



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

Ata - SEI nº 99/2023/COAUD/CA-EBSEERH

Brasília, 11 de agosto de 2023.

EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES

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

ATA DA 99ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

(Ata lavrada na forma de sumário)

I. DATA, HORÁRIO E LOCAL: 11 de agosto de 2023, às 15:30h, em reunião eletrônica, realizada por videoconferência, na plataforma *Microsoft Teams*.

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

III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO: Foram convocados à reunião, nos itens pertinentes, Franco Omoto, Auditor-Chefe do Hospital Universitário da Universidade Federal do Rio Grande (HU-Furg), e Eudes Gonçalves da Silva, Auditor-Chefe do Hospital Universitário de Lagarto, da Universidade Federal de Sergipe (HUL-UFS). Na secretaria dos trabalhos, Karen Tiemi Ueda, Secretária-Geral.

IV. PAUTA:

- 1) Videoconferências com Auditores-Chefes da Rede Ebserh:
 - a) HU-Furg;
 - b) HUL-UFS;
- 2) Processo 23477.012250/2023-96: Demonstrações Contábeis do 1º trimestre de 2023; e
- 3) Aprovação da ata da 98ª reunião.

V. REGISTRO DE DELIBERAÇÕES E MANIFESTAÇÕES:

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; ao Hospital de Clínicas da Universidade Federal de Goiás (HC-UFG), em 17 de março de 2023; e ao Hospital Universitário Cassiano Antônio Moraes, da Universidade Federal do Espírito Santo (Hucam-Ufes), em 04 de maio de 2023; foi estabelecido cronograma de videoconferência com os Auditores-Chefes a serem realizadas ao longo do corrente ano de 2023 e início de 2024. Foram realizadas, até o momento, videoconferências com os Auditores das seguintes unidades da Rede Ebserh:

- a. em 20 de abril de 2023, Hospital das Clínicas da Universidade Federal de Minas Gerais (HC-UFMG) e Maternidade Escola Januário Cicco, da Universidade Federal do Rio Grande do Norte (MEJC-UFRN);
- b. em 19 de maio de 2023, Complexo Hospitalar da Universidade Federal do Ceará e Hospital Universitário da Universidade Federal do Vale do São Francisco (HU-Univasf);
- c. em 7 de junho de 2023, HU da Universidade Federal do Piauí (HU-UFPI) e HU Onofre Lopes, da UFRN (HUOL-UFRN);
- d. em 23 de junho de 2023, HU da Universidade Federal da Grande Dourados (HU-UFGD) e HU da Universidade Federal de São Carlos (HU-UFSCar);
- e. em 07 de julho de 2023, HU da Universidade Federal de Juiz de Fora (HU-UFJF) e Hospital Escola da Universidade Federal de Pelotas (HE-UFPel).

Na presente reunião, o Coaud se reuniu com os **titulares das Auditorias do HU-Furg e do HUL-UFS**.

a) O **Auditor-Chefe do HU-Furg, sr. Franco Omoto**, apresentou inicialmente as principais informações sobre o hospital, que possui 212 (duzentos e doze) leitos, distribuídos em 4 (quatro) áreas: clínica médica e especialidades clínicas; obstetrícia; pediatria e cirurgia geral. Os serviços referenciados de alta complexidade são traumatologia e ortopedia, gestação de alto risco e HIV/AIDS. Informou-se sobre **trabalhos de auditoria realizados, em 2022**, dos seguintes assuntos: fluxo de controle de frequência dos celetistas e chefias; processo seletivo emergencial; jornada de ensino para residências; avaliação do planejamento assistencial; e monitoramento do Plano de Providências Permanente (PPP). Com relação aos assuntos previstos para os **trabalhos de auditoria no corrente ano de 2023**, foram estabelecidos os seguintes: contratualização e processamento das informações assistenciais; estoques; órteses, próteses e materiais especiais (OPME); avaliação do atendimento ambulatorial no campo de prática; monitoramento do PPP; e trilhas de pessoal em 7 (sete) HUFs da Rede Ebserh. Sobre o **PPP**, o Auditor-Chefe mencionou a evolução no período de outubro de 2021 a junho de 2023, no que tange à avaliação das recomendações e determinações cadastradas no Sistema de Informações Gerenciais (SIG) da Ebserh, as quais foram migradas para o sistema e-Aud, em março de 2023 – plataforma desenvolvida pela Controladoria-Geral da União (CGU) para gestão da atividade de auditoria interna governamental. Trata-se de trabalho cujo escopo compreende o levantamento dos apontamentos cadastrados no e-Aud; análise quanto ao atendimento/implementação; classificação quanto à área de governança; atualização do painel online do PPP; e elaboração de nota técnica.

