



## RELATÓRIO TRIMESTRAL DA ANÁLISE DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS FINANCEIRAS

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2019 – SMS/SPDM  
ENTIDADE CONTRATADA: ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE DESENVOLVIMENTO DA  
MEDICINA – SPDM CNPJ 61.699.567/0001 - 92  
(Processo Administrativo nº P848198/2019 – Apenso ao nº P455025/2018)

PERÍODO DA ANÁLISE: Abril, Maio e Junho de 2020

### 1) HISTÓRICO DO CONTRATO E SEUS TERMOS ADITIVOS

O referido contrato firmado com a ASSOCIAÇÃO PAULISTA PARA O DESENVOLVIMENTO DA MEDICINA – SPDM tem por objeto o gerenciamento e execução, pela contratada (SPDM) de atividades e serviços de unidades de atenção primária e especializadas, integrantes da rede de atenção à saúde municipal, em conformidade com os padrões de eficácia e qualidade descritos no Termo de Referência e no Edital de Chamamento Público nº. 013/2019 - SMS, e tem vigência contratual de 48 meses, iniciando-se em 07 de outubro de 2019 até 07 de outubro de 2023.

- 1º TERMO ADITIVO (Assinado 03/03/2020), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P049183/2020, tem por objeto Promover alterações ao Contrato de Gestão nº 001/2019 - SMS/SPDM em razão do acréscimo de ações e quantitativos, bem como a readequação do Plano de Trabalho, alteração da Cláusula Terceira que trata DAS OBRIGAÇÕES E DAS RESPONSABILIDADES DA CONTRATADA e da Cláusula Quinta que trata DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS, referente ao ajuste de valor dos recursos financeiros a serem repassados e ainda a inclusão 10 equipes EMAD e 01 EMAP.

#### 1.1. Equipamentos/ Serviços de Saúde contemplados no contrato

Seguem descritas abaixo as unidades de saúde abrangidas pelo contrato:



<b>EQUIPAMENTO/SERVIÇO DE SAÚDE</b>	<b>INÍCIO DA GESTÃO</b>
Policlínica Dr. Lusmar Veras Rodrigues	23/Outubro/2019
Policlínica Dr. João Pompeu Lopes Randal	01/Novembro/2019
UAPS Jangurussu	01/Novembro/2019
UAPS Dr. Eduardo Régis Monte Jucá	01/Novembro/2019
Hospital Nossa Senhora da Conceição- HNSC	01/Novembro/2019
EMAD/EMAP	Janeiro/2020
Hospital Infantil Dra. Lúcia de Fátima - HIF	Agosto/2020

## 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 Investimento;
- 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 01/2019.

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

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



*[Handwritten signatures and initials]*



DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	VALOR TRANSFERIDO P/ CONTA DE EXECUÇÃO	DIRECIONAL PARA CONTA	DATA QUE CAIU NA CONTA DE EXECUÇÃO
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - MARÇO COMPLEMENTAR 2020	44475-8	R\$ 4.690,13	R\$ 4.690,13	1278-0	27/05/2020
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - MARÇO COMPLEMENTAR 2020	44475-8	R\$ 491.000,00	R\$ 3.806.659,48	1278-0	23/04/2020
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 25.981,21			
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 70.245,65			
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.198.792,24			
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 597.609,35			
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 140.000,00			
15/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.283.031,03			
27/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 472.491,26			
27/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 98.822,70			
27/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.583.952,51			
27/04/2020	Repasso CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.934.706,67	R\$ 7.527.748,02	1278-0	01/06/2020
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.385.130,32			
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 70.245,65			
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.354.000,00			
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 596.280,42			
13/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 106.825,76			
13/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 375.390,32			
13/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.513.281,46			
13/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.960.612,78			
19/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 0,10			
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 25.981,21	R\$ 6.895.934,12	1278-0	26/06/2020
11/05/2020	Repasso CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 140.000,00			
18/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.354.000,00			
18/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 591.887,60			
18/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 25.981,21			
18/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 210.245,65			
18/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 868.388,36			
22/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 63.154,10			
22/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 465.279,28			
22/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.562.453,12			
22/06/2020	Repasso CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.754.544,80			
TOTAL REPASSADO NO PERÍODO			R\$ 22.325.004,89			

Percebe-se na tabela acima que o valor total repassado no período para Contratada foi de R\$ 22.325.004,89 (vinte e dois milhões, trezentos e vinte e cinco mil, quatro reais e oitenta e nove centavos), sendo R\$ 21.804.362,51 (vinte e um milhões, oitocentos e quatro mil, trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e um centavos) para execução de despesas de CUSTEIO e R\$ 520.642,38 (quinhentos e vinte mil, seiscentos e quarenta e dois reais e trinta e oito centavos) para realização de despesas de INVESTIMENTOS (pequenos reparos).

