



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>

Relatório - SEI nº 3/2021/COAUD/CA-EBSERH

Brasília, data da assinatura eletrônica.

COMITÊ ESTATUTÁRIO DE AUDITORIA – COAUD

RELATÓRIO DE ATIVIDADES Nº 3/2021

1) INTRODUÇÃO

O Comitê de Auditoria (COAUD) é órgão estatutário de suporte do Conselho de Administração (CA), conforme estabelecem os arts. 24 e 25 da Lei nº 13.303/2016, combinados com os arts. 38 e 39 do Decreto nº 8.945/2016.

No que concerne à Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh) as atribuições deste Colegiado estão estabelecidas nos arts. 70 a 83 do Estatuto Social, combinado com o Regimento Interno do COAUD com base nos quais se apresenta o relatório de atividades do quadrimestre, em conformidade com o Plano de Trabalho de 2021.

2) AÇÕES REALIZADAS

O COAUD, realizou as atividades abaixo declinadas, no período de 1º de janeiro a 3 de dezembro de 2021:

2.1) REUNIÕES

Em conformidade com o disposto no art. 79 do Estatuto Social, foram realizadas, pelo menos, duas reuniões mensais, conforme abaixo:

1. 36ª reunião, em 26/01/2021;
2. 37ª reunião, em 29/01/2021;
3. 38ª reunião, em 12/02/2021;
4. 39ª reunião, em 26/02/2021;
5. 40ª reunião, em 05/03/2021;
6. 41ª reunião, em 19/03/2021;
7. 42ª reunião, em 09/04/2021;
8. 43ª reunião, em 30/04/2021.
9. 44ª reunião, em 14/05/2021;
10. 45ª reunião, em 20/05/2021;

11. 46ª reunião, em 11/06/2021;
12. 47ª reunião, em 25/06/2021;
13. 48ª reunião, em 09/07/2021;
14. 49ª reunião, em 23/07/2021;
15. 50ª reunião, em 13/08/2021;
16. 51ª reunião, em 27/08/2021.
17. 52ª reunião, em 02/09/2021.
18. 53ª reunião, em 28/09/2021.
19. 54ª reunião, em 15/10/2021.
20. 55ª reunião, em 28/10/2021.
21. 56ª reunião, em 11/11/2021.
22. 57ª reunião, em 25/11/2021.
23. 58ª reunião, em 03/12/2021.

A 59ª reunião será destinada à discussão do cronograma de reuniões com vistas à apresentação do Plano de Trabalho do próximo exercício ao CA em janeiro 2022.

Além das reuniões obrigatórias do colegiado, os membros participaram dos seguintes encontros técnicos e atividades complementares:

- 16/03/2021: Reunião conjunta com o Conselho de Administração - CA e o Conselho Fiscal - CONFI, relativamente às Demonstrações Contábeis Consolidadas de 2021, tendo o COAUD consignado a sugestão de aprovação das contas (Nota Técnica - SEI nº 3/2021/COAUD/CA -EBSERH - 12151686).
- 27/04/2021: Reunião com o CONFI para a apresentação do Relatório de Atividades de 2020 e do Plano de Trabalho de 2021 do COAUD.
- 30/04/2021: Conclusão do curso "Comitê de Auditoria, Fiscalização e Controles *on-line*", fornecido pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC, com a carga horária de 64 horas-aulas.
- 28/10/2021: Participação na capacitação para a Alta Gestão, realizada pelo IBGC .
- 29/11/2021: Participação na capacitação para a Alta Gestão, realizada pelo IBGC.

Em 2021 se consolidaram as seguintes boas práticas:

- Análise dos relatórios quadrimestrais da Ouvidoria.
- Análise dos relatórios trimestrais da ACIGR.
- Análise dos relatórios trimestrais da Auditoria Interna - AUDIN.
- Reunião com a Auditoria Independente, AUDIN e Diretoria de Orçamento e Finanças - DOF previamente ao encaminhamento das Demonstrações Contábeis (trimestrais - anuais).

2.2) ANÁLISES

O COAUD analisou e se manifestou formalmente com relação aos processos abaixo declinados:

Quadro I – Processos com a Manifestação Formal do COAUD no Exercício de 2021

Nº	PROCESSO	DATA	ASSUNTO
----	----------	------	---------

1	23477.001812/2021-12	02/03/2021	Demonstrações Contábeis Consolidadas de 2020.
2	23477.001565/2021-46	22/02/2021	RAINT de 2020.
3	23477.001770/2021-10	01/03/2021	Integralização de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) - Exercício de 2020.
4	23477.000720/2020-26	29/01/2020	Pesquisa de Satisfação - Residentes e Ouvidoria.
5	23477.001633/2021-77	23/02/2021	Correição, Riscos, Integridade e Partes Relacionadas - Assuntos Relevantes.
6	23477.003561/2021-01	27/04/2021	Denúncia recebida no e-mail do COAUD.
7	23477.003268/2021-35	15/04/2021	Relatório de Atividades - Auditoria Interna - I Trimestre de 2021.
8	23477.008274/2020-06	23/09/2020	Integridade em contratos.
9	23477.002543/2021-01	23/03/2021	LGPD.
10	23477.002802/2021-96	31/03/2021	Estratégia da Ebserh.
11	23477.003380/2021-76	20/04/2021	ENARE.
12	23477.003868/2021-01	06/05/2021	44ª reunião (14/05/2021): Relatório de atividades do Coaud: 1º quadrimestre/2021.
13	23477.004996/2021-64	14/06/2021	46ª reunião (11/06/2021): Processos de autoavaliação do Coaud e avaliação da Auditoria Interna e Auditoria Independente.
14	23477.004788/2021-65	08/06/2021	Comissão de Ética - Relatório de Atividades.
15	23477.004868/2021-11	10/06/2021	Relatório Quadrimestral - Riscos.
16	23477.001255/2021-21	08/02/2021	Remuneração dos dirigentes.
17	23477.005700/2021-22	08/07/2021	Ouvidoria - Relatório - I Quadrimestre.
18	23477.006348/2021-42	29/07/2021	Relatório de Atividades da Auditoria - Abril a Junho de 2021.

