

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: dezembro de 2024

6.945 atendimentos na Atenção Primária e 558 atendimentos de atenção especializada

Demonstrativo com conferência exata nos três níveis pelo quarto mês consecutivo, as cinco certidões cobrindo todas as datas de repasse e as peças financeiras assinadas (fls. 35, 38, 39, 40 e 41)

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 2024, 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 378 folhas, acompanhado do caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 22 folhas.

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 e com os extratos bancários do período.

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	4
5. Pessoal, décimo terceiro salário e folha complementar	5
6. Regularidade fiscal e encargos	6
7. Documentação que instrui a prestação de contas	6
8. 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 — Processo Administrativo nº 0112/2023-FMS, nos termos da Lei nº 13.019/2014
Competência de referência	Dezembro de 2024
Cadernos apresentados	378 folhas (caderno principal) e 22 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Sete pontos de produção da Atenção Primária, abrangendo nove unidades básicas de saúde, equipe multiprofissional e Centro de Especialidades Médicas

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede, relatório de execução do objeto (fls. 33 a 39), demonstrativo financeiro (fls. 40 e 41) e declaração de guarda dos originais (fl. 348).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	6.945	35
— por profissional enfermeiro	4.662	35
— por profissional médico	1.759	35
— por profissional dentista	524	35
Atendimentos de atenção especializada	558	38 e 39
— equipe multiprofissional	262	38
— exames e apoio diagnóstico	241	38
— consultas por especialidade	45	39
— procedimentos	10	39
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 891.637,12 em 4 lançamentos	40
Despesa executada	R\$ 1.027.583,53 em 42 linhas e 4 rubricas	40 e 41
— colaboradores e médicos	R\$ 900.299,96 em 13 linhas	40
— outros serviços especializados	R\$ 114.922,96 em 24 linhas	41
— material e medicamentos	R\$ 7.068,11 em 2 linhas	40
— gêneros alimentícios	R\$ 5.292,50 em 3 linhas	40
PESSOAL		
Empregados na folha de pagamento	138	230
Remuneração líquida da folha	R\$ 273.753,04	230
Décimo terceiro salário pago	R\$ 297.000,26 em duas parcelas	250 a 319
Empregados na folha complementar	44	vol. 2
Remuneração líquida da folha complementar	R\$ 45.846,36	vol. 2

Todos os valores acima foram recalculados a partir das parcelas individuais dos quadros de origem. A receita confere ao centavo com a soma dos quatro lançamentos e coincide exatamente com os créditos do extrato bancário; cada subtotal de despesa confere com as suas próprias linhas; e o total geral confere

tanto com a soma dos quatro subtotais quanto, por via independente, com a soma direta das quarenta e duas linhas. Nos quadros de produção, os três totais por categoria profissional da Atenção Primária e os quatro totais da atenção especializada conferem exatamente.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

Atenção Primária à Saúde, por unidade

Unidade básica de saúde	Médico	Dentista	Enfermeiro	Total
UBS Acampamento	209	104	764	1.077
UBS Ararinha	121	33	289	443
UBS Centro	500	152	1.221	1.873
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	304	62	469	835
UBS Empréstimo	106	67	784	957
UBS Pedreira	305	66	704	1.075
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	214	40	431	685
TOTAL	1.759	524	4.662	6.945

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 35. Os três totais por categoria profissional foram recalculados a partir das sete parcelas de cada coluna e conferem exatamente com os valores declarados. O total geral de 6.945 e a coluna de total por unidade são cálculo derivado das três categorias, e o total coincide com o declarado no relatório de execução.

