

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: junho de 2024

595 consultas, exames e procedimentos especializados e 480 atendimentos da equipe multiprofissional

Folha de pagamento da própria competência, completa e com líquido conferido por três vias independentes; as cinco certidões de regularidade cobrem todas as datas de repasse do mês (fls. 5 a 9, 25, 22 e 248 a 284)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de junho 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 380 folhas, e a prestação 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 de contas	7
9. Encerramento	8

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	Junho de 2024
Volumes apresentados	380 folhas (prestação principal) e 36 folhas (prestação complementar)
Rede sob gestão	Nove unidades básicas de saúde organizadas em sete pontos de produção, equipe multiprofissional, Centro Especializado em Reabilitação e Centro de Especialidades Médicas com apoio diagnóstico e cirurgia ambulatorial

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede (fls. 3 a 20), relatório de execução do objeto (fls. 21 a 28), demonstrativo financeiro (fls. 35 e 36) e declaração de guarda dos originais (fl. 315).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos médicos na Atenção Primária	2.833	21
Atendimentos de enfermagem na Atenção Primária	3.245	21
Atendimentos da equipe multiprofissional	480	22
Consultas, exames e procedimentos especializados	595	25
— exames e apoio diagnóstico	343	25
— consultas especializadas	238	25
— procedimentos	14	25
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 1.105.843,41 em 6 lançamentos	35
Despesa executada	R\$ 1.161.391,15 em 44 linhas e 5 rubricas	35 e 36
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 712.989,46	35
Prestação complementar — remuneração líquida paga	R\$ 46.009,60	vol. 2, fls. 3 e 27
ESTRUTURA		
Páginas da folha de pagamento juntada	37 de 37	248 a 284
Empregados na folha complementar	44	vol. 2, fl. 27
Reuniões técnicas registradas	3	316 a 319
Certidões de regularidade juntadas	5	5 a 9

Os totais de produção foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem: os subtotais de atendimentos médicos e de enfermagem da Atenção Primária; o total de 480 da equipe multiprofissional; e os três totais da atenção especializada — 343 exames, 238 consultas e 14 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
UBS Acampamento	156	312	129
UBS Ararinha	—	157	371
UBS Centro	780	293	679
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	360	61	583
UBS Empréstimo	1.052	97	502
UBS Pedreira	301	126	517
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	184	68	464

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 21. Os atendimentos médicos somaram 2.833 e os de enfermagem 3.245 — os dois subtotais foram recalculados a partir das sete parcelas de cada coluna e conferem exatamente com os valores declarados.

Equipe multiprofissional

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

Fonte: quadro do Núcleo Ampliado de Saúde da Família, 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.
Eletrocardiograma	56	Cirurgia geral	59
Ultrassonografia obstétrica	55	Cardiologia	38
Teste do pezinho	50	Ginecologia	30
Ultrassonografia mamária	31	Urologia	30
Ultrassonografia de abdome total	30	Dermatologia	29
Ultrassonografia de tireoide	25	Ortopedia	20
Ultrassonografia transvaginal	18	Neurologia	18
Ultrassonografia de abdome superior	13	Pediatria	12
Ultrassonografia de próstata	13	Otorrinolaringologia	2
Ultrassonografia de aparelho urinário	12	TOTAL DE CONSULTAS	238
Teste da linguinha	10		
Endoscopia digestiva alta	8	Procedimento	Qtd.
Teste da orelhinha	8	Cirurgia ambulatorial menor	10

Exame ou apoio diagnóstico	Qtd.	Consulta especializada	Qtd.
Ultrassonografia de articulação	5	Cauterização	2
Ultrassonografia cervical	4	Biópsia	2
Demais ultrassonografias e colonoscopia	5	TOTAL DE PROCEDIMENTOS	14
TOTAL DE EXAMES	343		

Fonte: quadro de exames especializados, apoio diagnóstico, consultas e procedimentos, fl. 25. Os três totais — 343 exames, 238 consultas e 14 procedimentos — foram recalculados a partir das suas parcelas e conferem exatamente. A linha de demais ultrassonografias agrega bolsa escrotal, globo ocular e colonoscopia.

