

CONTROLADORIA INTERNA

RELATÓRIO DE AUDITORIA ANUAL DE CONTAS

TIPO DE AUDITORIA: Auditoria de Gestão
EXERCÍCIO: 2021
UNIDADE AUDITADA: Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas -
CIAMA MUNICÍPIO - UF: Manaus - AM
RELATÓRIO: Nº. 001/2022.
UCI EXECUTORA: Controladoria Interna

Senhor Presidente,

Em atendimento à determinação contida na Resolução Nº. 003/2016 – TCE AM, apresenta-se o resultado dos exames realizados sobre o processo anual de contas, exercício 2021, desta Companhia.

I – INTRODUÇÃO

Com o objetivo de atender os Artigos 70/74 da Constituição Federal, e Art. 39, CEA/1967 e com a finalidade de comprovar a legalidade, e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência da Gestão da CIAMA, apresento o Relatório Anual de Contas exercício 2021.

Pelo exposto, informa-se que o evento ora em comento, limitou a equipe da Controladoria Interna, a realização dos trabalhos de auditoria.

II – RESULTADOS DOS TRABALHOS

2.1 Avaliação dos Resultados Quantitativos e Qualitativos da Gestão

A Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas - CIAMA, na condição de vinculada a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação- SEDECTI, não é uma Unidade Orçamentária, faz parte das ações vinculadas a SEDECTI para fins de recebimento de orçamento e de controle finalístico, é uma Sociedade de Economia Mista, dotada de personalidade jurídica de direito privado, com autonomia administrativa financeira, e tendo em vista a priorização de outras ações por parte do Governo do Estado, e considerando-se os desafios que nortearam a ação programada, a CIAMA está enquadrada no Programa Finalístico – Multisetorial, Cód. 3302 – **Elaboração e Execução de Projetos para o Desenvolvimento do Amazonas**, unidade 16505, vinculada a SEDECTI - Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação – SEDECTI.



Finalidade	Elaborar executar e participar de projetos de infraestrutura, transporte, edificações e outros empreendimentos que possam alavancar o desenvolvimento do Amazonas.
Base legal	Lei Estadual Nº. 2.326, de 08/05/95
Meta	Investir no desenvolvimento regional do Estado do Amazonas.

A Companhia de Desenvolvimento do Estado do Amazonas – CIAMA, como entidade vinculada ao governo estadual, participa de projetos, estabelece convênios de cooperação nas áreas científica e tecnológica de promoção econômica e gestão empresarial, profissionalização de mão de obra, participação de atos comerciais, indústria, serviços e operações necessárias ao desenvolvimento social.

A avaliação positiva observada na execução física da ação é resultado do alcance da meta reprogramada, em decorrência do aumento da demanda por elaboração de projetos em atendimento ao Governo do Estado do Amazonas e aos municípios. Analisando o detalhamento de dados físicos e financeiros quanto ao grau de efetiva execução, as metas físicas e equivalentes aos recursos financeiros, necessários para o período do PPA, foram programados 4 metas físicas, dos quais a reprogramados 7 e a Companhia terminou o ano com 7 metas físicas realizadas, nos meses de março, outubro, novembro e dezembro. Quanto a meta financeira foi programado 10.000,00 (Dez mil reais), porém não houve execução de recursos financeiros. A avaliação negativa observada na execução financeira da ação é resultado do impacto da pandemia da COVID-19 nas atividades de captação de recursos para projetos programadas em 2021.

Todas as metas vinculadas estão de acordo com a finalidade e descrição da ação. Em decorrência do aumento da demanda por elaboração de projetos em atendimento ao Governo do Estado do Amazonas. Foram elaborados projetos:

Projeto de capacitação técnica em Gestão das Cadeias produtivas animal e vegetal, em parceria com a Sepror, visando diversificar e desenvolver o setor primário. O projeto contempla o total de sete módulos, com a participação de 25 técnicos. 152 (cento e cinquenta e duas) horas/aulas, divididas em aulas práticas e aulas teóricas (realizadas de forma híbridas, sendo, virtual e presencial) e intercâmbio. Estima-se obter 25 (vinte e cinco) projetos de investimentos elaborados pelos técnicos capacitados para as áreas das cadeias produtivas animal e vegetal.

Com o retorno das atividades de campo e das viagens ao interior, a CIAMA iniciou elaboração dos projetos de abastecimentos de água de Boa Vista do Ramos e Tonantins. Em Outubro, os projetos foram concluídos em Itapiranga e nas comunidades de Boa Esperança, Nova Jerusalém do Acará e São José do Ipecaçu, em Maraã e Boca do Acre. O Governo do Estado habilita as prefeituras, por meio de um projeto dentro das normas técnicas elaborado pela Ciama, para darem entrada no recurso disponível na Funasa.

Outra ação importante atendeu aos municípios com a realização de formação técnica. Estes projetos foram realizados em parceria com o Centro de Educação Tecnológica do Amazonas (Cetam) e a Escola de Gestão e Aperfeiçoamento do Servidor Público (Esasp).

