



Fone: (51) 3359.8000 | Fax: (51) 3359.8001 | Rua Ramiro Barcelos, 2350 | Porto Alegre - RS | 90035-903 | [www.hcpa.edu.br](http://www.hcpa.edu.br)

## ATA DE REUNIÃO

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PORTO ALEGRE - HCPA  
REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 055  
25 DE FEVEREIRO A 02 DE MARÇO DE 2021  
CNPJ 87.020.517/0001-20  
NIRE 43500317785

Aos vinte e cinco dias de fevereiro de 2021, às 13h, iniciou-se via vídeo a quinquagésima quinta reunião do Comitê de Auditoria (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: Gustavo Salomão Pinto (Riscos & Integridade Corporativa), Luciana Raupp Rios Wohlgemuth (Contabilidade), Rosangela Pereira (Russell Bedford – Auditoria Externa) e Guilherme Camara (Auditoria Interna).

### **1 - APRESENTAÇÕES E PAUTAS**

#### **ITEM 1.1 Gustavo Salomão Pinto – Riscos & Integridade Corporativa**

Sr. Gustavo apresentou andamento das atividades da área, com destaque para as interações com a área de Risco Assistencial e Gerência de Segurança das Instalações. COAUD enfatizou importância de que a área atue com riscos operacionais que estão vinculados os riscos estratégicos do HCPA. Foi também comunicado que em entendimento com Diretoria Executiva, ficou definido que a área de Riscos reportará resultados de seus trabalhos quando encerrado a revisão de uma Coordenadoria. O COAUD solicita que se mantenham atualizações mensais a este colegiado sobre o andamento das revisões dos processos de cada Coordenadoria, sem que se aguarde a conclusão da revisão da Coordenadoria como um todo para o reporte. Por fim Sr. Gustavo apresentou o Plano Anual de atividades de Riscos & Integridade, destacando o que será realizado no primeiro e segundo semestres. O COAUD sugere que o Plano Anual seja distribuído em “linha do tempo” ao longo do ano e que mensalmente o Sr. Gustavo apresente a evolução dos trabalhos.

**CONCLUSÃO:** Apresentação do Plano Anual das atividades da área de Riscos & Integridade Corporativa distribuído em “linha do tempo” ao longo do ano.

#### **ITEM 1.2 Luciana Raupp Rios Wohlgemuth - Contabilidade**

Sra. Luciana apresentou as Demonstrações Financeiras de 2020. Explicou que trabalho da auditoria independente foi encerrado e relatório emitido em formato de minuta, sem ressalvas. Relatório final da auditoria será emitido em seguida à realização da reunião da Diretoria Executiva em 01/03/2021. Foi discutido também o tema “Pis & Cofins” sobre subvenções. Sra. Luciana informou que enviará parecer da Receita Federal relacionado a este assunto.

**CONCLUSÃO:** COAUD tomou conhecimento dos temas apresentados e solicitou o envio da Minuta do Parecer da Auditoria Interna e Parecer da Receita Federal sobre o tema Pis & Cofins sobre subvenções.

#### **ITEM 1.3 Rosangela Pereira – Auditoria Externa/Russel Bedford**

Sra. Rosângela informou que parecer será emitido sem ressalva, com ênfase sobre a Covid19. Informou ter recebido relatório da Mirador (Atuário) e que não tem mais nenhum ponto a reportar com relação às demonstrações financeiras de 2020. Ficou acordado que enviará ao COAUD Parecer assinado e Relatório Circunstanciado assim que demonstrações financeiras sejam aprovadas na reunião da Diretoria Executiva de 01/03/2021.

**CONCLUSÃO:** COAUD tomou conhecimento do apresentado e aguardará envio do Parecer assinado e Relatório Circunstanciado das demonstrações financeiras de 2020.

