

Ata - SEI nº 118/2024/COAUD/CA-EBSERH

Brasília, 21 de maio de 2024.

EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS HOSPITALARES

NIRE: 5350000473-4

CNPJ: 15.126.437/0001-43

ATA DA 118ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

(Ata lavrada na forma de sumário)

I. DATA, HORÁRIO E LOCAL: 21 de maio de 2024, às 09:30h, 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 (Coaud) da Ebserh: Rosângela Costa Süffert, Presidente; Antonio Carlos Rosa de Oliveira Junior, membro do Comitê; e Lúcio Carlos de Pinho Filho, membro especialista em Contabilidade Societária.

III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO: Foi convocado à reunião, no item pertinente, Marcos Antônio Pimentel, Auditor-Chefe do Hospital Universitário Gaffrée e Guinle, da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro (HUGG-Unirio), da Rede Ebserh. Na secretaria dos trabalhos, Karen Tiemi Ueda, Secretária-Geral, da Presidência.

IV. PAUTA:

1) Videoconferência com Auditor-Chefe do HUGG-Unirio;

2) Demonstrações Contábeis e Financeiras do 1º trimestre de 2024;

3) Processos 23477.004334/2024-37; 23477.004343/2024-28;
23477.007193/2024-12; 23477.010872/2024-61; 23477.010871/2024-16;
Tomada de conhecimento das Atas do Conselho de Administração: reuniões 170ª;
171ª; 172ª; 174ª e 176ª;

4) Processos 23477.011512/2024-86; 23477.004989/2024-13;
23477.005931/2024-89; 23477.011400/2024-25: Tomada de conhecimento das
Atas do Conselho Fiscal: reuniões 115ª; 126ª; 127ª; 128ª;

5) Processos 23477.004829/2024-66; 23477.006756/2024-47;
23477.008606/2024-78; 23477.010633/2024-19; 23477.010162/2024-31;
23477.010164/2024-20; 23477.010641/2024-57; 23477.011250/2024-50;
23477.011907/2024-89: Tomada de conhecimento das Atas da Diretoria

Executiva: reuniões 584^a; 588^a; 591^a; 594^a; 595^a 596^a; 597^a; 598^a; 600^a;

6) Aprovação da Ata da 117^a reunião.

V. REGISTRO DE DELIBERAÇÕES E MANIFESTAÇÕES:

- Registrou-se a atuação do Coaud no **processo de avaliação de metas do Programa de Remuneração Variável Anual (RVA) da Diretoria Executiva, correspondente ao exercício de 2023**, em atenção à diretriz estabelecida pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais, do Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos (Sest-MGI), e em consonância com as competências do Coaud dispostas no art. 80, incisos III e V, alínea a, conforme documento incluído nos autos do **Processo 23477.004742/2024-99**. Nesse sentido, foi consignada a **integral concordância do Coaud com a manifestação da Auditoria Interna**, conforme Nota Técnica nº 28/2024/AUDIN-EBSERH (37728082), cuja conclusão abordou as seguintes questões: se as metas definidas para o período avaliado foram mais desafiadoras do que o valor realizado no último exercício e do que a média dos cinco últimos exercícios; se os indicadores de metas foram adequadamente apurados; e se os cálculos dos valores a pagar estão em conformidade com o Regulamento do Programa RVA 2023.

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; e ao Hospital Universitário da Universidade Federal de Santa Maria, em 26 de julho de 2023; foi estabelecido cronograma de videoconferência com os Auditores-Chefes a serem realizadas nos anos de 2023 e 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-UFGM) 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-UJFJ) e Hospital Escola da Universidade Federal de Pelotas (HE-UFPel);

f. em 18 de agosto de 2023, HU da Universidade Federal do Mato Grosso do Sul (Humap-UFMS) e HU da Universidade Federal do Amazonas (HUGV-Ufam);

g. em 06 de setembro de 2023, Hospital de Doenças Tropicais da Universidade Federal de Tocantins (HDT-UFT) e HU da Universidade Federal da Paraíba (HULW-

UFPB);

h. em 06 de outubro de 2023, HU Alcides Carneiro, da Universidade Federal de Campina Grande (HUAC-UFCG) e HC da Universidade Federal de Pernambuco (HC-UFPE);

i. em 20 de outubro de 2023, HU Júlio Müller, da Universidade Federal do Mato Grosso (HUJM-UFMT) e HU Professor Alberto Antunes, da Universidade Federal de Alagoas (HUPAA-UFAL);

j. em 17 de novembro de 2023, HU da Universidade Federal do Maranhão (HU-UFMA) e CHU da Universidade Federal do Pará (CHU-UFPA);

k. em 01º de dezembro de 2023, HU da Universidade Federal do Vale do São Francisco (HU-Univasf) e HU da Universidade Federal de Santa Catarina (HU-UFSC);

l. em 12 de janeiro de 2024, HU Antônio Pedro, da Universidade Federal Fluminense (HUAP-UFF) e HU Júlio Maria Bandeira de Mello, da Universidade Federal de Campina Grande (HUJB-UFCG); e

m. em 26 de janeiro de 2024, HU Professor Edgard Santos, da Universidade Federal da Bahia (Hupes-UFBA) e CHC da Universidade Federal do Paraná (CHC-UFPR);

n. em 16 de abril de 2024, HU Ana Bezerra, da Universidade Federal do Rio Grande do Norte (HUAB-UFRN);

o. em 29 de abril de 2024, Maternidade Climério de Oliveira, da Universidade Federal da Bahia (MCO-UFBA).

