



Governo do Distrito Federal
Controladoria-Geral do Distrito Federal
Subcontroladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE AUDITORIA **Nº 49/2022 - DAESP/COAUC/SUBCI/CGDF**

Unidade: DF Gestão de Ativos S.A.
Processo nº: 00480-00004890/2022-79
Assunto: Auditoria de Conformidade - DF Gestão de Ativos 2022
Ordem(ns) de Serviço: 180/2022-SUBCI/CGDF de 07/11/2022
Nº SAEWEB: 0000022196

1 - INTRODUÇÃO

A auditoria foi realizada no(a) DF Gestão de Ativos S.A., durante o período de 08/11/2022 a 16/11/2022, objetivando analisar os atos e fatos relacionados à gestão do DF Gestão de Ativos S.A., relativamente ao exercício 2022.

NÃO HÁ PROCESSOS RELACIONADOS À AUDITORIA

2 - RESULTADOS DOS EXAMES

2.1 - Contábil

2.1.1 - FUNDAMENTOS DA ANÁLISE E PARECER DE AUDITORIA EXTERNA

A presente análise das Demonstrações Financeiras foi fundamentada nas disposições contidas na Lei Federal nº 6.404/76 e suas alterações, Lei Federal nº 13.303/2016, Resoluções e Pronunciamentos do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e do Comitê de Pronunciamento Contábil (CPC), incluindo normas gerais de liquidação extrajudicial (NBC TG-900).

Informe-se que integra a documentação encaminhada pela Entidade a esta Controladoria Parecer de Auditoria Externa sem ressalvas, emitido em 01/11/2022 por JL Machado Consultores e Auditores SS (contabilista responsável: CRC/DF 07119-O).

2.1.2 - ATIVO CIRCULANTE

Ao encerramento do exercício em 31/10/2022, derivado de liquidação extrajudicial, o Ativo Circulante da Companhia somava R\$ 249.869,00, distribuídos à conta de Disponibilidades e Equivalentes e Impostos a Recuperar.

Na tabela abaixo, demonstram-se os saldos de encerramento:

ATIVO CIRCULANTE	2022	2021	VARIAÇÃO %
Disponibilidades	R\$ 236.435	R\$ 133.323,00	77,34
Impostos a Recuperar	R\$ 13.434,00	R\$ 8.631,00	55,6
TOTAL	R\$ 249.869,00	R\$ 141.954,00	76,0

2.1.3 - DISPONIBILIDADES: RESGATE DE APLICAÇÕES

Visando o pagamento de despesas decorrentes dos atos de liquidação extrajudicial e transferência de eventual saldo de encerramento aos acionistas, informe-se que em 26/10/2022 a Companhia procedeu ao resgate de suas aplicações financeiras, totalizando R\$ 254.613,87.

Registre-se que a Auditoria Externa Independente ("Documento de Revisão") atestou a consistência dos valores resgatados, mediante conciliação de extratos bancários e "Carta de Circularização" encaminhada ao Banco de Brasília S/A, custodiante das aplicações (Conta Corrente nº 100054050).

2.1.4 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Ao encerramento do exercício, a Companhia não apresentava registro de créditos à conta de Ativo Não Circulante.

Registre-se que as Demonstrações Financeiras da Entidade foram publicadas em jornal de circulação no Distrito Federal ("Jornal de Brasília", edição de 07/11/2022), acompanhadas das respectivas Notas Explicativas e de Parecer de Auditoria Externa.

2.1.5 - PASSIVO CIRCULANTE

De acordo com o Balanço Patrimonial da Companhia, o Passivo Circulante era integrado em 31/10/2022 pelo grupo de contas Fornecedores, totalizando R\$ 15.000,00.

Registre-se que a Entidade não apresentava saldos de encerramentos à conta de Passivo Não Circulante.

Ainda de acordo com os dados constantes do Balanço Patrimonial, ao encerramento do exercício os passivos da Companhia somavam R\$ 249.869,00.

