



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 665ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

27.11.25

Aos vinte e sete dias de novembro de dois mil e vinte e cinco, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma "Teams", realizou-se a seiscentésima sexagésima quinta 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: 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 664ª reunião do Conselho Fiscal, de 30/10/2025. A ata foi lida, discutida, votada e aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **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 outubro/25. Destacou que as receitas brutas foram de R\$ 57,7 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 59,7 milhões. Mesmo tendo havido liberação de parte da Subvenção do Tesouro, as receitas foram insuficientes para cobrir os custos e despesas administrativas, resultando em um prejuízo contábil de R\$ 2 milhões. No tocante ao período de janeiro/25 a outubro/25, os dados foram os seguintes: as receitas brutas foram de R\$ 508,8 milhões (2024 foram R\$ 515,8 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 570,9 milhões (2024 foram R\$ 535,1 milhões). O resultado foi R\$ 62,1 milhões de prejuízo contábil (2024 foi R\$ 19,4 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)** 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 outubro/2025, registrando-se que se trata de “orçamento financeiro”. O senhor Guerino Colla apresentou os principais dados de outubro/25. No tocante às receitas, o montante previsto era R\$ 60,4 milhões e o montante realizado foi R\$ 60,9 milhões. O montante realizado de outubro foi ligeiramente superior ao montante previsto. Com relação às despesas, o montante previsto era R\$ 58,5 milhões e o montante realizado foi de R\$ 57,0 milhões. Com relação ao período de janeiro/25 a outubro/25, o montante previsto para as receitas era R\$ 604,3 milhões e o montante realizado foi R\$ 554,4 milhões. Com relação as despesas, o montante previsto era R\$ 641,6 milhões e o montante realizado foi de R\$ 578,9 milhões. Registre-se que, no ano de 2025, o montante previsto para as receitas é de R\$ 695,0 milhões e o montante das despesas é de R\$ 758,3 milhões, com base nos dados da 6ª previsão efetuada em 23/09/25. **Item 5.0 – Demonstrativo “Controle de Pendências”:** Com relação ao acompanhamento das pendências, há as seguintes atualizações para o momento, a saber: 1) Em 30/10/25, o senhor Clodoaldo Macedo, Gerente do Departamento de Auditoria Interna (PA), apresentou o trabalho sobre os prazos atípicos na concessão das licenças ambientais. Informou que o trabalho será submetido à apreciação da Diretoria “C”. 2) Com relação ao andamento dos trabalhos do GT sobre os preços das licenças ambientais, o senhor Marcio Marolla, acompanhado da senhora Ana Elisa, está sendo desenvolvido de acordo com o cronograma e, no momento adequado, trará novas informações; e 3) Em 27/11/25, a senhora Tatiane Novais apresentou o relatório referente às atividades desenvolvidas pela PMC no 3º trimestre/25 e, adicionalmente, o Relatório Anual Gestão de Riscos 2025 (contém 4 anexos que detalham os riscos). Com relação a esta pendência, no momento, considera-se resolvida, no entanto não pode deixar de ser monitorada e aperfeiçoada continuamente. **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.** Registre-se, inicialmente, que este item estava agendado para a reunião do dia 30/10/25 e foi transferido para esta reunião de 27/11/25. A senhora Tatiane Renata Trindade Novais, que está substituindo a senhora Maria Eugênia de L.F. Marolla, Gerente da Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos (PMC), no período de sua licença maternidade, participou desta reunião acompanhada da senhora Vânia de Andrade Ramos Olichwir, Analista lotada na PMC, para apresentar as principais atividades da PMC. A senhora Tatiane Novais forneceu o relatório referente às atividades desenvolvidas pela PMC, no 3º trimestre de 2025, englobando os itens 5.5, 8.1 e 8.2 da pauta desta reunião. O relatório destaca as principais realizações no período, distribuídas da seguinte forma: 20% das atividades relacionadas ao Programa de Integridade; 49% voltadas para análises de conformidade; 12% destinadas à Gestão de Riscos; 19% referentes ao monitoramento dos controles internos. No tocante às atividades do Programa de Integridade(a) esclareceu que: **a.1)** Quanto a Coordenação e Secretaria Executiva do Comitê de Ética as principais atividades realizadas foram: 4 reuniões do Comitê de Ética; 1 reunião de esclarecimento; e Emissão de 2 relatórios administrativos, todas ocorridas no mês de julho. Ressaltou-se que, nesse período, a função foi desempenhada pela senhora Maria Eugênia de L. F. Marolla. Nos meses seguintes do trimestre, a responsabilidade passou à Ouvidora da CETESB, senhora Laura Montiel. Mais informações podem ser consultadas no item 8.1 desta reunião. **a.2)** Quanto ao Monitoramento das Denúncias: no ano de 2025 foram finalizadas 15 denúncias, estão em análise 8 e foram recebidas 13 denúncias, sendo 11 de descumprimento de normas administrativas, 1 de improbidade administrativa e 1 de conflito de interesse. **a.3)** Monitoramento dos Riscos e Controles de Integridade: **a.3.1)** os **riscos de integridade monitorados** foram os seguintes: conflito de interesses, desvio de conduta ética, fraude ou apropriação indébita, práticas de atos de corrupção, prática de atos de prevaricação e assédio moral/sexual; **a.3.2)** os **controles internos para mitigação dos riscos de integridade** envolvem a “execução do Plano de Sensibilização, Comunicação e Treinamento”, visando aprimorar o acultramento organizacional sobre os riscos mencionados, o “monitoramento da caixa de sugestões”, os treinamentos

