



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: Janeiro a Dezembro de 2018

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.

- **1º Termo Aditivo (Assinado em 20/04/2018), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P111006/2018**, tem por objeto:
 1. Ampliação da Assistência Farmacêutica nas Centrais de Distribuição de Medicamentos dos Terminais – CDMT, com inclusão e dispensação do elenco de medicamentos da saúde mental nas CDMT;
 2. Contratação de Profissionais Farmacêuticos para as CDMT;
 3. Inclusão de serviços de manutenção e infraestrutura da CDMT.
- **2º Termo Aditivo (Assinado em 07/08/2018), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P147102/2018**, tem por objeto Prorrogação de prazo de vigência do 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão Nº 01/2017 SMS/FLBM.

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
26/01/18	Repassse CT 01/2017 - DEZEMBRO/2017	R\$ 146.898,39	234/2018	P011564/2018
26/01/18	Repassse CT 01/2017 - JANEIRO/2018	R\$ 188.629,02	286/2018	P011564/2018
23/02/18	Repassse CT 01/2017 - FEVEREIRO/2018	R\$ 162.698,58	977/18	P057830/2018
20/03/18	Repassse CT 01/2017 - MARÇO/2018	R\$ 162.698,58	2061/18	P095840/2018
17/04/18	Repassse CT 01/2017 - ABRIL/2018	R\$ 162.698,58	3274/2018	P135000/2018
13/06/18	Repassse CT 01/2017 - MAIO/2018	R\$ 171.145,14	5180/2018	P226617/2018
13/07/18	Repassse CT 01/2017 - MAIO/2018	R\$ 44.690,78	6193/2018	P269620/2018
13/07/18	Repassse CT 01/2017 - JUNHO/2018	R\$ 223.225,16	6194/2018	P220143/2018
09/08/18	Repassse CT 01/2017 - JULHO/2018	R\$ 223.225,16	6564/2018	P260725/2018
06/09/18	Repassse CT 01/2017 - AGOSTO/2018	R\$ 201.269,96	7888/2018	P325231/2018
15/10/18	Repassse CT 01/2017 - SETEMBRO/2018	R\$ 203.509,96	8861/2018	P339583/2018
17/10/18	Repassse CT 01/2017 - OUTUBRO/2018	R\$ 140.859,53	8874-1/2018	P380015/2018
27/11/18	Repassse CT 01/2017 - NOVEMBRO/2018	R\$ 201.269,96	8874-2/2018	P445209/2018
20/12/18	Repassse CT 01/2017 - DEZEMBRO/2018	R\$ 201.269,96	8874-3/2018	P463386/2018
TOTAL		R\$ 2.434.088,76		



Percebe-se da tabela acima que no período analisado foi repassado para a Contratada o valor total de **R\$ 2.434.088,76 (dois milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, oitenta e oito reais e setenta 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\$ 9.209,26 (nove mil, duzentos e nove reais e vinte e seis centavos)**.

As Despesas realizadas no período foram de **R\$ 2.199.546,53 (dois milhões, cento e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e seis reais e cinquenta e três centavos)**, sendo R\$ 703.235,33 (setecentos e três mil, duzentos e trinta e cinco reais e trinta e três centavos) com Despesa de Pessoal e R\$ 1.496.311,20 (um milhão, quatrocentos e noventa e seis mil, trezentos e onze reais e vinte centavos) com demais Despesas Operacionais, conforme detalhadas abaixo:

RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	PESSOAL	R\$ 703.235,33
	Sub-total A	R\$ 703.235,33
OPERACIONAL	Serviços Essenciais - Agua e Esgoto/Energia/Telefone	R\$ 55.425,86
	Insumos	R\$ 8.200,79
	Equipamentos	R\$ 165.369,31
	Locações em Geral	R\$ 302.266,61
	Segurança e Monitoramento	R\$ 11.307,68
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 497.848,63
	Manutenção e Infraestrutura	R\$ 17.149,91
	Manutenção de Veículos, Comb. e Lubrif.	R\$ 49.974,20
	Despesas Financeiras/Tributárias	R\$ 348.282,64
	Medicamentos	R\$ 40.485,57
Sub-total B		R\$ 1.496.311,20
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 2.199.546,53

Cabe ressaltar que desse valor total das despesas, R\$ 1.267,31 (um mil, duzentos e sessenta e sete reais e trinta e um centavos), referente ao recebimento de devolução de pagamentos indevidos ou a maior.

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 2018, constata-se que foi transferido para a Contratada o valor de **R\$ 2.434.088,76 (dois milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, oitenta e oito reais e setenta e seis centavos)**.

Os **RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO DE FINANCEIRA** apurados no período totalizaram **R\$ 9.209,26 (nove mil, duzentos e nove reais e vinte e seis centavos)**.

Em relação às **DESPESAS** de Custeio de Pessoal e Operacionais diversas, verificamos que as mesmas totalizaram no período **R\$ 2.199.546,53 (dois milhões, cento e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e seis reais e cinquenta e três 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, a Equipe signatária do presente relatório de análise da prestação de contas financeira para o Contrato de Gestão nº 01/2017, 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, 31 de janeiro de 2019

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