



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

EXTRATO DO RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E DE SUSTENTABILIDADE DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - 2021  
Relatório na íntegra disponível em <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais/>

## Senhores Acionistas,

A CETESB, em atendimento às disposições legais e estatutárias, apresenta a síntese das atividades realizadas em 2021, acompanhada do Balanço Patrimonial e das respectivas Demonstrações Contábeis, do Parecer do Conselho Fiscal e dos Relatórios do Auditor Independente.

## ESG NA CETESB

A CETESB esteve representada na 26ª Conferência das Partes da Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças Climáticas - COP26, em Glasgow/Escócia, promoveu um evento em conjunto com a ADEME - Agência da Transição Ecológica, do Governo da França, com o tema "Acelerando a descarbonização corporativa: sinergias entre os setores público e privado e o futuro das bases regulatórias", além de lançar um livro com 56 casos empresariais de iniciativas de descarbonização. O livro foi resultado do trabalho da Companhia em conjunto com as empresas e associações aderentes ao Acordo Ambiental São Paulo, no âmbito da Câmara Ambiental de Mudanças Climáticas.

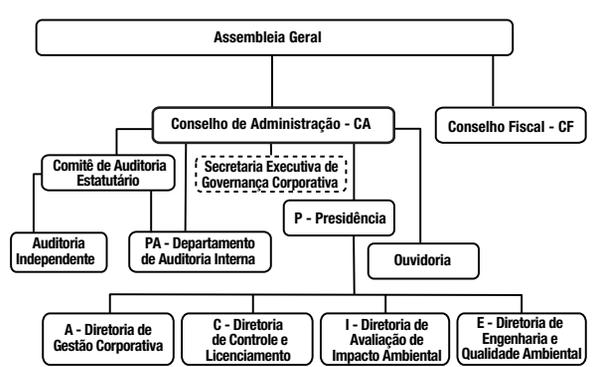
## A INSTITUIÇÃO

A CETESB é a agência do Governo do Estado responsável pelo controle, fiscalização, monitoramento e licenciamento de atividades geradoras de poluição. Criada pelo Decreto nº 50.079, é uma empresa pública estadual, da administração indireta, de capital fechado, onde o acionista controlador é o Governo do Estado de São Paulo, sendo regida pelas Leis Federais nº 6.404/1976 e suas alterações e nº 13.303/2016. Possui receitas da ordem de R\$ 493 milhões/ano (Lei Orçamentária Anual - LOA 2021), cerca de 39% de subvenção de custeio do Estado de São Paulo e 61% de recursos próprios, compostos por receitas oriundas do sistema de licenciamento ambiental, da arrecadação de multas ambientais, das taxas de fiscalização ambiental e da prestação de outros serviços. A sede está localizada à Av. Prof. Frederico Hermann Junior, 345 - SP - SP - PABX: +55 11 3133-3000 - [www.cetesb.sp.gov.br](http://www.cetesb.sp.gov.br), CNPJ 43.776.491/0001-70. Organizada em cinco Diretorias: Presidência, Diretoria de Gestão Corporativa, Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental, Diretoria de Avaliação de Impacto Ambiental e Diretoria de Engenharia e Qualidade Ambiental, conta com 46 Agências Ambientais e 19 laboratórios, distribuídos em todo o estado de São Paulo. **RECONHECIMENTO INSTITUCIONAL:** Centro Regional para a Convenção de Estocolmo sobre Poluentes Orgânicos Persistentes - POPs para Capacitação e Transferência de Tecnologia para a Região da América Latina e Caribe; Principal Companhia de Meio Ambiente Brasileira; Centro de Referência para Questões Ambientais da ONU, por meio de suas agências implementadoras, principalmente o Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento - PNUD e o Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente - PNUMA; Membro da Rede HydroPoll - Rede Colaborativa de Pesquisa em Poluição das Águas e Recursos Hídricos; Membro da PANACEA - Rede Pan-Americana de Epidemiologia Ambiental; Membro da Rede Latino-Americana de Prevenção e Controle da Contaminação do Solo e das Águas Subterrâneas - RELASC; Signatária da Declaração Internacional da Produção Mais Limpa do PNUMA; Participante da *Regions4 Sustainable Development*. **PARCERIAS E ATUAÇÃO INSTITUCIONAL:** Como Centro Regional da Convenção de Estocolmo sobre POPs para os países da América Latina e Caribe, houve participação na 4ª reunião da Conferência das Partes da Convenção de Minamata sobre Mercúrio (COP-4.1) e promoção, em conjunto com a Associação Brasileira de Normas Técnicas - ABNT, do *webinar* internacional "Bifenilas Policloradas - PCB e Resíduos Contendo PCB: Abordagem global e Requisitos locais". Colaborações Internacionais em ações e eventos visando ao desenvolvimento sustentável com o PNUMA, com a Universidade da Coruña, da Espanha, com a ADEME e a Universidade São Paulo - USP. Parcerias nacionais para o desenvolvimento de projetos voltados à área ambiental com o Instituto de Pesquisas Tecnológicas - IPT, com o Instituto de Proteção Ambiental do Amazonas - IPAAM e com a Administração Estadual do Meio Ambiente - ADEMA, do estado de Sergipe.

## GOVERNANÇA CORPORATIVA

**CARTA ANUAL DE GOVERNANÇA CORPORATIVA:** A CETESB divulga a Carta Anual prevista na Lei Federal nº 13.303/2016 e consolida neste relatório, as informações referentes ao exercício social de 2021, nos termos do Decreto Estadual nº 62.349/2016. Adota as melhores práticas de governança corporativa, recomendadas pelo Conselho de Defesa dos Capitais do Estado - CODEC e pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC.

## SISTEMA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA



**AValiação DOS ADMINISTRADORES:** Em cumprimento à Deliberação do CODEC nº 04/2019, os membros do Conselho de Administração e da Diretoria Colegiada foram avaliados individualmente e de forma coletiva, contemplando gestão, resultados e conhecimento técnico. **REMUNERAÇÃO PAGA AOS ADMINISTRADORES:** A remuneração de diretores e membros de Conselho de Administração e Fiscal e de Comitês obedece à Deliberação CODEC nº 1/2019. **AUDITORIA INDEPENDENTE:** RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S. **DIVISÃO DE CONFORMIDADE E GESTÃO DE RISCOS:** Elaboração da Política de Transações com Partes Relacionadas, da Política de Privacidade e da Política de Segurança da Informação, aprovadas pelo Conselho de Administração. Treinamento de aprimoramento da Governança Corporativa para os membros da administração e para o corpo gerencial. **OUVIDORIA:** Recebidas 3.569 manifestações, 97,28% atendidas, compostas por 1.858 reclamações, 1.492 pedidos de informações, 155 denúncias, 42 elogios e 22 sugestões. **TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS:** Aprovação da Política de Transações com Partes Relacionadas, em conformidade com o Pronunciamento Técnico nº 05 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, as Leis Federais nº 6.404/1976 e nº 13.303/2016. Detalhes podem ser obtidos na Nota Explicativa nº 20 do Balanço Patrimonial de 2021. **DOCUMENTOS RESULTANTES DO CUMPRIMENTO DOS REQUISITOS DE TRANSPARÊNCIA:** Estatuto Social da Companhia; Regimento Interno do Conselho de Administração; Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário; Regulamento de Eleição do Representante dos Empregados para compor o Conselho de Administração; Atas das reuniões do Conselho de Administração; Atas das reuniões do Comitê de Auditoria Estatutário; Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutário; Atas das reuniões do Conselho Fiscal; Código de Conduta e Integridade; Canal de Denúncias; Comitê de Ética; Regimento Interno do Comitê de Ética; Regulamento de Licitações e Contratos; Plano de Negócios 2021 e da Análise de Riscos e Oportunidades para o período 2021 a 2025; Política de Divulgação de Informações e de Porta-vozes; Política de Transações com Partes Relacionadas; Política de Privacidade; e Política de Segurança da Informação. **EXTRATO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:** Encontra-se nesta publicação e no relatório completo.

## ESTRATÉGIA E VISÃO DE FUTURO

Está alinhada ao Planejamento Estratégico, ao Plano de Negócios 2022 e Análise de Riscos e Oportunidades 2022-2026 e ao Plano Plurianual do Estado de São Paulo - PPA 2020-2023, com o programa "Monitoramento da Qualidade e Redução da Pegada Ambiental", além de participar dos programas da Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente - SIMA: "Educação Ambiental, Cidadania e Melhoria da Qualidade de Vida", "Fortalecimento do Planejamento e Gestão Ambiental" e "Gestão e Gerenciamento de Resíduos Sólidos no Estado de São Paulo". A MISSÃO, VISÃO e VALORES encontram-se disponíveis no relatório completo e no site eletrônico. **COMPROMISSOS DE CONSECUÇÃO DE OBJETIVOS DAS POLÍTICAS PÚBLICAS:** Em consonância com a Lei nº 17.262/2021, que aprovou o PPA 2020-2023, foi aprovado o Plano de Negócios 2022 e a Estratégia de Longo Prazo 2022-2026, considerando a LDO 2022 nº 17.387/2021 e a LOA nº 17.498/2021 para o exercício de 2022. **PLANO ORÇAMENTÁRIO PARA 2022:** Os recursos previstos na LOA/2021 são da ordem de R\$ 532 milhões. **ESTRATÉGIA 2022-2026:** Eficiência e Sustentabilidade Financeira; Desenvolvimento Sustentável; Inovação e Novas Tecnologias; Licenciamento Ambiental voltado para a Eficiência; Monitoramento Ambiental; Difusão do Conhecimento Ambiental.