obrigatórios anuais sobre o Código de Conduta Ética e de Integridade e sobre Governança Corporativa, bem como as penalidades aplicadas em investigações internas.

**a.4) Aculturação dos Colaboradores:** Foram realizadas 4 ações de aculturação no 3º trimestre/25 envolvendo publicações de matérias e comunicados na CETESBNET. Com relação à Conformidade (b) informou que as atividades realizadas contemplaram análises de documentos, formulários e termos, além das consultas provocadas pelas unidades. Apresentou quadros demonstrativos de quantidades de análises de conformidade, sendo 542 análises “em conformidade” e 95 com achados de “não conformidades”. Com referência à Gestão de Riscos (c) informou que no 3º trimestre a foi finalizado o mapeamento do processo de Segurança da Informação que envolveu a realização de 7 reuniões com o Departamento de TI, resultando na modelagem de 8 fluxogramas. Além disso, foi elaborada a matriz de riscos e controles, contendo 18 eventos de riscos avaliados como altos = 12 (67%) e muito altos = 6 (33%). Com relação aos Controles Internos (d) informou que, no primeiro trimestre, foram levantados e quantificados os planos de ação para mitigação dos riscos priorizados estabelecidos na matriz de riscos da CETESB. Foram realizadas reuniões de monitoramento com os responsáveis pelos processos: a) Gerenciamento de Áreas Contaminadas, b) Licenciamento Ambiental Preventivo, c) Gestão do Quadro de Pessoal, d) Folha de Pagamentos, e) Negociação Salarial, f) Gestão do Plano de Saúde e g) Licitações. Como resultado foi possível diminuir a quantidade de ações de mitigação de 310 para 159, focando nas atividades viáveis e testáveis. No tocante a avaliação dos controles internos foi avaliada a efetividade de controles atualmente existentes. Foram avaliados 112 controles internos, a saber: - Licenciamento com AIA = 16, - Emergências Químicas = 26, - Gestão Contábil = 17, Gestão de Custos = 9, Gestão Tributária = 17 e Licitações = 27. Com referência a avaliação de riscos realizado em 2025, 239 eventos de riscos são monitorados na Matriz de Riscos da CETESB, com os seguintes níveis de riscos inerentes: **a)** Baixo, com 16 casos (7%), **b)** Moderado, com 61 casos (26%), **c)** Alto, com 106 casos (44%) e **d)** Muito Alto, com 56 casos (23%). Por sua vez, os 239 casos foram também classificados conforme tipologia, sendo: **1)** Operacional=92 (38%), **2)** Conformidade=70 (29%), **3)** Integridade= 23 (10%), **4)** Financeiro/Orçamentário=21 (9%), **5)** Segurança e Privacidade da informação=19 (8%), **6)** Imagem e Reputação=7 (3%), **7)** Estratégico=6 (3%) e **8)** Legal= 1 (0%). Ainda com relação aos controles internos, apresentou tabela e gráfico detalhando o andamento da implantação das ações de mitigação (159) dos riscos, a saber: a iniciar=52 (29%), em andamento=82 (54%) e concluídos=25 (17%). Em relação a avaliação dos controles internos realizada, foi possível verificar que 18 são não confiáveis (inexistentes), 36 informais (fracos), 50 padronizados (mediano), 7 monitorados (satisfatórios) e 1 otimizado (forte). Como resultado, verificou-se que a maioria dos controles se encontra na faixa moderada, indicando que a Companhia possui atividades de controle implantadas, porém envolvem controles manuais, não sistematizados e sem registros de indicadores. Mais detalhes foram apresentados em quatro planilhas, quais sejam: 1) Listagem de processos, 2) Matriz de riscos e controles, 3) Detalhamento dos planos de mitigação e 4) Matriz de avaliação de controles internos. A senhora Tatiane Novais esclareceu os questionamentos formulados pelos senhores Conselheiros, relativos aos itens 5.5, 8.1 e 8.2 abordados nesta reunião.