122 certificados foram emitidos, 70 em Parintins e 52 em Itacoatiara.

O Governo do Amazonas por meio da CIAMA realizou a elaboração do projeto arquitetônico de revitalização da Praça do Cristo no município de Silves.

Ao longo de 2021, a CIAMA está dando continuidade ao atendimento - sem custos - às prefeituras do interior com a elaboração de projetos e/ou organização de projetos já existentes para a captação de recursos e financiamento junto ao Governo Federal, por meio da Funasa, para sistemas de abastecimento de água e distribuição à população, com investimentos no valor total previsto de R\$ 14 milhões.

2.2 AVALIAÇÃO DOS INDICADORES DE GESTÃO

Considerando a cultura organizacional, diretrizes da direção, Balance Scorecard com objetivos e metas, e mensuração de resultados da Companhia, foram realizadas algumas ações, a saber:

- PRO.02 - Gestão de Planejamento Estratégico, rev.01, de 13/01/2021, onde foram criados e são monitorados os Indicadores de Objetivos e Metas;
- BSC (Balanced Scorecard), ferramenta que monitora os objetivos e metas estratégicas, a CIAMA elegeu alguns indicadores estratégicos, para avaliar o seu desempenho, conforme quadro I.
- Reuniões de Diretoria, de Auditoria setoriais e de Resultados, realizadas mensalmente, com as adaptações e apoio da área de TI necessários ao período de *home office*, com reuniões virtuais por meio do Teams e Meet, o que garante a manutenção da produtividade e o desempenho da Companhia;
- Monitoramento dos indicadores considerados pela Gestão da Ciama como os principais e de maior relevância, para as tomadas de decisões;
- Aprovação do **Código de Ética**, Conduta e Integridade, no qual estão definidos padrões de conduta a serem observados no relacionamento profissional de todos os envolvidos, nas relações de negócios e na forma de governança e estrutura operacional de atuação da Ciama, aprovado pela Ata da Diretoria Executiva.
- **Criação do Programa de Integridade**, em atendimento a Lei Anticorrupção nº 12.846/2013, Lei nº 12.813, Lei nº 12.683/12 (Lavagem de Dinheiro).



- Criação do **Regimento Interno da Comissão de Ética**, em atendimento a Lei n.º 2.869/2003 (Código de ética dos servidores públicos) e Lei nº 2.850 (Código de Ética dos Titulares de Cargos de Alta direção).
- Recertificação ISO 9001 e ISSO 14001, o que garante a excelência e qualidade nos serviços prestados pela Companhia e o respeito ao meio ambiente.

Os indicadores listados são considerados pela Gestão da CIAMA como os principais e de maior relevância, para as tomadas de decisões e conforme as análises dos indicadores forem ocorrendo, vislumbra-se a possibilidade de inclusão e exclusão de novos indicadores.

Com o objetivo do pleno atendimento ao princípio da transparência, e considerando a manifestação acerca da existência de indicadores de nível tático e operacional, que suprem as eventuais ausências de mensuração, recomenda-se que a CIAMA, quando da publicação do **Relatório de Gestão**, disponibilize o resultado de tais indicadores, em nosso site.

O processo de riscos corporativos é regido pela Diretoria Executiva, com assessoria da Controladoria Interna, da Procuradoria Jurídica e demais setores, o que demonstra o comprometimento dessa gestão em atuar de forma orientativa e preventiva, assegurando o cumprimento das exigências legais. E também o apoio do Sistema de Gestão Integrado – SGI, este último responsável pelo cumprimento de normas e processos estabelecidos dentro dos padrões internacionais de qualidade e ambientais (ISO 9001 e ISO 14001).



