

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: janeiro de 2024

8.674 atendimentos na Atenção Primária e 558 consultas, exames e procedimentos especializados

Nova equipe de Saúde Bucal na UBS Acampamento e mutirão de eletrocardiograma no Centro de Especialidades Médicas (fl. 38)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de janeiro 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 397 folhas, e a prestação da folha complementar do piso da enfermagem, com 34 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	5
6. Folha complementar do piso da enfermagem	6
7. Contratos com terceiros e regularidade fiscal	6
8. Documentação que instrui a prestação de contas	6
9. 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 — Processo Administrativo nº 0112/2023-FMS
Competência de referência	Janeiro de 2024
Volumes apresentados	397 folhas (prestação principal) e 34 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Unidades básicas de saúde, Núcleo Ampliado de Saúde da Família, Centro Especializado em Reabilitação, Centro de Especialidades Médicas e Central de Transporte

Fonte: apresentação, campo de atuação, linha de ação e modelo gerencial (fls. 3-5), caracterização do município (fl. 5), metas (fls. 6-9), Centro Especializado em Reabilitação (fls. 10-11), Centro de Especialidades Médicas (fls. 12-14) e declaração de guarda (fl. 396).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	8.674	17 e 38
— por profissional enfermeiro	4.670	17 e 38
— por profissional médico	3.057	17 e 38
— por profissional dentista	947	17 e 38
Consultas, exames e procedimentos especializados	558	36-38
— exames e apoio diagnóstico	345	36-37
— consultas especializadas	201	37
— procedimentos	12	37
Atendimentos do Núcleo Ampliado de Saúde da Família	416	18
Aferições de pressão arterial na Atenção Primária	4.831	18
Doses de vacina aplicadas	1.149	18
Resíduos de serviços de saúde recolhidos	442 kg	36
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 1.264.383,87 - 6 lançamentos	41
Despesa executada	R\$ 1.054.192,82 em 7 rubricas	41-43
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 743.915,98	41
Folha complementar do piso da enfermagem — recursos	R\$ 53.858,62	vol. 2, fl. 3
ESTRUTURA		
Empregados na folha de pagamento juntada	144	280-316
Empregados na folha do piso da enfermagem	42	vol. 2, fls. 9-18
Contratos com terceiros relacionados	8	394-395
Certidões de regularidade da entidade juntadas	5	389-393

Todos os totais desta tabela foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem, em regra por duas vias independentes. Os três subtotais por categoria profissional da Atenção Primária, o total de 8.674, os três subtotais e o total de 558 da atenção especializada, o total de 416 e os dois totais do quadro de resíduos conferem exatamente com os valores declarados. O total da receita, os sete subtotais 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	356	91	716
UBS Ararinha	517	158	810
UBS Centro	660	277	1.002
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	359	72	465
UBS Empréstimo	456	150	730
UBS Pedreira	532	119	671
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	177	80	276
Total	3.057	947	4.670

Fonte: quadro 9.2.2 — Dados assistenciais, fl. 17, com o rótulo de cada linha e de cada coluna conferido individualmente na imagem. Os três totais foram recalculados por duas vias independentes a partir das sete linhas e conferem com os valores declarados no texto da conclusão (fl. 38), assim como o total de 8.674. O documento atribui o crescimento da produção odontológica à inauguração de uma nova equipe de Saúde Bucal na UBS Acampamento.

3.2 Procedimentos da Atenção Primária e apoio multiprofissional

Procedimento	Quantidade	Núcleo Ampliado de Saúde da Família
Aferição de pressão arterial	4.831	Psicologia — 115
Doses de vacina aplicadas	1.149	Fonoaudiologia — 113
Solicitação de hemoglobina glicada	571	Nutrição — 73
Coleta de exames citopatológicos	105	Fisioterapia domiciliar — 61
Testes rápidos de sífilis	71	Fisioterapia neuropediátrica — 35
Testes rápidos de HIV	71	Atividade coletiva — 10
		Serviço social — 9
		Total — 416

Fonte: fl. 18. À esquerda, o quadro de procedimentos assistenciais da Atenção Primária, com cada rótulo conferido na imagem. À direita, o quadro do Núcleo Ampliado de Saúde da Família, cujo total de 416 é declarado e confere por duas vias com a soma das sete especialidades.

