



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, Yumiki Nagata

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

ATA DA 657ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

17.03.25

Aos dezessete dias de março de dois mil e vinte e cinco, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma "Teams", realizou-se a seiscentésima quinquagésima sétima 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 e ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA, Gerente da Divisão de Operações de Controladoria, que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item I da pauta:** Aprovação da ata da 656ª reunião do Conselho Fiscal, de 27/02/2025. A ata foi lida, discutida, votada e aprovada por unanimidade pelos senhores Conselheiros. **Item II - Plano de Trabalho Mensal conforme Deliberação CODEC nº 03 de 29/11/2019:**

Iniciados os trabalhos, houve uma alteração na ordem dos itens da pauta, onde foram abordados os itens 9.1, 9.2 e 9.3. O início se deu pelo **Item 9.2 – Examinar e opinar sobre as demonstrações financeiras do exercício social, que deverão ser acompanhadas das notas explicativas e do relatório da Auditoria Independente, e sobre a destinação dos lucros, com emissão de pareceres:** O senhor Marcio Marolla iniciou informando os senhores Conselheiros que as providências necessárias para a realização da Assembleia Geral Ordinária (AGO) e da Extraordinária (AGE), que serão realizadas em conjunto, agendada para às 11 horas do dia 24/04/2025, já estão em sua fase final e transcorreram de acordo com o cronograma estabelecido. Em 11/03/25, a Diretoria Colegiada apresentou o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras, o Relatório da Administração e de Sustentabilidade, o Relatório do Auditor Independente (RAI) e a Proposta de realização da AGO/AGE, com respectivas pautas. Em 12/03/25, o Comitê de Auditoria (CoAud) em reunião conjunta com a Auditoria Independente e com o Conselho Fiscal (CF), examinou a documentação apresentada pela Diretoria Colegiada e decidiu apresentar recomendação ao Conselho de Administração (CA) que se manifeste de forma favorável, o que foi concretizado em reunião no dia 14/03/25. A reunião do CA, do dia 14/03/25, contou com a participação do Coordenador do CoAud, da

