



EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES

SCS Quadra 9, Edifício Parque Cidade Corporate, Torre C, 1° ao 3° andares - Bairro Asa Sul  
Brasília-DF, CEP 70308-200  
- <http://www.ebserh.gov.br>

**Ata - SEI nº 94/2023/COAUD/CA-EBSERH**

Brasília, 26 de maio de 2023.

**EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES**

NIRE: 5350000473-4 CNPJ: 15.126.437/0001-43

**ATA DA 94ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA**

(Ata lavrada na forma de sumário)

**I. DATA, HORÁRIO E LOCAL:** 26 de maio de 2023, às 15:30h, em reunião eletrônica, realizada por videoconferência, na plataforma *Microsoft Teams*.

**II. CONVOCAÇÃO E QUÓRUM DE INSTALAÇÃO:** Dispensada, com a presença dos membros do Comitê de Auditoria (Coad) da Ebserh: Lúcio Carlos de Pinho Filho, Presidente, membro especialista em contabilidade societária, João Batista de Souza Machado e Rosângela Costa Süffert.

**III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO:** José Santos Souza Santana, Assessor de Conformidade, Controle Interno e Gerenciamento de Riscos. Foram convocados à reunião, nos itens pertinentes, Ana Paula Rodrigues Freire, Auditora-Chefe do Complexo Hospitalar da Universidade Federal do Ceará (CH-UFC); Manoel Gomes Marciupe Neto, Auditor-Chefe do Hospital Universitário da Universidade Federal do Vale do São Francisco (HU-Univasf); Adriano Augusto de Souza, Auditor-Geral; Paulo Henrique Fernandes Cavalcante, Auditor Ajunto; Leonardo Fernandes Lins de Vasconcelos, Assessor da Auditoria Interna; Waslei José da Silva, Coordenador de Contabilidade, da Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF); Alex Rodrigues Batista, Chefe do Serviço de Contabilidade, da DOF; e os representantes da empresa de auditoria independente Audilink, Nelson Câmara e Maurício da Silva. Na secretaria dos trabalhos, Karen Tiemi Ueda, Secretária-Geral.

**IV. PAUTA:**

- 1) Videoconferências com Auditores-Chefes da Rede Ebserh:
  - a) CH-UFC; e
  - b) HU-Univasf;
- 2) Aprovação das atas das reuniões 90ª, 92ª e 93ª;
- 3) Processo 23477.007068/2023-13: Relatório de atividades da Auditoria Interna do 1º trimestre de 2023;
- 4) Cronograma das Demonstrações Contábeis de 2023; e
- 5) Processo 23477.009233/2023-71: Relatório de atividades do Coaud do 1º quadrimestre de 2023.

**V. REGISTRO DE DELIBERAÇÕES E MANIFESTAÇÕES:**

- Em atenção a alinhamento feito com a Vice-Presidência, registrou-se a participação do Assessor de Conformidade, Controle Interno e Gerenciamento de Riscos, sr. José Santos Souza Santana, que passará a acompanhar as reuniões do Coaud.

- Registrou-se **inversão de pauta**, por pertinência, de forma que os assuntos foram apreciados na seguinte ordem: **1, 4, 3, 5 e 2**.

**1)** Em complemento às visitas técnicas do Coaud aos Hospitais Universitários Federais (HUFs) da Rede Ebserh, conforme ocorreu ao Hospital Universitário de Brasília, da Universidade de Brasília (HUB-UnB), em 2 de fevereiro de 2023, e ao Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Goiás (HC-UFG), em 17 de março de 2023, foi estabelecido cronograma de videoconferências com os Auditores-Chefes a serem realizadas ao longo do corrente ano de 2023. Na presente reunião, o Coaud se reuniu com os titulares das Auditorias do CH-UFC e do HU-Univasf:

**a) A Auditora-Chefe do CH-UFC**, sra. Ana Paula Rodrigues Freire, informou sobre a sua experiência profissional, em outros órgãos e instituições, e também na Rede Ebserh, com menção aos principais trabalhos realizados. Destacou as ferramentas de controle interno adotadas, tais como a Ferramenta de Apresentação de Painéis de Inteligência em Saúde (Fapis), com dados sobre o monitoramento da contratualização, no período de 2015 a 2023; sobre assuntos da Divisão de Logística e Infraestrutura Hospitalar, como hotelaria hospitalar, engenharia clínica e equipamentos; sobre o monitoramento do censo hospitalar; e gestão de leitos.

**b) O Auditor-Chefe do HU-Univasf**, sr. Manoel Gomes Marciupe Neto, também informou sobre sua experiência profissional, com destaque para a Rede Ebserh. Em seguida, fez uma apresentação ao Coaud, abordando os seguintes pontos: breve histórico do HU-Univasf; Mapa Estratégico; organograma; informações sobre a Auditoria Interna; e principais desafios do HU-Univasf, na visão da Auditoria. Nas informações sobre a Auditoria Interna, foram destacados os trabalhos de auditoria, o monitoramento do Plano de Providências Permanente (PPP), as facilitações e as capacitações realizadas. Com relação ao PPP, ressaltou-se a busca conjunta de soluções, junto aos gestores do HU-Univasf, no sentido de se implementar as medidas necessárias para saneamento dos apontamentos e esclarecimento das situações registradas no monitoramento.

