

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

Município de Varjota/CE · Competência: dezembro de 2023

Demonstrativo financeiro íntegro nos três níveis de conferência e assinado pelo Diretor Financeiro

37 linhas, 8 rubricas, R\$ 900.591,01 — cada subtotal confere com suas linhas, e o total geral confere por duas vias independentes (fls. 27-28)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de dezembro de 2023, 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 629 folhas — o volume mais extenso de toda a série —, e a prestação da folha complementar do piso da enfermagem, com 130 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 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	3
4. Recursos recebidos e despesas executadas	4
5. Pessoal	4
6. Folha complementar do piso da enfermagem	5
7. Estoques e bens permanentes do exercício	5
8. Contratos com terceiros	5
9. Regularidade fiscal	6
10. Documentação que instrui a prestação de contas	6
11. Encerramento	7

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
Competência de referência	Dezembro de 2023
Volumes apresentados	629 folhas (prestação principal, em duas partes) e 130 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Sete pontos de atendimento da Atenção Primária, Centro Especializado em Reabilitação, Centro de Especialidades Médicas e Central de Transporte

Fonte: texto institucional (fls. 3-5), metas e unidades básicas (fls. 6-9), Centro Especializado em Reabilitação (fls. 10-11), Centro de Especialidades Médicas (fls. 12-14) e declaração de guarda dos originais (fl. 610).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	5.742	17 e 25
— por profissional enfermeiro	3.788	17 e 25
— por profissional médico	1.393	17 e 25
— por profissional dentista	561	17 e 25
Consultas, exames e procedimentos especializados	555	24-25
Atendimentos de reabilitação e apoio multiprofissional	396	18
Resíduos de serviços de saúde recolhidos	439 kg	23
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 838.983,47 em 5 lançamentos	27
Despesa executada	R\$ 900.591,01 em 37 linhas e 8 rubricas	27-28
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 771.546,44	27
Folha complementar do piso da enfermagem — recursos	R\$ 88.061,64	vol. 2, fl. 3
Folha complementar do piso da enfermagem — despesa	R\$ 80.944,94	vol. 2, fl. 3
ESTRUTURA		
Empregados na folha de pagamento	144	193
Empregados na listagem do 13º salário	144	340-388
Contratos com terceiros relacionados	8	616-617
Certidões de regularidade da entidade juntadas	5	611-615
Itens de bem permanente no termo de doação do exercício	42	626-629

Todos os totais desta tabela foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem. Os três subtotaís por categoria profissional da Atenção Primária, o total de 5.742, o total de 555 da atenção especializada, o total de 396 e os dois totais do quadro de resíduos conferem exatamente com os valores declarados no documento. O total da receita, os oito subtotaís de despesa e o total geral conferem por recálculo independente.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

3.1 Atenção Primária — atendimentos por unidade e por categoria profissional

Unidade de saúde	Médico	Odontologia	Enfermagem
UBS Acampamento	205	7	333
UBS Ararinha	360	102	657
UBS Centro	171	157	432
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	219	61	539
UBS Empréstimo	66	120	1.030
UBS Pedreira	252	74	566
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	120	40	231
Total	1.393	561	3.788

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 17, com o rótulo de cada linha e de cada coluna conferido individualmente na imagem. O quadro não traz linha de total; os três totais foram recalculados a partir das sete linhas e coincidem exatamente com os valores declarados no texto da conclusão (fl. 25), assim como o total de 5.742. O percentual de falta declarado é zero em todas as vinte e uma células.

3.2 Reabilitação e apoio multiprofissional

Especialidade	Atendimentos
Fisioterapia	141
Fisioterapia domiciliar	106
Fonoaudiologia	66
Nutrição	44
Psicologia	33
Serviço social	6
Total	396

Fonte: fl. 18. O total de 396 é declarado e confere exatamente com a soma das parcelas.

3.3 Atenção especializada e apoio diagnóstico

O Centro de Especialidades Médicas registrou 295 exames, 238 consultas especializadas e 22 procedimentos na competência — 555 no conjunto, número que o texto da conclusão declara e que confere exatamente com a soma dos três quadros. Entre os exames, os mais frequentes foram ultrassonografia de mama (56), ultrassonografia de tireoide (40), eletrocardiograma (30) e ultrassonografia cervical (23). Entre os procedimentos, pequenas cirurgias (9), colposcopia (8), cauterização (4) e inserção de DIU (1); os quatro somam 22, que é o total declarado.

