

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO  
E  
DE SUSTENTABILIDADE - 2023**



## SUMÁRIO

MENSAGEM DO PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.....	4
MENSAGEM DO DIRETOR-PRESIDENTE.....	5
SOBRE O RELATÓRIO.....	6
A CETESB EM 2023.....	7
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO .....	7
PLANO ORÇAMENTÁRIO PARA 2024 .....	14
CETESB EM NÚMEROS E AÇÕES OPERACIONAIS.....	14
RECONHECIMENTO INSTITUCIONAL.....	25
PARCERIAS E ATUAÇÃO INSTITUCIONAL .....	25
MOMENTOS IMPORTANTES NA COMPANHIA .....	29
GOVERNANÇA, TRANSPARÊNCIA E INOVAÇÃO.....	30
GOVERNANÇA CORPORATIVA.....	30
TRANSPARÊNCIA .....	37
GESTÃO DE RISCOS CORPORATIVOS .....	37
INOVAÇÃO.....	38
SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL.....	40
EMISSÕES DE GEE DA CETESB .....	40
ENERGIA ELÉTRICA .....	41
ENERGIA SOLAR.....	42
ÁGUA.....	42
RESÍDUOS .....	43
ÁREA PARA BICICLETAS E MOTOS .....	43
COMPRAS DE PRODUTOS SUSTENTÁVEIS .....	43
REDUÇÃO NO CONSUMO DE PAPÉIS .....	43
EXIGÊNCIAS CONTRATUAIS NAS LICITAÇÕES.....	44
RENOVAÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS .....	44
RESPONSABILIDADE SOCIAL .....	45
PESSOAS E RELAÇÕES TRABALHISTAS .....	45
CUIDADO E CULTURA ORGANIZACIONAL.....	48

CAPACITAÇÕES .....	50
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS INFORMAÇÕES DE SUSTENTABILIDADE	52
DESEMPENHO FINANCEIRO .....	56
BALANÇOS PATRIMONIAIS .....	60
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....	61
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO .....	62
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	63
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE .....	64
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.....	65
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	93
EXTRATO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO .....	98
PARECER DO CONSELHO FISCAL .....	101

## MENSAGEM DO PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Enquanto membro do Conselho de Administração da CETESB, gostaria de agradecer a toda a diretoria, aos colaboradores diretos e indiretos, aos fornecedores e demais prestadores de serviços, pelo esforço, empenho e dedicação em 2023. Graças ao seu corpo profissional, caminhamos na definição de projetos estruturantes e diretrizes visando orientar o trabalho com foco na inovação e na prestação de serviços de excelência, orientado para o meio ambiente e para a sociedade paulista.

Cabe ressaltar que a CETESB estabeleceu quatro objetivos estratégicos, que se desdobram em sete metas estratégicas para 2024 a fim de realizar sua missão, atingir a eficiência e a efetividade dos serviços da Companhia, contando com a experiência acumulada nesses 55 anos.

A CETESB tem buscado garantir a solidez financeira necessária, além da atração de investimentos, com o objetivo de aprimorar a prestação de serviços públicos sob sua responsabilidade. As tomadas de decisão e a formulação de políticas públicas têm se baseado em dados e bases científicas, o que garante uma maior assertividade.

Além disso, o trabalho da Companhia tem como pilares valores éticos e princípios, como a integridade e a transparência, fortalecendo a governança e valorizando o papel da empresa, que é responsável por processar o licenciamento ambiental estadual, realizar os atendimentos a emergência ambiental, fiscalizar e controlar a poluição, desenvolver estudos e monitorar a qualidade ambiental, dentre outros.

Em relação aos resultados e a performance obtidos pela Companhia no ano de 2023, conseguimos atingir um excelente resultado institucional.

A CETESB conta com excelentes profissionais em todas as suas áreas de atuação, principalmente no que tange ao licenciamento e à fiscalização ambiental, sempre buscando a melhoria da qualidade ambiental para toda a população no estado de São Paulo, aperfeiçoando processos com a utilização de novas ferramentas de gestão e tecnologia, sendo reconhecida como o principal órgão ambiental no país, a principal agência ambiental na América Latina, além de ser referência para organismos internacionais, como a Organização das Nações Unidas (ONU) e a Organização Mundial de Saúde (OMS), para diversas questões ambientais. Nesse sentido, entendo como necessário reforçar o compromisso do Conselho de Administração e tenho certeza do corpo diretor da empresa no cuidado com o corpo funcional, pois a equipe da CETESB é responsável por mantê-la como um centro de referência nacional e internacional no campo ambiental e na proteção da saúde pública.