Procedimentos da Atenção Primária

Procedimento	Quantidade
Aferição de pressão arterial	4.026
Doses de vacina aplicadas	1.335
Nebulização	240
Administração de medicamentos	87
Curativos	85
Retirada de pontos	84
— vacina poliomielite	46
— vacina pentavalente	43

Fonte: quadro de procedimentos 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 alcançou 452 recipientes de 10 quilos — 4.520 quilos — integralmente referidos à competência de junho, com destinação por empresa especializada. O total do quadro e o preço unitário conferem entre as suas duas linhas (fl. 24).

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Rubrica	Valor	Linhas
Recursos recebidos na competência	R\$ 1.105.843,41	6
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 712.989,46	13
Outras despesas	R\$ 286.713,33	14
Material e medicamentos	R\$ 141.910,20	11
Gêneros alimentícios	R\$ 9.917,74	4
Material de expediente e limpeza	R\$ 9.860,42	2
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 1.161.391,15	44

Fonte: demonstrativo financeiro, fls. 35 e 36. Os recursos foram recebidos em seis lançamentos, entre 13 e 20 de junho de 2024; conforme o extrato bancário, R\$ 1.098.770,51 — 99,36% do total — vieram identificados como custeio do Fundo Municipal de Saúde. Da despesa com pessoal e médicos, R\$ 82.790,65 correspondem a provisões trabalhistas do mês.

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. De quarenta e quatro linhas de despesa, quarenta e uma têm correspondência exata de valor e de data no extrato bancário.

A formação do repasse ordinário de R\$ 445.403,57 está demonstrada em memória de cálculo específica (fl. 365), que a decompõe em proventos da folha, fundo de garantia, salário-família e provisões mensais. A memória reconcilia ao centavo com o totalizador da folha de pagamento, com a linha de provisões do demonstrativo e com o valor efetivamente creditado em 13 de junho.

O demonstrativo é acompanhado dos extratos bancários das duas contas movimentadas no período — Banco do Brasil (fls. 29 a 34, e vol. 2, fls. 4 a 7) e Bradesco, em nove folhas cobrindo todo o mês (fls. 239 a 247) —, de 202 folhas de documentos fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de fornecedores (fls. 37 a 238) e da relação das notas fiscais atestadas e encaminhadas ao setor financeiro (fls. 26 e 27).

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento dos colaboradores é da própria competência de junho de 2024 e integra a prestação nas fls. 248 a 284, juntada na íntegra em trinta e sete de trinta e sete páginas. A remuneração líquida de R\$ 296.443,69 é conferida por três vias independentes: o totalizador da folha, a linha de salários de colaboradores do demonstrativo financeiro e o pagamento registrado no extrato bancário em 13 de junho.

Integram ainda a prestação os termos de rescisão e de quitação do período (fls. 285 a 290) e a listagem de férias (fls. 291 a 293). As provisões trabalhistas foram apuradas sobre a base da folha, com os percentuais de férias e respectivo terço, décimo terceiro salário e provisão para dispensa discriminados no quadro nominal do anexo (fls. 341 a 364).

Folha de pagamento complementar	Valor
Competência	Junho de 2024
Proventos da folha	R\$ 54.076,39
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 8.066,79
Fundo de garantia	R\$ 4.325,82
Remuneração líquida paga	R\$ 46.009,60
Empregados alcançados	44

Fonte: volume complementar, fls. 3 e 17 a 27. A folha complementar é da própria competência, emitida em 18 de junho de 2024, e está juntada na íntegra em onze de onze páginas. A conferência fecha ao centavo: proventos de R\$ 54.076,39 menos retenções de R\$ 8.066,79 resultam no líquido de R\$ 46.009,60, que é a linha de salários do demonstrativo complementar. O volume complementar está digitalizado em alta resolução e é integralmente legível.

A gestão dos serviços médicos está documentada nas fls. 305 a 309, com quadro de produção e os recibos de pagamento correspondentes, acompanhada das certidões de regularidade do prestador (fls. 310 a 314).

6. ESTOQUES E GESTÃO DA REDE

A posição de estoque integra a prestação nas fls. 320 a 339, em vinte folhas, discriminando os itens por unidade de medida e quantidade.

