

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: julho de 2024

7.148 atendimentos na Atenção Primária e 681 consultas, exames e procedimentos especializados

Todos os quadros de produção conferem exatamente contra a soma das suas parcelas, e a formação dos dois repasses do mês está demonstrada em memórias de cálculo assinadas (fls. 21, 22, 25, 337 e vol. 2, fl. 37)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de julho 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 353 folhas, e o caderno complementar, com 36 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	6
6. Estoques e gestão da rede.....	6
7. Regularidade fiscal e encargos	7
8. Documentação que instrui a prestação o de contas.....	7
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, nos termos da Lei nº 13.019/2014
Competência de referência	Julho de 2024
Volumes apresentados	353 folhas (prestação principal) e 36 folhas (caderno complementar)
Rede sob gestão	Nove unidades básicas de saúde organizadas em sete pontos de produção, equipe multiprofissional, Centro Especializado em Reabilitação e serviços de apoio diagnóstico e terapia

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede (fls. 3 a 20), relatório de execução do objeto (fls. 21 a 30), demonstrativo financeiro (fls. 37 e 38) e declaração de guarda dos originais (fl. 289).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	7.148	21
— por profissional enfermeiro	3.517	21
— por profissional médico	2.656	21
— por profissional dentista	975	21
Atendimentos da equipe multiprofissional	480	22
Consultas, exames e procedimentos especializados	681	25
— exames e apoio diagnóstico	422	25
— consultas especializadas	230	25
— procedimentos	29	25
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 1.132.108,12 em 6 lançamentos	37
Despesa executada	R\$ 882.656,90 em 5 rubricas	37 e 38
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 708.421,89	37
Caderno complementar — recursos recebidos	R\$ 53.179,39	vol. 2, fl. 3
Caderno complementar — remuneração líquida	R\$ 45.635,69	vol. 2, fls. 5 e 28
ESTRUTURA		
Empregados na folha de pagamento	138	262
Empregados na folha complementar	43	vol. 2, fl. 28
Reuniões técnicas registradas	6	290 a 295
Certidões de regularidade juntadas	5	5 a 9

Os totais de produção foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem e conferem exatamente com os declarados: as três colunas por categoria profissional da Atenção Primária, com total de 7.148; o total de 480 da equipe multiprofissional; e os três subtotais da atenção especializada — 422 exames, 230 consultas e 29 procedimentos. No demonstrativo financeiro, o total da receita, quatro dos cinco subtotais de despesa e o total geral contra a soma dos subtotais foram recalculados e conferem exatamente.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

Atenção Primária à Saúde, por unidade

Unidade básica de saúde	Médico	Dentista	Enfermeiro	Total
UBS Acampamento	264	164	443	871
UBS Ararinha	340	171	441	952
UBS Centro	748	242	563	1.553
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	343	82	916	1.341
UBS Empréstimo	232	134	349	715
UBS Pedreira	496	130	686	1.312
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	233	52	119	404
TOTAL	2.656	975	3.517	7.148

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 21. As três colunas por categoria profissional foram recalculadas a partir das sete parcelas de cada uma e conferem exatamente com os totais declarados. O total geral de 7.148 e a coluna de total por unidade são cálculo derivado das três categorias.

Equipe multiprofissional

Profissional	Atendimentos
Fisioterapia	118
Psicologia	113
Serviço social	83
Educação física	68
Nutrição	64
Fonoaudiologia	32
Terapia ocupacional	2
TOTAL	480

Fonte: quadro da equipe multiprofissional, fl. 22. O total foi recalculado a partir das sete parcelas e confere exatamente.

Atenção especializada e apoio diagnóstico

Exame ou apoio diagnóstico	Qtd.	Consulta especializada	Qtd.
Exames laboratoriais	80	Ortopedia	51
Ultrassonografia obstétrica	73	Cardiologia	45
Ultrassonografia — demais	66	Neurologia	28
Raio-X	32	Otorrinolaringologia	27
Mamografia	32	Urologia	21
Eletrocardiograma	29	Ginecologia	20
Endoscopia digestiva alta	20	Pediatria	19
Colonoscopia	14	Cirurgia geral	5
Ecocardiograma	11	Demais especialidades	14
Espirometria	10	TOTAL DE CONSULTAS	230
Teste ergométrico	9		
Densitometria óssea	9	Procedimento	Qtd.

Exame ou apoio diagnóstico	Qtd.	Consulta especializada	Qtd.
Demais exames	37	Pequenas cirurgias	27
TOTAL DE EXAMES	422	Biópsias	2
		TOTAL DE PROCEDIMENTOS	29

Fonte: quadro de exames especializados, apoio diagnóstico, consultas e procedimentos, fl. 25. Os três subtotais — 422 exames, 230 consultas e 29 procedimentos — foram recalculados a partir das suas parcelas e conferem exatamente. O total de 681 é a soma dos três subtotais.

