

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

Município de Varjota/CE · Competência: outubro de 2025

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 2025, elaborado para publicação no site institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

A prestação foi apresentada em caderno único de 223 folhas de numeração contínua, encabeçado pelo ofício de entrega.

As informações foram extraídas do caderno apresentado ao município, lidas diretamente na imagem das páginas e não em transcrição automática, com indicação da folha de origem. Os quarenta lançamentos do anexo de pagamentos foram recalculados individualmente, confrontados com o total declarado e, um a um, com os débitos lançados no extrato bancário do período.

SUMÁRIO

1. Identificação da entidade, do instrumento e da rede atendida	1
2. Sumário executivo em números	2
3. Recursos recebidos e despesas executadas	3
4. Conferência contra o extrato bancário	3
5. Regularização de encargos trabalhistas	4
6. Pessoal.....	4
7. Produção médica contratada.....	5
8. Documentação que instrui a prestação de contas	5
9. Encerramento.....	6

1. IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE, DO INSTRUMENTO E DA REDE ATENDIDA

Item	Identificação
Entidade executora	CEPHRECE — Centro de Pesquisas em Doenças Hepato Renais do Ceará
CNPJ	05.312.376/0001-55
Natureza	Organização da sociedade civil sem fins lucrativos
Órgão parceiro	Prefeitura Municipal de Varjota/CE — Fundo Municipal de Saúde
Instrumento	Contrato de Gestão nº 202409100001, de 10 de setembro de 2024
Competência prestada	Outubro de 2025
Objeto	Gestão e execução de serviços de saúde na atenção primária e na atenção especializada do município
Caderno	223 folhas de numeração contínua, encabeçadas pelo ofício de entrega
Conta bancária da parceria	Conta corrente e aplicação financeira, com extrato integral juntado (fls. 12 e 13)

Fonte: ofício de entrega, capa e sumário, e declaração de guarda (fl. 206).



2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador da competência	Resultado
Recursos recebidos do Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.008.124,93
Repasse recebido, todos em 17/10/2025	5 transferências
Custeio	R\$ 215.819,16
Emendas parlamentares	R\$ 745.986,86
Piso da enfermagem	R\$ 46.318,91
Despesas executadas e demonstradas	R\$ 1.215.077,79
Lançamentos individualmente recalculados	40
Regularização de encargos de competências anteriores	R\$ 145.048,09
Trabalhadores alcançados pela regularização, por competência	128 a 136

Todos os valores foram recalculados a partir das linhas individuais dos quadros e confrontados com os totais declarados e com o extrato bancário.

3. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

O relatório financeiro da competência ocupa as folhas 12 a 18 do caderno — nelas estão o extrato bancário integral do período, o demonstrativo de execução da receita e da despesa e o anexo com os quarenta pagamentos do mês.

Data	Origem do recurso	Valor
17/10/2025	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 28.245,00
17/10/2025	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 187.574,16
17/10/2025	Fundo Municipal de Saúde — piso da enfermagem	R\$ 46.318,91
17/10/2025	Fundo Municipal de Saúde — emenda parlamentar	R\$ 597.000,00
17/10/2025	Emenda parlamentar	R\$ 148.986,86
Total dos recursos recebidos		R\$ 1.008.124,93

Fonte: extrato bancário, fl. 12. Cada uma das cinco transferências foi identificada no extrato, com data, número de documento e rubrica de origem.

Execução da competência	Valor
Recursos recebidos do concedente	R\$ 1.008.124,93
Despesas executadas, em 40 lançamentos	R\$ 1.215.077,79
Saldo em 31/10/2025	R\$ 14.286,50

Fonte: extrato bancário, fls. 12 e 13, e anexo de pagamentos, fls. 15 a 18.

A execução da competência foi superior aos recursos recebidos no próprio mês porque compreendeu a liquidação de obrigações constituídas em competências anteriores — sobretudo encargos trabalhistas —, absorvendo o saldo que vinha do mês precedente. Essa aplicação está detalhada na seção 5.

Os quarenta lançamentos do anexo de pagamentos têm item, favorecido, histórico, data e valor, e a sua numeração é contínua de 1 a 40, sem salto nem repetição — verificação feita item a item.

4. REGULARIZAÇÃO DE ENCARGOS TRABALHISTAS

A competência de outubro é a da regularização de encargos trabalhistas de competências anteriores. Foram recolhidas à Caixa Econômica Federal as guias integrais do fundo de garantia por tempo de serviço das competências de fevereiro, março, abril e junho de 2025, além de uma competência de 2024, alcançando entre 128 e 136 trabalhadores em cada uma delas.

Competência regularizada	Trabalhadores	Principal	Recolhido
Fevereiro de 2025	128	R\$ 29.482,12	
Março de 2025	132	R\$ 30.607,33	
Abril de 2025	135	R\$ 33.187,08	
Junho de 2025	136	R\$ 33.810,65	
Junho de 2024	1	R\$ 112,96	
Total desembolsado na regularização		R\$ 127.200,14	R\$ 145.048,09

Fonte: guias do fundo de garantia e comprovantes, fls. 19 a 62. A diferença entre o principal e o valor desembolsado corresponde aos acréscimos legais apurados pelo próprio sistema do fundo de garantia.

Além da regularização, foram recolhidos a órgão arrecadador os encargos da própria competência: o fundo de garantia da folha do mês, no valor de R\$ 45.774,58, pago na data de vencimento e sem qualquer acréscimo moratório, e as contribuições e retenções federais, no valor de R\$ 50.186,10. Somados à regularização, os recolhimentos a órgão arrecadador alcançam R\$ 241.008,77 na competência — o maior volume da série.

