



Governo do Estado de São Paulo  
Companhia Ambiental do Estado de São Paulo  
Departamento Econômico Financeiro

## ATA DE REUNIÃO

**Nº do Processo:** 385.00000407/2025-35

**Interessado:** Guilherme Muraro Derrite, Marcos Gerhardt Lindenmayer, Michel Minerbo, Roberto Antonio Diniz, TZUNG SHEI UE

**Assunto:** Livro de Atas de Reunião do Conselho Fiscal da CETESB nº 10

### ATA DA 660ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

26.06.25

Aos vinte e seis dias de junho de dois mil e vinte e cinco, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma “Teams”, realizou-se a seiscentésima sexagésima reunião do Conselho Fiscal, com a participação dos Conselheiros a seguir citados: senhores: GUILHERME MURARO DERRITE, MARCOS GERHARDT LINDENMAYER, MICHEL MINERBO, ROBERTO ANTONIO DINIZ e TZUNG SHEI UE, os empregados da Diretoria de Gestão Corporativa e Sustentabilidade da CETESB: MARCIO NEGRÃO MAROLLA, Gerente do Departamento Econômico Financeiro, ANA ELISA QUEIROZ CORREA, Gerente da Divisão de Controladoria, não participou da reunião por estar em férias, GUERINO COLLA, Analista Administrativo e VANILDE VERGILINO, cargo Técnico Administrativo e que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item II – Plano de Trabalho Mensal conforme Deliberação CODEC nº 03 de 29/11/2019: Item I da pauta:** Aprovação da ata da 659ª reunião do Conselho Fiscal, de 29/05/2025. A ata foi lida, discutida, votada e aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **Item 1.2 – Acompanhar a execução do plano de negócios anual e do planejamento estratégico de longo prazo;** O “Relatório referente aos resultados do 1º trimestre de 2025” foi disponibilizado no Portal de Governança. Apresenta, de forma resumida, os dados sobre a evolução das 13 metas do Plano de Negócios 2025, a saber: **a) No prazo:** 7 metas, representam 54% do total. São elas: **1)** Reestruturar e ampliar o portfólio de cursos da Escola Superior da CETESB (ESC); **2)** Atender todos os pedidos de Licença Prévia com Avaliação de Impacto Ambiental; **3)** Reduzir o passivo até 2023, da Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental; **4)** Publicar três relatórios de monitoramento ambiental no primeiro semestre de 2025 e um relatório dinâmico até dezembro de 2025; **5)** Implantar a primeira versão do Portal de Recursos Hídricos; **6)** Estabelecer a política de sustentabilidade da CETESB; **7)** Elaborar o Plano de Adaptação às Mudanças Climáticas da Operação da CETESB. **b) Em atraso:** 3 metas, representam 23% do total. São elas: **1)** Substituir a aplicação do Memorial de Caracterização do Empreendimento (MCE) do SIPOL; **2)** Concluir o novo Plano de Carreira e **3)** Instituir o Plano de Desenvolvimento individual (PDI) como Ferramenta Corporativa de Gestão de Recursos Humanos. **c) Não iniciada:** 3 metas, representam 23% do total. São elas: **1)** Elaborar o Portfólio de Novos Negócios a serem oferecidos