BALANCED SCORE CARD CIAMA						Revisão:	01
						DATA:	25/03/2021
PERSPECTIVA	PERGUNTA CRÍTICA	RESPOSTA AOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	INDICADORES ESTRATÉGICOS	CRITÉRIO DE CÁLCULO	META	MELHOR	MEDIÇÃO
DESEMPENHO FINANCEIRO	Para sustentar financeiramente a nossa missão, em que devemos nos concentrar?	Reduzir custos Operacionais e Administrativos	Demonstrativo Financeiro	Média das Despesas Gerais (despesas operacionais e despesas com pessoal)	R\$2.182.598,90	↓	Mensal
		Reduzir custos Operacionais e Administrativos	ÍNDICE DE CONSUMO DE COMBUSTÍVEL	Quantidade consumida no período	270 LITROS	↓	Mensal
SOCIEDADE E CLIENTE	Para realizar nossa visão, como devemos ser aos olhos do cliente?	Manter confiabilidade e satisfação de clientes	NÍVEL DE SATISFAÇÃO DE CLIENTES	Índice de Satisfação na Pesquisa	95,00%	↑	Mensal
		Manter confiabilidade e satisfação de clientes	% DE DESEMPENHO DOS FORNECEDORES CRÍTICOS	Média dos critérios estabelecidos (pontualidade, Atendimento e Negociação)	75,00%	↑	Semestral
		Manter a pontualidade	EFICIÊNCIA NO TEMPO DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	Tempo de despacho de processos adm	3 DIAS	↓	Mensal
		Manter a pontualidade	EFICIÊNCIA NO TEMPO DE PROCESSOS JURÍDICOS	Tempo de publicação do processo após assinatura	10 dias	↓	Mensal
PROCESSOS INTERNOS E TECNOLOGIA	Para satisfazer nossos Clientes e Acionistas em que processos operacionais devemos ser excelentes?	Intensificar práticas de sustentabilidade	PONTUALIDADE NA ENTREGA DE PROJETOS TÉCNICOS	Etapas dos projetos concluídos no prazo estabelecido pelo cliente / etapas previstas de projetos solicitados x100	80%	↑	Mensal
			TEMPO DE SOLUÇÕES DOS PROBLEMAS (TNC)	TNC'S Abertas/TNC'S Atrasadas	95%	↑	Mensal
			% RESÍDUOS COLETADOS	Quantidade de resíduos coletados / Quantidade de resíduos gerados no período x 100	25%	↑	Mensal
			Monitoramento de Consumo de Energia	Demonstrativo de consumo de energia/1000 em KWh	9500KWh	↓	Mensal
			Monitoramento de Consumo de Água	Demonstrativo de consumo de água por m³	55MP	↓	Mensal
PATRIMÔNIO HUMANO	Como sustentaremos nossa capacidade de mudar e melhorar?	Gerir o Clima Organizacional	TURNOVER	Quantidade de Ingressos no Período + Quantidade de Saídas no Período / 2 / Quantidade Total de Funcionários ao Término do Período	≤2%	↓	Mensal
		Desenvolver Talentos	CUMPRIMENTO DO PLANO ANUAL DE TREINAMENTO	Treinamentos realizados / Treinamentos Programados	100%	↑	Mensal
			HORAS DE TREINAMENTO	Número Total de horas de treinamento realizados (carga horária x quantidade de participantes do grupo)/quantidade de funcionários ao término do mês	≥10 horas p/colaborador	↑	Mensal
			EFICÁCIA DE TREINAMENTO	Quantidade de SIM / Quantidade de aspectos avaliados	80%	↑	Trimestral

Quadro 1: BALANCED SCORECARD 2021 - CIAMA

8

3 PRESTAÇÃO DE CONTAS

3.1 DA ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO ORDENADOR DE DESPESA

No exercício de 2021, foi realizada a análise e emissão dos relatórios de auditoria referente à prestação de contas anual dos ordenadores de despesa. E ainda, Parecer da Prestação de Contas, referente ao Exercício, entregues ao Tribunal de Contas do Estado dentro do prazo estabelecido na legislação.

3.2 DA PRESTAÇÃO DE CONTAS E-CONTAS E DEFESA DAS DILIGÊNCIAS DO CONTROLE EXTERNO

Ainda que em meio à pandemia, a obrigatoriedade foi cumprida pela CIAMA, resultado do planejamento dos procedimentos e prazos para o encerramento do exercício financeiro e os preparativos para a prestação de contas do Exercício 2021.

Em relação às atividades de prestação de contas de gestão ao TCE-AM, a CIAMA vem mantendo os procedimentos relativos ao levantamento, cadastramento e envio das informações e da documentação de gestão 2021.

Também ficaram mantidos os procedimentos para elaboração e apresentação de defesa às diligências do controle externo. Neste contexto, o Sistema de Controle Interno, observou que as prestações de contas foram realizadas no prazos estabelecidos para envio, conforme calendário de Prestação de Contas mensal, 2021:

Calendário de envio da Prestação de Contas mensal – Exercício 2021

Todas as prestações de contas da Companhia foram enviados dentro do prazo.

MÊS	DATA LIMITE PARA ENVIO	STATUS – DATA DE ENVIO CIAMA Relatório de Remessas
Janeiro	01/04/2021	31/03/2021
Fevereiro	29/04/2021	29/04/2021
Março	31/05/2021	28/05/2021
Abril	29/06/2021	28/06/2021
Maio	30/07/2021	29/07/2021
Junho	30/08/2021	27/08/2021
Julho	29/09/2021	28/09/2021
Agosto	01/11/2021	27/10/2021
Setembro	29/11/2021	29/11/2021
Outubro	30/12/2021	21/12/2021
Novembro	31/01/2022	28/01/2022
Dezembro'	03/03/2022	28/02/2022



Documento/Informação	Responsável (Nome, RG, CPF)	Cargo
Informes mensais do Balançantes Mensais, extratos bancários, Conciliação bancária.	Edson Heitor Magalhães de Souza RG: 938040 SSP/PA CPF: 000.564.642-15	Contador Senior (Chefe da Seção de Contabilidade)
Informes Imediatos de Licitações, Dispensa/ Inexibilidade, Contratos	Ednalva Leite Damasceno RG: 0735261-1 SSP/AM CPF: 238.635.442-34	Administradora Senior (Resp. pelo Setor de licitação e contratos)
Informes de atos de pessoal (admissão/demissão de pessoal, folha de pagamento)	Joelson Santos Barroso RG: 1120299-8 CPF: 464.440.762-34	Chefe da Seção de Pessoal e RH

A partir de janeiro de 2021, os informes de atos de pessoal foram desvinculados da Prestação de Contas Mensal e passou a ser remetido, com prazos diferentes, por meio do menu ATOS DE PESSOAL, com lançamento no sistema e-contas.

