



RELATÓRIO FINAL 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: Outubro, Novembro e Dezembro de 2020

1) HISTÓRICO DO CONTRATO

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 descrita no Termo de Referência e no Edital de Chamamento Pública 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 T.A. (Assinado 03/03/2020), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P049183/2020, teve por objeto Promover alterações ao Contrato de Gestão nº 001/2019 - SMS/SPDM em razão do acréscimo de ações e quantitativos, bem como 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.
- 2º T.A. (Assinado 31/07/2020), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P184197/2020, tem por objeto Promover alterações ao Contrato de Gestão nº 001/2019 - SMS/SPDM em razão da necessidade de replanejamento do Plano Operacional Vigente para readequação do Plano de Trabalho, readequação do Plano de Trabalho devido ao acréscimo de ações, sem incremento financeiro (*inclusão da relação de equipamentos, instrumentais e mobiliários do HIF*) e ainda a inclusão UAPS Acrísio Eufrasino de Pinto.

[Handwritten signatures]
1



1.1. Equipamentos/ Serviços de Saúde contemplados no contrato

EQUIPAMENTO/SERVIÇO DE SAÚDE	INÍCIO DA GESTÃO
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
UAPS Acrísio EufRASINO de Pinto	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

DATA	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE
06/10/2020	Repasso CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 288.415,03
06/10/2020	Repasso CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 27.359,92
06/10/2020	Repasso CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 1.373.760,00
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 25.981,21
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 467.720,47
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.319.370,53
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 2.238.083,27
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.370.721,55
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65
23/11/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.899.363,50
23/11/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 596.392,06
23/11/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 322.567,25
23/11/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 558.805,49
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 214.495,16
16/10/2020	Repasso CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.593.635,32
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 25.981,21
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 428.922,91
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00
01/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 269.493,82
16/12/2020	Repasso CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 2.046.632,85
29/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 269.493,82
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.593.635,32
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 25.981,21
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 318.753,95
18/12/2020	Repasso CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00
TOTAL REPASSADO NO PERÍODO			R\$ 23.568.219,69

Percebe-se da tabela acima que o valor total repassado no período para Contratada foi de R\$ 23.568.219,69 (vinte e três milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, duzentos e dezenove reais e sessenta e nove centavos).

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
BRABESCO	2677	44.475-8	RECEBIMENTO DOS REPASSES DOS CG Nº 01/2019 DE NOVEMBRO/2019 ATÉ ABRIL/2020	MATRIZ
BRABESCO	2677	85.478-6	RECEBIMENTO DOS REPASSES DOS CG Nº 01/2019 A PARTIR DE MAIO/2020	MATRIZ

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
CEF	3006	1279-9	GUARDA DE RECURSOS ESTIMADOS DE PROVISIONAMENTOS (FÉRIAS, 13º SALÁRIO, RESCISÕES) ATÉ NOVEMBRO/2020	FILIAL
BRABESCO	2677	84819-0	REALIZAÇÃO DAS DESPESAS GERAIS DO CG Nº 01/2019 A PARTIR DE JANEIRO/2021	FILIAL
BRABESCO	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 OUTUBRO DE 2020

Com relação aos repasses efetuados em **OUTUBRO/2020**, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 85478-6, 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 uma conta utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão, até então, firmados com essa Municipalidade, sendo eles os Contratos de Gestão nº 01/2019. 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 01/2029 a Conta Corrente nº 84819-0, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para o mês de outubro encontra-se embasada também na **Cláusula Quinta, Sexta e Anexos** do referido contrato bem como na **Cláusula Quarta e Anexos** do seu 2º Termo Aditivo e está prevista no **Cronograma de Desembolso**



do Programa de Trabalho para o mês de Outubro/2020, sendo composta por um valor total de Pessoal e Custeio de R\$ 11.169.631,91 (onze milhões, cento e sessenta e nove mil, seiscentos e trinta e um reais e noventa e um centavos), além do valor previsto para Investimentos.

Este valor programado para os Investimentos (Aquisição de Equipamentos, Mobiliários e 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 outubro/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 reformas do Hospital Nossa Senhora da Conceição.

Tais valores (Pessoal, Custeio e Investimento) totalizam R\$ 11.343.179,37 (onze milhões, trezentos e quarenta e três mil, cento e setenta e nove reais e trinta e sete centavos), conforme previsto no Cronograma de Desembolso.

