



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
COMPANHIA IMOBILIÁRIA DE BRASÍLIA
Conselho de Administração
Auditoria Interna

Plano de Ação n.º Anual de Auditoria Interna - AUDIT - 2023



Terracap

Agência de Desenvolvimento do Distrito Federal

PAINT

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – AUDIT - 2023



1. INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT - 2023 tem o objetivo de atender às necessidades da TERRACAP, e com isso, programar racional e harmonicamente as atividades da Auditoria Interna.

O presente planejamento considerou a edição da Lei nº 13.303/2016 que dentre outras inovações no âmbito da gestão pública, determinou que as empresas públicas devem observar em suas práticas de governança corporativa regras de transparência, gestão de riscos, *compliance* e controle interno, com o objetivo de tornar a gestão o mais eficiente e eficaz no uso dos recursos, com compromisso social e sustentabilidade econômica e ambiental.

O PAINT de 2023 aborda as ações que a Auditoria Interna da Terracap considera relevantes para o fortalecimento e aprimoramento da gestão das unidades internas.

Para atingir esse objetivo, o Plano prevê dentre outras atividades, a realização de auditorias em áreas críticas na Empresa.

O planejamento contempla também, as atividades administrativas e de gestão da própria AUDIT, e as capacitações dos colaboradores, que contribuem para o aperfeiçoamento das atividades desempenhadas por estes setores.

Para fins de elaboração do presente PAINT, calculou-se a capacidade operacional da AUDIT, correlacionando-as com as atividades desempenhadas por cada uma das áreas.

Nos tópicos seguintes será apresentada a estrutura da Terracap, a composição da força de trabalho, bem como as atividades previstas para serem realizadas no exercício de 2023.

2. A TERRACAP

A Companhia Imobiliária de Brasília – Terracap, empresa pública integrante do complexo administrativo do Distrito Federal, é regida pela Lei Distrital nº 4.586, de 13 de julho de 2011, pela Lei nº 12.846, de 01 de agosto de 2013, pela Lei 13.303, de 30 de junho de 2016, por seu Estatuto e, subsidiariamente, pela legislação aplicável às sociedades por ações.

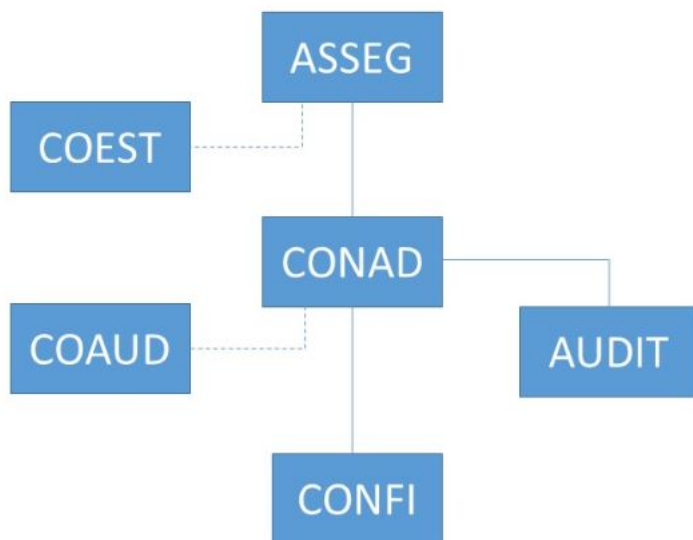
Foi criada para suceder a antiga Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil – NOVACAP. Nessa vertente, a TERRACAP foi criada pela Lei nº 5.861/1972, que autorizou o desmembramento da NOVACAP, mediante alteração de seu objeto e constituição da TERRACAP.

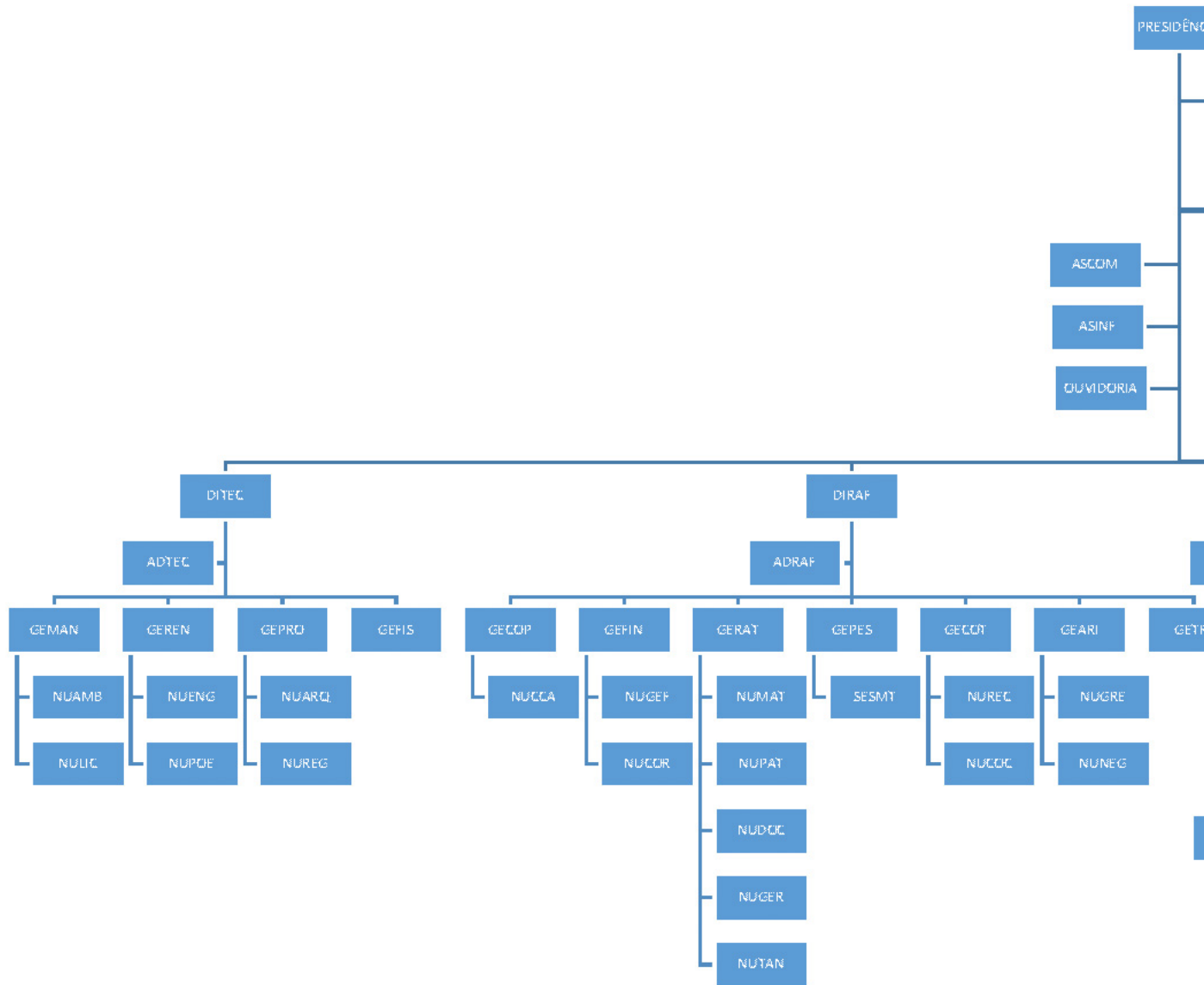
Nesse sentido, segundo os dispositivos legais, à TERRACAP compete, essencialmente, executar as atividades imobiliárias de interesse do Distrito Federal, objeto de utilização, aquisição, administração, disposição, incorporação, oneração ou alienação de bens. Portanto, é regida pela sua lei de Criação, pelo seu Estatuto Social e, subsidiariamente, pela Lei das Sociedades por Ações.

A par disso, esta Empresa Pública, após a aprovação da Lei nº 4.586, de 13 de julho de 2011, passou a ter a função de Agência de Desenvolvimento do Distrito Federal e não somente de imobiliária. Trata-se de uma profunda transformação em suas funções estatutárias, tornando-as mais abrangentes e com maior responsabilidade social.

