

## **Extrato da ATA DA 654ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**

### **12.12.24**

Aos doze dias de dezembro de dois mil e vinte e quatro, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima quinquagésima quarta 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 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 653ª reunião do Conselho Fiscal, de 21/11/24. 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**: Considerando a impossibilidade de realizar o fechamento contábil do mês de novembro de 2024, a senhora Maria Izabel apresentou, em 28/11/2024, as previsões para o encerramento do exercício de 2024. Com relação as receitas líquidas, a previsão é de R\$ 601 milhões, sendo que R\$ 495 milhões (82%), já foram realizadas no período de janeiro a outubro/24 e a previsão para novembro e dezembro é de R\$ 106 milhões (18%). Nos últimos três anos, as receitas líquidas foram: 2024 = R\$ 601 (previsão); 2023 = R\$ 572 e 2022 = R\$ 455 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 661 milhões, dos quais R\$ 514 milhões já foram realizados no período de janeiro a outubro e a previsão para novembro e dezembro é de R\$ 147 milhões. Nos últimos três anos, estes custos foram: 2024 = R\$ 661 (previsão); 2023 = R\$ 595 e 2022 = R\$ 571 milhões. O resultado previsto para o ano é de R\$ 60 milhões de prejuízo contábil, sendo que nos últimos três anos, os prejuízos contábeis foram os seguintes: 2024 = R\$ 60 (previsão); 2023 = R\$ 23 e 2022 = R\$ 116 milhões. Ainda no âmbito das demonstrações financeiras e contábeis, o Sr. Marcio Marolla realizou uma apresentação sobre o Relatório de Informações Financeiras Intermediárias referente ao 3º trimestre de 2024 (3º ITR/2024). O relatório já havia sido analisado e aprovado pela Russell Bedford GM Auditores Independentes, pela Diretoria Colegiada, pelo Comitê de Auditoria (CoAud) e pelo Conselho de Administração (CA). No período de julho a setembro/24, as receitas líquidas foram de R\$ 174 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 218 milhões. O resultado foi de R\$ 44 milhões de prejuízo contábil. Lembrando que neste 3º ITR24 foi efetuado o registro contábil do custo de R\$ 47 milhões do PDI, responsável por boa parte do prejuízo em questão. Ressaltou que no Relatório do Auditor Independente (RAI), emitido pela Russell Bedford GM Auditores Independentes, há duas “Ênfases”. A primeira trata do Programa de Desligamento Incentivado (PDI) e a segunda trata da questão das compensações de débitos previdenciários, realizadas de dezembro/20 a outubro/22. A Receita Federal do Brasil (RFB) não homologou parte das referidas compensações e as demais ainda dependem de análises. A parte não homologada, monta em R\$ 34 milhões, atualizada até

agosto/24. **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 novembro/24; b) o realizado de janeiro/24 a novembro/24 com o previsto do mesmo período e c) o realizado de janeiro/24 a novembro/24. Estes demonstrativos, assim como os relativos ao item “Orçamento Financeiros” foram disponibilizados no Portal de Governança. **Item 4.3 – Orçamento – Conhecer o orçamento, especialmente quanto à realização de receitas e à execução das despesas de custeio e investimento:** Foram disponibilizados os quadros comparativos do orçamento previsto com o do orçamento realizado no mês de novembro de 2024. No tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 55 milhões e o montante realizado foi R\$ 61 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 106 milhões e o montante realizado foi R\$ 87 milhões. Com relação ao período de janeiro a novembro/24, os ingressos tiveram o seguinte comportamento: o montante previsto era R\$ 640 milhões e o montante realizado foi R\$ 650 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 650 milhões e o montante realizado foi R\$ 628 milhões. O senhor Marcio Marolla informou os senhores Conselheiros sobre o Decreto nº 69.120, de 09/12/24, que dispõe sobre alterações na legislação ambiental, nos procedimentos para concessão de licenças ambientais e principalmente, na arrecadação da CETESB, porquanto há no referido Decreto possibilidade de ampliação dos prazos das licenças ambientais, atividades que foram dispensadas de licenciamento ambiental e outras que não necessitam de vistoria/fiscalização. Esclareceu que, por ora, o que se dispõe são os estudos preliminares, onde se constatou que a partir de 2026, as receitas com o sistema de licenciamento deverão ser reduzidas em cerca de R\$ 70 milhões no 1º ano, e com reduções maiores nos anos seguintes. O senhor Marcio Marolla, informou que será agendada reunião com a equipe da Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental (Diretoria C) para realizar estudos mais detalhados sobre os impactos decorrentes da edição do referido Decreto. Neste instante, o Conselheiro Michel Minerbo solicitou que a equipe da Diretoria C realize uma apresentação para o Conselho Fiscal, esclarecendo, de forma detalhada, todas as alterações promovidas, focando os aspectos ambientais, motivos e justificativas da necessidade de alterações, processos de licenciamento e reflexos na arrecadação da Companhia. **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 21/11/24, constava uma pendência, relativa à reunião de 20/06/24 e com previsão de solução até 31/01/25. **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 os Relatórios dos Controles Internos (CI), relativos ao 3º Trimestre 2024 (Conciliação Bancárias, Contas a Receber, Contábil e Tributário). **Item 5.6 - Reunir-se com a Auditoria Independente, o Comitê de Auditoria e Auditoria Interna.** Esta reunião conjunta com a Auditoria Independente (Russell Bedford), Comitê de Auditoria (CoAud) e Auditoria interna (PA), está sendo agendada para quando for analisado o Balanço Patrimonial de 2024. **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 26/12/24, 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 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 outubro/24. Em síntese: **a)** na modalidade de inexigibilidade, 2 (dois) processos licitatórios; **b)** na modalidade de dispensa, 3 (três) contratações; **c)** na modalidade de pregão eletrônico, 5 (cinco) contratações e **d)** na modalidade de ata de registro de preços, 1 (uma) contratação. O senhor Conselheiro Michel Minerbo questionou sobre o controle dos gastos destas contratações, em especial a locação de veículos que não existia em anos anteriores. O senhor Marcio Marolla esclareceu que estão sob controle e vigilância permanente, sendo que a Diretoria da CETESB se reúne, mensalmente, especificamente para análise dos seus gastos. **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 (DD), formalizadas nas reuniões realizadas no mês de novembro de 2024, estão em processo de conclusão/assinatura e serão disponibilizadas, nos próximos dias, no site da CETESB e no Portal de Governança. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** As atas das reuniões realizadas nos meses de setembro a novembro de 2024, estão em processo de conclusão/assinatura e serão disponibilizadas, nos próximos dias, no site da CETESB e no Portal de Governança. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** As atas das reuniões realizadas no mês de novembro de 2024, estão em processo de conclusão/assinatura e serão disponibilizadas, nos próximos dias, no site da CETESB e no Portal de Governança. **Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Maria Izabel informou que a próxima reunião fica agendada para o dia 30/01/25 (5ª feira). Informou que a 2ª avaliação do Conselho Fiscal, relativa ao período de setembro a dezembro de 2024, deverá ser concluída e encaminhada para o CODEC até o dia 30/01/24. Para tanto, as atas das reuniões de 21/11/24 e de 12/12/24, serão agilizadas para que os senhores Conselheiros possam apreciá-las e assiná-las, o mais breve possível. 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