3.4 Resíduos de serviços de saúde e ações do mês

O quadro de resíduos (fl. 23) registra a coleta, o transporte e a incineração de resíduos dos grupos A, B, C e E em duas remessas, somando 439 quilos, com os dois totais do quadro recalculados e conferentes. As reuniões do mês (fls. 20-22) abrangeram a entrega da produção mensal das unidades e o alinhamento dos indicadores da Atenção Primária, do Previne Brasil, da Vigilância em Saúde e da sala de situação de imunização; o início do processo de matriciamento e estratificação de risco em saúde mental, envolvendo a rede assistencial e a assistência social do município; e a análise dos dados do sistema de gestão da assistência farmacêutica com a farmacêutica municipal.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Data	Lançamento	Valor
01/12/2023	Repasse	R\$ 71.995,79
15/12/2023	Repasse	R\$ 16.000,00
20/12/2023	Repasse	R\$ 452.058,40

Data	Lançamento	Valor
20/12/2023	Repasse	R\$ 82.383,63
20/12/2023	Repasse	R\$ 216.545,65
	Total da receita	R\$ 838.983,47

Fonte: relatório financeiro, fl. 27. O total é declarado e confere exatamente com o recálculo das cinco parcelas. O repasse de R\$ 452.058,40 tem a sua composição demonstrada item a item no quadro de pessoal do volume — ver seção 5.

Rubrica de despesa	Valor	Linhas
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 771.546,44	14
Serviços especializados	R\$ 82.383,63	1
Serviços de impressos e gráficos	R\$ 15.099,50	5
Serviços de alimentação	R\$ 14.363,14	11
Serviços preventivos e corretivos	R\$ 7.606,00	3
Serviços de coleta de resíduos sólidos	R\$ 4.320,00	1
Serviços de fardamento	R\$ 2.720,00	1
Serviços médico-hospitalares	R\$ 2.552,30	1
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 900.591,01	37

Fonte: relatório financeiro, fls. 27-28. Os oito subtotais e o total geral são os declarados no demonstrativo. A conferência foi feita em três níveis: cada subtotal contra as suas próprias linhas, o total geral contra a soma dos oito subtotais, e o total geral contra a soma das 37 linhas individuais. O demonstrativo confere exatamente nos três níveis, sem diferença de centavo.

Dentro da primeira rubrica, os salários respondem por R\$ 301.789,74, os serviços médicos por R\$ 216.545,65, a segunda parcela do 13º salário por R\$ 121.930,75, as provisões mensais por R\$ 83.751,08 e o FGTS por R\$ 46.709,19 (fl. 28).

5. PESSOAL

O volume traz, em vinte e três folhas (fls. 587-609), o quadro de pessoal nominal com cargo, lotação por unidade, proventos, encargos e provisões de cada empregado, assinado pela Gerente do Departamento Pessoal. É a peça que demonstra, item por item, a composição do maior repasse da competência.

Componente do custo de pessoal	Valor
Total de proventos da folha	R\$ 337.978,52
FGTS (8%)	R\$ 26.799,42
Salário-família	R\$ 3.529,38
Provisões mensais — férias, 13º salário e dispensa sem justa causa	R\$ 83.751,08
Valor mensal	R\$ 452.058,40

Fonte: quadro de pessoal, fl. 609. Os quatro componentes foram recalculados e somam exatamente R\$ 452.058,40 — valor idêntico ao terceiro lançamento de receita de 20/12/2023. As três parcelas de provisão (férias e encargos R\$ 39.813,87, 13º salário e encargos R\$ 30.418,07 e dispensa sem justa causa R\$ 13.519,14) somam exatamente a rubrica de provisões mensais do demonstrativo.

A listagem de pagamento do 13º salário integra o volume na íntegra — quarenta e nove folhas numeradas de 1/49 a 49/49 (fls. 340-388), com mês de referência 12/2023 e 144 empregados —, acompanhada de cento e quarenta e quatro comprovantes individuais de transação bancária (fls. 389-532). A folha de pagamento ocupa trinta e seis folhas (fls. 158-193), também com 144 empregados, e os seus comprovantes individuais ocupam outras cento e quarenta e cinco folhas (fls. 194-338).

Os serviços médicos da competência são prestados por terceiro, e não por empregados da entidade: correspondem à linha de R\$ 216.545,65 do demonstrativo, cuja conferência de produção por profissional integra o volume (fl. 140), acompanhada de recibo e de certidões de regularidade do prestador (fls. 141-147).

6. FOLHA COMPLEMENTAR DO PISO DA ENFERMAGEM

A competência conta com prestação autônoma, em volume próprio de 130 folhas, dedicada ao piso salarial da enfermagem e à assistência financeira complementar correspondente.

Item	Valor
Recursos recebidos em 20/12/2023	R\$ 88.061,64
Despesa executada	R\$ 80.944,94

Fonte: relatório financeiro do volume complementar, fl. 3. O total da despesa foi recalculado a partir das três linhas que o compõem e confere exatamente.

A despesa compreende a folha do piso da enfermagem e a parcela de décimo terceiro correspondente, pagas em 22 de dezembro de 2023 a quarenta e dois empregados das categorias enfermeiro e técnico de enfermagem em cada uma das duas folhas, além da provisão do período. O volume junta as duas folhas de pagamento com os seus totalizadores e **oitenta e quatro comprovantes individuais de transação bancária** — um para cada pagamento —, nas fls. 18-59 e 71-112, além do extrato bancário completo do período, com paginação impressa de 1/18 a 18/18.