Antes de apresentarmos as análises, faz-se necessário mostrar um Resumo das Contas que foram utilizadas para execução das despesas do referido Contrato de Gestão bem como um Fluxo de Rastreabilidade dos Recursos, conforme segue abaixo:

**CONTAS CORRENTES TRANSITÓRIAS P/ RECEBIMENTO DE REPASSES DO CG Nº 01/2019**

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	FINALIDADE	VINCULADA AO CNPJ	
BANCO DO BRASIL	5853	1304-8	RECEBIMENTO DOS REPASSES DO CG Nº 01/2019 NO MÊS DE OUTUBRO/2019	MATRIZ	PROVISÓRIAS
BRADESCO	2677	44.475-8	RECEBIMENTO DOS REPASSES DOS CG Nº 01/2019 DE NOVEMBRO/2019 ATÉ ABRIL/2020	MATRIZ	
BRADESCO	2677	85.478-6	RECEBIMENTO DOS REPASSES DOS CG Nº 01/2019 A PARTIR DE MAIO/2020	MATRIZ	DEFINITIVA

**CONTAS CORRENTES DE EXECUÇÃO ESPECÍFICAS DO CG Nº 01/2019**

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	FINALIDADE	VINCULADA AO CNPJ	
CEF	3006	1278-0	REALIZAÇÃO DAS DESPESAS GERAIS DO CG Nº 01/2019 ATÉ DEZEMBRO/2020	FILIAL	CONTAS VINCULADAS AO CG Nº 01/2019
CEF	3006	1279-9	GUARDA DE RECURSOS ESTIMADOS DE PROVISIONAMENTOS (FÉRIAS, 13º SALÁRIO, RESCISÕES) ATÉ NOVEMBRO/2020	FILIAL	
BRADESCO	2677	84819-0	REALIZAÇÃO DAS DESPESAS GERAIS DO CG Nº 01/2019 A PARTIR DE JANEIRO/2021	FILIAL	
BRADESCO	2677	87072-2	GUARDA DE RECURSOS ESTIMADOS DE PROVISIONAMENTOS (FÉRIAS, 13º SALÁRIO, RESCISÕES) A PARTIR DE JUNHO/2020	FILIAL	

### 3.1) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE ABRIL DE 2020

Com relação aos repasses efetuados em **ABRIL/2020**, estes foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 44475-8, Agência nº 2677 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 61.699.567/0001-92, constante no Contrato. A referida Conta de Recebimento ou Conta Transitória foi utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão vigentes, até então, firmados com essa Municipalidade, Contrato de Gestão nº 01/2019 e 01/2020. Após o recebimento do recurso na Conta de Recebimento a Contratada transferiu os valores para as Contas de Execução, específicas de cada Contrato, sendo no caso do Contrato de Gestão nº 01/2019 a Conta Corrente nº 1278-0, Agência nº 3006 do Banco Caixa Econômica Federal, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para este mês encontra-se embasada na Cláusula Quinta, Sexta e Anexos do referido contrato bem como na Cláusula Quarta e Anexos do seu 1º Termo Aditivo e está prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho





para o mês de Abril/2020, sendo composta por um valor de Pessoal e Custeio de R\$ **7.478.119,60 (sete milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, cento e dezenove reais e sessenta centavos)**, além do valor previsto para Investimentos.

O valor programado para os Investimentos (pequenos reparos), conforme previsto no contrato, somente é repassado proporcionalmente às despesas que efetivamente serão realizadas para este fim. Diante disto, para o mês de Abril/2020 foi previsto a utilização do recurso destinado a estas despesas no valor total de R\$ 173.547,46 (cento e setenta e três mil, quinhentos e quarenta e sete reais e quarenta e seis centavos) para manutenções e adequações do Hospital Nossa Senhora da Conceição.