## GESTÃO

**GESTÃO DE FORNECEDORES:** 533 fornecedores contratados por meio licitação, dispensa e contratação direta, no total de R\$ 111,9 milhões. **GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO:** Iniciado o desenvolvimento do novo Portal do Licenciamento Ambiental "e-CETESB", que concilia as novas tecnologias do mercado às regras de negócios do licenciamento; modernização dos sistemas de segurança, visando evitar violações de dados e minimizar os riscos de indisponibilidade dos serviços. **GESTÃO DE CUSTOS:** A redução da dependência de recursos do Tesouro norteou ações como a repactuação de contratos de serviços, redução de despesas, e a verificação trimestral do planejamento dos desembolsos. **GESTÃO DE RISCOS:** Diretrizes para prevenir, detectar e sanar desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração, estabelecidas pelo Programa de Integridade. **GESTÃO DE RELACIONAMENTOS:** Coordena as Câmaras Ambientais, visando à promoção da melhoria da qualidade ambiental por meio da interação entre o poder público e os setores produtivos e de infraestrutura do estado de São Paulo. **GESTÃO DO CONHECIMENTO:** Transferência de conhecimentos por meio da Escola Superior da CETESB, com a oferta de cursos para o público interno e externo visando à melhoria do desempenho de profissionais em sua relação com o meio ambiente e fortalecer políticas públicas ambientais. A Biblioteca dispõe de um amplo acervo técnico especializado na área de meio ambiente e ciências afins.

## DESEMPENHO DOS CAPITAIS

### CAPITAL FINANCEIRO

No exercício de 2021, a CETESB atingiu a marca histórica de R\$ 430,4 milhões na arrecadação de receitas próprias. Desse total, 73% foram obtidos por meio das atividades de licenciamento. Diferentes práticas de racionalização e de contenção de despesas foram desencadeadas no biênio 2020-2021, proporcionando uma economia total estimada de R\$ 140 milhões. **DESEMPENHO CONTÁBIL:** Lucro líquido de R\$ 67,2 milhões no exercício de 2021. **RECEITA LÍQUIDA:** R\$ 582,7 milhões. **RECURSOS DO TESOURO DO ESTADO:** R\$ 190,6 milhões, sendo R\$ 181,5 milhões a título de subvenção para despesas com pessoal e encargos sociais e R\$ 9,1 milhões para custeio. Grau de dependência reduzido para 42,4%.

### CAPITAL MANUFATURADO

**LICENCIAMENTO AMBIENTAL:** Foram analisadas 60.080 solicitações de licenças ambientais, com prazo médio de atendimento das solicitações abertas em 2021, de 66 dias. O licenciamento ambiental de empreendimentos sujeitos à avaliação de impacto ambiental contribuiu em cerca de R\$ 8,8 milhões nas receitas próprias e estima-se que tenha viabilizado investimentos no Estado na ordem de R\$ 6,1 bilhões, com a concessão de 141 licenças em investimentos em obras de infraestrutura e grandes empreendimentos e foi responsável pela captação de cerca de R\$ 2,2 milhões em compensações ambientais. Foram emitidos 211 pareceres de análise de Consulta Prévia; 56 autorizações de supressão de vegetação; compromissadas a averbação de 9,48 ha como Área Verde, de 119,68 ha como Reserva Legal de Compensação; firmados 44 Termos de Compromisso de Recuperação Ambiental - TCRA para um total de 647,02 ha para restauração; 1.511 pareceres e informações técnicas de assessoria técnica especializada para apoio nas emissões de licenças de fontes de poluição, além de 448 inspeções e vistorias técnicas. Foram emitidos 547 Pareceres Técnicos de Análise de Riscos Tecnológicos e realizadas 122 vistorias. **TERMOS DE COMPROMISSO DE RECUPERAÇÃO AMBIENTAL - TCRA:** 80 TCRA com mais de 5.000 mudas avaliadas; 63 TCRA cumpridos, representando 972.799 mudas. **FISCALIZAÇÃO** - Fontes Fixas: 38.277 inspeções técnicas; 4.350 autos de advertências; 1.850 autos de penalidades de multas e 6 autos de interdição, sendo 2 em aterros e 4 em indústrias; Postos de Combustíveis: 5.345 inspeções; 538 advertências; 216 multas e 5 multas diárias. **MONITORAMENTO DA QUALIDADE AMBIENTAL:** Atuou no Projeto Novo Rio Pinheiros, mantendo a ampliação de pontos e de frequência de monitoramento; na vigilância ambiental de SARS-CoV-2 (<https://cetesb.sp.gov.br/sars-cov-2/>) em esgotos e águas superficiais; no monitoramento de poluentes emergentes (disruptores endócrinos, cortisona, cafeína, gadolínio, entre outros) e no Plano de Monitoramento Global - GMP de POPs do PNUMA pela realização das análises dos compostos listados na Convenção de Estocolmo. **ANÁLISES AMBIENTAIS:** Realizados cerca de 210 mil ensaios físicos e químicos, microbiológicos, parasitológicos, hidrobiológicos e toxicológicos. **ÁGUAS SUBTERRÂNEAS:** 315 pontos de monitoramento em poços tubulares e nascentes na Rede de Monitoramento de Qualidade e 54 piezômetros nos aquíferos Bauru e Guarani na Rede Integrada de Monitoramento de Qualidade e Quantidade. **ÁGUAS SUPERFICIAIS INTERIORES (ÁGUAS DOCES) - REDE AUTOMÁTICA:** 16 estações distribuídas nas diversas bacias hidrográficas do estado de São Paulo. **REDE BÁSICA:** 519 pontos de amostragem. **PRAIAS DE RIOS E RESERVATÓRIOS:** Monitoradas 31 praias. **ÁGUAS SUPERFICIAIS COSTEIRAS - Amostragem** em 69 pontos, em 21 áreas nos estuários e no Oceano Atlântico. **QUALIDADE DAS PRAIAS - BALNEABILIDADE:** Monitorados 167 pontos, em 150 praias de 15 municípios. **SUPORTE TÉCNICO AO FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS - FEHIDRO:** 107 pareceres de Aprovação de Viabilidade Técnica em apoio técnico ao FEHIDRO, com investimentos na ordem de R\$ 116 milhões. **QUALIDADE DO AR - REDE DE MONITORAMENTO DA QUALIDADE DO AR:** 63 estações automáticas distribuídas no estado (29 na RMSP, 6 no litoral e 28 no interior), que contam com cerca de 800 equipamentos e geram aproximadamente 20.000 dados diários, além de 24 pontos de monitoramento manual, totalizando 87 estações. **PROGRAMA PARA MELHORIA DA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS A DIESEL - PMMV:** Assinatura de Termo de Cooperação Técnica com a Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo - EMTU. **AÇÕES EM CAMPO PARA FISCALIZAÇÃO DE VEÍCULOS A DIESEL:** 33 ações de fiscalização em rodovias com o apoio da Polícia Militar, 149 veículos fiscalizados por meio da medição da opacidade e da verificação da qualidade do insumo ARLA-32. **MODERNIZAÇÃO DOS LABORATÓRIOS DE EMISSÕES VEICULARES. ACREDITAÇÃO DO LABORATÓRIO DE EMISSÃO VEICULAR DIESEL DE SÃO BERNARDO DO CAMPO** junto à Coordenação Geral de Acreditação - Cgcre do INMETRO, para realizar ensaios conforme Norma ABNT NBR ISO/IEC 17025 - Requisitos gerais para competência de laboratórios de ensaios e calibração. **GERENCIAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS - ESGOTO DOMÉSTICO:** queda de 38 para 36 municípios sem tratamento. Concedidas 166 licenças em Estação de Tratamento de Esgoto - ETE, realizadas 878 inspeções em sistemas de tratamento de esgotos, e aplicadas 67 advertências e 33 multas. **RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS:** Realizadas 1.075 inspeções, aplicadas 82 advertências, 78 multas e 2 aterros interditados. **FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO E CONTROLE DA POLUIÇÃO - FECOP:** Financiados 224 projetos, no montante de R\$ 90 milhões, atendendo uma população de 12.226.828 de

habitantes. **SISTEMA ESTADUAL DE GERENCIAMENTO ONLINE DE RESÍDUOS SÓLIDOS - SIGOR - MÓDULO DE RESÍDUOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL - RCC:** Implementado em Bertioça, Bragança Paulista, Catanduva, Cubatão, Indaiatuba, Santo André, Santos, São Bernardo do Campo, São José do Rio Preto, São Vicente e Sertãozinho. Módulo Manifesto de Transporte de Resíduos - MTR: 59 mil empresas cadastradas, 90 mil usuários e 2,3 milhões de MTRs emitidos. **LOGÍSTICA REVERSA:** 5.412 empresas aderentes aos Planos de Logística. Estabelecimento, em conjunto com a SIMA, do 1º Termo de Compromisso de Logística Reversa do país, de medicamentos domiciliares de uso humano, vencidos ou em desuso e suas embalagens. **MUDANÇAS CLIMÁTICAS - INVENTÁRIOS DAS EMISSÕES DE GASES DE EFEITO ESTUFA - GEE:** Desde a implantação, em 2012, foram acompanhados 1.820 inventários de 321 empreendimentos. **ACORDO AMBIENTAL SÃO PAULO:** 1.347 aderentes comprometidos com o envio do balanço das emissões para apoio na elaboração de planos de mitigação. **EMERGÊNCIAS QUÍMICAS:** Realizados 311 atendimentos. O Centro de Controle de Desastres e Emergências Químicas opera ininterruptamente e os atendimentos são recebidos nos telefones 08000 113560 e (11) 3133 4000. **ÁREAS CONTAMINADAS:** 1.419 áreas contaminadas em investigação ou avaliação de risco e 5.053 áreas aptas para o uso ou com medidas de intervenção.