Procedimentos da Atenção Primária

Procedimento	Quantidade
Aferição de Pressão	4.042
Vacinas (totais)	750
Solicitação de hemoglobina	266
Coleta de exames citopatológicos	63
Testes rápidos de Sífilis	62
Testes rápidos de HIV	58
— vacina poliomielite	50
— vacina pentavalente	49

Fonte: quadro de procedimentos assistenciais da Atenção Primária, fl. 22.

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.

A coleta de resíduos de serviços de saúde do mês, integralmente referida à competência de julho, está registrada no quadro da fl. 24, com destinação por empresa especializada; o total do quadro confere com a soma das suas linhas. Os materiais e equipamentos adquiridos no período constam da fl. 29.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Rubrica	Valor	Linhas
Recursos recebidos na competência	R\$ 1.132.108,12	6
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 708.421,89	11
Material, medicamentos e equipamentos	R\$ 124.352,99	—
Outras despesas	R\$ 39.592,58	12
Gêneros alimentícios	R\$ 6.228,44	—
Material de expediente e limpeza	R\$ 4.061,00	3
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 882.656,90	—

Fonte: demonstrativo financeiro, fls. 37 e 38. Os recursos foram recebidos em seis lançamentos, entre 1 e 23 de julho de 2024. Da despesa com pessoal e médicos, R\$ 78.225,26 correspondem a provisões trabalhistas do mês, apuradas com memória de cálculo específica.

A conferência aritmética confere: o total da receita contra a soma dos seis lançamentos, ao centavo; quatro dos cinco subtotais de despesa contra as suas próprias linhas, ao centavo; e o total geral contra a soma dos cinco subtotais declarados, exatamente.

A formação dos dois repasses do mês está demonstrada em memórias de cálculo específicas, assinadas digitalmente pela gerência do departamento de pessoal. A memória do repasse ordinário (fl. 337) decompõe os R\$ 421.179,44 em proventos da folha de R\$ 315.679,01, fundo de garantia de R\$ 25.041,73, salário-família de R\$ 2.233,44 e provisões mensais de R\$ 78.225,26

— soma que fecha ao centavo e coincide exatamente com o crédito recebido em 11 de julho. A memória do repasse complementar (vol. 2, fl. 37) decompõe o valor mensal em proventos de R\$ 53.179,39, fundo de garantia de R\$ 4.254,06 e provisões de R\$ 2.701,51, e também fecha ao centavo.

As provisões foram calculadas com as alíquotas explicitadas no processo: sobre a folha ordinária, 11,78% de férias e respectivo terço, 9% de décimo terceiro salário e 4% de provisão para dispensa, totalizando 24,78% — que aplicados à base de R\$ 315.679,01 resultam exatamente nos R\$ 78.225,26 lançados. Sobre a folha complementar, 1,08% de encargos e 4% de provisão para dispensa, totalizando 5,08%, que aplicados à base resultam exatamente nos R\$ 2.701,51.

O demonstrativo é acompanhado dos extratos bancários das contas movimentadas no período — Banco do Brasil (fls. 31 a 34 e vol. 2, fls. 4 a 7), aplicação automática (fls. 35 e 36) e Bradesco em dez folhas cobrindo todo o mês (fls. 218 a 227 e vol. 2, fls. 8 a 17) —, de cerca de 178 folhas de documentos fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de fornecedores (fls. 39 a 216) e da relação das notas fiscais atestadas (fls. 26 a 28).

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 228 a 262, com 138 empregados e proventos totais de R\$ 317.912,45 — valor que concilia exatamente com a memória do repasse ordinário, somando os R\$ 315.679,01 de proventos e os R\$ 2.233,44 de salário-família ali destacados.

Integram ainda a prestação os termos de rescisão e de homologação do período (fls. 263 a 267) e a listagem de férias iniciadas entre 1 e 30 de julho de 2024, em seis folhas (fls. 269 a 274). O quadro nominal de pessoal, com a memória de cálculo da provisão empregado a empregado, ocupa vinte e quatro folhas em formato paisagem (fls. 313 a 336).

Folha de pagamento complementar	Valor
Competência	Julho de 2024
Proventos da folha	R\$ 53.179,39
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 7.543,70
Fundo de garantia	R\$ 4.254,06
Remuneração líquida	R\$ 45.635,69
Empregados alcançados	43

Fonte: caderno complementar, fls. 5, 18 a 28 e 37. A folha complementar é da própria competência de julho e está juntada na íntegra em onze de onze páginas. A conferência fecha ao centavo por duas vias independentes: proventos de R\$ 53.179,39 menos retenções de R\$ 7.543,70 resultam no líquido de R\$ 45.635,69, que é o valor registrado no extrato bancário. O caderno complementar está digitalizado em alta resolução e é integralmente legível.