Tenho certeza de que todos os membros do Conselho de Administração juntamente com a Diretoria Colegiada têm trabalhado alinhados com os valores da Companhia com o intuito de aperfeiçoar as melhores práticas de governança corporativa e gestão profissional, além de seguirem firmes no cumprimento dos objetivos estratégicos da CETESB.

Mais uma vez, reitero minha satisfação e meu orgulho de fazer parte desse grupo de profissionais tão qualificados, que tem uma importância enorme na vida de todos os habitantes de São Paulo, servindo de exemplo para todo o Brasil. A todos Cetesbianos um muito obrigado!

Jônatas Souza da Trindade

Presidente

## MENSAGEM DO DIRETOR-PRESIDENTE

Em 2023, a CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo celebrou, simultaneamente, em suas 46 agências, sete laboratórios descentralizados e sua sede, 55 anos de comprometimento com o meio ambiente e com a população paulista.

O empenho de todo corpo funcional fica claro nos avanços conquistados nesse ano e atestam o porquê continuamos sendo referência nacional e internacional em questões ambientais.

Este relatório apresenta como o primeiro ano de trabalho da atual diretoria foi focado no planejamento estratégico; nas questões de organização e estruturação interna. Mostra a implementação de ações emergenciais e apresenta as sete diretrizes que orientarão nosso trabalho. Também mostra os reflexos da nossa atuação externa, os frutos de nossa intensa agenda com todas as partes interessadas, o diálogo e o alinhamento necessário para uma administração mais ativa e eficaz.

Para unir os esforços, internos e externos, investimos em transparência e comunicação, tanto para o aprimoramento de processos e acompanhamento dos avanços quanto na divulgação de todas nossas conquistas.

Por fim, gostaria de destacar a retomada de um momento especial para a Companhia, nosso evento de balanço anual, onde reunimos presencialmente, representantes de todas nossas agências e laboratórios. Importante mostrar e dar voz a quem realiza todo o trabalho reportado aqui, deixar claro que todo investimento feito nas pessoas, em cuidar de quem cuida do meio ambiente, é um investimento na CETESB do futuro. Estamos preparados. Vamos juntos!

Thomaz Miazaki de Toledo

Diretor-Presidente

## **SOBRE O RELATÓRIO**

O Relatório da Administração e de Sustentabilidade 2023 da CETESB – Companhia Ambiental do Estado de São Paulo, elaborado em conformidade com a Lei Federal n.º 13.303, de 30 de junho de 2016, objetiva prestar contas e fornecer informações relevantes à sociedade, com base nas realizações do exercício.

Apresenta os principais resultados alcançados, resumidamente, na pluralidade das ações ambientais de sua competência, nos campos econômico, ambiental, social e de governança corporativa, além das demonstrações financeiras.

Mais detalhes sobre as ações podem ser obtidos em [www.cetesb.sp.gov.br](http://www.cetesb.sp.gov.br).

## A CETESB EM 2023

A CETESB – Companhia Ambiental do Estado de São Paulo é a agência do Governo do Estado, vinculada à Secretaria Estadual de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística (SEMIL), responsável pelo controle, fiscalização, monitoramento e licenciamento de atividades geradoras de poluição, com a preocupação fundamental de preservar e recuperar a qualidade das águas, do ar e do solo. Criada em 24 de julho de 1968, pelo Decreto n.º 50.079, é uma empresa pública estadual, da administração indireta, de capital fechado, na qual o acionista controlador é o Governo do Estado de São Paulo, sendo regida pelas Leis Federais n.º 6.404/1976 e suas alterações (Lei das Sociedades por Ações) e n.º 13.303/2016 (Lei das Estatais). Em 2023, a CETESB completou 55 anos.

Atua na execução das políticas de meio ambiente e de desenvolvimento sustentável, notadamente no âmbito do licenciamento ambiental e das atividades que utilizam os recursos naturais, do monitoramento ambiental, dos resíduos, da proteção aos mananciais, da fiscalização e do aperfeiçoamento profissional nas questões ambientais.

Está 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. Além da sede, localizada no Alto de Pinheiros em São Paulo (SP), conta com 46 Agências Ambientais e 18 Laboratórios, sendo 7 descentralizados, distribuídos em todo o estado de São Paulo.

## PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Em 2023, com a chegada da nova diretoria, com base nos objetivos estratégicos do Governo de São Paulo e na pesquisa de clima organizacional efetuada com o corpo funcional realizada no começo do ano, definiu-se duas frentes de atuação: execução de um plano de ação emergencial 2023 e construção do planejamento estratégico da gestão para atuação entre 2024 e 2027.

O Plano de Ação Emergencial 2023 foi estruturado em 5 eixos (pessoal, sistemas, infraestrutura, normas/procedimentos e comunicação), 17 objetivos específicos e 56 ações que foram realizadas ao longo de 2023. O andamento desse plano foi acompanhado pelo Conselho de Administração da CETESB.