Após avaliação destas metas, o valor repassado neste mês sofreu desconto de R\$ 232.127,60 (duzentos e trinta e dois mil, cento e vinte e sete reais e sessenta centavos), este valor deduzido do total previsto das despesas de pessoal e custeio, referente ao desconto da meta de equipe mínima.

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

DESPESAS	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE A META	VALOR DA PARCELA DE REPASSE
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 11.169.631,91	R\$ 232.127,60	R\$ 10.937.504,31
INVESTIMENTO	R\$ 173.547,46	R\$ -	R\$ 173.547,46
TOTAL	R\$ 11.343.179,37	R\$ 232.127,60	R\$ 11.111.051,77

O desconto de metas de equipe mínima encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato Relatório Assistencial do Gestor do Contrato, constante dentro do processo de repasse P261772/2020.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor repassado por fonte:

DETALHAMENTO DO CUSTEIO/CG:2019/01/SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO CONTRATO/ OUT. 2020	R\$ 11.111.051,77
FONTE TM (1211)	R\$ 3.377.128,30
FONTE SESA (1213)	R\$ 0,00
FONTE FEDERAL (121421)	R\$ 4.051.155,48
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 3.682.767,99



Considerando o valor total repassado no referido mês ao Contrato nº 01/2019, no importe de R\$ 9.423.458,42 (nove milhões, quatrocentos e vinte e três mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e quarenta e dois centavos):

DATA	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
06/10/2020	Repasse CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 288.415,03	6030 - 3/2020
06/10/2020	Repasse CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 27.359,92	6029 - 2/2020
06/10/2020	Repasse CT 01/2019 - AGOSTO COMPLEMENTAR 2020	85478-6	R\$ 1.373.760,00	6028 - 5/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 25.981,21	7325 - 6/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 467.720,47	7325 - 7/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 1.319.370,53	7326 - 4/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 2.238.083,27	7326 - 5/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.370.721,55	7567 - 1/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63	7567 - 2/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00	7569 - 1/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65	7570 - 1/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 214.495,16	7572 - 1/2020
16/10/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00	7572 - 2/2020
TOTAL			R\$ 9.423.458,42	

Diante do exposto, os repasses de outubro referentes ao Contrato de Gestão nº 01/2019 foram creditados, na Conta Corrente nº 85478-6, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, nos dias 06/10, R\$ 1.689.534,95 (um milhão, seiscentos e oitenta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro reais e noventa e cinco centavos) e 16/10, R\$ 7.733.923,47 (sete milhões, setecentos e trinta e três mil, novecentos e vinte e três reais e quarenta e sete centavos), sendo o valor de **R\$ 4.051.155,48 (quatro milhões, cinquenta e um mil, conto e cinquenta e cinco reais e quarenta e outro centavos)** destinado exclusivamente para gastos com COVID-19.

As despesas desta Parcela foram executadas pela SPDM nas contas correntes de execução, nº 1278-0, Agência nº 3066 do Caixa Econômica Federal, nº 84819-0 e nº 87072-2, Agência nº 2677 do Banco Bradesco e provisionamento nº 87072-2, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, nos valores de R\$ 0,18 (dezoito centavos), R\$8.533.892,15 (oito milhões, quinhentos e trinta e três mil, oitocentos e noventa e dois reais e quinze centavos) e R\$ 83.736,02 (oitenta e três mil, setecentos e trinta e seis reais e 2 centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 8.617.628,35 (oito milhões,**



seiscentos e dezessete mil, seiscentos e vinte e oito reais e trinta e cinco centavos).

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de maior apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 27.267,69 (vinte e sete mil, duzentos e sessenta e sete reais e sessenta e nove)**.

3.2.) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2020

Com relação aos repasses efetuados em **NOVEMBRO/2020**, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 85478-6, 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 uma conta utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão, até então, firmados com essa Municipalidade, sendo eles os Contratos de Gestão nº 01/2019. 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 01/2029 a Conta Corrente nº 84819-0, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para o mês de novembro encontra-se na **Cláusula Quinta, Sexta e Anexos** do referido contrato bem como na **Cláusula Quarta e Anexos do seu 2º Termo Aditivo** e está prevista no **Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho** para o mês de **novembro/2020**, sendo composta por um valor total de **Pessoal e Custeio de R\$ 11.359.225,76 (onze milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, duzentos e vinte e cinco reais e setenta e seis centavos)**, além do valor previsto para Investimentos.