Tais valores (Pessoal, Custeio e Investimento) totalizam R\$ **7.651.667,06 (sete milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, seiscentos e sessenta e sete reais e seis centavos)**, conforme previsto no Cronograma de Desembolso.

Após avaliação das metas das Unidades de Saúde, o valor repassado neste mês sofreu desconto de R\$ **246.034,44 (duzentos e quarenta e seis mil, trinta e quatro reais e quarenta e quatro centavos)**, valor este deduzido do total previsto das despesas de pessoal e custeio.

Dessa forma, observa-se abaixo o valor previsto para repasse no mês de Abril/2020, o valor de desconto e o valor efetivamente repassado:

DESpesas	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DO REPASSE
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 7.478.119,60	R\$ 246.034,44	R\$ 7.232.085,16
INVESTIMENTO	R\$ 173.547,46	R\$ -	R\$ 173.547,46
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.651.667,06</b>	<b>R\$ 246.034,44</b>	<b>R\$ 7.405.632,62</b>

O desconto relativo à avaliação das metas encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato denominado Relatório de Monitoramento de Gestão dos Equipamentos de Saúde, constante dentro do processo de repasse **P125910/2020**.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor previsto a repassar por fonte:

DETALHAMENTO DO CUSTEIO CG Nº 01/2019 SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO REPASSE REF. PARCELA DE ABR/2020	R\$ 7.405.632,62
FONTE TM (1211)	R\$ 4.089.973,14
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 3.315.659,48



Com relação ao repasse, o valor creditado na Conta Corrente nº 44475-8, Agência nº 2677 do Banco Bradesco foi de R\$ 7.901.322,75 (sete milhões, novecentos e um mil, trezentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos) referente às parcelas dos meses de Março e Abril de 2020 do Contrato de Gestão nº 01/2019, nos dias 15/04 e 27/04, conforme tabela abaixo:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - MARÇO COMPLEMENTAR 2020	44475-8	R\$ 4.690,13	2729-1/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - MARÇO COMPLEMENTAR 2020	44475-8	R\$ 491.000,00	606-7/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 25.981,21	2776-1-2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 70.245,65	2774-1/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.198.792,24	606-9/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 597.609,35	606-8/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 140.000,00	601-3/2020
15/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.283.031,03	596-3/2020
27/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 472.491,26	2778-1/2020
27/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 98.822,70	2777-1/2020
27/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.583.952,51	2775-1/2020
27/04/2020	Repasse CT 01/2019 - ABRIL 2020	44475-8	R\$ 1.934.706,67	2773-1/2020
TOTAL			R\$ 7.901.322,75	

As despesas desta Parcela foram executadas pela SPDM nas Contas Correntes de Execução nº 1278-0 e nº 84819-0, e Conta de Provisionamento nº 1279-9, nos valores de R\$ 6.655.660,16 (seis milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e sessenta reais e dezesseis centavos), R\$ 2.204.314,96 (dois milhões, duzentos e quatro mil, trezentos e quatorze reais e noventa e seis centavos) e R\$ 132.735,99 (cento e trinta e dois mil, setecentos e trinta e cinco reais e noventa e nove centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 8.992.711,11 (oito milhões, novecentos e noventa e dois mil, setecentos e onze reais e onze centavos)**.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de Abril/2020 apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 28.041,67 (vinte e oito mil, quarenta e um reais e sessenta e sete centavos)**.

Percebe-se das análises acima que se compararmos o valor repassado no período acrescido dos saldos anteriores bem como 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.

### **3.2.) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE MAIO DE 2020**

Com relação aos repasses efetuados em **MAIO/2020**, estes foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 85478-3, Agência nº 2677 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 61.699.567/0001-92, constante no Contrato. A referida Conta de Recebimento ou Conta Transitória foi utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão vigentes, até então, firmados com essa Municipalidade, Contrato de Gestão nº 01/2019 e 01/2020. Após o recebimento do recurso na Conta de Recebimento a Contratada transferiu os valores para as Contas de Execução, específicas de cada Contrato, sendo no caso do Contrato de Gestão nº 01/2019 a Conta Corrente nº 1278-0, Agência nº 3006 do Banco Caixa Econômica Federal, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para este mês encontra-se embasada na Cláusula Quinta, Sexta e Anexos do referido contrato bem como na Cláusula Quarta e Anexos do seu 1º Termo Aditivo e está prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho para o mês de Maio/2020, sendo composta por um valor de Pessoal e Custeio de **R\$ 7.584.695,34 (sete milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e noventa e cinco reais e trinta e quatro centavos)**, além do valor previsto para Investimentos.