Também foi iniciada a construção do planejamento estratégico da gestão, considerando inclusive desdobramentos das ações emergenciais, mantendo o compromisso com a sustentabilidade, com foco na Agenda 2030 para o Desenvolvimento Sustentável da Organização das Nações Unidas (que conta com os 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS)).

## DIRETRIZES

A Diretoria Colegiada estabeleceu sete diretrizes para a estratégia de longo prazo, que devem perdurar para além da gestão. Para a Diretoria, é vital orientar o trabalho da CETESB em um novo cenário global, adequar e inovar os serviços às novas expectativas da sociedade. Será necessário garantir a solidez financeira e atrair investimentos para a Companhia. As tomadas de decisão e a formulação de políticas

públicas devem ser baseadas em dados científicos e tecnologias de ponta. Isso tudo, assegurando valores éticos, integridade e transparência nos processos de governança e valorizar, capacitar, reforçar e cuidar do corpo funcional, responsável por manter a CETESB como um centro de referência nacional e internacional no campo ambiental e na proteção da saúde pública.



## Mapa Estratégico 2023-2027

**Negócio**

Execução das políticas de meio ambiente e de desenvolvimento sustentável, notadamente no âmbito do licenciamento ambiental de fontes de poluição e das atividades que utilizam os recursos naturais, do monitoramento ambiental, do aperfeiçoamento profissional nas questões ambientais, dos resíduos, da proteção aos mananciais e da fiscalização.

**Referencial Estratégico**

- Missão** Promover e acompanhar a execução das políticas públicas ambientais e de desenvolvimento sustentável, assegurando a melhoria contínua da qualidade do meio ambiente de forma a atender às expectativas da sociedade no Estado de São Paulo.
- Visão** Buscar a excelência na gestão ambiental e nos serviços prestados aos usuários e à população em geral, aprimorando a atuação da CETESB no campo ambiental e na proteção da saúde pública.
- Valores** Ética, legalidade, transparência, eficiência, eficácia, isonomia, imparcialidade, responsabilidade, valorização do capital humano e compromisso com a empresa.

**Resultados para a Sociedade**

- 1** preparar a Companhia para os desafios do novo cenário ambiental global
- 2** aproximar, adequar e inovar os serviços da Companhia às novas expectativas da sociedade

**Processos e Governança**

- 3** repactuar a gestão e fiscalização com os entes federativos e demais interessados
- 5** investir na utilização de dados científicos e tecnologias para tomada de decisão e formulação de política pública
- 6** assegurar valores éticos, integridade e transparência organizacional nos processos de governança

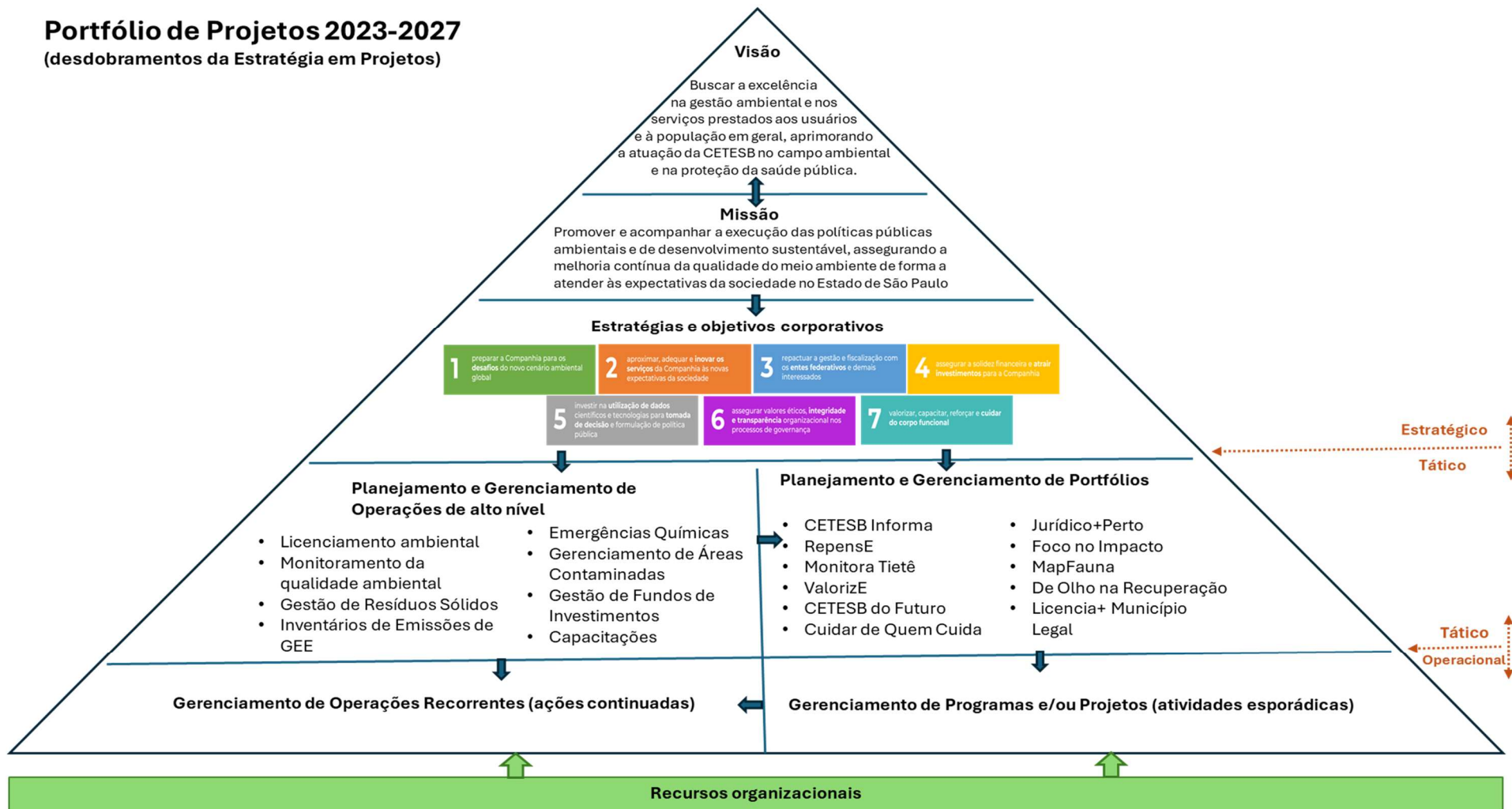
**Pessoas e Capacitação**

- 7** valorizar, capacitar, reforçar e cuidar do corpo funcional

**Financeiro**

- 4** assegurar a solidez financeira e atrair investimentos para a Companhia

## Portfólio de Projetos 2023-2027 (desdobramentos da Estratégia em Projetos)



## PROJETOS INSTITUCIONAIS

Com base nas Diretrizes da Gestão, na Pesquisa de Clima Organizacional e no Planejamento Estratégico, foram definidos 11 Projetos Institucionais que serão desenvolvidos para dar foco em ações de checagem das atividades realizadas pela Companhia e demandas da sociedade, como oportunidades de melhorias da qualidade dos serviços prestados, ou mesmo como oportunidades de novos serviços, reforçando a imagem institucional. Um breve descritivo dos Projetos a seguir.



- Tornar a comunicação mais ativa para o público externo e interno
- Divulgar as ações/produtos da CETESB para além das agendas
- Desdobrar os conteúdos e ampliar as mídias de comunicação
- Criar comunicação na qual os funcionários se enxerguem na comunicação, interajam e participem
- Adequar o site e intranet
- Retomar e ampliar agendas de divulgação e eventos



- Estabelecer boas práticas de Governança de Dados na Companhia
- Ampliar a transparência dos dados da Companhia e democratizar a informação
- Fomentar uma cultura de decisão baseada em dados
- Aumentar a eficiência dos serviços de tecnologia da informação
- Instituir, de forma transversal na Companhia, conceitos de sustentabilidade



- Aprimorar o plano de carreira da CETESB
- Elaborar o Programa de Cuidado e Clima Organizacional



- Efetuar a verificação e acompanhamento da execução dos Termos de Compromisso de Recuperação Ambiental (TCRA) estabelecidos na CETESB.



- Fomentar a habilitação dos municípios para o licenciamento ambiental (objetiva-se que os municípios que ainda não estejam habilitados tornem-se aptos ao licenciamento e ainda aqueles que já se encontram habilitados progridam para a ampliação de licenciamentos de maior grau de impacto).



- Monitorar o rio Tietê e gerar os indicadores seguindo as diretrizes do Integra Tietê
- Aproximar a sociedade do trabalho técnico da CETESB, da coleta ao resultado, fortalecendo a imagem institucional
- Evidenciar o papel da CETESB como o órgão oficial responsável pelas informações técnicas de qualidade ambiental



- Aprimorar a comunicação e expressar o valor gerado pela CETESB para a qualidade de vida das pessoas, seja pelos resultados diretos dos monitoramentos ambientais em apoio às políticas públicas, de proteção ao ambiente, seja pelo aumento da transparência ativa, com vistas a um desenvolvimento sustentável do Estado de São Paulo



- Revisitar os processos de negócio e as decisões de investimento com a visão sistêmica de alinhamento das ações da CETESB com as do Estado e atendimento às demandas, capacidade operacional e instalada, e legislação vigente, buscando identificar oportunidades de melhoria e aumento na eficiência dos serviços prestados



## FOCO NO IMPACTO

- Racionalizar as ações por meio de normativas e procedimentos para maior agilidade e eficiência, inovando no desempenho de suas atividades permitindo maior foco no licenciamento e acompanhamento de empreendimentos estratégicos e de significativo impacto ambiental



## MAPFAUNA

- Incluir a fauna como indicador de qualidade ambiental e de biodiversidade do território, cujo acompanhamento e gestão subsidiem as decisões do licenciamento ambiental e a elaboração de políticas públicas visando a um Estado mais sustentável
- Organizar e disponibilizar os dados de Fauna, de forma a incorporar, nos trabalhos da CETESB, uma nova variável que, ao lado dos dados de ar, água, solo, resíduos etc., permita uma avaliação mais acurada da qualidade ambiental do Estado, melhorando as avaliações ambientais dos empreendimentos e eventualmente subsidiando a elaboração de planos e programas setoriais/regionais



## JURÍDICO + PERTO

- Avaliar e identificar as normas aplicáveis pela / à CETESB, publicar as informações e elaborar compêndio de normas para as equipes
- Identificar, nas diretorias, os principais elementos de dúvida jurídica para elaboração de Orientações Jurídicas Corporativas (OJC)
- Modernizar regra interna que estabeleça o rito para estabelecimento de entendimentos / precedentes jurídicos de cumprimento obrigatório

### PAINEL DE CONTRIBUIÇÃO

Em 2023, a CETESB estruturou outra ferramenta de gestão, o Painel de Contribuição, de forma a engajar todas as áreas e permitir a contribuição de toda a companhia para alcançar os objetivos estratégicos. Foram realizadas reuniões de esclarecimentos e apoio, e cada uma das 97 Divisões, 24 Departamentos e 5 Diretorias da Companhia elaboraram seu Painel, identificando iniciativas que buscarão desenvolver para alcançar os objetivos estratégicos atrelados aos Projetos Institucionais. O Painel finalizado possui objetivos de contribuição, métricas, descrição de iniciativas/ações de 390 metas. O acompanhamento trimestral da mensuração dos resultados será disponibilizado internamente para toda a Companhia, garantindo transparência organizacional e informação nos processos de governança.

## PLANO ORÇAMENTÁRIO PARA 2024

Conforme estabelecido pela Lei Estadual n.º 17.863, de 22 de dezembro de 2023, que define o orçamento de receitas e despesas do Estado para o ano de 2024, está prevista a destinação de aproximadamente R\$ 624,9 milhões à CETESB. Esse montante será financiado por meio de subvenções do Tesouro Estadual, correspondendo a 26% do total, e por recursos próprios da CETESB, que representam 74% do valor total. A CETESB diversificará suas fontes de recursos para investimentos por meio de convênios e parcerias estratégicas.

## CETESB EM NÚMEROS E AÇÕES OPERACIONAIS

### LICENCIAMENTO AMBIENTAL

A CETESB exerce, por delegação do Governo do Estado de São Paulo, o papel de coordenar e realizar os trabalhos técnicos de licenciamento e fiscalização, associados ao controle ambiental de empreendimentos e proteção dos recursos naturais e de mananciais. Em 2023, houve a publicação de procedimentos (Decisão de Diretoria), visando à eficácia do processo de licenciamento:

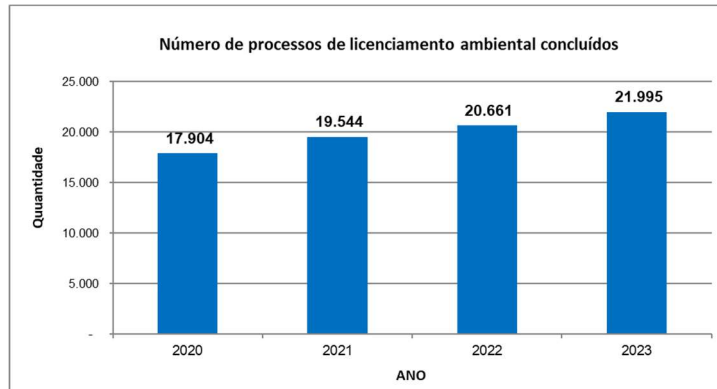
- procedimentos simplificados para a renovação de licença de operação;
- orientações para análise e emissão de licenças para sistemas de tratamento de efluentes líquidos e estações elevatórias de esgotos;
- procedimento para solicitação, análise e emissão de autorizações para intervenção em recursos naturais menores que 1.000 m<sup>2</sup> e corte de árvores isoladas em número menor ou igual a 100 exemplares;
- procedimento para o licenciamento de galpão de logística;
- procedimento para renovação da licença de operação de postos de combustíveis;
- demonstração da logística reversa no licenciamento ambiental;
- procedimentos para o licenciamento ambiental das atividades de manutenção, melhorias, requalificação, reformas e adequação realizadas nas áreas de domínio metroferroviário de empreendimentos em operação no território do estado de São Paulo;
- procedimentos para o licenciamento ambiental dos sistemas de distribuição de gás natural e/ou biometano canalizado (SDGN) no território do e stado de São Paulo;
- procedimentos para o licenciamento ambiental de operação e renovação de operação de obras lineares de infraestrutura, no âmbito da Diretoria de Avaliação de Impacto Ambiental.

