

**Extrato da ATA DA 652ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB -
COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**

24.10.24

Aos vinte e quatro dias de outubro de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima quinquagésima segunda 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: ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA, Gerente da Divisão de Operações de Controladoria, GUERINO COLLA, Analista Administrativo, VANILDE VERGILINO, cargo Técnico Administrativo e MARIA IZABEL G. DA SILVA, Gerente do Setor de Contabilidade e que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item I da pauta**: Aprovação da ata da 651ª reunião do Conselho Fiscal, de 26/09/24. 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 setembro/24. Destacou que as receitas líquidas de setembro foram de R\$ 47 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 64 milhões. O resultado foi R\$ 17 milhões de prejuízo contábil. No tocante ao período de janeiro/24 até setembro/24, os dados foram os seguintes: as receitas líquidas foram de R\$ 455 milhões (2023 foram R\$ 405 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 414 milhões (2023 foram R\$ 424 milhões). O resultado foi R\$ 41 milhões de lucro contábil (2023 foi R\$ 19 milhões de prejuízo contábil). **Item 4.2 – Fluxo de Caixa – Acompanhar o Planejamento Financeiro**: O fluxo de caixa foi disponibilizado, no Portal de Governança, nos seguintes formatos: a) comparativo do realizado com o previsto de setembro/24; b) o realizado de janeiro/24 a setembro/24 com o previsto do mesmo período e c) o realizado de janeiro/24 a setembro/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**: Foi realizada uma revisão no orçamento financeiro previsto para 2024, com data-base de 17/09/24 e contempla os valores já realizados no período de janeiro a agosto e os valores previstos para os meses de setembro a dezembro. Comparando-se com a versão anterior, de 17/04/24, com esta nova versão, constata-se os seguintes dados: a) os ingressos que eram de R\$ 679 milhões, estão sendo estimados em R\$ 704 milhões e b) os desembolsos que eram de R\$ 707 milhões, estão sendo estimados em R\$ 734 milhões. Com relação ao orçamento para 2025, segundo os dados do Projeto de Lei nº 712, de 01/10/24, temos o montante de ingressos em R\$ 731 milhões, sendo R\$ 177 milhões da fonte Tesouro, R\$ 56 milhões, referente arrecadação de multas, R\$ 460 milhões de recursos próprios e R\$ 38 milhões, relativa a TCFA do Ibama. **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 24/10/24, constava uma pendência, relativa à reunião de 20/06/24 e com previsão de solução “em reunião futura”. **Item 5.1 – Conhecer o plano anual da Auditoria Interna e acompanhar a sua execução**: Este item da pauta foi adiado para a próxima reunião, agendada para o dia 21/11/24. **Item 5.3 – Conhecer o plano anual da Auditoria Independente e analisar pareceres e relatórios por ela emitidos**. A Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S concluiu a entrega de todos os relatórios que estavam previstos para o 1º semestre de 2024. Está em andamento a entrega dos relatórios previstos para o 2º semestre

de 2024, tais como: **a)** RAI da Revisão limitada do 3º Trimestre de 2024 (3ºITR24), **b)** Relatório referente à revisão da “Escrituração Contábil Fiscal (ECF)” e **c)** Relatórios trimestrais dos Controles Internos (CI): Conciliação Bancárias, Contas a Receber, Contábil e Tributário. Os relatórios já entregues foram disponibilizados no Portal de Governança. **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) forneceu o relatório trimestral elaborado pela Divisão PMC, que se encontra disponível o Portal de Governança. O relatório aborda as principais atividades desenvolvidas no 3º trimestre de 2024, quais sejam: 1ª) Gestão de Riscos, Controles Internos e Conformidade; 2ª) Atividades Gerais; 3ª); Código de Conduta Ética e de Integridade; 4ª) Coordenação e Secretaria Executiva do Comitê de Ética e 5ª) Canal de Denúncias. Os principais pontos a destacar, de forma sintética, relativamente à Gestão de Riscos, Controles Internos e Conformidade, são os seguintes: a) Apresentação final do relatório de conclusão dos testes para as equipes relativas ao Licenciamento Ambiental, Administração de Recursos Humanos, Emergências Químicas, Controladoria e Licitações; b) Homologação dos relatórios de auditoria referente Gerenciamento de Áreas Contaminadas, Administração de Recursos Humanos e Licenciamento Ambiental; c) Realização da gravação do Treinamento de Gestão de Riscos para uso em futuras capacitações; d) Conclusão do relatório com as análises das respostas fornecidas pelos Stakeholders da CETESB; e) Realização de 5 workshops para levantamento de riscos e construção da Matriz de Riscos da CETESB e f) Iniciação da análise da minuta da Matriz de Riscos da CETESB. **Item 5.6 - Reunir-se com a Auditoria Independente, o Comitê de Auditoria e Auditoria Interna.** A abordagem deste item foi transferida para novembro/24, oportunidade em que será apresentado o “Relatório de Informações Intermediárias (ITR)”, relativo ao 3º trimestre de 2024 (3ºITR24). **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 item também foi adiado para a próxima reunião de 21/11/24. **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 30/10/24, Certidão Conjunta (Tributos Federais, Previdenciários e Dívida Ativa União) e certidão de Débitos Trabalhistas, ambos com vencimento em 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 11/03/25, para os imóveis da Sede e para as Agências Ambientais, vencimentos diversos até 11/02/25. **Item 8.1 – Acompanhar a Aplicação do Código de Conduta e sua Disponibilização** – Este item, também foi abordado no relatório emitido pela PMC, referente ao 3º trimestre de 2024, 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 consta do relatório emitido pela PMC, referente ao 3º trimestre de 2024, juntamente com a matéria 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 julho/24 a setembro/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 Cíveis – classificados como “Provável” e como “Possível”; **b)** Processos

Judiciais Tributários – classificados como “Provável” e como “Possível”; *c*) Processos Administrativos Tributários – todos foram classificados como “Possível”; *d*) Ações Trabalhistas e Dissídios Coletivos – classificados como “Provável” e como “Possível”. **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 30/09/24), sobre os critérios utilizados para o provisionamento dos principais valores a receber. Os principais são: *a*) Reversão da provisão para contingências trabalhistas; *b*) Provisões de Indenizações Processos Cíveis; *c*) Reversão de PECLD – Multas Industriais; e *d*) PECLD – Parcelamentos, avaliação periódica efetuada pelo Departamento Econômico-Financeiro (AF). 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 agosto/24. Em síntese: *a*) na modalidade de inexigibilidade, 2 (dois) processos licitatórios, *b*) na modalidade de dispensa, 4 (quatro) processos licitatórios, e *c*) na modalidade de pregão eletrônico, 3 (três) contratações.

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: nº 057/24 a nº 059/24 - reunião nº 1.222^a de 29/07/24, nº 060/24 a nº 062/24 – reunião nº 1.223^a de 09/08/24 e nº 063/24 a nº 070/24 – reunião nº 1.225^a de 23/08/24, nº 071/24 a nº 076/24 – reunião nº 1.226^a de 06/09/24 e nº 077/24 a nº 080/24 - reunião 1.227^a de 20/09/24.

Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA): Foram disponibilizadas no Portal de Governança, as atas: da 603^a reunião de 30/07/24 e da 604^a reunião de 27/08/24.

Item 5.4 - Atas do Comitê de Auditoria (CoAud): Foi disponibilizada no Portal de Governança, o extrato da ata 132^a reunião de 27/08/24.

Item IV - Assuntos Diversos: A senhora Maria Izabel informou que a próxima reunião fica agendada para o dia 21/11/24 (5^a 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