



GOVERNO DO ESTADO  
DE PERNAMBUCO

DATA: 19/11/2020

Unidade	UPA Cabo	Data do Contrato:	03/01/2011
OSS:	IMIP	CNPJ: 09.039.744/0012-47	Data da Inauguração: 04/02/2011
Valor do Repasse:	R\$ 934.064,95	Nº do Contrato:	011/2010
<b>Parecer Financeiro Mensal - nº 165/2020</b>			

Após análise do Relatório Contábil Financeiro da UPA CABO referente ao mês de MAIO de 2020 encaminhado pela Organização Social de Saúde IMIP, constatamos:


**1. DOCUMENTAÇÃO**

- Entrega no Prazo: 06/07/2020.
- Documentação autenticada: Impostos, contas de água, energia elétrica e telefone.
- Preenchimento da Planilha Contábil-Financeira (PCF): A unidade não apresentou o preenchimento correto da PCF e deixou de informar os valores do "Contas a Pagar" relativo a fornecedores e pessoa

**2. RECEITA OPERACIONAL**

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

Quadro 1 - Composição da Receitas Operacionais

 <b>GOVERNO DO ESTADO DE PERNAMBUCO</b> <b>SECRETARIA DE SAÚDE DO ESTADO DE PERNAMBUCO</b> <b>SECRETARIA EXECUTIVA DE ATENÇÃO À SAÚDE</b> 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
		MAIO/2020	<b>9</b>
<b>UNIDADE</b> (acessar lista suspensa)	<b>RESPONSÁVEL PELA UNIDADE</b>	<b>ISENTO PIS:</b>	<b>SIM</b>
<b>UPA CABO DE SANTO AGOSTINHO</b>	<b>INALDA DE MELO SANTOS</b>	<b>CNPJ</b>	<b>09.039.744/0012-47</b>
<b>IMIP HOSPITALAR - FUNDAÇÃO PROF. MARTINIANO FERNANDES</b>		<b>OSS - GESTORA</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>		<b>Data Início CG</b>	<b>fev-11</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>VALOR</b>	
Repasse Contrato de Gestão (Fixo+Variável)		R\$	934.064,95
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>		<b>R\$</b>	<b>934.064,95</b>
Rendimento de Aplicações Financeiras		R\$	268,75
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			
<b>TOTAL OUTRAS RECEITAS</b>		<b>R\$</b>	<b>268,75</b>
<b>TOTAL DE REPASSES/RECEITAS</b>		<b>R\$</b>	<b>934.333,70</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 de 4 a 7. Prestação de Serviço: R\$ (-)15.626,07**- O valor deste item refere-se a juros/multas não acatados, conforme discriminado no item.
- **Crédito de provisão: R\$ 67.305,92** - 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\$ 15.626,07** das despesas efetivamente realizadas, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 2 - Demonstrativo de Receitas e Despesas

upa cabo 2020	mai/20		
Receitas Operacionais	934.333,70	934.333,70	0,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>UNIDADE</b>	<b>SES/DGMMAS</b>	<b>Diferença</b>
1. Pessoal	754.291,84	754.291,84	0,00
2 e 3. Insumo/Material	82.127,95	82.127,95	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	203.346,31	187.720,24	-15.626,07
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>1.039.766,10</b>	<b>1.024.140,03</b>	<b>-15.626,07</b>
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	-105.432,40	-89.806,33	15.626,07
Crédito de Provisão	67.305,92	67.305,92	67.305,92
Despesa Não Acatada			-51.679,84
Resultado (Déficit/Superávit)	-172.738,32	-157.112,24	15.626,07

Fonte: Documentação de Prestação de Contas competência Maio/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 Cabo	mai/20		
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>Planilha Contábil</b>	<b>Análise SES/DGMMAS</b>	<b>Diferença</b>
1. Pessoal	754.291,84	754.291,84	0,00
1.1. Ordenados (Não inclui férias, 13º e Rescisão)	583.262,14	583.262,14	0,00
1.2. FGTS	46.943,46	46.943,45	-0,01
1.3. PIS	0,00	0,00	0,00
1.4. Benefícios	35.785,75	35.785,75	0,00
1.5. Despesas com (Férias + 13º + Rescisões)	88.300,49	88.300,49	0,00
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Planilha Contábil</b>	<b>Análise SES/DGMMAS</b>	<b>Diferença</b>
Cálculo de Provisão	155.606,41	155.606,41	0,00
Ano de Contrato	9		0,00
Turnover	1,6746411		
Valor transferido conta crédito provisão	67.305,92		

