



HU BRASIL

SCS Quadra 9, Edifício Parque Cidade Corporate, Torre C, 1º ao 3º andares - Bairro Asa Sul

Brasília-DF, CEP 70308-200

- <https://hubrasil.gov.br>

Ata - SEI nº 167/2026/COAUD/CA-HU BRASIL

Brasília, 11 de maio de 2026.

HU BRASIL - HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS

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

ATA DA 167ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA*(Ata lavrada na forma de sumário)*

I. DATA, HORÁRIO E LOCAL: 11 de maio de 2026, às 10:00h, 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 da HU Brasil: Antonio Carlos Rosa de Oliveira Júnior, Presidente Interino; e Valdir Agapito Teixeira, membro especialista em Contabilidade Societária.

III. REGISTRO DE PARTICIPAÇÃO: Marcus Vinícius de Azevedo Braga, Auditor-Geral. Raquel Pereira Tavares, Supervisora de Programas Governamentais da Vice-Presidência; Daniel Mota da Silva Sobrinho, Assistente Administrativo da Secretaria Geral; Ana Paula de Melo Batista, Analista Administrativo do Serviço de Contabilidade da Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF); Camila Ferreira Nobre, Analista Administrativo do Serviço de Contabilidade da DOF. Foram convocados à reunião, no item pertinente, Fernanda Albuquerque Pereira Cocentino, Coordenadora de Gestão da Rede substituta, da Vice-Presidência (VP); Alex Rodrigues Batista, Chefe de Serviço de Contabilidade da DOF e Laureano Gomes de Oliveira Souza, representante da empresa BDO RCS Auditores Independentes Ltda. Na secretaria dos trabalhos, Karen Tiemi Ueda, Secretária-Geral, da Presidência.

IV. PAUTA:

- 1) Aprovação da ata da 166ª reunião;
- 2) Processo 23477.016855/2025-18: Relatório de atividades 2025;
- 3) Apresentação da empresa de auditoria independente;
- 4) Processos 23477.031529/2025-31; 23477.032009/2025-45; 23477.032010/2025-70; 23477.032522/2025-36; 23477.032523/2025-81; 23477.000205/2026-31; 23477.006866/2026-71; 23477.009142/2026-89; 23477.009728/2026-43; 23477.010880/2026-79; 23477.010887/2026-91; 23477.010890/2026-12; 23477.011702/2026-65; 23477.012165/2026-71; 23477.012167/2026-60; 23477.012168/2026-12: Tomada de conhecimento das Atas da Diretoria Executiva: 744ª extra; 745ª; 746ª extra; 747ª; 748ª extra; 750ª extra; 763ª; 768ª; 770ª; 773ª; 774ª extra; 775ª; 776ª; 777ª extra; 778ª; 779ª extra.

V. REGISTRO DE DELIBERAÇÕES E MANIFESTAÇÕES:

1) Aprovada, por unanimidade, a **ata da 166ª reunião do Comitê de Auditoria (Coaud)**, que será assinada eletronicamente, no Sistema Eletrônico de Informações (SEI) da HU Brasil.

2) **Processo 23477.016855/2025-18.** Registrou-se a elaboração de minuta do **Relatório de atividades do Coaud, referente ao ano de 2025**, em que constam as ações do colegiado realizadas no exercício anterior. No documento, constam registros relacionados ao cumprimento das competências estabelecidas na legislação, no Estatuto Social da HU Brasil e no Regimento Interno do Coaud. Fez-se menção à participação dos membros do Coaud na reunião conjunta do Conselho de Administração (CA) e do Conselho Fiscal (CF), em 13 de março de 2025, em cuja pauta constaram assuntos que ensejaram reuniões extraordinárias, alinhamentos e manifestações do Coaud, como as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício de 2024 e o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) 2024; e eleição de membro do Coaud, especialista em