O anexo do plano de trabalho (fls. 341 a 364) traz o quadro nominal de recursos humanos e o respectivo custo, empregado a empregado, com a discriminação dos encargos e provisões aplicados sobre cada remuneração — vinte e quatro folhas em formato paisagem.

Três reuniões técnicas realizadas na competência estão registradas nas fls. 316 a 319, com atas e listas de frequência: em 3, em 20 e em 26 de junho de 2024.

7. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Certidão	Emissão	Validade	Folha
Receita Federal e PGFN	10/04/2024	07/10/2024	5
Procuradoria-Geral do Estado do Ceará	10/06/2024	09/08/2024	6
Fazenda municipal	10/04/2024	09/07/2024	7

Certidão	Emissão	Validade	Folha
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço	08/06/2024	07/07/2024	8
Justiça do Trabalho	março/2024	setembro/2024	9

Fonte: certidões negativas da entidade, fls. 5 a 9. As cinco certidões estavam vigentes em todas as datas de repasse da competência — 13, 14, 18 e 20 de junho de 2024. Os documentos fiscais dos fornecedores são acompanhados das respectivas certidões de regularidade ao longo das fls. 37 a 238.

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 294 a 304, com o documento de arrecadação de receitas federais, a guia do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço emitida pelo sistema FGTS Digital, os boletos e os respectivos comprovantes de pagamento. Todos os recolhimentos do período foram efetuados sem multa e sem juros. O detalhamento da guia do fundo de garantia, com a relação nominal dos trabalhadores abrangidos, consta das fls. 366 a 380.

No demonstrativo financeiro, os recolhimentos e retenções do período somaram R\$ 72.982,56, assim distribuídos: fundo de garantia, R\$ 33.088,88; contribuição previdenciária, R\$ 28.971,43; e imposto de renda retido na fonte, R\$ 10.922,25, todos em 20 de junho (fl. 35).

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 380 folhas, com numeração carimbada contínua, sem folha ausente e sem carimbo repetido. 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, linhas de ação e histórico do município	10 a 12
Rede básica — metas, relação de unidades e atributos	13 a 15
Centro Especializado em Reabilitação e Centro de Especialidades Médicas	16 a 20
Relatório de execução do objeto — quadros de produção	21 a 25
Síntese da produção e relação de notas fiscais atestadas	26 e 27
Conclusão do relatório de execução, assinada	28
Extrato bancário — Banco do Brasil	29 a 34
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas	35 e 36
Documentos fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	37 a 238
Extrato bancário — Bradesco, mês completo	239 a 247
Folha de pagamento — 37 de 37 páginas	248 a 284
Termos de rescisão e de quitação	285 a 290
Listagem de férias	291 a 293
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	294 a 304
Gestão de serviços médicos — quadro e recibos	305 a 309
Certidões do prestador de serviços médicos	310 a 314
Declaração de guarda dos originais	315
Anexo — reuniões realizadas no mês, com listas de frequência	316 a 319
Anexo — posição de estoque	320 a 339
Anexo — quadro nominal de recursos humanos e custo	341 a 364
Anexo — memória do valor mensal do repasse, assinada	365
Anexo — detalhamento da guia do FGTS Digital	366 a 380

Fonte: prestação de contas da competência de junho de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O volume complementar, com 36 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, os extratos bancários das duas contas, a folha de pagamento da competência e os quadros de custo por empregado.

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 o total da receita confere ao centavo com a soma dos seus lançamentos. O total geral confere exatamente com a soma dos cinco subtotais declarados. A folha de pagamento é da própria competência, completa em trinta e sete de trinta e sete páginas, com líquido conferido por três vias independentes, e a folha complementar reúne as mesmas qualidades. A formação do repasse ordinário está demonstrada em memória de cálculo. As cinco certidões de regularidade cobrem todas as datas de repasse do mês, e todos os recolhimentos foram efetuados sem multa e sem juros. O quadro de resíduos refere-se integralmente à competência prestada, e a numeração do volume é contínua.

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. 315), 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 junho de 2024.