



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 658ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

10.04.25

Aos dez dias de abril de dois mil e vinte e cinco, às nove horas, por vídeo conferência através da plataforma "Teams", realizou-se a seiscentésima quinquagésima oitava 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: A senhora Vanilde justificou a ausência do senhor MARCIO NEGRÃO MAROLLA, Gerente do Departamento Econômico Financeiro, GUERINO COLLA, Analista Administrativo, ROBERTO LUIZ MENDONÇA GARCIA, Gerente da Divisão de Operações de Controladoria e VANILDE VERGILINO, cargo Técnico Administrativo e que secretariou a reunião. Iniciados os trabalhos, em atendimento ao **Item I da pauta:** Aprovação da ata da 657ª reunião do Conselho Fiscal, de 17/03/2025. 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:** Os trabalhos foram iniciados pelo **Item 4.1 - Demonstrações Financeiras /Contábeis - Analisar os balancetes e/ou demonstrativos financeiros do período.** O senhor Roberto Garcia, apresentou os resultados contábeis do mês de fevereiro/25, porquanto não foi possível realizar o fechamento do mês de março/25. Destacou que as receitas líquidas de fevereiro/25 foram de R\$ 39,2 milhões. Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados às despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 46,7 milhões. O resultado foi R\$ 7,5 milhões de prejuízo contábil. Este resultado se justifica pelo fato da não liberação da Subvenção do Tesouro, no montante de R\$ 13,4 milhões, agravado pela reduzida arrecadação do início do ano. No tocante ao período de janeiro/25 a fevereiro/25, os dados foram os seguintes: as receitas líquidas foram de R\$ 86,1 milhões (2024 foram R\$ 82,8 milhões). Os custos dos serviços e produtos vendidos, adicionados aos demais custos, despesas administrativas e outras receitas/despesas, totalizaram R\$ 96,9 milhões (2024 foram R\$ 93,8 milhões). O resultado foi R\$ 10,8 milhões de prejuízo contábil (2024 foi R\$ 11,0 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 março/2025. O senhor Guerino Colla realizou uma breve apresentação, informando que, no tocante aos ingressos, o montante previsto era R\$ 43,0 milhões e o montante realizado foi R\$ 39,7 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 52,1 milhões e o montante realizado foi de R\$ 55,9 milhões. Com relação ao período de janeiro/25 a março/25, o montante previsto para os ingressos era R\$ 148,6 milhões e o montante realizado foi R\$ 145,3 milhões. Com relação aos desembolsos, o montante previsto era R\$ 163,5 milhões e o montante realizado foi de R\$ 167,3 milhões. Registre-se que, no ano de 2025, o montante previsto para os ingressos é de R\$ 701,3 milhões e o montante dos desembolsos é de R\$ 779,4 milhões, com base nos dados da 2ª revisão efetuada em Fev25. Apresentou também um comparativo entre os dados do orçamento financeiro realizado em 2024 com os dados constantes da 2ª revisão, efetuada em fevereiro, e que abrange o ano inteiro de 2025. O senhor Michel Minerbo solicitou esclarecimentos, uma vez que tinha recebido informações dando conta de que os dois planos de assistência médica conviveriam curto espaço de tempo. O senhor Guerino esclareceu que a convivência será por conta de dois motivos. O primeiro trata da situação do tratamento médico de empregados que não podem ser transferidos para outro hospital/clínica ou iniciar tratamento com outro médico. Nesta situação as despesas continuarão sendo bancadas pelo plano anterior. O segundo é pelo fato de que os hospitais demoram cerca de 30 a 60 dias para apresentarem as faturas. **Item 5.0 - Demonstrativo “Controle de Pendências”:** Considerando que para esta reunião não havia nenhuma pendência que deveria ser abordada, o assunto será tratado na próxima reunião. **Item 5.2 - Acompanhar a contratação da Auditoria Independente, que deverá ser escolhida pelo Conselho de Administração, com a opinião do Comitê de Auditoria, se houver.** Consoante consta da ata anterior (657ª de 17/03/25), o processo licitatório foi concluído. O contrato nº 077.366, com a empresa AUDILINK & CIA AUDITORES, vencedora do Pregão Eletrônico, foi formalizado em 20/03/25. O prazo inicial será de 18 (dezoito) meses e se destina ao exercício de 2025. O valor do contrato é de R\$ 150.000,00. Em síntese, o objeto do contrato será para execução dos seguintes trabalhos: **a)** Revisão das Demonstrações Financeiras Intermediárias (ITRs); **b)** Revisão das Demonstrações Financeiras do exercício de 2025 com a consequente emissão do Relatório do Auditor Independente (RAI), sobre o Balanço Patrimonial-BP, a Demonstração dos Resultados-DRE, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido-DMPL, a Demonstração do Fluxo de Caixa-DFC, a Demonstração dos Resultados Abrangentes-DRA e as Notas Explicativas-NE; **c)** Revisão da Escrituração Contábil Fiscal (ECF); **d)** Revisão da Escrituração Contábil Digital (ECD); **e)** Revisão semestral dos controles internos incluindo os sistemas de processamento eletrônico de dados e segurança do ambiente de Tecnologia da Informação, de recursos humanos, de gerenciamento de riscos e compliance, de gestão patrimonial, de apuração de tributos e de cumprimento de obrigações acessórias; **f)** Exame do Relatório de Sustentabilidade e **g)** Outras avaliações que tenham materialidade e/ou sejam exigidos. **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.** A senhora Maria Eugênia de L. F. Marolla, Gerente da Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos (PMC), forneceu o relatório relativo as principais realizações do primeiro trimestre de 2025. Considerando apenas os grandes grupos de atividades, a dedicação da equipe da PMC foi a seguinte: 1) Integridade = 70%, 2) Conformidade = 18%, 3) Gestão de Riscos = 7% e 4) Controles Internos = 5%. Quanto ao Programa de Integridade, o foco foi nas seguintes atividades: 1.1) Coordenação e secretaria executiva do Comitê de Ética, 1.2) Monitoramento das denúncias, 1.3) Monitoramento dos riscos e controles de integridade e 1.4) Aculturação dos colaboradores. No tocante à Conformidade, as análises realizadas foram as seguintes: 2.1) Normas administrativas = 3, 2.2) Consultas = 14, 2.3) Partes Relacionadas = 1, 2.4) Termos de Compromisso - Código de Conduta = 1.672, 2.5) Declaração de existência de Conflito de Interesse = 1.672 e 2.6) Devolução de brindes e presentes = 1. Com relação à Gestão de Riscos, foi elaborado e publicado o Procedimento Operacional Padronizado de Gestão de Riscos e foi encaminhada uma pesquisa aos 206 gestores das áreas. Tal pesquisa teve por objetivo viabilizar o planejamento do mapeamento de

