

CEPHRECE — CENTRO DE PESQUISAS EM DOENÇAS HEPATO RENAIIS DO CEARÁ
RELATÓRIO SIMPLIFICADO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Município de Varjota/CE · Competência: outubro de 2024

**521 consultas, exames e procedimentos especializados e 11.721
atendimentos médicos e de enfermagem na Atenção Primária**

Demonstrativo financeiro com conferência exata nos três níveis pelo segundo mês consecutivo, e folha complementar da própria competência — inédito na série (fls. 37, 44, 48 e 49)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de outubro de 2024, elaborado para publicação no sítio institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, expedidas no Acórdão nº 1677/2026 (Processo nº 17283/2025-7).

A prestação foi apresentada em caderno principal de 310 folhas, acompanhado do caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 33 folhas, e do plano de trabalho da folha principal.

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 e folha complementar	5
6. Regularidade fiscal e encargos	5
7. Documentação que instrui a prestação de contas	6
8. Encerramento.....	6



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	Outubro de 2024
Peças apresentadas	310 folhas (caderno principal), 33 folhas (folha complementar do piso da enfermagem) e o plano de trabalho da folha principal
Rede sob gestão	Sete pontos de produção da Atenção Primária, abrangendo nove unidades básicas de saúde, e serviços de atenção especializada e apoio diagnóstico

Fonte: apresentação institucional e caracterização da rede, relatório de execução do objeto (fls. 36, 37 e 44), demonstrativo financeiro (fls. 48 e 49) e declaração de guarda dos originais.

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
PRODUÇÃO		
Atendimentos de enfermagem na Atenção Primária	7.105	37
Atendimentos médicos na Atenção Primária	4.616	37
Consultas, exames e procedimentos especializados	521	44
— exames e apoio diagnóstico	263	44
— consultas por especialidade	233	44
— procedimentos	25	44
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 849.517,04 em 4 lançamentos	48
Despesa executada	R\$ 883.550,66 em 4 rubricas	48 e 49
— colaboradores e médicos	R\$ 759.428,25 em 13 linhas	48
— outros serviços especializados	R\$ 100.479,91	49
— material e medicamentos	R\$ 20.700,97	48 e 49
— gêneros alimentícios	R\$ 2.941,53 em 4 linhas	49
PESSOAL		
Empregados na folha de pagamento	138	220
Páginas da folha juntada	40	182 a 221
Remuneração líquida da folha	R\$ 274.113,97	220
Remuneração líquida da folha complementar	R\$ 46.895,77	236
Contribuição previdenciária e imposto de renda recolhidos	R\$ 43.461,29	48
Fundo de garantia recolhido	R\$ 32.651,29	48

Todos os valores acima foram recalculados a partir das parcelas individuais dos quadros de origem. A receita de R\$ 849.517,04 confere ao centavo com a soma dos quatro lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa confere com as suas próprias linhas; e o total geral de R\$ 883.550,66 confere com a soma dos quatro subtotais. Nos quadros de produção, os totais de atendimentos médicos e de enfermagem da Atenção Primária e os três subtotais da atenção especializada conferem exatamente com as somas das suas parcelas.

3. PRODUÇÃO REGISTRADA NA COMPETÊNCIA

Atenção Primária à Saúde, por unidade

Unidade básica de saúde	Médico	Dentista	Enfermeiro	Total
UBS Acampamento	552	332	838	1.722
UBS Ararinha	214	300	874	1.388
UBS Centro	1.400	442	1.406	3.248
UBS Croatá dos Martins / Jatobá	454	223	965	1.642
UBS Empréstimo	961	324	878	2.163
UBS Pedreira	556	151	1.219	1.926
UBS Vila Naiara / Olho d'Água	479	149	925	1.553

Fonte: quadro de dados assistenciais, fl. 37. Os atendimentos médicos somaram 4.616 e os de enfermagem 7.105 — os dois totais foram recalculados a partir das sete parcelas de cada coluna e conferem exatamente com os valores declarados. A coluna de total por unidade é cálculo derivado das três categorias.

