

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

Município de Varjota/CE · Competência: abril de 2025

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 2025, elaborado para publicação no sítio institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

A prestação foi apresentada em caderno principal de 219 folhas, acompanhado do caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 22 folhas, e do plano de trabalho da folha principal.

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

SUMÁRIO

1. Identificação da entidade, do instrumento e da rede atendida	1
2. Sumário executivo em números	2
3. Recursos recebidos e despesas executadas	3
4. Produção médica contratada	3
5. Pessoal e folha complementar	4
6. Educação permanente e continuada	5
7. Regularidade fiscal e comprovação da despesa	5
8. Documentação que instrui a prestação de contas	5
9. Encerramento	6

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

Item	Identificação
Entidade executora	CEPHRECE — Centro de Pesquisas em Doenças Hepato Renais do Ceará
CNPJ	05.312.376/0001-55 (fl. 5)
Natureza	Organização da sociedade civil sem fins lucrativos
Órgão parceiro	Prefeitura Municipal de Varjota/CE — Fundo Municipal de Saúde
Instrumento	Contrato de Gestão nº 202409100001
Competência prestada	Abril de 2025
Objeto	Gestão e execução de serviços de saúde na atenção primária e na atenção especializada do município
Caderno principal	219 folhas numeradas
Caderno complementar	22 folhas — folha complementar do piso da enfermagem

Item	Identificação
Data de apresentação	Maio de 2025

Fonte: capa (fl. 1), cartão CNPJ (fl. 5) e declaração de guarda (fl. 186).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador da competência	Resultado
Recursos recebidos do Fundo Municipal de Saúde	R\$ 698.097,17
Repasse recebidos no mês	5 lançamentos
Despesas executadas no mês	R\$ 445.057,49
Despesas com colaboradores e médicos	R\$ 384.964,08
Demais serviços especializados	R\$ 60.093,41
Empregados na folha principal	139
Empregados na folha complementar do piso da enfermagem	41
Massa salarial bruta paga na competência	R\$ 410.958,19
Empregados que iniciaram férias no período	13
Comprovantes de pagamento individual de férias juntados	13
Ações de educação permanente realizadas	3
Fornecedores com nota fiscal, comprovante e certidões juntados	4
Guias de tributos e encargos recolhidas e comprovadas	5

Todos os valores foram recalculados a partir das linhas individuais dos quadros e conferidos contra o extrato bancário do período.



3. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

O demonstrativo do saldo financeiro da competência ocupa as folhas 47 a 49 do caderno principal e foi conferido linha a linha contra os extratos bancários das folhas 50 a 53.

Data	Origem do recurso	Valor
04/04/2025	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 38.474,15
16/04/2025	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 350.658,21
16/04/2025	Fundo Municipal de Saúde — piso da enfermagem	R\$ 47.656,25
22/04/2025	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 15.000,00
30/04/2025	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 246.308,56
	Total dos recursos recebidos	R\$ 698.097,17

Fonte: demonstrativo do saldo financeiro, fl. 47. Cada um dos cinco lançamentos foi localizado e conferido no extrato de conta corrente (fls. 50 e 51).

Natureza da despesa	Valor executado
Despesas com colaboradores e médicos	R\$ 384.964,08
Material e medicamentos	R\$ 0,00
Gêneros alimentícios	R\$ 0,00
Outros serviços especializados	R\$ 60.093,41
Total geral das despesas	R\$ 445.057,49

Fonte: demonstrativo do saldo financeiro, fls. 47 a 49.

A conferência aritmética do demonstrativo foi feita em três níveis e todos os três fecham ao centavo. No primeiro nível, cada um dos quatro blocos de despesa foi recalculado a partir das suas próprias linhas e coincide exatamente com o subtotal declarado. No segundo nível, a soma dos quatro subtotais coincide exatamente com o total geral declarado de R\$ 445.057,49. No terceiro nível, o total geral foi confrontado com os débitos efetivamente lançados no extrato de conta corrente: os R\$ 776.480,79 de débitos, deduzidas as aplicações financeiras de R\$ 331.423,30, resultam exatamente nos R\$ 445.057,49 declarados, sem diferença.