2.1.A ESTRUTURA DA EMPRESA

De acordo com o Regimento Interno e em atenção a Lei nº 13.303/2016, atualmente a TERRACAP possui a seguinte estrutura administrativa para a execução de suas finalidades institucionais, com posição de junho de 2021:





Fonte: Terracap - 06/10/22

2.2.DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2022 A 2026 DA TERRACAP

O planejamento Estratégico 2022/2026 tem como objetivo implementação e execução de políticas de desenvolvimento econômico e social ao Distrito Federal nos próximos cinco anos, aprovado pela Decisão CONAD nº 04/2022, de 08/04/2022.

MAPA ESTRATÉGICO 2022-2026

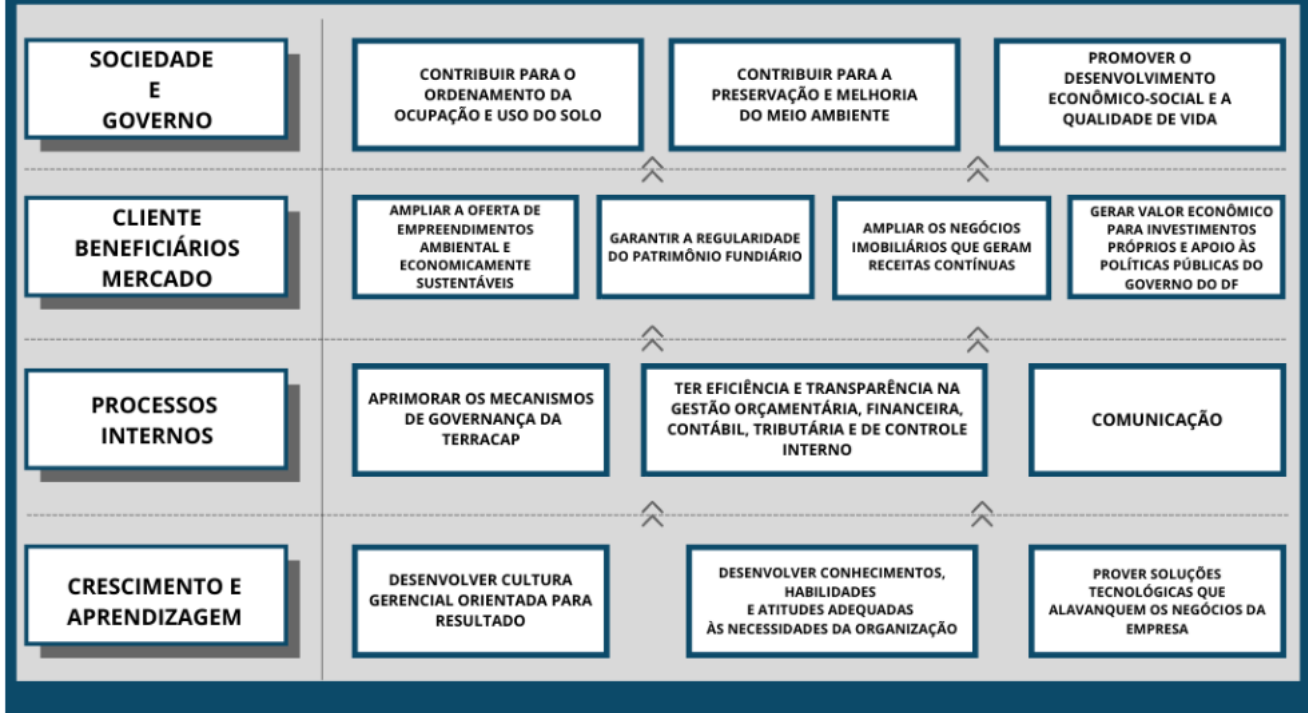


MISSÃO DA TERRACAP

Assegurar a gestão de terras públicas de forma sustentável, com responsabilidade social, ambiental e econômica, fomentando negócios e ofertando empreendimentos imobiliários no DF, a fim de contribuir para a melhoria da qualidade de vida da sociedade.

VISÃO DA TERRACAP

Melhorar a gestão de terras públicas e implantar novos negócios no DF até 2026



Dentre outros objetivos, o Plano será focado em "Assegurar a gestão das terras públicas de forma sustentável, com responsabilidade social, ambiental e econômica, fomentando negócios e ofertando empreendimentos imobiliários no DF, a fim de contribuir para a melhoria da qualidade de vida da sociedade", como incentivo a atividade produtiva, incentivo ao setor agropecuário, respeitadas a função social da terra, com responsabilidade ambiental, conforme indicadores estratégicos e suas divisões descritas abaixo:

Portfólio de Indicadores Estratégicos

j) Perspectiva "Sociedade e Governo"

Objetivo nº 01: Contribuir para o Ordenamento da Ocupação e Uso do Solo

Indicador			
IE 01 – Lotes com venda ou concessão autorizada para entidades religiosas e de assistência social			
Responsável	Diretoria de Regularização Social e Desenv. Econômico - DIRES		
Fórmula	Quantidade de lotes com venda ou concessão autorizada para entidades religiosas e de assistência social		
Metas			
2022	100 Lotes autorizados	1º Trimestre	25
		2º Trimestre	25
		3º Trimestre	25
		4º Trimestre	25
2023	110		
2024	120		
2025	130		
2026	140		

Indicador			
IE 02 – Regularização Urbana			
Responsável	Diretoria de Comercialização - DICOM		
Fórmula	Quantidade de lotes disponibilizados nos editais para venda direta		
Metas			
2022	2.840 Lotes Disponibilizados	1º Trimestre	873
		2º Trimestre	502
		3º Trimestre	765
		4º Trimestre	700
2023	2.175		
2024	1.776		
2025	1.250		
2026	3.992		

Objetivo nº 02: Contribuir para a Preservação e Melhoria do Meio Ambiente

Indicador			
IE 03 – Percentual de cumprimento das compensações ambientais/florestais			
Responsável	Diretoria Técnica - DITEC		
Fórmula	Valor pago em compensações ambientais e florestais/Total devido para os próximos anos (R\$ 31 milhões)		
Metas			
2022	12% (R\$ 3,72 Milhões pagos em compensação ambiental)	1º Trimestre	3% (R\$ 930 mil)
		2º Trimestre	3% (R\$ 930 mil)
		3º Trimestre	3% (R\$ 930 mil)
		4º Trimestre	3% (R\$ 930 mil)
2023	11,50% (R\$ 3,565 Milhões)		
2024	11,50% (R\$ 3,565 Milhões)		
2025	11,50% (R\$ 3,565 Milhões)		
2026	11,50% (R\$ 3,565 Milhões)		

Objetivo nº 03: Promover o Desenvolvimento Econômico-Social e a Qualidade de Vida

Indicador			
IE 04 – Lotes com venda ou concessão autorizada para programas de desenvolvimento			
Responsável	Diretoria de Regularização Social e Desenv. Econômico - DIRES		
Fórmula	Quantidade de lotes com venda ou concessão autorizada em programas de desenvolvimento		
Metas			
2022	100 Lotes autorizados	1º Trimestre	20
		2º Trimestre	25
		3º Trimestre	25
		4º Trimestre	30
2023	110		
2024	120		
2025	130		
2026	140		

Indicador				IE 05 – Projetos de Governo			
Responsável		Presidência - PRESI					
Fórmula		Quantidade de entregas de projetos de infraestrutura do governo do DF					
				Metas			
2022	2 Entregas DF-095 - R\$ 55,9 Milhões Águas do DF - R\$ 162,7 Milhões	1º Trimestre		0			
		2º Trimestre		0			
		3º Trimestre		0			
		4º Trimestre		2			
2023	2						
2024	0						
2025	0						
2026	0						

ii) Perspectiva “Clientes, beneficiários e mercado”

Objetivo nº 04: Ampliar a Oferta de Empreendimentos Ambiental e Economicamente Sustentáveis

Indicador				IE 06 – Lotes novos disponibilizados para comercialização			
Responsável		Diretoria Técnica - DITEC					
Fórmula		Quantidade de lotes registrados para venda (estoque)					
				Metas			
2022	1.398 Lotes registrados para venda	1º Trimestre		100			
		2º Trimestre		8			
		3º Trimestre		1.020			
		4º Trimestre		270			
2023	1.432						
2024	417						
2025	200						
2026	1.200						