- Os membros do Coaud agradeceram pelas informações apresentadas pelos Auditores e, da mesma forma como ocorreu nas videoconferências anteriores, solicitaram os arquivos utilizados, cujos registros irão contribuir para a recomendação de boas práticas recíprocas entre as unidades da Rede Ebserh.

**4)** Em atenção às **boas práticas** adotadas em relação ao **processo de demonstrações contábeis**, conforme vem sendo praticado no âmbito do Coaud nos últimos anos, registrou-se o alinhamento com a Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF), a Auditoria Interna e os auditores independentes, para tratar do **cronograma das Demonstrações Contábeis de 2023**. Nesse sentido, a DOF apresentou os **trabalhos** previstos, no escopo da contratação dos serviços de auditoria independente, com as respectivas datas estimadas de **entregas**, que compreendem as revisões das informações dos 4 (quatro) trimestres do ano e a revisão anual do exercício de 2023. Com relação aos demonstrativos do 1º (primeiro) trimestre de 2023, especificamente, informou-se que houve ajuste no cronograma, em razão de redução do quadro de empregados, de modo que o prazo de entrega dos auditores independentes está previsto para o dia 9 de junho próximo. Lembrou-se que o processo é analisado também pela Auditoria Interna; na sequência, são realizadas reuniões com os gestores e, posteriormente, o assunto é apresentado aos colegiados estatutários da Ebserh.

**3) Processo 23477.007068/2023-13**. Em atenção ao disposto no art. 93 do Estatuto Social da Ebserh, a **Auditoria Interna** apresentou o seu **relatório de atividades referente ao primeiro trimestre (janeiro a março) de 2023**. No relatório, constam as ações realizadas pela área nesse período, a saber: emissão de 7 (sete) portfólios de acompanhamento do PPP da Administração Central; aprovação de 7 (sete) novos e atualização de 12 (doze) projetos de auditoria, para execução no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023; emissão de 210 (duzentas e dez) tarefas de auditoria para atender às ações de auditoria priorizadas pelo Conselho de Administração (CA) no PAINT 2023; 2 (dois) relatórios preliminares referentes ao PAINT 2023; 11 (onze) relatórios definitivos referentes ao PAINT 2022; 1 (uma) Nota Técnica referente ao PAINT 2022; 30 (trinta) Informes de Auditoria destinados às unidades de Auditoria filiais. Ademais, houve monitoramento de 17 (dezesete) alertas, no âmbito do Portal Alice, da Controladoria-Geral da União (CGU); realização de 3 (três) eventos de capacitação para empregados efetivos da Auditoria Interna; e 65 (sessenta e cinco) reuniões entre a Auditoria Interna e os Auditores das unidades da Rede Ebserh, por videoconferência, para tratar dos trabalhos a serem desenvolvidos no corrente ano de 2023. No relatório, consta o detalhamento das atividades realizadas pela Auditoria Interna, assim como a correlação com as unidades organizacionais da Administração Central e os HUFs da Rede Ebserh.

**5) Processo 23477.009233/2023-71**. Os membros do Coaud aprovaram, por unanimidade, o **Relatório de atividades do 1º quadrimestre de 2023**, em que estão registradas as ações do colegiado realizadas no período de janeiro a abril de 2023, com destaque para as visitas realizadas aos HUFs da Rede Ebserh, a saber: HUB-UnB e HC-UFG, conforme consignado no item 1 desta ata. No primeiro quadrimestre do corrente ano, outro destaque relevante foi a contribuição do Coaud no processo de análise das demonstrações contábeis do exercício de 2022, tendo sido realizadas reuniões extraordinárias e alinhamentos com a DOF, além de participação na reunião conjunta do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal, realizada em 16 de março de 2023, em cuja pauta constou a apreciação da matéria, com encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária. O relatório do Coaud será revisado pelos membros, para ajustes finais que se fizerem necessários e assinatura no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) da Ebserh, com encaminhamento ao CA.

2) Aprovadas, por unanimidade, as **atas das reuniões 90ª, 92ª e 93ª** do Coaud, que serão assinadas eletronicamente, no SEI da Ebserh.

**VI. ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Coaud deu por encerrada a reunião, da qual eu, Karen Tiemi Ueda, Secretária-Geral, lavrei esta ata na forma de sumário, que, depois de lida e aprovada, será assinada eletronicamente, no SEI, pelos membros do Coaud participantes da reunião e por mim.

*(assinado eletronicamente)*

**LÚCIO CARLOS DE PINHO FILHO**

Presidente

**JOÃO BATISTA DE SOUZA MACHADO**

**ROSÂNGELA COSTA SÜFFERT**

**KAREN TIEMI UEDA**

Secretária-Geral



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Carlos de Pinho Filho, Membro do Comitê**, em 20/07/2023, às 23:12, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **João Batista de Souza Machado, Membro do Comitê**, em 25/07/2023, às 12:23, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Rosângela Costa Süffert, Membro do Comitê**, em 28/07/2023, às 13:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Karen Tiemi Ueda, Secretário(a)-Geral**, em 01/08/2023, às 11:00, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [https://sei.ebserh.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.ebserh.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **30724376** e o código CRC **5764998B**.

**Referência:** Processo nº 23477.011112/2023-90 SEI nº 30724376