Atenção especializada, equipe multiprofissional e apoio diagnóstico

Equipe multiprofissional	Qtd.	Exame ou apoio diagnóstico	Qtd.
Fisioterapia domiciliar	74	Ultrassonografia	210
Nutrição	56	Teste da orelhinha	16
Fisioterapia neuropediátrica	48	Teste da linguinha	15
Psicologia	47	TOTAL DE EXAMES	241
Fonoaudiologia	32		
Serviço social	5	Consulta por especialidade	Qtd.
TOTAL	262	Dermatologia	29
		Cirurgia geral	8
Procedimento	Qtd.	Ginecologia e obstetria	8
Pequena cirurgia	10	TOTAL DE CONSULTAS	45
TOTAL DE PROCEDIMENTOS	10		

Fonte: quadros das fls. 38 e 39. Os quatro totais — 262 da equipe multiprofissional, 241 exames, 45 consultas e 10 procedimentos — foram recalculados a partir das suas parcelas e conferem exatamente. O total de 558 atendimentos de atenção especializada é a soma dos quatro quadros e coincide com o declarado no relatório de execução.

O relatório de execução do objeto traz ainda o quadro de prestadores de serviços e entrega de insumos (fl. 33) e o quadro de gestão de serviços médicos apresentado pela prestadora (fl. 341), com o detalhamento por especialidade, acompanhado dos respectivos recibos e comprovantes.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Data	Origem declarada	Valor
17/12/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 50.000,00
17/12/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 359.839,95
20/12/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 430.276,34
23/12/2024	Fundo Municipal de Saúde — enfermagem	R\$ 51.520,83
TOTAL		R\$ 891.637,12

Fonte: demonstrativo financeiro, fl. 40. Os quatro lançamentos coincidem exatamente com os quatro créditos identificados no extrato bancário como recursos do Fundo Municipal de Saúde, sem omissão nem acréscimo. O demonstrativo distingue a rubrica de custeio da destinada ao piso da enfermagem.

Rubrica de despesa	Valor	Linhas
Colaboradores e médicos	R\$ 900.299,96	13
Outros serviços especializados	R\$ 114.922,96	24
Material e medicamentos	R\$ 7.068,11	2
Gêneros alimentícios	R\$ 5.292,50	3
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 1.027.583,53	42

Fonte: demonstrativo financeiro, fls. 40 e 41. A rubrica de colaboradores e médicos compreende a folha de pagamento, as duas parcelas do décimo terceiro salário e os respectivos encargos, os serviços médicos, o piso da enfermagem e as provisões do período. A rubrica de outros serviços especializados compreende a taxa de gestão, os serviços de apoio, o imposto sobre serviços e as tarifas bancárias.

A conferência aritmética fecha exatamente nos três níveis, sem diferença de um centavo: o total da receita contra a soma dos seus quatro lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa contra as suas próprias linhas; o total geral contra a soma dos quatro subtotais; e, por via independente, o total geral contra a soma direta das quarenta e duas linhas individuais. É o quarto mês consecutivo em que a aritmética interna do demonstrativo está integralmente correta.

A linha de tarifas bancárias, de R\$ 355,19, foi decomposta e corresponde exatamente, ao centavo, a sete lançamentos de tarifa do extrato bancário.

A taxa de gestão da competência, de R\$ 70.829,53, é declarada no demonstrativo, consta do recibo correspondente (fl. 337) e é confirmada pelos lançamentos do extrato bancário — as três peças convergem no mesmo valor.

O demonstrativo é acompanhado dos extratos da conta corrente e da aplicação financeira vinculada, das folhas de documentos fiscais e comprovantes de pagamento e das certidões de regularidade dos fornecedores.

5. PESSOAL, DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 222 a 249, alcançando 138 empregados. A remuneração líquida de R\$ 273.753,04 — proventos de R\$ 315.770,42 menos descontos de R\$ 42.017,38 — confere com a linha correspondente do demonstrativo financeiro e com o extrato bancário.

Décimo terceiro salário	Valor	Folhas
Primeira parcela — 138 empregados	R\$ 163.595,00	250 a 273
Segunda parcela — 137 empregados	R\$ 133.405,26	274 a 319
Total pago	R\$ 297.000,26	—
Encargos correspondentes	R\$ 24.170,59	—
TOTAL	R\$ 321.170,85	—

Fonte: folhas próprias do décimo terceiro salário, fls. 250 a 319. As duas parcelas foram pagas em 18 e 20 de dezembro de 2024, com folhas de pagamento específicas e completas, e os valores conferem contra o demonstrativo financeiro e contra o extrato bancário.

