

EXTRATO DA ATA DA 649ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

25.07.24

Aos vinte e cinco dias de julho de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima quadragésima nona reunião do Conselho Fiscal, com a participação dos Conselheiros a seguir citados: senhor GUILHERME MURARO DERRITE, senhor MARCOS GERHARDT LINDENMAYER, senhor MICHEL MINERBO, senhor ROBERTO ANTONIO DINIZ e senhora YUKIMI NAGATA, os empregados da Diretoria de Gestão Corporativa e de Sustentabilidade da CETESB: MARCIO NEGRÃO MAROLLA, Gerente do Departamento Econômico e Financeiro, GUERINO COLLA, Analista Administrativo, VANILDE VERGILINO, cargo Técnico Administrativo, ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA, Gerente da Divisão de Operações de Controladoria e MARIA IZABEL G. DA SILVA, Gerente do Setor de Contabilidade, que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item I da pauta**: Aprovação da ata da 648ª reunião do Conselho Fiscal, de 20/06/24. A ata foi aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **Item II – Demonstrativo “Controle de Pendências”**: Foi disponibilizado no Portal de Governança o demonstrativo destinado a acompanhar o desenrolar das pendências apontadas pelo Conselho Fiscal. Até a reunião do dia 25/07/24, constavam duas pendências, relativas à reunião de 20/06/24 e com previsão de solução “em reunião futura”. **Item IV – Apresentação sobre a Política de Governança de Dados (PGD)**. Esta apresentação foi solicitada pelo Conselho Fiscal, na reunião realizada em 20/06/24. Em atendimento ao solicitado, o senhor Marcelo Machado Brizzotti iniciou a apresentação informando que, no momento, abordaria de forma resumida, apenas os pontos mais importantes da PGD e que, no futuro, se houver necessidade de novo posicionamento, estará à disposição dos senhores Conselheiros. Pontos mais importantes: 1) Principais Desafios, 2) Definição de Governança de Dados, 3) Framework Dama/MDBok, 4) Principais Benefícios, 5) Contexto da Governança de Dados na CETESB, 6) A Jornada de Governança de Dados na CETESB, 7) Próximos Passos, 8) Visão Geral sobre a PGD e 9) Modelo Operacional, Instâncias e Papéis. O senhor Michel Minerbo parabenizou o senhor Marcelo pela apresentação, entendendo que o tema foi abordado com bastante profundidade. Formulou perguntas que foram esclarecidas pelo senhor Marcelo. De igual forma, o senhor Marcos Lindenmayer também elogiou e parabenizou o senhor Marcelo pelo trabalho que vem desenvolvendo e efetuou perguntas, que foram prontamente respondidas pelo senhor Marcelo. **Item 4.1 – Demonstrações Financeiras/Contábeis - Analisar os balancetes e/ou demonstrativos financeiros do período**: O senhor Roberto Garcia, apresentou os resultados contábeis do mês de junho/24. Destacou que as receitas líquidas de junho foram de R\$ 48 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 50 milhões. O resultado foi R\$ 2 milhões de prejuízo contábil. No tocante ao período de janeiro/24 até junho/24, os dados foram os seguintes: as receitas líquidas foram de R\$ 281 milhões (2023 foram R\$ 253 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 243 milhões (2023 foram R\$ 286 milhões). O resultado foi R\$ 38 milhões de lucro contábil (2023 foi R\$ 33 milhões de prejuízo contábil). **Item 4.2 – Fluxo de Caixa – Acompanhar o Planejamento Financeiro**: O fluxo de caixa foi disponibilizado, no Portal de Governança/Conselho