**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 10/12/25, Certidão Conjunta (Tributos Federais, Previdenciários e Dívida Ativa União), vencimento 18/01/26 e certidão de Débitos Trabalhistas, vencimento em 07/12/25.

**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 08/03/26, para os imóveis da Sede e para as Agências Ambientais, vencimentos diversos até 16/02/26.

**Item 7.1 - Certificar-se da divulgação obrigatória de informações obrigatórias, entre outras das conclusões da análise do atendimento das metas e resultados na execução do plano de negócios e da estratégia de longo prazo.** Foi disponibilizado um relatório, no formato “pdf”, demonstrando que as informações referentes ao Plano de Negócios, ao Plano de Negócios-Resultados e Plano Plurianual estão sendo divulgadas pela CETESB em seu site.

**Item 7.2 – Certificar-se da divulgação obrigatória no site da Companhia, entre outras: da carta anual, da carta anual de governança corporativa, da**

**política de divulgação de informações e do relatório integrado ou de sustentabilidade.** Foi disponibilizado um relatório, no formato “pdf”, demonstrando que as informações referentes ao Relatório da Administração e de Sustentabilidade e à Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa estão sendo divulgadas pela CETESB em seu site. **Item 8.1 – Acompanhar a Aplicação do Código de Conduta e sua Disponibilização** - Este item foi abordado no relatório referente ao 3º trimestre/25, elaborado pela PMC e registrado no item 5.5 desta ata. A senhora Tatiane Novais esclareceu que, na condição de Secretária Executiva do Comitê de Ética foram realizadas, em 2025, as seguintes atividades: 1) Reuniões do Comitê de Ética = 28 (50%), 2) Reuniões de Orientação = 9 (16%), 3) Outras reuniões = 1 (2%), 4) Relatórios administrativos = 8 (14%), 5) Termos de Deliberação = 1 (2%), 6) Reuniões de Esclarecimentos = 6 (11%) e 7) Informações Técnicas = 3 (5%). **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 foi abordado no relatório, referente ao 3º trimestre de 2025, elaborado pela PMC e registrado no item 5.5 desta ata. O relatório apresenta, em resumo, um posicionamento atualizado sobre o monitoramento das denúncias. Em 2025, foram 13 denúncias, sendo: 11 denúncias por descumprimento de normas administrativas, 1 por improbidade administrativa e 1 de conflito de interesse. **Item 11.2 – Processos Licitatórios** - Foram disponibilizados os demonstrativos das contratações com valor acima de R\$ 150 mil, referente ao mês de outubro/25. As contratações concluídas em outubro/25, em síntese, foram as seguintes: **a)** na modalidade de inexigibilidade, 4 (quatro) processos licitatórios no montante de R\$ 6,1 milhões e **b)** na modalidade de pregão eletrônico, 5 (cinco) contratações no montante de R\$ 2,5 milhões e c) na modalidade de pregão presencial, 1 (um) processo no valor de R\$ 725 mil. O total contratado no mês de outubro/25 foi de R\$ 9,3 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:** Foram disponibilizadas no Portal de Governança, as seguintes Decisões de Diretoria (DD): nº 058/2025/E da 1.250ª reunião, de 29/08/25; nº 059/2025/C e nº 061/2025/P a 065/2025/I, da 1.251ª reunião, de 12/09/25. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** A última ata disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB, foi referente a 621ª reunião, de 31/07/25. As atas posteriores estão em processo de conclusão/assinatura. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** A última ata disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB, foi referente a 150ª reunião, de 23/07/25. As atas posteriores estão em processo de conclusão/assinatura. **Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Vanilde Vergilino informou que a próxima reunião fica agendada para o dia **11/12/25 (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.

São Paulo, na data da assinatura digital.

[NOME DO SIGNATÁRIO]

[Cargo do signatário]



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Muraro Derrite, Secretário de Segurança Pública**, em 11/12/2025, às 15:06, 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, Subsecretário de Habitação Social, Respondendo Pela Chefia de Gabinete**, em 11/12/2025, às 15:08, 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, Subsecretário**, em 11/12/2025, às 16:53, 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, Chefe de Assessoria**, em 11/12/2025, às 18:03, 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 15/12/2025, às 11:10, 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 17/12/2025, às 07:24, 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 17/12/2025, às 07:26, 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?](https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)

[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 0092049748 e o código CRC 64AC1ACB.