Diretora de Gestão Corporativa e Sustentabilidade, do representante do CF e dos representantes da Russell Bedford GM Auditores Independentes. O senhor Marcos G. Lindenmayer, que participou da reunião do CoAud e do CA, na condição de representante do CF, informou que as reuniões transcorreram dentro da normalidade e que, portanto, a material em questão está em condições de ser apreciada pelo CF. Registre-se que toda documentação relativa às reuniões da Diretoria, do CoAud e do CA foram disponibilizadas no Portal de Governança. Resta apenas a manifestação formal do Conselho Fiscal, prevista para hoje. Na sequência passou a palavra para a senhora Erica Cristina Padovani Haller, Gerente anterior do Departamento de Desenvolvimento Estratégico e Institucional (PD) e atual Assessora da Presidência (P). A senhora Erica informou que participou da elaboração do Relatório da Administração e de Sustentabilidade juntamente com a senhora Annamaria Rizzo da Fonseca, atual Gerente do PD. Em breve apresentação informou que o referido Relatório da Administração e de Sustentabilidade está alinhado com às Diretorias da CETESB e segue o padrão da Associação Brasileira de Normas Técnicas (ABNT). Está estruturado nos seguintes eixos: a) ambiental, b) realizações, c) social, d) governança e e) desempenho financeiro. Mais detalhes estão relacionados no item 9.1, abordado na sequência nesta ata. Em continuidade, o senhor Marcio Marolla passou a apresentar os principais dados relativos à matéria. Salientou que o lucro contábil de R\$ 40 milhões, registrado no exercício de 2024, teve como principais causas, as seguintes: a) Aumento significativo das receitas próprias, com destaque para as receitas do sistema de licenciamento ambiental que atingiram o montante de R\$ 401 milhões, um recorde histórico, a arrecadação de multas ambientais com um montante expressivo de R\$ 106 milhões e a reversão da provisão de R\$ 47 milhões, relativa à ação judicial dos dissídios de 2020 e 2021 e b) Os custos e as despesas tiveram aumentos menores do que as receitas. As despesas com pessoal e reflexos, mesmo tendo um custo extra de R\$ 47 milhões, relativo ao PDI, e contratação de cerca de 224 concursados, permaneceu em montantes razoáveis. Registre-se que o lucro de R\$ 40 milhões poderia ter sido maior, se a liberação da subvenção econômica consignada na LOA 2024 (Lei nº 17.863, de 26/12/23), no montante de R\$ 165 milhões, tivesse sido liberada na sua totalidade. Dos R\$ 165 milhões, consagrados na LOA, foram liberados R\$ 129 milhões, representando uma redução de R\$ 36 milhões = (28%). Esclareceu que o RAI – Relatório do Auditor Independente, apresentado, em 14/03/2025, pela Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, foi emitido “**sem ressalvas**” que, nesta situação, exonera de responsabilidade os administradores e fiscais, segundo o disposto no §3º do artigo 134 da Lei nº 6.404/76. Participaram da reunião o senhor Willian Guilherme Mendes da Costa e a senhora Jucleia Gonçalves Rodrigues, representando a Russell Bedford GM. O senhor Willian informou que todas as recomendações efetuadas pela Russel Bedford GM foram observadas pela CETESB e estão devidamente registradas nas respectivas Demonstrações Financeiras. Reafirmou que o Relatório do Auditor Independente (RAI) foi emitido “sem ressalvas”. Alguns questionamentos foram efetuados pelos senhores Conselheiros e que foram esclarecidos. Após, os Conselheiros emitiram o seguinte parecer: “*O Conselho Fiscal da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procedeu ao exame do Relatório da Administração e de Sustentabilidade e das Demonstrações Financeiras relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, e à vista da opinião consubstanciada no Relatório do Auditor Independente – Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, de 14/03/2025, apresentado sem ressalvas, e manifestação consubstanciada na ata da 613ª reunião do Conselho de Administração, de 14/03/2025, opinam que os referidos documentos refletem a situação patrimonial e financeira da Sociedade e estão em condições de ser submetidos à Assembleia Geral Ordinária para deliberação*”. **Item 9.1 – Opinar sobre o relatório anual da administração, por meio de parecer, fazendo constar as informações complementares que julgar necessárias ou úteis à deliberação da assembleia geral de acionistas:** O Relatório da Administração e de Sustentabilidade, relativo ao ano de 2024, foi disponibilizado no Portal de Governança e apresenta os principais resultados alcançados, resumidamente, na pluralidade das ações ambientais de sua competência, nos campos ambiental, social, econômico e de Governança Corporativa, além das Demonstrações Financeiras. Os principais programas e ações desenvolvidos pela Companhia, no ano de 2024, foram os seguintes: a) Licenciamento Ambiental, subdividido em a.1) Licenciamento de Baixo Impacto Ambiental e a.2) Licenciamento com Avaliação de Impacto Ambiental. b) Monitoramento da Qualidade Ambiental, subdividido em b.1) Qualidade da Água e do Solo; b.2) Águas Subterrâneas; b.3) Águas Superficiais Interiores – Águas Doces; b.4) Praias Interiores; b.5) Águas Superficiais Costeiras; b.6) Praias Litorâneas. c) Qualidade do Ar, subdividido em c.1) Rede de Monitoramento da Qualidade do Ar; c.2)

Programa para Melhoria da Manutenção de Veículos a Diesel; c.3) Ações em Campo para Fiscalização de Veículos a Diesel; c.4) Homologações de Veículos Novos no âmbito do PROCONVE e PROMOT; c.5) Laboratórios de Emissões Veiculares. d) Resíduos Sólidos, subdivididos em d.1) SIGOR - Módulo Logística Reversa; d.2) SIGOR - Módulo Manifesto de Transporte de Resíduos. e) Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa e Adaptação às Mudanças Climáticas. f) Emergências Químicas. g) Áreas Contaminadas e h) Gestão de Fundos de Financiamento, subdivididos em h.1) Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição – FECOP; **FEPRAC.**

Item 9.3 - Opinar sobre as propostas dos órgãos da administração, por meio de pareceres, relativas à modificação do capital social, emissão de debêntures ou bônus de subscrição, planos de investimento ou orçamentos de capital, distribuição de dividendos, transformação, incorporação, fusão ou cisão: Com relação a este item, o senhor Marcio Marolla informou que, mesmo tendo lucro, não será possível distribuir dividendos, uma vez que a legislação (art.189 da Lei nº 6.404/76) estabelece que, nestas circunstâncias, deve-se, antes de qualquer decisão, abater os prejuízos acumulados. Por oportuno, acrescentou que o resultado positivo do ano, contribui para a melhoria do Patrimônio Líquido (PL) da Companhia. Em 2023 o montante do PL era de apenas R\$ 57 milhões e em 2024 passou para R\$ 98 milhões.

Item 4.1 - Demonstrações Financeiras/Contábeis – Analisar os balancetes e/ou demonstrativos financeiros do período. Considerando os cronogramas de fechamento e as atribuições relativas ao encerramento do Balanço 2024, não houve condições de apresentar os balancetes do mês de fevereiro/25, o que será efetuado na próxima reunião.

