

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

Município de Varjota/CE · Competência: setembro de 2024

Demonstrativo financeiro com conferência exata nos três níveis, ao centavo

Os sete lançamentos de receita, os quatro subtotais de despesa contra as suas cinquenta e quatro linhas e o total geral contra a soma dos subtotais conferem sem diferença — e os sete créditos coincidem exatamente com o extrato bancário (fls. 29 a 35)

Apresentação

Este documento é a versão simplificada da prestação de contas apresentada pelo CEPHRECE ao Município de Varjota/CE, referente à competência de setembro de 2024, elaborado para publicação no sítio institucional em atendimento às diretrizes de transparência ativa do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

A prestação foi apresentada em caderno principal de 344 folhas, acompanhado do caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 31 folhas.

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. Recursos recebidos e despesas executadas	4
4. Pessoal e folha complementar	4
5. Ações administrativas e assistenciais	5
6. Educação permanente	5
7. Regularidade fiscal e encargos	5
8. Documentação que instrui a prestação de contas	6
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	Setembro de 2024
Cadernos apresentados	344 folhas (caderno principal) e 31 folhas (folha complementar do piso da enfermagem)
Rede sob gestão	Unidades básicas de saúde do município, equipe multiprofissional e serviços especializados, com prontuário eletrônico e rede de informática próprios

Fonte: apresentação institucional e caracterização do município (fls. 4 a 19), metas por objeto (fls. 19 a 21), ações administrativas e assistenciais (fls. 22 a 28), demonstrativo do saldo financeiro (fls. 29 a 31) e declaração de guarda dos originais (fl. 335).

2. SUMÁRIO EXECUTIVO EM NÚMEROS

Indicador do período	Valor	Folha
EXECUÇÃO FINANCEIRA		
Recursos recebidos	R\$ 1.072.514,98 em 7 lançamentos	29
Despesa executada	R\$ 1.142.038,56 em 54 linhas e 4 rubricas	29 a 31
— pessoal e serviços médicos	R\$ 789.207,19 em 15 linhas	29
— material e medicamentos	R\$ 213.584,30 em 9 linhas	29 e 30
— outros serviços especializados	R\$ 131.862,59 em 20 linhas	30 e 31
— gêneros alimentícios	R\$ 7.384,48 em 10 linhas	30
PESSOAL		
Empregados na folha de pagamento	140	262
Páginas da folha juntada	36 de 36	227 a 262
Remuneração líquida da folha	R\$ 281.401,96	262
Empregados na folha complementar	43	vol. 2
Remuneração líquida da folha complementar	R\$ 47.105,59	vol. 2
Colaboradores com férias pagas no mês	12	296
ESTRUTURA DOCUMENTAL		
Folhas de documentos fiscais e comprovantes	189	38 a 226
Folhas de extrato bancário	18	32 a 37 e 264 a 275
Certidões de regularidade juntadas	5	6 a 10
Ações de educação permanente registradas	4 folhas	331 a 334

Todos os valores acima foram recalculados a partir das parcelas individuais dos quadros de origem. A receita de R\$ 1.072.514,98 confere ao centavo com a soma dos sete lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa confere com as suas próprias linhas; e o total geral de R\$ 1.142.038,56 confere com a soma dos quatro subtotais e, independentemente, com a soma direta das cinquenta e quatro linhas.

3. RECURSOS RECEBIDOS E DESPESAS EXECUTADAS

Recursos recebidos

Data	Origem declarada	Valor
12/09/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 190.532,00
13/09/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 421.522,80
13/09/2024	Fundo Municipal de Saúde — custeio	R\$ 256.186,51
16/09/2024	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 7.185,92
16/09/2024	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 82.417,08
16/09/2024	Fundo Municipal de Saúde — enfermagem	R\$ 55.670,67
17/09/2024	Prefeitura Municipal de Varjota	R\$ 59.000,00
TOTAL		R\$ 1.072.514,98

Fonte: demonstrativo do saldo financeiro, fl. 29. Os sete créditos foram conferidos um a um contra o extrato do Banco do Brasil e coincidem exatamente em data, valor e remetente. O crédito de R\$ 7.185,92 corresponde, ao centavo, à soma do fundo de garantia (R\$ 4.394,94) e das provisões (R\$ 2.790,98) da folha complementar do piso da enfermagem.

