

## CERTIFICADO DE AUDITORIA

**Certificado:** 378.0002.CSC/2026-SGCI/AM

**Auditoria:** 0059.CGE/2025

**Processo:** 01.01.011109.000740/2025-73

**Emitente:** Controladoria-Geral do Estado do Amazonas

**Unidade Auditada/UG:** Centro de Serviços Compartilhados (CSC) / 013102

**Gestor Responsável:** WALTER SIQUEIRA BRITO – CPF: 653.XXX.XXX-49

**Cargo:** Presidente

**Exercício:** 2025

1 - Foram analisados os atos de gestão do responsável, relativos ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025.

2 - Os estudos foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no planejamento da auditoria, constante deste Processo, em atendimento à legislação aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício avaliado, sob a gestão da unidade.

3 - Em função dos exames realizados, consubstanciados no Relatório Anual de Auditoria, e em face do disposto no artigo Art. 1º, Incisos I e II, da Lei Orgânica n.º 2.423/1996 do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE-AM, opino que a avaliação das contas do responsável pela Unidade Gestora seja pela **regularidade**.

Manaus, 17 de Março de 2026.

(documento assinado digitalmente)

**Lúcia de Fátima Ribeiro Magalhães**

Subcontroladora-Geral de Controle Interno

Relatório emitido pelo sistema APOENA





# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

De acordo:

(documento assinado digitalmente)

**Jeibson dos Santos Justiniano**

Controlador-Geral do Estado

Relatório emitido pelo sistema APOENA

[www.cge.am.gov.br](http://www.cge.am.gov.br)  
[instagram.com/cge.am/  
gabinete@cge.am.gov.br](https://www.instagram.com/cge.am/gabinete@cge.am.gov.br)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site  
<https://edoc.amazonas.am.gov.br/BCEB.E6EF.F684.D790/623E7C7F>  
Código verificador: **BCEB.E6EF.F684.D790** GRC: **623E7C7F**

 **Controladoria-Geral  
do Estado**



# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

UNIDADE GESTORA: 013102 - Centro de Serviços Compartilhados (CSC)  
CNPJ: 03930106000182  
NATUREZA JURÍDICA: Órgão Público do Poder Executivo Estadual  
GESTOR DA UNIDADE: WALTER SIQUEIRA BRITO – CPF:  
653.XXX.XXX-49  
CARGO: Presidente  
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2025 a 31/12/2025  
PERÍODO FISCALIZADO: 22/05/2025 a 30/11/2025  
ASSUNTO: Relatório Anual de Auditoria.

PROCESSO: 01.01.011109.000740/2025-73  
EQUIPE DE FISCALIZAÇÃO: Riandry Pizano Carvalho, Antonio Leopoldo Oliveira de Lima, Anielly Rocha de Araújo, Maria Eduarda Camico Marques, Davi Souza Maciel  
DATA INÍCIO E TÉRMINO DA FISCALIZAÇÃO: 01/07/2025 a 30/11/2025  
ORDEM DE SERVIÇO: N.º OS.005.CGE/2025

## RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA REL.378.0001.CSC/2026-SGCI/AM

### I. INTRODUÇÃO

1 - Trata-se de Relatório de Auditoria realizada na Unidade Gestora mencionada, conforme Plano Anual de Auditoria aprovado pela Portaria n.º 024/2025-GCG/CGE, com fundamento no art. 74 da Constituição Federal e no art. 45 da Constituição do Estado do Amazonas, e em conformidade com a regulamentação do Tribunal de Contas, por meio do art. 10, inciso III, da Lei n.º 2.423/96.

2 - O trabalho visa aferir a conformidade dos atos de gestão e contribuir para o aperfeiçoamento dos controles internos, em alinhamento com o proposto nas normas da CGE/AM.

Relatório emitido pelo sistema APOENA

[www.cge.am.gov.br](http://www.cge.am.gov.br)  
[instagram.com/cge.am/](https://www.instagram.com/cge.am/)  
[gabinete@cge.am.gov.br](mailto:gabinete@cge.am.gov.br)

Fone:(92) 3612 - 4000  
Rua Franco de Sá, 270  
São Francisco Manaus - AM

**Controladoria-Geral  
do Estado**



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site  
<https://edoc.amazonas.am.gov.br/5F84.A298.79D4.D569/B9DF4E3B>  
Código verificador: **5F84.A298.79D4.D569** CRC: **B9DF4E3B**



# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

## II. DESCRIÇÃO DA UNIDADE AUDITADA

3 - A Lei Delegada n.º 122, de 15 de outubro de 2019, dispõe sobre o Centro de Serviços Compartilhados (CSC), definindo suas finalidades, competências, estrutura organizacional e o quadro de cargos efetivos e comissionados. O Centro de Serviços Compartilhados (CSC), nova denominação da Comissão Geral de Licitação (CGL), é o órgão técnico responsável pela coordenação das licitações, compras, controle de serviços, gestão de materiais e do Registro de Preços no âmbito do Estado do Amazonas.

4 - O CSC tem por finalidade coordenar, em nível central, a formulação, execução, avaliação e orientação técnica dessas atividades, com vistas à eficiência, sustentabilidade e qualidade na realização do gasto público, observando o cumprimento da legislação pertinente, em especial a Lei Federal n.º 14.133, de 1.º de abril de 2021.

5 - A Unidade possui Orçamento Autorizado na ordem de R\$ 19.071.417,49 (dezenove milhões, setenta e um mil, quatrocentos e dezessete reais e quarenta e nove centavos), dos quais foram liquidados R\$ 18.700.212,22 (dezoito milhões, setecentos mil, duzentos e doze reais e vinte e dois centavos), até o dia 31/12/2025, correspondendo aproximadamente a 98,05% do orçamento. Os recursos são provenientes de 5 fontes distintas relativas ao exercício de 2025.

6 - No que se refere ao quadro de pessoal, a Instituição dispõe de 169 colaboradores distribuídos em 17 cargos. Desse total, 3 servidores são estatutários (1,78%), 137 estão vinculados à Unidade por meio de cargos comissionados correspondendo a 81,07%, um servidor encontra-se à disposição de outras esferas (0,59%) e 28 integrantes (16,57%) compõem o conselho do órgão.

## III. MONITORAMENTO DAS DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES

7 - Em relação às prestações de contas apreciadas pelo TCE/AM, considerando as determinações e/ou recomendações proferidas, esta Controladoria vem realizando o acompanhamento, conforme a Instrução Normativa CGE/AM n.º 002/2020, alterada pela Instrução Normativa CGE/AM n.º 01/2021. É realizado, também, o monitoramento das recomendações expedidas pela CGE/AM, por meio dos relatórios de auditorias.

8 - Por meio do Processo n.º 01.01.013102.005901/2025-00-SIGED (juntado ao principal), foram encaminhados o Relatório Anual das Atividades de Controle Interno

Relatório emitido pelo sistema APOENA





# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

– RAACI – 2025 contendo informações a respeito do acompanhamento das Recomendações desta Controladoria e a Matriz de Acompanhamento das Determinações e Recomendações do TCE/AM.

#### IV. OBJETIVOS E QUESTÕES DE AUDITORIA

9 - O trabalho desenvolvido buscou avaliar os controles internos da gestão, relativos ao exercício de 2025, com vistas à emissão de parecer técnico sobre a regularidade das contas e do desempenho administrativo da Unidade.

#### V. METODOLOGIA: PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA

10 - A auditoria foi realizada com base no Regimento Interno da Controladoria-Geral do Estado, no Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas, e nas diretrizes estabelecidas no Plano de Auditoria da CGE/AM, aprovado pela Portaria n.º 024/2025-GCG/CGE.

11 - Utilizaram-se técnicas como análise documental, entrevistas, questionários e conferência de dados nos Sistemas AFI, AJURI, SGC, SCDP e Portal da Transparência.

12 - Os papéis de trabalho foram gerenciados pelo Sistema APOENA, o qual garante registro seguro, controle de versão e rastreabilidade dos procedimentos realizados e posterior envio pelo SIGED.

13 - Foram enviadas, demandas e orientações, por intermédio de questionários eletrônicos, solicitando informações acerca da instituição e do funcionamento do Sistema de Controle Interno e das medidas adotadas para implementação dos planos de gestão de riscos institucionais e de integridade.

14 - No dia 02/12/2025, esta equipe esteve na Unidade para realizar auditoria in loco, ocasião em foram desenvolvidas as seguintes técnicas de auditoria: inspeção e entrevista.

15 - Solicitaram-se, ainda, por intermédio do Ofício n.º 977/2025-GCG/CGE (fls. 9-10), os processos de contratação e de pagamento relativos aos Contratos 04/2021-TA 04 e 06/2023-TA 02.

16 - Em resposta, a Unidade disponibilizou o acesso aos documentos mediante a criação de perfil no SIGED, a partir do qual os arquivos foram obtidos e juntados ao processo principal (fls. 20-1009, processo 01.01.011109.000740/2025-73-SIGED).

Relatório emitido pelo sistema APOENA



## VI. LIMITAÇÕES INERENTES À AUDITORIA

17 - Não foram identificadas restrições que comprometessem o alcance da auditoria.

## VII. BOAS PRÁTICAS DE GESTÃO

18 - Não se constataram ações que se caracterizem como boas práticas de gestão.

## VIII. ACHADOS DA AUDITORIA

19 - No âmbito da auditoria realizada, a equipe não constatou a ocorrência de falhas.

## IX. CONCLUSÃO

20 - Concluída a fiscalização, não foram identificadas falhas ou não conformidades relevantes, tanto em termos quantitativos quanto qualitativos, que comprometessem a gestão, evidenciando a eficácia dos controles internos implementados pelo Dirigente.

## X. ENCAMINHAMENTO

21 - Pelo exposto, **RECOMENDA-SE** o encaminhamento deste Relatório à Unidade, o qual deverá compor o processo de prestação de contas, exercício 2025, a ser enviado ao Tribunal de Contas do Estado.

É o relatório.

À apreciação superior.

**SUBCONTROLADORIA-GERAL DE CONTROLE INTERNO**, em Manaus,  
Segunda-Feira, 23 de Fevereiro de 2026.

Relatório emitido pelo sistema APOENA





# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO

(documento assinado digitalmente)  
**Antônio Leopoldo Oliveira de Lima**  
Assessor de Controle Interno

(documento assinado digitalmente)  
**Riandry Pizano Carvalho**  
Assessor de Controle Interno -  
Coord. da Equipe

(documento assinado digitalmente)  
**Lúcia de Fátima Ribeiro Magalhães**  
Subcontroladora-Geral de Controle Interno

(documento assinado digitalmente)  
**JEIBSON DOS SANTOS JUSTINIANO**  
Controlador-Geral do Estado

Relatório emitido pelo sistema APOENA

[www.cge.am.gov.br](http://www.cge.am.gov.br)  
[instagram.com/cge.am/gabinete@cge.am.gov.br](https://www.instagram.com/cge.am/gabinete@cge.am.gov.br)

Fone:(92) 3612 - 4000  
Rua Franco de Sá, 270  
São Francisco Manaus - AM

 **Controladoria-Geral  
do Estado**



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site  
<https://edoc.amazonas.am.gov.br/5F84.A298.79D4.D569/B9DF4E3B>  
Código verificador: **5F84.A298.79D4.D569** CRC: **B9DF4E3B**