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Competência	Dezembro de 2024
Empregados alcançados	44
Proventos da folha	R\$ 53.276,34
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 7.429,98
Remuneração líquida	R\$ 45.846,36

Fonte: caderno da folha complementar. A folha é da própria competência de dezembro — terceiro mês consecutivo nessa condição — e a conferência do líquido fecha ao centavo por quatro vias independentes: o totalizador da folha, o relatório financeiro complementar, o demonstrativo principal e o extrato bancário.

O quadro de recursos humanos voltou a integrar a prestação nesta competência, e a memória de cálculo das provisões trabalhistas por empregado consta das fls. 350 a 361, peça que se apresenta pela primeira vez na série examinada.

6. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

As cinco certidões de regularidade fiscal da entidade — federal, estadual, municipal, de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço e de débitos trabalhistas — estavam vigentes nas três datas de repasse da competência: 17, 20 e 23 de dezembro de 2024. O certificado de regularidade do fundo de garantia juntado é o vigente à época, confirmado pelo próprio histórico do empregador (fl. 10).

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 320 a 340, com os documentos de arrecadação de receitas federais relativos à folha e ao décimo terceiro salário, a guia do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço emitida pelo sistema FGTS Digital, o documento de arrecadação municipal relativo ao imposto sobre serviços e os respectivos comprovantes.

O detalhamento nominal da guia do fundo de garantia, com a relação dos trabalhadores abrangidos, integra a prestação nas folhas finais do caderno.

7. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação foi apresentada em caderno principal de 378 folhas, sem folha ausente. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa, sumário, apresentação institucional e certidões da entidade	1 a 12
Caracterização do município e da rede básica	13 a 32
Relatório de execução — prestadores e entrega de insumos	33
Relatório de execução — Atenção Primária	34 e 35
Relatório de execução — atenção especializada	37 a 39
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas, assinado	40 e 41
Extratos bancários — conta corrente e aplicação	42 a 46
Notas fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de fornecedores	47 a 221
Folha de pagamento — 138 empregados	222 a 249
Folha do décimo terceiro salário — primeira parcela	250 a 273
Folha do décimo terceiro salário — segunda parcela	274 a 319
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	320 a 340
Gestão de serviços médicos — quadro e recibos	341 a 347
Declaração de guarda dos originais, assinada	348
Memória de cálculo das provisões por empregado	350 a 361
Detalhamento nominal da guia do FGTS Digital	362 a 378

Fonte: prestação de contas da competência de dezembro de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 22 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro assinado, os extratos bancários e a folha de pagamento da competência.

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.

8. ENCERRAMENTO

Nesta competência, que encerra o exercício de 2024, a aritmética interna do demonstrativo fecha nos três níveis, ao centavo, pelo quarto mês consecutivo, e os quatro lançamentos de receita coincidem exatamente com os créditos do extrato bancário. As cinco certidões de regularidade fiscal cobriram todas as três datas de repasse, e o certificado do fundo de garantia juntado é o vigente à época. As peças financeiras centrais — o demonstrativo, o relatório financeiro complementar, o recibo da taxa de gestão e a declaração de guarda — estão assinadas. A linha de tarifas bancárias corresponde exatamente aos lançamentos do extrato. Os sete quadros de produção conferem contra a soma das suas parcelas, e os totais declarados no relatório de execução coincidem com essas somas. O décimo terceiro salário foi pago em duas parcelas, com folhas próprias e completas, e a folha complementar do piso da enfermagem é da própria competência pelo terceiro mês consecutivo, com líquido conferido por quatro vias independentes. O quadro de recursos humanos voltou a integrar a prestação, e a memória de cálculo das provisões por empregado apresenta-se pela primeira vez.

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. 348), firmada pelo Presidente, 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 2024.

