

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ

RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: maio de 2024

8.000 atendimentos na Atenção Primária e 510 atendimentos da equipe multiprofissional

360 exames e apoio diagnóstico especializado, 16 procedimentos especializados (fls. 21, 22, 24 e 25)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de maio 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 325 folhas, e a prestação da folha complementar do piso da enfermagem, com 33 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 do piso da enfermagem	5
6. Estoques, insumos e gestão da rede	6
7. Regularidade fiscal e encargos	6
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	Maio de 2024
Volumes apresentados	325 folhas (prestação principal) e 33 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Nove unidades básicas de saúde organizadas em sete pontos de produção, equipe multiprofissional, Centro Especializado em Reabilitação, Centro de Especialidades Médicas e Central de Transporte

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede (fls. 3 a 20), relatório de execução do objeto (fls. 21 a 28), demonstrativo financeiro (fls. 32 e 33) e declaração de guarda dos originais (fl. 252).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos na Atenção Primária	8.000	21
— por profissional enfermeiro	3.886	21
— por profissional médico	3.122	21
— por profissional dentista	992	21
Atendimentos da equipe multiprofissional	510	22
Exames e apoio diagnóstico especializado	360	25
Procedimentos especializados	16	25
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 772.572,94 em 6 lançamentos	32
Despesa executada	R\$ 854.578,02 em 41 linhas e 4 rubricas	32 e 33
Despesa com pessoal e serviços médicos	R\$ 718.876,89	32
Folha complementar do piso da enfermagem — recursos	R\$ 56.492,15 em 3 lançamentos	vol. 2, fl. 3
Folha complementar — remuneração líquida paga	R\$ 43.083,35	vol. 2, fls. 3 e 25
ESTRUTURA		
Empregados na folha de pagamento juntada	140	234
Empregados na folha do piso da enfermagem	41	vol. 2, fl. 25
Reuniões técnicas e de capacitação registradas	5	253 a 259
Estabelecimentos com posição de estoque de farmácia	9	260 a 283

Os totais de produção foram recalculados a partir dos valores individuais dos quadros de origem e conferem exatamente com os declarados: os três subtotais por categoria profissional e o total de 8.000 atendimentos da Atenção Primária; o total de 510 da equipe multiprofissional; o total de 360 dos exames e apoio diagnóstico; o total de 16 dos procedimentos especializados; e os dois totais do quadro de resíduos. No demonstrativo, os quatro subtotais e o total geral foram recalculados por duas vias independentes.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

Atenção Primária à Saúde, por unidade

Unidade básica de saúde	Médico	Dentista	Enfermeiro	Total
UBS Acampamento	304	123	478	905
UBS Ararinha	341	133	556	1.030
UBS Centro	772	292	874	1.938
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	459	101	640	1.200
UBS Empréstimo	463	113	491	1.067
UBS Pedreira	525	161	489	1.175
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	258	69	358	685
TOTAL	3.122	992	3.886	8.000

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 21. Os três subtotais por categoria e o total geral de 8.000 atendimentos foram recalculados a partir das vinte e uma parcelas individuais e conferem exatamente com os valores declarados. A coluna de total por unidade é cálculo derivado das três categorias.

Equipe multiprofissional

Profissional	Atendimentos
Fonoaudiologia	124
Psicologia	107
Nutrição	93
Fisioterapia	78
Serviço social	65
Educação física	36
Terapia ocupacional	7
TOTAL	510

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

A atenção especializada registrou 360 exames e procedimentos de apoio diagnóstico, distribuídos em vinte e uma modalidades — ultrassonografia abdominal, transvaginal, obstétrica, mamária, de tireoide, de próstata, cervical, pélvica, inguinal, de vias urinárias, de partes moles e de parede abdominal; endoscopia; eletrocardiograma; ecocardiograma; eletroencefalograma; e os testes da orelhinha e da linguinha. O total de 360 foi recalculado a partir das vinte e uma parcelas e confere exatamente com o declarado (fl. 25).

Foram realizados ainda 16 procedimentos especializados e as consultas nas especialidades de ginecologia, ortopedia, otorrinolaringologia, urologia, neurologia, pediatria, cardiologia, cirurgia geral e dermatologia, registradas no mesmo quadro da fl. 25.

