



GOVERNO DO ESTADO  
DE PERNAMBUCO

DATA: 09/06/2020

Unidade	Hospital Miguel Arraes	Data do Contrato:	25/11/2009	
OSS:	IMIP	CNPJ: 09.039.744/0002-75	Data da Inauguração:	15/12/2009
Valor do Repasse:	R\$ 6.996.755,85	Nº do Contrato:	001/2009	
<b>Parecer Financeiro Mensal - nº 003/2020</b>				

Após análise do Relatório Contábil Financeiro da HOSPITAL MIGUEL ARRAES referente ao mês de JANEIRO de 2020 encaminhado pela Organização Social de Saúde IMIP, constatamos:

### 1. DOCUMENTAÇÃO

- Entrega no Prazo: 05/03/2020.
- 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	ANO CONTRATO
		JANEIRO 2020	<b>TAC</b>
UNIDADE (acessar lista suspensa)	RESPONSÁVEL PELA UNIDADE	ISENTO PIS:	<i>SIM</i>
HOSPITAL MIGUEL ARRAES	ADELAIDE MARIA CALDAS CABRAL	CNPJ	<b>09.039.744/0002-75</b>
IMIP HOSPITALAR - FUNDAÇÃO PROF. MARTINIANO FERNANDES		OSS - GESTORA	
DESCRIÇÃO		Data Início CG	dez-09
RECEITAS OPERACIONAIS		VALOR	
Repasse Contrato de Gestão (Fixo+Variável)		R\$	6.996.755,85
Repasse Contrato de Gestão (Odontologia)			
Repasse Contrato de Gestão ENSINO E PESQUISA			
Plano de Investimento Autorizado pela SES			
Repasse Programas Especiais			
(-) Desconto			
<b>TOTAL DE REPASSES</b>		R\$	<b>6.996.755,85</b>
Rendimento de Aplicações Financeiras		R\$	13.100,30
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		R\$	2.226,47
<b>TOTAL OUTRAS RECEITAS</b>		R\$	<b>15.326,77</b>
<b>TOTAL DE REPASSES/RECEITAS</b>		R\$	<b>7.012.082,62</b>

### 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\$ 27.838,04** – Este valor refere-se a juros/multas e processo judicial Trabalhista, que serão discriminados no item.
- **Crédito de provisão: R\$ 273.781,71** 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\$ 27.838,05** das despesas efetivamente realizadas, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 2 - Demonstrativo de Receitas e Despesas

HMA 2020	jan/20		
Receitas Operacionais	7.012.082,62	7.012.082,62	0,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>UNIDADE</b>	<b>SES/DGMMAS</b>	<b>Diferença</b>
1. Pessoal	3.249.870,04	3.249.870,03	-0,01
2 e 3. Insumo/Material	1.193.189,66	1.193.189,66	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	2.364.007,05	2.336.169,01	-27.838,04
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)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>6.807.066,75</b>	<b>6.779.228,70</b>	<b>-27.838,05</b>
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	205.015,87	232.853,92	27.838,05
Crédito de Provisão	273.781,71	273.781,71	273.781,71
Despesa Não Acatada			-245.943,66
Resultado (Déficit/Superávit)	-68.765,84	-40.927,79	27.838,05

Fonte: Documentação de Prestação de Contas competência Janeiro/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

HMA	jan/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	3.249.870,04	3.249.870,03	-0,01
1.1. Ordenados (Não inclui férias, 13º e Rescisão)	2.577.351,73	2.577.351,73	0,00
1.2. FGTS	200.822,89	200.822,89	0,00
1.3. PIS		0,00	0,00
1.4. Benefícios	73.749,41	73.749,41	0,00
1.5. Despesas com (Férias + 13º + Rescisões)	397.946,01	397.946,01	0,00
DESCRIÇÃO	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
Cálculo de Provisão	671.727,71	671.727,71	0,00
Ano de Contrato	TAC		0,00
Turnover	1,06		
Valor transferido conta crédito provisão	273.781,71		