Objetivo nº 05: Garantir a Regularidade do Patrimônio Fundiário

Indicador	IE 07 – Lotes vistoriados para alienação ou concessão		
Responsável	Diretoria Técnica - DITEC		
Fórmula	Quantidade de lotes vistoriados para alienação ou concessão		
Metas			
2022	3.000 Lotes para alienação ou concessão vistoriados	1º Trimestre	500
		2º Trimestre	1.000
		3º Trimestre	1.000
		4º Trimestre	500
2023	3.100		
2024	3.200		
2025	3.300		
2026	3.400		

Indicador	IE 08 – Lotes com concessão rural autorizada		
Responsável	Diretoria de Regularização Social e Desenv. Econômico - DIRES		
Fórmula	Total de concessões rurais autorizadas		
Metas			
2022	66 Concessões rurais autorizadas	1º Trimestre	15
		2º Trimestre	15
		3º Trimestre	15
		4º Trimestre	21
2023	73		
2024	80		
2025	88		
2026	96		

Objetivo nº 06: Ampliar os Negócios Imobiliários que Gerem Receitas Contínuas

Indicador	IE 09 – Prospecção de novos negócios		
Responsável	Diretoria de Novos Negócios - DINEG		
Fórmula	Estudos de demanda concluídos e apresentados em DIRET		
Metas			
2022	3 Estudos de demanda concluídos e apresentados em DIRET	1º Trimestre	0
		2º Trimestre	0
		3º Trimestre	2
		4º Trimestre	1
2023	1		
2024	0		
2025	0		
2026	0		

Indicador	IE 10 – Geração de Receitas		
Responsável	Diretoria de Novos Negócios - DINEG		
Fórmula	(Somatório de receita bruta dos projetos da DINEG) / (Total do orçamento inicial de investimento em infraestrutura urbana para o DF no ano anterior)		
Metas			
2022	Alcançar em receitas de projetos da DINEG 20% do total do orçamento de investimentos para o DF	1º Trimestre	5%
		2º Trimestre	5%
		3º Trimestre	15%
		4º Trimestre	20%
2023	25%		
2024	1%		
2025	15%		
2026	25%		

Objetivo nº 07: Gerar Valor Econômico para Investimentos Próprios e Apoio à Políticas de Governo do Distrito Federal

Indicador	IE 11 - Recuperação do valor do passivo relativo aos imóveis consolidados em alienação fiduciária		
Responsável	Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF		
Fórmula	Valor Total do passivo recuperado / Valor Total de passivo em imóveis		
Metas			
2022	100% do Valor total do passivo em imóveis recuperado até o dia 31/12/2022	1º Trimestre	100%
		2º Trimestre	100%
		3º Trimestre	100%
		4º Trimestre	100%
2023	Menor valor entre os seguintes: • 120% do passivo do ano anterior • Passivo do ano anterior + acumulado 1º sem. do ano corrente		
2024	Menor valor entre os seguintes: • 120% do passivo do ano anterior • Passivo do ano anterior + acumulado 1º sem. do ano corrente		
2025	Menor valor entre os seguintes: • 120% do passivo do ano anterior • Passivo do ano anterior + acumulado 1º sem. do ano corrente		
2026	Menor valor entre os seguintes: • 120% do passivo do ano anterior • Passivo do ano anterior + acumulado 1º sem. do ano corrente		

iii) Perspectiva "Processos internos"

Objetivo nº 08: Aprimorar os Mecanismos do Sistema de Governança da Terracap

Indicador	IE 12 - Índice de Governança Corporativa		
Responsável	Controladoria Interna - COINT		
Fórmula	Somatório de indicadores de Integridade, Compliance e Gestão de Riscos		
Metas			
2022	90% da nota total dos Indicadores de Integridade, Compliance e Gestão de Riscos	1º Trimestre	-
		2º Trimestre	-
		3º Trimestre	-
		4º Trimestre	90%
2023	92%		
2024	95%		
2025	98%		
2026	100%		

Objetivo nº 09: Comunicação

Indicador	IE 13 - Percepção da imagem da empresa pela mídia		
Responsável	Assessoria de Comunicação Social - ASCOM		
Fórmula	$(N^{\circ} \text{ de pautas positivas} / \text{total de matérias positivas e negativas vinculadas na mídia}) * 100$		
Metas			
2022	80% de Pautas positivas na mídia	1º Trimestre	80%
		2º Trimestre	80%
		3º Trimestre	80%
		4º Trimestre	80%
2023	82%		
2024	85%		
2025	88%		
2026	90%		

Indicador	IE 14 - Ampliação da comunicação junto à população, por meio de mídias sociais - Facebook		
Responsável	Assessoria de Comunicação Social - ASCOM		
Fórmula	Alcance das Publicações no Facebook		
Metas			
2022	6.000.000 usuários alcançados	1º Trimestre	1.500.000
		2º Trimestre	1.500.000
		3º Trimestre	1.500.000
		4º Trimestre	1.500.000
2023	6.200.000		
2024	6.500.000		
2025	6.700.000		
2026	7.000.000		

Indicador	IE 15 - Ampliação da comunicação junto à população, por meio de mídias sociais - Instagram		
Responsável	Assessoria de Comunicação Social - ASCOM		
Fórmula	Alcance das Publicações no Instagram		
Metas			
2022	720.000 usuários alcançados	1º Trimestre	180.000
		2º Trimestre	180.000
		3º Trimestre	180.000
		4º Trimestre	180.000
2023	740.000		
2024	760.000		
2025	780.000		
2026	800.000		

Objetivo nº 10: Ter Eficiência e Transparência na Gestão Orçamentária, Financeira, Contábil, Tributária e de Controle Interno

Indicador	IE 16 - Inadimplência na Carteira Administrativa		
Responsável	Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF		
Fórmula	Percentual de inadimplência da carteira administrativa		
Metas			
2022	1,80% de inadimplência da carteira administrativa	1º Trimestre	1,80%
		2º Trimestre	1,80%
		3º Trimestre	1,80%
		4º Trimestre	1,80%
2023	1,78%		
2024	1,76%		
2025	1,74%		
2026	1,72%		

Indicador	IE 17 - Projeto "Gestão Tributária de Imóveis Urbanos"		
Responsável	Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF		
Fórmula	Entregas Realizadas do Projeto		
Metas			
2022	06 entregas	1º Trimestre	02 entregas
		2º Trimestre	01 entrega
		3º Trimestre	02 entregas
		4º Trimestre	01 entrega
2023	-		
2024	-		
2025	-		
2026	-		

Indicador	IE 18 - Projeto "Depuração dos saldos da conta de Depósitos Judiciais"		
Responsável	Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF		
Fórmula	Entregas Realizadas do Projeto		
Metas			
2022	05 entregas	1º Trimestre	01 entrega
		2º Trimestre	01 entrega
		3º Trimestre	01 entrega
		4º Trimestre	02 entregas
2023		-	
2024		-	
2025		-	
2026		-	

iv) Perspectiva "Crescimento e aprendizagem"

Objetivo nº 11: Desenvolver a Cultura Gerencial Orientada para Resultados

Indicador	IE 19 - Desempenho das metas estratégicas	
Responsável	Coordenação de Planejamento e Modernização - CPLAM	
Fórmula	Média do desempenho das metas estratégicas deste planejamento	
Metas		
2022	1º Trimestre	
	2º Trimestre	
	3º Trimestre	
	4º Trimestre	Alcançar 8% acima do valor do desempenho do planejamento medido no ano anterior
2023	Valor alcançado no ano anterior com acréscimo de 8%	
2024	Valor alcançado no ano anterior com acréscimo de 8%	
2025	Valor alcançado no ano anterior com acréscimo de 8%	
2026	Valor alcançado no ano anterior com acréscimo de 8%	

Objetivo nº 12: Desenvolver Conhecimentos, Habilidade e Atitudes Adequadas às Necessidades da Organização

Indicador	IE 20 - Percentual dos empregados da Terracap avaliados		
Responsável	Diretoria de Administração e Finanças - DIRAF		
Fórmula	Quantidade de empregados elegíveis à avaliação avaliados / quantidade de empregados elegíveis à avaliação da Terracap		
Metas			
2022	100% dos empregados avaliados	1º Trimestre	-
		2º Trimestre	-
		3º Trimestre	-
		4º Trimestre	100%
2023		100%	
2024		100%	
2025		100%	
2026		100%	

Objetivo nº 13: Prover Soluções Tecnológicas que Alavanquem os Negócios da Empresa