2.1.6 - RESULTADO

Ao encerramento do exercício, a Companhia registrou prejuízo líquido no montante de R\$ 248.500,00, queda nominal de 29,8% em relação a 2021, conforme dados constantes da Demonstração de Resultados (DRE).

Registre-se que a Companhia não auferiu receitas próprias por se encontrar em estágio pré-operacional até 31/10/2022.

2.1.7 - COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA

Em decorrência da Lei Complementar nº 897/2015, a DF Gestão de Ativos S/A foi criada em 31/07/2015 com capital social de R\$ 2.290.100,00, distribuído em 2.290.100 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. A tabela abaixo resume a participação dos acionistas:

ACIONISTA	AÇÕES	PORCENTAGEM
Governo do Distrito Federal	2.267.199	99%
Banco de Brasília S/A	22.901	1,0%

2.1.8 - DESCONTINUIDADE OPERACIONAL

Informe-se que nos termos de Nota Explicativa própria (Nota nº 3), anexa às Demonstrações Financeiras, a Companhia reconhece a descontinuidade de suas operações, com a consequente liquidação extrajudicial (NBC TG-900)

2.2 - Patrimonial

2.2.1 - BENS IMÓVEIS E ALMOXARIFADO

Em declaração anexa à presente Prestação de Contas, o Liquidante atesta que em 07/11/2022 não havia à conta da Entidade propriedades imobiliárias a qualquer título, bem como bens estocados em Almojarifado, os quais expressassem ativos líquidos no contexto do processo de liquidação extrajudicial.

2.2.2 - ÔNUS E GRAVAMES

Em carta aos auditores externos independentes, datada de 01/11/2022, o Liquidante declara ainda não sopesar gravames ou ônus sobre os ativos da DF Gestão S/A - Em Liquidação, os quais somavam R\$ 249.869,00 (Circulante), em 31/10/2022.

2.3 - Gestão Fiscal

2.3.1 - PLANO E CRONOGRAMA DE LIQUIDAÇÃO

Em resposta à Solicitação de Informações nº 154/2022, registre-se que o Liquidante encaminhou a esta Controladoria cópia de plano e cronograma de liquidação extrajudicial (NBC TG-900), aprovado por Assembleia Geral da Companhia, anexado ao processo SEI nº 00480-00004792/2022-31.

2.3.2 - TOMADA DE CONTAS ESPECIAL

Informe-se que em declaração própria anexa à documentação encaminhada a esta Controladoria, o Liquidante atesta a ausência de processos de Tomada de Contas Especial (TCE) no âmbito da Companhia.

Acrescente-se que a documentação também inclui declaração relativa à ausência de nepotismo correlacionado aos conselheiros da Companhia (Administração e Fiscal) e o Liquidante.

2.3.3 - AUSÊNCIA DE EVENTO RELEVANTE

Informe-se que em carta de representação encaminhada à Auditoria Externa Independente, datada de 01/11/2022, o Liquidante declara não haver eventos patrimoniais relevantes, subsequentes ao encerramento do exercício e à publicação das Demonstrações Financeiras.

2.3.4 - DESPESAS E CUSTEIO

Informe-se que nos termos da Lei Complementar nº 897, de 01/06/2015, a Companhia operou até a data de encerramento em 31/10/2022, independente de recursos repassados pelo Tesouro do Distrito Federal, a título de pessoal e custeio, conforme declaração do Liquidante integrante das Notas Explicativas anexas às Demonstrações Financeiras (Nota nº 4, "Objeto Social").

3 - CONCLUSÃO

A partir dos exames realizados durante a auditoria, não foram constatadas impropriedades e nem irregularidades.

Brasília, 16/11/2022

Diretoria de Auditoria nas Áreas de Economia e Serviços Públicos - DAESP



Documento assinado eletronicamente pela **Controladoria Geral do Distrito Federal**, em 17/11/2022, conforme art. 5º do Decreto Nº 39.149, de 26 de junho de 2018, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal Nº 121, quarta-feira, 27 de junho de 2018.



Para validar a autenticidade, acesse o endereço <https://saeweb.cg.df.gov.br/validacao> e informe o código de controle **2131D562.77207C7B.62D2309B.418AC1AE**