Na presente reunião, o Coaud se reuniu com o **titular da Auditoria do Hospital Universitário Gaffrée e Guinle, da Universidade Federal do Estado do Rio de Janeiro (HUGG-Unirio).**

- O **Auditor-Chefe do HUGG-Unirio, sr. Marco Antonio Pimentel**, se apresentou aos membros do Coaud, com menção à sua formação acadêmica e experiência profissional, que inclui atuação em outras unidades da Rede Ebserh, no Hospital Universitário da Universidade Federal do Vale do São Francisco (HU-Univasf) e no HU Professor Edgard Santos, da Universidade Federal da Bahia (Hupes-UFBA). Destacou a experiência de 35 (trinta e cinco) anos em controles internos, gestão de riscos, *compliance*, auditoria interna e externa. Em seguida, apresentou informações sobre o HUGG-Unirio, unidade hospitalar que tem 94 (noventa e quatro) anos de história e faz parte da Rede Ebserh, desde 2015; informou-se sobre a instalação física para assistência à saúde, os tipos de serviços prestados e as respectivas características, quanto a serem serviços próprios ou terceirizados, com destaque para os serviços especializados, tanto ambulatorial quanto hospitalar, integralmente no âmbito do Sistema Único de Saúde (SUS). Com relação à produção assistencial, o HUGG-Unirio dispõe de 171 (cento e setenta e um) leitos, 22 (vinte e dois) leitos de Unidade de Terapia Intensiva (UTI), 10 (dez) salas cirúrgicas, incluindo 3 (três) maternidades. O hospital conta com 1.506 (um mil, quinhentos e seis) profissionais ativos, conforme dados do Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES), de novembro de 2023. Sobre o trabalho de Auditoria, mencionou sobre os principais temas, no âmbito do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) 2022,

quando atuava no Hupes-UFBA, quais sejam: processo seletivo emergencial; planejamento assistencial de um hospital universitário; cirurgias; contratualização do SUS e processamento de informações assistenciais; plano de providências permanente (PPP), assunto de acompanhamento de todas as unidades de Auditoria da Rede Ebserh. No PAINT 2023, houve atuação no Hupes-UFBA e no HUGG-Unirio, nos seguintes temas: processos de dispensa e inexigibilidade de licitação; procedimentos operacionais de controle sobre os servidores em exercício, no Hupes-UFBA; contratualização e processamento das informações assistenciais, estoques, e PPP, no HUGG-Unirio. No âmbito do PAINT 2024, foram elencadas atividades extraordinárias realizadas, dentre as quais: preparação e coordenação de projeto de auditoria referente a gestão de estoques da Sede; controle de frequência ao trabalho; e pagamento de Adicional por Plantão Hospitalar (APH); gestão e análise documental de processos de acúmulo de cargos; atendimento a demandas da Controladoria Geral da União (CGU); participação na programação anual de reuniões com a Superintendência do HUGG-Unirio; aplicação de testes de auditoria para atendimento à matriz de achados para os temas de compras centralizadas e do sistema Aplicativo de Gestão para Hospitais Universitários (AGHU); demandas e facilitações internas relativas a controles internos, gestão de riscos e aprimoramento de processos, inclusive palestras para chefias do hospital a respeito do acompanhamento da gestão de frequência. Finalizando, foram apresentadas informações detalhadas sobre os principais achados relacionados aos temas supracitados.

- Os membros do Coaud agradeceram pelas informações apresentadas, com destaque para o detalhamento a respeito dos achados nos temas em que houve atuação da Auditoria, tanto no Hupes-UFBA quanto no HUGG-Unirio.

- Antonio Carlos Rosa de Oliveira Junior, membro do Coaud, fez referência às informações sobre APH, no HUGG-Unirio, para solicitar a inclusão de informações comparativas dos últimos anos, no arquivo da apresentação do Auditor-Chefe a ser disponibilizado ao Coaud, tendo em vista que os valores referentes ao pagamento de APH tendem a reduzir com o tempo, no âmbito da Rede Ebserh, por serem devidos apenas a servidores sob o Regime Jurídico Único (RJU), e não a empregados públicos da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT), como é o caso do quadro efetivo da Ebserh. Em seguida, ressaltou a importância de capacitação e preenchimento de requisitos para se ocupar cargos de gestão, principalmente no caso de Superintendentes dos HUFs, considerando o reflexo sobre as linhas de defesa das unidades. Nesse sentido, mencionou a situação preocupante de não atendimento de apontamentos da área administrativa no HUGG-Unirio.

