



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DA ANÁLISE DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS
FINANCEIRAS**

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2018 – SMS/FLBM

ENTIDADE CONTRATADA: FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES - FLBM

CNPJ: 06.746713/0001-85

(Processo Administrativo nº P958506/2017)

PERÍODO DA ANÁLISE: Abril, Maio e Junho de 2021

1) HISTÓRICO DO CONTRATO

O referido contrato firmado com a FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES/ FLBM tem por objeto operacionalização e execução das atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos na Unidade de Pronto Atendimento – UPA 24 horas do localizada no bairro Edson Queiroz 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, iniciando-se em 22 de maio de 2018 até 21 de maio de 2019.

- **1º Termo Aditivo (Assinado em 14/05/2019), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P498746/2019**, tem por Prorrogação do prazo de vigência do Contrato de Gestão nº 01/2018- SMS/FLBM por mais 06 meses.
- **2º Termo Aditivo (Assinado em 22/11/2019), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P759241/2019**, tem por objeto a alteração do texto da sua clausula terceira (conta bancária), Alteração do Plano Operacional quanto aos indicadores e metas, e ainda a Prorrogação do prazo de vigência do Contrato de Gestão nº 01/2018- SMS/FLBM.



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

- **3º Termo Aditivo (Assinado em 07/07/2020), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P184197/2020**, tem por objeto Replanilhamento do Plano Operacional no que tange acréscimo de ações e quantitativos para enfrentamento da emergência COVID-19
- **4º Termo Aditivo (Assinado em 20/11/2020), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P187572/2020**, tem por objeto prorrogar o prazo de vigência do Contrato de Gestão n.º. 001/2018 - SMS/FLBM, promovendo o replanilhamento do Plano Operacional e o respectivo aporte de recursos financeiros para sua operacionalização, nos termos e condições previstas no presente instrumento de aditivo formalizado em acordo com os documentos e manifestações técnicas que compõem o bojo documental acostado ao processo administrativo epigrafado, e que passam, juntamente com o referido Plano Operacional, a fazer parte integrante do presente aditivo, independente de sua transcrição para os devidos fins legais. Prazo de vigência de 22 de novembro de 2020 a 22 de novembro de 2021.
- **5º Termo Aditivo (Assinado em 29/01/2021), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P013499/2021**, tem por objeto a inclusão e ampliação de serviços destinados ao Plano de Contingência das Arboviroses e/ou COVID-19 (Sars-Cov-2), com respectivo aporte de recursos financeiros para sua operacionalização, promovendo o replanilhamento do Plano Operacional do Contrato de Gestão n.º. 001/2018 – SMS/FLBM, nos termos e condições previstas no presente instrumento de aditivo formalizado em acordo com os documentos e manifestações técnicas que compõem o bojo documental acostado ao processo administrativo epigrafado, e que passam, juntamente com o referido Plano Operacional, a fazer parte integrante do presente aditivo, independente de sua transcrição para os devidos fins legais.



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

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, alterada e consolidada pela Lei Municipal nº 10.868/2019 e respectivo instrumento contratual.

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 01/2018-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	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE
28/04/2021	Repassse CT 01/2018 - ABRIL 2021	44.783-8	R\$ 1.614.823,40
28/04/2021	Repassse CT 01/2018 - ABRIL 2021	44.783-8	R\$ 500.000,00
06/05/2021	Repassse CT 01/2018 - MARÇO 2021	44.783-8	R\$ 1.650.671,85
25/05/2021	Repassse CT 01/2018 - MAIO 2021	44.783-8	R\$ 1.650.671,85
25/05/2021	Repassse CT 01/2018 - MAIO 2021	44.783-8	R\$ 500.000,00
25/06/2021	Repassse CT 01/2018 - JUNHO 2021	44.783-8	R\$ 500.000,00
TOTAL			R\$ 6.416.167,10



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

Percebe-se que na tabela acima os **REPASSES** do período analisado de Abril a Junho de 2021 foi transferido para a Contratada o valor de **R\$ 6.416.167,10 (seis milhões, quatrocentos e dezesseis mil, cento e sessenta e sete reais e dez centavos)**.