Documento/Informação	Responsável (Nome, RG, CPF)	Cargo
Informes de atos de pessoal (admissão/demissão de pessoal, folha de pagamento)	Joelson Santos Barroso RG: 1120299-8 CPF: 464.440.762-34	Chefe da Seção de Pessoal e RH

Todas as informações são enviadas mensalmente para o Setor de Tecnologia da Informação (TI), pelos responsáveis dos setores de Pessoal, Contabilidade, Licitações e Contratos, por meio do sistema IP CONTAS, no qual são processadas as informações para o envio da remessa por meio do lançamento no pelo E-CONTAS, sistema do TCE AM, utilizado pela colaboradora Mayane Aline Rodrigues Viana, conforme dados abaixo:

Documento/Informação	Responsável (Nome, RG, CPF)	Cargo	Prazo
Envio de todas as informações – PCM	Mayane Aline Rodrigues Vianna RG: 2571032-0 CPF: 012.197.622-02	Operadora de sistemas Computacionais Pleno (Resp. Setor de TI)	Janeiro a março de 2021.

4 SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

A Controladoria Interna, no âmbito da Ciama, foi implementada após modificações no regimento interno (artigo 4º. § 15), aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária de Acionistas, no dia 29/10/19, e prevê que o Controle Interno será coordenado e executado por órgão integrante da estrutura administrativa da CIAMA, em atendimento ao que dispõe o art. 45 da Constituição do Estado do Amazonas e art .43 da Lei Orgânica do TCE-AM e art. 70 e 74 da CF/88 que dispõem acerca da necessidade de criação e manutenção de um sistema de controle interno integrado pelos poderes executivo, legislativo e judiciário, com a estruturação e



funcionamento da Controladoria em todos os órgãos da administração direta e indireta. Subordinada ao diretor-presidente, que é o ordenador de despesas, responde suas ações à Diretoria Executiva e ao Conselho de Administração

A seguir a síntese cronológica dos instrumentos legais que determinaram a implantação:

- **Ato de Designação** – do dia 27/05/19, da colaboradora Diana Patricia Costa Vianna, para o cargo de Controladora Interna, a partir de 1º de junho de 2019.
- **Ata da Assembleia Geral Extraordinária de Acionistas**, do dia 29/10/19 – Dispõe sobre a aprovação da Estrutura da Controladoria Interna no Regimento Interno da CIAMA, com a definição das atribuições da Controladoria Interna, ligada a Presidência.
- Designação por meio de **Ata de Reunião da Diretoria Executiva**, do dia 19 de março de 2020, para implementar / compor os membros da Controladoriada equipe da Controladoria.

A Controladoria Interna, subordinada diretamente ao Presidente e ordenador de despesas da CIAMA, responde suas ações ao Conselho de Administração e a Diretoria Executiva na execução das atividades de Controle Interno, visando a avaliação da gestão dos atos desta Companhia, bem como apoiar o Controle Externo, na função de fiscalização financeira, operacional e patrimonial e apoio ao Controle Externo no exercício de sua missão institucional.

Em decorrência da pandemia, a equipe da Auditoria Interna também realizou cursos de capacitação, na modalidade à distância e gratuitos, a fim de atender a Programação de Treinamentos - 2021 e melhorar as rotinas e atividades de auditoria. A seguir quadro 2, com resumo de cursos realizados pela equipe:

EVENTO	PARTICIPANTE	DATA
Capacitação e Formação para agentes de Contratações de acordo com a Lei nº. 14.333/2021	Diana Patricia Costa Vianna Dione Day Maria Pires Chaves	Abril
Gestão e Fiscalização de Contratos – Procedimentos Práticos de Fiscalização da Execução Contratual, cm ênfase nos contratos de terceirização de serviços	Diana Patricia Costa Vianna Dione Day Maria Pires Chaves David Amorim Toledo	Junho
Lei nº. 8.666/93 – Versão atualizada	Diana Patricia Costa Vianna Dione Day Maria Pires Chaves David Amorim Toledo	Junho
Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos e alterações e aditivos aos Contratos Administrativos	Diana Patricia Costa Vianna Dione Day Maria Pires Chaves David Amorim Toledo	Julho
Treinamento SIGED	Diana Patricia Costa Vianna Dione Day Maria Pires Chaves David Amorim Toledo	Janeiro/2022 Dezembro/2021

Quadro: 2 Treinamentos realizados em 2021

4.2 DO FUNCIONAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

As atividades do Setor de Controle Interno foram desenvolvidas por meio de solicitação de informações, auditoria documental, nota técnica, comunicados internos, orientações verbais e prestação de informações, visando o pleno atendimento das normas legais.

