

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ
RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: abril de 2024

12.009 atendimentos na Atenção Primária e 525 atendimentos da equipe multiprofissional

Demonstrativo financeiro com conferência aritmética exata nos três níveis: cada subtotal contra as suas linhas, o total geral contra a soma dos subtotais e contra a soma das treze linhas individuais (fls. 21, 22 e 32)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de abril de 2024, elaborado para publicação no sítio institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

A competência foi apresentada em dois volumes: a prestação principal, com 178 folhas, e a prestação da folha complementar do piso da enfermagem, com 31 folhas.

As informações foram extraídas dos volumes apresentados ao município, lidas diretamente na imagem das páginas e não em transcrição automática, com indicação da folha de origem. Todas as somas, subtotais, totais e produtos foram recalculados a partir dos valores individuais — em regra por duas vias independentes — e confrontados com os valores declarados.

SUMÁRIO

1. Identificação da entidade, do instrumento e da rede atendida	2
2. Sumário executivo em números	2
3. Produção registrada na competência	4
4. Recursos recebidos e despesas executadas	5
5. Pessoal e folha complementar do piso da enfermagem	6
6. Estoques, insumos e gestão da rede	6
7. Regularidade fiscal e encargos	6
8. Documentação que instrui a prestação de contas	7
9. Encerramento	8

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, DO INSTRUMENTO E DA REDE ATENDIDA

Item	Informação constante da documentação
Razão social	Centro de Pesquisas em Doenças Hepato Renais do Ceará (CEPHRECE)
CNPJ	05.312.376/0001-55
Órgão parceiro	Prefeitura Municipal de Varjota/CE
Instrumento	Termo de Fomento nº 20230018 — Processo Administrativo nº 0112/2023-FMS
Competência de referência	Abril de 2024
Volumes apresentados	178 folhas (prestação principal) e 31 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Nove unidades básicas de saúde, equipe multiprofissional, Centro Especializado em Reabilitação, Centro de Especialidades Médicas e Central de Transferências

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede (fls. 3 a 20), relatório de execução do objeto (fls. 21 a 29), demonstrativo financeiro (fl. 32) e declaração de guarda dos originais (fl. 104).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	12.009	21
— por profissional enfermeiro	7.393	21
— por profissional médico	3.525	21
— por profissional dentista	1.091	21
Atendimentos da equipe multiprofissional	525	22
Consultas especializadas	270	25
Procedimentos especializados	12	26
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 747.521,36 em 6 lançamentos	32
Despesa executada	R\$ 814.155,07 em 13 linhas e 3 rubricas	32
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 728.218,31	32
Folha complementar do piso da enfermagem — recursos	R\$ 49.957,93	vol. 2, fls. 3
Folha complementar do piso da enfermagem — despesa	R\$ 45.617,67	vol. 2, fl. 3
ESTRUTURA		
Empregados na folha do piso da enfermagem	42	vol. 2, fl. 23
Reuniões técnicas e de capacitação realizadas	5	132 a 141
Pontos de dispensação de medicamentos	10	110 a 132

Os totais de produção foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem e conferem exatamente com os declarados: os três subtotais por categoria profissional e o total de 12.009 da Atenção Primária; o total de 525 da equipe multiprofissional; o total de 270 das consultas especializadas; e o total de 12 dos procedimentos especializados. No demonstrativo financeiro, os três subtotais e o total geral foram recalculados por duas vias independentes e conferem exatamente.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

Atenção Primária à Saúde, por unidade

Unidade básica de saúde	Médico	Dentista	Enfermeiro	Total
UBS Acampamento	340	168	658	1.166
UBS Ararinha	343	123	1.010	1.476
UBS Centro	832	349	2.251	3.432
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	419	120	1.124	1.663
UBS Empréstimo	731	117	745	1.593
UBS Pedreira	670	144	978	1.792
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	490	70	627	1.187
TOTAL	3.525	1.091	7.393	12.009

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 21. Os três subtotais por categoria e o total geral de 12.009 atendimentos foram recalculados a partir das vinte e uma parcelas individuais e conferem exatamente com os valores declarados. A coluna de total por unidade é cálculo derivado das três categorias.

Equipe multiprofissional

Especialidade	Atendimentos
Fisioterapia domiciliar	150
Fonoaudiologia	128
Psicologia	108
Fisioterapia neuropediátrica	76
Nutrição	52
Serviço social	9
Atividade coletiva	2
TOTAL	525

Fonte: quadro do Núcleo Ampliado de Saúde da Família, fl. 22. O total foi recalculado a partir das sete parcelas e confere exatamente.

Atenção especializada

Consultas especializadas	Quantidade
Ortopedia	62
Ginecologia	42
Urologia	29
Otorrinolaringologia	27
Dermatologia	27
Neurologia	26
Pediatria	21
Cardiologia	19
Cirurgia geral	17
TOTAL	270

Fonte: quadro de consultas especializadas, fl. 25. O total foi recalculado a partir das nove parcelas e confere exatamente. Os procedimentos especializados da fl. 26 — seis pequenas cirurgias, três cauterizações e três colposcopias — somam 12 e também conferem.