3.3 Atenção especializada e apoio diagnóstico

Especialidade	Consultas
Ortopedia	61
Ginecologia	31
Urologia	28
Otorrinolaringologia	26
Neurologia	22
Cardiologia	19
Pediatria	8
Cirurgia geral	6
Total de consultas	201

Fonte: quadro 9.2.8, fl. 37, com o rótulo de cada linha conferido individualmente. O total de 201 é declarado e confere por duas vias com a soma das parcelas.

O quadro de exames e apoio diagnóstico (fls. 36-37) relaciona dezessete tipos e declara 345, total que confere por duas vias com a soma das parcelas. Entre os mais frequentes, ultrassonografia obstétrica (57), ultrassonografia abdominal total (56),

eletrocardiograma (50), ultrassonografia transvaginal (42) e endoscopia (40). O documento registra que o crescimento do eletrocardiograma decorre de mutirão em curso. O quadro de procedimentos (fl. 37) relaciona pequenas cirurgias (8), cauterização (2) e colposcopia (2), e declara 12, que também confere.

3.4 Resíduos de serviços de saúde

O quadro 9.2.7 (fl. 36) registra a coleta, o transporte e a incineração de resíduos dos grupos A, B, C e E em duas remessas, somando 442 quilos, abrangendo as nove unidades básicas, o Centro de Especialidades Médicas, a Central de Transporte, o Centro Especializado em Reabilitação e o Núcleo Ampliado de Saúde da Família. Os dois totais do quadro foram recalculados por duas vias — soma direta e preço unitário — e conferem.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Data	Lançamento	Valor
05/01/2024	Repasse	R\$ 7.000,00
15/01/2024	Repasse	R\$ 449.936,84
15/01/2024	Repasse	R\$ 225.063,40
15/01/2024	Repasse	R\$ 82.383,63
22/01/2024	Repasse	R\$ 200.000,00
24/01/2024	Repasse	R\$ 300.000,00
	Total da receita	R\$ 1.264.383,87

Fonte: relatório financeiro, fl. 41. O total é declarado e confere exatamente com o recálculo das seis parcelas.

Rubrica de despesa	Valor	Linhas
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 743.915,98	13
Serviços médico-hospitalares	R\$ 142.903,43	21
Serviços especializados	R\$ 89.891,63	2
Serviços preventivos e corretivos	R\$ 54.360,00	8
Serviços de coleta de resíduos	R\$ 8.527,00	2
Serviços de alimentação	R\$ 7.765,68	12
Serviços de impressos, gráficos e administrativos	R\$ 6.829,10	6
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 1.054.192,82	64

Fonte: relatório financeiro, fls. 41-43. Os sete 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 sete subtotais e o total geral contra a soma das 64 linhas individuais. O demonstrativo confere exatamente nos três níveis, sem diferença de centavo.

Dentro da primeira rubrica, os salários respondem por R\$ 297.611,35, os serviços médicos por R\$ 225.063,40, as provisões mensais por R\$ 83.536,43, o FGTS por R\$ 48.421,72 e as contribuições previdenciárias e o imposto de renda retido por R\$ 75.516,61 em duas linhas. O volume junta as guias de recolhimento correspondentes, os documentos de arrecadação de receitas federais e os respectivos comprovantes de pagamento (fls. 329-334), bem como a relação de trabalhadores e o protocolo de envio do arquivo previdenciário (fls. 335-364).

5. PESSOAL

A folha de pagamento juntada ao volume integra-o na íntegra — trinta e sete folhas numeradas de 1/37 a 37/37 (fls. 280-316) —, com 144 empregados, e o seu líquido de R\$ 297.611,35 coincide exatamente com a rubrica de salários do demonstrativo.

O volume traz ainda, em vinte e três folhas (fls. 366-388), o quadro de provisões mensais por empregado, com cargo, lotação, proventos, encargos e as três parcelas de provisão — férias, décimo terceiro salário e dispensa sem justa causa —, sob a

divisória "Anexo — Quadro de Trabalho". A rescisão contratual da competência está instruída com termo de rescisão e termo de quitação (fls. 326-328).