### *LICENCIAMENTO DE BAIXO IMPACTO AMBIENTAL*

De 2019 a 2022, a fila de processos (que aguardam finalização) aumentou, ano a ano. Com a melhoria e aperfeiçoamento contínuo dos serviços, essa tendência foi revertida em 2023, reduzindo a fila de processos pela primeira vez nessa série histórica, de 13.320 em 2020, 16.439 em 2021 e 17.144 em 2022, para 14.516 em 2023.

Em termos de processos apenas de licenciamento ambiental, 2023 terminou com 2.055 processos a menos na fila, que representaram uma redução de 23% do passivo.

A quantidade de solicitações de licenças ambientais atendidas tem apresentado aumento, ano a ano, conforme demonstrado no gráfico abaixo.



Além dos 21.995 processos concluídos, por meio das 46 agências ambientais espalhadas por SP, foram emitidos 20.889 documentos referentes a pedidos de pareceres técnicos, incluindo os do Grupo de Análise e Aprovação de Projetos Habitacionais do Estado de São Paulo - GRAPOHAB, autorizações, alvarás e certificados.

Com a adoção do licenciamento ambiental simplificado por meio do Via Rápida Ambiental, foram emitidas 4.115 licenças ambientais, 11.215 autorizações e 13.272 Declarações de Atividade Isenta de Licenciamento.

#### *LICENCIAMENTO COM AVALIAÇÃO DE IMPACTO AMBIENTAL (AIA)*

O licenciamento de empreendimentos sujeitos à AIA contribuiu em aproximadamente R\$ 16,7 milhões nas receitas próprias da CETESB. Sob esse aspecto, a CETESB atua como agente passivo e, portanto, diante de um cenário econômico mais favorável, essa receita pode ser maior.

Ainda em relação aos aspectos financeiros, estima-se que o licenciamento com AIA viabilizou investimentos no Estado na ordem de R\$ 17,6 bilhões, com a concessão de 179 licenças. Esses investimentos em obras de infraestrutura e grandes empreendimentos se refletem na melhoria das condições de vida para a população, na dinamização da economia e na oferta de empregos. Por exemplo, para a implantação desses empreendimentos licenciados em 2023, estima-se a geração de pelo menos 28.505 postos de trabalho diretos na fase de obras e operação.

- Os projetos que foram licenciados na Cetesb em 2023 que tiveram Avaliação de Impacto Ambiental representam investimentos principalmente na área de infraestrutura, com 85%
- O setor de energia (46%) foi o segundo maior número de projetos avaliados, seguido de obras de transporte (27%) e saneamento (12%). Foram emitidas ainda licenças para empreendimentos dos setores de urbanismo e lazer, mineração e industrial/agroindustrial
- Do total de licenças emitidas, 30% correspondem a licenças ambientais prévias, 28% a licenças de instalação, 2% a licenças de operação e 22% a renovações de licenças de operação



Em decorrência da Lei n.º 9.985/2000, que instituiu o Sistema Nacional de Unidades de Conservação da Natureza (SNUC), o licenciamento de empreendimentos com Estudo de Impacto Ambiental/Relatório de Impacto Ambiental (EIA/RIMA) foi responsável pela captação de valores na ordem de R\$ 8,6 milhões em compensações ambientais.

De forma a garantir e ampliar as análises solicitadas de licenciamento com avaliação de impacto ambiental, houve o reforço que ampliou em 7% a equipe respectiva.