gestão de riscos e controles internos. Referente aos Controles Internos, foi elaborado e publicado um Procedimento Operacional Padronizado do Monitoramento dos Controles Internos. Adicionalmente foi realizado o levantamento dos planos de ação para mitigação dos riscos priorizados, sendo quantificadas 310 ações assim distribuídas: Presidência = 88; Diretoria A = 99, Diretoria C = 62, Diretoria E = 23, Diretoria I = 28 e Outras Áreas = 10. O presente relatório trata, de forma pormenorizada, os itens aqui mencionados e poderá ser consultado no Portal de Governança.

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. O senhor Marcos G. Lindenmayer também deverá representar o Conselho Fiscal na Assembleia Geral Ordinária (AGO) e na Extraordinária (AGE, agendadas para o dia 24/04/25.

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 21/04/25, 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 8.1 - Acompanhar a Aplicação do Código de Conduta e sua Disponibilização - Este item foi abordado no relatório referente ao primeiro trimestre de 2025, elaborado pela PMC e registrado no item 5.5 desta ata.

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 primeiro trimestre de 2025, elaborado pela PMC e registrado no item 5.5 desta ata.

Item 10.1 - Acompanhar a evolução dos passivos contingentes - Normalmente, o Departamento Jurídico (PJ), elabora uma Nota Técnica (NT) sobre a evolução dos passivos contingentes, com periodicidade trimestral. Segundo informações do PJ, a NT do trimestre janeiro a março/25, deverá ser concluída entre os dias 15 e 20/04/25. Portanto, somente poderá ser disponibilizada no Portal de Governança na próxima reunião.