Contabilidade Societária, sr. Valdir Agapito Teixeira, com mandato de 3 (três) anos, no período de 26/07/2025 a 25/07/2028, em substituição ao sr. Lúcio Carlos de Pinho Filho, em 17 de julho de 2025, na 204ª reunião do CA. Outro destaque relevante foi a participação em diversos eventos, treinamentos e capacitações dos membros do comitê, de modo a contribuir para o aprimoramento das respectivas atuações. No relatório de atividades 2025, consta o registro dos seguintes tópicos: realização das reuniões ordinárias 135ª a 158ª, com frequência de, pelo menos, 2 (duas) mensais, conforme dispõe o art. 78 do Estatuto Social da HU Brasil; e participação na reunião conjunta do CA e CF, conforme pontuado. Informou-se a relação de processos em que constam manifestações do Coaud, no âmbito das competências do colegiado, conforme relatórios apresentados periodicamente ao CA. Dentre esses processos estão: RAIN 2024; integralização de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) referente ao exercício de 2024, para alteração do capital social da HU Brasil; Relatório da Administração correspondente ao exercício de 2024; Demonstrações Contábeis 2024 e dos trimestres de 2025; conformidade dos pagamentos realizados no período de abril de 2024 a março de 2025 aos Administradores (Presidente, Vice-Presidente, Diretores e membros do Conselho de Administração), do CF e do Coaud; acompanhamento do processo de contratação de empresa de auditoria independente; apreciação dos relatórios trimestrais da Auditoria Interna; Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2026. Com o encerramento do mandato do ex-membro especialista em Contabilidade Societária, sr. Lúcio Carlos de Pinho Filho, sem possibilidade de recondução, bem como da sra. Rosângela Costa Söffert, restou a seguinte composição do Coaud:

i) sr. Antonio Carlos Rosa de Oliveira Júnior, com mandato no período de 18 de abril de 2024 a 18 de abril de 2027, com 1 (uma) possibilidade de recondução, que durante o exercício de 2025, exerceu o posto de Presidente Interino do Coaud, tendo sido eleito na 155ª reunião, em 17 de novembro de 2025; e

ii) sr. Valdir Agapito Teixeira, com mandato no período de 26 de julho de 2025 a 25 de julho de 2028, com 1 (uma) possibilidade de recondução, em substituição ao sr. Lúcio Carlos de Pinho Filho.

- Em atenção ao fluxo estabelecido, o Relatório de Atividades 2025 do Coaud foi **aprovado por unanimidade** e será encaminhado para apreciação do CA.

3) Em atenção a solicitação do Coaud, foi realizada apresentação institucional da **empresa de auditoria independente BDO RCS Auditores Independentes Ltda.**, contratada para atuação no corrente exercício de 2026, com o objetivo de estabelecer contato entre os membros do Comitê, os representantes da contratada e as equipes responsáveis pela gestão e fiscalização do Contrato Administrativo nº 20/2026. Na oportunidade, procedeu-se à apresentação do representante da empresa BDO, sr. Laureano Gomes, bem como das equipes de gestão e fiscalização contratual, vinculadas, respectivamente, à Diretoria de Orçamento e Finanças (DOF) e à Vice-Presidência da HU Brasil.

- O Presidente Interino do Coaud, sr. Antonio Carlos Junior, destacou que o contato inicial visa alinhar aspectos gerais de atuação da empresa de auditoria independente, especialmente quanto ao funcionamento dos trabalhos e à adequada compreensão dos processos envolvidos.

- O membro especialista em Contabilidade Societária, sr. Valdir Agapito Teixeira, informou que o Coaud dispõe de um plano de trabalho para o exercício de 2026, que foi estruturado em duas vertentes principais: (i) acompanhamento das demonstrações contábeis e tributárias; e (ii) avaliação de controles internos. Ressaltou-se a importância de compartilhamento desse plano com a empresa BDO, a fim de proporcionar melhor compreensão das ações previstas pelo Comitê. Nesse sentido, pontuou que determinadas atividades irão demandar aprofundamento técnico, para o qual a atuação da auditoria independente será relevante, com menção ao contexto eleitoral no exercício de 2026, o que tende a exigir maior rigor no acompanhamento das questões contábeis, reforçando-se o papel da auditoria independente de forma articulada com o Coaud.