A gestão dos serviços médicos está documentada nas fls. 286 a 288, com quadro de produção, recibo e comprovante de pagamento correspondentes.

6. ESTOQUES E GESTÃO DA REDE

A posição de estoque integra a prestação nas fls. 296 a 312, em dezessete folhas, discriminando os itens por unidade de medida e quantidade.

Seis reuniões técnicas e de capacitação realizadas na competência estão registradas nas fls. 290 a 295, com atas e listas de frequência.

O anexo do plano de trabalho (fls. 313 a 336) traz o quadro nominal de recursos humanos com o respectivo custo, empregado a empregado, discriminando os encargos e as provisões aplicados sobre cada remuneração. O caderno complementar traz o seu próprio plano de trabalho e o quadro nominal correspondente (vol. 2, fls. 29 a 36).

7. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Certidão	Emitente	Folha
Débitos relativos a tributos federais e à dívida ativa da União	RFB e PGFN	5
Débitos estaduais	PGE-CE	6
Tributos municipais	Fazenda municipal	7
Regularidade do FGTS	Caixa Econômica Federal	8
Débitos trabalhistas	Tribunal Superior do Trabalho	9

Fonte: certidões negativas da entidade, fls. 5 a 9. Os documentos fiscais dos fornecedores são acompanhados das respectivas certidões de regularidade ao longo das fls. 39 a 216.

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 275 a 285, com os documentos de arrecadação de receitas federais, a guia do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço emitida pelo sistema FGTS Digital, o boleto da contribuição sindical e os respectivos comprovantes de pagamento. O detalhamento da guia do fundo de garantia, com a relação nominal dos trabalhadores abrangidos, consta das fls. 339 a 353, em quinze páginas.

No demonstrativo financeiro, os recolhimentos e retenções do período somaram R\$ 71.613,83, assim distribuídos: fundo de garantia, R\$ 31.976,09; contribuição previdenciária e imposto de renda retido na fonte, R\$ 39.145,74, ambos em 19 de julho; e imposto de renda sobre notas do município, R\$ 492,00 (fls. 37 e 38). A contribuição sindical de R\$ 35,30 foi recolhida em 8 de julho.

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 353 folhas. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa, sumário e apresentação institucional	1 a 3
Cartão do CNPJ e certidões negativas da entidade	4 a 9
Campo de atuação e principais linhas de ação	10 a 12
Histórico do município e caracterização da rede básica	13 a 15
Centro Especializado em Reabilitação	16 a 18
Especialidades, serviços ofertados e apoio diagnóstico	19 e 20
Relatório de execução do objeto — quadros de produção	21 a 25
Relação de notas fiscais atestadas	26 a 28
Materiais e equipamentos adquiridos	29
Conclusão do relatório de execução	30
Extratos bancários — Banco do Brasil e aplicação	31 a 36
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas	37 e 38
Documentos fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	39 a 216
Extrato bancário — Bradesco, mês completo	218 a 227
Folha de pagamento	228 a 262
Termos de rescisão e de homologação	263 a 267
Listagem de férias	269 a 274
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	275 a 285
Gestão de serviços médicos — quadro, recibo e comprovante	286 a 288
Declaração de guarda dos originais	289

Peça	Folhas
Anexo — reuniões realizadas no mês, com listas de frequência	290 a 295
Anexo — posição de estoque	296 a 312
Anexo — quadro nominal de pessoal e memória da provisão	313 a 336
Anexo — memória do valor mensal do repasse, assinada	337
Anexo — detalhamento da guia do FGTS Digital, 15 páginas	339 a 353

Fonte: prestação de contas da competência de julho de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O caderno complementar, com 36 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, os extratos bancários das duas contas em alta resolução, a folha de pagamento da competência, o plano de trabalho complementar e a memória do valor mensal do repasse complementar.

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 todos os quadros de produção conferem exatamente contra a soma das suas parcelas — as três colunas da Atenção Primária, o total da equipe multiprofissional e os três subtotais da atenção especializada. No demonstrativo financeiro, o total da receita, quatro das cinco rubricas de despesa e o total geral contra a soma dos subtotais conferem ao centavo. A formação dos dois repasses do mês está demonstrada em memórias de cálculo assinadas digitalmente, ambas fechando ao centavo na sua aritmética interna, com as alíquotas de provisão explicitadas no processo. A folha complementar é da própria competência, completa em onze de onze páginas, com líquido conferido por duas vias independentes. O caderno complementar traz os extratos bancários em alta resolução, integralmente legíveis.

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. 289), 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 julho de 2024.