A atuação da Auditoria Interna no exercício de 2021 contemplou a execução de trabalhos em algumas áreas da Companhia e o acompanhamento sistemático das recomendações emitidas, objetivando certificar-se que as fragilidades identificadas nos controles internos fossem superadas.

Cabe destacar que os trabalhos realizados pela Controladoria Interna em 2021, com o objetivo do cumprimento ao disposto na Resolução Nº. 09 TCE AM encontram-se consignados no Relatório das Atividades da Controladoria Interna.

A Controladoria Interna forneceu orientações quanto aos procedimentos a serem adotados nas compras e contratações, destinadas exclusivamente ao enfrentamento da situação de emergência de saúde pública decorrente do novo Coronavírus (COVID-19).

O nosso Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) foi alterado, atendendo aos decretos em comento. O Plano Anual de Auditoria Interna da CIAMA PAAI/2021, sofreu revisão 01. A ação, que foi retomada após o período de isolamento social, em agosto de 2021, onde realizou auditoria em alguns setores desta Companhia, referente ao exercício de 2021.

Com o objetivo de orientar os colaboradores da CIAMA, quanto a concessão, aplicação e prestação de contas dos recursos disponibilizados a título de suprimento de fundo no âmbito da Companhia foi emitida minuta, a saber:

Procedimento	DESTINATÁRIO
Procedimento sobre o Regime de Suprimento de Fundo	Diretor Administrativo Financeiro

Com o advento da Lei Anticorrupção nº. 12.846/2013, regulamentada pelo Decreto nº. 8.420/15 e Decreto nº. 8.420/12, que tem como objetivo instituir medidas de combate à corrupção e conforme preconiza a Lei Estadual nº. 4.730/2018, sobre a instituição do Programa de Integridade, foram emitidas e encaminhadas minutas para apreciação da Diretoria Executiva, a saber:

Documento Técnico	DESTINATÁRIO
Programa de Integridade	Diretor Presidente
Plano de Trabalho da Comissão de Ética	Diretor Presidente
Regimento Interno da Comissão de Ética	Diretor Presidente

Cronograma de Implantação do Código de Ética e da Constituição da Comissão De Ética	Diretor Presidente
Cronograma do Programa de Integridade	Diretor Presidente

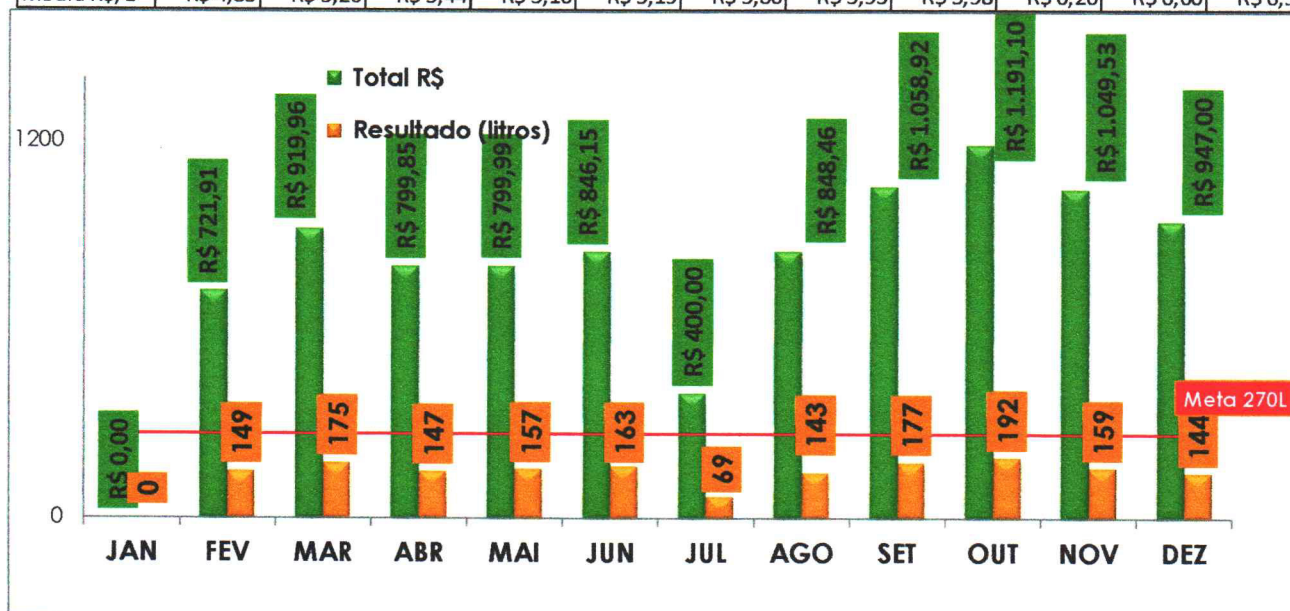
O Código de Ética, Conduta e Integridade da CIAMA foi elaborado e pautado de acordo com a Lei nº 2.869/2003, devidamente aprovado, conforme Ata do Conselho de Administração, do dia 27/07/2021, previsto na Lei nº. 13.303/2016, art. 9º, §1º e aplica-se a todas as pessoas que fazem parte da relação comercial e de trabalho com a CIAMA.