Atenção especializada e apoio diagnóstico

Exame ou apoio diagnóstico	Qtd.	Consulta por especialidade	Qtd.
Ultrassonografia	230	Cirurgia geral	36
Endoscopia	13	Dermatologia	34
Eletrocardiograma	10	Urologia	29
Ecocardiograma	10	Ginecologia e obstetrícia	29
TOTAL DE EXAMES	263	Ortopedia	25
		Cardiologia	21
Procedimento	Qtd.	Otorrinolaringologia	20
Pequena cirurgia	22	Pediatria	20
Colposcopia	2	Neurocirurgia	19
Cauterização	1	TOTAL DE CONSULTAS	233
TOTAL DE PROCEDIMENTOS	25		

Fonte: quadros de exames, procedimentos e especialidades, fl. 44. Os três subtotais — 263 exames, 233 consultas e 25 procedimentos — foram recalculados a partir das suas parcelas e conferem exatamente. O total de 521 é a soma dos três subtotais.

A produção da atenção especializada é acompanhada do quadro de gestão de serviços médicos apresentado pela prestadora, com o detalhamento por especialidade e por exame (fl. 252), e dos respectivos recibos e comprovantes de pagamento.

4. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Data	Origem declarada	Valor
15/10/2024	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 296.000,00
15/10/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 224.719,22
29/10/2024	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 273.857,33
29/10/2024	Fundo Municipal de Saúde — enfermagem	R\$ 54.940,49
TOTAL		R\$ 849.517,04

Fonte: demonstrativo financeiro, fl. 48. Esta é a declaração de origem mais completa da série: além de identificar o remetente de cada lançamento, o demonstrativo distingue a rubrica orçamentária, separando o custeio do recurso destinado ao piso da enfermagem. O repasse de R\$ 54.940,49 corresponde exatamente aos proventos brutos da folha complementar do piso da enfermagem da competência.

Rubrica de despesa	Valor	Folha
Colaboradores e médicos	R\$ 759.428,25	48
Outros serviços especializados	R\$ 100.479,91	49
Material e medicamentos	R\$ 20.700,97	48 e 49
Gêneros alimentícios	R\$ 2.941,53	49
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 883.550,66	49

Fonte: demonstrativo financeiro, fls. 48 e 49. A rubrica de colaboradores e médicos compreende a folha de pagamento, os serviços médicos, o piso da enfermagem, as férias, os recolhimentos previdenciários e de fundo de garantia e as provisões do período. A rubrica de outros serviços especializados compreende a coleta de resíduos de serviços de saúde, os serviços de segurança e medicina do trabalho e a taxa de apoio técnico e administrativo.

A conferência aritmética do demonstrativo fecha exatamente nos três níveis: o total da receita contra a soma dos seus quatro lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa contra as suas próprias linhas; e o total geral contra a soma dos quatro subtotais. É o segundo mês consecutivo em que a aritmética interna do demonstrativo está integralmente correta.

O demonstrativo é acompanhado do extrato da conta corrente do Banco do Brasil e do extrato da aplicação financeira vinculada (fls. 50 a 54), do extrato da conta de pagamento de pessoal do Bradesco (vol. 2, fls. 6 a 17) e das folhas de documentos fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de regularidade dos fornecedores.

5. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 182 a 221, alcançando 138 empregados. A remuneração líquida de R\$ 274.113,97 — proventos de R\$ 316.979,22 menos descontos de R\$ 42.865,25 — foi conferida por quatro peças independentes: o totalizador da folha, a linha correspondente do demonstrativo financeiro, o extrato do Banco do Brasil e o extrato da conta de pagamento de pessoal.

