

## CERTIFICADO DE AUDITORIA

**Certificado:** 395.0004.IDAM/2026-SGCI/AM

**Auditoria:** 0076.CGE/2025

**Processo:** 01.01.011109.000758/2025-75

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

**Unidade Auditada/UG:** Instituto de Desenvolvimento Agropecuário e Florestal Sustentável do Estado do Amazonas (IDAM) / 018201

**Gestor Responsável:** Eliane Ferreira da Silva – CPF: 406.XXX.XXX-53

**Cargo:** Diretora-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 com ressalvas**.

Manaus, 20 de Março de 2026.

Relatório emitido pelo sistema APOENA





# AMAZONAS

GOVERNO DO ESTADO



(documento assinado digitalmente)

**Lúcia de Fátima Ribeiro Magalhães**

Subcontroladora-Geral de Controle Interno

De acordo:

(documento assinado digitalmente)

**Albfredo Melo de Souza Júnior**

Controlador-Geral do Estado - em Exercício

Relatório emitido pelo sistema APOENA

