



HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS
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 3/2022/COAUD/CA-EBSERH

Brasília, data da assinatura eletrônica.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE 2022

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 82 do Estatuto Social, combinado com o Regimento Interno do COAUD com base nos quais se apresenta o relatório de atividades anual, conforme o Plano de Trabalho de 2022.

2) AÇÕES REALIZADAS

O COAUD, realizou as atividades abaixo declinadas, referentes ao exercício de 2022:

2.1) REUNIÕES

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

1. 60ª reunião, em 22/01/2022;
2. 61ª reunião, em 28/01/2022;
3. 62ª reunião, em 04/02/2022;
4. 63ª reunião, em 18/02/2022;
5. 64ª reunião, em 09/03/2022;
6. 65ª reunião, em 25/03/2022;
7. 66ª reunião, em 08/04/2022;
8. 67ª reunião, em 28/04/2022.
1. 68ª reunião, em 16/05/2022;
2. 69ª reunião, em 31/05/2022;
3. 70ª reunião, em 10/06/2022;
4. 71ª reunião, em 24/06/2022;
5. 72ª reunião, em 08/07/2022;
6. 73ª reunião, em 28/07/2022;
7. 74ª reunião, em 05/08/2022;
8. 75ª reunião, em 25/08/2022;
9. 76ª reunião, em 09/09/2022;
10. 77ª reunião, em 23/09/2022;
11. 78ª reunião, em 14/10/2022;
12. 79ª reunião, em 27/10/2022;
13. 80ª reunião, em 11/11/2022;
14. 81ª reunião, em 25/11/2022;
15. 82ª reunião, em 05/12/2022;
16. 83ª reunião, em 08/12/2022.

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

- 27/01/2022: Apresentação ao CA — Relatório de Atividades de 2021.
- 15/02/2022: Apresentação ao CONFI — Plano de Trabalho de 2022 e Relatório de Atividades de 2021.
- 24/02/2022: Apresentação ao CA — Plano de Trabalho de 2022 e Relatório de Atividades de 2021.
- 21/03/2022: 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, conforme a Nota Técnica - SEI nº 2/2022/COAUD/CA-EBSERH (20075305).
- 26/04/2022: Participação na capacitação “Melhores Práticas para Administradores e Conselheiros”, fornecida pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa — IBGC.
- 29/06/2022: Apresentação ao CA — Relatório de Atividades do I Quadrimestre de 2022.
- 29/06/2022: Apresentação ao CA — Recondução do mandato do membro Lúcio Carlos de Pinho Filho.
- 26/07/2022: Apresentação ao CONFI — Relatório de Atividades do I Quadrimestre de 2022.
- 29/07/2022: Apresentação ao CA — Autoavaliação do COAUD e avaliações da Auditoria Independente e Auditoria Interna — período 07/2021 - 07/2022.

- 26/08/2022: Participação na capacitação para a Alta Gestão, fornecida pelo IBGC.
- 18/10/2022: Apresentação ao CONFI — Relatório de Atividades do II Quadrimestre de 2022.
- 18/10/2022: Apresentação ao CONFI — Autoavaliação do COAUD e avaliações da Auditoria Independente e Auditoria Interna — período 07/2021 - 07/2022.
- 25/11/2022: Participação na capacitação “*Transformação Digital*”, fornecida IBGC.