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Competência	Outubro de 2024
Proventos da folha	R\$ 54.940,49
Retenções de INSS e imposto de renda	R\$ 8.044,72
Remuneração líquida	R\$ 46.895,77
Repasse específico recebido em 29/10	R\$ 54.940,49

Fonte: folha complementar, fls. 226 a 236, e caderno da folha complementar. A folha é da própria competência de outubro — situação inédita na série examinada — e os seus proventos brutos coincidem exatamente com o repasse identificado no demonstrativo como recurso do Fundo Municipal de Saúde destinado à enfermagem. A conferência fecha ao centavo: R\$ 54.940,49 menos R\$ 8.044,72 resultam no líquido de R\$ 46.895,77, que é o valor lançado no demonstrativo e registrado no extrato.

A listagem de férias do período consta das fls. 237 a 239, e o plano de trabalho da folha principal, com a apuração do custo de pessoal por empregado, das fls. 265 a 310, em quarenta e seis folhas, assinado digitalmente pela gerência do departamento de pessoal.

6. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Os encargos sociais e tributários do período estão documentados nas fls. 240 a 249, com o documento de arrecadação de receitas federais, 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 de pagamento.

Recolhimento	Valor	Quitação
Contribuição previdenciária e imposto de renda retido na fonte	R\$ 197.890,68	Receita Federal, em 18/10/2024
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço	R\$ 100.842,02	Caixa Econômica Federal, em 18/10/2024
Imposto sobre serviços	R\$ 97,27	Município de Varjota

Fonte: guias e comprovantes de quitação, fls. 240 a 249. As duas guias globais da entidade foram quitadas no mesmo dia, sem multa e sem juros, e os comprovantes identificam nominalmente os órgãos recebedores. A guia do fundo de garantia abrange 386 trabalhadores. O imposto sobre serviços foi recolhido por documento de arrecadação municipal emitido pela Prefeitura de Varjota, com o município identificado como beneficiário no extrato bancário.

As certidões de regularidade fiscal da entidade integram a prestação nas folhas iniciais do caderno, compreendendo as certidões federal, estadual, municipal, de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço e de débitos trabalhistas. Os documentos fiscais dos fornecedores são acompanhados das respectivas certidões de regularidade.

7. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação foi apresentada em caderno principal de 310 folhas, com numeração carimbada contínua e deslocamento zero entre carimbo e página até a fl. 264. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa, sumário, apresentação institucional e certidões da entidade	1 a 10
Caracterização do município e da rede básica	11 a 35
Relatório de execução do objeto — texto e quadro de dados assistenciais	36 e 37
Quadros da atenção especializada	44
Demonstrativo financeiro — receitas e despesas	48 e 49
Extrato bancário — conta corrente e aplicação	50 a 54
Notas fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de fornecedores	55 a 181
Folha de pagamento — 40 páginas	182 a 221
Folha complementar do piso da enfermagem	226 a 236
Listagem de férias	237 a 239
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes de quitação	240 a 249
Recibo da taxa de apoio técnico e administrativo	250
Gestão de serviços médicos — quadro, recibos e comprovantes	251 a 264
Plano de trabalho da folha principal — 46 folhas	265 a 310

Fonte: prestação de contas da competência de outubro de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 33 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, o extrato da conta de pagamento de pessoal em alta resolução, a folha de pagamento da competência e o plano de trabalho correspondente.

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 a aritmética interna do demonstrativo financeiro fecha exatamente nos três níveis de conferência, pelo segundo mês consecutivo. A declaração de origem da receita é a mais completa da série, distinguindo o remetente e a rubrica orçamentária de cada lançamento. A folha complementar do piso da enfermagem é da própria competência — situação inédita na série examinada — e os seus proventos brutos coincidem exatamente com o repasse recebido para esse fim. A remuneração líquida da folha principal confere por quatro peças independentes. As duas guias globais de encargos foram quitadas no mesmo dia, sem multa e sem juros, com comprovantes que identificam nominalmente os órgãos recebedores, e o imposto sobre serviços foi recolhido por documento de arrecadação municipal ao Município de Varjota. O relatório de produção assistencial, com os quadros da Atenção Primária e da atenção especializada, integra novamente a prestação.

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, 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 outubro de 2024.