## CAPITAL INTELECTUAL

**INOVAÇÃO:** Aquisição de 1.056 notebooks, 36 workstations, 100 desktops e 2 servidores; implementação em larga escala a Virtual Private Network - VPN; ampliação da rede Wireless Fidelity (WI-FI); ampliação dos relatórios gerenciais, por meio da ferramenta Microsoft Power BI. **DIFUSÃO DO CONHECIMENTO** - Escola Superior da CETESB: Realizados 86 cursos e eventos para 4.591 participantes. Iniciada a 5ª turma de pós-graduação do curso "Conformidade Ambiental com requisitos técnicos e legais". **CAPACITAÇÃO DE MUNICÍPIOS:** Curso "Gestão de Resíduos Sólidos no Estado de São Paulo: desafios e possibilidades para os municípios", concebido a partir da parceria com o Tribunal de Contas do Estado - TCE e a Universidade de São Paulo - USP; capacitação voltada ao enfrentamento às mudanças climáticas, com o apoio da SIMA e da Secretaria de Relações Internacionais; curso "Crise Climática: Adaptação, Resiliência e Biodiversidade"; e coordenação do projeto pioneiro no estado de São Paulo de capacitação em "Adaptação às Mudanças Climáticas sobre os Recursos Hídricos", com o apoio do FEHIDRO e do Comitê da Bacia Hidrográfica da Baixada Santista - CBH-BS, cujos resultados foram apresentados durante a COP-26. 1ª CONFERÊNCIA SOBRE IMPACTO DOS TRANSPORTES NA FAUNA: Organização, em parceria com a Rede Brasileira de Especialistas em Ecologia de Transportes - REET Brasil, com seis mesas-redondas, duas palestras e quatro minicursos. **NORMALIZAÇÃO TÉCNICA:** Dispõe de um acervo de 103 normas técnicas vigentes. **PUBLICAÇÕES** - 2020: Relatório de Qualidade das Praias Litorâneas no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade das Águas Interiores no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade das Águas Costeiras no Estado de São Paulo; Boletim de Qualidade das Águas Subterrâneas no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade do Ar no Estado de São Paulo; Inventário Estadual de Resíduos Sólidos Urbanos. Estudo dos Compostos Orgânicos Voláteis (COVs) na Atmosfera de Paulínia; Evolução das Concentrações de Carbono Orgânico e Elementar no MP<sub>2,5</sub> na Atmosfera de São Paulo (Cerqueira César); Acordo Ambiental São Paulo - 56 casos de sucesso na agenda climática.

## CAPITAL SOCIAL E DE RELACIONAMENTO

**CÂMARAS AMBIENTAIS:** Indústria da Construção; Indústria Têxtil; Setor da Madeira, do Mobiliário e de Papel, Papelão e Celulose; Indústrias Químicas e Petroquímicas; Comércio de Derivados de Petróleo; Gerenciamento de Áreas Contaminadas; Setor de Mineração; Setor de Refrigeração, Ar-condicionado, Aquecimento e Ventilação; Setor de Resíduos; Setor Sucreenergético; Mudanças Climáticas; Conciliação; Setor de Suinocultura. **OBJETIVOS DO DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL - ODS da ONU:** assinatura de 2 Protocolos de Intenção para a adoção voluntária de ODS, com entidades do Setor Produtivo de SP, de Cloro-Álcalis e Têxtil. **COMUNICAÇÃO SOCIAL:** Realizadas 51 lives. Acrescidos 7.927 seguidores no LinkedIn, 7.810 no Instagram, 124.700 no Facebook e o canal do Youtube ganhou 1.800 novos usuários.

## CAPITAL NATURAL - SUSTENTABILIDADE

**ENERGIA ELÉTRICA:** Redução no consumo médio mensal na Sede, de 416 MWh em 2000 para 240 MWh em 2021. **ENERGIA SOLAR FOTOVOLTAICA:** Implantação nas Agências Ambientais de Paulínia, São Carlos e São Sebastião. **ÁGUA TRATADA:** Redução do consumo médio mensal na Sede, de 6.043 m³ em 1999 para 861 m³ em 2021. **ÁGUA PLUVIAL:** Aumento na proporção do consumo. **BOAS PRÁTICAS:** Coleta de resíduos recicláveis classe II e de pilhas e equipamentos eletrônicos; horta solidária; bicicletários; ampliação do catálogo de compras de produtos sustentáveis; redução no consumo de papéis; exigências contratuais mais rigorosas nas licitações visando à utilização de equipamentos mais eficientes e a adoção de tecnologia mais limpa para redução de insumos não renováveis; campanha "CETESB solidária", em apoio ao Fundo Social São Paulo, com a arrecadação de cestas básicas para o auxílio à população mais vulnerável do estado.

## CAPITAL HUMANO

Em 31.12.2021, o quadro de pessoal era composto por 1.787 empregados, 11 estagiários e 22 aprendizes. O quadro de empregados é composto por 46% de mulheres. Desse total, 20% ocupam cargos gerenciais. O quadro é especializado, com mais de 81% com cursos de graduação, dos quais 48% são pós-graduados (especialização, mestrado, doutorado, pós-doutorado e livre docência). Em relação à capacitação, houve 978 participações de empregados nos cursos oferecidos pela Escola Superior da CETESB. Pratica uma política salarial única. Os dissídios coletivos de 2020/2021 e 2021/2022 permanecem em trâmite junto ao TRT. Demais informações podem ser obtidas no relatório completo.

## EXTRATO DE INFORMAÇÕES RELEVANTES DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES DE SUSTENTABILIDADE

O Relatório da Administração e de Sustentabilidade referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e o relatório do auditor independente estão disponíveis eletronicamente nos endereços: <https://estadaori.estadado.com.br> e <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais>. O referido relatório do auditor independente sobre essas informações de sustentabilidade foi emitido em 18 de março de 2022, contendo parágrafo de opinião que tais informações estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, com informações complementares às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

## GESTÃO EM 31.12.2021

**Conselho de Administração** - Presidente: Cláudio Carvalho de Lima; Conselheiros: Patrícia Iglecias; Kelly Lopes Lemes; Flórida Peixoto de Azevedo Marques Neto; Luiz Antonio Carvalho Pacheco; Nilton Lagana Júnior; Orestes Marraccini Gonçalves; Conselheiros Independentes: Susana Hanna Stiphan Jabra; João Carlos Castilho Garcia; Jorge Alberto Soares Tenório; Conselheira Representante dos Empregados: Tatiana Pereira Campos. **Comitê de Auditoria Estatutário** - Coordenadora: Susana Hanna Stiphan Jabra; Membros: Ruy Martins Altenfelder da Silva; Afonso Antonio Hennel. **Diretoria Colegiada** - Diretora-Presidente: Patrícia Iglecias; Diretor de Gestão Corporativa: Aruntho Savastano Neto; Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental: Glaucio Attorre Penna; Diretor de Avaliação de Impacto Ambiental: Domenico Tremaroli; Diretor de Engenharia e Qualidade Ambiental: Carlos Roberto dos Santos. **Conselho Fiscal** - Titulares: Heloísa Maria de Salles Penteado Pronsca; José Valtér da Silva Júnior; Mauro Ricardo Machado Costa; Regina Romero e Pinheiro; Roberto Yoshikazu Yamazaki; Suplentes: Edson Tomaz de Lima Filho; Eduardo Soares de Camargo; João Carlos Gonçalves da Silva; Leonardo Maurício Colombini Lima; Márcio Cury Abumussi.



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

BALANÇOS PATRIMONIAIS							DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS				
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)							Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)				
	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020		31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020				
	(Reapresentado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)	Passivo e Patrimônio Líquido Circulante	(Reapresentado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)		nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>Ativo Circulante</b>	<b>258.374</b>	<b>131.330</b>	<b>121.858</b>	<b>126.058</b>	<b>106.908</b>	<b>101.551</b>					
Equivalentes de Caixa - Recursos Próprios (nota 04)	217.100	34.522	16.232	11.872	6.104	6.068				190.608	214.901
Equivalentes de Caixa - Recursos Vinculados (nota 04)	7.643	21.353	28.407	41.672	42.106	42.047				401.716	220.935
Cientes e Outras Contas a Receber	553	132	440	18.135	19.556	18.587				11.235	4.880
Adiantamentos a Empregados	2.608	2.397	1.790							(20.810)	(19.356)
Impostos a Recuperar (nota 23)	10.770	29.688	30.232							15	582.749
Parcelamentos a Receber (nota 05)	15.066	40.905	40.891								421.360
Valores a Receber - Dívida Ativa (nota 06)	3.629	1.102	2.861								
Estoques	626	661	542								
Despesas Exercício Seguinte	379	570	463								
<b>Não Circulante</b>	<b>173.854</b>	<b>234.111</b>	<b>249.544</b>	<b>32.905</b>	<b>36.613</b>	<b>43.830</b>					
Realizável a Longo Prazo	57.487	115.106	118.007								
Depósitos Judiciais (nota 13)	9.498	9.939	9.933								
Adiantamentos a Empregados	2.804	2.883	3.529								
Parcelamentos a Receber (nota 05)	26.356	11.265	18.649								
Valores a Receber - Dívida Ativa (nota 06)	17.430	89.654	84.860								
Impostos a Recuperar	1.399	1.365	1.036								
Imobilizado (nota 07)	112.325	116.826	127.657								
Intangível (nota 08)	4.042	2.179	3.880								
<b>Total</b>	<b>432.228</b>	<b>365.441</b>	<b>371.402</b>	<b>432.228</b>	<b>365.441</b>	<b>371.402</b>					

