

DATA: 01/04/2021

Unidade	Hospital Maternidade Brites de Albuquerque	Data do Contrato:	07/04/2020
OSS:	Hospital do Tricentenário	CNPJ: 10.583.920/0005-67	Data da Inauguração: 08/04/2020
Valor do Repasse:	R\$ 3.554.969,46	Nº do Contrato:	004/2020
Parecer Financeiro Mensal - nº 230/2020			


Após análise do Relatório Contábil Financeiro do Hospital Maternidade Brites de Albuquerque referente ao mês de JUNHO de 2020 encaminhado pela Organização Social de Saúde Hospital do Tricentenário, constatamos:

1. DOCUMENTAÇÃO

- Entrega fora do prazo: Em 30/07/2020. A prestação de contas dos itens de estoque foi reapresentada em 21/01/2021.
- Documentação autenticada: Impostos.
- Preenchimento da Planilha Contábil-Financeira (PCF): Nem todas as abas do excel foram preenchidas corretamente: preencher as abas da PCF em Excel conforme orientação da gerência e na PCF

2. RECEITA OPERACIONAL

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

 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
		JUNHO/2020	1
UNIDADE (acessar lista suspensa)	RESPONSÁVEL PELA UNIDADE	ISENTO PIS:	SIM
HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE	EUD JOHNSON	CNPJ	1.05839E+13
HOSPITAL DO TRICENTENÁRIO		OSS - GESTORA	
	DESCRIÇÃO	Data Início CG	abr-20
RECEITAS OPERACIONAIS		VALOR	
Repasse Contrato de Gestão (Fixo+Variável)		R\$	3.554.969,46
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\$	3.554.969,46
Rendimento de Aplicações Financeiras		R\$	749,51
Rendimento de Aplicações Financeiras do Recurso de Plano de Investimento Autorizado pela SES		R\$	8.924,59
Reembolso de Despesas			
Obtenção de Recursos Externos a SES			
Demais Receitas (Convênios)			
Outras Receitas			
TOTAL OUTRAS RECEITAS		R\$	9.674,10
TOTAL DE REPASSES/RECEITAS		R\$	3.564.643,56

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\$ - 45,00**— O valor deste item refere-se a parcelamento de aparelho, conforme discriminado no item.
- Crédito de provisão: R\$ 194.728,47** - 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).

Logo, a prestação de contas apresentou uma diferença de **R\$ 45,00** das despesas efetivamente realizadas, conforme pode-se observar no quadro abaixo:

Quadro 2 - Demonstrativo de Receitas e Despesas			
HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE		jun/20	
Receitas Operacionais		3.564.643,56	3.564.643,56
DESPESAS OPERACIONAIS		UNIDADE	SES/DGMMAS
		Diferença	
1. Pessoal		1.172.835,15	1.172.835,15
2 e 3. Insumo/Material		489.568,99	489.568,99
4 a 7. Prestação de Serviço		433.835,24	433.790,24
8. Investimento		0,00	0,00
9. Despesas com plano de investimento autorizado pela SES		8.924,59	8.924,59
10. Despesas com Ensino e Pesquisa		0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)		25.617,75	25.617,75
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS		2.130.781,72	2.130.736,72
Desconto (Meta Não Atingida)		0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão		1.433.861,84	1.433.906,84
Crédito de Provisão		194.728,47	194.728,47
Despesa Não Acatada			-194.683,47
Resultado (Déficit/Superávit)		1.239.133,37	1.239.178,37

Fonte: Documentação de Prestação de Contas competência Junho/2020 enviada pela OSS.

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

Hospital Brites	jun/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	1.172.835,15	1.172.835,15	0,00
1.1. Ordenados (Não inclui férias, 13º e Rescisão)	910.796,40	910.796,40	0,00
1.2. FGTS	72.889,66	72.889,66	0,00
1.3. PIS	0,00	0,00	0,00
1.4. Benefícios	73.441,71	73.441,71	0,00
1.5. Despesas com (Férias + 13º + Rescisões)	115.707,38	115.707,38	0,00
DESCRIÇÃO	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
Cálculo de Provisão	310.435,84	310.435,84	0,00
Ano de Contrato	1		0,00
Turnover	24,7395833		
Valor transferido conta crédito provisão	194.728,47		

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. No entanto, houve diferença de **R\$ 1,68** em relação ao pagamento de FGTS, pago a maior pela Unidade, 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
JUNHO	80.167,68	72.889,66	7.279,70	1,68

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	
2020	JUNHO
ALIMENTAÇÃO	78.894,20
SEGURO DE VIDA	742,43
TRANSPORTE	2.180,72
AUXÍLIOS	0,00
PLANO DE SAÚDE	0,00
TOTAL	81.817,35
BENEFÍCIOS PAGOS PELO EMPREGADO	
2020	JUNHO
ALIMENTAÇÃO	3.884,68
SEGURO DE VIDA	63,96
TRANSPORTE	4.427,00
AUXÍLIOS	0,00
PLANO DE SAÚDE	0,00
TOTAL	8.375,64
TOTAL (BENEFÍCIOS – DESCONTOS)	73.441,71

Quadro 5.1 - PCF

Hospital Brites	jun/20		
DESPESAS OPERACIONAIS	Planilha Contábil	Análise SES/DGMMAS	Diferença
1.4. Benefícios	73.441,71	73.441,71	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\$ 115.707,38 (b)** e que o valor provisionado para esse tipo de despesa, conforme análise financeiro/DGMMAS, foi de **R\$ 310.435,84 (a)**, a diferença de **R\$ 194.728,47 (c)** deverá ser transferida para a conta de provisão, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 6 - Saldo de Provisão

jun/20		valores em R\$
Provisões (Férias+13º+ Rescisões) (a)		310.435,84
Despesa (Férias + 13º + Rescisões) (b)		115.707,38
Transferência sobre saldo para conta provisão (c) = (b) - (a)		194.728,47

4.5. Das Férias e 13º

Quanto às despesas de férias e 13º apresentadas pela unidade, no campo de despesas com 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
JUNHO	73.106,40	73.106,40	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
JUNHO	42.600,98	42.600,98	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 HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE	jun/20		
	Planilha Financeira	CONSUMO ESTOQUE	DIFERENÇA
2. Insumos Assistenciais	437.236,20	437.236,20	0,00
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	215.253,26	215.253,26	0,00
2.2. Medicamentos	182.152,69	182.152,69	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	-00	-00	0,00
2.4. Gases Medicinais	36.664,05	36.664,05	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	3.166,20	3.166,20	0,00
3. Materiais/Consumos Diversos	52.332,79	52.332,79	0,00
3.1. Material de Higienização e Limpeza	19.118,61	19.118,61	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	20.045,51	20.045,51	0,00
3.4. Combustível	3.026,54	3.026,54	0,00
3.5. GLP	-00	-00	0,00
3.3. Material Expediente	3.409,12	3.409,12	0,00
3.6. Material de Manutenção	3.092,01	3.092,01	0,00
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	2.702,01	2.702,01	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	390,00	390,00	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	-00	-00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	390,00	390,00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares	-00	-00	0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	390,00	390,00	0,00
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	-00	-00	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos	3.641,00	3.641,00	0,00
Total Insumos SES/DGMMAS	489.568,99	489.568,99	0,00

5.2. Das Entradas

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

- Item 3.4 Combustível -Rateio da NF 15145761 Alelo - R\$ 699,43 - Referente ao veículo cedido do HTRI Afogados não foi registrado no sistema; Rateio da NF 15397843 Alelo - R\$ 373,37 - Referente ao veículo cedido do HTRI Afogados não foi registrado no sistema; e NF 1867 Silva Sobrinho Combustíveis - Desconto R\$ 111,34 que não foi registrado no sistema. Valor total da nota R\$ 1.953,74 (2.065,08 - 111,34)

Quadro 10 - Demonstrativo das Entradas

Análise de Notas Fiscais no Estoque	jun/20		
	RELATÓRIO DE ESTOQUE ENTRADAS	NF IDENTIFICADAS	DIFERENÇA
HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE			
2. Insumos Assistenciais	205.091,30	205.091,29	-0,01
2.1. Materiais Descartáveis/Materiais de Penso	54.111,57	54.111,57	0,00
2.2. Medicamentos	110.343,55	110.343,55	0,00
2.3. Dietas Industrializadas	1.935,72	1.935,72	0,00
2.4. Gases Medicinais	36.664,06	36.664,05	-0,01
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	2.036,40	2.036,40	0,00
3. Materiais/Consumos Diversos	54.642,16	55.603,62	961,46
3.1. Material de Higienização e Limpeza	19.022,02	19.022,02	0,00
3.2. Material/Gêneros Alimentícios	21.299,40	21.299,40	0,00
3.3. Material Expediente	2.914,10	2.914,10	0,00
3.4. Combustível	2.065,08	3.026,54	961,46
3.5. GLP	-00	-00	0,00
3.6. Material de Manutenção	6.016,76	6.016,76	0,00
3.6.1. Manutenção de Bem Imóvel	5.626,76	5.626,76	0,00
3.6.2. Manutenção de Bem Móvel	390,00	390,00	0,00
3.6.2.1. Equipamentos de Informática	-00	-00	0,00
3.6.2.2. Manutenção de Veículo	390,00	390,00	0,00
3.6.2.2.1. Lubrificantes Veiculares	-00	-00	0,00
3.6.2.2.2. Outros Materiais de Manutenção de Veículos	390,00	390,00	0,00
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	-00	-00	0,00
3.8. Outras Despesas com Materiais Diversos	3.324,80	3.324,80	0,00
Total Insumos SES/DGMMAS	259.733,46	260.694,91	961,45

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 5.1.1. conforme demonstrado abaixo:

- Item 5.1.1. **Telefonia Móvel**: Não acatado o valor de R\$ 45,00 referente a parcelamento de aparelho, pois é considerado investimento e por isso necessita de autorização prévia.

Quadro 11 - Demonstrativo da Prestação de Serviços

HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE	jun/20		
	Planilha Contábil Financeira	Valores Identificados nas Notas Fiscais	Diferença
4. Seguros/Tributos/Despesas Bancárias	390,35	390,35	0,00
5. Gerais	61.762,14	61.717,14	-45,00
6. Serviços Terceirizados/Contratos de Prestação de Serviços	360.858,10	360.858,10	0,00
7. Manutenção	10.824,65	10.824,65	0,00

7. Despesas com Plano de Investimento Autorizados pela SES

Com relação ao Plano de Investimentos autorizados pela SES – Item 9, o valor de R\$ 8.924,59 é referente a receita de rendimentos do plano de investimento em questão, cuja despesa é controlada em demonstrativo próprio, conforme pode-se observar no quadro abaixo.

Quadro 12 - Despesas com Plano de Investimento Autorizados pela SES

HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE	jun/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	8.924,59	8.924,59	0,00
10. Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	25.617,75	25.617,75	0,00

8. 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\$ 25.617,75, 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 13 - Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)

HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE	jun/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	8.924,59	8.924,59	0,00
10. Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	25.617,75	25.617,75	0,00

9. 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 abaixo.

Quadro 14 - Conta-Corrente e Aplicações

HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE			JUNHO/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	0,00
			Saldo				
SANTANDER	4047	13.003680-2	0,00	3.885.125,58	3.885.125,58	0,00	
SANTANDER	4047	13.003705-4	0,00	2.464.236,03	2.464.236,03	0,00	
SANTANDER	4047	13.003796-8	0,00			0,00	
			CONTA CORRENTE PROVISÃO				0,00
							0,00
SOMA			0,00	6.349.361,61	6.349.361,61		

Acompanhamento de Saldos Bancários			JUNHO/20				VALOR PCF UNIDADE
APLICAÇÃO FINANCEIRA			SALDO DISPONÍVEL EM APLICAÇÕES TOTAIS			5.223.333,67	5.223.333,67
BANCO	AGÊNCIA	CONTA	Saldo Inicial	Resgate	Aplicação	Rendimento	Diferença Análise x PCF
			Tributos				Saldo Final
SANTANDER	4047	13.003680-2 - CDB DI DIGITAL - Aplicação N° 260012107921	647.241,82	693.952,62	46.000,00	710,80	0,00
SANTANDER	4047	13.003680-2 - CDB DI DIGITAL - CDB CONTAMAX	905.350,30	1.184.563,64	1.237.771,49	38,71	958.596,86
SANTANDER	4047	13.003705-4 - CDB DI DIGITAL - Aplicação N° 260012150502	4.129.678,86	506.000,00	0,00	8.591,71	3.632.270,57
SANTANDER	4047	13.003705-4 - CDB CONTAMAX	6.505,27	11.741,03	5.235,00	0,76	0,00
SANTANDER	4047	APLICAÇÃO N° 260012408899	136.436,18	5.000,00	0,00	290,28	131.726,46
SANTANDER	4047	Aplicação N° 260012661584	0,00	0,00	500.697,94	41,84	500.739,78
SANTANDER	4047	13.003796-8 - CDB CONTAMAX	0,00				0,00
			APLICAÇÃO FINANCEIRA DE PROVISÃO				0,00
							0,00
SOMA			5.825.212,43	2.401.257,29	1.789.704,43	9.674,10	0,00