##### 4.2. Do FGTS e PIS

No que diz respeito ao **itens 1.2. FGTS (Ativos)**, não houve divergência nas informações apresentadas, ver quadro 3, 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
MAIO	51.319,85	46.943,45	4.376,41	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	MAIO
ALIMENTAÇÃO	25.172,00
SEGURO DE VIDA	533,33
TRANSPORTE	17.603,72
AUXÍLIOS	424,54
PLANO DE SAÚDE	
<b>TOTAL</b>	<b>43.733,59</b>
BENEFÍCIOS PAGOS PELO EMPREGADO	
2 0 20	MAIO
ALIMENTAÇÃO	2.711,39
SEGURO DE VIDA	
TRANSPORTE	5.236,45
AUXÍLIOS	
PLANO DE SAÚDE	
<b>TOTAL</b>	<b>7.947,84</b>
<b>TOTAL (BENEFÍCIOS – DESCONTOS)</b>	<b>35.785,75</b>

Quadro 5.1 - PCF

UPA Cabo	mai/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1.4. Benefícios	35.785,75	35.785,75	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\$ 87.117,12 (b) e que o valor provisionado para esse tipo de despesa, conforme análise financeiro/DGMMAS, foi de R\$ 151.309,30 (a), a diferença de R\$ 64.192,18 (c) deveria ser transferida para a conta de provisão:

Quadro 6 - Saldo de Provisão

#### 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
MAIO	30.081,50	30081,4992	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
MAIO	58.219,00	58.219,00	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 upa cabo 2020	mai/20		
	Planilha Financeira	CONSUMO ESTOQUE	DIFERENÇA
<b>2. Insumos Assistenciais</b>	<b>72.489,69</b>	<b>72.489,69</b>	<b>0,00</b>
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	19.352,09	19.352,09	0,00
2.2. Medicamentos	41.876,65	41.876,65	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	-00	-00	0,00
2.4. Gases Medicinais	9.136,13	9.136,13	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	2.124,82	2.124,82	0,00
<b>3. Materiais/Consumos Diversos</b>	<b>9.638,26</b>	<b>9.638,26</b>	<b>0,00</b>
3.1. Material de Higienização e Limpeza	6.152,49	6.152,49	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	3.898,02	3.898,02	0,00
3.3. Material Expediente	100,15	100,15	0,00
3.4. Combustível	4.318,63	4.318,63	0,00
3.5. GLP	65,00	65,00	0,00
<b>3.6. Material de Manutenção</b>	<b>-3.708,03</b>	<b>-3.708,03</b>	<b>0,00</b>
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	(3.708,03)	(3.708,03)	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	-00	-00	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática			0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	-00	-00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares	-00	-00	0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	-00	-00	
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar	-00	-00	0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel	-00	-00	0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	(1.188,00)	(1.188,00)	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos	-00	-00	0,00
<b>Total Insumos SES/DGMMAS</b>	<b>82.127,95</b>	<b>82.127,95</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 upa cabo 2020	mai/20		
	RELATÓRIO DE ESTOQUE ENTRADAS	NF IDENTIFICADAS	DIFERENÇA
<b>2. Insumos Assistenciais</b>	<b>138.651,33</b>	<b>138.651,33</b>	<b>0,00</b>
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	34.270,20	34.270,20	0,00
2.2. Medicamentos	88.110,41	88.110,41	0,00
2.3. Dietas Industrializadas			0,00
2.4. Gases Medicinais	9.160,55	9.160,55	0,00
2.5. OPME (Orteses, Próteses e Materiais Especiais)			0,00
2.6. Material de uso odontológico			0,00
2.7. Material Laboratorial	68,00	68,00	0,00
2.8. Outras Despesas com Insumos Assistenciais	7.042,17	7.042,17	0
<b>3. Materiais/Consumos Diversos</b>	<b>57.886,79</b>	<b>57.886,79</b>	<b>0,00</b>
3.1. Material de Higienização e Limpeza	7.184,43	7.184,43	0
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	29.070,02	29.070,02	0,00
3.3. Material Expediente	13.416,95	13.416,95	0,00
3.4. Combustível	4.318,63	4.318,63	0,00
3.5. GLP	65,00	65,00	0,00
<b>3.6. Material de Manutenção</b>	<b>1.771,42</b>	<b>1.771,42</b>	<b>0,00</b>
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	1.627,42	1.627,42	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	144,00	144,00	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	144,00	144,00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	-00	-00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares			0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos			0,00
3.6.2.3. Equipamento Médico-Hospitalar			0,00
3.6.2.4. Outros Materiais de Manutenção de Bem Móvel			0,00
3.7. Tecidos, Fardamentos e EPI	2.060,34	2.060,34	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos			0,00
<b>Total Insumos SES/DGMMAS</b>	<b>196.538,12</b>	<b>196.538,12</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 no item 5.7.2, conforme discriminado abaixo:

- **Item 5.7.2 Outras Despesas Gerais (Pessoa Jurídica):** Não acatado o valor de **R\$ 15.626,07** referente a Juros/Multa de acordo com a orientação da GGAJ/SES – Gerência de Convênio, Parceria e Contratos de Gestão, de 27 de julho de 2015.

