



## **Achado 2: Inexistência da Carta de serviço no sítio eletrônico**

### **Situação Encontrada:**

Em consulta realizada ao Sítio Eletrônico da SEMA, onde a Unidade encontra-se hospedada, constatou-se ausência de disponibilização da carta de serviços ao usuário.

### **Justificativa:**

As dificuldades de ordem técnica, tecnológica e limitações na plataforma que abriga o atual sítio eletrônico despontam como causas que ensejaram a situação em destaque. Repercutindo que até jan/22 serão realizados o levantamento, tabulação e disponibilização das informações na internet.

### **Análise:**

**Não atendido**, pois conforme verificado no link de acesso ao Fundo, transcorrido o prazo informado no Plano de Providências do Fundo, constatou-se a falta de publicação do documento em destaque.

## **Achado 3: Intempestividade da prestação mensal de contas ao sistema E-CONTAS**

### **Situação Encontrada:**

Da análise das prestações de contas mensais da unidade, constatou-se atraso no envio da documentação nos meses de janeiro e fevereiro, via sistema E-CONTAS do TCE/AM.

### **Justificativa:**

O Fundo dispôs que os acontecimentos ocorreram de modo pontual, sendo implementados pontos de controle a serem desenvolvidos de sobremaneira pelo Departamento Administrativo Financeiro – DEFIN e pela Comissão de Controle Interno – CCI.

### **Análise:**

**Atendido.** A auditada demonstrou que a intempestividade na prestação de contas ao Sistema E-Contas se deu de modo pontual e que foram tomadas as devidas providências, sanando o problema devidamente observado no transcorrer do ano de 2021.

## **Achado 4: Ausência de Fiscal do Contrato**

### **Situação Encontrada:**

Em pesquisa realizada no Sistema de Gestão de Contratos – SGC, verificou-se que dos 04 (quatro) registros no ano de 2021, referente aos ajustes firmados, 03 (três) contrato representando 75% da população não possui fiscal designado no sistema (CT 23/2021, CT 24/2021 e CT 25/2021).

### **Justificativa:**

A gestão informou que as contratações em referência, quais sejam, os contratos 23, 24 e 25/2021 foram licitados por Pregão Eletrônico, recebidos por Comissão Permanente de Recebimento de Materiais (Portaria nº 001/2021) e atestado pelo Termo Circunstanciado de Recebimento (TCRs) para comprovação do efetivo recebimento de mercadoria.

### **Análise:**



**Parcialmente atendido**, as justificativas fornecida pelo FEMA juntamente com o anexo das cópias dos documentos demonstram as despesas executadas, mas é necessário constar a data de aptidão e de pagamento cronologicamente relacionados.

### **Achado 7: Falha na atuação dos gestores para o desenvolvimento do controle interno**

#### **Situação Encontrada:**

Falta de envio da Matriz de Acompanhamento das Determinações, Recomendações e o Relatório Compilado de Atividades da Unidade de Controle Interno.

#### **Justificativa:**

A auditada informa que irá reestruturar a Unidade de Controle Interno no sentido de examinar o perfil de servidores, recompor equipe especializada, editar respectiva portaria, realizar levantamentos e orientações de práticas a serem replicadas e elaborar o Plano de Trabalho Anual das Atividade de Controle Interno de 2022.

#### **Análise:**

**Parcialmente atendido**, as medidas adotadas para sanar o achado ainda estão em andamento conforme o Plano de Providências do Fundo, havendo assim a necessidade de aguardar para verificação posterior.

Manaus, 28 de janeiro de 2022.

(Assinado Digitalmente)  
**André Marcelo Ribeiro Viga**  
Assessor

(Assinado Digitalmente)  
**Jéssica de Souza Costa**  
Assessor

#### **De acordo:**

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