Procedimentos da Atenção Primária

Procedimento	Quantidade
Aferição de pressão arterial	6.394
Solicitação de hemoglobina	637
Coleta de exame citopatológico	155
Teste rápido de HIV	99
Teste rápido de sífilis	99
Doses de vacina aplicadas	773
— vacina poliomielite	52
— vacina pentavalente	52

Fonte: quadro de procedimentos da Atenção Primária, fl. 22. Os apoios diagnósticos e a atenção especializada compreenderam ainda exames de ultrassonografia, endoscopia, eletrocardiograma, ecocardiograma, eletroencefalograma e testes da orelhinha e da linguinha (fl. 25).

Os indicadores do Previne Brasil apurados a partir do sistema e-SUS AB — pré-natal com seis consultas, exames de sífilis e HIV no pré-natal, saúde bucal da gestante, cobertura de exame citopatológico, cobertura vacinal de poliomielite e pentavalente, aferição de pressão arterial em hipertensos e hemoglobina glicada em diabéticos — foram registrados para as nove unidades da rede no quadro da fl. 23.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Rubrica	Valor	Linhas
Recursos recebidos na competência	R\$ 747.521,36	6
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 728.218,31	8
Outros serviços especializados	R\$ 83.352,76	3
Gêneros alimentícios	R\$ 2.584,00	2
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 814.155,07	13

Fonte: demonstrativo financeiro, fl. 32. Os recursos foram recebidos em seis lançamentos, nos dias 4, 15 e 22 de abril de 2024. Da despesa com pessoal e médicos, R\$ 76.042,54 correspondem a provisões trabalhistas do mês, com memória de cálculo por empregado nas fls. 143 a 164.

A conferência aritmética do demonstrativo foi realizada nos três níveis exigidos e fecha exatamente em todos eles: cada um dos três subtotais de despesa contra as suas próprias linhas; o total geral contra a soma dos três subtotais; e o total geral contra a soma das treze linhas individuais de despesa. O total da receita foi igualmente recalculado a partir dos seis lançamentos e confere ao centavo. É a conferência mais completa alcançada na série de competências examinadas.

O demonstrativo é acompanhado dos extratos bancários das contas movimentadas no período (fls. 30 e 31 e fls. 85 a 92, e ainda no volume complementar), dos documentos fiscais e comprovantes de pagamento (fls. 33 a 48) e da relação das notas fiscais atestadas e encaminhadas ao setor financeiro (fls. 27 a 29).

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR DO PISO DA ENFERMAGEM

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 49 a 84, acompanhada dos comprovantes de pagamento. A remuneração líquida da folha corresponde exatamente à linha de folha mensal do demonstrativo financeiro, no valor de R\$ 273.832,67, paga em 15 de abril de 2024.

As provisões trabalhistas do mês foram apuradas com memória de cálculo individualizada por empregado, nas fls. 143 a 164, discriminando os percentuais aplicados a título de fundo de garantia, férias e respectivo terço, décimo terceiro salário e provisão para dispensa.

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Recursos recebidos em 22 de abril de 2024	R\$ 49.957,93

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Remuneração líquida paga	R\$ 43.079,81
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 6.878,12
Provisões do período	R\$ 2.537,86
Empregados alcançados	42

Fonte: volume complementar, fls. 3, 5, 14 a 23 e 25 a 31. A folha de pagamento do piso da enfermagem é da própria competência de abril de 2024 e está juntada na íntegra, em dez de dez páginas. A conferência fecha ao centavo: proventos de R\$ 49.957,93 menos retenções de R\$ 6.878,12 resultam no líquido de R\$ 43.079,81, que é o valor efetivamente creditado. O volume complementar está digitalizado em alta resolução.

A gestão dos serviços médicos está documentada nas fls. 99 a 103, acompanhado dos recibos e dos comprovantes de pagamento correspondentes.

6. ESTOQUES, INSUMOS E GESTÃO DA REDE

A prestação de contas de abril traz, como anexos, o controle de estoque e a dispensação de medicamentos, que ocupam vinte e oito folhas do volume. A posição de estoque (fls. 105 a 109) relaciona, em ordem alfabética, os itens de insumos laboratoriais, gêneros alimentícios, material de limpeza, expediente, informática e diversos, com unidade, quantidade, valor unitário e valor total de cada item.

O relatório geral de saída do estoque da farmácia (fls. 110 a 132) discrimina a dispensação de medicamentos por ponto de atendimento, abrangendo a Central Farmacêutica de Varjota e mais nove pontos: as unidades básicas do Acampamento, Ararinha, Centro, Croatá dos Martins, Empréstimo, Pedreira, Vila Naiara e Olho d'Água dos Trajanos, e o posto de saúde de Jatobá.