Quadro 11 - Demonstrativo da Prestação de Serviços

upa cabo 2020	mai/20		
	Planilha Contábil Financeira	Valores Identificados nas Notas Fiscais	Diferença
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	2.564,11	2.564,11	0,00
5. Gerais	34.891,40	19.265,33	-15.626,07
6. Serviços Terceirizados/Contratos de Prestação de Serviços	157.301,60	157.301,60	0,00
7. Manutenção	8.589,20	8.589,20	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

upa cabo 2020			MAIO/20				VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários			SALDO DISPONÍVEL EM CONTA CORRENTE TOTAL			182,37	R\$ 182,37
BANCO	AGÊNCIA	CONTA	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Diferença Análise x PCF	0,00
CEF	559	3414-7	0,00	1.603.388,95	1.603.388,95	Saldo	0,00
CEF	559	3415-5	799,24	482.126,87	481.510,00		182,37
bradesco	1260	0122234-1	0,00				0,00
	1260	0122735-5	0,00				0,00
			CONTA CORRENTE PROVISÃO			0,00	
			0,00				0,00
SOMA			799,24	2.085.515,82	2.084.898,95		
upa cabo 2020			MAIO/20				VALOR PCF UNIDADE
Acompanhamento de Saldos Bancários			SALDO DISPONÍVEL EM APLICAÇÕES TOTAIS			55.182,34	55.182,34
APLICAÇÃO FINANCEIRA			Saldo Inicial	Resgate	Aplicação	Rendimento	Diferença Análise x PCF
BANCO	AGÊNCIA	CONTA					Tributos
CEF	559	3414-7	264.721,44	643.872,80	434.064,95	268,75	Saldo Final
BRADESCO	1260	0122733-5	0,00				55.182,34
BRADESCO	1260	0122234-1	0,00				0,00
			0,00				0,00
			APLICAÇÃO FINANCEIRA DE PROVISÃO				0,00
							0,00
SOMA			264.721,44	643.872,80	434.064,95	268,75	0,00

## 8. Recomendação

### 8.1 Preenchimento da PCF

Recomendamos que a Planilha Contábil Financeira - PCF, no formato Excel, seja preenchida corretamente, apresentando nela todas as informações nos formatos solicitados, tendo em vista que é a partir desta que são extraídas as informações para atendimento da resolução nº 58/2020 do TCE/PE, bem como publicação no portal da transparência dos anexos e informações indicadas pela mesma.

Considerando a impossibilidade de atendimento a esta recomendação, quanto às informações apresentadas, esta deve ser justificada por meio de nota explicativa, estando ainda sujeita a não ser acatada por esta diretoria (DGMMAS).

### 8.2 Conciliação bancária

Recomendamos que a Unidade disponibilize mensalmente os arquivos da Conciliação Bancária, conforme item do Manual e tendo em vista que a conciliação bancária consiste em se fazer a comparação física entre o saldo das contas bancárias com o controle financeiro interno de uma empresa, ou seja é a comparação do controle financeiro interno com tudo o que entrou e saiu da sua conta e está lançado no extrato bancário do mesmo período. A consequência disso é que, sem esse controle, não se pode garantir a exatidão dos saldos apurados em períodos específicos. Diante da ausência dos arquivos de Conciliação Bancária o Parecer da Prestação de Contas será considerado com Ressalva.

## 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 **UPA Cabo**, 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:

- **Item 5.7.2 Outras Despesas Gerais (Pessoa Jurídica):** Não acatado o valor de **R\$ 15.626,07** referente a Juros/Multa de acordo com a orientação da GGAJ/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\$ (-)89.806,33 de Déficit**. No entanto, conforme prerrogativa do contrato de gestão, está previsto para uma despesa futura o **crédito de provisão no valor de R\$ 67.305,92**, que deverá ser reservado em

conta específica pela unidade a qual acumulará mês a mês, desta feita será gerado um resultado contratual de R\$(-)157.112,24 de Déficit, conforme demonstrado a seguir:

Quadro 13 - Resultado da Unidade

upa cabo 2020	mai/20		
Receitas Operacionais	934.333,70	934.333,70	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	UNIDADE	SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	754.291,84	754.291,84	0,00
2 e 3. Insumo/Material	82.127,95	82.127,95	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	203.346,31	187.720,24	-15.626,07
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>1.039.766,10</b>	<b>1.024.140,03</b>	<b>-15.626,07</b>
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	-105.432,40	-89.806,33	15.626,07
<b>Crédito de Provisão</b>	<b>67.305,92</b>	<b>67.305,92</b>	<b>67.305,92</b>
Despesa Não Acatada			-51.679,84
<b>Resultado (Déficit/Superávit)</b>	<b>-172.738,32</b>	<b>-157.112,24</b>	<b>15.626,07</b>

Recife 19 de Novembro de 2020

Elaboração:	Revisão:
Ariluce Melo Analista de Prestação de Contas - DGMMAS Matrícula: 110.854-2	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, 19 de Novembro de 2020



Documento assinado eletronicamente por **Jonathan Henrique Nery Duarte**, em 30/11/2020, às 22:02, 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 02/12/2020, às 10:38, 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 03/12/2020, às 14:46, 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 **9911518** e o código CRC **EA163D41**.

SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE DE PERNAMBUCO

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