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 fevereiro/2025. No tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 54 milhões e o montante realizado foi R\$ 56 milhões. O montante realizado de fevereiro foi superior ao montante previsto, mesmo não tendo sido liberada a Subvenção do Tesouro de R\$ 14 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 61 milhões e o montante realizado foi apenas R\$ 50 milhões. Com relação ao período de janeiro/25 a fevereiro/25, o montante previsto para os ingressos era R\$ 102 milhões e o montante realizado foi R\$ 106 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 126 milhões e o montante realizado foi de R\$ 111 milhões. Registre-se que, no ano de 2025, o montante previsto para os ingressos é de R\$ 731 milhões e o montante dos desembolsos é de R\$ 781 milhões, com base nos dados da revisão efetuada em 10/01/25.

Item 5.0 – Demonstrativo “Controle de Pendências”: Considerando que para esta reunião não havia nenhuma pendência que deveria ser solucionada até 27/02/25, o assunto será abordado em detalhes na próxima reunião, agendada para o dia 10/04/25.

Item 5.3 – Conhecer o plano anual da Auditoria Independente e analisar pareceres e relatórios por ela emitidos: A empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, contratada para a realização dos serviços de auditoria referente aos exercícios de 2020 a 2024, cumpriu os 5 (cinco) anos permitidos pela legislação vigente. O processo licitatório para a contratação de outra empresa ainda não foi concluído. A empresa vencedora do pregão eletrônico é a AUDILINK & CIA AUDITORES. A homologação do pregão eletrônico já foi realizada, restando apenas a formalização do contrato. Na próxima reunião deverá ser disponibilizado o seu plano anual de trabalho.

Item 5.6 – Reunião conjunta com a Auditoria Interna, a Auditoria independente e o Comitê de Auditoria (CoAud): As reuniões conjuntas foram realizadas no decorrer do mês de março/25. O senhor Marcos Gerhardt Lindenmayer representou o Conselho Fiscal, participando das seguintes reuniões: a) Reunião conjunta do dia 12/03/25, com o Comitê de Auditoria (CoAud) e os representantes da Russell Bedford GM Auditoria Independente; b) Reunião conjunta do dia 14/03/25, com o Conselho de Administração (CA), o Coordenador do CoAud, a Diretora de Gestão Corporativa e Sustentabilidade e os representantes da Russell Bedford GM Auditoria Independente. Os assuntos abordados nas referidas reuniões foram: o Relatório da Administração e de Sustentabilidade e o Balanço Patrimonial, respectivas Demonstrações Financeiras, relativas ao encerramento do exercício de 2024.

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 02/04/25, 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 fevereiro/25. Em síntese: **a)** na modalidade de inexigibilidade, 2 (dois) processos licitatórios no montante de R\$ 2 milhões e **b)** na modalidade de pregão eletrônico, 4 (quatro) contratações no montante de R\$ 2 milhões. O total contratado no mês de fevereiro/25 foi de R\$ 4 milhões (valores arredondados). **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 001/25 - nº 002/25 - nº 004/25 - nº 005/25 - nº006/25 - reunião da 1235ª - de 21/01/25; nº 007/25 - nº 008/25 - nº 009/25/25 - reunião da 1236ª, de 21/02/25; nº 010/25 - nº 011/25 - Reunião 1237ª - 28/02/25. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** Foi disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB, a ata da 611ª reunião, de 31/01/25. **Item 5.4 - Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** Foram disponibilizadas no Portal de Governança e no site da CETESB, os extratos das atas até a 141ª reunião de 22/01/25. As atas de fevereiro/25 estão em processo de conclusão. **Item IV - Assuntos Diversos:** O senhor Roberto Garcia informou que a próxima reunião fica agendada para o dia **10/04/25 (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 MINER ROBERTO ANTONIO DINIZ e YUKIMI NAGATA, MARCIO NEGRÃO MAROLLA, GUERINO COLL ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA.

São Paulo, na data da assinatura digital.

[NOME DO SIGNATÁRIO]
[Cargo do signatário]



Documento assinado eletronicamente por **GUERINO COLLA, Analista Administrativo**, em 16/04/2025, às 10:44, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **ROBERTO LUIZ MENDONCA GARCIA, Gerente de Divisão**, em 16/04/2025, às 15:11, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Yukimi Nagata, Coordenador**, em 16/04/2025, às 16:06, 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 16/04/2025, às 16:12, 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 16/04/2025, às 16:26, 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 16/04/2025, às 18:19, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



Documento assinado eletronicamente por **Guilherme Muraro Derrite**, **Secretário de Estado**, em 16/04/2025, às 21:19, 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 23/04/2025, às 13:48, 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, informando o código verificador **0063982215** e o código CRC **6A1B138D**.