Este valor destinado aos **Investimentos** (Pequenos Reparos), conforme previsto no contrato, somente será repassado proporcionalmente às despesas que efetivamente serão realizadas para este fim. Diante disto, para o mês de **novembro/2020** está 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 reformas do Hospital Nossa Senhora da Conceição.

Tais valores (Pessoal, Custeio e Investimento) totalizam R\$ 11.532.773,22 (onze milhões, quinhentos e trinta e dois mil, setecentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos), conforme previsto no Cronograma de Desembolso.

Após avaliação destas metas, o valor repassado neste mês sofreu desconto de R\$ 352.316,10 (trezentos e cinquenta e dois mil, trezentos e dezesseis reais e dez centavos), valor este a ser deduzido do total previsto das despesas de pessoal e custeio, referente ao desconto da meta de equipe mínima.

Diante do exposto, segue o processo para análise e providências cabíveis quanto ao Empenho ou Destaque do mesmo e posterior realização de repasse da 14ª Parcela de Novembro/2020 para a CONTRATADA no valor total de R\$ 11.180.457,12 (onze milhões, cento e oitenta mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e doze centavos), conforme detalhado abaixo:

DESPESAS	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE A META	VR. REPASSADO NA 14ª PARCELA DE NOVEMBRO/2020
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 11.359.225,76	R\$ 352.316,10	R\$ 11.006.909,66
INVESTIMENTO	R\$ 173.547,46	R\$ -	R\$ 173.547,46
TOTAL	R\$ 11.532.773,22	R\$ 352.316,10	R\$ 11.180.457,12

O desconto de metas de equipe mínima encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato Relatório Assistencial do Gestor do Contrato, constante dentro do processo de repasse P289674/2020.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor repassado por fonte.

DETALHAMENTO DO CUSTEIO CG 2019/01 SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO CONTRATO/ NOV 2020	R\$ 11.180.457,12
FONTE TM (1211)	R\$ 6.764.872,58
FONTE SESA (1213)	R\$ 0,00
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 4.146.090,72
FONTE FEDERAL (121421)	R\$ 269.493,82

O valor total repassado no referido mês ao Contrato nº 01/2019, no importe de R\$ 3.377.128,30 (três milhões, trezentos e setenta e sete mil, cinco e vinte e oito reais e



trinta centavos) foi referente ao complemento da Parcela do mês de Outubro/2020, conforme demonstrado abaixo:

DATA	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
23/11/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 1.899.363,50	7578 - 1/2020
23/11/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 596.392,06	7579 - 1/2020
23/11/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 322.567,25	7579 - 2/2020
23/11/2020	Repasse CT 01/2019 - OUTUBRO 2020	85478-6	R\$ 558.805,49	7583 - 1/2020
TOTAL			R\$ 3.377.128,30	

As despesas desse mês foram executadas pela SPDM nas contas correntes de execução, nº 1278-0 da Caixa Econômica Federal e nº 84819-0 do Banco Bradesco e provisionamento nº 1279-9 da Caixa Econômica Federal e nº 87072-2 do Banco Bradesco, nos valores de R\$ 0,01 (um centavo), R\$ 8.447.898,37 (oito milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, oitocentos e noventa e oito reais e trinta e sete centavos), R\$ 49,01 (quarenta e nove reais e um centavo) e R\$ 254.377,38 (duzentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e setenta e sete reais e trinta e oito centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 8.702.324,77 (oito milhões, setecentos e dois mil, trezentos e vinte e quatro reais e setenta e sete centavos).**

Em relação aos Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de maio apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 27.808,23 (vinte e sete mil, oitocentos e oito reais e vinte e três centavos).**

3.3) ANÁLISE DOS REPASSES EFETUADOS E MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS DO MÊS DE DEZEMBRO DE 2020

Com relação aos repasses efetuados em **DEZEMBRO/2020**, os mesmos foram transferidos pela Secretaria Municipal da Saúde de Fortaleza – SMS, através do Fundo Municipal de Saúde - FMS para a Conta Corrente nº 85478-6, 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 uma conta utilizada pela Contratada apenas para recebimento dos recursos oriundos dos dois Contratos de Gestão, até





então, firmados com essa Municipalidade, sendo eles os Contratos de Gestão nº 01/2019. 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 01/2029 a Conta Corrente nº 84819-0, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, conta vinculada ao CNPJ da Filial em Fortaleza.