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 2022

Nº	PROCESSO	DATA DE ANÁLISE	TEMA
1	23477.004463/2022-63	18/03/2022	Carta Anual de Gestão - 2022
2	23477.003495/2022-41	11/03/2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Exercício de 2021
3	23477.005302/2022-97	31/03/2022	AFAC - 2022
4	23477.006091/2022-18	14/04/2022	Relatório Anual de 2021 - Ouvidoria-Geral
5	23477.004788/2021-65	28/04/2022	Comissão de Ética - Relatório de Atividades
6	23477.008970/2022-76	07/06/2022	Relatório de Conformidade, Controle Interno e Gerenciamento de Riscos do 1º quadrimestre de 2022
7	23477.010676/2022-24	06/07/2022	Processo de autoavaliação do Coaud e avaliações da Auditoria Interna e Auditoria Independente (período 07/2021 - 07/2022)
8	23477.011734/2022-37	25/07/2022	Relatório Trimestral Auditoria Interna - (1º abril a 30 de junho de 2022)
9	23477.012132/2022-05	29/07/2022	Orientações sobre a frequência dos servidores na Ebserh
10	23477.013814/2022-27	25/08/2022	Coletânea de normas da CGPAR
11	23477.009233/2022-91	25/08/2022	ITRs do I Trimestre de 2022
12	23477.014937/2022-85	13/09/2022	Conformidade dos pagamentos realizados no período de abril de 2021 a março de 2022 aos Administradores (Presidente, Vice-Presidente, Diretores e membros do Conselho de Administração), do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria
13	23477.007084/2022-25	03/05/2022	Comunicação: Iniciativa de Comunicação Interna
14	23477.016551/2022-16	11/10/2022	Gestão e Controle: Auditoria Interna
15	23477.014826/2022-79	09/09/2022	Contabilidade: Elaboração e Análise de Relatórios e Documentos Financeiros e Contábeis
16	23477.017786/2022-17	03/11/2022	PAINT de 2023
17	23477.018593/2022-83	17/11/2022	ITRs do III Trimestre

Fonte: Sistema SEI - Ebserh.

2.3) AÇÕES CONSULTIVAS

Adicionalmente foram realizadas as seguintes atividades, de natureza consultiva:

- Emissão, em 25/03/2022, de declaração (em Língua Portuguesa, Inglesa e Espanhola) quanto ao atingimento pela Auditoria Interna - AUDIN do Nível 2 do *Internal Audit – Capability Model* (IA-CM), modelo de maturidade recomendado pela Controladoria-Geral da União — CGU, fato que salienta o profissionalismo e técnica do trabalho realizado no âmbito da Ebserh. O trabalho de avaliação, conduzido por profissionais independentes e tecnicamente habilitados, durou 1 ano e está registrado no Processo nº 23477.002722/2021-31
- Participação de Lúcio Carlos de Pinho Filho e João Batista de Souza Machado na formatação do Curso de Formação de Auditores Internos, iniciativa que, após processo seletivo interno, está formando cerca de 60 profissionais da Ebserh de diversas especialidades (gestão, saúde, engenharias, tecnologia da informação, entre outros).

2.4) CAPACITAÇÕES

Os membros do Colegiado realizaram diversas ações de capacitação, destacando-se:

- João Batista de Souza Machado:

a) Execução do curso de Mestrado em Governança e Desenvolvimento na Escola Nacional de Administração Pública — ENAP.

- Lúcio Carlos de Pinho Filho:

a) Conclusão do curso de *Maestría en Desarrollo Humano*, na *Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales — Sede Argentina*, com bolsa da Organização dos Estados Americanos.

- Rosângela Costa Süffert:

a) Seminário Sul - Governança na Prática: Líderes e Casos Reais do IBGC.

b) ESG (Ambiental, Social e Governança) Acionistas e Administração — PricewaterhouseCooper (PWC).

3) RECOMPOSIÇÃO DO COAUD

Em 21 de outubro de 2022, a Conselheira Rosângela Costa Söffert entrou em exercício no COAUD para o mandato de 3 anos, prorrogável por igual período, após rigoroso processo seletivo conduzido pelo Comitê de Elegibilidade (COELE).

Desse modo, o Colegiado passou novamente a contar com a integralidade regimental dos membros (3 componentes).

4) 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 Coadud no IG-SEST no Exercício de 2022

BLOCO	Nº DO QUESITO	QUESITO	ATENDIMENTO
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
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
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
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
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 2022, no que salientamos a valorosa colaboração do corpo técnico da Empresa quanto ao atendimento ágil e objetivo das demandas formuladas por este Colegiado, bem como agradecemos a todo o apoio recebido pelo CA.

Respeitosamente,

(assinado eletronicamente)

LÚCIO CARLOS DE PINHO FILHO

Presidente

JOÃO BATISTA DE SOUZA MACHADO

Membro

ROSÂNGELA COSTA SÖFFERT

Membro



Documento assinado eletronicamente por **Lúcio Carlos de Pinho Filho, Membro do Comitê**, em 06/12/2022, às 11:54, 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 07/12/2022, às 17:44, 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 Söffert, Membro do Comitê**, em 08/12/2022, 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](#).



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 **25931142** e o código CRC **5EA78E46**.

Referência: Processo nº 23477.019416/2022-14 SEI nº 25931142