10. Recomendações

9.1. De 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).

9.2. De Registro do Estoque:

Recomendamos que os bens e produtos registrados no estoque leve em consideração a determinação da norma contábil NBC T SP 04 - Estoque, conforme trecho transcrito abaixo com destaque para o item 19:

"Mensuração dos estoques:

15. Os estoques devem ser mensurados pelo valor de custo ou valor realizável líquido, dos dois o menor, exceto quando o disposto nos itens 16 ou 17, se aplicar.

16. Quando os estoques tiverem sido adquiridos por meio de transação sem contraprestação, o custo deve ser mensurado pelo seu valor justo na data do seu recebimento.

17. Estoques devem ser mensurados pelo menor valor entre o custo e o custo corrente de reposição quando são mantidos para:

(a) distribuição gratuita ou por valor irrisório;

(b) consumo no processo de produção de bens a serem distribuídos gratuitamente ou por valor irrisório.

Custo de aquisição

...

19. O custo de aquisição dos estoques compreende o preço de compra, os impostos de importação e outros tributos (exceto os recuperáveis no Fisco), bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição de produtos acabados, materiais e suprimentos. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes devem ser deduzidos na determinação do custo de aquisição.

11. 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 as 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 do HOSPITAL MATERNIDADE BRITES DE ALBUQUERQUE, 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 5.1.1. Telefonia Móvel: Não acatado o valor de R\$ 45,00 referente a parcelamento de aparelho, pois é considerado investimento e por isso necessita de autorização prévia.

Considerando a realização das análises documentais, o resultado validado pela SES referente às despesas efetivamente realizadas foi de R\$ 1.433.906,84 de Superávit. No entanto, conforme prerrogativa do contrato de gestão, está previsto para uma despesa futura o crédito de provisão no valor de R\$ 194.728,47, que deverá ser reservado em conta específica pela unidade a qual acumulará mês a mês, desta feita será gerado um resultado contratual de R\$ 1.239.178,37 de Superávit, conforme demonstrado a seguir:

Quadro 15 - Resultado da Unidade

HOSPITAL BRITES DE ALBUQUERQUE		jun/20	
Receitas Operacionais	3.564.643,56	3.564.643,56	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	UNIDADE	SES/DGMMAS	Diferença
1. Pessoal	1.172.835,15	1.172.835,15	0,00
2 e 3. Insumo/Material	489.568,99	489.568,99	0,00
4 a 7. Prestação de Serviço	433.835,24	433.790,24	-45,00
8. Investimento	0,00	0,00	0,00
9. Despesas com plano de investimento autorizado pela SES	8.924,59	8.924,59	0,00
10. Despesas com Ensino e Pesquisa	0,00	0,00	0,00
11. Despesa(s) de Competência(s) Anterior(es)	25.617,75	25.617,75	0,00
TOTAL DE DESPESAS OPERACIONAIS	2.130.781,72	2.130.736,72	-45,00
Desconto (Meta Não Atingida)	0,00	0,00	0,00
Diferença com Crédito de Provisão	1.433.861,84	1.433.906,84	45,00
Crédito de Provisão	194.728,47	194.728,47	194.728,47
Despesa Não Acatada			-194.683,47
Resultado (Déficit/Superávit)	1.239.133,37	1.239.178,37	45,00

Recife 01 de Abril de 2021

Análise:	Revisão:
<p>Allinne Barbosa de Oliveira Analista de Prestação de Contas - DGMMAS Matrícula 398.556-3</p>	<p>Gabrielle De Melo E Silva Sampaio Lins Analista de Prestação de Contas - DGMMAS Matrícula 398.455-9</p>

Emissão Do Parecer:
<p>Jonathan Henrique Nery Duarte Analista de Prestação de Contas - DGMMAS Matrícula: 390.274.9</p>

Recife, 01 de Abril de 2021



Documento assinado eletronicamente por **Jonathan Henrique Nery Duarte**, em 05/04/2021, às 08:24, 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 **Allinne Barbosa de Oliveira**, em 05/04/2021, às 08:27, 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 05/04/2021, às 11:49, 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 **12720041** e o código CRC **A5133910**.

SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE DE PERNAMBUCO

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