



Governo do Estado de São Paulo
Companhia Ambiental do Estado de São Paulo
Conselho de Administração

INFORMAÇÃO

EXTRATO DA ATA DA 151ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

Realizada em 08/08/2025, às 9h00, através de videoconferência

Participantes: Conselheiro Sr. João Ricardo Pereira da Costa, como coordenador, Sra. Cintya Cristina Ferreira Marques Pinto e Sr. Marcelo Cardona Sobral, como membros.

Convidados: Clodoaldo Macedo de Oliveira, gerente do Departamento de Auditoria Interna (PA); Márcio Negrão Marolla, gerente do Departamento Econômico-Financeiro (AF); Maria Izabel Gonçalves da Silva, gerente do Setor de Contabilidade (AFCC); Ana Elisa Queiroz Correa, gerente da Divisão de Operações de Controladoria (AFC); Silvio Vasconcelos, representante da AudiLink & Cia. Auditores.

Iniciada a reunião, o senhor João Ricardo questionou a equipe financeira sobre o lançamento da Provisão de Crédito sobre Liquidação Duvidosa – PCLD em “impostos a recuperar”, ao que a senhora Maria Izabel informou que se refere a imposto de renda/contribuição social e que estavam condicionados à manifestação favorável da Receita Federal do Brasil - RFB ao Pedido Eletrônico de Compensação - PER DCOMP. (...) Na sequência, passou-se ao **item 1 da pauta – Análise das Demonstrações Financeiras Intermediárias do 2º Trimestre de 2025 (ITR II/2025) e do Relatório dos Auditores Independentes**. O senhor João Ricardo introduziu o tema, salientando que, após uma análise prévia, o ponto que chamou sua atenção diz respeito à questão da PCLD, conforme mencionou anteriormente. Na sequência, a senhora Ana Elisa traçou um comparativo quanto à evolução dos indicadores de Receita Líquida (incluindo: Subvenção, Multas, Licenças e Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental – TCFA) bem como dos Custos e Despesas (“Totais” e “Pessoal e Despesas Correntes”) e do Resultado (Lucro/Prejuízo Líquido) das Demonstrações Financeiras – DF’s do 2º Trimestre de 2025 (2T25) em relação aos quatro trimestres de 2024 (1T24, 2T24, 3T24 e 4T24) e primeiro de 2025 (1T25). (...) Na sequência, relativamente ao **item 2 da pauta - Discussão com os auditores externos independentes**, o senhor Silvio foi convidado a ingressar na reunião. Entre os principais aspectos, ele destacou: a) que sobre a questão da DVA, referida pela senhora Ana Elisa, considera importante acrescentar ao RAI tal informação; b) que, conforme discutido anteriormente com as senhoras Ana Elisa e Maria Izabel, considera importante endereçar a questão do “valor presente”, (...) Ao final, os membros do CoAud agradeceram a participação do senhor Silvio e da equipe financeira e aprovaram preliminarmente as DF’s do segundo

trimestre/2025 (2T25). O senhor João Ricardo propôs a suspensão da discussão desse tema e sua reabertura após a análise e deliberação das DF's e do RAI pela Diretoria Colegiada, prevista para 15/08, o que foi feito. Após a deliberação em Reunião de Diretoria para a emissão das DFs, o Sr. João Ricardo sugere a recomendação a aprovação ao Conselho de Administração, ao que todos concordaram. A seguir, passou-se ao **item 3 da pauta – Acompanhamento da implementação, pelas áreas auditadas, das recomendações feitas nos relatórios emitidos da auditoria interna**. Antes da apresentação do tema, os membros arrazoaram brevemente sobre a extensa documentação encaminhada no dia 29/07/25 pela gerência do PA, relativamente aos trabalhos e relatórios do período de janeiro a junho/2025, e acordaram sobre a necessidade de melhorar a forma de consolidação destes materiais e alinhar junto à gerência do PA a elaboração de um quadro resumo, a fim de que o CoAud possa selecionar os casos/processos mais relevantes relativos às respostas das unidades auditadas em relação aos achados e recomendações da Auditoria Interna. (...) Na sequência, o senhor Clodoaldo posicionou os membros do CoAud em relação a **outros dois assuntos**: i) Relativo a orientações sobre o processo/questionário de Avaliação dos Níveis de Maturidade das empresas e fundações para 2025 - (...) ; ii) Relativo à composição da equipe da Divisão de Auditoria Administrativa - (...) Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, a presente ata foi lavrada pelo Sr. Valdecir Sarroche da Silva e assinada digitalmente pelos participantes. A próxima reunião ordinária do Comitê de Auditoria ocorrerá no dia 25/09/2025 às 9h00.

VALDECIR SARROCHE DA SILVA
Secretário Executivo



Documento assinado eletronicamente por **Valdecir Sarroche Da Silva, Assessor**, em 09/12/2025, às 20:09, 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 0091579245 e o código CRC 28481470.