Fiscal, nos seguintes formatos: a) comparativo do realizado de junho/24 com o previsto; b) o realizado de janeiro/24 a junho/24 com o previsto do mesmo período; c) o realizado de janeiro/24 a junho/24; d) o previsto para o ano de 2024, sendo o realizado de janeiro a junho e mais a previsão de julho a dezembro e, e) o histórico anual do período de 2019 a 2024. Esclareceu que estes demonstrativos, assim como os relativos ao item “Orçamento Financeiros” estão disponíveis no Portal de Governança/Conselho Fiscal. **Item 4.3 – Orçamento – Conhecer o orçamento, especialmente quanto à realização de receitas e à execução das despesas de custeio e investimento:** O orçamento financeiro previsto para 2024 continua sendo aquele referente a revisão de 17/04/24. Considera o realizado de janeiro a março e o previsto de abril a dezembro e está disponível no Portal de Governança. O total dos ingressos previstos é de R\$ 679 milhões e o total dos desembolsos é de R\$ 707 milhões. O senhor Marcio Marolla apresentou os dados relativos ao comparativo dos valores previstos para junho/24, com os dados efetivamente realizados. No tocante aos ingressos, o montante previsto foi R\$ 52,6 milhões e o montante realizado foi R\$ 52,7 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto foi R\$ 51,1 milhões e o montante realizado foi R\$ 48,9 milhões. Findo o primeiro semestre, pode-se afirmar que o realizado está sendo satisfatório, vez que os ingressos foram ligeiramente superiores aos previstos, mesmo com a retenção de parte dos ingressos do Tesouro pela Secretaria da Fazenda e Planejamento (SFP) e os desembolsos foram inferiores aos valores previstos. Em resumo: os ingressos realizados foram de R\$ 312 milhões enquanto os previstos eram de R\$ 309 milhões, portanto com uma variação positiva de R\$ 3 milhões (1,2 %). Os desembolsos realizados foram de R\$ 337 milhões, face aos R\$ 347 milhões previstos, variação positiva de R\$ 10 milhões (2,9%). **Item 5.1 – Conhecer o plano anual da Auditoria Interna e acompanhar a sua execução:** A apresentação que seria efetuada pelo senhor Hercules Cerullo, foi adiada para a próxima reunião de 22/08/24. **Item 5.2 – Acompanhar a contratação da Auditoria Independente, que deverá ser escolhida pelo Conselho de Administração, com a opinião do Comitê de Auditoria, se houver.** A empresa que, no momento, está prestando os serviços especializados de auditoria, é a Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S. O prazo do contrato é de até 5 (cinco) anos. Já foram concluídos os trabalhos de auditoria dos exercícios de 2020 (1º ano), 2021 (2º ano), 2022 (3º ano) e 2023 (4º ano). Estão em curso os trabalhos relativos ao exercício de 2024 (5º ano). **Item 5.3 – Conhecer o plano anual da Auditoria Independente e analisar pareceres e relatórios por ela emitidos.** No 1º trimestre de 2024, a Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S concluiu os seguintes relatórios, todos disponibilizados no Portal de Governança: *a)* RAI referente ao encerramento contábil de 2023, *b)* RAI referente ao Relatório da Administração e de Sustentabilidade de 2023, *c)* RAI da Revisão limitada do 1º Trimestre de 2024 (1º ITR24), e *d)* Relatórios dos Controles Internos (CI) - 1º Trimestre 2024 (Conciliação Bancárias, Contas a Receber, Contábil e Tributário). **Item 5.5 – Conhecer a estrutura de gerenciamento das Área de Conformidade, Gestão de Riscos e de Controle Interno e acompanhar o cumprimento das suas atividades, por meio do exame de pareceres e relatórios emitidos pela área.** A senhora Maria Eugênia de L. F. Marolla, Gerente da Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos (PMC) apresentou o relatório contendo as principais atividades da Divisão PMC desenvolvidas no 2º trimestre de 2024 e atividades relacionadas ao Comitê de Ética, onde desempenha o papel de “Coordenadora do Comitê de Ética”. A atividade de Gestão de Riscos, Controles Internos e Conformidade, realizada pela empresa contratada para prestar serviços de consultoria técnica especializada, teve seu contrato prorrogado até setembro de 2024. Merecem destaque os pontos relacionados a seguir, que nesta ata foram mencionados de forma resumida, mas podem ser consultados em seus detalhes no