Cinco reuniões técnicas e de capacitação realizadas na competência estão registradas nas fls. 132 a 141, com atas e listas de presença: atualização dos indicadores de desempenho com enfermeiros e gerentes das unidades, em 4 de abril; capacitação da equipe do Centro de Especialidades Médicas no sistema informatizado implantado na unidade, em 9 de abril; encontro com a equipe de agentes comunitários de saúde sobre visitas domiciliares, orientações preventivas e encaminhamento para serviços especializados, em 11 de abril; encontro com os colaboradores da Central de Transferências sobre a realocação no ambiente hospitalar, em 23 de abril, com a presença do Prefeito Municipal; e encontro com as gerências das unidades básicas, em 26 de abril. Entre as ações do período, realizou-se a Semana do Combate à Hipertensão, de 22 a 25 de abril.

7. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Certidão	Emissão	Folha
Receita Federal e Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional	10/04/2024	5
Procuradoria-Geral do Estado do Ceará	13/03/2024	6
Fazenda municipal	08/03/2024	7
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço	24/03/2024	8
Justiça do Trabalho	13/03/2024	9

Fonte: certidões negativas da entidade, fls. 5 a 9. Os documentos fiscais dos fornecedores são acompanhados das respectivas certidões de regularidade, nas fls. 35 a 46.

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 93 a 98, com os documentos de arrecadação de receitas federais relativos às competências de fevereiro e de março de 2024, a guia do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço emitida pelo sistema FGTS Digital e os respectivos comprovantes de pagamento. O detalhamento da guia, com a relação nominal dos trabalhadores abrangidos, consta das fls. 165 a 178.

No demonstrativo financeiro, os recolhimentos de encargos do período somaram R\$ 142.493,54, assim distribuídos: contribuição previdenciária referente a fevereiro de 2024, R\$ 69.721,02; contribuição previdenciária referente a março de 2024, R\$ 39.936,21; fundo de garantia referente a março de 2024, R\$ 32.836,31 (fl. 32).

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 178 folhas, com numeração carimbada contínua e sem lacunas entre as folhas 3 e 178. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa e sumário	1 e 2
Apresentação institucional, missão, visão e valores	3
Cartão do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica	4
Certidões negativas da entidade	5 a 9
Campo de atuação, linhas de ação e modelo gerencial	10 a 12
Caracterização do município e da rede básica; metas	12 a 15
Centro Especializado em Reabilitação	16 e 17
Centro de Especialidades Médicas e apoio diagnóstico	18 a 20
Relatório de execução do objeto — quadros de produção e conclusão	21 a 29
Extratos bancários	30 e 31, e 85 a 92
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas	32
Documentos fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	33 a 48
Folha de pagamento dos colaboradores e comprovantes	49 a 84
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	93 a 98
Gestão de serviços médicos — quadro, recibos e comprovantes	99 a 103
Declaração de guarda dos originais	104
Anexo — posição de estoque	105 a 109
Anexo — saída do estoque da farmácia por ponto de dispensação	110 a 132
Anexo — reuniões realizadas no mês, com listas de presença	132 a 141
Anexo — memória de cálculo das provisões trabalhistas por empregado	143 a 164
Anexo — detalhamento da guia do FGTS Digital	165 a 178

Fonte: prestação de contas da competência de abril de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O volume da folha complementar do piso da enfermagem, com 31 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, os extratos bancários do período, a folha de pagamento da competência e a memória de cálculo das provisões.

Todos os quadros numéricos foram lidos diretamente na imagem das folhas, e não em transcrição automática. Nos blocos massivos e repetitivos a verificação foi feita por amostragem declarada. O relatório distingue, em cada quadro, o que é declarado pelo documento do que é cálculo derivado dos valores individuais.

9. ENCERRAMENTO

Nesta competência o demonstrativo financeiro confere exatamente nos três níveis de conferência — cada um dos três subtotais contra as suas próprias linhas, o total geral contra a soma dos subtotais e contra a soma das treze linhas individuais. Os totais dos quadros de produção da Atenção Primária, da equipe multiprofissional, das consultas e dos procedimentos especializados conferem com a soma das suas parcelas. A folha de pagamento do piso da enfermagem é da própria competência, está juntada na íntegra e o seu líquido coincide ao centavo com a linha correspondente do demonstrativo complementar.

A prestação de contas integral da competência, com toda a documentação comprobatória, encontra-se arquivada em boa ordem e à disposição da Prefeitura Municipal de Varjota/CE e dos órgãos de controle, conforme declaração da entidade (fl. 104), que se compromete a mantê-la guardada pelo prazo de dez anos, nos termos do §2º do art. 68 da Lei nº 13.019/2014.

Fortaleza/CE, competência de abril de 2024.