3.1) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE ABRIL DE 2021

Com relação aos repasses efetuados em ABRIL/2021, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 45854-6, Agência nº 00454 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 006.746.713/0001-85, constante no Contrato.

A parcela prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho para o mês de Abril/2021 é composta por um valor total de Pessoal e Custeio e demais despesas Operacionais que totalizam **R\$ 2.400.671,85 (dois milhões, quatrocentos mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos)**.

O repasse solicitado referente ao mês relacionado, de acordo com o processo P102380/2021, foi de **R\$ 2.364.823,40 (dois milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e vinte e três reais e quarenta centavos)**, para a operacionalização da gestão e execução, pelo CONTRATADO, das atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos nas Unidades de Pronto Atendimento – UPA 24 horas, conforme tabela abaixo:

UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO	VALOR DA PARCELA	VALOR DESCONTO EQUIPE MÍNIMA	VALOR DESCONTO DA META DE PRODUÇÃO	VALOR DESCONTO DA META DE QUALIDADE	VALOR DO REPASSE
EDSON QUEIROZ	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	NA	R\$ 35.848,45	R\$ 2.364.823,40
TOTAL	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	NA	R\$ 35.848,45	R\$ 2.364.823,40



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

Neste mês ocorreu o desconto referente às metas de qualidade, tendo em vista que a contratada não atingiu as metas pactuadas. Esta análise encontra-se melhor detalhada no **Relatório Mensal de Acompanhamento e Desempenho** elaborado pelo Gestor do Contrato e anexo ao processo de repasse mencionado anteriormente.

Dessa forma, o valor referente à parcela do mês de Abril/2021 foi solicitado conforme detalhamento das Fontes descrito na tabela abaixo:

FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES						
CONTRATO nº 01/2018 - UPA Edson Queiroz						
MÊS DE COMPETÊNCIA	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DO REPASSE	DETALHAMENTO DA FONTE		NÚMERO DO PROCESSO
Abril/21	R\$ 2.400.671,85	R\$ 35.848,45	R\$ 2.364.823,40	FEDERAL (1214)	R\$ 1.614.823,40	P102380/2021
				FEDERAL (1214)	R\$ 500.000,00	
				SESA (1213)	R\$ 250.000,00	
TOTAL			R\$ 2.364.823,40	R\$ 2.364.823,40		

Informamos que o valor total repassado no referido mês foi de **R\$ 2.114.823,40 (dois milhões, cento e quatorze mil, oitocentos e vinte e três reais e quarenta centavos)**, sendo R\$ 1.614.823,40 (um milhão, seiscentos e quatorze mil, oitocentos e vinte e três reais e quarenta centavos) pago em 28 de abril de 2021, e R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) referente à da parcela do mês de abril/2021, conforme tabela abaixo:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
28/04/2021	Repasse CT 01/2018 - ABRIL 2021	44.783-8	R\$ 1.614.823,40	3382-1/2021
28/04/2021	Repasse CT 01/2018 - ABRIL 2021	44.783-8	R\$ 500.000,00	3384-1/2021
TOTAL			R\$ 2.114.823,40	

Cabe ressaltar que não foi repassado, até o momento desta análise, o valor de R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais) da Fonte 1213 – Tesouro Estadual, haja visto que o Estado não repassou o recurso ainda.

Saúde

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de Abril/2021 totalizaram **R\$ 2.367,63 (dois mil, trezentos e sessenta e sete reais e sessenta e três centavos)**.