Os serviços médicos da competência são prestados por terceiro, e não por empregados da entidade: correspondem à linha de R\$ 225.063,40 do demonstrativo, amparada por recibo juntado ao volume (fl. 94).

6. FOLHA COMPLEMENTAR DO PISO DA ENFERMAGEM

A competência conta com prestação autônoma, em volume próprio de 34 folhas digitalizadas em alta resolução, dedicada ao piso salarial da enfermagem e à assistência financeira complementar correspondente. Os recursos recebidos em 17 de janeiro de 2024 somam R\$ 53.858,62 (vol. 2, fl. 3).

A folha de pagamento do piso da enfermagem é da própria competência — 01/2024, emitida em 8 de janeiro — e integra o volume na íntegra, em dez folhas numeradas de 1/10 a 10/10 (vol. 2, fls. 9-18), abrangendo 42 empregados das categorias enfermeiro e técnico de enfermagem.

O volume traz ainda o extrato bancário do período, completo pela sua própria paginação impressa (vol. 2, fls. 4-8), e — sob a divisória "Plano de Trabalho da Folha Complementar" — o quadro de provisões mensais do piso da enfermagem em sete folhas (vol. 2, fls. 28-34), com a memória de cálculo item a item.

7. CONTRATOS COM TERCEIROS E REGULARIDADE FISCAL

A seção 14 do volume (fls. 394-395) 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 duzentas e vinte folhas do volume (fls. 60-279), organizado em blocos por fornecedor.

As certidões de regularidade da própria entidade constam da seção 13 (fls. 389-393): certidão de débitos relativos a tributos federais e à Dívida Ativa da União, certidão negativa de débitos estaduais, certidão negativa de tributos municipais, certificado de regularidade do FGTS e certidão negativa de débitos trabalhistas. A certidão federal 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.

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 397 folhas. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa e sumário	1 e 2
Apresentação, campo de atuação, linha de ação e modelo gerencial	3 e 4
Caracterização do município e relação de unidades com códigos CNES	5 e 6
Metas	6 a 9
Centro Especializado em Reabilitação	10 e 11
Centro de Especialidades Médicas	12 a 14
Relatório de execução — quadros de produção, indicadores e ações do mês	15 a 39
Conclusão e recursos humanos	40
Relatório financeiro — receitas e despesas	41 a 43
Extratos do Banco do Brasil — conta corrente e aplicação	44 a 50
Comprovantes bancários e boletos	51 a 59
Notas fiscais, recibos, comprovantes e certidões dos fornecedores	60 a 279
Folha de pagamento (37 páginas)	280 a 316

Peça	Folhas
Extrato bancário Bradesco	317 a 325
Termo de rescisão e termo de quitação	326 a 328
Documentos de arrecadação de receitas federais e comprovantes	329 a 332
Guia de recolhimento do FGTS e comprovante	333 e 334
Relação de trabalhadores e protocolo de envio do arquivo previdenciário	335 a 364
Quadro de provisões mensais por empregado (23 folhas)	365 a 388
Certidões negativas da entidade	389 a 393
Relação de contratos com terceiros	394 e 395
Declaração de guarda dos originais	396

Fonte: prestação de contas da competência de janeiro de 2024, paginação sequencial do documento digitalizado. O volume da folha complementar do piso da enfermagem, com 34 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, o extrato bancário do período, a folha de pagamento da competência e o quadro de provisões com memória de cálculo.

Todos os quadros numéricos foram lidos diretamente na imagem das folhas, e não em transcrição automática. Nos blocos massivos e repetitivos — suporte fiscal dos fornecedores e folha de pagamento — 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 sete subtotais contra as suas próprias linhas, o total geral contra a soma dos subtotais e contra a soma das sessenta e quatro linhas individuais. Os totais dos quadros de produção conferem por dupla via com os valores declarados no texto da conclusão, tanto na Atenção Primária quanto na atenção especializada. A folha de pagamento do piso da enfermagem é da própria competência e está juntada na íntegra, acompanhada da memória de cálculo das provisões.

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. 396), 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 janeiro de 2024.