4.3 DO CONTROLE DE COMBUSTIVEL

Em análise do indicador mensal de consumo de combustível, foi evidenciado que o consumo manteve-se dentro da meta por litro, entretanto devido a variação do preço do combustível houve um acréscimo nos valores a partir de outubro. Outro fato que merece especial atenção dentre os pontos levantados diz respeito ao comparativo de consumo de combustível entre o exercício de 2021 e 2020 que teve um aumento de 14% no ano de 2021 comparado ao ano anterior, tendo em

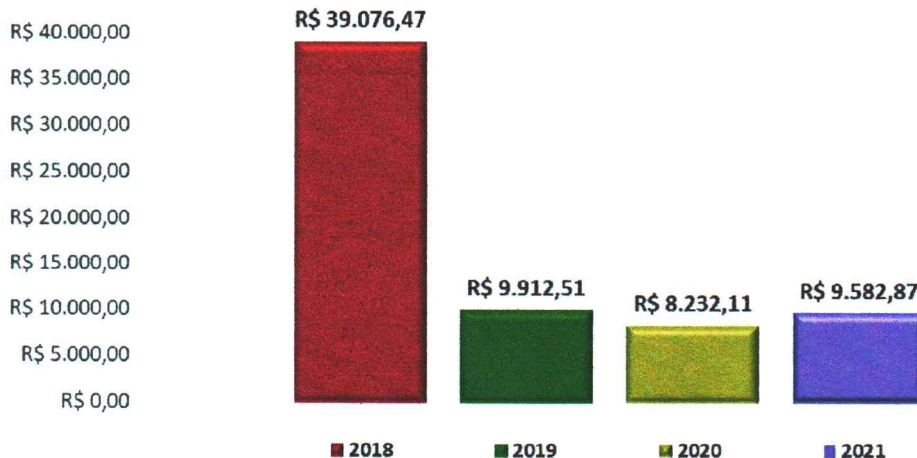
2 - Evolutivo Mensal do Indicador de Consumo de Combustível (últimos 12 meses) – Meta:

2021	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
RESULTADO (LT)	0	149	175	147	157	163	69	143	177	192	159	144
	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	
R\$	721,91	919,96	799,85	799,99	846,15	400	848,46	1058,92	1191,1	1049,53	947	
Litro	149	175	147	157	163	69	143	177	192	159	144	
Média R\$/L	R\$ 4,85	R\$ 5,26	R\$ 5,44	R\$ 5,10	R\$ 5,19	R\$ 5,80	R\$ 5,93	R\$ 5,98	R\$ 6,20	R\$ 6,60	R\$ 6,58	





R\$ CONSUMO ANUAL



Por meio do sistema de abastecimento que tem seu controle via cartão de utilização wizeo, existe um maior controle do consumo individualizado dos veículos e, por conseguinte gera um controle efetivo nos gastos com combustíveis. A cota mensal de combustível para cada veículo, dar um parâmetro de consumo da frota e reflete o planejamento do consumo e da utilização dos mesmos.

A CIAMA no período auditado de Janeiro à Dezembro de 2021 consumiu um total R\$ 9.582,87 (Nove mil e quinhentos e oitenta e dois reais e oitenta e sete centavos) em combustível.

5. OUVIDORIA

A ouvidoria da CIAMA foi implantada em janeiro de 2019. A ouvidora designada é a colaboradora **Elizabeth Duarte Cavalcante**, nos termos do art. 53, do Decreto Nº. 36.819/2016, para monitorar e orientar a Companhia no cumprimento da Lei Federal Nº. 12.527 e Decreto Nº. 36.819/2016, bem como operar o sistema eletrônico de Informações ao Cidadão – e-SIC. Desta forma esta Companhia, monitora e participa do e-ouv (fala.br), Sistema de Ouvidorias do Poder Executivo Federal.

O site da Companhia visa o cumprimento da Lei nº. 12.527/2011(Acesso à informação) e da Lei Complementar nº. 131/2009 (Transparência).

A CARTA DE SERVIÇOS encontra-se disponível em nosso site (<http://www.ciama.am.gov.br/wp-content/uploads/2021/07/CartaDeServicosCiama2021.pdf>) e foi elaborada pela Ouvidoria, Procuradoria Jurídica e Controladoria Interna, conjuntamente, onde consta todas as informações para que o cidadão possa entrar em contato com a CIAMA e ter

acesso aos serviços disponibilizados pela Companhia.

A Unidade de Ouvidoria da Ciama trata as manifestações demandadas para a Ciama; acompanha, para fins estatísticos, o tratamento de manifestações a outros departamentos da Companhia, responde ao cidadão e propõe a adoção de medidas de melhoria visando a satisfação dos usuários do Sistema Estadual de Ouvidoria.