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)			
	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	169.577	(1)	7.698
Resultado Exercícios Anteriores:			
Compensação Encargos Previdenciários			29.582
Saldo representado em 1º de janeiro de 2020	169.577	(1)	7.698
Realização das Reservas de Reavaliação			
Diferimento da tributação sobre Reservas			
Bens Recebidos em Doação			
Prejuízo do Período			
Resultado Exercícios Anteriores:			
Compensação Encargos Previdenciários			
Transferência para Reservas de Capital			(3.864)
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	169.577	(1)	3.834
Realização das Reservas de Reavaliação			
Diferimento da tributação sobre Reservas			
Reserva de Doações			
Resultado do Exercício			
Resultado Exercícios Anteriores:			
Compensação Encargos Previdenciários			
Apropriação do Resultado do Exercício:			
Reserva Legal			3.362
Reserva de Lucros a Realizar			64.189
Dividendos Propostos			(15.969)
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	169.577	(1)	3.834

	Reserva de Lucros		Lucros ou Prejuízos Acumulados		Total
	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reservas Legais	Reservas de Lucros a Realizar	
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	169.577	(1)	7.698	19.165	196.439
Resultado Exercícios Anteriores:					
Compensação Encargos Previdenciários				29.582	29.582
Saldo representado em 1º de janeiro de 2020	169.577	(1)	7.698	19.165	226.021
Realização das Reservas de Reavaliação				(237)	(237)
Diferimento da tributação sobre Reservas					312
Bens Recebidos em Doação					
Prejuízo do Período					(4.440)
Resultado Exercícios Anteriores:					
Compensação Encargos Previdenciários					264
Transferência para Reservas de Capital			(3.864)		3.864
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	169.577	(1)	3.834	18.928	221.920
Realização das Reservas de Reavaliação				(237)	(237)
Diferimento da tributação sobre Reservas					312
Reserva de Doações					
Resultado do Exercício					67.239
Resultado Exercícios Anteriores:					
Compensação Encargos Previdenciários					
Apropriação do Resultado do Exercício:					
Reserva Legal			3.362		(3.362)
Reserva de Lucros a Realizar				64.189	(64.189)
Dividendos Propostos				(15.969)	(15.969)
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	169.577	(1)	3.834	18.691	273.265

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS			
do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)			

- Considerações Gerais**
  - Contexto Operacional**

A CETESB, com sede na Avenida Professor Frederico Hermann Jr., 345 - Alto de Pinheiros - São Paulo - SP é uma empresa pública estadual, parte integrante da Administração Indireta do Estado de São Paulo, em que a Fazenda do Estado de São Paulo detém 99,9989% do capital social. A Companhia foi constituída pela Lei nº 118 de 29/06/1973, alterada pela Lei nº 13.542 de 08/05/2009, vinculada à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Meio Ambiente e possui atribuições legais voltadas para a sua condição de órgão delegado do Governo do Estado de São Paulo, no campo do controle da poluição e de órgão executor do Sistema Estadual de Administração da Qualidade Ambiental, Proteção, Controle e Desenvolvimento do Meio Ambiente e Uso Adequado dos Recursos Naturais - SEQUA. A CETESB é regida pelas Leis federais nº 6.404/76 e nº 13.303/16 e a Instrução nº 480, da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.
  - Estimativa para perdas esperadas em contas a receber de clientes, outros recebíveis e outros créditos**

A estimativa para perdas esperadas em contas a receber de clientes, outros recebíveis e outros créditos é constituída a partir da abordagem simplificada da análise, que consiste em reconhecer a perda esperada do crédito, considerando as seguintes evidências: i) indicadores de dificuldade financeira; ii) início de cobrança extra ou judicial; iii) inscrição dos devedores no Cadastro de Inadimplentes - CADIN e, por fim, iv) dificuldade de localização do devedor.
  - Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários**

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos, sendo constituída provisões frente aos riscos trabalhistas, cíveis e tributários cujos processos representem perdas prováveis e estão estimadas com certo grau de segurança, as quais podem sofrer alterações no futuro devido às mudanças relacionadas ao andamento de cada ação. Trimestralmente é realizada revisão a fim de verificar alterações nas circunstâncias e premissas que as determinaram, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes: (i) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis, quando relevantes, são apenas divulgados em nota explicativa; (ii) Passivos contingentes: a determinação da provisão necessária para estas contingências é feita após análise de cada ação e com base na opinião dos assessores legais da Companhia. Em observância ao disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - Geral - NBC TG 25 (R1), os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são somente divulgados, e os passivos não mensuráveis com suficiente segurança, classificados como perdas remotas, não são provisionados.
  - Mudanças nas Políticas Contábeis e Divulgações**

Em outubro de 2020 a CETESB realizou a contratação da Agência Brasileira de Planejamento Econômico e Social - AG Brasil, que é detentora de um software de gestão previdenciária que reconhece na folha de pagamento as oportunidades de compensação das contribuições previdenciárias recolhidas em exercícios anteriores baseada em legislação vigente. A contratação desta empresa foi submetida à apreciação do Departamento Jurídico que, concluiu que o processo apresentava segurança jurídica, para que a CETESB iniciasse essa prática. O software desenvolvido pela AG Brasil fez a avaliação dos tributos recolhidos pela Companhia de acordo com a legislação vigente e jurisprudência, nos últimos 05 (cinco) anos e concluiu que o valor apurado a maior foi de R\$ 29 milhões em relação a períodos anteriores. A CETESB optou por fazer a compensação do recolhimento do INSS Patronal mensalmente, abatendo do mesmo, por meio de PERDCOMP a média de R\$ 3 milhões mensais. Por esse motivo, a Companhia está reapresentando os saldos das demonstrações contábeis de 2020, para fim de comparação, a fim de reificar o valor recolhido a maior referente ao INSS patronal de períodos anteriores, de acordo com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, que versa em seu item 42, sujeito ao disposto no item 43. Essas demonstrações fazem reificação de erro quanto às demonstrações contábeis divulgadas referentes ao exercício de 2020 e anteriores. Segue abaixo o impacto nas demonstrações contábeis de 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2020 das reversões citadas:

	01 de janeiro de 2020			31 de dezembro de 2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo Circulante	92.276	-	121.858	101.748	-	131.330
Impostos a recuperar	650	29.582	30.232	106	29.582	29.688
Ativo Não Circulante	249.544	-	249.544	234.111	-	234.111
Total do Ativo	341.820	29.582	371.402	335.859	29.582	365.441
Passivo Circulante	101.551	-	101.551	106.908	-	106.908
Passivo Não Circulante	43.830	-	43.830	36.613	-	36.613
Patrimônio Líquido	196.439	-	196.439	192.338	-	221.920
Reserva de Lucros	-	29.582	29.582	-	29.582	29.582
Total do Passivo	341.820	29.582	371.402	335.859	29.582	365.441

**- Normas e interpretações totais e revisadas**

Até 31 de dezembro de 2021, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC não publicou novos pronunciamentos, apenas as revisões de pronunciamentos técnicos nº 15/2020 e nº 16/2020.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)			
	31.12.2021	31.12.2020	
<b>Receita de Serviços e Vendas</b>			
Subvenção de Custeio		190.608	214.901
Exercício do Poder de Polícia Delegado		401.716	220.935
Venda de Serviços e Produtos		11.235	4.880
Deduções		(20.810)	(19.356)
<b>Total Receitas Líquidas</b>	<b>15</b>	<b>582.749</b>	<b>421.360</b>
<b>Custo dos Serviços e Produtos Vendidos e Subvencionados</b>	<b>16</b>	<b>(318.102)</b>	<b>(300.055)</b>
<b>Lucro Bruto</b>		<b>264.647</b>	<b>121.305</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>			
Despesas Administrativas	16	(141.448)	(143.290)
Despesas/Reversão de Provisão p/Créditos de Liquidação Duvidosa - Dívida Ativa		(65.715)	7.011
Outras Despesas e Receitas Operacionais	17	7.344	8.293
		(199.819)	(127.986)
<b>Resultado Operacional antes dos Encargos Financeiros</b>		<b>64.828</b>	<b>(6.681)</b>
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>18</b>	<b>(13.369)</b>	<b>2.241</b>
<b>Lucro/Prejuízo antes da Contribuição Social</b>		<b>78.197</b>	<b>(4.440)</b>
<b>Contribuição Social</b>	<b>22</b>	<b>(10.958)</b>	<b>-</b>
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>		<b>67.239</b>	<b>(4.440)</b>
<b>Lucro/Prejuízo por Lote de Mil Ações de Capital</b>		<b>R\$11,89</b>	<b>(R\$0,79)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)			
	31.12.2021	31.12.2020	
<b>Lucro/Prejuízo Líquido do Período</b>	<b>67.239</b>	<b>(4.440)</b>	
Realização das reservas de reavaliação	(237)	(237)	
Diferimento da tributação sobre as reservas de reavaliação	312	312	
Ajuste de exercícios anteriores	-	264	
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>67.314</b>	<b>(4.101)</b>	

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (valores em milhares de reais)			
	31.12.2021	31.12.2020	

	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		31.12.2021	Reapresentado
	Lucro/Prejuízo do Exercício	Lucro/Prejuízo do Exercício		
<b>Despesas (Receitas) que não afetam o Caixa:</b>				
Provisão Contingências Trabalhistas/Cíveis	(1.769)			426
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Dívida Ativa	46.031			31.211
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Outras	12.275			371
Provisão PPR-Progr.Partic.Resultados	-			(17)
Provisão Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	10.958			-
Depreciação do Imobilizado	12.200			13.137
Amortização do Intangível	2.248			1.701
Realização Reserva de Reavaliação	75			75
Compensação de Encargos Previdenciários	-			264
Baixas no Ativo Imobilizado	133			4
<b>Subtotal</b>	<b>149.390</b>		<b>42.732</b>	
<b>Variações no Ativo Circulante e Não Circulante</b>				
Cientes e Outras Contas a Receber	(334)			162
Adiantamentos a Empregados	(317)			244
Impostos a Recuperar	18.876			210
Parcelamentos a Receber	(1.421)			6.944
Valores a Receber - Dívida Ativa	23.668			(34.246)
Estoques	34			(118)
Despesas Exercício Seguinte	191			(107)
Depósitos Restituíveis	441			(6)
<b>Subtotal</b>	<b>41.138</b>		<b>(26.917)</b>	
<b>Variações no Passivo Circulante e Não Circulante</b>				
Fornecedores	5.768			36
Salários e Remunerações a Pagar	(434)			77
Impostos e Contribuições a Recolher	(1.421)			969
Adiantamentos de Convênios	(13.710)			(4.328)
Adiantamentos de Clientes	24			273
Outras Contas a Pagar	132			779
Impostos Reservas de Reavaliação	(75)			(75)
<b>Subtotal</b>	<b>(9.716)</b>		<b>(2.269)</b>	
<b>Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>180.812</b>		<b>13.546</b>	
<b>Atividades de Investimento</b>				
Aquisição de Ativo Imobilizado em Curso	(11.944)			(2.310)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(11.944)</b>		<b>(2.310)</b>	
<b>Atividades de Financiamento</b>				
Bens recebidos em Doação	-			-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>Capital Circulante Líquido</b>	<b>168.868</b>		<b>11.236</b>	
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	55.875			44.639
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	224.743			55.875
<b>Varição líquida nos Caixas e Equivalentes de Caixa</b>	<b>168.868</b>		<b>11.236</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

- Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão informadas a seguir, as quais foram aplicadas de modo consistente comparativamente ao exercício anterior.

  - Caixa e Equivalentes de Caixa**



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

A amortização é reconhecida no resultado pelo método linear a partir da data da sua disponibilidade para uso e as despesas subsequentes com ativos intangíveis são capitalizadas somente quando resultarem em aumento dos benefícios econômicos futuros, sendo as despesas relacionadas com a manutenção dos softwares, quando incorridas, reconhecidas em resultado do exercício (nota explicativa nº 8).

### f) Provisão para Férias, Licença Prêmio e Encargos

Correspondem às férias vencidas, proporcionais, licença prêmio e respectivos encargos sociais incorridos até 31 de dezembro de 2021.

### g) Contabilização dos Convênios

A Companhia celebra "Convênios" com diversas Entidades nacionais, internacionais e Fundos Estaduais para o desenvolvimento de vários projetos relacionados com sua atividade fim. Os recursos provenientes desses convênios são contabilizados quando do seu recebimento, tendo como contrapartida uma conta de obrigação no Passivo, até a realização e aprovação da respectiva prestação de contas.

### h) Contribuição Social

A Companhia é optante pela tributação com base no Lucro Real, e em 31/12/2021, o resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões determinadas pela legislação fiscal, acarretou na base de cálculo líquida de R\$ 121.965 mil, após compensação de 30% da base de cálculo negativa de exercícios anteriores, apurando o valor de contribuição social a recolher de R\$ 10.958 mil. A Companhia não é contribuinte do Imposto de Renda, devido às suas atividades estatutárias e personalidade jurídica, conforme decisão proferida em seu favor em exercícios anteriores, junto ao Supremo Tribunal Federal (STF).

### i) Gestão Previdenciária

A Companhia firmou contrato de prestação de serviços em outubro de 2020 para aferição dos pagamentos de encargos previdenciários, identificando valores pagos a maior, inclusive dos últimos 5 exercícios. Até 31 de dezembro de 2021, foram apurados valores pagos a maior dos exercícios de 2016 e 2017, no montante de R\$ 29.846 mil, os quais vem sendo compensados no recolhimento do INSS patronal.

### j) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados a valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos até a data do Balanço. Em razão das características operacionais da Companhia não são aplicáveis ajustes a valor presente líquido e/ou valor justo de realização.

### k) Instrumentos Financeiros

A Companhia participa de operações que envolvem instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais e que se destinam a atender as suas necessidades de gerenciamento de disponibilidades. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controles. Os instrumentos financeiros encontram-se registrados em montantes, não superiores aos seus valores de mercado.

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Os saldos das aplicações financeiras contemplam os rendimentos financeiros em Fundos de Investimento de curto prazo de liquidez imediata e de baixo risco, auferidos e reconhecidos pro rata até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado.

As aplicações financeiras vinculadas a convênios observam os mesmos procedimentos dos recursos próprios, todavia, são tratados separadamente porque estão vinculados aos chamados "convênios" (vide nota explicativa 12) e não podem ser aplicados na operação regular da Companhia.

	31.12.2021	31.12.2020
Bancos	968	1.431
Aplicações Financeiras - Recursos Próprios	216.132	33.091
Total Recursos Próprios	217.100	34.522
Aplicações Financeiras - Vinculadas a Convênios	7.643	21.353
<b>Total</b>	<b>224.743</b>	<b>55.875</b>

### 7. Imobilizado

#### a) Saldos Patrimoniais

	Depreciação		31.12.2021			31.12.2020		
	Taxa % a.a.	Custo	Deprec. Acumulada	Líquido	Custo	Deprec. Acumulada	Líquido	
Terrenos	-	14.957	-	14.957	-	-	14.957	
Edifícios e Instalações	1,82 a 2,86	62.766	(39.442)	23.324	62.122	(36.783)	25.339	
Rede Telemétrica	10	2.288	(2.288)	-	2.288	(2.288)	-	
Máquinas e Equipamentos	10	98.439	(70.099)	28.340	97.228	(63.828)	33.400	
Móveis e Utensílios	10	5.474	(4.421)	1.053	5.253	(4.146)	1.107	
Veículos e Embarcações	20 e 5	14.602	(13.901)	701	15.853	(14.835)	1.018	
Microcomputadores/Periféricos	20	26.384	(19.252)	7.132	20.635	(17.996)	2.639	
Beneficentárias em Prop. de 3º	20	34.756	(8.223)	26.533	31.936	(6.929)	25.007	
Outras Imobilizações	-	1.007	(158)	849	1.033	(155)	878	
Imobilizações em Andamento	-	9.428	-	9.428	12.481	-	12.481	
<b>Total</b>		<b>270.101</b>	<b>(157.784)</b>	<b>112.317</b>	<b>263.786</b>	<b>(146.960)</b>	<b>116.826</b>	

#### b) Movimentação

	31.12.2020	Aquisições			Transf. Entre Contas	Depreciações	31.12.2021
		Aquisições	Baixas	Transf. Entre Contas			
Terrenos	14.957	-	-	-	-	14.957	
Edifícios e Instalações	25.339	258	-	386	(2.659)	23.324	
Rede Telemétrica	-	-	-	-	-	-	
Máquinas e Equipamentos	33.400	409 (56)	-	918	(6.328)	28.343	
Móveis e Utensílios	1.107	225 (4)	-	-	(278)	1.050	
Veículos e Embarcações	1.018	3 -	-	-	(327)	694	
Microcomputadores/Periféricos	2.639	5.840 (82)	-	-	(1.312)	7.085	
Beneficentárias em Prop. de 3º	25.007	185 -	-	2.636	(1.294)	26.534	
Outras Imobilizações	878	-	-	-	(2)	876	
Imobilizações em Andamento	12.481	5.024 -	-	(8.051)	-	9.454	
<b>Total</b>	<b>116.826</b>	<b>11.944 (142)</b>	<b>-</b>	<b>(4.111)</b>	<b>(12.200)</b>	<b>112.317</b>	
Terrenos	14.957	-	-	-	-	14.957	
Edifícios e Instalações	28.078	68 -	-	7	(2.815)	25.338	
Rede Telemétrica	-	- (377)	-	-	377	-	
Máquinas e Equipamentos	36.108	95 -	-	4.210	(7.012)	33.401	
Móveis e Utensílios	1.354	50 -	-	-	(297)	1.107	
Veículos e Embarcações	1.223	163 -	-	-	(368)	1.018	
Microcomputadores/Periféricos	3.889	209 -	-	-	(1.458)	2.640	
Beneficentárias em Prop. de 3º	19.986	35 (8)	-	6.174	(1.180)	25.007	
Outras Imobilizações	880	-	-	-	(3)	877	
Imobilizações em Andamento	21.182	1.690 -	-	(10.391)	-	12.481	
<b>Total</b>	<b>127.657</b>	<b>2.310 (385)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12.756)</b>	<b>116.826</b>	

### 8. Intangível

Composto por licenças de softwares adquiridas para utilização da Companhia em suas atividades administrativas e operacionais, os saldos de intangível são capitalizados e amortizados ao longo de sua vida útil estimada.