relatório de julho/24, emitido pela PMC e que foi disponibilizado no Portal de Governança/Conselho Fiscal. a) Processo Piloto: “Licenciamento com Avaliação de Impacto Ambiental”; b) Primeiro processo priorizado: “Avaliação de Áreas Contaminadas”; c) Segundo processo priorizado: “Licenciamento Ambiental Preventivo”; d) Terceiro processo priorizado: “Administração de Recursos Humanos”; e) Quarto processo priorizado: “Emergências Químicas”; f) Quinto processo priorizado: “Controladoria”; g) Sexto processo priorizado: “Licitação”. Estes seis primeiros já foram homologados no decorrer do 1º semestre de 2024; h) Auditoria interna; i) Em paralelo ao trabalho desenvolvido pela consultoria, a PMC contratou no primeiro trimestre de 2024 a prestação de serviços de consultoria para o desenvolvimento de workshops sobre Gestão de Riscos. A PMC também desenvolveu outras atividades, tais como: a) Manifestação sobre criação da “Política de Governança de Dados”; b) Manifestação referente as normas administrativas “Comercialização de Produtos e Serviços”, “Gestão de Suprimentos” e “Relações Funcionais”; c) Participação na reunião do Conselho de Administração onde foi aprovada a revisão do “Código de Conduta Ética e de Integridade”; d) Participação no trabalho de fornecer resposta às 113 questões, formuladas pela Secretaria da Fazenda e Planejamento, sobre maturidade de governança das empresas; e) Elaboração da minuta da “Política de Gestão de Riscos e Controles Internos” e f) Elaboração da minuta da “Política de Governança e Conformidade”. Com relação ao canal de denúncias da CETESB, registre-se que se encontra acessível a todos os funcionários da Companhia, bem como a qualquer cidadão que queira reportar ocorrências, sejam elas anônimas ou não, relacionadas a condutas impróprias por parte dos funcionários da CETESB. É possível relatar possíveis casos de fraude, corrupção, desvio de conduta, conflitos de interesse, improbidade administrativa, assédio moral, assédio sexual, bem como violações das normas e procedimentos estabelecidos pelo Código de Conduta Ética e de Integridade da Companhia. O senhor Michel Minerbo e o senhor Marcos Lindenmayer, formularam alguns questionamentos que foram prontamente respondidas e esclarecidas pela senhora Maria Eugênia. Outros questionamentos foram esclarecidos pela Maria Eugênia, que agradeceu a oportunidade e se colocou à disposição, vez que sua participação nas reuniões do Conselho Fiscal deverá ser trimestral. **Item 5.7 – Conhecer o relatório emitido pelo Departamento de Controle e Avaliação - DCA, da Secretaria da Fazenda e Planejamento, e acompanhar o atendimento de eventuais recomendações, hoje Controladoria Geral do Estado.** Este assunto seria abordado pelo senhor Hercules Cerullo, Gerente do PA, juntamente com o item 5.1 - Conhecer o Plano Anual da Auditoria Interna e Acompanhar a sua Execução. Todavia, como a apresentação do item 5.1 foi adiada para a próxima reunião do dia 22/08/24, este item também será no dia 22/08/24. **Item 5.8 – Conhecer os acórdãos e relatórios do Tribunal de Contas do Estado - TCE e acompanhar o atendimento a eventuais recomendações e/ou determinações.** Este assunto seria abordado pelo senhor Hercules Cerullo, Gerente do PA, juntamente com o item 5.1 - Conhecer o Plano Anual da Auditoria Interna e Acompanhar a sua Execução e o Item 5.7 – Conhecer o relatório emitido pelo Departamento de Controle e Avaliação – DCA (hoje Controladoria Geral do Estado), da Secretaria da Fazenda e Planejamento, e acompanhar o atendimento de eventuais recomendações. Todavia, como as apresentações dos itens 5.1 e 5.7 foram adiadas para a próxima reunião do dia 22/08/24, este item também será no dia 22/08/24. **Item 6.1 – Posição das CND’s (Certidões Negativas de Débitos) – Verificar a adimplência financeira da empresa, especialmente em matéria tributária:** Os senhores Conselheiros tomaram conhecimento do quadro resumo atualizado das CND's, disponibilizado no Portal de Governança. Certidão FGTS, vencimento 26/07/24, Certidão Conjunta (Tributos Federais, Previdenciários e Dívida Ativa União), vencimento 12/01/25, Débitos