- A Presidente do Coaud, Rosângela Costa Süffert, fez referência às questões da área administrativa pontuadas no ciclo de apresentações com os Auditores-Chefes da Rede Ebserh, para salientar sobre a gestão de estoques dos HUFs, assunto que foi objeto de acompanhamento em diversos trabalhos de auditoria. Dessa forma, propôs solicitar apresentação da área responsável na Sede, o que recebeu a concordância dos demais membros do Coaud e será encaminhado pela Secretaria-Geral.

- O Auditor-Chefe do HUGG-Unirio informou que fará a inclusão da informação solicitada sobre APH, para envio do arquivo da apresentação ao Coaud.

- Os membros do Coaud e o Auditor-Chefe do HUGG-Unirio abordaram temas como a relação com a governança do Hupes-UFBA e do HUGG-Unirio; a ausência de equipe para dar suporte aos trabalhos de auditoria.

2) Os membros do Coaud registraram a realização de análise das **Demonstrações Contábeis e Financeiras do 1º (primeiro) trimestre de 2024**, conforme arquivo enviado pela Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF), anteriormente ao encaminhamento do processo, no SEI. Trata-se de fluxo adotado entre as instâncias de análise da matéria, de modo que, posteriormente, será realizada reunião do Coaud com a DOF, Auditoria Interna e auditores independentes, conforme prática pactuada entre as partes.

- Ressaltou-se a importância de serem apresentadas respostas sobre os apontamentos e dúvidas que constam no arquivo restituído pelo Coaud à DOF, anteriormente à reunião a ser realizada com a Auditoria Interna e os auditores independentes.

- No encaminhamento a ser feito com a DOF, solicitou-se que sejam apresentadas também informações sobre o processo de contratação de auditoria independente, considerando registro da ata da 596ª reunião da Diretoria Executiva, realizada em 10 de abril de 2024, enviada no material da presente reunião, conforme item 5 da pauta.

3) Processos 23477.004334/2024-37; 23477.004343/2024-28; 23477.007193/2024-12; 23477.010872/2024-61; 23477.010871/2024-16. Registrou-se a tomada de conhecimento das Atas das seguintes reuniões do **Conselho de Administração**: 170ª reunião, realizada em 18 de janeiro de 2024; 171ª reunião extraordinária, realizada em 06 de fevereiro de 2024; 172ª reunião, realizada em 21 de fevereiro de 2024; 174ª reunião extraordinária, realizada em 14 de março de 2024; e 176ª reunião extraordinária, realizada em 11 de abril de 2024.

4) Processos 23477.011512/2024-86; 23477.004989/2024-13; 23477.005931/2024-89; 23477.011400/2024-25. Registrou-se a tomada de conhecimento das Atas das seguintes reuniões do **Conselho Fiscal**: 115ª reunião, realizada em 07 de março de 2023; 126ª reunião, realizada em 24 de janeiro de 2024; 127ª reunião, realizada em 28 de fevereiro de 2024; e 128ª reunião extraordinária, realizada em 06 de março de 2024.

5) Processos 23477.004829/2024-66; 23477.006756/2024-47; 23477.008606/2024-78; 23477.010633/2024-19; 23477.010162/2024-31; 23477.010164/2024-20; 23477.010641/2024-57; 23477.011250/2024-50; 23477.011907/2024-89. Registrou-se a tomada de conhecimento das Atas das seguintes reuniões da **Diretoria Executiva**: 584ª reunião, realizada em 20 de fevereiro de 2024; 588ª reunião extraordinária, realizada em 06 de março de 2024; 591ª reunião, realizada nos dias 21 e 22 de março de 2024; 594ª reunião, realizada em 02 de abril de 2024; 595ª reunião extraordinária, realizada em 04 de abril de 2024; 596ª reunião, realizada em 10 de abril de 2024; 597ª reunião extraordinária, realizada em 11 de abril de 2024; 598ª reunião, realizada em 16 de abril de 2024; e 600ª reunião extraordinária, realizada em 24 de abril de 2024.

6) Aprovada, por unanimidade, a Ata da 117ª reunião do Coaud, que será assinada eletronicamente, no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) da Ebserh.

VI. ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, a 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)

ROSÂNGELA COSTA SÜFFERT

Presidente

LÚCIO CARLOS DE PINHO FILHO

Membro especialista em Contabilidade Societária

ANTONIO CARLOS ROSA DE OLIVEIRA JUNIOR

Membro do Coaud

KAREN TIEMI UEDA

Secretária-Geral



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Carlos de Pinho Filho, Membro do Comitê**, em 31/05/2024, às 07:34, 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 **Antonio Carlos Rosa de Oliveira Junior, Membro do Comitê**, em 31/05/2024, às 10:36, 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 12/06/2024, às 17:58, 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 17/06/2024, às 09:33, 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 **39393227** e o código CRC **91A8DE04**.

Referência: Processo nº 23477.014713/2024-35 SEI nº 39393227