b) O **Auditor-Chefe do HUL-UFS, sr. Eudes Gonçalves da Silva**, apresentou informações sobre o histórico e as principais características físicas do hospital, que possui 97 (noventa e sete) leitos de internação e 1.045 (um mil e quarenta e cinco) colaboradores, dentre empregado públicos efetivos, sob o regime da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT); servidores sob o Regime Jurídico Único (RJU); e funcionários terceirizados. O Auditor-Chefe informou sobre a sua experiência acadêmica e profissional, com destaque para a atuação e as capacitações na área de Auditoria. Em seguida, mencionou os principais trabalhos realizados em interação com a Auditoria Interna, que coordena as unidades de Auditoria dos HUFs da Rede Ebserh. Informou-se sobre os seguintes pontos: fluxo de comunicação com os gestores do HUL-UFS; fluxo interno da Auditoria, conforme atividades da área; PPP do hospital, em que constam 214 (duzentos e quatorze) apontamentos, sendo a maior parte relacionados à Gerência Administrativa; metas do PPP, consoante priorização da Vice-Presidência e do Conselho Fiscal. Informou-se também sobre tópicos que constam no **Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023**, dentre os quais estão as metas estabelecidas para os Auditores da Rede Ebserh e os temas a serem avaliados. Finalizando, o Auditor-Chefe mencionou os trabalhos de facilitação em que atuou, bem como os desafios da Auditoria Interna.

- Os membros do Coaud dirimiram dúvidas pontuais, durante as apresentações dos Auditores, sobre pontos que têm sido observados em reuniões anteriores, tais como: número de colaboradores que compõem as equipes de Auditoria nos HUFs; dificuldades de atuação da Auditoria com a gestão local; acompanhamento da execução do PAINT 2023; contribuição do sistema Aplicativo de Gestão para

Hospitais Universitários (AGHU); processos de fortalecimento da segunda linha de defesa; dentre outros. Agradeceram pelas informações apresentadas, as quais irão contribuir para a recomendação de boas práticas recíprocas entre as unidades da Rede Ebserh.

2) Processo 23477.012250/2023-96. Os membros do Coaud informaram que estão finalizando manifestação do colegiado, nos autos, sobre as **Demonstrações Contábeis do 1º (primeiro) trimestre de 2023**. Registrou-se que os apontamentos que constam na planilha do Coaud encaminhada à Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF) serão acompanhados, quanto ao cumprimento, até o encerramento do corrente exercício de 2023, com vistas a avaliar o processo dos demonstrativos contábeis da Ebserh.

- Ao final da reunião, foram registradas as seguintes demandas do Coaud:

a) à Diretoria de Gestão de Pessoas (DGP), informar a composição do quadro de pessoal CLT e RJU na Rede Ebserh, com indicação do quantitativo de pessoal da área administrativa e o quantitativo por cargo; informar o número de chefias substitutas designadas em cargos que estão sem os respectivos titulares, bem como o impacto dessa situação em eventuais processos judiciais em desfavor da Ebserh;

b) à Consultoria Jurídica (Conjur), apresentar informações sobre as Certidões Negativas de Débitos Trabalhistas (CNDTs) e os registros de passivos contingentes da Ebserh.

As demandas serão encaminhadas às áreas citadas pela Secretaria-Geral.

3) Aprovada, por unanimidade, a ata da 98ª reunião do Coaud, que será assinada 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

ROSÂNGELA COSTA SÜFFERT

KAREN TIEMI UEDA

Secretária-Geral



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Carlos de Pinho Filho, Membro do Comitê**, em 01/12/2023, às 19:45, 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 **Rosângela Costa Süffert, Membro do Comitê**, em 02/12/2023, às 08:50, 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 20/12/2023, às 09:39, 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, informando o código verificador **34742740** e o código CRC **994538C2**.

Referência: Processo nº 23477.022926/2023-50 SEI nº 34742740