19	23477.009982/2020-56	16/11/2020	LGPD - Política de Privacidade de Dados.
20	23477.000235/2019-19	08/01/2019	Contratação dos Auditores Independentes - Audilink.
21	23477.007332/2021-57	17/08/2021	ITRs - I Trimestre de 2021.
22	23477.007434/2020-91	31/08/2020	53ª reunião (28/09/2021): (ACCIGR) Gestão de Riscos Ebserh 2021.
23	23477.008007/2021-10	31/08/2021	53ª reunião (28/09/2021) (AUD) Relatórios definitivos de auditorias realizadas no 1º semestre de 2021.
24	23477.005873/2021-41	14/07/2021	53ª reunião (28/09/2021) (AUD/SG) Informe sobre NT sobre conformidade dos pagamentos dos administradores e conselheiros
25	23477.002722/2021-31	30/03/2021	53ª reunião (28/09/2021): (COAUD) COAUD como validador externo independente da Auditoria Interna;
26	23477.010484/2021-37	14/10/2021	Relatório Trimestral - Auditoria Interna.
27	23477.011151/2021-25	26/10/2021	Demanda do Coaud: solicitação de informações atualizadas sobre a atuação da Comissão de Ética.
28	23477.011143/2021-89	26/10/2021	Demanda do Coaud: informações atualizadas sobre a Estratégia da Rede Ebserh.
29	23477.009487/2021-28	24/09/2021	55ª reunião (28/10/2021) (DOF) Demonstrações Contábeis e Financeiras do 2º trimestre/2021.
30	23477.011276/2021-55	28/10/2021	PAINT de 2022.

Fonte: SEI (EBSERH).

2.3) AÇÕES RELEVANTES EM ANDAMENTO

- Revisão do Regimento Interno do COAUD: Processo nº 23477.003351/2021-12, que será encaminhado ao CA ainda em dezembro de 2021.
- Avaliação da implantação do *Internal Audit – Capability Model* (IA-CM), modelo de maturidade de auditoria interna governamental recomendado pela Controladoria-Geral da União - CGU, no que o COAUD atua como avaliador externo independente.

3) CONCLUSÃO

Apresentamos a síntese da autoavaliação dos itens do COAUD avaliados por intermédio do Índice de Governança (IG-Sest), como segue:

Quadro II – Avaliação do Cumprimento dos Quesitos Relacionados Coaud no IG-SEST no Exercício de 2021

Bloco 3.5 – Comitê de Auditoria	46	O Comitê de Auditoria Estatutário possui em sua composição pelo menos um integrante com reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária?	SIM
Bloco 3.5 – Comitê de Auditoria	47	O Comitê de Auditoria Estatutário realiza, no mínimo, quatro reuniões mensais nas empresas de capital aberto e nas instituições financeiras, ou, no mínimo, duas reuniões nas demais empresas estatais?	SIM
Bloco 3.5 – Comitê de Auditoria	48	O Comitê de Auditoria Estatutário, em relação a auditor independente, opina sobre a contratação e destituição, supervisiona suas atividades e avalia a sua independência e a qualidade dos serviços prestados?	SIM
Bloco 3.5 – Comitê de Auditoria	49	O Comitê de Auditoria Estatutário supervisiona a elaboração das demonstrações financeiras da empresa estatal e monitora sua qualidade e a integridade, bem como exerce as demais competências previstas no Decreto 8.945/2016, art. 38, §1º, incisos III a VII?	SIM
Bloco 3.5 – Comitê de Auditoria	50	O Comitê de Auditoria Estatutário possui meios para receber denúncias, inclusive sigilosas, internas e externas à empresa, e, caso positivo, analisa e dá tratamento às ocorrências?	Sim

Fonte: ACIGR e COAUD.

Em síntese, o COAUD executou as ações previstas no Plano de Trabalho – Exercício de 2021, no que salientamos a valorosa colaboração do corpo técnico da Ebserh no atendimento ágil e objetivo das demandas formuladas por este Colegiado, bem como agradecemos a todo o apoio recebido pelo CA.

Por fim, registramos a valorosa contribuição da Sra. Jackeline Viana da Costa, membro entre agosto de 2019 a julho de 2021, da formação pioneira do COAUD.

Respeitosamente,

Brasília, 3 de dezembro de 2021.

(assinado eletronicamente)

Lúcio Carlos de Pinho Filho

Presidente do Comitê de Auditoria

Membro Especialista em Contabilidade Societária

João Batista de Souza Machado

Membro do Comitê de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Carlos de Pinho Filho, Membro do Comitê**, em 03/12/2021, às 17:02, 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 **João Batista de Souza Machado, Membro do Comitê**, em 06/12/2021, às 20:08, 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.ebserh.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **18032920** e o código CRC **80A1FAB2**.

Referência: Processo nº 23477.013402/2021-14 SEI nº 18032920