Despesas executadas

Rubrica	Valor	Linhas
Pessoal e serviços médicos	R\$ 789.207,19	15
Material e medicamentos	R\$ 213.584,30	9
Outros serviços especializados	R\$ 131.862,59	20
Gêneros alimentícios	R\$ 7.384,48	10
TOTAL GERAL DA DESPESA	R\$ 1.142.038,56	54

Fonte: demonstrativo do saldo financeiro, fls. 29 a 31. A rubrica de pessoal e serviços médicos compreende a folha de pagamento dos colaboradores, os serviços médicos, as rescisões e o respectivo fundo de garantia. A rubrica de outros serviços especializados compreende o sistema de informações hospitalares, 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 foi realizada nos três níveis e fecha exatamente em todos eles, sem diferença de um centavo: o total da receita contra a soma dos seus sete lançamentos; cada um dos quatro subtotais de despesa contra as suas próprias linhas; o total geral contra a soma dos quatro subtotais; e, por via independente, o total geral contra a soma direta das cinquenta e quatro linhas individuais de despesa. É a conferência mais completa alcançada na série de competências examinadas.

O demonstrativo é acompanhado do extrato da conta corrente do Banco do Brasil e do extrato da aplicação financeira vinculada (fls. 32 a 37), do extrato da conta de pagamento de pessoal do Bradesco, em doze folhas cobrindo todo o mês (fls. 264 a 275), e de 189 folhas de documentos fiscais, comprovantes de pagamento e certidões de regularidade dos fornecedores (fls. 38 a 226). Entre estas figura o relatório de execução apresentado pelo fornecedor do sistema de informações hospitalares (fls. 49 a 55).

Os recolhimentos previdenciários e de fundo de garantia do período — R\$ 44.937,25 e R\$ 32.932,71 — estão documentados com as respectivas guias globais e comprovantes de quitação nas fls. 320 a 325, e o imposto sobre serviços, de R\$ 93,60, foi recolhido diretamente ao Município de Varjota em 17 de setembro.

4. PESSOAL E FOLHA COMPLEMENTAR

A folha de pagamento dos colaboradores integra a prestação nas fls. 227 a 262, juntada na íntegra em trinta e seis de trinta e seis páginas, alcançando 140 empregados, com remuneração líquida de R\$ 281.401,96. Esse valor foi conferido por três vias independentes: o totalizador da folha, a linha correspondente do demonstrativo financeiro e os extratos bancários das duas contas.

Folha complementar do piso da enfermagem	Valor
Competência	Setembro de 2024
Empregados alcançados	43
Remuneração líquida	R\$ 47.105,59
Fundo de garantia	R\$ 4.394,94
Provisões do período	R\$ 2.790,98
Repasse específico recebido em 16/09	R\$ 7.185,92

Fonte: caderno da folha complementar, fls. 17 a 31. A folha é da própria competência de setembro e está juntada na íntegra em onze de onze páginas. O fundo de garantia e as provisões somam exatamente o repasse de R\$ 7.185,92 recebido em 16 de setembro e declarado no demonstrativo principal. O caderno complementar está digitalizado em alta resolução e é integralmente legível.

A listagem de férias do período consta das fls. 289 a 295, e o relatório de férias pagas em setembro, na fl. 296, relaciona doze colaboradores, cujos valores líquidos somam R\$ 19.369,29 — soma recalculada a partir das doze parcelas. Os termos de rescisão do contrato de trabalho do período, com as respectivas quitações, ocupam as fls. 309 a 317, e os comprovantes de transação bancária correspondentes, as fls. 297 a 308.

5. AÇÕES ADMINISTRATIVAS E ASSISTENCIAIS

As ações administrativas da competência estão registradas nas fls. 22 a 26 e compreendem a estrutura física das unidades, a gestão dos prestadores de serviço, a rede e a infraestrutura de informática e o prontuário eletrônico do paciente. As ações assistenciais do período constam das fls. 27 e 28.

As metas da parceria estão organizadas por objeto nas fls. 19 a 21, compreendendo os objetos de gestão de serviços, gestão de pessoas, serviço de capacitação e educação continuada, com os respectivos itens.

A caracterização do município de Varjota — população, perfil cultural, saneamento e distribuição das notificações de agravos — consta das fls. 14 a 19, e a identidade organizacional, o campo de atuação e os objetivos institucionais da entidade, das fls. 11 a 13.