EMPREENDIMENTOS DE GRANDE PORTE APROVADOS EM 2023		
CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	INVESTIMENTO
TRANSPORTE NÃO RODOVIARIO	TERMINAIS HIDROVIÁRIOS E METRO	R\$ 12.541.765.588,51
TRANSPORTE RODOVIARIO	IMPLANTAÇÃO; DUPLICAÇÃO E OBRAS DE MELHORIA DE RODOVIAS	R\$ 2.211.842.353,09
EMPREENDIMENTOS DE ENERGIA	USINAS FOTOVOLTAICA; LT DE TRANSMISSÃO; ETC	R\$ 1.046.820.599,84
OBRAS HIDRÁULICAS	BARRAGENS; RESERVATÓRIOS	R\$ 80.892.255,94
OUTRAS TIPOLOGIAS	ATERROS SANITARIOS; MINERAÇÃO; PARCELAMENTO SOLO; ETC	R\$ 1.735.673.976,05
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 17.616.994.773,43</b>

A quantidade de licenças com AIA concedidas e os investimentos viabilizados nos últimos anos podem ser vistos no quadro abaixo:

CONCESSÃO DE LICENÇAS COM AIA				
Ano	2020	2021	2022	2023
Quantidade	177	141	151	179
Investimentos viabilizados em R\$ bilhões	5,3	6,1	5,2	17,6

## MONITORAMENTO DA QUALIDADE AMBIENTAL

A CETESB possui e opera, há quase cinquenta anos, diversas redes de monitoramento ambiental visando avaliar a qualidade das águas e do ar, permitindo um diagnóstico amplo, identificando vulnerabilidades e áreas prioritárias de atuação, subsidiando o desenvolvimento dos programas e ações de controle, incluindo o licenciamento ambiental.

### QUALIDADE DA ÁGUA E SOLO

Os laboratórios desenvolvem atividades em conjunto com as Secretarias de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística (SEMIL) e da Saúde (SES-SP), em ações para a proteção da saúde humana e do meio ambiente, destacando-se os programas de vigilância ambiental da poliomielite, do cólera e da COVID-19 em esgotos, planos de contingência e alerta nos episódios de florações de algas e mananciais vulneráveis à presença de protozoários patogênicos, atendimento à mortalidade de peixes



e suporte ao atendimento a emergências químicas. Nesse campo é comum o atendimento a demandas analíticas do Ministério da Saúde, dos Centros de Vigilância Sanitária e Epidemiológica da Secretaria de Saúde, da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico e de outros órgãos públicos. Em 2023, foram realizados cerca de 320 mil ensaios para o monitoramento da qualidade de água e solo e para subsidiar ações preventivas e corretivas de controle da poluição ambiental.

As unidades laboratoriais continuam acompanhando as medidas adotadas na vigilância ambiental de SARS-CoV-2, em esgotos e águas superficiais, e de vírus entéricos (adenovírus, rotavírus, enterovírus e norovírus) em rios e reservatórios da Bacia do Alto Tietê, auxiliando na determinação da circulação de vírus patogênicos na população; no monitoramento de poluentes emergentes (interferentes endócrinos, cortisona, cafeína, gadolínio, metil-mercúrio, PFAS entre outros) e do Plano de Monitoramento Global (GMP) de Poluentes Orgânicos Persistentes (POPs) do Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente (PNUMA) pela realização das análises dos compostos listados na Convenção de Estocolmo. Neste ano, teve início a realização das medições dos indicadores ambientais do projeto Integra Tietê, coordenado pela SEMIL.

**Águas Subterrâneas** – são monitoradas as águas de poços e nascentes dos aquíferos do estado, distribuídos nas diversas Unidades de Gerenciamento de Recursos Hídricos do estado (UGRHI). Em 2023, foram efetuadas duas amostragens semestrais em:

- 321 pontos da Rede de Monitoramento de Qualidade, constituídos por poços tubulares e nascentes localizados no território paulista; e em
- 75 piezômetros da Rede Integrada de Monitoramento de Qualidade e Quantidade, instalados nos sistemas aquíferos Bauru e Guarani.

**Águas Superficiais Interiores – Águas Doces** – são monitoradas as águas superficiais continentais, compostas por corpos de água de água doce, como rios, lagoas, lagos e represas, por meio da Rede Automática e da Rede Básica. Na Rede Automática, são 18 estações automáticas de monitoramento da qualidade das águas superficiais, distribuídas nas bacias do Tietê, Piracicaba e Paraíba do Sul, Jundiá e Sorocaba e está presente nos principais mananciais de abastecimento público da Região Metropolitana de São Paulo. Essas estações geraram cerca de 8 milhões de dados em 2023. A Rede Básica contou com 520 pontos, distribuídos nas 22 UGRHIs do estado de São Paulo, monitorados trimestralmente.