O destinatário de cada pagamento foi conferido no respectivo comprovante bancário, de modo a confirmar o recebimento pela Caixa Econômica Federal e pela Receita Federal do Brasil.

5. PESSOAL

A folha de pagamento dos colaboradores ocupa as folhas 110 a 144 e declara, em seu cabeçalho, a competência de setembro de 2025, com líquido de R\$ 280.681,55 e fundo de garantia de R\$ 26.136,73. A folha complementar do piso da enfermagem ocupa as folhas 149 a 159 e declara a competência de outubro — a própria competência do caderno —, com líquido de R\$ 39.842,62. Todas as conferências aritméticas foram refeitas e fecham ao centavo contra os lançamentos correspondentes do anexo de pagamentos.

Nesta competência a conciliação entre o repasse do piso da enfermagem e a folha correspondente fecha: os R\$ 46.318,91 recebidos em 17 de outubro correspondem exatamente à composição da folha do piso, cuja diferença até o líquido é a contribuição previdenciária retida.

A folha de incentivo alcança 64 empregados e soma R\$ 14.000,59, valor que confere ao centavo com o lançamento correspondente do anexo.

A listagem de férias (fls. 161 a 165) cobre o período de 1º a 31 de outubro e recuperou o padrão completo de detalhamento — matrícula, cargo, período aquisitivo, período de gozo, data de retorno e abono para cada beneficiário —, permitindo ao órgão parceiro a verificação individual. Houve uma rescisão contratual no período, instruída com termo de rescisão e comprovante de pagamento creditado diretamente ao trabalhador, com conferência de quatro pontas coincidente.

6. PRODUÇÃO MÉDICA CONTRATADA

O caderno instrui o pagamento dos serviços médicos com dois quadros de gestão de serviços médicos, que discriminam, por área e por profissional, a produção contratada e o respectivo valor bruto. Ambos declaram, no próprio cabeçalho, a competência de setembro. As dezenove multiplicações de quantidade por valor unitário foram refeitas uma a uma, e todas conferem; os subtotais de bloco e os somatórios gerais também.

Bloco de serviços	Valor bruto
Equipes de saúde da família — clínica médica	R\$ 84.681,17
Médico de saúde da família — programa Saúde na Hora	R\$ 20.593,30
Especialidades médicas — doze áreas	R\$ 152.117,92
Somatório geral	R\$ 257.392,39

Fonte: quadro de gestão de serviços médicos, fl. 203, competência declarada de setembro de 2025. O mesmo valor consta do recibo do prestador, do comprovante de transferência, da linha do anexo de pagamentos e do débito correspondente no extrato — as cinco peças coincidem exatamente.

O bloco de especialidades reúne doze áreas: psiquiatria, cirurgia geral, neurocirurgia, dermatologia, endoscopia, cardiologia, ortopedia, pediatria, ultrassonografia, cirurgia de cabeça e pescoço e ginecologia.

O segundo quadro refere-se ao incentivo do componente de qualidade e soma R\$ 3.197,40, igualmente conferido em todos os níveis.

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

O quadro abaixo relaciona as peças que compõem a prestação de contas da competência, com a indicação das folhas em que se encontram no caderno apresentado ao município.

Peça	Folhas
Ofício de entrega, capa e sumário	1 a 3
Apresentação da organização social e cartão CNPJ	4 e 5
Certidões de regularidade da entidade	6 a 11
Extrato bancário integral do período	12 e 13
Anexo I — relatório de execução da receita e da despesa	14
Anexo II — relatório de pagamentos (itens 1 a 40)	15 a 18
Guias do fundo de garantia e comprovantes de regularização	19 a 62
Notas fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	63 a 106
Folha de incentivo	107 a 109
Folha de pagamento dos colaboradores	110 a 144
Folha complementar do piso da enfermagem	149 a 159
Listagem de férias	161 a 165
Rescisão — termo e comprovante	167 a 169
Guias de tributos e encargos da competência com comprovantes	170 a 202
Quadros de gestão de serviços médicos, recibos e comprovantes	203 a 205
Declaração de guarda da documentação	206
Anexos — relatórios de execução de fornecedores	207 a 223

Caderno único, 223 folhas de numeração contínua. O sumário foi conferido remissão por remissão contra a localização real de cada seção, e as catorze remissões conferem.

As quarenta e quatro folhas de guias e comprovantes da regularização de encargos (fls. 19 a 62) são, nesta competência, o maior bloco documental depois das folhas de pagamento.

9. ENCERRAMENTO

Outubro é a competência da regularização: R\$ 145.048,09 foram recolhidos à Caixa Econômica Federal para quitar o fundo de garantia de quatro competências anteriores, alcançando entre 128 e 136 trabalhadores em cada uma, e o fundo de garantia da própria folha do mês foi recolhido no vencimento, sem qualquer acréscimo moratório. Os recolhimentos a órgão arrecadador somaram R\$ 241.008,77, o maior volume da série, com o destinatário conferido em cada comprovante. As quatro conferências fecham sem resíduo — os quarenta lançamentos contra o total declarado, o total contra os débitos do extrato, os créditos contra o total impresso pelo banco e a equação do caixa, esta com resíduo zero. A conciliação entre o repasse do piso da enfermagem e a folha correspondente fecha. A listagem de férias recuperou o padrão completo de detalhamento. Os quadros de produção têm todas as multiplicações e todos os subtotais conferidos e coincidem em cinco peças distintas.

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. 206), nos termos do §2º do art. 68 da Lei nº 13.019/2014.

Fortaleza/CE, competência de outubro de 2025.

