GOVERNO DO ESTADO
DE PERNAMBUCO

DATA: 20/08/2020

Unidade	UPA Torrões		Data do Contrato:	01/04/2010
OSS:	SANTA CASA DE MISERICÓRDIA	CNPJ: 10.869.782/0012-06	Data da Inauguração:	28/05/2010
Valor do Repasse:	R$ 1.308.546,56	Nº do Contrato:	002/2010	
Parecer Financeiro Mensal - nº 103/2020				

Após análise do Relatório Contábil Financeiro da UPA Torrões referente ao mês de MARÇO de 2020 encaminhado pela Organização Social de Saúde SANTA CASA DE MISERICÓRDIA, constatamos:

1. DOCUMENTAÇÃO

- Entrega fora do Prazo: 08/05/2020. (A Unidade deveria ter entregado em 05/05/2020).
- Documentação autenticada: Impostos, contas de água, energia elétrica e telefone.
- Preenchimento da Planilha Contábil-Financeira (PCF): Todas as abas da PCF foram preenchidas corretamente.

2. RECEITA OPERACIONAL

Segue abaixo quadro com a discriminação da receita referente ao mês em análise:

Quadro 1 - Composição da Receitas Operacionais

GOVERNO DO ESTADO DE PERNAMBUCO SECRETARIA DE SAÚDE DO ESTADO DE PERNAMBUCO SECRETARIA EXECUTIVA DE ATENÇÃO À SAÚDE DIR. GERAL DE MODERNIZAÇÃO E MONITORAMENTO DA ASSISTÊNCIA À SAÚDE DEMONSTRATIVO DE RESULTADO CONTÁBIL - FINANCEIRO MENSAL		Janeiro/2020 - Versão 4.0 MÊS/ANO COMPETÊNCIA: MARÇO/2020	ANO CONTRATO: 10
UNIDADE (acessar lista suspensa)	RESPONSÁVEL PELA UNIDADE	ISENTO PIS:	*SIM*
UPA TORRÕES	AMARO HENRIQUE PESSOA LINS	CNPJ	10.869.782/0012-06
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DO RECIFE		OSS - GESTORA	
DESCRIÇÃO		Data Início CG	mai-10
RECEITAS OPERACIONAIS		VALOR	
Repasse Contrato de Gestão (Fixo+Variável)		R$	1.308.546,56
Repasse Contrato de Gestão (Odontologia)			
Repasse Contrato de Gestão ENSINO E PESQUISA			
Plano de Investimento Autorizado pela SES			
Repasse Programas Especiais			
(-) Desconto			
TOTAL DE REPASSES		R$	1.308.546,56
Rendimento de Aplicações Financeiras		R$	590,74
Rendimento de Aplicações Financeiras do Recurso de Plano de Investimento Autorizado pela SES			
Reembolso de Despesas			
Obtenção de Recursos Externos a SES			
Demais Receitas (Convênios)			
Outras Receitas			
TOTAL OUTRAS RECEITAS		R$	590,74
TOTAL DE REPASSES/RECEITAS		R$	1.309.137,30

3. ANÁLISE DOCUMENTAL DA DESPESA OPERACIONAL

Para esta análise os valores referentes as diferenças encontradas entre informações enviadas pela unidade e aquelas analisadas pela equipe DGMMAS/SES menores que R$ 1,00 (um real) serão considerados como ajuste de sistema e não como inconsistências.

Após análise documental foram identificadas diferença(s) no(s) item(ns):

- **Item 4 a 7. Prestação de Serviço: R$ 113,00** – O valor deste item refere-se a diferença entre a menor cotação apresentada na documentação versus a cotação escolhida pela unidade.
- **Crédito de provisão: R$ (-)61.551,83** - O Valor deste item refere-se a provisões trabalhistas que por serem consideradas despesas futuras não compõem o saldo das despesas analisadas, sendo este transferido para a conta de provisão (Quadro 2).

Com a retirada dos valores de provisão, houve diferença de **R$ 112,97** das despesas efetivamente realizadas, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 2 - Demonstrativo de Receitas e Despesas

UPA TORRÕES	mar/20		
Receitas Operacionais	1.309.137,30	1.309.137,30	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	UNIDADE	SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	861.651,81	861.651,84	0,03
2 e 3. Insumo/Material	148.816,84	148.816,84	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	186.494,52	186.381,52	-113,00
8. Investimento	0,00	0,00	0,00
9. Despesas com plano de investimento autorizado pela SES	0,00	0,00	0,00
10.Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	23.980,02	23.980,02	0,00
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	1.220.943,19	1.220.830,22	-112,97
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	88.194,11	88.307,08	112,97
Crédito de Provisão	61.551,83	61.551,83	61.551,83
Despesa Não Acatada			-61.438,85
Resultado (Déficit/Superávit)	26.642,28	26.755,26	112,97

Fonte: Documentação de Prestação de Contas competência Março/2020 enviada pela OSS.
Nota: Elaborado pela equipe financeira da DGMMAS/SES.