Indicador		IE 21 - Execução do Plano Diretor de TI	
Responsável	Assessoria de Informática - ASINF		
Fórmula	Percentual de necessidades/ações realizadas em relação ao planejado para ano		
Metas			
2022	70% de execução do PDTI	1º Trimestre	-
		2º Trimestre	-
		3º Trimestre	-
		4º Trimestre	70%
2023		75%	
2024		80%	
2025		85%	
2026		90%	

Fonte: DIMOG

2.3 - DO ORÇAMENTO DA TERRACAP PARA 2023

- a. R\$ **870.809.953,00** (oitocentos e setenta milhões, oitocentos e nove mil novecentos e cinquenta e três reais) para os **DISPÊNDIOS**, sendo:
- R\$ **13.625.262,00** (treze milhões, seiscentos e vinte e cinco mil duzentos e sessenta e dois reais) para despesas decorrentes de manutenção de bens imóveis da Terracap;
 - R\$ **251.273.459,00** (duzentos e cinquenta e um milhões, duzentos e setenta e três mil quatrocentos e cinquenta e nove reais) para despesas destinadas a administração de pessoal;
 - R\$ **68.440.817,00** (sessenta e oito milhões, quatrocentos e quarenta mil oitocentos e dezessete reais) para despesas referentes à concessão de benefícios a servidores;
 - R\$ **365.060.122,00** (trezentos e sessenta e cinco milhões, sessenta mil cento e vinte e dois reais) para manutenção de serviços administrativos gerais;
 - R\$ **9.919.767,00** (nove milhões, novecentos e dezenove mil setecentos e sessenta e sete reais) para gestão da informação e dos sistemas de tecnologia da informação;
 - R\$ **12.487.000,00** (doze milhões quatrocentos e oitenta e sete mil reais) para despesas com publicidade e propaganda institucional;
 - R\$ **500.500,00** (quinhentos mil e quinhentos reais) de publicidade e propaganda de utilidade pública;
 - R\$ **100.000,00** (cem mil reais) para apoio à projetos culturais;
 - R\$ **5.886.544,00** (cinco milhões, oitocentos e oitenta e seis mil quinhentos e quarenta e quatro reais) para despesas com realização da fiscalização de terras públicas;
 - R\$ **352.500,00** (trezentos e cinquenta e dois mil e quinhentos reais) para apoio a projetos diversos;
 - R\$ **933.000,00** (novecentos e trinta e três mil reais) para despesas com a realização de atividades de comunicação e marketing;
 - R\$ **100.000,00** (cem mil reais) para despesas com apoio a projetos esportivos;
 - R\$ **30.000.000,00** (trinta milhões de reais) para gastos com execução de sentenças judiciais;
 - R\$ **15.375.982,00** (quinze milhões, trezentos e setenta e cinco mil novecentos e oitenta e dois reais) para amortização e encargos da dívida pública contratada;
 - R\$ **15.700.000,00** (quinze milhões setecentos mil reais) para despesas com ressarcimentos, indenizações e restituições de pessoal;
 - R\$ **48.955.000,00** (quarenta e oito milhões novecentos e cinquenta e cinco mil reais) para participação acionária.
 - R\$ **32.100.000,00** (trinta e dois milhões cem mil reais) destinados a outros ressarcimentos, indenizações e restituições.
- b. R\$ **385.166.278,00** (trezentos e oitenta e cinco milhões, cento e sessenta e seis mil duzentos e setenta e oito reais) para os **INVESTIMENTOS**, sendo:
- R\$ **16.000.000,00** (dezesseis milhões de reais) para construção de unidades de ensino fundamental;
 - R\$ **6.579.660,00** (seis milhões, quinhentos e setenta e nove mil seiscentos e sessenta reais) para modernização de sistema de informação;
 - R\$ **3.300.000,00** (três milhões trezentos mil reais) (trezentos e cinquenta e três mil trezentos e oitenta e oito reais) para realização de estudos e pesquisas;
 - R\$ **1.110.000,00** (um milhão cento e dez mil reais) para realização do mapeamento remoto do território do DF;
 - R\$ **2.500.000,00** (dois milhões quinhentos mil reais) para implantação de reserva indígena;
 - R\$ **3.500.000,00** (três milhões quinhentos mil reais) para despesas de execução de obras de urbanização;
 - R\$ **3.746.854,00** (três milhões, setecentos e quarenta e seis mil oitocentos e cinquenta e quatro reais) para elaboração de projetos;
 - R\$ **21.020.180,00** (vinte e três milhões, setecentos e trinta e dois mil seiscentos e sessenta e seis reais) para regularização de parcelamentos urbanos;
 - R\$ **162.185.034,00** (cento e sessenta e dois milhões, cento e oitenta e cinco mil trinta e quatro reais) para execução de infraestrutura em parcelamentos;
 - R\$ **16.540.091,00** (dezesseis milhões, quinhentos e quarenta mil noventa e um reais) para implantação do parque Burle Marx;
 - R\$ **25.000.000,00** (vinte e cinco milhões de reais) para construção de viaduto;
 - R\$ **10.250.000,00** (dez milhões duzentos e cinquenta mil reais) para reforma de prédios e próprios;
 - R\$ **1.500.000,00** (um milhão quinhentos mil reais) para construção de praças públicas e parques;
 - R\$ **20.524.634,00** (vinte milhões, quinhentos e vinte e quatro mil seiscentos e trinta e quatro reais) para realização da política ambiental para parcelamento do solo;
 - R\$ **2.577.000,00** (dois milhões quinhentos e setenta e sete mil reais) para realização de parcelamento rural;
 - R\$ **86.700.000,00** (oitenta e seis milhões setecentos mil reais) para aquisição e recuperação de imóveis;
 - R\$ **2.132.825,00** (dois milhões, cento e trinta e dois mil oitocentos e vinte e cinco reais) para aquisição de equipamentos.

TOTAL GERAL: R\$ 1.255.976.231,00 (um bilhão, duzentos e cinquenta e cinco milhões, novecentos e setenta e seis mil duzentos e trinta e um reais).

3.COMPOSIÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO DA AUDITORIA INTERNA – AUDIT

UNIDADE	CARGO	QUANTIDADE
AUDIT	Advogado	1
	Contador	1
	Assessor	1
	Assistente-Padrão	1
TOTAL		4

3.1 Metodologia de cálculo das horas de atividades

Com base na força de trabalho disponível para o ano, calcularam-se as horas líquidas por ano para cada setor. Para se chegar ao valor das horas líquidas, foram excluídos (feriados, férias, abonos e recessos (Anexo 1)

4.O PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – PAINT

O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna foi elaborado com vistas a atender às diretrizes traçadas pela Controladoria Geral do Distrito Federal, Tribunal de Contas do Distrito Federal, diretrizes dos órgãos colegiados da empresa, normas internas e demais legislações aplicáveis à TERRACAP.

O Planejamento dos Trabalhos da AUDIT para o exercício de 2023 foi elaborado considerando basicamente os seguintes fatores:

1. Força de Trabalho;
2. Orçamento previsto para 2023 da Terracap;
3. Materialidade, relevância e criticidade, bem como o grau de eficiência ou fragilidade dos controles internos da empresa.

A seguir será apresentado o planejamento anual, levando-se em consideração a força de trabalho (horas-homem líquida), bem como a quantidade de procedimentos por atividade a serem realizados.

4.1 Detalhamento das Atividades relacionadas à AUDITORIA INTERNA - AUDIT

Resumo Anual das Horas de Trabalho - AUDIT			
Atividades	Quantidade de horas/ano	%	Quantidade de Procedimentos
Capacitação	658	9,33	Não se aplica
Auditorias	4.173	59,15	3(*)
Monitoramento e Supervisão	1.200	17	Não se aplica
Atividades Gerenciais e Administrativas	1.025	14,52	Não se aplica
TOTAL	7056	100%	

*Para a quantidade de 3 (três) auditorias possíveis de serem realizadas em 2023, foi feita reserva técnica de aproximadamente 30%, ou seja, aproximadamente 1 (uma) do total, destinadas a trabalhos não previstos. Para cada auditoria foi reservada a quantidade de 1.043 h/h para sua realização. Para a reserva técnica está sendo considerada a contratação de mais um empregado para a AUDIT em 2023.

Capacitação

Para capacitação foram alocadas aproximadamente 658 horas/ano, o que corresponde a aproximadamente 164 horas/ano para cada colaborador. Nessa atividade, a AUDIT pretende manter parcerias vigentes e iniciar novas, com outros órgãos, bem como, participar de seminários e congressos.

Auditorias

Quanto as 3 (tês) auditorias programadas para 2023, foi elaborado quadro detalhado, definindo tipo de auditoria, objetivo, materialidade, relevância, criticidade, qualificação, bem como previsão de início e fim dos trabalhos (Anexo 2).

Para definição das áreas a serem abordadas foi observado o Orçamento previsto para 2023 (custeio e investimento), bem como as diretrizes previstas no Planejamento Estratégico para período 2022 a 2026. Além disso, os riscos associados às áreas de interesse com base na experiência passada e históricos de problemas apontados pelos órgãos de controle.

Nessa linha foram escolhidos 3 temas:

1 - Análise dos controles primários da Carteira de Recebíveis, com foco na área RURAL

No ano de 2021 a Auditoria Interna realizou auditoria envolvendo o controle dos estoques de áreas rurais (Processo sei nº 00111-00004168/2021-15), oportunidade em que foi possível identificar também uma deficiência no controle dos recebíveis vinculados aos contratos de concessão de uso de áreas rurais sob administração da Terracap.

Gerenciar bem a carteira de recebíveis e elaborar políticas claras de cobrança são estratégias diferenciadas que aumentam o controle e a segurança da gestão, uma vez que a empresa necessita de fluxo de caixa constante e suficiente.

Além do mais, a gestão desse ativo vem sendo pauta de constante avaliação da Auditoria Independente.

Dessa forma, considerando a materialidade envolvida, o risco já identificado na gestão destes ativos e o grau de relevância para os negócios da empresa o tema foi selecionado para auditoria

2 - Análise dos controles primários de execução da Alienação Fiduciária

No ano de 2018 foi realizado pela Auditoria Interna a auditoria operacional nos processos organizacionais de arrecadação (Processo sei nº 00111-00001893/2018-36) na qual foram feitas diversas recomendações, dentre elas a operacionalização e manualização dos procedimentos de consolidação e execução da alienação fiduciária.

Todavia, mesmo com a manualização de todo procedimento a execução da garantia vem se desenvolvendo em ritmo aquém do esperado e da capacidade da empresa, em comparação ao número de processos que reúnem os requisitos legais para consolidação da propriedade e o consequente leilão

Nesse sentido a proposta de auditoria operacional visa analisar como um todo as dificuldades existentes nos controles primários tanto nas instruções processuais, como nas orientações ao executor, seu desempenho na tomada de decisão e iniciativa de ações corretivas visando identificar os possíveis gargalos das falhas.

3 - Análise dos controles primários no cadastro de imóveis, com foco no sistema GIU

No ano de 2020 esta auditoria interna realizou auditoria para análise dos controles primários dos processos e procedimentos relativos aos pagamentos do Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU, de competência da Terracap (Processo Sei nº 00111-00003133/2020-88), de competência da Terracap.

O assunto ganhou relevância em razão do expressivo aumento da incidência daquele tributo em função da perda da imunidade tributária sofrida pela Terracap. Assim, era novidade para a empresa figurar como contribuinte de imposto do qual era imune, fato que evidenciou certa dificuldade de adaptação, tanto financeira quanto organizacional.

Em paralelo a esta auditoria, o tema cadastro de imóveis foi tangenciado, uma vez que é com base na relação de imóveis sob administração da Terracap que o citado imposto é calculado.

Todavia, o cadastro de imóveis não serve apenas a esfera tributária, a boa gestão de um estoque também é capaz de gerar mais receita, uma vez que o imóvel poderá ser convertido em receita caso haja a demanda.

A auditoria operacional o controle primário e a sistemática de administração do cadastro de imóveis. Identificar as fragilidades e destacar o que precisa ser aprimorado para maior controle, eliminação de falhas e gargalos.

Acompanhamento das contratações executadas pela empresa, conforme critérios de complexidade, materialidade e relevância do processo

Este acompanhamento será feito por amostragem, levando em consideração o quantitativo de contratações da Terracap, e os recursos disponíveis desta AUDIT, no decorrer do exercício.

Realização de testes periódicos em relação aos valores registrados como Receitas nas demonstrações financeiras da empresa

Avaliação dos registros efetuados nos exercícios financeiros em que tenham sido efetuadas as operações correlacionadas, comprovando-se a salvaguarda e confiabilidade dos informes e relatórios emitidos pela organização, com consequente geração de informações adequadas e oportunas,

possibilitando identificação da correspondente entrada de fluxo financeiro, com a coordenação da GECOT e Auditoria Independente.

Apesar da Terracap já contar com a realização de testes realizados pela Auditoria Independente, o qual possui a avaliação dos registros efetuados nos exercícios financeiros, esta Auditoria Interna estudará a viabilidade de inserir análises de alguma rubrica da receita, a ser escolhida no 1º semestre de 2023.

Monitoramento CGDF, TCDF, AUDITORIA INTERNA e AUDITORIA INDEPENDENTE

CGDF/TCDF:

Já o monitoramento decorre de ações de controle que visam acompanhar as recomendações/planos de ação resultantes das auditorias realizadas na Terracap oriundas de trabalhos externos do TCDF ou da CGDF, atualmente já se encontram em monitoramento as seguintes auditorias:

- 1) **Processo sei nº 00480-00004002/2021-37** – Auditoria de Pessoal 2020;
- 2) **Processo sei nº 00480-00001195/2021-74** e **00480-00004748/2021-41** – Atos e fatos 2018 (monitoramento);
- 3) **Processo sei nº 00480-00001456/2021-56** – auditoria na Execução do contrato de concessão do Pontão do Lago Sul entre a TERRACAP e a empresa EMSA S/A;
- 4) **Processo sei nº 00480-00001159/2021-19** – Prestação de Contas Anual 2017 – (monitoramento);
- 5) **Processo sei nº 00480-00001757/2021-80** – atos e fatos 2019;
- 6) **Processo sei nº 00480-00003429/2021-18** - Auditoria de Conformidade objetivando avaliar a Concessão de Uso de Bem Público nº 38/2019 para gestão, manutenção, modernização e operação/exploração do Centro Esportivo de Brasília, entre a TERRACAP – como Poder Concedente – e a ARENA BSB SPE S/A, como concessionária;
- 7) **Processo TCDF nº 00600-00008924/2022-08** - Auditoria de regularidade na execução no contrato de Concessão de Uso de Bem Público nº 38/2019 para gestão, manutenção, modernização e operação/exploração do Centro Esportivo de Brasília, entre a TERRACAP – como Poder Concedente – e a ARENA BSB SPE S/A, como concessionária.

AUDITORIA INTERNA

1. Auditoria no Pontão do Lago Sul - RELATÓRIO DE MONITORAMENTO N°: 0008 / 2017 – DIAUD

Relatório de Auditoria nº 20/2015-AUDIT

Processo nº 111.000.834/2015 - sobrestado

STATUS: Monitoramento - (Nota Técnica 6 - 61901068):

2. Auditoria Operacional de avaliação nos controles primários dos processos e procedimentos relativos aos depósitos judiciais.

Relatório Preliminar de Auditoria Operacional – avaliação nos controles primários dos processos e procedimentos relativos aos depósitos judiciais.
- Ordem de Serviço nº 07/2019-AUDIT/CONAD

Processo SEI nº 00111-00004701/2019-24 e Plano de Providências - 00111-00007236/2020-17

Pendências: Conciliação sendo feita pela COJUR em parceria com a GECOT.

3. Auditoria Operacional que tem por objetivo avaliar os procedimentos relativos ao contingenciamento das ações judiciais - Ordem de Serviço nº 01/2020-AUDIT (39906703).

Processo Sei nº 00111-00003132/2020-33

Pendência Sugestão de atualização da Norma de Contingenciamentos de Ações Judiciais 6.1.2-A - em fase de validação pela DIJUR

4. - Auditoria Operacional que tem por objetivo avaliar os procedimentos relativos ao IPTU - Ordem de Serviço nº 002/2020-AUDIT (39907729)

Processo Sei nº 00111-00003133/2020-88

Pendência: levantamento preciso dos imóveis passíveis de tributação, estando em análise da DIJUR no que diz respeito aos tributos distritais e na Receita Federal quanto aos federais.

5 - Auditoria Operacional nos controles internos dos estoques de imóveis rurais

Processo Sei nº 00111-00004168/2021-15

Achados- GT para definição de atribuições, bem como criação de norma específica, como adequação do sistema Terrageo - em execução;

6 - Auditoria Operacional nos controles primários de gerenciamento de projetos da TERRACAP

Processo Sei nº 00111-00004170/2021-94

Pendências: redefinição baseada em estudo técnico, de acordo com cada área, para definição de metas mais conservadoras levando em consideração os desafios e condicionantes externas, com cronogramas de execução mais detalhados, para que possam ser cumpridas dentro dos prazos definidos, evitando assim atrasos nas entregas e reprogramações; aprimoramento da ferramenta utilizada gppv2 ou sistema equivalente, incluindo comandos de travamento em caso de metas não cumpridas com exigência de inclusão de justificativas detalhadas, e obrigatoriamente registro de plano de ação com cronograma e ciência do gestor; mais capacitação para utilização das ferramentas, incluindo acompanhamento da egest nos lançamentos mensais, visando o alinhamento das informações; acompanhamento permanente de representante da presi para reporte posterior à alta direção nas ações da egest, visando diagnosticar os gargalos nos projetos inscritos; designação de gerentes de projetos diversos dos revisores dos projetos em caso de não atingimento de resultados - em execução nas áreas - em monitoramento;

7 - Auditoria Operacional nos controles internos do Gerenciamento da Carteira de Recebíveis

Processo Sei nº 00111-00004171/2021-39

Achados- Relatório preliminar apontou as seguintes recomendações: Criação de Grupo de trabalho votado a parametrização de mecanismos e rotinas atinentes às demandas judiciais que envolvam os recebíveis, a fim de garantir a adequada comunicação entre os envolvidos; Criação de relatórios fidedignos e especializados voltados à gestão do estoque, visando sua completude, a fim de mitigar erros e eventuais distorções nas demonstrações contábeis; Ajustes no fluxo de trabalho para os usuários das informações e estabelecimento de rotinas em conjunto para elaboração de fluxogramas, a fim de parametrizar a efetiva gestão da carteira de recebíveis da Empresa - impulsionar o pleito à DIMOG/CPLAM - atentar-se aos desdobramentos dos Processos 00111-00001834/2021-63, 00111-00002887/2019-87 e 0111-001075/2016, relativos à contratação de Sistema ERP; Estabelecimento objetivo dos proprietários dos riscos associados gestão da carteira de recebíveis - cobranças administrativas e judiciais; Estabelecimento de plano de providências no acompanhamento e no ajuizamento de ações com montantes relevantes, de acordo com critérios de materialidade; Atualização o mapeamento dos processos que envolvem bloqueios judiciais; Aperfeiçoamento da comunicação os departamentos jurídico, contábil e financeiro, no que tange às cobranças administrativas e judiciais; Atualização o mapeamento dos processos que subsidiam a gestão da carteira de recebíveis - impulsionar o pleito à DIMOG/CPLAM - em monitoramento;

8 - Auditoria interna - Análise dos processos de escrituração dos imóveis no âmbito da TERRACAP - Ordem de Serviço nº 01/2021-AUDIT (57591860)

Processo Sei nº 00111-00002047/2021-39

Recomendações: **GEARI** - Verificação se há a necessidade de implementação de melhorias nos fluxos atuais existentes; **GECOM** - Verificação da questão dos Termos de Compromisso com os cartórios, sendo que se faz necessária a manifestação quanto à questão, ou seja, se terá continuidade ou não, considerando as possibilidades existentes; **GETRI** - Melhoria na comunicação interna, visando maximizar a quantidade de edição de escrituras e consequentemente celeridade nos processos; **GEVED** - Verificação da utilização da Resolução 268/2021, que possibilita que a Terracap financie débitos de IPTU, e realizar quitação de ITBI, e se pode ser estendida para as demais modalidades de licitação; **DIJUR** - Sugestão de prazo de 3 dias úteis para a COJUR e 2 dias para a COJUR, visando a coleta de assinaturas das escrituras - em monitoramento.

9- Auditoria Operacional que tem por objetivo avaliar a análise dos controles primários do cumprimento da Lei LGPD - Lei Geral de Proteção de Dados

Processo Sei nº 00111-00002602/2022-11

Objetivo Geral: Examinar os controles primários das ações realizadas pela TERRACAP, visando o cumprimento da Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD.

Fase atual - Em fase de elaboração de relatório;

10 - Auditoria Operacional que tem por objetivo a análise dos controles primários de execução de Contratos

Processo Sei nº 00111-00002603/2022-68

Objetivo Geral: -verificar os controles primários no que diz respeito à execução de contratos firmados pela Terracap, diagnosticando e catalogando os possíveis gargalos, para correção de erros, se houver, bem como a sugestão de melhorias, visando o aumento da eficiência e eficácia.

Fase atual - Em fase de análise de dados;

11 - Auditoria Operacional que tem por objetivo a análise dos controles primários de execução de Convênios.

Processo Sei.: 00111-00002604/2022-01

Objetivo Geral: verificar a conformidade e a efetividade das fases de celebração, execução, fiscalização, prestação de contas, a aplicabilidade da legislação pertinente e controles internos estabelecidos aos convênios firmados pela Terracap, visando a identificação e correção de erros, bem como a sugestão de melhorias.

Fase atual - Em fase de elaboração de relatório;

ANÁLISE PRÉVIA - GASTO COM PUBLICIDADE - Em cumprimento ao item II-h - Decisão TCDF nº 1535/2020

Processo : 00111-00006074/2018-85

AUDITORIA INDEPENDENTE

Será parte do monitoramento os assuntos abordados pela Auditoria Independente no ano de 2022(1º semestre), referentes ao Controle Interno e Contábil, Tributos, Avaliação das Práticas Contábeis e Avaliação das Contingências com destaque para os temas:

Ressalva por limitação de escopo - Opinião da Auditoria Independente - 1º semestre/22:

* Desapropriações a recuperar e outros saldos mantidos aos acionistas

Pontos de atenção (posição 1º semestre 22):

* Desapropriações a recuperar e outros saldos mantidos aos acionistas

* Ausência de controles entre contingências e depósitos judiciais;

* Contas sem documentos suportes apropriados;

* Fragilidade no controle de estoques rurais;

COAUD

Também fará parte do monitoramento a auxílio ao COAUD no cumprimento do plano de ação estabelecido pelo Comitê. Segue abaixo a relação de atividades que a Auditoria Interna irá promover análises e acompanhamento ao longo de 2023 em auxílio ao cumprimento do Plano de Ação pelo COAUD:

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ATIVIDADES	ÁREAS ENVOLVIDAS	FREQUÊNCIA
Discussão sobre a qualidade e precisão das informações do relatório financeiro trimestral.	DIRAF, COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Trimestral
Discussão sobre a qualidade e precisão das informações presentes nas demonstrações financeiras.	DIRAF, COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Trimestral
Análise do Relatório de Administração.	CPLAM, COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Anual
Análise do Relatório Anual ou Relatório Integrado.	CPLAM, COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Anual

GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

ATIVIDADES	ÁREAS ENVOLVIDAS	FREQUÊNCIA
Exame da análise feita pela administração sobre os controles internos da organização e suas deficiências.	COINT, AUDIT, Auditoria Independente e Comitê de Riscos.	Mensal
Avaliação do relatório sobre controles internos.	COINT, AUDIT, Auditoria Independente e Comitê de Riscos.	Trimestral
Discussão e monitoramento de exposição a riscos.	COINT, AUDIT, Auditoria Independente e Comitê de Riscos.	Trimestral
Discussão e monitoramento de exposição a riscos.	AUDIT, DIGER e Comitê de Riscos.	Trimestral

ÉTICA, CONFORMIDADE E INTEGRIDADE

ATIVIDADES	ÁREAS ENVOLVIDAS	FREQUÊNCIA
Avaliação do plano de conformidade/integridade para o ano corrente e revisão do plano do ano anterior	COINT, Comitê de Governança e Integridade.	Semestral
Avaliação de aspectos de conformidade, de integridade e legais, identificando temas que podem ter impacto nas demonstrações financeiras.	COINT, AUDIT, Auditoria Independente e Comitê de Governança e Integridade.	Trimestral
Avaliação dos programas antifraude e de conformidade/integridade da organização.	COINT, AUDIT, Auditoria Independente e Comitê de Governança e Integridade	Trimestral
Análise das transações com partes relacionadas.	DIRAF, AUDIT, COINT e Auditoria Independente.	Semestral

AUDITORIA INDEPENDENTE

ATIVIDADES	ÁREAS ENVOLVIDAS	FREQUÊNCIA
Revisão e aprovação do plano de trabalho da Auditoria Independente.	COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Anual
Acompanhamento e supervisão dos trabalhos da Auditoria Independente.	COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Trimestral
Análise dos comentários dos auditores independentes sobre os relatórios financeiros.	DIRAF, COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Trimestral
Avaliação da independência dos auditores externos.	COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Anual
Avaliação da qualidade do trabalho dos auditores independentes.	COINT, AUDIT e Auditoria Independente	Anual

OUTROS

ATIVIDADES	ÁREAS ENVOLVIDAS	FREQUÊNCIA
Acompanhamento da atuação, diligências e determinações/recomendações dos órgãos de controle interno/externo, especialmente TCDF e Controladoria do DF.	COINT e AUDIT	Trimestral

Auditoria Independente - produtos contratados

Também fará parte do monitoramento o acompanhamento dos produtos apresentados pela Auditoria Independente, cujos trabalhos se iniciaram no ano de 2020 como escopo muito maior do que aquele que vinha sendo desenvolvido e acompanhado por esta Auditoria Interna, especialmente na análise do nível de governança que a Terracap se encontra, bem como sua adequação aos ditames da Lei nº 13.303/2016.

Os produtos previstos, pela Auditoria Independente e monitorados pela AUDIT, são os seguintes:

1	Auditoria das Demonstrações Financeiras e Contábeis individuais e consolidadas da TERRACAP, preparadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, referentes aos meses de janeiro a Junho e janeiro a Dezembro.
2	Auditoria contábil de revisão trimestral, referente aos meses de Março, Junho e Setembro no âmbito da TERRACAP.
3	Auditoria de avaliação dos controles internos e gestão de riscos, referente aos meses de Março, Junho e Setembro no âmbito da TERRACAP.
4	Auditoria de avaliação tributária, referente aos meses de Março, Junho e Setembro no âmbito da TERRACAP.
5	Auditoria de avaliação do cumprimento das práticas contábeis aplicadas à Terracap.
6	Auditoria de revisão das atividades de ouvidoria, no âmbito da Terracap.
7	Auditoria de avaliação do cumprimento do programa de integridade, contemplando os procedimentos definidos e sua suficiência para cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis, no âmbito da Terracap.
8	Auditoria de avaliação do cumprimento das políticas previstas na Lei nº 13.303/16 no âmbito da Terracap: <ul style="list-style-type: none"> • Partes Relacionadas • Distribuição de Dividendos • Pessoal • Porta Vozes • Divulgação de Informações

Gestão de Riscos

9	Auditoria de sistemas do ambiente de Tecnologia da Informação – TI da TERRACAP, com ênfase nos sistemas que integram as demonstrações financeiras e contábeis.
10	Auditoria de avaliação da ECF (Escrituração Contábil Fiscal).
11	Auditoria de avaliação e consistência da folha de pagamento de pessoal e as Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas, compreendendo a análise de todos os documentos e cálculos que envolvem os salários, benefícios e provisões dos empregados e colaboradores da empresa.
12	Auditoria de revisão das Demonstrações Financeiras e Contábeis individuais e consolidadas da TERRACAP, preparadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, referentes aos meses de janeiro a Dezembro de 2021.

Integridade, Risco e Compliance

Em relação a supervisão, considerando as alterações produzidas pela Lei nº 13.303/16 bem como os apontamentos da atual Auditoria Independente, o a auditoria interna propõe a supervisão dos seguintes procedimentos:

1. Aquisição e Implantação de sistema integrado de gestão empresarial (ERP).
2. Supervisão da implantação do programa de integridade
3. Supervisão da implantação do programa de riscos
4. Supervisão das atividades da área de compliance.

Por fim, as atividades gerenciais e administrativas, referem-se a atividades realizadas pela chefia da AUDIT, que compreendem desde a supervisão dos trabalhos efetuados, até a elaboração de relatórios gerenciais específicos, assim como, a construção e mapeamento dos processos relacionados às atribuições da área e outras atividades.

Para auxiliar nas atividades, a AUDIT utiliza os sistemas informatizados: GPE, GDO, SICOP, GPT e outros específicos (áreas técnicas) a depender do trabalho de auditoria.

5.MATRIZ DE COBERTURA DO ORÇAMENTO

As atividades acima propostas, sejam elas de auditoria, monitoramento ou assessoramento de ações de controle, resultam no nível de cobertura com desenvolvimento das atividades da AUDIT, da ordem de 99,85% em relação ao orçamento aprovado, conforme que consta no anexo III.

6.DISPOSIÇÕES GERAIS

O planejamento apresentado busca aproximar as atividades da AUDIT ao planejamento estratégico da Terracap. Foi levado em consideração as inovações e diretrizes previstas na Lei Federal nº 13.303/2016. Importante destacar que as atividades previstas neste PAINT privilegiam ações que buscam reforçar os princípios de Governança Corporativa e Gestão de Risco no âmbito da Terracap, no qual a AUDIT atuará por meio de supervisão e eventual correção de situações indesejáveis.

DENI AUGUSTO PEREIRA FERREIRA SILVA E SANTOS

Chefe da Auditoria Interna

7 - ANEXOS

7.1 - ANEXO I

	(A) Qtd de horas por dia	(B) dias úteis trabalhados no mês (Acordo)	(C) = (A) * (B) quantidades de horas por mês	(D) = C * 12 quantidade de horas por ano (sem exclusões)	(E) quantidades de dias por ano a excluir (feriados/férias/abonos)	(F) = (E) * (A) quantidades de horas por ano a excluir (feriados/férias/abonos/recessos)	G = (D) - (F) quantidade de horas
EMPREGADOS							

		coletivo)			nos/recessos)		líquidas por ano
Claudia Tolentino	8	22	176	2112	43,5	348	1764
Deni Augusto	8	22	176	2112	43,5	348	1764
Myrla Montezuma	8	22	176	2112	43,5	348	1764
Pedro Luiz	8	22	176	2112	43,5	348	1764
TOTAL DE HORAS	36	88	704	8448	174	1392	7056

7.2 - ANEXO II

Item	Tipo de Auditoria	Objetivo	Materialidade	Relevância	Criticidade	Qualificação	Início	Fim
1	Operacional	Avaliar os controles primários e impacto do cumprimento da Lei LGPD .	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/06/2023	31/12/2023
2	Operacional	Avaliar os controles primários de execução de contratos.	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/06/2023	31/12/2023
3	Operacional	Avaliar os controles primários de execução de convênios	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/06/2023	31/12/2023
4	Supervisão	Supervisão do processo de aquisição e de implementação do sistema integrado de gestão empresarial (ERP)	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
5	Supervisão	Supervisão da implantação do programa de integridade	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
6	Supervisão	Supervisão da implantação do programa de riscos	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
7	Supervisão	Supervisão das atividades da área de <i>compliance</i>	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
8	Supervisão	Acompanhamento das contratações executadas pela empresa, conforme critérios de complexidade, materialidade e relevância do processo, por amostragem.	Média	Média	Média	Risco médio	04/01/2023	31/12/2023
9	Monitoramento	Auditoria das demonstrações financeiras e contábeis individuais e consolidadas da TERRACAP, preparadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, referentes aos meses de janeiro a junho e janeiro a dezembro	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
10	Monitoramento	Auditoria contábil de revisão trimestral, referente aos meses de março a dezembro, no âmbito da Terracap (4 trimestres).	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
11	Monitoramento	Auditoria de avaliação dos controle internos e gestão de riscos, referente aos meses de março e setembro no âmbito da Terracap	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
12	Monitoramento	Auditoria de avaliação tributária, referente aos meses de Março e Setembro no âmbito da TERRACAP.	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
13	Monitoramento	Auditoria de avaliação do cumprimento das práticas contábeis aplicadas à Terracap.	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
14	Monitoramento	Auditoria de revisão das atividades de ouvidoria, no âmbito da Terracap.	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023

15	Monitoramento	Auditoria de avaliação do cumprimento do programa de integridade, contemplando os procedimentos definidos e sua suficiência para cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis, no âmbito da Terracap.	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
16	Monitoramento	Auditoria de avaliação do cumprimento das políticas previstas na Lei nº 13.303/16 no âmbito da Terracap: Partes Relacionadas Distribuição de Dividendos Pessoal, Porta Vozes, Divulgação de Informações Gestão de Riscos	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
17	Monitoramento	Auditoria de avaliação e asseguaração das rubricas contábeis referentes as provisões das contingências judiciais	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
18	Monitoramento	Auditoria de sistemas do ambiente de Tecnologia da Informação – TI da TERRACAP, com ênfase nos sistemas que integram as demonstrações financeiras e contábeis.	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
19	Monitoramento	Auditoria de avaliação da ECF (Escrituração Contábil Fiscal).	Média	Média	Média	Risco moderado	04/01/2023	31/12/2023
20	Monitoramento	Auditoria de avaliação e consistência da folha de pagamento de pessoal e as Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas, compreendendo a análise de todos os documentos e cálculos que envolvem os salários, benefícios e provisões dos empregados e colaboradores da empresa	Média	Média	Média	Risco Moderado	04/01/2023	31/12/2023
21	Monitoramento	Auditoria de revisão das Demonstrações Financeiras e Contábeis individuais e consolidadas da TERRACAP, preparadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, referentes aos meses de janeiro a Dezembro de 2021.	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
22	Monitoramento	Discussão sobre a qualidade e precisão das informações do relatório financeiro trimestral.	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
23	Monitoramento	Discussão sobre a qualidade e precisão das informações presentes nas demonstrações financeiras	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
24	Assessoramento ao COAUD	Análise do Relatório de Administração	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
25	Assessoramento ao COAUD	Análise do Relatório Anual ou Relatório Integrado	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
26	Assessoramento ao COAUD	Exame da análise feita pela administração sobre os controles internos da organização e suas deficiências	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
27	Assessoramento ao COAUD	Avaliação do relatório sobre controles internos	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
28	Assessoramento ao COAUD	Discussão e monitoramento de exposição a riscos	Média	Média	Média	Risco médio	04/01/2023	31/12/2023

29	Assessoramento ao COAUD	Discussão e monitoramento de exposição a riscos	Média	Média	Média	Risco médio	04/01/2023	31/12/2023
30	Assessoramento ao COAUD	Avaliação do plano de conformidade/integridade para o ano corrente e revisão do plano do ano anterior	Média	Média	Média	Risco médio	04/01/2023	31/12/2023
31	Assessoramento ao COAUD	Avaliação de aspectos de conformidade, de integridade e legais, identificando temas que podem ter impacto nas demonstrações financeiras	Média	Média	Média	Risco médio	04/01/2023	31/12/2023
32	Assessoramento ao COAUD	Avaliação dos programas antifraude e de conformidade/integridade da organização	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
33	Assessoramento ao COAUD	Análise das transações com partes relacionadas	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
34	Assessoramento ao COAUD	Revisão e aprovação do plano de trabalho da Auditoria Independente	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
35	Assessoramento ao COAUD	Acompanhamento e supervisão dos trabalhos da Auditoria Independente	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
36	Assessoramento ao COAUD	Análise dos comentários dos auditores independentes sobre os relatórios financeiros	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
37	Assessoramento ao COAUD	Avaliação da independência dos auditores externos	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
38	Assessoramento ao COAUD	Avaliação da qualidade do trabalho dos auditores independentes	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023
39	Assessoramento ao COAUD	Acompanhamento da atuação, diligências e determinações/recomendações dos órgãos de controle externo e interno, especialmente TCDF e CGDF	Alta	Alta	Alta	Risco Alto	04/01/2023	31/12/2023

Fonte: AUDIT

7.3 ANEXO III

PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA 2023	
DISPÊNDIO	870.809.953,00
23.122.8208.2990.3873 - MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	13.625.262,00
23.122.8208.8502.8881 - ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL	251.273.459,00
23.122.8208.8504.9687 - CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS A SERVIDORES	68.440.817,00
23.122.8208.8517.9763 - MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS GERAIS	365.060.122,00
23.126.8208.2557.5183 - GESTÃO DA INFORMAÇÃO E DOS SISTEMAS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	9.919.767,00
23.131.8208.8505.8740 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA INSTITUCIONAL	12.487.000,00
23.131.8208.8505.8741 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA DE UTILIDADE PÚBLICA	500.500,00
23.392.6219.4091.5825 - APOIO A PROJETOS CULTURAIS	100.000,00
23.541.6210.4146.0002 - REALIZAÇÃO DA FISCALIZAÇÃO DAS TERRAS PÚBLICAS	5.886.544,00
23.692.8208.4091.0017 - APOIO A PROJETOS DIVERSOS	352.500,00
23.692.8208.4237.0002 - REALIZAÇÃO DE ATIVIDADES DE COMUNICAÇÃO E MARKETING	933.000,00
23.811.6206.4091.5826 - APOIO A PROJETOS ESPORTIVOS	100.000,00
28.846.0001.9001.6191 - EXECUÇÃO DE SENTENÇAS JUDICIAIS	30.000.000,00
28.846.0001.9030.0003 - AMORTIZAÇÃO E ENCARGOS DA DÍVIDA PÚBLICA CONTRATADA	15.375.982,00
28.846.0001.9050.7163 - RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DE PESSOAL	15.700.000,00
28.846.0001.9090.0001 - PARTICIPAÇÃO ACIONÁRIA	48.955.000,00
28.846.0001.9093.0073 - OUTROS RESSARCIMENTOS, INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	32.100.000,00
INVESTIMENTO	385.166.278,00
12.361.6221.5924.9330 - CONSTRUÇÃO DE UNIDADES DE ENSINO FUNDAMENTAL	16.000.000,00
23.126.8208.1471.5897 - MODERNIZAÇÃO DE SISTEMA DE INFORMAÇÃO	6.579.660,00
23.127.6207.3711.6189 - REALIZAÇÃO DE ESTUDOS E PESQUISAS	3.300.000,00
23.127.6208.3163.0003 - REALIZAÇÃO DO MAPEAMENTO REMOTO DO TERRITÓRIO DO DF	1.110.000,00
23.423.6208.1823.0001 - IMPLANTAÇÃO DE RESERVA INDÍGENA	2.500.000,00
23.451.6209.1110.9883 - EXECUÇÃO DE OBRAS DE URBANIZAÇÃO	3.500.000,00
23.451.6209.1968.3194 - ELABORAÇÃO DE PROJETOS	3.746.854,00
23.451.6209.3160.0003 - REGULARIZAÇÃO DE PARCELAMENTOS URBANOS	21.020.180,00
23.451.6209.5006.2917 - EXECUÇÃO DE INFRAESTRUTURA EM PARCELAMENTOS	162.185.034,00
23.451.6210.3006.0003 - IMPLANTAÇÃO DO PARQUE BURLE MARX	16.540.091,00
23.451.6216.5902.7785 - CONSTRUÇÃO DE VIADUTO	25.000.000,00
23.451.8208.3903.9778 - REFORMA DE PRÉDIOS E PRÓPRIOS	10.250.000,00
23.452.6206.1950.9494 - CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS PÚBLICAS E PARQUES	1.500.000,00
23.541.6210.3159.0003 - REALIZAÇÃO DA POLÍTICA AMBIENTAL PARA PARCELAMENTO DO SOLO	20.524.634,00
23.692.6201.3144.0001 - REALIZAÇÃO DE PARCELAMENTO RURAL	2.577.000,00
23.692.6208.1085.0005 - AQUISIÇÃO E RECUPERAÇÃO DE IMÓVEIS	86.700.000,00
23.692.8208.3467.9578 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS	2.132.825,00
TOTAL GERAL	1.255.976.231,00

Fonte: DIPLA

DENI AUGUSTO PEREIRA FERREIRA E SILVA

Chefe da Auditoria Interna



Documento assinado eletronicamente por **DENI AUGUSTO PEREIRA FERREIRA E SILVA - Matr.0002060-5, Chefe da Auditoria Interna**, em 29/11/2022, às 16:17, conforme art. 6º do Decreto nº 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site:
http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0
 verificador= **100402787** código CRC= **24A29AB6**.

"Brasília - Patrimônio Cultural da Humanidade"

SAM BLOCO F EDIFÍCIO SEDE - Bairro Brasília - CEP 70620-000 - DF

33421819