pela Companhia; **2)** Estruturar e ampliar a aplicação de “Soluções Baseadas na Natureza – SbN” no licenciamento ambiental com Avaliação de Impacto Ambiental (AIA) e **3)** Elaborar plataforma digital de monitoramento e análise de projetos de restauração ecológica no Âmbito de Termos de Compromisso de Restauração Ambiental. Quando for concluído o relatório referente ao 1º semestre de 2025, será efetuada uma apresentação pela área responsável pelo assunto. **Item 4.1 – Demonstrações Financeiras /Contábeis – Analisar os balancetes e/ou demonstrativos financeiros do período.** Com relação aos aspectos contábeis e em atendimento a este item, o senhor Guerino Colla apresentou os resultados contábeis do mês de maio/25 e do acumulado de janeiro a maio/25. Destacou que as receitas brutas de maio/25 foram de R\$ 45,9 milhões (maio/24 foram R\$ 60,9 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 49,2 milhões (maio/24 foram R\$ 50,5 milhões). O resultado foi R\$ 3,3 milhões de prejuízo contábil (maio/24 foram R\$ 10,4 milhões de lucro contábil), decorrente, principalmente pela não liberação dos recursos da subvenção e da taxa do Ibama. No tocante ao período de janeiro/25 a maio/25, os dados foram os seguintes: as receitas brutas foram de R\$ 259,4 milhões (2024 foram R\$ 242,2 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 280,3 milhões (2024 foram R\$ 202,1 milhões). O resultado foi R\$ 20,9 milhões de prejuízo contábil (2024 foi R\$ 40,1 milhões de lucro contábil). Com relação ao questionamento formulado pelo senhor Marcos Lindenmayer, na reunião de 29/05/25, o senhor Marcio Marolla esclareceu que manteve contato com o senhor Felipe Gadelha Diógenes Fortes, Procurador do Estado Chefe - Procuradoria da Dívida Ativa e foi informado que a PGE acompanha os recebíveis da dívida ativa de uma forma global para o Estado de São Paulo e não dispõe de ferramentas que possam atender esta demanda da CETESB, no formato e especificidade necessária. O senhor Michel Minerbos sugeriu, caso seja possível, que a CETESB promova uma análise da carteira, do tipo curva ABC, de sorte a se identificar quais multas estariam em cada um dos três estágios. O senhor Marcio Marolla acrescentou que, internamente, é o Departamento Jurídico (PJ) que observa o CPC-25, segregando os processos judiciais nos três estágios “perda provável”, “perda possível” e “perda remota”. Acrescentou que, mesmo com procedimento do PJ, nem sempre ocorre conforme previsto, dificultando a gestão do caixa da Companhia. Informou que o grau de recebimento das multas, em carteira na CETESB, é da ordem de 3%. O senhor Marcos Lindenmayer informou que o percentual genérico usado pela PGE é de 3%, coincidindo com os 3% da CETESB. Por fim, o senhor Marcio Marolla informou que continuará trabalhando na busca de uma solução, mesmo que não seja o ideal, num primeiro momento, mas que possa se aprimorar ao longo do tempo. **Item 4.2 – Fluxo de Caixa – Acompanhar o planejamento financeiro:** O fluxo de caixa foi disponibilizado, no Portal de Governança, nos seguintes formatos: **a)** o montante previsto para o ano de 2025, com os valores detalhados mês a mês; **b)** o montante realizado em 2025, com os valores detalhados mês a mês e **c)** o montante do período realizado de 2025, adicionado com o montante previsto para o período restante de 2025, ambos com os valores detalhados mês a mês. Estes demonstrativos, assim como os relativos ao item “Orçamento Financeiro” foram disponibilizados no Portal de Governança. **Item 4.3 – Orçamento – Conhecer o orçamento, especialmente quanto à realização de receitas e a execução das despesas de custeio e investimentos:** Foram disponibilizados os quadros comparativos do orçamento previsto com o do orçamento realizado no mês de maio/2025, ressaltando que se trata de “orçamento financeiro”. Com relação ao orçamento de maio/25 e do período de janeiro a maio/25, o senhor Marcio Marolla informou que, no tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 68,5 milhões e o montante realizado foi R\$ 93,3 milhões. O montante realizado de maio foi muito superior ao montante previsto, principalmente porque foi recebido o valor de R\$ 41,0 milhões, relativo a uma multa ambiental que estava inscrita na dívida ativa. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 63,9 milhões e o montante realizado foi de R\$ 60,5 milhões, valor este inferior por conta do PDI, implementado no final de 2024, e despesas programadas e ainda não realizadas. Com relação ao período de janeiro/25 a maio/25, o montante previsto para os ingressos era R\$ 288,1 milhões e o montante realizado foi R\$ 284,8 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 312,4 milhões e o montante realizado foi de R\$ 282,4 milhões. Registre-se que, no ano de 2025, o montante previsto para os ingressos é de R\$ 730,9 milhões e o montante dos desembolsos é de R\$ 781,4 milhões, com base nos dados da 1ª revisão efetuada em 10/01/25. **Item 5.0 – Demonstrativo “Controle de Pendências”:** Com relação ao acompanhamento das pendências, há duas atualizações para o momento, quais sejam: 1º) “Outliers” – Prazos atípicos na concessão das licenças ambientais:

O senhor Clodoaldo Macedo de Oliveira, Gerente de Divisão de Auditoria Administrativa (PAA), participou da reunião para fornecer os motivos pelos quais o trabalho solicitado pelo Conselho Fiscal em 20/06/24, até o momento, não foi iniciado. O senhor Clodoaldo informou que o Departamento de Auditoria (PA), no último ano, ficou sem condições de atender à solicitação do Conselho Fiscal (CF), dentre as causas há o quadro de empregados, que já era insuficiente, ficou mais reduzido e ao mesmo tempo houve um aumento significativo na carga de trabalhos, bem como da atividade não estar prevista no Plano de Trabalho da Auditoria Interna. Informou que agora a solicitação do CF será retomada e espera que, no final do 3º trimestre possa ser concluído e apresentado para apreciação do CF.