Em relação ao tempo de resposta, a CIAMA utilizou, em média, 17 (dezessete) dias para registrar a resposta conclusiva (Fala.Br). Há que se registrar que, das 8 manifestações recebidas, apenas duas, relacionadas a licitações, eram dirigidas realmente à Ciama. Todas as outras 6 (seis) eram, na verdade, reclamações com desabafos dos cidadãos dirigidos principalmente à área de segurança e saúde públicas.

Constatou-se que, no período de janeiro a dezembro/2021, todos os pedidos de informação foram atendidos 100% dentro do prazo legal. Estes resultados demonstram que a CIAMA não tem medido esforços em atender aos pedidos de informações, feitos pelos cidadãos e sociedade organizada. Com o objetivo de ampliar e facilitar o acesso à informação pública, no âmbito da Administração Indireta, a CIAMA, possui em seu site um link que direciona as informações de Acesso à Informação e da Transparência.

Em 2021 mereceram destaque:

1. O impacto da segunda onda da pandemia de Covid19, impondo o retorno ao home-office, escala de servidores os esforços em combater a crise sanitária, concentrando a maior parte das manifestações em torno da saúde pública;
2. A transparência na divulgação de dados e informações acerca de investimentos com o combate à Covid19;
3. Oito manifestações no Fala.BR;
4. Três consultas no e-SIC;
5. Nenhuma consulta pelo Fale Conosco.

6. TRANSPARÊNCIA E CONTROLE DOS ATOS E DESPESAS RELACIONADAS AO COVID-19

Em acompanhamento dos atos e despesas decorrentes da pandemia do novo Covid-19 a Controladoria Interna buscou verificar o atendimento à legislação vigente e aos comunicados do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas.

Constatou-se no portal da CIAMA a publicidade das ações da CIAMA. Objetivando verificar o cumprimento da Lei 13.979/2020, realizou-se análise do Portal da Companhia com a finalidade de investigar a disponibilização dos processos de aquisição por meio de Dispensa de Licitação, tanto relacionado ao enfrentamento do Covid-19 como os demais.

7. RECERTIFICAÇÃO ISO 9001 E 14001

A CIAMA mantém posto de segunda empresa estadual do Brasil com selos de qualidade ISSO 9001 E ISO 14001, reconquista das certificações, após a empresa ter perdido as certificações de qualidade em gestões anteriores, a atual gestão resgatou uma história de atuação com qualidade.

8. PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO

QUADRO DEMONSTRATIVO DE AÇÕES DE PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO E MONITORAMENTO DOS RISCOS

ITEM	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	OBJETIVO
1	Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI/2021)	Planejar as ações de auditoria para o exercício de 2021, na forma estabelecida pela legislação vigente.
2	Relatório de Atividades - 2021	Relatar as atividades realizadas pela Controladoria Interna no ano de 2021, bem como justificar as não executadas
3	Transparência dos atos de gestão no site institucional – www.CIAMA.am.gov.br	Avaliar a publicação no site institucional, em atendimento ao princípio constitucional da publicidade; Acompanhar a atualização, periodicamente, do site institucional.
4	Relatório de Gestão - 2021	Emitir Parecer sobre a conformidade da Prestação de Contas Anual de 2021
5	Relatório de Gestão 2021	Emitir Parecer sobre a conformidade da Prestação de Contas Anual de 2021
6	Gestão Documental	Avaliar a conformidade dos procedimentos e a adequação e suficiência dos controles internos administrativos quanto à gestão documental
7	Gestão de Riscos	Apoiar a adoção de medidas para a sistematização de práticas relacionadas à gestão de riscos, aos riscos e controles para o exercício de 2021
8	Acompanhar as determinações e recomendações pendentes	Acompanhar a implementação das determinações e recomendações emitidas pelo TCE, CGE e SCI
9	Acompanhamento das diligências dos Órgãos de controle interno e externo	Receber as solicitações, encaminhar e apoiar os gestores para atendimento no prazo estabelecido e auxiliar os auditores da CGE e TCE

9. NOTAS RECOMENDATÓRIAS

No decorrer do exercício de 2021, a Unidade de Controle Interno, atuou recomendando e orientando os setores da Companhia alertando-os nos seguintes pontos:

- * Controles internos e rotinas formais;
- * Melhorias no setor de Licitação e contratos;
- * Melhorias no portal institucional da Companhia, com o objetivo de ampliar e facilitar o acesso à informação, no âmbito da Administração Estadual, e o cumprimento da Lei nº. 12.527/2011 (Acesso à informação) e da Lei Complementar nº. 131/2009 (Transparência).
- * Melhorias de Controles internos e rotinas formais na Gestão Financeira (Processos de pagamento);
- * Melhorias de controles internos no sistema de almoxarifado.

9.1 MONITORAMENTO E ATENDIMENTO ÀS RECOMENDAÇÕES

Além das recomendações expedidas em 2021, compõem o Plano de Providências, aquelas oriundas dos relatórios de auditoria/fiscalização do exercício anterior (2020; 2019). As recomendações, decorrentes dos Relatórios de Auditoria Anual, encontram-se na Controladoria Interna e tem sido monitoradas ao longo do exercício.