#### a) Saldos Patrimoniais

	Amortização		31.12.2021				31.12.2020	
	Taxa % a.a.	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	
Software	20	13.197	9.155	4.042	9.086	6.907	2.179	
<b>Total</b>		<b>13.197</b>	<b>9.155</b>	<b>4.042</b>	<b>9.086</b>	<b>6.907</b>	<b>2.179</b>	

#### b) Movimentação

	31.12.2020	Aquisições			Transf. Entre Contas	Amortizações	31.12.2021
		Aquisições	Baixas	Transf. Entre Contas			
Software	2.179	-	-	-	4.111	4.042	
<b>Total</b>	<b>2.179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.111</b>	<b>4.042</b>	
Software	3.880	-	-	-	(1.701)	2.179	
<b>Total</b>	<b>3.880</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.701)</b>	<b>2.179</b>	

No exercício de 2021 foi efetuada uma transferência correspondente ao bem patrimonial cadastrado na conta de imobilizações em andamento no valor de R\$ 4.111 mil para a conta de softwares referente ao software "Sistema de Gestão Inventário Fontes de Poluição".

### 9. Fornecedores

Representa os compromissos assumidos junto a terceiros pela aquisição de serviços e materiais para uso no ciclo operacional da Companhia bem como pela aquisição de Imobilizado/Intangível, cujo prazo de vencimento corresponde a 12 meses subsequentes ao exercício social encerrado. São reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado a partir do método da taxa efetiva de juros, quando aplicável.

	31.12.2021	31.12.2020
Equipamentos de Informática	5.245	20
Fornecimento Vale-Refeição	1.377	1.436
Serviços Assistência Médica	1.075	1.749
Fornecimento Vale-Alimentação	475	488
Serviços de Limpeza	315	293
Serviços de Segurança	139	234
Serviços de Informática	803	435
Devolução de Taxas	293	-
Serviços de Manutenção	239	84
Serviços Gestão Previdenciária	138	119
Energia Elétrica	313	149
Telefonia	90	91

### 5. Parcelamentos a Receber

São os créditos decorrentes de aplicação de multas ambientais conforme a legislação vigente, em empresas e outras entidades que aderiram a um programa de parcelamento, e da prestação de serviços diversos. No intuito de garantir a liquidez, estes recebíveis são avaliados na periodicidade trimestral ou quando da ocorrência de fato superveniente, sendo o procedimento, constatada inadimplência recorrente evidenciando a impossibilidade de recebimento, a transferência dos valores do ativo circulante para o ativo não circulante e a constituição de estimativa para possível perda - PCLD. Desde 30/06/2021 constitui-se provisão de perda para os títulos vencidos há mais de 6 meses com base na UFESP de 01/01/2021. Durante o exercício, é feita uma projeção mensal da UFESP para o final do ano, de acordo com a evolução do índice IPC-Fipe e os títulos em aberto são atualizados de acordo com essa projeção.

	Circulante		Não Circulante	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Multas Fontes Móveis	2.170	20.332	19.777	1.426
Multas Fontes Estacionárias	8.228	16.483	17.620	13.088
Multas Agenda Verde	5.053	4.723	8.429	9.887
Assistência Médica	31	311	469	180
Cursos	-	-	7	7
PCLD	(416)	(966)	(26.043)	(13.323)
Atualização Legal	-	22	6.097	-
<b>Total</b>	<b>15.066</b>	<b>40.905</b>	<b>26.356</b>	<b>11.265</b>

### 6. Valores a Receber - Dívida Ativa

No exercício de 2021, a Companhia prosseguiu com as inscrições de multas ambientais no Sistema da Dívida Ativa - SDA, administrado pela Procuradoria Geral do Estado - PGE, apropriando no resultado somente quando a receita é classificada como provável, com perspectiva de recebimento praticamente certo. Para os títulos a receber, registrados no Ativo Circulante e Não Circulante, a Companhia constituiu provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa na ordem de 98%, independentemente do prazo de inscrição do título, em consonância a um estudo técnico que realizou uma análise da média histórica de recebimentos, para o triênio de 2018 a 2020, identificando que os valores de recebimento não ultrapassaram em média 3% do saldo dos títulos inscritos na Dívida Ativa da Procuradoria Geral do Estado. Referido estudo foi aprovado na reunião nº 564 do dia 20/10/2021 do Conselho de Administração.

#### a) Inscrições na Dívida Ativa - Circulante:

	31.12.2021	31.12.2020
Recebimentos com perspectiva de até 1 exercício social	7.328	9.240
Arrecadação de multas a repassar	3.483	178
PCLD (-)	(7.182)	(8.316)
<b>Total</b>	<b>3.629</b>	<b>1.102</b>

#### b) Inscrições na Dívida Ativa - Não Circulante:

	31.12.2021	31.12.2020
Recebimentos com perspectiva acima de 1 exercício social	796.334	851.781
PCLD (-)	(780.407)	(766.604)
Atualização Legal	72.855	42.469
PCLD (-)	(71.398)	(38.222)
CDA's pagas com código indeviduo	2.294	2.294
PCLD (-)	(2.248)	(2.064)
<b>Total</b>	<b>17.430</b>	<b>89.654</b>

#### c) Composição da PCLD - Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa:

	31.12.2021	31.12.2020
Multas Fontes Estacionárias	713.971	703.354
Multas Fontes Móveis	320	856
Multas Agenda Verde	66.116	62.394
<b>Total</b>	<b>780.407</b>	<b>766.604</b>

Com o intuito de aprimorar o critério de estabelecimento da provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa, a Companhia vem enviando esforços, em conjunto com a Procuradoria Geral do Estado, para analisar os processos de multas ambientais inscritos na dívida ativa do Estado, os quais totalizam aproximadamente 10.924 inscrições, até 31 de dezembro de 2021.

### 12. Adiantamentos de Convênios

	Circulante		Não Circulante	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
FEHIDRO	1.506	4.362	-	4.159
DERSA	1.255	2.090	-	-
ANA - Ag.Nac.Águas	-	1.578	-	-
PNUMA	-	865	-	20
FECOP	-	670	-	858
FID Secretaria da Justiça	686	667	-	-
CPLA	-	694	-	1.081
COSAN	443	511	-	-
PETROBRAS	849	438	262	698
CERJU	-	281	874	557
IBAMA/CANADA	-	225	-	403
FUNASA	26	223	-	-
SABESP	1.125	-	-	-
DAEE	425	153	-	190
LATU URUGUAI	192	503	-	126
<b>Total</b>	<b>6.507</b>	<b>13.260</b>	<b>1.136</b>	<b>8.092</b>

A Companhia celebrou vários instrumentos que foram agrupados e chamados de "convênios". Dentre eles encontram-se: Termos de Convênios, Termos de Ajustamento de Conduta (TAC), Termos de Compensação Ambiental, Instrumentos de Acordos decorrentes de sentenças judiciais, Termos de Doação, Termos de Colaboração e outros. Cada convênio tem suas cláusulas, tais como: objetivo, plano de trabalho, cronograma, valor, prazo e outras. A maior parte deles foi celebrada com o FEHIDRO - Fundo Estadual de Recursos Hídricos que tem por objetivo financiar programas e ações na área de recursos hídricos no Estado de São Paulo. Na tabela acima foram detalhados os valores recebidos antecipadamente para o desenvolvimento de projetos e estão sujeitos a aprovação final, após análise das prestações de contas. Legenda e detalhes de alguns convênios: DERSA - Desenvolvimento Rodoviário S/A, compensação ambiental; PNUMA - Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente, realização de workshop Convenção de Estocolmo; FECOP - Programa Estadual de Prevenção e Controle da Poluição, destina-se a apoiar e incentivar a execução de projetos relacionados ao controle, à preservação e à melhoria das condições do meio ambiente no Estado de São Paulo; FID - Fundo Estadual de Defesa dos Interesses Difusos, dentre outros objetivos, destina-se a financiar projetos atribuídos ao ressarcimento à coletividade dos danos causados ao meio ambiente e CPLA - extinta Coordenadoria de Planejamento Ambiental, projeto de resíduos sólidos urbanos.

### 13. Contingências Trabalhistas, Cíveis e Fiscais

a) Com base na análise e classificação dos processos ajuizados contra a Companhia, suportadas por opinião de seu Departamento Jurídico, foram constituídas provisões de naturezas trabalhistas, cíveis e fiscais no Passivo, para riscos com perdas consideradas prováveis:

	Circulante		Não Circulante	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Trabalhistas	6.995	11.171	7.299	8.179
Cíveis	11.721	12.640	4.296	476
Fiscais:				
Autos Infrações 2009	-	-	18.848	18.464
<b>Total</b>	<b>18.716</b>	<b>23.811</b>	<b>30.443</b>	<b>27.119</b>

O montante em 31/12/2021, registrado em Depósitos Judiciais (Ativo não Circulante) efetuados para contingências trabalhistas e cíveis, é de R\$ 9.498 mil (R\$ 9.939 mil em 31/12/2020).

b) A movimentação das provisões no exercício de 2021 está demonstrada a seguir:

Ações	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>19.350</b>	<b>13.116</b>	<b>18.464</b>
Adições	-	-	2.901
Baixas/Reversões (-)	(5.056)	-	-
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>14.294</b>	<b>16.017</b>	<b>18.848</b>

#### c) Natureza das contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, fiscais e outros em andamento, e estes litígios tramitam tanto na esfera administrativa como na esfera judicial, os quais, quando aplicáveis, estão resguardados por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, com base na opinião de seu Departamento Jurídico.