##### 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
JANEIRO	230.049,87	200.822,89	29.227,00	0,01

No tocante 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	JANEIRO
ALIMENTAÇÃO	
SEGURO DE VIDA	1.949,62
TRANSPORTE	104.208,94
AUXÍLIOS	5.495,91
PLANO DE SAÚDE	
<b>TOTAL</b>	<b>111.654,47</b>
BENEFÍCIOS PAGOS PELO EMPREGADO	
2 0 20	JANEIRO
ALIMENTAÇÃO	1.222,13
SEGURO DE VIDA	
TRANSPORTE	36.682,93
AUXÍLIOS	
PLANO DE SAÚDE	
<b>TOTAL</b>	<b>37.905,06</b>
<b>TOTAL (BENEFÍCIOS – DESCONTOS)</b>	<b>73.749,41</b>

Quadro 5.1 - PCF

HMA	jan/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1.4. Benefícios	73.749,41	73.749,41	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\$ 397.946,01 (b) e que o valor provisionado para esse tipo de despesa, conforme análise financeiro/DGMMAS, foi de R\$ 671.727,71 (a), a diferença de R\$ 273.781,71 (c) deveria ser transferida para a conta de provisão:

Quadro 6 - Saldo de Provisão

jan/20		valores em R\$
Provisões (Férias+13º+ Rescisões) (a)		671.727,71
Despesa (Férias + 13º + Rescisões) (b)		397.946,01
<b>Transferência sobre saldo para conta provisão ( c ) = ( b ) - ( a )</b>		<b>273.781,71</b>

#### 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
JANEIRO	391.028,44	391028,4396	0,00

#### 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
JANEIRO	6.917,57	6.917,57	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 saídas não foram identificadas diferenças, conforme pode-se observar abaixo:

Quadro 9 - Demonstrativo de Saídas

Análise da Saída de Estoque HMA 2020	jan/20		
	Planilha Financeira	CONSUMO ESTOQUE	DIFERENÇA
<b>2. Insumos Assistenciais</b>	<b>995.983,19</b>	<b>995.983,19</b>	<b>0,00</b>
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	306.699,59	306.699,59	0,00
2.2. Medicamentos	475.283,03	475.283,03	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	32.700,77	32.700,77	0,00
2.4. Gases Medicinais	26.059,42	26.059,42	0,00
2.5. OPME (Orteses, Próteses e Materiais Especiais)	147.021,21	147.021,21	0,00
2.6. Material de uso odontológico			0,00
2.7. Material Laboratorial	6.207,64	6.207,64	0,00
2.8. Outras Despesas com Insumos Assistenciais	2.011,53	2.011,53	0,00
<b>3. Materiais/Consumos Diversos</b>	<b>197.206,47</b>	<b>197.206,47</b>	<b>0,00</b>
3.1. Material de Higienização e Limpeza	52.795,88	52.795,88	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	90.532,39	90.532,39	0,00
3.3. Material Expediente	15.860,68	15.860,68	0,00
3.4. Combustível	4.172,99	4.172,99	0,00
3.5. GLP	4.347,32	4.347,32	0,00
<b>3.6. Material de Manutenção</b>	<b>20.037,49</b>	<b>20.037,49</b>	<b>0,00</b>
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel			0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	20.037,49	20.037,49	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	2.270,61	2.270,61	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	1.412,00	1.412,00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares			0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	1.412,00	1.412,00	0,00
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar	10.336,33	10.336,33	0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel	6.018,55	6.018,55	0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	9.459,72	9.459,72	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos			0,00
<b>Total Insumos SES/DGMMAS</b>	<b>1.193.189,66</b>	<b>1.193.189,66</b>	<b>0,00</b>

### 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	jan/20		
	RELATÓRIO DE ESTOQUE ENTRADAS	NF IDENTIFICADAS	DIFERENÇA
<b>HMA 2020</b>			
<b>2. Insumos Assistenciais</b>	<b>532.894,21</b>	<b>532.894,21</b>	<b>0,00</b>
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	107.821,44	107.821,44	0,00
2.2. Medicamentos	206.661,74	206.661,74	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	36.619,26	36.619,26	0,00
2.4. Gases Medicinais	26.059,42	26.059,42	0,00
2.5. OPME (Orteses, Próteses e Materiais Especiais)	147.021,26	147.021,26	0,00
2.6. Material de uso odontológico			0,00
2.7. Material Laboratorial	5.931,09	5.931,09	0,00
2.8. Outras Despesas com Insumos Assistenciais	2.780,00	2.780,00	0,00
<b>3. Materiais/Consumos Diversos</b>	<b>180.822,76</b>	<b>180.822,76</b>	<b>0,00</b>
3.1. Material de Higienização e Limpeza	33.978,28	33.978,28	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	104.223,46	104.223,46	0,00
3.3. Material Expediente	8.747,75	8.747,75	0,00
3.4. Combustível	4.153,03	4.153,03	0,00
3.5. GLP	4.347,32	4.347,32	0,00
<b>3.6. Material de Manutenção</b>	<b>15.898,46</b>	<b>15.898,46</b>	<b>0,00</b>
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel			0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	15.898,46	15.898,46	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	1.409,00	1.409,00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	1.369,00	1.369,00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares			0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	1.369,00	1.369,00	0,00
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar	8.787,02	8.787,02	0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel	4.333,44	4.333,44	0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	9.474,46	9.474,46	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos			0,00
<b>Total Insumos SES/DGMMAS</b>	<b>713.716,97</b>	<b>713.716,97</b>	<b>0,00</b>

#### 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 5.6 e 5.7.2, conforme discriminado abaixo:

- **Item 5.6. Serviços Judiciais e Cartoriais** - Não acatado o valor de **R\$ 12.501,64** referente a Multa, de acordo com a orientação da GGJ/SES – Gerência de Convênio, Parceria e Contratos de Gestão, de 27 de Julho de 2015.
- **Item 5.6. Serviços Judiciais e Cartoriais** - Não acatado o valor **R\$ 15.323,20** referente a despesas processuais trabalhistas, com base no parecer Nº 0173/2017 de 13 de março 2017 da Procuradoria Geral do Estado (Procuradoria Consultiva).
- **Item 5.7.2 Outras Despesas Gerais (Pessoa Jurídica)** - Não acatado o valor de **R\$ 13,20** referente a Juros, de acordo com a orientação da GGJ/SES – Gerência de Convênio, Parceria e Contratos de Gestão, de 27 de Julho de 2015.

Quadro 11 - Demonstrativo da Prestação de Serviços

HMA 2020	jan/20		
	Planilha Contábil Financeira	Valores Identificados nas Notas Fiscais	Diferença
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	5.167,34	5.167,34	0,00
5. Gerais	336.619,35	308.781,31	-27.838,04
6. Serviços Terceirizados/Contratos de Prestação de Serviços	1.797.801,05	1.797.801,05	0,00
7. Manutenção	224.419,31	224.419,31	0,00

#### 7. Estudo da Disponibilidade

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

Quadro 12 - Conta-Corrente e Aplicações

HMA 2020		JANEIRO/20				VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários		SALDO DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE TOTAL				0,00
AGÊNCIA	CONTA	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Diferença Análise x PCF	0,00
944	3162-0	334,57	3.625.881,27	3.625.546,70	Saldo	0,00
944	3161-2	0,00	2.711.696,73	2.711.696,73		0,00
		CONTA CORRENTE PROVISÃO				0,00
						0,00
SOMA		334,57	6.337.578,00	6.337.243,43		

  

		JANEIRO/20				VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários		SALDO DISPONÍVEL EM APLICAÇÕES TOTAIS				1.974.665,01
APLICAÇÃO FINANCEIRA		Saldo Inicial	Resgate	Aplicação	Rendimento	Diferença Análise x PCF
AGÊNCIA	CONTA					Tributos
						Saldo Final
944	3162-0 GIRO	2.306.889,30	2.308.014,70		1.244,12	118,72
944	3161-2 GIRO	1.265.759,82	1.487.379,74	256.082,00	1.542,96	36.005,04
944		0,00				0,00
944	BANCO: CEF CONTA: 3161-2 APLICAÇÃO-FIC-GIRO	0,00				0,00
944	BANCO: CONTA: 3162-0 APLICAÇÃO:CDB	0,00				0,00
944	BANCO: CEF CONTA: 3162-0 APLICAÇÃO:CDB	0,00				0,00
944	BANCO CEF CONTA 3162-0 APLICAÇÃO: CDB 20190415000233	0,00				0,00
945	BANCO CEF CONTA 3162-0 APLICAÇÃO: CDB 20190415000233	0,00				0,00
944	BANCO : CAIXA APLICAÇÃO 20190614000322	0,00				0,00
944	APLICAÇÃO 20190614000278 CDB CEF 3162-0	0,00				0,00
944	APLICAÇÃO 20190614000104 CDB CEF 3162-0	0,00				0,00
944	APLICAÇÃO 20190614000330 CDB CEF 3162-0	0,00				0,00
944	APLICAÇÃO 20190913000368	0,00				0,00
944	NOTA20191004000129	0,00				0,00
944	NOTA20191022000008	0,00				0,00
944	NOTA20191202000099	1.311.275,62	1.314.631,81		3.356,19	0,00
944	NOTA20191210000080	1.934.484,41	2.900,19		6.957,03	1.938.541,25
944	NOTA20200227000132	0,00				0,00
944	NOTA202000205000372	0,00				0,00
		APLICAÇÃO FINANCEIRA DE PROVISÃO				0,00
						0,00
SOMA		6.818.409,15	5.112.926,44	256.082,00	13.100,30	0,00

## 8. Recomendação

Sem recomendação

## 9. 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 **Hospital Miguel Arraes**, 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 a inconsistência abaixo elencada:.

- **Item 5.6. Serviços Judiciais e Cartoriais** - Não acatado o valor de **R\$ 12.501,64** referente a Multa, de acordo com a orientação da GGJ/SES – Gerência de Convênio, Parceria e Contratos de Gestão, de 27 de Julho de 2015.
- **Item 5.6. Serviços Judiciais e Cartoriais** - Não acatado o valor **R\$ 15.323,20** referente a despesas processuais trabalhistas, com base no parecer Nº 0173/2017 de 13 de março 2017 da Procuradoria Geral do Estado (Procuradoria Consultiva).
- **Item 5.7.2 Outras Despesas Gerais (Pessoa Jurídica)** - Não acatado o valor de **R\$ 13,20** referente a Juros, de acordo com a orientação da GGJ/SES – Gerência de Convênio, Parceria e Contratos de Gestão, de 27 de Julho de 2015.

Considerando a realização das análises documentais, o resultado validado pela SES referente às despesas efetivamente realizadas foi de **R\$ 232.853,92 de Superávit**. No entanto, conforme prerrogativa do contrato de gestão, está previsto para uma despesa futura o **crédito de provisão no valor de R\$ 273.781,71**, que deverá ser reservado em conta específica pela unidade a qual acumulará mês a mês, desta feita será gerado um resultado contratual de **R\$(-)40.927,79 de Déficit**, conforme demonstrado a seguir:

### Quadro 13 - Resultado da Unidade

HMA 2020	jan/20		
Receitas Operacionais	7.012.082,62	7.012.082,62	0,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>UNIDADE</b>	<b>SES/DGMMAS</b>	<b>Diferença</b>
1. Pessoal	3.249.870,04	3.249.870,03	-0,01
2 e 3. Insumo/Material	1.193.189,66	1.193.189,66	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	2.364.007,05	2.336.169,01	-27.838,04
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)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>6.807.066,75</b>	<b>6.779.228,70</b>	<b>-27.838,05</b>
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	205.015,87	232.853,92	27.838,05
<b>Crédito de Provisão</b>	<b>273.781,71</b>	<b>273.781,71</b>	<b>273.781,71</b>
Despesa Não Acatada			-245.943,66
<b>Resultado (Déficit/Superávit)</b>	<b>-68.765,84</b>	<b>-40.927,79</b>	<b>27.838,05</b>

Recife 09 de Junho de 2020

Elaboração:	Revisão:
<p>Ariluce Melo</p> <p><b>Analista Financeiro - DGMMAS</b></p> <p>Matrícula: 110.854-2</p>	<p>Jonathan Henrique Nery Duarte</p> <p><b>Analista Financeiro - DGMMAS</b></p> <p>Matrícula: 390.274.9</p>

<p>Gabrielle de Melo e Silva Sampaio Lins</p> <p><b>Analista Financeiro - DGMMAS</b></p> <p>Matrícula 398.455-9</p>
---

Recife, 09 de Junho de 2020



Documento assinado eletronicamente por **Jonathan Henrique Nery Duarte**, em 03/09/2020, às 16:35, 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 03/09/2020, às 17:23, 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 **Ariluce Melo**, em 03/09/2020, às 18:21, 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](http://sei.pe.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **7850323** e o código CRC **1966E603**.

**SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE DE PERNAMBUCO**

Rua Dona Maria Augusta Nogueira, 519, - Bairro Bongü, Recife/PE - CEP 50751-530, Telefone: