

## CERTIFICADO DE AUDITORIA

**TIPO DE AUDITORIA:** Auditoria de Gestão  
**EXERCÍCIO:** 2021  
**UNIDADE AUDITADA:** Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas -  
**CIAMA MUNICÍPIO - UF:** Manaus - AM  
**RELATÓRIO:** 001/2022  
**UCI EXECUTORA:** Controladoria Interna

Foram examinados os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, especialmente aqueles listados, praticados no exercício de 2021.

Os exames foram efetuados por seleção de itens, em atendimento à legislação aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício de 2021.

Para o escopo das auditorias e, com vistas a verificação da boa gestão dos recursos, foram realizadas as atividades da Controladoria Interna, com análise dos: Processos licitatórios 2021 (amostragem); pagamento de Contratos e RH, Remesas de Prestação de Contas mensais – TCE AM, almoxarifado, patrimônio, ouvidoria ( transparência do site), suprimento de fundo, onde constatou-se, de forma geral, que a Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas – CIAMA tem envidado esforços para cumprir as normas legais e regulamentares para a boa gestão administrativa e financeira.

De forma proativa a Controladoria Interna elaborou minutas de procedimentos, em atendimento a Lei Anticorrupção nº. 12.846/2013, regulamentada pelo Decreto nº. 8.420/15 e Decreto nº. 8.420/12, conforme preconiza a Lei Estadual nº. 4.730/2018, sobre a instituição do Programa de Integridade, que foram para apreciação da Diretoria Executiva.

Face ao exposto e em atendimento as determinações contidas nos art. 70 a 74 da CF/88 e Resolução Nº.03/2016, ressalvadas as ocorrências apontadas, as quais não comprometeram a probidade da gestão na utilização dos recursos públicos alocados a Companhia, no exercício de 2021, conclui-se pela REGULARIDADE.

Por fim, cumpre ressaltar que tendo em vista o período de pandemia, foram auditadas algumas áreas da Companhia, sendo assim este parecer não respalda ocorrências não detectadas na presente avaliação.

Assim, em atendimento as determinações legais apresenta-se a conclusão expressa no Certificado de Auditoria. Deste modo, o processo deve ser encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado do Amazonas, conforme determina a Resolução Nº. 03/2016 da Egrégia Corte de Contas.

Manaus, 28 de março de 2022.



**DIANA PATRÍCIA COSTA VIANNA**  
Controladoria Interna - CIAMA

## CONTROLADORIA INTERNA

### PARECER DO DIRIGENTE DE CONTROLE INTERNO

**RELATÓRIO :** Nº. 001/2022  
**EXERCÍCIO :** 2021  
**UNIDADE AUDITADA :** Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas - CIAMA  
**CIDADE :** Manaus

Em conclusão aos encaminhamentos sob a responsabilidade da Administração da CIAMA quanto ao processo de contas do exercício de 2021, expresso, a seguir, opinião de natureza gerencial, considerando os principais registros e recomendações formuladas em decorrência dos trabalhos conduzidos por este órgão de Controle Interno sobre a gestão do referido exercício.

A Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas (CIAMA), sociedade de economia mista vinculada a SEDECTI - Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação, tem por objetivo promover o desenvolvimento socioeconômico, tecnológico e sustentável do estado do Amazonas, competindo-lhe:

- Elaborar, executar ou participar de projetos, obras e serviços de engenharia, de infraestrutura rodoviária, aeroportuária, portuária, de habitação, de meio ambiente, infraestrutura de saneamento básico, de edificações, de transporte de massa, de navegação no transporte de cargas, além de projetos de reforma, ampliação e/ou adequação de prédios públicos; promoção de Desenvolvimento Econômico, execução de programas e projetos governamentais, participação acionária em empreendimentos e oportunidade de negócios; incentivo a preservação e ampliação de empreendimentos; Convênios de cooperação nas áreas certificadas, tecnológicas, de promoção econômica, de gestão empresarial e profissionalização e mão-de-obra, com instituições e entidades nacionais e internacionais.
- a) As auditorias internas planejadas e realizadas foram de extrema importância para o aprimoramento dos controles internos da Companhia. Os trabalhos de auditoria foram realizados com base no Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) com a finalidade de orientação aos setores da CIAMA.
- b) Os trabalhos da Controladoria Interna foram realizados com base no Plano de Ação | Relatório de Produtividade da Controladoria Interna – 2021 e Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) do exercício de 2021, sendo o último, cumprido conforme revisão 01, tendo seus resultados apresentados nos Relatórios de Auditoria.



- c) Quanto ao resultado negativo apresentado no exercício de 2021, inferior ao exercício anterior, ações para contenção de despesas e aumento de receitas devem ser estudadas e implementadas pela Companhia.
- d) Eventuais questões pontuais ou formais que não tenham causado prejuízo ao erário, quando identificadas, foram devidamente tratadas no Plano de Ação e monitoradas pela Controladoria Interna.
- e) Não houve transferências de recursos mediante convênio, acordo, ajuste ou outros instrumentos congêneres, bem como a título de subvenção, auxílio Procedimento de Licitações e Contratos e contribuição.
- f) No tocante a adequação a Lei 13.303/2016, a Companhia vem cumprindo o Plano Anual de Contratações e o Regulamento Interno de Licitações e Contratos, com fito de atender as exigências da Lei supracitada, no âmbito da Companhia.
- g) Não houve execução de projetos e programas financiados com recursos externos contratados pela CIAMA com organismos internacionais.

Por fim, entre as principais realizações da CIAMA no exercício de 2021, destacam-se as seguintes: fortalecimento da atuação em parceria com a FUNASA para levar saneamento básico aos municípios, com investimentos no valor total previsto de R\$ 14 milhões; Biodarpe; Gerenciamento e supervisão de obras do Programa da Unidade Gestora de Projetos Especiais – UGPE, na qual a CIAMA recebeu certificado de Instituição parceira da UGPE, devido a importância da nossa participação nas ações do PROSAMIN, gerando economia de 40% aos cofres públicos; Programa de Capacitação firmada a parceria entre a Ciama e a Secretaria de Produção Rural do Amazonas (Sepror) que tem o objetivo de melhorar o atendimento do Governo aos investidores rurais voltados ao desenvolvimento sustentável das principais cadeias produtivas de origem animal e vegetal no Estado; atualização do projeto de engenharia da Casa de Apoio aos Refugiados no Município de São Gabriel da Cachoeira; elaboração de projetos de engenharia para Silves; atualmente a Ciama é credenciada na captação de clientes com potenciais de acesso as linhas de crédito operacionalizadas pela AFEAM; e ação conjunta da Cooperação Técnica com a Associação dos Municípios do Amazonas (AM) que deve ser retomada após o período de pandemia, entre outros projetos. elaboração de projetos pilotos com utilização de energia solar em habitações populares e em prédios do Governo.

Assim, em atendimento as determinações legais, apresento a conclusão expressa no Certificado de Auditoria pela Regularidade da gestão dos responsáveis pela Companhia. Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE AM, conforme determina a Resolução N°. 03/2016 da Egrégia Corte de Contas.



**DIANA PATRÍCIA COSTA VIANNA**  
Controladoria Interna - CIAMA

Manaus, 27 de março de 2022.