O valor programado para os Investimentos (Pequenos Reparos), conforme previsto no contrato, somente é repassado proporcionalmente às despesas que efetivamente serão realizadas para este fim. Diante disto, para o mês de Maio/2020 foi previsto a utilização do recurso destinado a estas despesas no valor total de R\$ 173.547,46 (cento e setenta e três mil, quinhentos e quarenta e sete reais e quarenta e



seis centavos) para manutenções e adequações do Hospital Nossa Senhora da Conceição.

Tais valores (Pessoal, Custeio e Investimento) totalizam **R\$ 7.758.242,80 (sete milhões, setecentos e cinquenta e oito mil, duzentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos)**, conforme previsto no Cronograma de Desembolso.

Após avaliação das metas das Unidades de Saúde, o valor repassado neste mês sofreu desconto de **R\$ 230.494,78 (duzentos e trinta mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e setenta e oito centavos)**, valor este deduzido do total previsto das despesas de pessoal e custeio.

Dessa forma, observa-se abaixo o valor previsto para repasse no mês de Maio/2020, o valor de desconto e o valor efetivamente repassado:

DESPESAS	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DA PARCELA DE REPASSE
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 7.584.695,34	R\$ 230.494,78	R\$ 7.354.200,56
INVESTIMENTO	R\$ 173.547,46	R\$ -	R\$ 173.547,46
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.758.242,80</b>	<b>R\$ 230.494,78</b>	<b>R\$ 7.527.748,02</b>

O desconto relativo à avaliação das metas encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato denominado Relatório de Monitoramento de Gestão dos Equipamentos de Saúde, constante dentro do processo de repasse **P136677/2020**.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor previsto a repassar por fonte:

DETALHAMENTO DO CUSTEIO CG Nº 01/2019 SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO REPASSE REF. PARCELA DE MAIO/2020	R\$ 7.527.748,02
FONTE TM (1211)	R\$ 3.956.110,32
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 3.571.637,70

Com relação ao repasse, o valor creditado na Conta Corrente nº 85478-3, Agência nº 2677 do Banco Bradesco foi de R\$ 7.527.748,02 (sete milhões, quinhentos e vinte e sete mil, setecentos e quarenta e oito reais e dois centavos) referente à parcela do mês de Maio de 2020 do Contrato de Gestão nº 01/2019, nos dias 11/05, 13/05 e 19/05, conforme tabela abaixo:





DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.385.130,32	3516 - 1/2020
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 70.245,65	3515 - 1/2020
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.354.000,00	3519 - 1/2020
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 596.280,42	3518 - 1/2020
13/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 106.825,76	3533 - 1/2020
13/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 375.390,32	3532 - 1/2020
13/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.513.281,46	3531 - 1/2020
13/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 1.960.612,78	3530 - 1/2020
19/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 0,10	3667 - 1/2020
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 25.981,21	3517 - 1/2020
11/05/2020	Repasse CT 01/2019 - MAIO 2020	85478-3	R\$ 140.000,00	3514 - 1/2020
TOTAL			R\$ 7.527.748,02	

As despesas desta Parcela foram executadas pela SPDM nas contas correntes de execução nº 1278-0 e nº 84819-0, e conta de provisionamento nº 1279-9, nos valores de R\$ 387.076,07 (trezentos e oitenta e sete mil, setenta e seis reais e sete centavos), R\$ 2.646.828,69 (dois milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, oitocentos e vinte e oito reais e nove centavos) e R\$ 75.839,45 (setenta e cinco mil, oitocentos e trinta e nove reais e quarenta e cinco centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 3.109.744,21 (três milhões, cento e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e vinte e um centavos)**.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de Maio/2020 apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 19.753,71 (dezenove mil, setecentos e cinquenta e três reais e setenta e um centavos)**.

Percebe-se das análises acima que se compararmos o valor repassado no período acrescido dos saldos anteriores bem como 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 2020

Com relação aos repasses efetuados em **JUNHO/2020**, estes foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 85478-3, Agência nº 2677 do Banco Bradesco denominada pela contratada de Conta de Recebimento ou Conta Transitória, vinculada ao CNPJ da Matriz nº 61.699.567/0001-92, constante no Contrato. A referida Conta de Recebimento ou Conta Transitória foi utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão vigentes, até então, firmados com essa Municipalidade, Contrato de Gestão nº 01/2019 e 01/2020. Após o recebimento do recurso na Conta de Recebimento a Contratada transferiu os valores para as Contas de Execução, específicas de cada Contrato, sendo no caso do Contrato de Gestão nº 01/2019 a Conta Corrente nº 1278-0, Agência nº 3006 do Banco Caixa Econômica Federal, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para este mês encontra-se embasada na Cláusula Quinta, Sexta e Anexos do referido contrato bem como na Cláusula Quarta e Anexos do seu 1º Termo Aditivo e está prevista no Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho para o mês de Junho/2020, sendo composta por um valor de Pessoal e Custeio de **R\$ 7.572.195,34 (sete milhões, quinhentos e setenta e dois mil, cento e noventa e cinco reais e trinta e quatro centavos)**, além do valor previsto para Investimentos.

O valor programado para os Investimentos (Pequenos Reparos), conforme previsto no contrato, somente é repassado proporcionalmente às despesas que efetivamente serão realizadas para este fim. Diante disto, para o mês de Maio/2020 foi previsto a utilização do recurso destinado a estas despesas no valor total de R\$ 173.547,46 (cento e setenta e três mil, quinhentos e quarenta e sete reais e quarenta e seis centavos) para manutenções e adequações do Hospital Nossa Senhora da Conceição.

Tais valores (Pessoal, Custeio e Investimento) totalizam **R\$ 7.745.742,80 (sete milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos)**, conforme previsto no Cronograma de Desembolso.

Após avaliação das metas das Unidades de Saúde, o valor repassado neste mês sofreu desconto de **R\$ 849.808,68 (oitocentos e quarenta e nove mil, oitocentos e**

oito reais e sessenta e oito centavos), valor este deduzido do total previsto das despesas de pessoal e custeio.

Dessa forma, observa-se abaixo o valor previsto para repasse no mês de Junho/2020, o valor de desconto e o valor efetivamente repassado:

DESPESAS	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VALOR DA PARCELA DE REPASSE
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 7.572.195,34	R\$ 849.808,68	R\$ 6.722.386,66
INVESTIMENTO	R\$ 173.547,46	R\$ -	R\$ 173.547,46
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.745.742,80</b>	<b>R\$ 849.808,68</b>	<b>R\$ 6.895.934,12</b>

O desconto relativo à avaliação das metas encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato denominado Relatório de Monitoramento de Gestão dos Equipamentos de Saúde, constante dentro do processo de repasse **P158096/2020**.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor previsto a repassar por fonte:

DETALHAMENTO DO CUSTEIO CG Nº 01/2019 SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO REPASSE REF. PARCELA DE JUN/2020	R\$ 6.895.934,12
FONTE TM (1211)	R\$ 3.845.431,30
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 3.050.502,82

Com relação ao repasse, o valor creditado na Conta Corrente nº 85478-3, Agência nº 2677 do Banco Bradesco foi de R\$ 6.895.934,12 (seis milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, novecentos e trinta e quatro reais e doze centavos) referente à parcela do mês de Junho de 2020 do Contrato de Gestão nº 01/2019, nos dias 18/06 e 22/06, conforme tabela abaixo:

DATA DO REPASSE EFETUADO PELA SMS	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
18/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.354.000,00	4203 - 3/2020
18/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 591.887,60	4203 - 2/2020
18/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 25.981,21	4203 - 1/2020
18/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 210.245,65	4199 - 1/2020
18/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 868.388,36	4198 - 1/2020
22/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 63.154,10	4332 - 2/2020
22/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 465.279,28	4332 - 1/2020