A equação do caixa também foi conferida e fecha sem resíduo: o saldo de abertura, acrescido da totalidade dos créditos e deduzida a totalidade dos débitos, reproduz exatamente o saldo de fechamento impresso pelo banco. A movimentação da aplicação financeira foi submetida a seis testes independentes de consistência — aplicações, resgates, rendimentos e saldos — e os seis foram aprovados. Não houve devolução de recursos no período.

Os cinco lançamentos de receita do demonstrativo correspondem exatamente aos cinco créditos do extrato bancário, e o exame integral do extrato não revelou nenhum crédito recebido e não declarado.

4. PRODUÇÃO MÉDICA CONTRATADA

O caderno instrui o pagamento dos serviços médicos com o quadro de gestão de serviços médicos da folha 183, que discrimina, por área e por profissional, a produção contratada e o respectivo valor bruto. O quadro declara, em seu próprio cabeçalho, a competência de março de 2025. Os valores abaixo foram recalculados linha a linha e conferem exatamente com os subtotais e com o somatório geral declarados.

Bloco de serviços	Valor bruto
Equipes de saúde da família — clínica médica	R\$ 68.295,00
Médico de saúde da família — programa Saúde na Hora	R\$ 19.000,00
Especialidades médicas	R\$ 135.998,07
Exames — ecocardiograma e eletrocardiograma	R\$ 4.330,85

Bloco de serviços	Valor bruto
Somatório geral	R\$ 227.623,92

Fonte: quadro de gestão de serviços médicos, fl. 183, competência declarada de março de 2025. A coluna de valor foi conferida em todos os níveis: valor unitário por quantidade em cada linha, linhas por subtotal de bloco e subtotais por somatório geral, sem diferença.

O pagamento de serviços médicos efetuado na competência de abril foi de R\$ 15.000,00, lançado em 23 de abril e comprovado por recibo (fl. 184) e por comprovante de transferência (fl. 185).

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento principal juntada à competência ocupa as folhas 105 a 139 e alcança 139 empregados, com proventos brutos de R\$ 321.429,05. A folha complementar do piso da enfermagem ocupa as folhas 142 a 150 e alcança 41 empregados, com proventos brutos de R\$ 46.151,53. Todas as conferências aritméticas de ambas as folhas — proventos, descontos e líquido, por rubrica e por total — foram recalculadas e fecham.

Somados os proventos das duas folhas, as férias e as verbas rescisórias, a massa salarial bruta paga na competência é de R\$ 410.958,19. As transferências correspondentes estão comprovadas por comprovantes bancários juntados às folhas 140, 141 e 151.

Treze empregados iniciaram férias no período, com proventos brutos de R\$ 35.674,99. A listagem de férias (fls. 152 a 154) foi conferida integralmente, rubrica por rubrica, e todas as conferências fecham. O caderno juntou os treze comprovantes de pagamento individual, um por empregado, todos com operação de 8 de abril de 2025 — é a comprovação de quitação individual mais completa apresentada na série.

Houve uma rescisão contratual na competência, instruída com termo de rescisão (fl. 168), comprovante de pagamento por transferência bancária no valor de R\$ 7.426,05 (fl. 170) e guia de recolhimento rescisório do fundo de garantia no valor de R\$ 4.849,14, com o respectivo comprovante de quitação (fls. 171 e 172). As conferências aritméticas do termo de rescisão e da guia foram refeitas e fecham.

6. EDUCAÇÃO PERMANENTE E CONTINUADA

O caderno de educação permanente e continuada ocupa as folhas 22 a 46 e documenta três ações de capacitação realizadas no município durante a competência, cada uma instruída com planejamento, registro fotográfico e ficha de frequência assinada pelos participantes.