O monitoramento das recomendações emitidas pela CGE AM, está sendo realizado mediante o Plano de providências. Cabe mencionar que do monitoramento referente aos exercícios anteriores (2019, 2020) as recomendações emitidas pela CGE/AM foram devidamente tratadas e atendidas pela Companhia em sua totalidade. A recomendação emitida referente ao exercício de 2021, foi monitorada, com o atendimento em 100%.

A CIAMA tem ciência das ocorrências e dos pontos que ainda necessitam de adequação e de providências a serem adotadas, sendo assim, já está em curso o Plano de Ação, para a realização dos ajustes necessários, e considerando não haver expirado o prazo para cumprimento das referidas ações, conclui-se que a CIAMA encontra-se em situação regular no que diz respeito a pauta deste Relatório.

10. PREMIAÇÃO

Em reconhecimento ao trabalho prestado com relação às boas práticas do Controle Interno, a CGE AM concedeu premiação à CIAMA. A homenagem foi prestada, durante o Encontro de Gestores – Fortalecimento do Sistema de Controle Interno da Administração Pública, na manhã, do dia 21/03/2021, na sede do Governo.

Com a atuação da Controladoria Interna e de todas as áreas da Companhia e o apoio da Diretoria Executiva, identificou-se um benefício não financeiro relacionado à dimensão missão, visão e/ou resultado da CIAMA e com repercussão estratégica, decorrente da ação de avaliação dos processos de monitoramento dos controles internos. Agradecemos à CGE AM pelo reconhecimento e parabenizamos a iniciativa que motiva os gestores, controladores, servidores e funcionários em buscar melhores controles internos. Na oportunidade, reafirmamos o nosso compromisso em somar com as ações de desenvolvimento do controle interno no Estado.



Fone: (92) 2123-9999
Manaus-AM - CEP 69078-000
www.ciama.am.gov.br

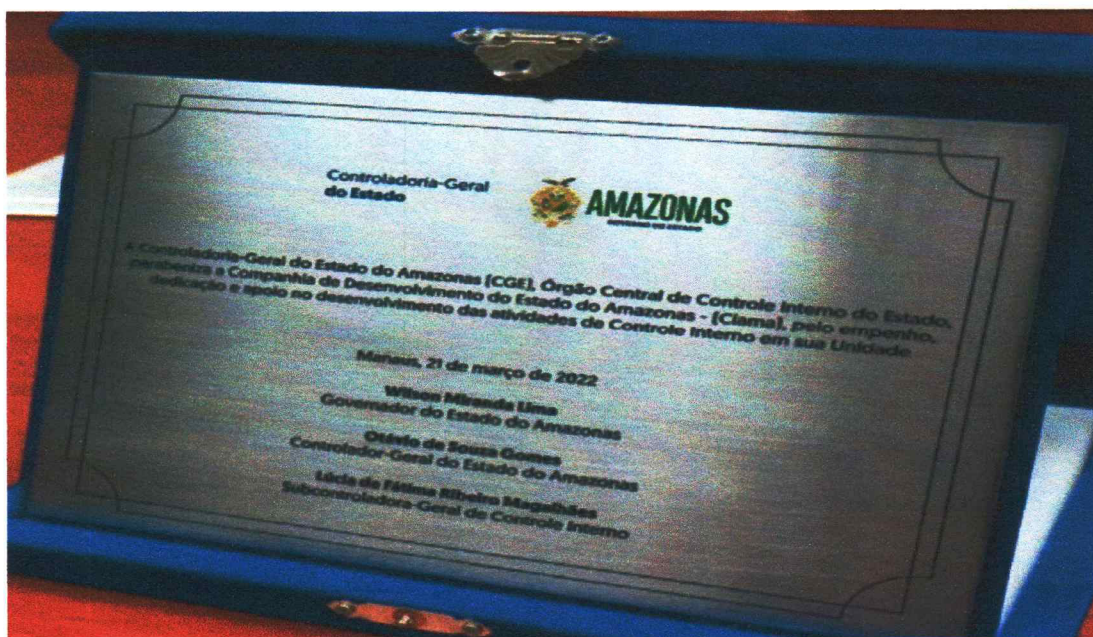


Desenvolvimento do Estado do
Amazonas



Companhia de
Desenvolvimento

AMAZONAS



III CONCLUSÃO

Dentre as análises realizadas pela Equipe de Controle Interno, não foram constatadas ocorrências de danos ao erário. Eventuais questões pontuais ou formais que não tenham causado prejuízo ao erário, quando identificadas, foram devidamente tratadas por Notas de Auditoria, e as providências corretivas foram adotadas, quando for o caso, serão incluídas no Plano de Ação ajustado e monitorado pelo Controle Interno.

Desta forma submete-se o presente relatório, de modo a possibilitar a emissão do Certificado de Auditoria.

Manaus, 28 de março de 2022

DIANA PATRÍCIA COSTA VIANNA
Controladoria Interna