As Despesas realizadas no período totalizaram **R\$ 2.020.236,33 (dois milhões, vinte mil, duzentos e trinta e seis reais e trinta e três centavos)**, conforme detalhadas abaixo:

RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	Pessoal	R\$ 275.861,65
	Sub-total A	R\$ 275.861,65
OPERACIONAL	Alimentação Geral e Clínica	R\$ 67.345,55
	Serviços Essenciais	R\$ 31.191,60
	Transporte em Geral	R\$ 20.472,77
	Insumos	R\$ 278.962,97
	Limpeza, Conserv. Manut e Segurança	R\$ 37.493,97
	Serviços Especializados	R\$ 978.063,31
	Gases Medicinais	R\$ 186.088,00
	Serviço de Apoio Diagnóstico e Terapêutico	R\$ 90.293,19
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 26.443,25
	Despesas Financeiras em Geral	R\$ 1.046,77
	Equipamentos	R\$ 20.823,58
	Sistema de Gestão Trein. e Classificação	R\$ 6.149,72
	Sub-total B	R\$ 1.744.374,68
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 2.020.236,33

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 à 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.

Handwritten signatures and initials:
 [Signature]
 [Initials]
 [Signature]



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

3.2.) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE MAIO DE 2021

Com relação aos repasses efetuados em Maio/2021, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 45854-6, Agência nº 00454 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 06.746.713/0001-85, constante no Contrato.

A parcela prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho para o mês de Maio/2021 é composta por um valor total de Pessoal e Custeio e demais despesas Operacionais que totalizam **R\$ 2.400.671,85 (dois milhões, quatrocentos mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos)**.

O repasse solicitado referente ao mês relacionado, de acordo com o processo **P135909/2021**, foi de **R\$ 2.400.671,85 (dois milhões, quatrocentos mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos)**, para a operacionalização da gestão e execução, pelo CONTRATADO, das atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos nas Unidades de Pronto Atendimento – UPA 24 horas, conforme tabela abaixo:

UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DA PARCELA DE REPASSE
EDSON QUEIROZ	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	R\$ 2.400.671,85
TOTAL	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	R\$ 2.400.671,85

Neste mês não ocorreu o desconto referente às metas, tendo em vista que a contratada atingiu as metas pactuadas. Esta análise encontra-se melhor detalhada no **Relatório Mensal de Acompanhamento e Desempenho** elaborado pelo Gestor do Contrato e anexo ao processo de repasse mencionado anteriormente.

Dessa forma, o valor referente à parcela do mês de Maio/2021 foi solicitado conforme detalhamento das Fontes descrito na tabela abaixo:

[Handwritten signatures and initials]



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES						
CONTRATO nº 01/2018 - UPA Edson Queiroz						
MÊS DE COMPETÊNCIA	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DO REPASSE	DETALHAMENTO DA FONTE		NÚMERO DO PROCESSO
Maio/21	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	R\$ 2.400.671,85	FEDERAL (1214)	R\$ 1.650.671,85	P135909/2021
				FEDERAL (1214)	R\$ 500.000,00	
				SESA (1213)	R\$ 250.000,00	
TOTAL			R\$ 2.400.671,85	R\$ 2.400.671,85		

Informamos que o valor total repassado no referido mês foi de **R\$ 3.801.343,70 (três milhões, oitocentos e um mil, trezentos e quarenta e três reais e setenta centavos)**, sendo R\$ 1.650.671,85 (um milhão, seiscentos e cinquenta mil, seiscentos e setenta reais e oitenta e cinco centavos) referente ao complemento da parcela do mês de Março/2021, R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) e R\$ 1.650.671,85 (um milhão, seiscentos e cinquenta mil, seiscentos e setenta reais e oitenta e cinco centavos) referente à parcelas do mês de Maio/2021, conforme tabela abaixo:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
06/05/2021	Repasse CT 01/2018 - MARÇO 2021	45.854-6	R\$ 1.650.671,85	2190-1/2021
25/05/2021	Repasse CT 01/2018 - MAIO 2021	45.854-6	R\$ 1.650.671,85	4267-1/2021
25/05/2021	Repasse CT 01/2018 - MAIO 2021	45.854-6	R\$ 500.000,00	4268-1/2021
TOTAL			R\$ 3.801.343,70	

Cabe ressaltar que não foi repassado, até o momento desta análise, o valor de R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais) da Fonte 1213 – Tesouro Estadual, haja visto que o Estado não repassou o recurso ainda.

