

EXTRATO DA ATA DA 650ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

22.08.24

Aos vinte e dois dias de agosto de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima quinquagésima 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 Sustentabilidade da CETESB: MARCIO NEGRÃO MAROLLA, Gerente do Departamento Econômico e Financeiro, GUERINO COLLA, Analista 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 649ª reunião do Conselho Fiscal, de 25/07/24. A ata foi e aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **Item 5.0 – Demonstrativo “Controle de Pendências”**: Foi disponibilizado no Portal de Governança o demonstrativo destinado a registrar as pendências apontadas pelos senhores Conselheiros Fiscais, visando o acompanhamento da busca de soluções. Até a reunião do dia 22/08/24, constavam duas pendências, relativas à reunião de 20/06/24 e com previsão de solução “em reunião futura”. Nesta reunião, compareceu a senhora Rosana Kazuko Tomita, Assistente Executiva da Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental, para fornecer os esclarecimentos sobre a seguinte pendência: “Foi solicitado que o PA apresentasse a análise de outliers em prazo de processamento de concessões de licenças ambientais”. A Rosana apresentou dois quadros, onde são demonstrados os dados das licenças ambientais. Um trata da quantidade de licenças concedidas, por Agências Ambientais, por tipo de licença e por mês, e o outro, registra o tempo decorrido para a concessão das referidas licenças. O conselheiro Marcos Lindenmayer ficou satisfeito em saber que há os dados tabulados, todavia, solicitou que sejam analisados, sob os aspectos de riscos, os casos de muita rapidez e de demasiada demora na concessão das licenças ambientais. A Rosana afirmou ser possível realizar esta análise. **Item 4.1 – Demonstrações Financeiras/Contábeis - Analisar os balancetes e/ou demonstrativos financeiros do período**: O senhor Marcio Marolla apresentou os dados das “Demonstrações Financeiras Intermediárias, relativas ao 2º trimestre de 2024” (2ºITR24). Esclareceu que os dados obtidos nos três primeiros trimestres propiciam uma boa base para o encerramento contábil do ano, data em que se emite o “Parecer do Conselho Fiscal”, sobre o Balanço Patrimonial do exercício. Informou que os principais dados do 2ºITR24 (meses de abril a junho/24), são os seguintes: a) A receita líquida foi de R\$ 157 milhões, representando 12,6% superior à do 2ºITR23 e b) O lucro contábil foi de R\$ 9 milhões, sendo 100% superior ao do 2ºITR23. Na sequência apresentou a evolução mensal das receitas brutas no 1º semestre de 2024, a comparação das receitas brutas de cada um dos trimestres a partir do 2ºITR23, o histórico das receitas brutas dos 1ºs semestres de 2020 a 2024, o comparativo das despesas e receitas mensais do 1º semestre de 2024 e o saldo de caixa no final de cada um dos 1ºs semestres de 2020 a 2024. Por fim, apresentou a evolução do lucro contábil dos meses de janeiro a junho de 2024, cujo montante em 30/06/24 foi de R\$ 37 milhões. Dando sequência, o senhor Roberto Garcia, apresentou os resultados contábeis do mês de julho/24. Destacou que as receitas líquidas de julho foram de R\$ 76

milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 55 milhões. O resultado foi R\$ 21 milhões de lucro contábil. No tocante ao período de janeiro/24 até julho/24, os dados foram os seguintes: as receitas líquidas foram de R\$ 357 milhões (2023 foram R\$ 316 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 298 milhões (2023 foram R\$ 332 milhões). O resultado foi R\$ 59 milhões de lucro contábil (2023 foi R\$ 16 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 com o previsto de julho/24; b) o realizado de janeiro/24 a julho/24 com o previsto do mesmo período; c) o realizado de janeiro/24 a julho/24; d) o previsto para o ano de 2024, sendo o realizado de janeiro a julho e mais a previsão de agosto a dezembro e, e) o histórico anual do período de 2019 a 2024. 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. Os dados relativos ao comparativo dos valores previstos para julho/24, com os dados efetivamente realizados. No tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 68,9 milhões e o montante realizado foi R\$ 80,6 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 58,2 milhões e o montante realizado foi R\$ 51,6 milhões. Com relação ao período de janeiro a julho/24, os ingressos foram os seguintes: os previstos eram de R\$ 377,7 milhões e os realizados foram de R\$ 392,9. Os desembolsos foram os seguintes: o montante previsto era de R\$ 399,8 milhões e o montante realizado foi de R\$ 388,6 milhões.

