

## **CENTRO DE EDUCAÇÃO TECNOLÓGICA DO AMAZONAS – CETAM**

### **Comitê de Controle Interno e Avaliação de Resultados – CCIAR 2022**

Em atendimento ao disposto nos Arts. 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; ao art.59 da Lei Complementar n.º 101/2000-LRF, art.45, § 1º e § 2º da CF/AM, art. 43 a 47 da Lei n.º 2.423 de 10/12/1996 e art. 4º, §1º, da Resolução n.º05/1990, Resolução n.º04/2016 - TCE-AM e Orientação Técnica nº04/2023-DATEC, apresenta-se o Parecer Técnico Conclusivo da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão, exercício 2022, da Centro de Educação Tecnológica do Amazonas - Cetam

Destaca-se, inicialmente, que o comitê de Controle Interno do Cetam durante foi instituído conforme PORTARIA Nº 003/2020-GDP/CETAM, de 31/01/2020 e seus membros durante o exercício 2022, foram designados através da PORTARIA Nº 060/2021-GDP/CETAM, sendo a atual composição instituída conforme PORTARIA Nº 0013/2023-GDP/CETAM.

O Controle Interno desenvolveu suas atividades através da orientação e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais e termos de alerta, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas.





## DESPESAS

Durante o período de 01/01/2022 a 31/12/2022 foram realizadas despesas, demonstradas por função e por grupo de natureza da despesa, conforme quadro demonstrativo:

### Despesa com Pessoal

No tocante à despesa total com pessoal, apresentada em 2022, verificamos que o limite de despesa total com pessoal está de acordo e não ultrapassou o limite de alerta conforme art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, conforme demonstrativo abaixo:

GRUPO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO SUPLEMENTAR	REDUÇÕES	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESA COM PESSOAL	R\$ 9.351.00,00	R\$ 3.292.799,55	R\$ 1.908.785,90	R\$ 10.735.013,65	R\$ 10.735.013,65	R\$ 10.735.013,65	R\$ 10.735.013,65

### Análise da Execução Orçamentária

Verificou-se as operações orçamentárias, contábeis e financeiras realizadas pela Contabilidade no exercício econômico e financeiro de 01/01/2022 a 31/12/2022 e observou-se, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX, da Lei Federal nº 4.320/1964, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas previstas.

a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.





b) Os créditos adicionais autorizados são provenientes da utilização de recursos, de acordo com o art. 43, da Lei Federal nº 4.320/1964.

c) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/1964.

### **Despesa Realizada:**

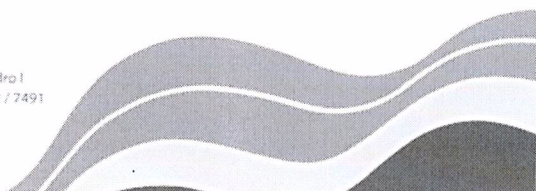
No exercício ora analisado que compreende entre 01/01/2022 a 31/12/2022 despesa autorizada foi de R\$ 172.264,465,50. A despesa empenhada foi de R\$ 171.462.849,32, a liquidada representa R\$ 167.634.250,64 e a paga R\$ 159.126.447,51.

### **SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

As atividades do Setor de Controle Interno da Cetam foram desenvolvidas através de acompanhamento dos sistemas, elaboração de BI, solicitação de informações, reuniões, comunicados internos, orientações verbais e prestação de informações, visando o pleno atendimento das normas legais. Desta forma o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas, visando a prevenir riscos, sanar inconformidades e deficiências administrativas detectadas.

### **CONCLUSÃO**

Ante o exposto, a Unidade de Controle Interno do Cetam é de **Parecer FAVORÁVEL**, a regular execução e aplicação dos recursos autorizados, sugerindo apenas que os setores desta Autarquia continuem a adotar medidas de melhoria



continua para aprimorar seus controles e procedimentos em relação as normas legais.

Salvo melhor juízo, é o Parecer.

Manaus, 25 de março de 2023

*Michel cm. de Souza*  
**MICHEL MONTEIRO DE SOUZA**

PRESIDENTE

*Antonio Marcos de Souza Castro*  
**ANTONIO MARCOS DE SOUZA CASTRO**  
MEMBRO

*Rodrigo Alberto de Abreu Lima*  
**RODRIGO ALBERTO DE ABREU LIMA**  
MEMBRO