7. ESTOQUES E BENS PERMANENTES DO EXERCÍCIO

O Anexo I (fls. 618-625) traz a posição de estoque do almoxarifado, item a item, com descrição, unidade de medida, tipo de produto, quantidade, valor unitário e valor total, nas categorias laboratório, expediente, limpeza e diversos. Os produtos de quantidade por valor unitário foram recalculados por amostragem em vinte e quatro linhas distribuídas pelas folhas inicial, intermediária e final do anexo, e conferem em todas elas.

O Anexo II (fls. 626-629) traz o Termo de Doação referente ao exercício de 2023, que relaciona quarenta e dois itens de bem permanente — entre eles oxímetros de mesa, detectores fetais, balanças antropométricas, esfigmomanômetros, otoscópios, mobiliário clínico e equipamentos de informática —, cada um com quantidade, identificação patrimonial, valor unitário e valor total, somando R\$ 197.079,18. A soma dos quarenta e dois itens foi recalculada e confere ao centavo com o total declarado. O instrumento transcreve a cláusula segunda do Termo de Fomento.

8. CONTRATOS COM TERCEIROS

A seção 18 do volume (fls. 616-617) traz a relação de oito contratos com fornecedores, com tipo, razão social, número de inscrição, número de identificação, objeto, data de início e data de término. O suporte documental dos fornecedores — notas fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de regularidade — ocupa cento e seis folhas do volume (fls. 34-139), organizado em blocos por fornecedor.

9. REGULARIDADE FISCAL

Certidão	Número / identificação	Folha
Débitos federais e Dívida Ativa da União — RFB/PGFN	CNPJ 05.312.376/0001-55	611
Débitos estaduais — PGE/CE	202329648124	612
Débitos de tributos municipais — SEFIN Fortaleza	2023/316181	613
Certificado de Regularidade do FGTS — CAIXA	05.312.376/0001-55	614
Débitos trabalhistas — TST	62924331/2023	615

Fonte: seção 17 — Certidões negativas, fls. 611 a 615, todas em nome da entidade. A certidão de débitos trabalhistas tem validade declarada até 08/05/2024. A certidão relativa aos tributos federais e à Dívida Ativa da União é positiva com efeitos de negativa, produzindo, nos termos dos arts. 205 e 206 do Código Tributário Nacional, os mesmos efeitos de uma certidão negativa.

10. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 629 folhas, dividido em duas partes dentro do mesmo arquivo. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa e sumário	1 e 2
Texto institucional: apresentação, proposta, linhas de ação, modelo gerencial e município	3 a 5
Metas e unidades básicas de saúde	6 a 9
Centro Especializado em Reabilitação	10 e 11
Centro de Especialidades Médicas e serviços ofertados	12 a 14
Relatório de execução do objeto — quadros de produção e ações do mês	15 a 25
Conclusão e recursos humanos	25 e 26
Relatório financeiro — receitas e despesas	27 e 28
Extratos do Banco do Brasil — conta corrente e aplicação	29 a 33
Notas fiscais, comprovantes de pagamento e certidões dos fornecedores	34 a 139
Conferência de produção médica, recibo e certidões do prestador	140 a 148
Comprovantes bancários e guias de tributos municipais e federais	149 a 157
Folha de pagamento	158 a 193
Comprovantes individuais de transação bancária — salários	194 a 338
Listagem de pagamento do 13º salário (49 páginas)	340 a 388
Comprovantes individuais de transação bancária — 13º salário	389 a 532
Extrato bancário Bradesco, 01/12 a 31/12/2023 (18 páginas)	533 a 550
Guia de recolhimento do FGTS e comprovantes de pagamento	551 a 554
Relação dos trabalhadores constantes no arquivo SEFIP	555 a 582
Recibo de entrega da DCTFWeb e protocolo de envio à Caixa	583 a 585
Quadro de pessoal, encargos e provisões (23 folhas)	586 a 609
Declaração de guarda dos originais	610
Certidões negativas da entidade	611 a 615
Relação de contratos com terceiros	616 e 617
Anexo I — posição de estoque do almoxarifado	618 a 625
Anexo II — Termo de Doação referente ao exercício de 2023	626 a 629

Fonte: prestação de contas da competência de dezembro de 2023, paginação sequencial do documento digitalizado. O volume da folha complementar do piso da enfermagem, com 130 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, as duas folhas de pagamento, os oitenta e quatro comprovantes individuais e o extrato bancário completo do período.

Todos os quadros numéricos foram lidos diretamente na imagem das folhas, e não em transcrição automática. Nos blocos massivos e repetitivos — folhas de pagamento e comprovantes individuais — 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.

11. ENCERRAMENTO

Dezembro é a competência com a conferência financeira mais completa da série: o demonstrativo é aritmeticamente íntegro nos três níveis — cada um dos oito subtotais contra as suas próprias linhas, o total geral contra a soma dos subtotais e o total geral contra a soma das trinta e sete linhas individuais. O quadro de pessoal demonstra, item por item, a composição exata do maior repasse do mês. Os confrontos entre os quadros de produção e o texto da conclusão fecham nos valores absolutos, tanto na Atenção Primária quanto na atenção especializada.

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. 610), 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 dezembro de 2023.