Item 5.1 – Conhecer o plano anual da Auditoria Interna e acompanhar a sua execução: O plano contempla, em síntese as principais atividades do Departamento de Auditoria Interna (PA), desempenhadas pelas suas duas Divisões, a saber: Divisão de Auditoria Técnica (PAT) e Divisão de Auditoria Administrativa (PAA). As principais atividades foram as seguintes: *a)* Foram concluídas as auditorias técnicas preventivas das Agências de Embu das Artes e São Sebastião. Estão em andamento, as Agências Ribeirão Preto, ABC-I, Mogi das Cruzes, Sorocaba e Santos. Foram concluídas as auditorias corretivas relativas a 11 exames técnicos encaminhados pelo Comitê de Ética (canal de denúncias) e outras 12 estão em andamento; *b)* Com relação as auditorias administrativas preventivas, foram concluídas em 6, Agências São Sebastião, Avaré, Mogi Guaçu, Limeira, Taubaté e Laboratório de Taubaté e estão em andamento 7, sendo as Agências de Jaboticabal, Araraquara, Osasco, Jundiaí, Atibaia e Capão Bonito e o fundo de caixa da Divisão de Suprimentos(compras). Foram concluídas as auditorias administrativas corretivas de 6 processos e estão em andamento 13 processos. Por sua vez, o PA atuou nos seguintes assuntos: 1) Aferição das metas do PPR 2023; 2) Aferição do resultado do PN 2023; 3) Acompanhamento dos processos do TCESP e 4) Atendimento das requisições do TCESP e CGE.

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 foi abordado na apresentação de hoje, do senhor Hercules Cerullo, Gerente do PA, relativo ao item 5.1 - Conhecer o Plano Anual da Auditoria Interna e Acompanhar a sua Execução. Considerando que o então DCA foi incorporado a atual Controladoria

Geral do Estado (CGE), o senhor Hercules informou que está mantendo entendimentos com o pessoal da CGE e está aguardando novas orientações para a CETESB. **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.** O senhor Hercules Cerullo informou que o PA realiza dois trabalhos importantes relativos a este assunto. Um trata do acompanhamento de todos os processos do TCE e outro, refere-se ao atendimento às requisições do TCE. Forneceu um posicionamento sobre as contas dos exercícios de 2019 a 2024. Registre-se que, até o momento, as contas da CETESB anteriores a 2019, todas foram julgadas regulares. Os questionamentos formulados pelos senhores Conselheiros Fiscais, referentes ao item 5.1 - Plano Anual da Auditoria Interna e a este item 5.8 - Acórdãos e Relatório do Tribunal de Contas, foram esclarecidos pelo senhor Hercules Cerullo. **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 02/09/24, 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 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 junho/24. Em síntese: a) na modalidade de inexigibilidade, 1 (um) processo licitatório e b) na modalidade de pregão eletrônico, 5 (cinco) contratações. **Item 12.1 – Programa de Participação dos Empregados nos Resultados da Empresa – PPR:** O senhor Thales Andrés Carra, Gerente do Departamento de Pessoal e Cultura (AR), apresentou os principais pontos do PPR da CETESB. O valor pago, a título de PPR, para os empregados é calculado de forma linear, ou seja, todos recebem a mesma importância. Segundo o regramento vigente, o valor máximo é de uma Folha de Pagamento. O PPR da CETESB conta com uma condição obrigatória e vinculante. Se não for atingida não haverá pagamento, independente do desempenho das demais metas. O PPR 2023 foi pago em 31/05/24. Para o PPR 2024, foram estabelecidos 13 (treze) metas desafiadoras que devem ser cumpridas no decorrer de 2024 e, se atingidas, o pagamento deverá ocorrer em 2025. No momento, o PPR 2024 está na fase de aprovação pela CPS. A íntegra do PPR 2024 foi disponibilizada no Portal de Governança. **Item 12.2 – Quadro de Pessoal – Conhecer o quadro, plano de empregos, salários e carreiras:** – O senhor Thales, fez breve apresentação sobre o quadro de pessoal da Companhia (apenas quadro permanente). Com a devida aprovação do Governador, ocorrida em setembro de 2023, o quadro de pessoal que estava vigente desde dezembro de 2012, está sendo atualizado. O quadro aprovado anterior era de 1.820 posições e o quadro ocupado atual é de 1.300 posições, sendo que na proposta serão extintos 318 e criação de outros 318, priorizando os cargos das atividades fins. Com relação ao Plano de Empregos e Salários, esclareceu que a evolução salarial pode ocorrer de duas formas: 1ª) Avaliação por Competência – movimentação horizontal e 2ª) Evolução Profissional – movimentação vertical. Esclareceu que a mais recente avaliação por competência ocorreu no período de 01/10/22 a 30/09/23, onde foram contemplados 1.010 empregados. O montante máximo estabelecido para esta etapa