2º) Preços das licenças ambientais: o senhor Marcio Marolla forneceu um posicionamento atualizado sobre o andamento dos trabalhos do GT. Esclareceu que o Grupo está promovendo inovações na sistemática de estabelecimento dos preços das licenças. Atualmente considera, como variáveis importantes, o potencial poluidor e o porte do empreendimento. Uma alteração que está em estudos para ser proposta é estabelecer preços em função dos custos envolvidos, condição primordial nos preços públicos. Informou que os trabalhos estão transcorrendo dentro dos prazos do cronograma e que deverão ser concluídos no final do 2º semestre de 2025. Além das atualizações e as inovações que estão sendo implantadas, se prontificou a comparecer numa próxima reunião para fornecer mais detalhes sobre os trabalhos do GT.

**Item 5.6 – Reunir-se com a auditoria independente, o Comitê de Auditoria e Auditoria Interna:** A abordagem deste item, que estava agendada para hoje, foi reprogramada para a reunião que tratará do exame do Relatório de Informações Financeiras Intermediárias, relativo ao 2º Trimestre de 2025 (2ITR25). Na oportunidade deverão comparecer na reunião do Comitê de Auditoria (CoAud) os representantes da AUDILINK (auditoria independente) e, pelo menos, um representante do Conselho Fiscal. Por oportuno, o senhor Marcio Marolla informou que a AUDILINK está, até o momento, superando as expectativas. Está sugerindo melhoria nos processos do Departamento Jurídico (PJ), assim como, no sistema que calcula a depreciação dos bens patrimoniais da CETESB.

**Item 6.1 – Posição das CND's (Certidões Negativas de Débitos):** Os senhores Conselheiros tomaram conhecimento do quadro resumo atualizado das CND's, disponibilizado no Portal de Governança. Certidão FGTS, vencimento 06/07/25, Certidão Conjunta (Tributos Federais, Previdenciários e Dívida Ativa União) e certidão de Débitos Trabalhistas, ambos com vencimento em 19/07/25.

**Item 6.2 – Certidões de Regularidade Fiscal de Propriedade de Imóveis:** Foi disponibilizada aos senhores Conselheiros a relação das Certidões de Regularidade Fiscal atualizada com vencimento em 06/09/25, para os imóveis da Sede e para as Agências Ambientais, vencimentos diversos até 13/08/25.

**Item 11.2 – Processos Licitatórios** - Foi disponibilizado o demonstrativo das contratações com valor acima de R\$ 150 mil, referente ao mês de maio/25. O senhor Guerino informou que as contratações concluídas em maio/25, em síntese, foram as seguintes: **a)** na modalidade de inexigibilidade, 2 (dois) processos licitatórios no montante de R\$ 3,3 milhões; **b)** na modalidade de dispensa, 1 (hum) processo no valor de R\$ 483 mil; **c)** na modalidade de pregão eletrônico, 1 (uma) contratação na importância de R\$ 1,9 milhões; **d)** na modalidade de ata de registro de preços, 1 (uma) contratação no montante de R\$ 2,6 milhões e **e)** no modo de disputa fechado, 1 (uma) contratação no montante de R\$ 787 mil. O total contratado no mês de maio/25 foi de R\$ 9,1 milhões.

**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:** A última Decisão de Diretoria disponibilizada no Portal de Governança foi a DD nº 032/25 - reunião 1.242ª da Diretoria Colegiada, de 09/05/25. As DDs posteriores estão em processo de conclusão/assinatura.

**Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** A última ata disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB foi da 615ª reunião, de 04/04/25. As atas posteriores estão em processo de conclusão/assinatura.

**Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** Foram disponibilizados no Portal de Governança e no site da CETESB, os extratos das atas nº 143ª, 144ª e 145ª, de 12/03/25, 01/04/25 e 16/04/25, respectivamente.

**Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Vanilde Vergilino informou que a próxima reunião fica agendada para o dia **31/07/25 (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.

A) GUILHERME MURARO DERRITE, MARCOS GERHARDT LINDENMAYER, MICHEL MINERBO, ROBERTO ANTONIO DINIZ e TZUNG SHEI UE, MARCIO NEGRÃO MAROLLA, GUERINO COLLA e

São Paulo, na data da assinatura digital.

[NOME DO SIGNATÁRIO]

[Cargo do signatário]



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Muraro Derrite, Secretário de Estado**, em 04/08/2025, às 20:01, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Vanilde Vergilino, Técnico Administrativo**, em 05/08/2025, às 07:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Guerino Colla, Analista Administrativo**, em 05/08/2025, às 07:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Roberto Antonio Diniz, Chefe de Gabinete**, em 12/08/2025, às 15:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Marcos Gerhardt Lindenmayer, Subsecretário**, em 13/08/2025, às 10:38, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Michel Minerbo, Coordenador**, em 13/08/2025, às 16:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Tzung Shei Ue, Assessor Técnico De Gabinete IV**, em 14/08/2025, às 10:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Marcio Negrao Marolla, Gerente de Departamento**, em 23/09/2025, às 08:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [https://sei.sp.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **0076840682** e o código CRC **B51E8C53**.