6. EDUCAÇÃO PERMANENTE

O relatório de educação permanente da competência integra a prestação nas fls. 331 a 334 e apresenta os eventos, programações, treinamentos e iniciativas realizados no mês de setembro nos serviços de saúde do município.

A ação registrada teve por tema a diversidade sexual e a identidade de gênero, com o objetivo de capacitar os profissionais agentes comunitários de saúde para o manejo de pacientes LGBTQIA+, em duas horas de carga horária, realizada em 12 de setembro de 2024, sob responsabilidade da gerência assistencial, com 42 agentes comunitários de saúde participantes. As folhas de frequência correspondentes acompanham o relatório.

7. REGULARIDADE FISCAL E ENCARGOS

Certidão	Emitente	Folha
Débitos relativos a tributos federais e à dívida ativa da União	RFB e PGFN	6
Débitos estaduais	PGE-CE	7
Tributos municipais	Fazenda municipal	8
Regularidade do FGTS	Caixa Econômica Federal	9
Débitos trabalhistas	Tribunal Superior do Trabalho	10

Fonte: certidões da entidade, fls. 6 a 10. O certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço e a certidão estadual estavam vigentes em todas as sete datas de repasse da competência. Os documentos fiscais dos fornecedores são acompanhados das respectivas certidões de regularidade ao longo das fls. 38 a 226.

Os encargos sociais do período estão documentados nas fls. 318 a 325, com 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 e de rateio. As duas guias globais da entidade foram quitadas em 20 de setembro de 2024 — o fundo de garantia junto à Caixa Econômica Federal e a contribuição previdenciária com o imposto de renda retido na fonte junto à Receita Federal —, ambas sem multa e sem juros. O detalhamento da guia do fundo de garantia consta das fls. 336 a 344.

8. DOCUMENTAÇÃO QUE INSTRUI A PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação foi apresentada em caderno principal de 344 folhas, com numeração carimbada contínua e deslocamento zero entre carimbo e página. As principais peças que a instruem são as relacionadas a seguir.

Peça	Folhas
Capa, sumário e apresentação institucional	1 a 4
Cartão do CNPJ e certidões da entidade	5 a 10
Campo de atuação, objetivos e identidade organizacional	11 a 13
Caracterização do município de Varjota	14 a 19
Metas por objeto	19 a 21
Ações administrativas	22 a 26
Ações assistenciais	27 e 28
Demonstrativo do saldo financeiro	29 a 31
Extrato bancário — conta corrente e aplicação	32 a 37
Notas fiscais, comprovantes e certidões de fornecedores	38 a 226
Relatório de execução do fornecedor do sistema hospitalar	49 a 55
Folha de pagamento — 36 de 36 páginas	227 a 262
Extrato da conta de pagamento de pessoal — 12 folhas	264 a 275
Folha complementar	276 a 288
Listagem de férias e relatório de férias pagas	289 a 296
Comprovantes de transação bancária	297 a 308
Termos de rescisão do contrato de trabalho	309 a 317
Guias de recolhimento de encargos e comprovantes	318 a 325
Gestão de serviços médicos — quadro, recibos e comprovantes	326 a 330
Relatório de educação permanente	331 a 334
Declaração de guarda dos originais	335
Detalhamento da guia do FGTS Digital	336 a 344

Fonte: prestação de contas da competência de setembro de 2024, numeração carimbada do documento digitalizado. O caderno da folha complementar do piso da enfermagem, com 31 folhas, traz o seu próprio relatório financeiro, os extratos bancários das duas contas 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.

9. ENCERRAMENTO

Nesta competência a aritmética interna do demonstrativo financeiro está integralmente correta nos três níveis de conferência, sem diferença de um centavo em nenhum ponto — resultado alcançado pela primeira vez na série de competências examinadas. Os sete lançamentos de receita coincidem exatamente com os créditos do extrato bancário em data, valor e

remetente, e o demonstrativo declara a origem de cada um deles. A folha de pagamento está juntada na íntegra em trinta e seis de trinta e seis páginas, e o seu líquido confere por três vias independentes. A folha complementar do piso da enfermagem é da própria competência, completa, e o seu fundo de garantia e provisões somam exatamente o repasse específico recebido no mês. As duas guias globais de encargos foram quitadas sem multa e sem juros, e o certificado de regularidade do fundo de garantia e a certidão estadual cobriram todas as datas de repasse.

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. 335), 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 setembro de 2024.