#### **ITEM 1.4 Guilherme Camara – Auditoria Interna**

Sr. Guilherme apresentou os seguintes relatórios: a) Contas a Pagar, b) Revisão do Plano de Negócios e Gestão Estratégica, c) Relatório de Atividades da Auditoria Interna de Fevereiro/2021 e d) RAIN – Relatório Anual de Auditoria Interna. Quanto aos relatórios “a” e “b”, o COAUD sugeriu que conclusões sejam um resumo do resultado do trabalho, evitando emitir conclusão sobre a adequacidade do processo auditado como um todo, visto que normalmente a auditoria é realizada com um escopo definido e limitado, e uma conclusão global, poderia dar um entendimento equivocado de que a auditoria abrangeu todos as atividades do processo auditado. Quanto ao relatório “c”, o COAUD, no que se refere ao ponto de “alto risco” relacionado à conclusão da obra CITI, recomendou que seja apresentado no resumo o montante dispendido na obra até o momento e o que falta para a conclusão, o que poderia contribuir para a identificação do risco de imagem relacionado a este tema, que vem de forma seguida tendo sua data de implementação postergada. Por fim, discutiu-se denúncia enviada em 20/02/2021 pela Ouvidoria para este Comitê e para a Auditoria Interna. Sr. Guilherme explicou que retornou para a Ouvidoria com orientação de que caso fosse encaminhado ao gestor do contrato, a área de Recursos Humanos. COAUD questionou sobre possível conflito em função da área gestora ser parte interessada no tema. Ficou definido que Sr. Guilherme entrará em contato com Ouvidoria e com área Gestora para entender qual foi o tratamento dado ao tema e dará retorno ao COAUD na reunião de Março de 2021.

**CONCLUSÃO:** COAUD tomou conhecimento dos temas apresentados e aguardará envio do Relatório de Atividades de Fevereiro/2021 e do RAIN 2020.

#### **ITEM 1.5 Comitê de Auditoria – Reunião Interna**

Foi iniciado revisão do Relatório Anual do Comitê de Auditoria.

**CONCLUSÃO:** COAUD discutiu as alterações a serem realizadas no relatório.

## **2 – QUESTÕES DE ORDEM**

As 17:15 horas do dia 25/02/2021 a reunião foi interrompida.

Reunião foi retomada dia 02/03/2021 as 13:00hs, com recebimento das Demonstrações Financeiras 2020 aprovadas pela diretoria e o parecer sem ressalva dos auditores independentes, para análise do Comitê.

## **3 – REGISTROS SISTEMÁTICOS**

### **3.1. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD ENCERRADAS NESTA REUNIÃO:**

<b>REF</b>	<b>DATA</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo</b>
52.2	18/01/21	Apresentação do que será coberto em cada área que faz parte do Plano Anual de atividades de Riscos &	Riscos & Integridade	Primeiro semestre:

		Integridade, de forma que se tenha mais claro o resultado esperado dessa atividade, apresentando em até 60 dias aquilo a ser realizado no primeiro semestre e em até 90 dias o que será realizado no segundo semestre.		18/03/21 Segundo semestre: 18/04/21
53.1	08/02/21	Relatório Mirador Dezembro 2020	Contabilidade	12/02/21
55.2	25/02/21	Minuta do Parecer da Auditoria Externa	Contabilidade	Entregue
55.3	25/02/21	Parecer da Receita Federal sobre o tema Pis & Cofins sobre subvenções	Contabilidade	Entregue
55.5	25/02/21	Relatório de Atividades de Fevereiro/2021.	Auditoria Interna	Entregue
55.6	25/02/21	RAINT 2020	Auditoria Interna	Entregue

### 3.2. SOLICITAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO COAUD EM ABERTO:

REF	DATA	Descrição	Responsável	Prazo
55.1	25/02/21	Plano Anual das atividades da área de Riscos & Integridade Corporativa distribuído em “linha do tempo”	Riscos & Integridade	15/03/21
55.4	25/02/21	Relatório Circunstanciado das demonstrações financeiras de 2020	Russel Bedford	02/03/21

### 4 - ENCERRAMENTO

As 17:00 do dia 02/03/2021, a reunião foi encerrada com lavratura e aprovação desta ata.

Porto Alegre, 02 de março de 2021.

Rene Guimaraes Andrich - Presidente  
Aquiles de Mattos - Membro  
Marco Antônio Mayer Foletto - Membro



**AUDITORIA ESTATUTÁRIO**, em 05/03/2021, às 18:51, 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 FOLETTO, MEMBRO DO COAUD**, em 05/03/2021, às 18:52, 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 05/03/2021, às 22:10, 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 **0474660** e o código CRC **0A7E390B**.