Nº	Tema da ação	Data	Nível de atenção
1	Acolhimento com classificação de risco	10/04/2025	Atenção primária
2	Preenchimento correto da declaração de óbito e da declaração de nascido vivo	24/04/2025	Atenção primária
3	Paralisia de Bell e acidente vascular cerebral	10/04/2025	Atenção especializada

Fonte: caderno de educação permanente, fls. 34 a 46. As três ações contam com ficha de frequência assinada, juntada ao caderno.

As capacitações alcançaram profissionais de recepção, técnicos de enfermagem, enfermeiros, fisioterapeutas, educadores físicos e gerentes de unidade básica e de vigilância sanitária, contemplando tanto a rede de atenção primária quanto a atenção especializada.

7. REGULARIDADE FISCAL E COMPROVAÇÃO DA DESPESA

As cinco certidões de regularidade da entidade estão juntadas às folhas 6 a 11: certidão de débitos federais, certidão estadual, certidão municipal, certificado de regularidade do fundo de garantia e certidão negativa de débitos trabalhistas.

Na competência foram recolhidas e comprovadas cinco guias de tributos e encargos, todas com o respectivo comprovante de quitação juntado na folha imediatamente seguinte:

Guia	Valor	Pagamento	Folhas
Fundo de garantia — recolhimento rescisório	R\$ 4.849,14	11/04/2025	171 e 172
Imposto de renda e contribuições sobre notas fiscais	R\$ 492,00	15/04/2025	173 e 174
Imposto sobre serviços — Varjota	R\$ 102,91	10/04/2025	175 e 176
Imposto sobre serviços — substituição tributária	R\$ 99,25	10/04/2025	177 e 178
Imposto sobre serviços — Varjota	R\$ 89,00	17/04/2025	179 e 180
Total recolhido e comprovado	R\$ 5.632,30		

Fonte: guias e comprovantes, fls. 171 a 180.

Quatro fornecedores foram pagos na competência e, para cada um deles, o caderno juntou a nota fiscal, o comprovante de pagamento e o conjunto de certidões de regularidade, totalizando vinte e duas folhas de documentação fiscal de terceiros (fls. 54 a 104).

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

O quadro abaixo relaciona as peças que compõem a prestação de contas da competência, com a indicação das folhas em que se encontram no caderno apresentado ao município.

Peça	Folhas
Capa e sumário	1 e 2
Apresentação da organização social	3 e 4
Cartão de inscrição no cadastro nacional de pessoa jurídica	5
Certidões de regularidade da entidade	6 a 11
Relatório de execução e ações administrativas	12 a 21
Relatório de educação permanente e continuada	22 a 46

Peça	Folhas
Demonstrativo do saldo financeiro	47 a 49
Extrato de conta corrente	50 e 51
Extrato da aplicação financeira	52 e 53
Notas fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	54 a 104
Folha de pagamento e comprovantes de transferência	105 a 141
Folha complementar do piso da enfermagem e comprovante	142 a 151
Listagem de férias e treze comprovantes individuais	152 a 167
Termo de rescisão, comprovante e guia rescisória	168 a 172
Guias de tributos e encargos com comprovantes	173 a 180
Recibo e comprovante da taxa administrativa	181 e 182
Quadro de gestão de serviços médicos, recibo e comprovante	183 a 185
Declaração de guarda da documentação	186
Anexo I — relatório técnico, medição e orçamento de manutenção predial	187 a 210
Anexo II — relatório do módulo de assistência farmacêutica	211 a 219

Caderno principal, 219 folhas numeradas. O caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 22 folhas, foi apresentado em volume próprio.

O sumário do caderno principal contém vinte e sete ponteiros, e os vinte e sete foram conferidos um a um contra o conteúdo das folhas indicadas.

9. ENCERRAMENTO

Nesta competência o demonstrativo do saldo financeiro fecha em todos os níveis de conferência aplicados: cada subtotal contra as suas próprias linhas, o total geral contra a soma dos subtotais, o total geral contra os débitos do extrato bancário, a equação do caixa contra os saldos impressos pelo banco e a movimentação da aplicação financeira em seis testes independentes. Os cinco lançamentos de receita coincidem exatamente com os créditos do extrato, sem crédito não declarado.

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. 186), 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 2025.