- O representante da BDO, sr. Laureano Gomes, apresentou a estrutura da empresa, a quinta maior no segmento de auditoria no Brasil, com atuação em 28 (vinte e oito) escritórios localizados em diversas localidades do país, o que facilita o atendimento às unidades hospitalares da Rede HU Brasil. Na sequência, propôs realizar reunião futura para alinhamento do programa de trabalho, incluindo o levantamento de pontos de atenção identificados pelo Coaud. Destacou que o

objetivo da BDO será contribuir para a mitigação de riscos ao longo do exercício, o que foi corroborado pelos membros do colegiado.

- O Chefe de Serviço de Contabilidade, da DOF, Alex Rodrigues Batista, informou que a gestão contratual está sob responsabilidade da DOF, enquanto a fiscalização caberá à Vice-Presidência. Pontuou-se que as atividades relativas às análises das Demonstrações Contábeis do 1º (primeiro) trimestre de 2026 foram iniciadas, em consonância com o cronograma vigente compartilhado com o Coaud, incluindo a interação inicial com os auditores independentes e demais áreas envolvidas.

- O Presidente Interino do Coaud reforçou a importância da elaboração de relatórios de auditoria independente, os quais, em conjunto com as análises da Auditoria Interna, são utilizados pelo Comitê para subsidiar análises e encaminhamentos pertinentes às matérias que estão no escopo das competências do colegiado.

- O membro especialista em Contabilidade Societária, por fim, fez menção ao elevado volume de despesas com folha de pagamento em comparação com outros itens/rubricas, recomendando-se que a avaliação dessa despesa seja tratada de forma apartada nos trabalhos da auditoria.

4) Processos 23477.031529/2025-31; 23477.032009/2025-45; 23477.032010/2025-70; 23477.032522/2025-36; 23477.032523/2025-81; 23477.000205/2026-31; 23477.006866/2026-71; 23477.009142/2026-89; 23477.009728/2026-43; 23477.010880/2026-79; 23477.010887/2026-91; 23477.010890/2026-12; 23477.011702/2026-65; 23477.012165/2026-71; 23477.012167/2026-60; 23477.012168/2026-12. Registrou-se a tomada de conhecimento das seguintes atas da **Diretoria Executiva**: 744ª reunião extraordinária, de 2 de dezembro de 2025; 745ª reunião, de 9 de dezembro de 2025; 746ª reunião extraordinária, de 10 de dezembro de 2025; 747ª reunião, de 16 de dezembro de 2025; 748ª reunião extraordinária, de 18 de dezembro de 2025; 750ª reunião extraordinária, de 24 de dezembro de 2025; 763ª reunião, de 18 de fevereiro de 2026; 768ª reunião, de 10 de março de 2026; 770ª reunião, de 17 de março de 2026; 773ª reunião, de 24 de março de 2026; 774ª reunião extraordinária, de 26 de março de 2026; 775ª reunião, de 31 de março de 2026; 776ª reunião, de 7 de abril de 2026; 777ª reunião extraordinária, de 10 de abril de 2026; 778ª reunião, de 14 de abril de 2026; e 779ª reunião extraordinária, de 16 de abril de 2026.

VI. ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, o Presidente Interino 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)

ANTONIO CARLOS ROSA DE OLIVEIRA JUNIOR

Presidente Interino

VALDIR AGAPITO TEIXEIRA

Membro especialista em Contabilidade Societária

KAREN TIEMI UEDA

Secretária-Geral



Documento assinado eletronicamente por **Antonio Carlos Rosa de Oliveira Junior, Membro do Comitê**, em 28/05/2026, às 15:21, 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 08/06/2026, às 17:36, 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 **Valdir Agapito Teixeira, Membro do Comitê**, em 17/06/2026, às 10:44, 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 **61341017** e o código CRC **3C6EF6DB**.

Referência: Processo nº 23477.015988/2026-58 SEI nº 61341017