Trabalhistas, vencimento 12/01/25. **Item 6.2 – Certidões de Propriedade de Imóveis – Verificar a regularidade fiscal e de propriedade dos imóveis, bem como acompanhar as providências adotadas na eventual necessidade de regularização:** Foi disponibilizada aos senhores Conselheiros a relação das Certidões de Regularidade Fiscal atualizada com vencimento em 24/09/24, para os imóveis da Sede e para as Agências Ambientais, vencimentos diversos até 15/01/25. **Item 8.1 – Acompanhar a Aplicação do Código de Conduta e sua Disponibilização** – Este item foi abordado pela senhora Maria Eugênia de L. F. Marolla, juntamente com a apresentação relativa ao item 5.5 - Conhecer a estrutura de gerenciamento das Área de Conformidade, Gestão de Riscos e acompanhar o cumprimento das suas atividades, por meio do exame de pareceres e relatórios emitidos pela área. **Item 8.2 – Acompanhar os relatórios fornecidos pela unidade responsável pelo recebimento de denúncias relativas a violações ao código de conduta, às políticas e normas da organização da empresa, bem como as ações disciplinares tomadas pela administração.** - Este item, também, foi abordado pela senhora Maria Eugênia de L. F. Marolla, juntamente com a apresentação relativa ao item 5.5 - Conhecer a estrutura de gerenciamento das Área de Conformidade, Gestão de Riscos e acompanhar o cumprimento das suas atividades, por meio do exame de pareceres e relatórios emitidos pela área. **Item 10.1 – Acompanhar a evolução dos passivos contingentes (cível, trabalhista, tributário, ambiental, entre outros), o risco de perda e as medidas de natureza jurídica adotadas pela empresa, bem como os critérios de provisionamento e perda.** – Foi disponibilizada no Portal de Governança a manifestação do Departamento Jurídico (PJ), relativo ao período de abril/24 a junho/24. A atualização do relatório emitido pelo PJ é trimestral, com datas-bases em 31/03, 30/06, 30/09 e 31/12. De forma resumida, a manifestação do PJ contempla os seguintes assuntos: *a*) Processos Judiciais Tributários – classificados como “Provável” e como “Possível”, em 31/03/24 e em 30/06/24; *b*) Processos Administrativos Tributários – todos foram classificados como “Possível”, em 31/03/24 e em 30/06/24; *c*) Ações Trabalhistas e Dissídios Coletivos – classificados como “Provável” e como “Possível”, em 31/03/24 e 30/06/24. **Item 10.3 – Verificar se os créditos a receber “considerados de liquidação duvidosa”, apropriados como despesa, para determinação do lucro real, estão registrados adequadamente.** Foi disponibilizado um quadro demonstrativo, resumido (data-base 30/06/24), sobre os critérios utilizados para o provisionamento dos principais valores a receber. Os principais são: *a*) Reversão da provisão para contingências trabalhistas, estorno da despesa, avaliação trimestral pelo Departamento Jurídico (PJ), *b*) Reversão de Provisões de Indenizações Cíveis, redução da despesa, avaliação trimestral pelo PJ, de eventuais estornos contábeis, *c*) Reversão de PECLD – Multas industriais, redução das despesas, avaliação periódica pelo Departamento Econômico-Financeiro (AF), de eventuais estornos contábeis e *d*) PECLD – Parcelamentos, aumento das despesas, avaliação periódica pelo Departamento Econômico-Financeiro (AF), de eventuais estornos contábeis. Material disponibilizado no Portal de Governança. **Item 11.2 – Processos Licitatórios - Tomar conhecimento dos processos licitatórios e das modalidades de aquisições e contratações pela empresa, especialmente as realizadas por dispensa e inexigibilidade:** Foi disponibilizado o demonstrativo das contratações com valor acima de R\$ 100 mil, referente ao mês de maio/24. Em síntese: *a*) na modalidade de inexigibilidade, 1 (um) processo licitatório, *b*) na modalidade de dispensa, 4 (quatro) processos licitatórios e *c*) na modalidade de pregão eletrônico, 1 (uma) contratação. **Item III - Atas de Reuniões - Conhecer as atas de reuniões da Diretoria, do Conselho de Administração e das Assembleias Gerais de Acionistas e eventuais documentos acessórios, especialmente aqueles que deram amparo às decisões tomadas** – **Item III – Atas das Assembleias Gerais de Acionistas:** Foi disponibilizada no Portal

de Governança cópia da ata da Assembleia Geral Ordinária (AGO) e da Assembleia Geral Extraordinária (AGE), realizada de forma conjunta em 24/04/24, devidamente registrada na JUCESP, em 20/06/24 e publicada no DOE-SP, em 27/06/24. **Item 3.1.a – Atas das Reuniões da Diretoria:** Foram disponibilizadas no Portal de Governança, as seguintes Decisões de Diretoria: nº 035/2024/A, nº 036/2024/A, nº 037/2024/A, nº 038/2024/C e nº 039/2024/I, referentes à 1.218ª reunião, de 24/05/24. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** A ata da 601ª reunião do Conselho de Administração (CA), realizada em 28/05/24, foi disponibilizada no Portal de Governança. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** Foram disponibilizadas no Portal de Governança, as seguintes atas: 127ª reunião de 13/05/24, 128ª reunião de 21/05/24 e 129ª reunião de 28/06/24. **Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Maria Izabel informou que a próxima reunião fica agendada para o dia 22/08/24 (5ª feira). Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos e, para os devidos fins, foi lavrada e assinada a presente ata pelos senhores Conselheiros e empregados da CETESB.

Maria Izabel G. da Silva
Secretária da reunião