as quais serão objeto de análise e retorno por parte do Coordenador da área.

CONCLUSÃO: O COAUD solicita que Auditoria Interna avalie sugestões discutidas e apresente status das alterações na reunião do COAUD de maio/2020, sugestão de alteração do PAIN'T (se houver) e status sobre a elaboração do draft do Estatuto da Auditoria Interna.

ITEM 1.3 Agenda Interna do COAUD

Os membros do COAUD discutiram os seguintes temas:

1) Analisaram a documentação disponibilizada pela Diretoria Executiva no dia 15/04/2020.

CONCLUSÃO: O COAUD tomou conhecimento do material disponibilizado e atendendo solicitação da Presidente do Conselho de Administração, emitiu o **Despacho nº 022/2020 - COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO (COAUD) - HCPA** documento nº 0312693 que se encontra anexo a este processo.

2) Avaliação do Comitê de Auditoria Estatutário.

Discutiram a forma de realização da Avaliação do Comitê de Auditoria Estatutário.

CONCLUSÃO: O COAUD definiu que questionário de avaliação será enviado para Presidente do Conselho, Auditoria Interna, Contabilidade, Riscos e Integridade Corporativa, Conjur e Finanças.

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 Preidente Coaud	01/11/2019 Prorrogado para 05/12/2019 Prorrogado para Jan/2020 Ação Presidente Coaud: Solicitar resposta a Presidente do Conselho de Administração
23.1	05/12/2019	Contratação de Seguro de Responsabilidade Civil - D&O.	Presidente do Conselho Preidente Coaud	Março/2020 Ação Presidente Coaud: Solicitar resposta a Presidente do Conselho de Administração
23.3	05/12/2019	Matriz de probabilidade e impacto de riscos inerentes e residuais e plano de ação para os riscos residuais com prazo de finalização e responsável pela mitigação do risco	Riscos & Integridade	Janeiro/2020 Nova data: Junho/2020
26.2	28/01/2020	Orientação ao Sr. Armando José Gass sobre forma de elaboração da elaboração da matriz de probabilidade x impacto dos riscos inerentes e dos riscos residuais, planos de ação para os riscos residuais, quando aplicável, com prazo e responsável pelos planos	Comitê de Auditoria	19/03/2020 Nova data: Junho/2020
33.1	22/04/2020	Apresentação da Execução Orçamentária de Março/2020	Gestão Financeira	06/05/2020
33.2	22/04/2020	Status das alterações discutidas na reunião do COAUD de 22/04/2020	Auditoria Interna	22/05/2020
		Nova DAINTE (co bo...	Auditoria	

33.3	22/04/2020	NOVO PAINI (se houver alteração)	Auditoria Interna	22/05/2020
33.4	22/04/2020	Status das alterações do Estatuto da Auditoria Interna	Auditoria Interna	22/05/2020
33.5	22/04/2020	Envio da Avaliação do Comitê de Auditoria Estatutário para	COAUD	23/04/2020

3.2 – PENDÊNCIAS ANTERIORES ENCERRADAS NA PRESENTE REUNIÃO:

Não aplicável.

4 - ENCERRAMENTO

As 17:00 do dia 22/04/2020, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação desta ata.

Porto Alegre, 22 de abril 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 27/04/2020, às 18:15, 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 27/04/2020, às 21:27, 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 28/04/2020, às 09:39, 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 **0312874** e o código CRC **0B64152A**.