é de 1% da folha nominal. O senhor Thales, destacou o trabalho que está em andamento para o aprimoramento do Plano de Empregos e Salários. Os principais itens a serem aprimorados são: a) Formas e critérios para movimentação (evolução profissional e salarial); b) Avaliação de Desempenho e c) Descrição de Empregos. **Item 12.3 – Acordo Coletivo de Trabalho (ACT) – Conhecer o ACT e decisões governamentais:** O senhor Thales, fez breve relato sobre a celebração do ACT 2024/2025, onde se estabeleceu o percentual de 2,77% para o reajuste salarial da categoria, a partir de 1º/05/24 (em 1º/05/23 foi de 4,52%) e extensível aos benefícios. Ressaltou que a garantia de emprego permaneceu em 96%. O custo do reajuste salarial está sendo estimado em R\$ 11,3 milhões, para este ano e 2024, consoante a revisão do orçamento de 17/04/24. Principais reivindicações: a) Reajuste Salarial; b) Benefícios; c) Auxílio Creche; d) Gratificação de Férias; e) Garantia de Emprego; f) Cesta de Natal e g) Complementação Auxílio-Doença/Auxílio Previdenciário. Apenas a “cesta de natal” foi negada pela CPS. **Item 12.4 – Evolução das Despesas com Pessoal – Acompanhar a evolução, admissões e demissões, cessão de empregados e remuneração dos órgãos estatutários:** O senhor Thales forneceu os principais dados sobre os gastos com pessoal, encargos sociais e seus reflexos. Esclareceu que são os principais gastos da Companhia, vez que representam cerca de 85% do total dos gastos. Apresentou um gráfico onde contempla os gastos com a folha de pagamentos, os encargos previdenciários e a demais despesas com pessoal. **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 3.1.a – Atas das Reuniões da Diretoria:** Foram disponibilizadas no Portal de Governança, as seguintes Decisões de Diretoria: DD nº 047/2024/A de 21/06/24; DD nº 048/2024/A de 25/06/24; DD nº 049/2024/C de 27/06/24; DD nº 050/2024/A de 22/07/24; DD nº 051/2024/A de 22/07/24; DD nº 052/2024/A de 22/07/24; DD nº 053/2024/C de 22/07/24; DD nº 054/2024/C de 22/07/24; DD nº 055/2024/C de 22/07/24 e DD nº 056/2024/E de 22/07/24, referentes à 1.221ª reunião de 22/07/24. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** A ata da 602ª reunião do Conselho de Administração (CA), realizada em 25/06/24, foi disponibilizada no Portal de Governança. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** As atas das reuniões realizadas no mês de julho de 2024 estão em processo de conclusão/assinatura e serão apresentadas na próxima reunião. **Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Maria Izabel informou que a próxima reunião fica agendada para o dia 26/09/24 (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