Procedimentos da Atenção Primária

Procedimento	Quantidade
Aferição de pressão arterial	4.521
Solicitação de hemoglobina	297
Coleta de exame citopatológico	106
Teste rápido de sífilis	83
Teste rápido de HIV	74
Doses de vacina aplicadas	696

Procedimento	Quantidade
— vacina pentavalente	60
— vacina poliomielite	58

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.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Rubrica	Valor	Linhas
Recursos recebidos na competência	R\$ 772.572,94	6
Despesas com pessoal e médicos	R\$ 718.876,89	10
Outros serviços especializados	R\$ 120.650,36	18
Material e medicamentos	R\$ 8.164,74	5
Gêneros alimentícios	R\$ 6.886,03	8
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 854.578,02	41

Fonte: demonstrativo financeiro, fls. 32 e 33. Os recursos foram recebidos em seis lançamentos, entre 7 e 29 de maio de 2024; conforme os extratos bancários, R\$ 633.189,31 — 81,96% do total — vieram identificados como custeio do Fundo Municipal de Saúde. Da despesa com pessoal e médicos, R\$ 75.833,30 correspondem a provisões trabalhistas do mês, com memória de cálculo por empregado nas fls. 289 a 309.

A conferência aritmética do demonstrativo confere: o total da receita contra a soma dos seis lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa contra as suas próprias linhas, em três das quatro rubricas ao centavo; e o total geral contra a soma dos quatro subtotais declarados, exatamente. A folha mensal de R\$ 271.827,67 lançada no demonstrativo está confirmada no extrato bancário do dia 16 de maio.

O demonstrativo é acompanhado dos extratos bancários das duas contas movimentadas no período — conta corrente e aplicação no Banco do Brasil (fls. 29 a 33) e conta no Bradesco, em nove folhas cobrindo todo o mês (fls. 183 a 191) —, dos documentos fiscais, comprovantes de pagamento e certidões dos fornecedores (fls. 34 a 182) e da relação das notas fiscais atestadas e encaminhadas ao setor financeiro (fls. 26 e 27).

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR DO PISO DA ENFERMAGEM

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 199 a 234, juntada na íntegra em trinta e seis de trinta e seis páginas, alcançando 140 empregados, e é acompanhada dos comprovantes de recolhimento (fls. 235 a 238). A listagem de férias do período consta das fls. 192 a 198.

As provisões trabalhistas foram apuradas com memória de cálculo individualizada por empregado, nas fls. 289 a 309, discriminando os percentuais aplicados a título de fundo de garantia, férias e respectivo terço, décimo terceiro salário e provisão para dispensa, com totalização assinada pela gerência do departamento de pessoal.

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Recursos recebidos em 24 de maio de 2024	R\$ 56.492,15
Proventos da folha	R\$ 49.957,93
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 6.874,58
Remuneração líquida paga	R\$ 43.083,35
Empregados alcançados	41

Fonte: volume complementar, fls. 3, 5, 16 a 25 e 27 a 33. A folha de pagamento do piso da enfermagem é da própria competência de maio de 2024, emitida em 8 de maio, e está juntada na íntegra em dez de dez páginas. A conferência fecha ao centavo por três vias: proventos de R\$ 49.957,93 menos retenções de R\$

6.874,58 resultam no líquido de R\$ 43.083,35, que é a linha de salários do demonstrativo complementar e o valor efetivamente pago segundo o extrato bancário. O volume complementar está digitalizado em alta resolução e é integralmente legível.

A folha do piso da enfermagem alcança as categorias de enfermeiro, técnico de enfermagem e auxiliar de enfermagem, lotadas nas seis equipes de saúde da família, nos dois pontos de apoio de Vila Naiara e Olho d'Água, na Central de Transporte, no Centro de Especialidades Médicas e no Centro de Reabilitação (vol. 2, fls. 27 a 32). A gestão dos serviços médicos está documentada nas fls. 247 a 251, com quadro de produção e os recibos e comprovantes de pagamento correspondentes.

6. ESTOQUES, INSUMOS E GESTÃO DA REDE

A prestação de contas de maio traz, como anexos, a posição de estoque da farmácia e a do almoxarifado, que ocupam vinte e oito das trezentas e vinte e cinco folhas do volume.