Em relação aos Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras apurados no referido período, informamos que os mesmos totalizaram **R\$ 2.807,55 (dois mil, oitocentos e sete reais e cinquenta e cinco centavos)**.

[Handwritten signatures and initials]



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

As Despesas realizadas no período foram de R\$ 2.191.471,00 (dois milhões, cento e noventa e um mil, cento e cinquenta e sete reais e dezesseis centavos), conforme detalhadas abaixo:

RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	Pessoal	R\$ 324.303,03
	Sub-total A	R\$ 324.303,03
OPERACIONAL	Alimentação Geral e Clínica	R\$ 65.180,65
	Serviços Essenciais	R\$ 33.844,66
	Transporte em Geral	R\$ 25.131,96
	Insumos	R\$ 289.712,31
	Limpeza, Conserv. Manut e Segurança	R\$ 30.764,46
	Serviços Especializados	R\$ 1.128.267,88
	Gases Medicinais	R\$ 11.600,00
	Serviço de Apoio Diag. e Terapeutico	R\$ 90.293,19
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 36.814,41
	Despesas Financeiras em Geral	R\$ 711,90
	Equipamentos	R\$ 149.825,49
	Sistema de Gestão Trein. e Classificação	R\$ 5.021,06
	Sub-total B	R\$ 1.867.167,97
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 2.191.471,00

Ainda com relação a estas despesas, existe o valor de R\$ 23,31 (vinte e três reais e trinta e um centavos), demonstrado na prestação de contas apresentada pela contratada, referente aos recebimentos em devolução de pagamentos indevidos ou a maior, o qual deverá ser deduzido das despesas totais.

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 à 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.

3.3.) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE JUNHO DE 2021

Com relação aos repasses efetuados em Junho 2021, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 45854-6 Agência nº 00454 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 006.746.713/0001-85, constante no Contrato.

A parcela prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho para o mês de Junho/2021 é composta por um valor total de Pessoal e Custeio que totalizam **R\$ 2.400.671,85 (dois milhões, quatrocentos mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos)**.

O repasse solicitado referente ao mês relacionado, de acordo com o processo P160989/2021, foi de **R\$ 2.371.306,80 (dois milhões, trezentos e setenta e um mil, trezentos e seis reais e oitenta centavos)**, para a operacionalização da gestão e execução, pelo CONTRATADO, das atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos nas Unidades de Pronto Atendimento – UPA 24 horas, conforme tabela abaixo:

UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO	VALOR DA PARCELA	VALOR DESCONTO EQUIPE MÍNIMA	VALOR DESCONTO DE PRODUÇÃO	VALOR DESCONTO META DE QUALIDADE	VALOR DO REPASSE
EDSON QUEIROZ	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	NA	R\$ 29.365,05	R\$ 2.371.306,80
TOTAL	R\$ 2.400.671,85	R\$ 0,00	NA	R\$ 29.365,05	R\$ 2.371.306,80

Neste mês ocorreu o desconto referente às metas, tendo em vista que a contratada não atingiu as metas pactuadas. Esta análise encontra-se melhor detalhada no **Relatório Mensal de Acompanhamento e Desempenho** emitido pelo Gestor do Contrato e anexo ao processo de repasse mencionado anteriormente.



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

Dessa forma, o valor referente à parcela do mês de Junho/2021 foi solicitado conforme detalhamento das Fontes descrito na tabela abaixo:

FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES

CONTRATO nº 01/2018 - UPA Edson Queiroz

MÊS DE COMPETÊNCIA	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR A REPASSAR	DETALHAMENTO DA FONTE		NÚMERO DO PROCESSO
Junho/2021	R\$ 2.400.671,85	R\$ 29.365,05	R\$ 2.371.306,80	SEFIN (1211)	R\$ 1.621.306,80	P160989/2021
				FEDERAL (1214)	R\$ 500.000,00	
				SESA (1213)	R\$ 250.000,00	
TOTAL			R\$ 2.371.306,80	R\$ 2.371.306,80		

Informamos que o valor total repassado ao referido mês ao Contrato nº 01/2018, foi de **R\$ 500.000,00 (dois milhões, cento e cinquenta e mil, seiscentos e setenta e um reais e oitenta e cinco centavos)**, conforme tabela abaixo:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
25/06/2021	Repasse CT 01/2018 - JUNHO 2021	45.854-6	R\$ 500.000,00	5433-1/2021
TOTAL			R\$ 500.000,00	

Cabe ressaltar que não foram repassados, até o momento desta análise, os valores de R\$ 1.621.306,80 (um milhão, seiscentos e vinte e um mil, trezentos e seis reais e oitenta centavos) da Fonte 1211 – Tesouro Municipal e R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais) da Fonte 1213 – Tesouro Estadual, haja visto que o Estado não repassou o recurso ainda.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, informamos que os mesmos totalizaram **R\$ 8.240,25 (oito mil, duzentos e quarenta reais e vinte e cinco centavos)**.

[Handwritten signatures and initials]



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

As Despesas realizadas no período foram no total de R\$ 2.154.441,54 (dois milhões, cento e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e um reais e cinquenta e quatro centavos), conforme detalhadas abaixo:

RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	PESSOAL	R\$ 319.027,07
	Sub-total A	R\$ 319.027,07
OPERACIONAL	Alimentação Geral e Clínica	R\$ 65.254,11
	Serviços Essenciais	R\$ 41.531,97
	Transporte em Geral	R\$ 9.950,84
	Insumos	R\$ 226.625,47
	Limpeza, Conserv. Manut e Segurança	R\$ 29.653,46
	Serviços Especializados	R\$ 1.199.066,90
	Gases Medicinais	R\$ 58.904,00
	Serviço de Apoio Diag. e Terapeutico	R\$ 90.293,18
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 47.164,25
	Despesas Financeiras em Geral	R\$ 1.007,88
	Equipamentos	R\$ 60.694,51
	Sistema de Gestão Trein. e Classificação	R\$ 5.267,90
	Sub-total B	R\$ 1.835.414,47
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 2.154.441,54

Ainda com relação a estas despesas, existe o valor de R\$ 1.052,96 (um mil, cinquenta e dois reais e noventa e seis centavos), demonstrado na prestação de contas apresentada pela contratada, referente aos recebimentos em devolução de pagamentos indevidos ou a maior, o qual deverá ser deduzido das despesas totais.

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 maior 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 à 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.



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

CONCLUSÃO

Analisando os REPASSES do período analisado de Abril a Junho de 2021 foi transferido para a Contratada o valor **R\$ 6.416.167,10 (Seis milhões, quatrocentos e dezesseis mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e vinte e cinco centavos).**

Analisando os Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 13.415,43 (treze mil, quatrocentos e quinze reais e quarenta e três centavos).**

Fazendo uma análise geral das **DESPESAS** do período apresentadas pela CONTRATADA, temos a discorrer o seguinte: os Demonstrativos Detalhados de Execução Financeira e Extratos Bancários apresentados demonstram um total de Despesas realizadas no período de R\$ 6.366.148,87 (seis milhões, trezentos e sessenta e seis mil, cento e quarenta e oito reais e oitenta e sete centavos) que deduzindo dos recebimentos em devolução de pagamentos indevidos ou a maior de R\$ 1.076,27 (um mil, setenta e seis reais e vinte e sete centavos), tais despesas totalizaram **R\$ 6.365.072,60 (seis milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, setenta e dois reais e sessenta centavos).**

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.



Fortaleza
PREFEITURA

Saúde

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, 20 de agosto de 2021

Responsáveis pela Análise e Aprovação	Assinatura
Luziete Furtado da Cruz Coordenadora dos Contratos de Gestão	
Alfran Ferreira de Araújo Junior Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	
Danielle Barros Moutinho Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	
Samara Melo de Vasconcelos Nascimento Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	
Francisco Marcelo Dantas Lucas Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	