



RELATÓRIO TRIMESTRAL DA ANÁLISE DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS FINANCEIRAS

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2017 – SMS/FLBM
ENTIDADE CONTRATADA: FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES - FLBM
CNPJ: 06.746713/0001-85
(Processo Administrativo nº P709871/2017 APENSO AO P805012/2017)

PERÍODO DA ANÁLISE: Agosto a Dezembro de 2017

1) HISTÓRICO DO CONTRATO E SEUS TERMOS ADITIVOS

O referido contrato firmado com a FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES/ FLBM tem por objeto operacionalização e gestão de 7 (sete) Centrais de Distribuição de Medicamentos localizadas nos terminais de ônibus no município de Fortaleza, em conformidade com os padrões de eficácia e qualidade descritos no Termo de Referência, e tem vigência contratual de 12 (doze) meses, ou seja, de 10 de agosto de 2017 até 10 de agosto de 2018.

2) METODOLOGIA DA ANÁLISE

O acompanhamento financeiro dos Contratos de Gestão tem por objetivo orientar e subsidiar as equipes técnicas da SMS e das OSS quanto aos procedimentos, fluxos e instrumentos de acompanhamento financeiro do Contrato, em consonância com a Lei Municipal nº 8.704/2013.

A prestação de contas financeira acontece por meio das seguintes análises:

- Análise dos Repasses realizados;
- Análise das Despesas relacionadas ao Custeio.

Todas essas análises devem estar subsidiadas por documentos comprobatórios como: Extratos Bancários, Notas Fiscais e/ou outros documentos oficiais que comprovem as despesas realizadas.

Diante do exposto, passaremos a discorrer sobre a análise financeira trimestral do Contrato de Gestão nº 01/2017-SMS/FLBM.



3. ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS NO PERÍODO.

Inicialmente, informamos que no período analisado foram realizados os seguintes repasses:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO	PROCESSO
13/09/17	Repasso CT 01/2017 - AGOSTO/2017	R\$ 88.730,62	8010/2017	P834781/2017
06/11/17	Repasso CT 01/2017 - SETEMBRO/2017	R\$ 83.697,63	9450/2017	P843901/2017
05/12/17	Repasso CT 01/2017 - OUTUBRO/2017	R\$ 110.751,51	11125/2017	P899843/2017
05/12/17	Repasso CT 01/2017 - NOVEMBRO/2017	R\$ 131.098,20	11124/2017	P947679/2017
TOTAL		R\$ 414.277,96		

Percebe-se da tabela acima que no período analisado foi repassado para a Contratada o valor total de **R\$ 414.277,96 (quatrocentos e quatorze mil, duzentos e setenta e sete reais e noventa e seis centavos)**, sendo pago integralmente através da Fonte do Tesouro Municipal.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, informamos que os mesmos totalizaram **R\$ 484,40 (quatrocentos e oitenta e quatro reais e quarenta centavos)**.

As Despesas realizadas no período foram de **R\$ 394.183,78 (trezentos e noventa e quatro mil, cento e oitenta e três reais e setenta e oito centavos)**, sendo R\$ 56.163,40 (cinquenta e seis mil, cento e sessenta e três reais e quarenta centavos) com Despesa de Pessoal e R\$ 338.020,38 (trezentos e trinta e oito mil, vinte reais e trinta e oito centavos) com demais Despesas Operacionais, conforme detalhadas abaixo:



RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	PESSOAL	R\$ 56.163,40
	Sub-total A	R\$ 56.163,40
OPERACIONAL	Serviços Essenciais - Agua e Esgoto/Energia/Telefone	R\$ 12.409,85
	Insumos	R\$ 6.859,04
	Equipamentos	R\$ 122.386,96
	Locações em Geral	R\$ 52.093,34
	Segurança e Monitoramento	R\$ 3.130,55
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 82.159,26
	Manutenção e Infraestrutura	R\$ 12.440,65
	Manutenção de Veículos, Comb. e Lubrif.	R\$ 5.584,69
	Despesas Financeiras/Tributárias	R\$ 40.956,04
Sub-total B	R\$ 338.020,38	
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 394.183,78

Percebe-se das tabelas acima que se compararmos o valor repassado no período acrescido dos rendimentos de aplicação financeira com o valor das despesas apresentadas pela contratada, tais despesas foram executadas a menor em relação aos valores previstos e repassados. Importante ressaltar que esta é uma análise pontual, fazendo-se necessário que sejam avaliados períodos maiores para se chegar a conclusão de que o contrato possua saldo ou não e até para reavaliar os valores previstos em cada rubrica de despesa, se for o caso.

CONCLUSÃO

Analisando os **REPASSES** do período analisado de AGOSTO a DEZEMBRO de 2017, constata-se que foi transferido para a Contratada o valor de **R\$ 414.277,96** (quatrocentos e quatorze mil, duzentos e setenta e sete reais e noventa e seis centavos).

Os **RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO DE FINANCEIRA** apurados no período totalizaram **R\$ 484,40** (quatrocentos e oitenta e quatro reais e quarenta centavos).

Em relação às **DESPESAS** de Custeio de Pessoal e Operacionais diversas, verificamos que as mesmas totalizaram no período **R\$ 394.183,78** (trezentos e noventa



e quatro mil, cento e oitenta e três reais e setenta e oito centavos) e estavam condizentes com o Plano de Trabalho, que compõe o Plano Operativo do contrato em questão.

Se compararmos o total dos repasses efetuados acrescidos dos rendimentos de aplicação financeira com as despesas realizadas, percebe-se que tais despesas foram executadas a menor em relação aos valores previstos, entretanto, é importante fazer uma análise consolidada dos valores previstos e repassados com as despesas realizadas para apurar se o contrato possui saldo ou não de recursos financeiros.

Diante de todo exposto, após análise, de forma amostral, dos relatórios de prestações de contas parciais apresentados e do bojo documental, acostado aos mesmos, considerando o contexto, objeto e natureza jurídica da contratação formalizada, entende que não foram constatados inconsistências ou indícios de dano ao Erário.

Por fim, registramos que o presente, corresponde ao entendimento desta equipe técnica sobre a matéria, o qual propõe que seja submetido ao conhecimento e deliberação do Gestor do Contrato e da Comissão de Acompanhamento e Avaliação deste Contrato.

Fortaleza, 19 de janeiro de 2018

Responsáveis pela Análise e Aprovação	Assinatura
Alfran Ferreira de Araújo Junior Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira	