



## RELATÓRIO ANUAL DE ANÁLISE DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS FINANCEIRAS

**CONTRATO DE GESTÃO Nº 002/2016 – SMS/FLBM**  
**ENTIDADE CONTRATADA: FUNDAÇÃO LEANDRO BEZERRA DE MENEZES - FLBM**  
**CNPJ: 06.746713/0001-85**  
**(Processo Administrativo nº P958506/2017)**

**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 execução das atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos nas Unidades de Pronto Atendimento – UPAs 24 horas do localizadas nos bairro Vila Velha e Bom Jardim 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 10 de maio de 2016 até 29 de abril de 2017.

- **1º Termo Aditivo (Assinado em 28/04/2017), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P527562/2017**, tem por objeto a Prorrogação do prazo de vigência do Contrato de Gestão nº 02/2016- SMS/FLBM por mais 12 meses.
- **2º Termo Aditivo (Assinado em 20/04/2018), PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº P012919/2018**, tem por objeto Prorrogação de prazo de vigência do 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão Nº 02/2016 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.



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*



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 02/2016-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
18/01/18	Repassse CT 02/2016 - NOVEMBRO/2017	R\$ 1.500.000,00	27/2018	P931454/2017
19/01/18	Repassse CT 02/2016 - NOVEMBRO/2017	R\$ 303.730,29	31/2018	P931454/2017
19/01/18	Repassse CT 02/2016 - DEZEMBRO/2017	R\$ 696.269,71	32/2018	P973548/2017
08/02/18	Repassse CT 02/2016 - DEZEMBRO/2017	R\$ 1.500.000,00	699/18	P973548/2017
21/02/18	Repassse CT 02/2016 - DEZEMBRO/2017	R\$ 856.435,47	965/18	P973548/2017
21/02/18	Repassse CT 02/2016 - JANEIRO/2018	R\$ 143.564,53	966/18	P009363/2018
02/03/18	Repassse CT 02/2016 - JANEIRO/2018	R\$ 1.000.000,00	1502/18	P009363/2018
09/03/18	Repassse CT 02/2016 - JANEIRO/2018	R\$ 1.500.000,00	1744/18	P009363/2018
15/03/18	Repassse CT 02/2016 - JANEIRO/2018	R\$ 409.140,65	2101/18	P009363/2018
20/03/18	Repassse CT 02/2016 - FEVEREIRO/2018	R\$ 590.859,35	2199/18	P057815/2018
04/04/18	Repassse CT 02/2016 - FEVEREIRO/2018	R\$ 500.000,00	2961/2018	P057815/2018
10/04/18	Repassse CT 02/2016 - FEVEREIRO/2018	R\$ 1.961.845,83	3125/2018	P057815/2018
10/04/18	Repassse CT 02/2016 - MARÇO/2018	R\$ 1.376.337,84	3126/2018	P094620/2018
17/04/18	Repassse CT 02/2016 - MARÇO/2018	R\$ 1.000.000,00	3314/2018	P094620/2018
23/04/18	Repassse CT 02/2016 - MARÇO/2018	R\$ 500.000,00	3432/2018	P094620/2018
28/05/18	Repassse CT 02/2016 - MARÇO/2018	R\$ 176.367,34	4936	P094620/2018
28/05/18	Repassse CT 02/2016 - ABRIL/2018	R\$ 3.052.705,18	4937	P133831/2018
28/05/18	Repassse CT 02/2016 - MAIO/2018	R\$ 109.111,15	4938	P176620/2018
28/05/18	Repassse CT 02/2016 - MAIO/2018	R\$ 1.000.000,00	4939	P176620/2018
28/05/18	Repassse CT 02/2016 - MAIO/2018	R\$ 500.000,00	4940	P176620/2018
07/06/18	Repassse CT 02/2016 - MAIO/2018	R\$ 1.443.594,03	5185	P176620/2018
13/06/18	Repassse CT 02/2016 - JUNHO/2018	R\$ 1.894.589,64	5280	P220050/2018
18/06/18	Repassse CT 02/2016 - JUNHO/2018	R\$ 1.000.000,00	5423	P220050/2018
27/06/18	Repassse CT 02/2016 - JUNHO/2018	R\$ 158.115,54	5558	P220050/2018
06/08/18	Repassse CT 02/2016 - JULHO/2018	R\$ 1.500.000,00	6991	P259994/2018
31/07/18	Repassse CT 02/2016 - JULHO/2018	R\$ 552.705,18	6992	P259994/2018
31/07/18	Repassse CT 02/2016 - JULHO/2018	R\$ 1.000.000,00	6993	P259994/2018





05/10/18	Repasse CT 02/2016 - AGOSTO/2018	R\$ 289.179,28	8695	P301113/2018
05/10/18	Repasse CT 02/2016 - AGOSTO/2018	R\$ 2.763.525,90	8704	P301113/2018
09/11/18	Repasse CT 02/2016 - SETEMBRO/2018	R\$ 500.000,00	9869	P338508/2018
09/11/18	Repasse CT 02/2016 - SETEMBRO/2018	R\$ 316.231,08	9870	P338508/2018
09/11/18	Repasse CT 02/2016 - SETEMBRO/2018	R\$ 1.500.000,00	9883	P338508/2018
13/11/18	Repasse CT 02/2016 - SETEMBRO/2018	R\$ 236.474,10	9919	P338508/2018
09/11/18	Repasse CT 02/2016 - SETEMBRO/2018	R\$ 500.000,00	9890	P338508/2018
05/12/18	Repasse CT 02/2016 - OUTUBRO/2018	R\$ 52.705,18	10712	P380082/2018
05/12/18	Repasse CT 02/2016 - OUTUBRO/2018	R\$ 1.000.000,00	10713	P380082/2018
05/12/18	Repasse CT 02/2016 - OUTUBRO/2018	R\$ 1.000.000,00	10714	P380082/2018
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 34.383.487,27</b>		

Percebe-se da tabela acima que no período analisado foi repassado para a Contratada o valor total de **R\$ 34.383.487,27 (trinta e quatro milhões, trezentos e oitenta e três mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e vinte e sete centavos)**, sendo repassado R\$ 8.316.231,08 (oito milhões, trezentos e dezesseis mil, duzentos e trinta e um reais e oito centavos) da Fonte Federal, R\$ 21.014.551,01 (vinte e um milhões, quatorze mil, quinhentos e cinquenta e um reais e um centavo) da Fonte do Tesouro Municipal e R\$ 5.052.705,18 (cinco milhões, cinquenta e dois mil, setecentos e cinco reais e dezoito centavos) da Fonte Estadual. Além destes valores, foram identificadas outras receitas que totalizaram no período o valor de **R\$ 4.672.725,34 (quatro milhões, seiscentos e setenta e dois mil, setecentos e vinte e cinco reais e trinta e quatro centavos)**.

Em relação aos **Rendimentos decorrentes das Aplicações Financeiras** apurados no referido período, informamos que os mesmos totalizaram **R\$ 46.073,18 (quarenta e seis mil, setenta e três reais e dezoito centavos)**.

Além destas receitas, existia um **saldo financeiro do exercício de 2017** na ordem de **R\$ 1.054.425,88 (um milhão, cinquenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e oitenta e oito centavos)**.

As Despesas realizadas no período foram de **R\$ 40.297.688,18 (quarenta milhões, duzentos e noventa e sete mil, seiscentos e oitenta e oito reais e dezoito centavos)**, sendo R\$ 9.151.008,78 (nove milhões, cento e cinquenta e um mil, oito reais e setenta e oito centavos) com Despesa de Pessoal e R\$ 31.146.679,40 (trinta e um milhões, cento e quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e nove reais e quarenta centavos) com demais Despesas Operacionais, conforme detalhadas abaixo:



*[Handwritten signatures]*



RUBRICAS DE DESPESAS		VALOR
PESSOAL	PESSOAL	R\$ 9.151.008,78
	<b>Sub-total A</b>	<b>R\$ 9.151.008,78</b>
OPERACIONAL	Alimentação - Funcionários/Pacientes/Acompanhantes	R\$ 1.173.891,91
	Serviços Essenciais - Agua e Esgoto/Energia/Telefone	R\$ 669.460,90
	Transportes e Remoções	R\$ 318.756,15
	Insumos em Geral - Mat/Med - Limpeza - Filmes - Mat. Almox.	R\$ 4.416.274,00
	Limpeza, Conservação, Incineração, Segurança e Manutenção	R\$ 285.290,90
	Serviços Especializados	R\$ 15.987.945,19
	Gases Medicinais	R\$ 618.511,97
	SADT - Apoio Diagnóstico e Terapêutico	R\$ 2.235.106,19
	Apoio Técnico Administrativo	R\$ 377.135,13
	Despesas Financeiras/Tributárias	R\$ 4.507.663,59
	Equipamentos	R\$ 377.332,52
	Sistema de Gestão, Classificação e Treinamento	R\$ 179.310,95
<b>Sub-total B</b>	<b>R\$ 31.146.679,40</b>	
<b>TOTAL DE DESPESAS</b>		<b>R\$ 40.297.688,18</b>

Percebe-se das tabelas acima que se compararmos o valor das receitas no período com o valor das despesas apresentadas pela contratada, tais despesas foram executadas a maior em relação aos valores das receitas.

### CONCLUSÃO

Analisando as **RECEITAS** do período de JANEIRO a DEZEMBRO de 2018, acrescidas do saldo de exercício anterior, constata-se que as mesmas totalizaram **R\$ 40.156.711,67 (quarenta milhões, cento e cinquenta e seis mil, setecentos e onze reais e sessenta e sete centavos).**



*[Handwritten signature]*



Em relação às **DESPESAS** de Custeio de Pessoal e Operacionais diversas, verificamos que as mesmas totalizaram no período **R\$ 40.297.688,18 (quarenta milhões, duzentos e noventa e sete mil, seiscentos e oitenta e oito reais e dezoito centavos)**.

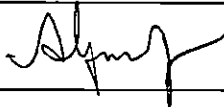
Se compararmos o total das receitas com as despesas realizadas, percebe-se que tais despesas foram executadas a maior em relação às receitas, o que evidencia a priori que existem despesas comprometidas e não pagas ainda no período em análise, entretanto, é importante fazer uma análise consolidada dos valores previstos e repassados com as despesas realizadas para apurar se o contrato possui saldo ou não de recursos financeiros.

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.

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-se 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, 28 de janeiro de 2019**

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