A parcela programada para o mês de dezembro encontra-se embasada também na **Cláusula Quinta, Sexta e Anexos** do referido contrato bem como na **Cláusula Quarta e Anexos do seu 2º Termo Aditivo** e está prevista no **Cronograma de Desembolso do Programa de Trabalho** para o mês de **dezembro/2020**, sendo composta por um valor total de **Pessoal e Custeio de R\$ 11.269.108,55 (onze milhões, duzentos e sessenta e nove mil, cento e oito reais e cinquenta e cinco centavos)**.

Para o mês de dezembro/2020 não tem valor destinado aos **Investimentos** (Aquisição de Equipamentos, Mobiliários e Pequenos Reparos), que conforme previsto no contrato, somente será repassado proporcionalmente às despesas que efetivamente serão realizadas para este fim.

Após avaliação destas metas, o valor repassado neste mês sofreu desconto de R\$ 2.352.092,60 (dois milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, noventa e dois reais e sessenta centavos), valor este a ser deduzido do total previsto da parcela, referente aos descontos das metas de equipe mínima, produção e qualidade, sendo estas duas últimas metas, consideradas neste cálculo por conta da análise trimestral do período de Agosto a Outubro de 2020.

DESPESAS	VALOR PREVISTO DA PARCELA	VALOR DO DESCONTO REFERENTE À META	VR. REPASSADO NA 14ª PARCELA DE NOVEMBRO/2020
CUSTEIO E PESSOAL	R\$ 11.269.108,55	R\$ 2.352.092,60	R\$ 8.917.015,95

O desconto de metas de equipe mínima encontra-se melhor detalhado no relatório de execução emitido pelo Gestor do Contrato Relatório Assistencial do Gestor do Contrato, constante dentro do processo de repasse **P327916/2020**.

Na Tabela abaixo, detalha-se o valor repassado por fonte:

DETALHAMENTO DO CUSTEIO CG 2019/01/SMS/SPDM	
VALOR TOTAL DO CONTRATO/ DEZ. 2020	R\$ 8.917.015,95
FONTE TM (1211)	R\$ 4.611.600,37
FONTE SESA (1213)	R\$ -
FONTE FEDERAL (1214)	R\$ 4.035.921,76



FONTE FEDERAL (121421)

R\$ 269.493,82

Do valor previsto para repasse no mês de dezembro de 2020 (15ª parcela), R\$ 4.305.415,58 (quatro milhões, trezentos e cinco mil, quatrocentos e quinze reais e cinquenta e oito centavos) foram efetivamente transferidos no mês de dezembro.

Considerando o valor total repassado no referido mês ao Contrato nº 01/2019, no importe de R\$ 10.767.632,97 (dez milhões, setecentos e sessenta e sete mil, seiscentos e trinta e dois reais e noventa e sete centavos), **R\$ 538.987,64 (quinhentos e trinta e oito mil e novecentos e oitenta e sete reais e sessenta e quatro centavos)** foram destinados exclusivamente para gastos com COVID-19, conforme demonstramos abaixo:

DATA	LANÇAMENTO	CONTA DE REPASSE	VALOR RECEBIDO NA CONTA DE REPASSE	EMPENHO
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.593.635,32	8271 - 1/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63	8271 - 2/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00	8273 - 1/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65	8275 - 1/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 25.981,21	8278 - 1/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 428.922,91	8280 - 1/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00	8280 - 2/2020
01/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 269.493,82	9510 - 1/2020
16/12/2020	Repasse CT 01/2019 - NOVEMBRO 2020	85478-6	R\$ 2.046.632,85	9646 - 1/2020
29/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020 (COVID)	85478-6	R\$ 269.493,82	9925-1/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.593.635,32	8271-3/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 533.305,63	8271-4/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 140.000,00	8273-2/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 70.245,65	8275-2/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 25.981,21	8278-2/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 318.753,95	8280-3/2020
18/12/2020	Repasse CT 01/2019 - DEZEMBRO 2020	85478-6	R\$ 1.354.000,00	8280-4/2020
TOTAL			R\$ 10.767.632,97	

Diante do exposto, os repasses de dezembro referentes ao Contrato de Gestão nº 01/2019 foram creditados, na Conta Corrente nº 85.478-6, Agência nº 2677 do Banco Bradesco, nos dias 01/12/2020, valor de R\$ 4.415.584,54 (quatro milhões, quatrocentos e quinze mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos); 16/12/2020, valor de R\$ 2.046.632,85 (dois milhões, quarenta e seis mil, seiscentos e



trinta e dois reais e oitenta e cinco centavos); 18/12/2020, valor de R\$ 4.035.921,76 (quatro milhões, trinta e cinco mil, nove centos e vinte um reais e setenta e seis centavos).