Item 10.3 - Verificar os créditos a receber “considerados liquidação duvidosa” - O quadro demonstrativo sobre os critérios utilizados para provisionamento de perdas para liquidação duvidosa dos valores das multas ambientais a receber, inscritos ou não na Dívida Ativa do Estado, contingências cíveis e trabalhistas, assistência médica, clientes diversos e impostos a recuperar, posição em 31/03/2025, somente deverá ser concluído no dia 20/04/25, data prevista do fechamento contábil. Nesta condição, o quadro em questão, somente poderá ser disponibilizado no portal de Governança na próxima reunião.

Item 11.2 - Processos Licitatórios - Foi disponibilizado o demonstrativo das contratações com valor acima de R\$ 150 mil, referente ao mês de março/25. O total contratado no mês de março/25 foi de apenas R\$ 150 mil, referente ao Pregão Eletrônico relativo ao processo licitatório para contratação de empresa especializada em auditoria contábil, para o exercício de 2025. O senhor Michel Minerbo, face a grande diferença entre o valor referencial, de R\$ 454 mil, e o valor de R\$ 150 mil, da efetiva contratação da Audilink, questionou sobre possível prestação de serviços insatisfatória. O senhor Guerino esclareceu que a contratação, neste primeiro momento, é apenas para o exercício de 2025. Na eventualidade de não atendimento da qualidade desejada, há a possibilidade de rescisão contratual.

Item 12.1 - Conhecer o Programa de Participação nos Resultados - PPR - Foram disponibilizados no Portal de Governança os documentos relativos a este item da pauta. A senhora Annamaria Rizzo da Fonseca, Gerente do Departamento de Desenvolvimento Estratégico e Institucional (PD), compareceu à reunião acompanhada da senhora Maria Cristina C. Sa Ciccone, Gerente da Divisão de Desenvolvimento e Planejamento (PDP), e efetuou uma apresentação resumida sobre o tema, sendo que os principais são: a) Decisão de Diretoria (DD nº 015/2025/P de 24/03/25) que aprovou o Programa de Participação nos Resultados (PPR), para o ano de 2025; b) Termo de Deliberação nº 05/2025, contendo o extrato

da ata da reunião 614ª RCA, de 24/03/25, com a aprovação do Conselho de Administração e c) O anexo único reproduz o relatório completo do PPR, com apresentação de cada uma das 11 (onze) metas. Se as metas forem cumpridas, haverá o pagamento será em uma única parcela, no período de julho de 2026 e até dezembro de 2026. Registre-se, por oportuno, que o processo de aprovação do PPR 2025 somente será concluído com a manifestação da CPS, que se encontra em curso. Neste instante, o senhor Michel Minerbo questionou se há um comparativo entre as metas do PPR 2024 e este PPR de 2025. A senhora Maria Cristina esclareceu que até o ano anterior este assunto era de competência do Departamento de Recursos Humanos (AR). Manterá entendimentos com o pessoal do AR para a elaboração do referido comparativo. Assim que for concluído, será disponibilizado no Portal de Governança. **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, do período de março e abril/25, estão em processo de conclusão/assinatura e deverão ser disponibilizadas na próxima reunião. **Item 3.1.b - Atas do Conselho de Administração (CA):** Foi disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB, a ata da 612ª reunião, de 25/02/25. **Item 5.4 – Atas do Comitê de Auditoria (CoAud):** Foi disponibilizada no Portal de Governança e no site da CETESB, o extrato da ata 142ª reunião de 24/02/25. **Item IV - Assuntos Diversos:** A senhora Vanilde Vergilino informou que o agendamento da próxima reunião está na dependência dos Conselheiros Fiscais que serão eleitos na AGO de 24/04/25. Preliminarmente, fica agendada para o dia **28/05/25 (4ª 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, GUERINO COLLA, ROBERTO LUIZ MENDON GARCIA e VANILDE VERGILINO.

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 **VANILDE VERGILINO, Técnico Administrativo**, em 16/04/2025, às 11:07, 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](#).



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 **0063985978** e o código CRC **4DD8CE86**.