A seguir, o detalhamento da natureza das Provisões:

c.1) Provisão para Contingências Trabalhistas - consiste, principalmente, de reclamações de ex-empregados reivindicando a reintegração no emprego, com o pagamento dos salários vencidos no período de afastamento e diferenças de verbas rescisórias.



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

### d) Divulgação de Processos classificados como de Perda Possível

	31.12.2021	31.12.2020
Trabalhistas	11.927	18.231
Cíveis	127.200	25.501
Fiscais:		
Autos Infrações - 2009 (1)	43.935	43.055
Auto Infração - 2013 (2)	5.394	5.235
Autos Infrações - 2016/17 (3)	25.467	-
<b>Total</b>	<b>213.923</b>	<b>92.022</b>

(1) Receita Federal - Autos de infrações, relativos ao exercício de 2009, pelo não recolhimento da COFINS, PIS/PASEP e CSLL.

Ação judicial em curso mediante seguro garantia.

(2) Receita Federal - Auto de infração, relativo ao exercício de 2013, pelo não recolhimento da CSLL.

A CETESB apresentou recurso no âmbito da esfera administrativa.

(3) Receita Federal - Autos de Infrações, relativos aos exercícios de 2016 e 2017, pelo não recolhimento da COFINS, PIS/PASEP e CSLL. A CETESB apresentou recurso no âmbito da esfera administrativa.

### 14. Patrimônio Líquido

a) **Capital Social:** o capital social está representado por 5.652.551.863 de ações ordinárias de classe única, nominativas e sem valor nominal, perfazendo o montante de R\$ 169.577 mil, em 31/12/2021, sendo 99,9989% pertencentes à Fazenda do Estado de São Paulo, 0,0010% à SUCEN - Sup. de Controle de Endemias e 0,0001% de ações em tesouraria;

b) **Reservas de Capital:** o montante de R\$ 3.834 mil refere-se à exercícios anteriores. No exercício de 2021 não houve movimentação nas reservas.

c) **Reservas de Reavaliação:** A Companhia realizou no exercício de 2003, a reavaliação dos seus imóveis (terrenos e benfeitorias). No exercício de 2021, houve a realização do montante de R\$ 237 mil, correspondente à depreciação calculada e reconhecida no resultado, sobre os bens reavaliados. No mesmo período também foi reconhecido o montante de R\$ 312 mil, em contrapartida a conta de Lucros Acumulados, relativo ao diferimento da tributação das respectivas reservas, assim sendo, em 31/12/2021, o saldo das Reservas de Reavaliação é de R\$ 18.691 mil e R\$ 18.928 mil em 31/12/2020;

d) **Reservas de Lucros a Realizar:** compreende o resultado acumulado no exercício de 2021 no montante de R\$ 47.908 mil; a constituição da reserva legal no montante de R\$ 3.362 mil; o diferimento da tributação das Reservas de Reavaliação, conforme item 14.c., e a compensação de encargos previdenciários de exercícios anteriores, no montante de R\$ 29.582 mil;

e) O Estatuto Social da Companhia estipula que os acionistas terão direito ao dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, após as deduções determinadas ou admitidas em lei. O valor apurado dos dividendos corresponde a R\$ 15.969 mil conforme demonstrado:

#### Distribuição de Dividendos - Exercício 2021

Lucro Líquido do Exercício	67.239
Apropriação à Reserva Legal - 5%	(3.362)
Reservas de Lucros	63.877
Dividendos obrigatórios - 25%	(15.969)
Reservas de Lucros a realizar	47.908

### 15. Receitas Operacionais Líquidas

No quadro a seguir, a CETESB demonstra, em detalhes, a composição de suas receitas operacionais líquidas, sendo que merecem destaque: a subvenção econômica, as receitas obtidas com o sistema de licenciamento ambiental e as receitas auferidas com o recebimento de multas ambientais.

De imediato, deve ser ressaltada a importância da receita "Subvenção Econômica", que até 31/12/2021 representou 32% do montante das receitas líquidas. A Companhia, na condição de "empresa dependente", consoante o inciso III do artigo 2º da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC nº 101/2000), recebeu do Governo do Estado de São Paulo a subvenção econômica estabelecida pela Lei estadual nº 17.309 de 29/12/2020 (lei orçamentária anual), na importância de R\$ 190 milhões. O reconhecimento contábil, como receita, foi efetuado no momento do recebimento de cada uma das cotas fixadas no Decreto nº 65.488 de 22/01/2021 (decreto de execução orçamentária).

Outra receita de grande importância é a obtida com o licenciamento ambiental, a atividade de maior relevância para a CETESB em termos de "controle preventivo da poluição". Os preços cobrados pelas licenças ambientais emitidas estão regulamentados pelo Decreto nº 8.468 de 08/09/1976 e suas alterações, sendo, as mais recentes, pelo Decreto nº 62.973 de 28/11/2017 e Decreto nº 64.512 de 03/10/2019. O reconhecimento contábil, como receita, foi efetuado no momento do recebimento de cada uma das licenças ambientais, vez que, segundo a legislação vigente, somente devem ser efetuados "à vista". Ainda com relação ao licenciamento ambiental, há que se ressaltar a atividade de "controle corretivo da poluição", representado pela aplicação de multas ambientais aos que desrespeitam a legislação acima mencionada, dentre outras. Os ingressos de recursos decorrentes do recebimento de multas ambientais também foram reconhecidos contabilmente somente quando de seu efetivo recebimento, consoante CPC-00-Estrutura Conceitual.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Subvenção Econômica</b>	<b>190.608</b>	<b>205.716</b>
<b>Exercício de Poder de Polícia</b>		
Licenciamento	316.491	185.027
Multas Ambientais	51.144	61.492
Taxa de Fiscalização Ambiental	34.081	10.219
<b>Subtotal</b>	<b>401.716</b>	<b>256.738</b>
<b>Venda de Serviços/Produtos</b>		
Certificação Veículos/Motocicletas	7.267	5.333
Fecop	1.202	-
Emissão de Certidões	840	171
Conv. ANA	764	-
Cursos	523	2.329
Análises Laboratoriais	359	908
Demais Receitas	280	143
<b>Subtotal</b>	<b>11.235</b>	<b>8.884</b>
<b>Deduções</b>		
ISS/ICMS	(415)	(436)
PASEP/COFINS	(14.938)	(9.620)
Devolução Licenciamento	(3.647)	(3.048)
Cancelamentos de Multas Ambientais	(1.810)	(15.892)
<b>Subtotal</b>	<b>(20.810)</b>	<b>(28.996)</b>
<b>Total</b>	<b>582.749</b>	<b>442.342</b>

### 16. Custos e Despesas

	Custo dos Serv. e Produtos Vendidos e Subvenções		Despesas Gerais e Administrativas	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Pessoal e Reflexos	283.402	273.327	94.364	92.766
Pessoal Afastamento SIMA	-	-	27.389	28.490
Pessoal Afastamento Fund Florestal	-	-	451	439
Remuneração Diretoria	865	874	566	589
Remun. Órgãos Estatutários	-	-	1.559	1.531
Recup. Pessoal Afastamentos Outros Órgãos	-	-	(225)	(250)
Materiais	4.907	3.328	1.096	1.036
Serviços de Terceiros	9.771	6.833	10.228	7.075
Servs. Prestados Partes Relacionadas	-	-	-	86
Viagens	407	351	475	406
Aluguéis	517	552	277	854
Utilidades	3.311	2.771	1.999	2.377
Seguros	-	-	524	533
Imp/Taxas e Contribuições	285	144	1.727	1.789
Depreciações/Amortizações	9.631	10.308	4.818	4.530
Distribuição de Custos	4.094	604	(4.094)	(604)
Demais Despesas	912	963	294	1.643
<b>Total</b>	<b>318.102</b>	<b>300.055</b>	<b>141.448</b>	<b>143.290</b>

### 17. Outras Despesas e Receitas Operacionais

	31.12.2021	31.12.2020
Recuperação Despesas de Convênios	18.921	10.951
Outras Recuperações	118	1.098
Provisões e Reversões de Contingências	-	-
Trabalhistas/Cíveis e Outras	(17.225)	(4.130)
Outras Despesas e Receitas	5.530	374
<b>Total</b>	<b>7.344</b>	<b>8.293</b>

### 18. Encargos Financeiros Líquidos

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Receitas Financeiras</b>		
Atualização Legal PGE	1.457	4.247
Atualização Legal Outros	13.676	259
Outras Receitas Financeiras	262	148
<b>Total</b>	<b>15.395</b>	<b>4.654</b>

#### (-) Despesas Financeiras

Despesas Bancárias	(439)	(419)
Atualização Legal	(1.338)	(1.992)
Outras Despesas Financeiras	(249)	(2)
<b>Total</b>	<b>(2.026)</b>	<b>(2.413)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>13.369</b>	<b>2.241</b>

### 19. Cobertura de Seguros

A Companhia mantém cobertura de seguros contra incêndio, raio, explosão, transportes nacionais e internacionais e riscos diversos em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros.