As despesas desta Parcela foram executadas pela SPDM nas contas correntes de execução, nº 1278-0, nº 84.819-0 e nº 87072-2, Agência nº 2677 do Banco Bradesco nos valores de R\$ 6,00 (seis reais), R\$ 10.032.501,96 (dez milhões, trinta e dois mil, quinhentos e um reais e noventa e seis centavos) e R\$ 233.397,37 (duzentos e trinta e três mil, trezentos e noventa e sete reais e trinta e sete centavos), respectivamente, totalizando o valor de **R\$ 10.265.905,33 (dez milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, novecentos e cinco reais e trinta e três centavos)**.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, temos a discorrer o seguinte: os rendimentos de maio apresentados pela contratada totalizaram **R\$ 27.463,82 (vinte e sete mil, quatrocentos e sessenta e três reais e oitenta e dois centavos)**.

CONCLUSÃO

Analisando os **REPASSES** do período de outubro a dezembro de 2020 foi transferido para a Contratada o valor de **R\$ 23.568.219,69 (vinte e três milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, duzentos e dezenove reais e sessenta 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\$ 82.539,74 (oitenta e dois mil, quinhentos e trinta e nove reais e setenta e quatro centavos)**.

Fazendo uma análise geral das **DESPESAS** do período apresentadas pela CONTRATADA, temos a discorrer o seguinte: os Extratos Financeiros apresentados demonstram um total de Despesas realizadas no período de **R\$ 27.585.858,45 (vinte e sete milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e quarenta e cinco centavos)**, sendo, R\$ 6,19 (seis reais e dezenove centavos) através da Conta de Execução nº 1278-0, R\$ 49,01 (quarenta e nove reais e um centavo), através da Conta de Execução nº 1279-9, R\$ 27.014.292,48 (vinte e sete milhões, quatorze mil, duzentos e noventa e dois reais e quarenta e oito centavos) através da Conta de Execução nº 84.819-0 e R\$ 571.510,77 (quinhentos e setenta e um,



quinhentos e dez reais e setenta e sete) através da Conta de Provisionamento nº 87.072-2.


DESPESAS NOS EXTRATOS BANCARIOS				
CONTA	OUTUBRO/2020	NOVEMBRO/2020	DEZEMBRO/2020	TOTAL
1278-0	R\$ 0,18	R\$ 0,01	R\$ 6,00	R\$ 6,19
1279-9	R\$ 0,00	R\$ 49,01	R\$ 0,00	R\$ 49,01
1250-0	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
84819-0	R\$ 8.533.892,15	R\$ 8.447.898,37	R\$ 10.032.501,96	R\$ 27.014.292,48
87.072-2	R\$ 83.736,02	R\$ 254.377,38	R\$ 233.397,37	R\$ 571.510,77
DESPESA REALIZADA	R\$ 8.617.628,35	R\$ 8.702.324,77	R\$ 10.265.905,33	R\$ 27.585.858,45

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 maior 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, 20 de janeiro de 2021

Responsáveis pela Análise e Aprovação	Assinatura
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	<i>Danielle Barros Moutinho</i>
Luziete Furtado da Cruz Coordenadora dos Contratos de Gestão	<i>Luziete Furtado da Cruz</i>

ANEXO I

Comparativo das despesas do Trimestre (2019 X 2020)

	ANO 2019	ANO 2020
OUTUBRO	R\$ 185,50	R\$ 8.617.628,35
NOVEMBRO	R\$ 1.053.993,86	R\$ 8.702.324,77
DEZEMBRO	R\$ 3.010.938,56	R\$ 10.265.905,33
TOTAL	R\$ 4.065.117,92	R\$ 27.585.858,45

No período analisado podemos observar um aumento em 578,60% (quinhentos e setenta e oito vírgula sessenta por cento) das despesas, fazendo uma comparação do trimestre analisado do ano de 2019 com o mesmo período de 2020.

Importante ressaltar que este contrato se iniciou em Outubro/2019.