4. DESPESA DE PESSOAL

4.1. DESPESA DE PESSOAL - ITEM 1 DA PCF

Em relação às despesas de pessoal celetista, no **Item 1.1. Ordenados**, foi verificado que não houve diferença entre os valores apresentados pela unidade e os analisados pela equipe financeira da DGMMAS/SES, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 3 - Despesa de Pessoal

UPA Torrões	mar/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	861.651,81	861.651,84	0,03
1.1. Ordenados (Não inclui férias, 13º e Rescisão)	654.982,13	654.982,13	0,00
1.2. FGTS	53.640,10	53.640,12	0,02
1.3. PIS	0,00	0,00	0,00
1.4. Benefícios	42.789,49	42.789,49	0,00
1.5. Despesas com (Férias + 13º + Rescisões)	110.240,09	110.240,09	0,00
DESCRIÇÃO	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
Cálculo de Provisão	171.791,92	171.791,92	0,00
Ano de Contrato	10		
Turnover	1,2244898		
Valor transferido conta crédito provisão	61.551,83		0,00

4.2. Do FGTS e PIS

No que diz respeito ao **item 1.2. FGTS** (Ativos)**,** não houve divergência nas informações apresentadas, ver quadro 3, nem em relação ao pagamento de **FGTS,** conforme quadro abaixo:

Quadro 4 - Demonstrativo do FGTS

Competência	ESTUDO FGTS SES			
	FGTS Pago Pela Unidade (GUIAS)*	*FGTS SES/DGMMAS (Ativos)*	*FGTS SES/DGMMAS (Férias, 13º e Rescisão)*	*DIFERENÇA*
MARÇO	59.865,51	53.640,12	6.225,40	0,02

Em relação ao PIS, a unidade é isenta.

4.3. Benefícios

Quanto ao **Item 1.4. Benefícios** não houve diferença entre os valores informados na folha de pagamento e os pagos pela unidade, conforme pode-se observar nos quadros abaixo:

Quadro 5 - Demonstrativo de Benefícios

BENEFÍCIOS PAGOS PELA UNIDADE	
2 0 20	MARÇO
ALIMENTAÇÃO	27.901,44
SEGURO DE VIDA	659,19
TRANSPORTE	22.025,40
AUXÍLIOS	1.389,60
PLANO DE SAÚDE	
TOTAL	51.975,63
BENEFÍCIOS PAGOS PELO EMPREGADO	
2 0 20	MARÇO
ALIMENTAÇÃO	1.737,37
SEGURO DE VIDA	64,00
TRANSPORTE	7.384,77
AUXÍLIOS	
PLANO DE SAÚDE	
TOTAL	9.186,14
TOTAL (BENEFÍCIOS – DESCONTOS)	42.789,49

Quadro 5.1 - PCF

UPA Torrões	mar/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1.4. Benefícios	42.789,49	42.789,49	0,00

4.4. Da Provisão

Considerando que o valor efetivamente gasto com as despesas com férias, 13º e rescisão, identificado pelo financeiro/DGMMAS, **no item 1.5 Despesas com (Férias+13º+Rescisões)** foi de **R$ 110.240,09 (b)** e que o valor provisionado para esse tipo de despesa, conforme análise financeiro/DGMMAS, foi de **R$ 171.791,92 (a)**, a diferença de **R$ 61.551,83 (c)** deveria ser transferida para a conta de provisão:

Quadro 6 - Saldo de Provisão

valores em R$

mar/20	
Provisões (Férias+13º+ Rescisões) (a)	171.791,92
Despesa (Férias + 13º + Rescisões) (b)	110.240,09
Transferência sobra saldo para conta provisão (c) = (b) - (a)	**61.551,83**

4.5. Das Férias e 13º

Quanto às despesas de férias e 13º apresentadas pela unidade, no campo de saldo de provisões, não houve diferença nos valores informados, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 7 - Quadro Demonstrativo de Férias e 13º

Competência	FÉRIAS E 13º		
	UNIDADE * (PCF pág. 3)	SES/DGMMAS	DIFERENÇA
MARÇO	83.298,68	83298,674	0,01

4.6. Da Rescisão

Com relação as despesas com rescisão não houve diferença, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 8 - Demonstrativo de Rescisão

Competência	RESCISÃO		
	UNIDADE * (PCF pág. 3)	SES/DGMMAS	DIFERENÇA
MARÇO	26.941,42	26.941,42	0,00

5. Estoque - Do item 2 ao 3 da PCF

Em relação ao estoque são realizadas as análises da entrada e saída dos produtos. No entanto, para a Planilha Contábil Financeira - PCF é considerado o valor do consumo realizado no mês, ou seja, o valor da saída. A análise da entrada é formatada através da conferência das notas fiscais com base no relatório de entrada do sistema de estoque. Já em relação a saída, é realizada a análise comparando o valor do item do balancete contábil com a informação constante na PCF. Ressalta-se que dos valores constantes no balancete, considerados como despesa (consumo) são: (+) Saída para setor, (+) saída para paciente, (+) baixa, deduzindo (-) devolução de setor [entrada], (-) devolução de paciente [entrada], (-) doação de produtos [entrada] e (-) contagem [entrada].

5.1. Da Saída

No relatório de entradas não foram identificadas diferenças, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 9 - Demonstrativo de Saídas

Análise da Saída de Estoque	mar/20		
UPA TORRÕES	Planilha Financeira	CONSUMO ESTOQUE	DIFERENÇA
2. Insumos Assistenciais	**108.094,68**	**108.094,68**	**0,00**
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	48.307,87	48.307,87	0,00
2.2. Medicamentos	42.951,94	42.951,94	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	526,50	526,50	0,00
2.4. Gases Medicinais	7.806,73	7.806,73	0,00
2.5. OPME (Orteses, Próteses e Materiais Especiais)	-00	-00	0,00
2.6. Material de uso odontológico	-00	-00	0,00
2.7. Material Laboratorial	-00	-00	0,00
2.8. Outras Despesas com Insumos Assistenciais	8.501,64	8.501,64	0,00
3. Materiais/Consumos Diversos	**40.722,16**	**40.722,16**	**0,00**
3.1. Material de Higienização e Limpeza	11.428,78	11.428,78	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	3.300,59	3.300,59	0,00
3.3. Material Expediente	4.913,52	4.913,52	0,00
3.4. Combustível	2.898,49	2.898,49	0,00
3.5. GLP	-00	-00	0,00
3.6. Material de Manutenção	**10.938,75**	**10.938,75**	**0,00**
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	4.612,96	4.612,96	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	**6.325,79**	**6.325,79**	**0,00**
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	529,00	529,00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	**5.370,30**	**5.370,30**	**0,00**
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares	-00	-00	0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	5.370,30	5.370,30	0,00
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar	-00	-00	0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel	426,49	426,49	0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	7.242,03	7.242,03	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos	-00	-00	0,00
Total Insumos SES/DGMMAS	**148.816,84**	**148.816,84**	**0,00**

5.2. Das Entradas

No relatório de entradas não foram identificadas diferenças, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 10 - Demonstrativo das Entradas

Análise das Entradas de Notas Fiscais no Estoque	mar/20		
UPA TORRÕES	RELATÓRIO DE ESTOQUE ENTRADAS	NF IDENTIFICADAS	DIFERENÇA
2. Insumos Assistenciais	**128.480,25**	**128.480,25**	**0,00**
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	75.616,79	75.616,79	0,00
2.2. Medicamentos	39.199,44	39.199,44	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	-00	-00	0,00
2.4. Gases Medicinais	7.806,73	7.806,73	0,00
2.5. OPME (Orteses, Próteses e Materiais Especiais)	-00	-00	0,00
2.6. Material de uso odontológico	-00	-00	0,00
2.7. Material Laboratorial	-00	-00	0,00
2.8. Outras Despesas com Insumos Assistenciais	5.857,29	5.857,29	0,00
3. Materiais/Consumos Diversos	**48.097,54**	**48.097,54**	**0,00**
3.1. Material de Higienização e Limpeza	16.434,23	16.434,23	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	3.454,69	3.454,69	0,00
3.3. Material Expediente	6.922,28	6.922,28	0,00
3.4. Combustível	2.898,49	2.898,49	0,00
3.5. GLP	-00	-00	0,00
3.6. Material de Manutenção	**10.738,19**	**10.738,19**	**0,00**
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	4.428,89	4.428,89	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	**6.309,30**	**6.309,30**	**0,00**
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	529,00	529,00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	**5.370,30**	**5.370,30**	**0,00**
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares	-00	-00	0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	5.370,30	5.370,30	0,00
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar	-00	-00	0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel	410,00	410,00	0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	7.649,66	7.649,66	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos	-00	-00	0,00
Total Insumos SES/DGMMAS	**176.577,79**	**176.577,79**	**0,00**

6. Prestação de Serviços - Do item 4 ao 7 da PCF

No que diz respeito a análise das despesas com prestação de serviço houve diferença nos itens 6.3.2.3 e 7.2.4, conforme discriminado abaixo:

- **Item 6.3.2.3. Outros Serviços -** Não acatado o valor de **R$ 100,00**, pois de acordo com o principio que rege a adm pública deve ser seguido o principio da economicidade.
- **Item 7.2.4. Reparo e Manutenção de Bens Móveis de Outras Naturezas -** Não acatado o valor de **R$ 13,00**, pois de acordo com o principio que rege a adm pública deve ser seguido o principio da economicidade.

Quadro 11 - Demonstrativo da Prestação de Serviços

UPA TORRÕES	mar/20		
	Planilha Contábil Financeira	Valores Identificados nas Notas Fiscais	Diferença
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	902,70	902,70	0,00
5. Gerais	30.339,78	30.339,78	0,00
6. Serviços Terceirizados/Contratos de Prestação de Serviços	129.756,96	129.656,96	-100,00
7. Manutenção	25.495,08	25.482,08	-13,00

7. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)

No que diz respeito a análise de despesa de competência anterior foi autorizado pela SES a inclusão das despesas no valor de **R$ 23.980,02**, que foram devidamente comprovadas e a documentação anexada na prestação de contas. Importante salientar que a inserção de despesa nesse item deverá ser feita de forma esporádica, pois as despesas deverão ser incluídas nos itens e competências devidas, demonstrando assim o total funcionamento do controle primário dessa unidade.

Quadro 12 – Despesas de Competências Anteriores

UPA TORRÕES	mar/20		
	Planilha Contábil Financeira	Valores Identificados nas Notas Fiscais	Diferença
8. Investimentos autorizados pela SES	0,00	0,00	0,00
9. Despesas com Plano de Investimento Autorizado pela SES	0,00	0,00	0,00
10. Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	23.980,02	23.980,02	0,00

8. Estudo da Disponibilidade

Os valores apresentados na PCF foram conferidos com os extratos bancários apresentados pela unidade, não havendo diferença em seus números, conforme apresentado no quadro a seguir:

Quadro 13 - Conta-Corrente e Aplicações

UPA TORRÕES				MARÇO/20				VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários				SALDO DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE TOTAL			0,00	R$ -
BANCO	AGÊNCIA	CONTA		Saldo Anterior	Débito	Crédito	Diferença Análise x PCF Saldo	0,00
Santander	4036	13000888-7		0,00	2.560.077,38	2.560.077,38	0,00	
				CONTA CORRENTE PROVISÃO			0,00	
				0,00			0,00	
			SOMA	0,00	2.560.077,38	2.560.077,38		

			MARÇO/20					VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários			SALDO DISPONÍVEL EM APLICAÇÕES TOTAIS				1.809.813,12	1.809.813,12
APLICAÇÃO FINANCEIRA			Saldo Inicial	Resgate	Aplicação	Rendimento	Diferença Análise x PCF Tributos	0,00 Saldo Final
BANCO	AGÊNCIA	CONTA						
Santander	4036	13000888-7	1.773.919,96	1.234.010,70	1.269.313,12	590,74		1.809.813,12
			0,00					0,00
			0,00					0,00
			APLICAÇÃO FINANCEIRA DE PROVISÃO					0,00
			0,00					0,00
		SOMA	1.773.919,96	1.234.010,70	1.269.313,12	590,74	0,00	

9. Recomendação

1. Orientamos que a unidade atente para o prazo de entrega das pastas de prestação de contas, conforme previsto no Manual de Prestação de contas do contrato de gestão abaixo:

> "Prazo para apresentação: A Prestação de Contas deverá ser entregue na SES até o 5º (quinto) dia do segundo mês subsequente ao mês de competência das informações. Prorrogar-se para o 1º dia útil subsequente, caso o 5º dia não seja útil. Ex: A PC de junho/2018 deveria ser entregue até o dia 05 de agosto/2018, como domingo não é dia útil, neste caso a entrega passa para o dia 06 (seis).." (Manual de Prestação de Contas do Contrato de Gestão com as OSS, Pág. 12, publicado pela Portaria n° 460, 16/08/2018)."

10. Conclusão

Esta análise **é documental** realizada pela conferência dos documentos enviados pela unidade. Na metodologia utilizada foram verificadas e validadas as notas fiscais de entrada no estoque considerando a data de entrada da mercadoria, as notas fiscais de serviço, considerando a data pelo regime de competência, em relação a folha analítica foram validados apenas o resultado consolidado e conferindo impostos e provisões.

Os valores referentes as diferenças encontradas entre informações enviadas pelas unidades e aquelas analisadas pela equipe DGMMAS/SES menores que R$1,00 (um real) foram considerados como ajuste de sistema e não como inconsistências para esta análise.

Salienta-se que o relatório de divergências foi encaminhado para os gestores da **UPA TORRÕES**, e que após verificadas pela unidade, foram encaminhadas as devidas documentações para reanálise da DGMMAS/SES, que por fim, de acordo com o manual de orientações versão 3.0, classificou a prestação de contas como **REGULAR COM RESSALVA,** mantendo as inconsistências abaixo elencadas:

- **Entrega fora do Prazo:** 08/05/2020. (A Unidade deveria ter entregado em 05/05/2020).
- **Item 6.3.2.3. Outros Serviços -** Não acatado o valor de **R$ 100,00**, pois de acordo com o principio que rege a adm pública deve ser seguido o principio da economicidade.
- **Item 7.2.4. Reparo e Manutenção de Bens Móveis de Outras Naturezas -** Não acatado o valor de **R$ 13,00**, pois de acordo com o principio que rege a adm pública deve ser seguido o principio da economicidade.

Considerando a realização das análises documentais, o resultado validado pela SES referente às despesas efetivamente realizadas foi de **R$ 88.307,08 de Superávit.** No entanto, conforme prerrogativa do contrato de gestão, está previsto para uma despesa futura o **crédito de provisão no valor de R$ 61.551,83**, que deverá ser reservado em conta específica pela unidade a qual acumulará mês a mês, desta feita será gerado um resultado contratual de **R$ 26.755,26 de Superávit**, conforme demonstrado a seguir:

Quadro 14 - Resultado da Unidade

UPA TORRÕES	mar/20		
Receitas Operacionais	1.309.137,30	1.309.137,30	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	UNIDADE	SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	861.651,81	861.651,84	0,03
2 e 3. Insumo/Material	148.816,84	148.816,84	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	186.494,52	186.381,52	-113,00
8. Investimento	0,00	0,00	0,00
9. Despesas com plano de investimento autorizado pela SES	0,00	0,00	0,00
10.Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	23.980,02	23.980,02	0,00
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	1.220.943,19	1.220.830,22	-112,97
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	88.194,11	88.307,08	112,97
Crédito de Provisão	61.551,83	61.551,83	61.551,83
Despesa Não Acatada			-61.438,85
Resultado (Déficit/Superávit)	26.642,28	26.755,26	112,97

Recife 20 de Agosto de 2020

Elaboração:	Revisão:
_____ Victor Medeiros De Oliveira Pacheco **Analista de Prestação de Contas - DGMMAS** Matrícula: 404.758.3	_____ Gabrielle de Melo e Silva Sampaio Lins **Analista de Prestação de Contas - DGMMAS** Matrícula 398.455-9

Emissão Do Parecer:
_____ Jonathan Henrique Nery Duarte **Analista de Prestação de Contas - DGMMAS** Matrícula: 390.274.9

Recife, 20 de Agosto de 2020

Documento assinado eletronicamente por **Jonathan Henrique Nery Duarte**, em 20/08/2020, às 16:39, conforme horário oficial de Recife, com fundamento no art. 10º, do Decreto nº 45.157, de 23 de outubro de 2017.

Documento assinado eletronicamente por **Victor Medeiros de Oliveira Pacheco**, em 21/08/2020, às 08:07, conforme horário oficial de Recife, com fundamento no art. 10º, do Decreto nº 45.157, de 23 de outubro de 2017.

Documento assinado eletronicamente por **Gabrielle de Melo e Silva Sampaio Lins**, em 21/08/2020, às 09:38, conforme horário oficial de Recife, com fundamento no art. 10º, do Decreto nº 45.157, de 23 de outubro de 2017.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.pe.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **8316004** e o código CRC **1BFEF420**.