

EXTRATO DA ATA DA 651ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

26.09.24

Aos vinte e seis dias de setembro de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima quinquagésima primeira 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 Financeiro, GUERINO COLLA, Analista Administrativo, VANILDE VERGILINO, cargo Técnico Administrativo e ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA, Gerente da Divisão de Operações de Controladoria, que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item I da pauta**: Aprovação da ata da 650ª reunião do Conselho Fiscal, de 22/08/24. Nos primeiros dias de setembro de 2024, a ata foi lida, discutida, votada e aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **Item II – Plano de Trabalho Anual conforme Deliberação CODEC nº 03, de 29/11/19: 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 agosto/24. Destacou que as receitas líquidas de agosto foram de R\$ 51 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 52 milhões. O resultado foi R\$ 1 milhão de prejuízo contábil. No tocante ao período de janeiro/24 até agosto/24, os dados foram os seguintes: as receitas líquidas foram de R\$ 408 milhões (2023 foram R\$ 367 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 350 milhões (2023 foram R\$ 384 milhões). O resultado foi R\$ 58 milhões de lucro contábil (2023 foi R\$ 17 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 agosto/24; b) o realizado de janeiro/24 a agosto/24 com o previsto do mesmo período e c) o realizado de janeiro/24 a agosto/24. Estes demonstrativos, assim como os relativos ao item “Orçamento Financeiros” foram disponibilizados 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 senhor Marcio Marolla, apresentou os resultados do mês de agosto/24. Os dados relativos ao comparativo dos valores previstos para agosto/24, com os dados efetivamente realizados. No tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 54,3 milhões e o montante realizado foi R\$ 102,5 milhões. Registre-se que, em agosto/24, houve a devolução da importância de R\$ 47,3 milhões que tinha sido depositada para garantia da ação judicial, relativa aos dissídios de 2020 e 2021. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 52,3 milhões e o montante realizado foi R\$ 52,0 milhões. Com relação ao período de janeiro a agosto/24, os ingressos foram os seguintes: os previstos eram de R\$ 431,9 milhões e os realizados foram de R\$ 495,4 milhões. Os desembolsos foram os seguintes: o montante previsto era de R\$ 452,0 milhões e o montante realizado foi de R\$ 440,6 milhões. O senhor Marcio Marolla informou que a CETESB pleiteou à Comissão de Política Salarial (CPS) que os R\$ 47,3 milhões sejam destinados ao custeio de um Programa de Demissão Incentivado (PDI). **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 26/09/24, constava uma pendência, relativa à reunião de 20/06/24 e com previsão de solução “em reunião futura”. Por oportuno, o senhor Guerino esclareceu que o trabalho necessário para atender à solicitação dos senhores Conselheiros Fiscais, ainda pendente, será efetuado pela Diretoria de Controle e

Licenciamento, em conjunto com o Departamento de Auditoria Interna (PA). O prazo para conclusão será definido em função da quantidade de casos que serão identificados, vez que exigirá também análise dos processos de licenciamentos. **Item 5.3 – Conhecer o plano anual da Auditoria Independente e analisar pareceres e relatórios por ela emitidos.** O Plano Anual encontra-se disponibilizado no Portal de Governança, na pasta “Reunião: 637 - 26/07/2023” e o RAI – Relatório do Auditor Independente, relativo ao encerramento do exercício de 2023, está disponível no mesmo Portal de Governança, na pasta “Reunião: 646 - 18/04/2024”. A Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S concluiu os Relatórios dos Controles Internos (CI), relativos ao 2º Trimestre 2024 (Conciliação Bancárias, Contas a Receber, Contábil e Tributário). O senhor Marcio Marolla, informou que o processo licitatório, relativo à contratação dos serviços especializados de auditoria, provavelmente, será revogado. **Item 5.6 - Reunir-se com a Auditoria Independente, o Comitê de Auditoria e Auditoria Interna.** Esta reunião foi reprogramada para a data que o Comitê de Auditoria (CoAud) deverá apreciar o “Relatório de Informações Intermediárias (ITR)”, relativo ao 3º trimestre de 2024 (3ºITR24), ocasião em que haverá a participação de um representante da Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S. Por oportuno, cabe esclarecer que a Auditoria Interna não tem atribuições, diretamente relacionadas com as atividades de contabilidade. **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. **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, no Portal de Governança, aos senhores Conselheiros a relação das Certidões de Regularidade Fiscal dos imóveis. **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 julho/24. Em síntese: a) na modalidade de inexigibilidade, 2 (dois) processos licitatórios, b) na modalidade de dispensa, 2 (dois) processos licitatórios e c) na modalidade de pregão eletrônico, 3 (três) contratações. **Item 12.5 – Conhecer e acompanhar a política tarifária dos bens e serviços:** O senhor Guerino Colla apresentou, de forma resumida, os principais pontos das políticas utilizadas pela CETESB. Os documentos relativos à apresentação foram disponibilizados no Portal da Governança/Conselho Fiscal. Os principais pontos abordados, relativos ao assunto, são os seguintes: *a)* Dentre as diversas legislações ambientais existentes, a mais utilizada pela CETESB é a Lei estadual nº 997 de 31/05/1976, regulamentada pelo Decreto nº 8.468 de 08/09/1976. *b)* O licenciamento ambiental, de forma geral, é realizado em três etapas: Licença Prévia (LP), Licença de Instalação (LI) e Licença de Operação (LO). Todos os preços são estabelecidos em quantidade de UFESPs, sendo que o preço é o mesmo para LP, LI e LO. A forma de pagamento é à vista. A validade das licenças ambientais varia de acordo com o potencial poluidor de cada empreendimento. Quanto maior o potencial poluidor, menor é o prazo de validade e quanto menor o potencial poluidor, maior é o prazo de renovação da licença ambiental. Os prazos de validade das licenças vão de 2 até 5 anos. *c)* Continuando, o senhor Guerino Colla passou a abordar a questão da arrecadação de multas ambientais. Com relação aos valores de multas ambientais, informou que há três decretos. O próprio Decreto nº 8.468/76, utilizado para as fontes de poluição fixas (industrial) e fontes móveis (a chamada “fumaça preta”). O Decreto nº 59.263 de 08/07/2009, utilizado para áreas contaminadas e o Decreto federal nº 6.514 de 22/07/2008, usado para Agenda Verde. O valor das multas ambientais é estabelecido em quantidade de UFESPs, quando baseado em legislação estadual, e leva em conta se é infração leve, grave ou gravíssima e *d)* Além desta questão dos preços das licenças ambientais e dos valores das multas ambientais há os preços dos serviços e produtos comercializados pela Companhia, cuja gestão é de competência da Diretoria Colegiada e representam cerca de 2% a 3% do total dos ingressos. **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:** As Decisões de Diretoria (DDs), referente às reuniões realizadas no mês de agosto de 2024, estão em

processo de conclusão/assinatura e serão apresentadas na próxima reunião. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** As atas das reuniões realizadas no mês de agosto de 2024, estão em processo de conclusão/assinatura e serão apresentadas na próxima reunião. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** Foram disponibilizadas no Portal de Governança, os seguintes extratos de atas: 130ª reunião de 19/07/24 e 131ª reunião de 13/08/24. **Item IV - Assuntos Diversos:** O senhor Roberto Garcia informou que a próxima reunião fica agendada para o dia 24/10/24 (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.

Roberto Luiz Mendonça Garcia
Secretário da reunião