22/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.562.453,12	4331 - 1/2020
22/06/2020	Repasse CT 01/2019 - JUNHO 2020	85478-3	R\$ 1.754.544,80	4330 - 1/2020
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 6.895.934,12</b>	

As despesas desta parcela foram executadas pela SPDM nas contas correntes de execução nº 1278-0 e nº 84819-0, e de provisionamento nº 1279-9 e nº 87072-2, nos valores de R\$ 4.293.051,80 (quatro milhões, duzentos e noventa e três mil, cinquenta e um reais e oitenta centavos), R\$ 2.473.430,26 (dois milhões, quatrocentos e setenta e três mil, quatrocentos e trinta reais e vinte e seis centavos), R\$ 131.436,84 (cento e trinta e um mil, quatrocentos e trinta e seis reais e oitenta e quatro centavos) e R\$ 86,70 (oitenta e seis reais e setenta centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 6.898.005,60 (seis milhões, oitocentos e noventa e oito mil, cinco reais e sessenta centavos)**.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de Junho/2020 apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 15.832,06 (quinze mil, oitocentos e trinta e dois reais e seis centavos)**.

Percebe-se das análises acima que se compararmos o valor repassado no período acrescido dos saldos anteriores bem como 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.

## CONCLUSÃO

Analisando os REPASSES do período analisado de Abril a Junho de 2020, foi transferido para a Contratada o valor de **R\$ 22.325.004,89 (vinte e dois milhões, trezentos e vinte e cinco mil, quatro reais e oitenta e nove centavos)**.

Analisando os Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos apresentados pela



contratada totalizaram **R\$ 63.627,44 (sessenta e três mil, seiscentos e vinte e sete reais e quarenta e quatro centavos)**.

Fazendo uma análise geral das DESPESAS do período apresentadas pela CONTRATADA, temos a discorrer o seguinte: os Extratos Bancários apresentados demonstram um total de Despesas realizadas no período de **R\$ 19.000.460,92 (dezenove milhões, quatrocentos e sessenta reais e noventa e dois centavos)**, sendo R\$ 11.335.788,03 (onze milhões, trezentos e trinta e cinco mil, setecentos e oitenta e oito reais e três centavos) através da Conta de Execução nº 1278-0, R\$ 340.012,28 (trezentos e quarenta mil, doze reais e vinte e oito centavos) através da Conta de Provisionamento nº 1279-9, R\$ 7.324.573,91 (sete milhões, trezentos e vinte e quatro mil, quinhentos e setenta e três reais e noventa e um centavos) através da Nova Conta de Execução nº 84819-0 e R\$ 86,70 (oitenta e seis reais e setenta centavos) através da Nova Conta de Provisionamento nº 87.072-2.

DESPESAS NOS EXTRATOS BANCÁRIOS				
CONTA	ABRIL/2020	MAIO/2020	JUNHO/2020	TOTAL
1278-0	R\$ 6.655.660,16	R\$ 387.076,07	R\$ 4.293.051,80	R\$ 11.335.788,03
1279-9	R\$ 132.735,99	R\$ 75.839,45	R\$ 131.436,84	R\$ 340.012,28
84819-0	R\$ 2.204.314,96	R\$ 2.646.828,69	R\$ 2.473.430,26	R\$ 7.324.573,91
87.072-2			R\$ 86,70	R\$ 86,70
<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>R\$ 8.992.711,11</b>	<b>R\$ 3.109.744,21</b>	<b>R\$ 6.898.005,60</b>	<b>R\$ 19.000.460,92</b>

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 no trimestre, entretanto, é importante fazer uma análise consolidada dos valores previstos e repassados com as despesas realizadas no período completo para apurar se o contrato possui saldo ou não de recursos financeiros.

A Equipe signatária do presente relatório de análise da prestação de contas financeira para o Contrato de Gestão nº 01/2019, 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, 27 de julho de 2020**

Responsáveis pela Análise e Aprovação	Assinatura
<b>Alfran Ferreira de Araújo Junior</b> Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	
<b>Danielle Barros Moutinho</b> Membro da Equipe Técnica de Análise Financeira da Coordenadoria dos Contratos de Gestão	
<b>Luziete Furtado da Cruz</b> Coordenadora dos Contratos de Gestão	