



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

RELATÓRIO DE AUDITORIA **Nº 29/2022 - DAESP/COAUC/SUBCI/CGDF**

Unidade: DF Gestão de Ativos S.A.
Processo nº: 00480-00002730/2022-95
Assunto: Auditoria de Conformidade - DF Gestão de Ativos 2020 e 2021
Ordem(ns) de Serviço: 99/2022-SUBCI/CGDF de 10/06/2022
Nº SAEWEB: 0000022115

1 - INTRODUÇÃO

A auditoria foi realizada no(a) DF Gestão de Ativos S.A., durante o período de 15/06/2022 a 24/06/2022, objetivando analisar a conformidade dos registros contábeis e financeiros da DF Gestão de Ativos S.A., relativamente a 2020 e 2021.

2 - RESULTADOS DOS EXAMES

2.1 - Receitas da Unidade

2.1.1 - FASE PRÉ-OPERACIONAL

Em fase pré-operacional até 31/12/2021, informe-se que a Companhia não gerou produtos financeiros ao mercado, a título de receita própria (Nota Explicativa nº 3).

Conforme ato de constituição, registre-se que a Companhia é impedida de recebimento de repasses do Tesouro do Distrito Federal a qualquer título (Nota Explicativa nº 2).

2.2 - Contábil

2.2.1 - FUNDAMENTOS DA ANÁLISE E PARECER DE AUDITORIA EXTERNA

A presente análise foi elaborada com fundamento nas Demonstrações Financeiras da Companhia referentes ao quadriênio fiscal 2018/2021, a partir do exame dos agregados financeiros e saldos de encerramento em ordem decrescente temporal (2021 a 2018).

O Balanço Patrimonial e demais Demonstrações foram publicados em jornal de grande circulação do Distrito Federal ("Jornal de Brasília", edição de 25/02/2022), e assinados por profissional contabilista registrado (CFC/DF 008522/0-O), nos termos da legislação vigente.

Informe-se que integram as Demonstrações Financeiras Parecer de Auditoria Externa sem ressalvas emitido na mesma data das Demonstrações por JL Machado Auditores SS (CRC-DF 000307/O), com manifestação de ênfase à continuidade operacional da Companhia (Nota Explicativa nº 4).

As Demonstrações Financeiras, Notas Explicativas e Pareceres de Auditoria externa, referentes aos exercícios fiscais de 2018, 2019 e 2020, estão publicadas em sítio eletrônico próprio da Companhia, em atendimento à Lei Federal nº 13.303/2016.

2.2.2 - DISPONIBILIDADES

Ao encerramento do exercício em 31/12/2021, a Companhia somava R\$ 133.323,00 em Caixa e Equivalentes contra R\$ 491.624,00 registrados em 2020. Na tabela abaixo, demonstra-se a variação nominal das Disponibilidades no quadriênio fiscal 2018/2021:

DF ATIVOS S/A – EVOLUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (EM R\$)			
FONTE: BALANÇO PATRIMONIAL			
2021	2020	2019	2018
133.323,00	491.624,00	818.995,00	64.641,00

2.2.3 - IMPOSTOS A RECUPERAR: ATIVO CIRCULANTE

A Companhia registrava em 31/12/2021 o montante de R\$ 8.631,00, a título de créditos tributários (impostos) a recuperar.

Registre-se que o Ativo Circulante da Companhia era integrado em 31/12/2021 apenas pelos grupos de contas Disponibilidades e Impostos a Recuperar, totalizando R\$ 141.954,00.

2.2.4 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

Informe-se que a Companhia não apresentava em 31/12/2021 valores à conta de direitos a longo prazo e de grupo de contas constituintes de Investimentos, Imobilizado e Intangível (Lei Federal nº 11.941/2009).

2.2.5 - PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

O Passivo Circulante da Companhia totalizava R\$ 4.038,00 em 31/12/2021, integrado pelos seguintes saldos de encerramento:

- 1) Obrigações Sociais, Trabalhistas e Tributárias: R\$ 4.038,00; e
- 2) Partes Relacionadas: R\$ 847,00.

A Companhia não registrava valores à conta de obrigações de longo prazo (Passivo Não Circulante).

2.2.6 - ÍNDICES DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA

Em face de ausência de receita própria ou subvencionada da Companhia, informe-se que o Presente Relatório não inclui o cálculo de índices de liquidez e solvência.

2.2.7 - RESULTADO

Ao encerramento do exercício, a Companhia registrou prejuízo contábil de R\$ 354.229,00 contra R\$ 325.270,00 contabilizados em 2020.

Registre-se que as despesas a título de pró-labore representaram 77,6% do resultado operacional negativo em 2021, conforme demonstrativo de resultado do exercício.

3 - CONCLUSÃO

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

Brasília, 20/06/2022

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



Documento assinado eletronicamente pela **Controladoria Geral do Distrito Federal**, em 27 /06/2022, 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 **5DB70AD4.207AEFD1.67A9FCE1.F606A3B6**