A posição de estoque da farmácia (fls. 260 a 283) discrimina os medicamentos por estabelecimento, com unidade de medida e quantidade, abrangendo a Central Farmacêutica de Varjota e mais oito pontos: as unidades básicas do Acampamento, Ararinha, Centro, Croatá dos Martins, Pedreira, Vila Naiara e Olho d'Água dos Trajanos, e o posto de saúde de Jatobá.

A posição de estoque do almoxarifado (fls. 284 a 287) relaciona os itens de insumos laboratoriais, gêneros alimentícios, material de limpeza, expediente, informática e diversos, com unidade, quantidade, valor unitário e valor total de cada item. A conferência por amostragem dos produtos de quantidade por valor unitário confere em todas as linhas testadas.

Cinco reuniões técnicas e de capacitação realizadas na competência estão registradas nas fls. 253 a 259, com atas e listas de presença.

7. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Certidão	Folha
Receita Federal e Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional	5
Procuradoria-Geral do Estado do Ceará	6
Fazenda municipal	7
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço	8
Justiça do Trabalho	9

Fonte: certidões negativas da entidade, fls. 5 a 9.

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 239 a 246, com o documento de arrecadação municipal relativo ao imposto sobre serviços de Varjota, no valor de R\$ 284,44, a guia do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço emitida pelo sistema FGTS Digital, o documento de arrecadação de receitas federais e os respectivos comprovantes de pagamento. O detalhamento da guia do fundo de garantia, com a relação nominal dos trabalhadores abrangidos, consta das fls. 311 a 325.

No demonstrativo financeiro, os recolhimentos e retenções do período somaram R\$ 69.702,00, assim distribuídos: fundo de garantia, R\$ 32.504,68, recolhido em 20 de maio; contribuição previdenciária e imposto de renda retido na fonte, R\$ 36.420,82, recolhidos em 21 de maio; imposto sobre serviços, R\$ 284,44; e documento de arrecadação federal sobre notas do município, R\$ 492,00 (fls. 32 e 33).

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação principal foi apresentada em volume de 325 folhas. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa e sumário	1 e 2
Apresentação institucional, cartão do CNPJ e certidões da entidade	3 a 11
Campo de atuação, linhas de ação e modelo gerencial	10 e 11

Peça	Folhas
Caracterização do município e da rede básica; metas	12 a 15
Centro Especializado em Reabilitação	15 a 17
Centro de Especialidades Médicas	18 a 20
Relatório de execução do objeto — quadros de produção	21 a 25
Relação de notas fiscais atestadas e conclusão	26 a 28
Extratos bancários — Banco do Brasil	29 a 33
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas	32 e 33
Documentos fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	34 a 182
Extrato bancário — Bradesco, folhas 1 a 9 de 9	183 a 191
Listagem de férias	192 a 198
Folha de pagamento — 36 de 36 páginas	199 a 234
Comprovantes de recolhimento	235 a 238
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	239 a 246
Gestão de serviços médicos — quadro, recibos e comprovantes	247 a 251
Declaração de guarda dos originais	252
Anexo — reuniões realizadas no mês, com listas de presença	253 a 259
Anexo — posição de estoque da farmácia por estabelecimento	260 a 283
Anexo — posição de estoque do almoxarifado, com valoração	284 a 287
Anexo — memória de cálculo das provisões por empregado	288 a 309
Anexo — detalhamento da guia do FGTS Digital	311 a 325

Fonte: prestação de contas da competência de maio de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O volume da folha complementar do piso da enfermagem, com 33 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, os extratos bancários das duas contas, a folha de pagamento da competência e a memória de cálculo das provisões, com quadro-resumo assinado.

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 com a soma dos seus lançamentos, três das quatro rubricas de despesa conferem ao centavo contra as suas próprias linhas, e o total geral confere exatamente com a soma dos quatro subtotais declarados. Os quadros de produção da Atenção Primária, da equipe multiprofissional, dos exames e apoio diagnóstico e dos procedimentos especializados conferem com a soma das suas parcelas. A folha de pagamento ordinária está juntada na íntegra em trinta e seis de trinta e seis páginas, e a folha do piso da enfermagem é da própria competência, completa, com líquido que confere ao centavo por três vias independentes. O quadro de resíduos refere-se integralmente à competência prestada, e o volume passa a trazer, além da posição de estoque da farmácia, a do almoxarifado com valoração item a item.

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. 252), 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 maio de 2024.