### 20. Saldos e Transações com Partes Relacionadas

A Companhia participa de transações com seu acionista controlador, a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo, e empresas/entidades a ele relacionadas, em conformidade com inciso VII, artigo 8º, da Lei federal nº 13.303/16.

#### a) Remuneração dos Administradores

A política de remuneração dos administradores é estabelecida de acordo com diretrizes do Governo do Estado de São Paulo. A fixação da remuneração, das gratificações, dos benefícios e das demais vantagens foi estabelecida pelo Conselho de Defesa dos Capitais do Estado - CODEC, pela Deliberação nº 1, de 29/04/2019, com vigência a partir de 01/05/2019, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária.

Natureza da transação	Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente do Estado de São Paulo (SIMA/SP)			
	Receita	Custos/despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	27.389	-	27.389
Benefícios a empregados	-	3.725	-	3.725
Telefone	-	4	-	4
Aprop. Depreciação	-	307	-	307
Mat. Manut. Edifícios Inst.	-	4	-	4
Energia Elétrica	-	404	-	404
Água/Esgoto	-	102	-	102
IPTU	-	430	-	430
Outros Materiais	-	6	-	6
Serv. Terceiros	-	1.013	-	1.013
<b>Total</b>		<b>33.384</b>		<b>33.384</b>

Natureza da transação	Fundação Florestal			
	Receita	Custos/despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	451	-	451
Benefícios a empregados	-	62	-	62
Telefone	-	-	-	-
Aprop. Depreciação	-	50	-	50
Mat. Manut. Edifícios Inst.	-	2	-	2
Energia Elétrica	-	143	-	143
Água/Esgoto	-	22	-	22
IPTU	-	172	-	172
Outros Materiais	-	2	-	2
Serv. Terceiros	-	390	-	390
<b>Total</b>		<b>1.294</b>		<b>1.294</b>

#### c) Afastamento de Empregados

Em 31 de dezembro de 2021, a CETESB possuía 130 empregados afastados à SIMA e 03 afastados à Fundação Florestal, cujas despesas com salários, encargos sociais e benefícios estão registradas na rubrica "Pessoal Afastamentos SIMA e Fundação Florestal", no grupo "Despesas Gerais e Administrativas", pelo montante de R\$ 27.389 mil e R\$ 451 mil respectivamente, demonstradas na nota explicativa 16.

No mesmo período, a Companhia possuía também afastamentos de empregados em outros Órgãos Públicos, cujas despesas com salários, encargos sociais e benefícios foram ressarcidas e registradas na rubrica "Recuperação de Despesas - Afastamento de Empregados", no grupo "Despesas Gerais e Administrativas", pelo montante de R\$ 225 mil, demonstradas na nota explicativa nº 16.

#### d) Utilização de Imóveis

A SIMA - Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente ocupa, desde 1995, cerca de 24% da área do imóvel da sede da CETESB. Essas despesas estão contabilizadas e demonstradas no quadro o item "c".

A CETESB é parte beneficiária de Termo de Cessão de Uso para a utilização de bens imóveis, a título gratuito, para a instalação e operação de Agências Ambientais. Os Órgãos e Entidades cedentes, bem como o início e vencimento dos Termos de Cessão estão demonstrados a seguir:

Agência Ambiental	Cedente	Início	Vencimento
Americana	Secretaria da Fazenda	2008	Indeterminado
Araçatuba	DER	2013	Indeterminado
Araraquara	DER	2007	Indeterminado
Assis	SIMA	2013	Indeterminado
Bauru	DER	2005	Indeterminado
Campinas	Secret. Agricultura e Abastecimento	2015	Indeterminado
Guarulhos	SIMA	2017	25/10/2038
Itapetitinga	DER	2014	Indeterminado
Jundiaí	DER	2003	Indeterminado
Marília	Secret. Agricultura e Abastecimento	2000	Indeterminado
Presidente Prudente	DAEE	2013	Indeterminado
Registro	DAEE	2012	15/10/2022
Ribeirão Preto	DER	2003	Indeterminado
Santana	Instituto Florestal	2010	Indeterminado
São Bernardo do Campo	Secretaria da Fazenda	2008	Indeterminado
São Carlos	Secret. Agricultura e Abastecimento	2008	Indeterminado
São José do Rio Preto	DER	2006	07/07/2025
Sorocaba	Secretaria da Fazenda	2017	Indeterminado
Tatuapé	SIMA	2017	25/10/2038
Taubaté	DAEE	2005	Indeterminado

### 21. Remunerações Pagas aos Administradores

Os gastos relacionados à remuneração dos membros da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutário, com os montantes dos exercícios registrados na rubrica "Remuneração de Órgãos Estatutários", conforme demonstrado abaixo, foram registrados no grupo "despesas gerais e administrativas".

	Valores		Número de Membros	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Conselho de Administração	856	827	11	11
Comitê de Auditoria (*)	419	419	3	3
Conselho Fiscal	285	285	5	5
Diretoria	1.430	1.463	5	5
<b>Total</b>	<b>2.990</b>	<b>2.994</b>	<b>24</b>	<b>24</b>

Além da remuneração mensal, os membros da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria recebem gratificação

### b) Transações com Entidades Estaduais

#### l) Serviços contratados

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia possuía em aberto o montante de R\$ 110 mil e R\$ 86 mil a pagar, respectivamente, referente a serviços prestados de forma continuada por partes relacionadas, classificadas na rubrica "Serviços Prestados Partes Relacionadas" no grupo "Despesas Gerais e Administrativas":

Empresas	31.12.2021	31.12.2020
SABESP	73	22
PRODESP	37	55
IMESP	-	9
<b>Total</b>	<b>110</b>	<b>86</b>

#### ll) Serviços prestados

A CETESB, no âmbito de suas atribuições institucionais, arrecadou nos exercícios de 2021 e 2020 com as partes relacionadas, o montante de R\$ 11.249 mil e R\$ 6.452 mil, respectivamente. Os valores referem-se à concessão de licenças ambientais e venda de cursos, serviços e produtos.

Empresas	31.12.2021	31.12.2020
CDHU	14	-
CESP	139	6
Cia. Paulista de Obras e Serviços	6	6
CPTM	139	258
DAEE	201	124
DER	20	198
DERSA	41	56
EMAE	68	86
EMTU	339	312
IMESP	-	3
METRO	279	106
SABESP	9.949	5.279
SAP - Sec. Adm. Penitenciária	1	17
Secretaria de Esportes	1	-
Secretaria da Saúde	49	-
USP	3	1
<b>Total</b>	<b>11.249</b>	<b>6.452</b>

A contabilização dos gastos da Companhia em relação aos empregados afastados e custeio junto à SIMA e Fundação Florestal-FF das despesas da SIMA e Fundação Florestal com cessão de empregados e custeio foi aprovada pelo Conselho de Administração na 566ª reunião, realizada em 15/12/2021.

Natureza da transação	Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente do Estado de São Paulo (SIMA/SP)			
	Receita	Custos/despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	27.389	-	27.389
Benefícios a empregados	-	3.725	-	3.725
Telefone	-	4	-	4
Aprop. Depreciação	-	307	-	307
Mat. Manut. Edifícios Inst.	-	4	-	4
Energia Elétrica	-	404	-	404
Água/Esgoto	-	102	-	102
IPTU	-	430	-	430
Outros Materiais	-	6	-	6
Serv. Terceiros	-	1.013	-	1.013
<b>Total</b>		<b>33.384</b>		<b>33.384</b>

Natureza da transação	Fundação Florestal			
	Receita	Custos/despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	451	-	451
Benefícios a empregados	-	62	-	62
Telefone	-	-	-	-



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## EXTRATO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CETESB COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - 2021

São Paulo, 09 de março de 2022.

**SUSANA HANNA STIPHAN JABRA**

Conselheira Independente e Coordenadora do Comitê

**RUY MARTINS ALTENFELDER DA SILVA**

Membro

**AFONSO ANTONIO HENNEL**

Membro

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas e aos Conselheiros da **CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO** - São Paulo - SP

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à **CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Ênfase

#### Reapresentação das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2020

Conforme Nota Explicativa nº 2 "d", às demonstrações contábeis, que apresentam ajustes de exercícios anteriores, referente Contribuições Previdenciárias recolhidas a maior no montante de R\$ 29.582 milhões. Os valores correspondentes referentes ao exercício de 2020 estão sendo apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo retificados como previsto na NBC TG 23 (R2) - Práticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

#### Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

urgentes. Os assuntos analisados foram aqueles que exigiam mais atenção e brevidade para análise e solução, além de uma agenda ordinária estabelecida de acordo com as responsabilidades legais e estatutárias do CoAud.

Os trabalhos do CoAud foram registrados em atas e as suas conclusões apresentadas aos conselheiros de administração. As atas encontram-se arquivadas na sede da CETESB sob a responsabilidade da Secretaria do Conselho de Administração e na área de acesso aos membros do CA, na rede da Companhia. Todo o material de análise e anexos às atas tiveram o mesmo tratamento.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de opinião de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato concluirmos que as outras informações não apresentam distorção relevante.

#### Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

#### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo

profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
  - Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia;
  - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
  - Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
  - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 23 de março de 2022

**RUSSELL BEDFORD GM**

**AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

2 CRC RS 5.460/0-0 "T" SP

**Roger Maciel de Oliveira**

Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP

Sócio Responsável Técnico