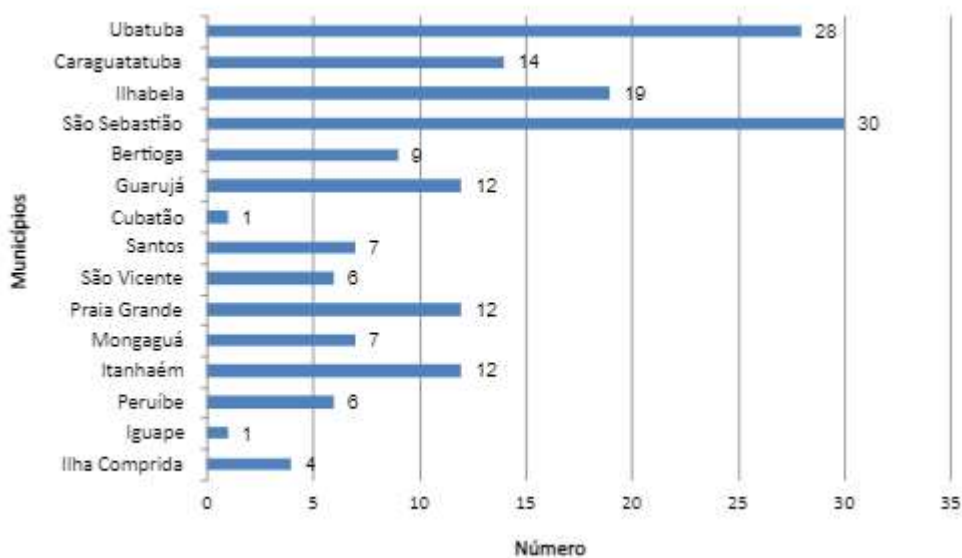
**Praias de Rios e Reservatórios** – são monitorados para fins balneários as praias localizadas em rios e os reservatórios do estado. A Rede de Balneabilidade das Praias Interiores monitorou 34 praias ao longo de 2023, sendo 21 com frequência semanal e 13 com frequência mensal, por serem sistematicamente próprias.

**Águas Superficiais Costeiras** – a Rede de Águas Costeiras monitora os corpos de água da zona costeira que podem ser de água salobra, localizados nos estuários ou de água salina, localizados na área marinha. Em 2023, a rede costeira contou com pontos de amostragem em 21 áreas nos estuários e no Oceano Atlântico. Nesses locais são coletados as amostras de água e de sedimentos para a determinação de variáveis físicas, químicas de qualidade da água, bem como, em alguns casos são

determinadas variáveis hidrobiológicas (comunidades aquáticas e ecotoxicidade) com o objetivo de investigar fontes de poluição e qualidade ambiental para a preservação da vida aquática e outros usos previstos.

**Qualidade das Praias Litorâneas: Balneabilidade** – o gerenciamento da balneabilidade de praias litorâneas é realizado por meio da quantificação de indicadores microbiológicos de poluição fecal na água, gerando uma classificação de qualidade “própria” ou “imprópria” para o banho. Essa classificação é comunicada à população por meio de boletins semanais divulgados pela CETESB, indicando a qualidade da água a fim de garantir a saúde e bem-estar dos banhistas. A divulgação é feita pelo site, Instagram, bandeiras locais e aplicativo para dispositivos móveis. Em 2023, foram monitorados 168 pontos, distribuídos em 151 praias de 15 municípios, além de 7 praias no Parque Estadual da Ilha Anchieta.

Número de pontos de praias monitoradas



### QUALIDADE DO AR

Para acompanhar a evolução da qualidade do ar e orientar medidas de controle ambiental, a CETESB dispõe de uma rede de monitoramento da qualidade do ar com estações medidoras na Região Metropolitana de São Paulo (RMSP), no interior e no litoral do estado, além de estações móveis, que são utilizadas em estudos especiais.

**Rede de Monitoramento da Qualidade do Ar** - operação da Rede Manual desde 1972 e da Rede Automática desde 1981. Em 2023, essas redes contaram com:

- 63 estações automáticas distribuídas no estado (29 na RMSP, 6 no litoral e 28 no interior), que incluem cerca de 800 equipamentos e geram aproximadamente 20 mil dados diários;
- 22 pontos de monitoramento manual, totalizando 85 estações.

As informações sobre qualidade do ar são disponibilizadas em tempo real para o público no site da CETESB, no Sistema de Informações da Qualidade do Ar (QUALAR) e no aplicativo para dispositivos móveis. Em 2023, os dados da rede automática de monitoramento da qualidade do ar passaram a ser divulgados no aplicativo do Google Maps.

**Programa para Melhoria da Manutenção de Veículos a Diesel (PMMVD)** - consiste numa rede de empresas que realizam serviços de acordo com os padrões de qualidade estabelecidos pela CETESB, visa diminuir a quantidade de veículos movidos a diesel em más condições de manutenção e a redução dos níveis de poluentes atmosféricos e de GEE emitidos e a conseqüente melhoria da qualidade do ar no estado, além do fortalecimento de parcerias do Governo com setores da sociedade. Destacaram-se, em 2023, quatro treinamentos técnicos ministrados para representantes de unidades operacionais do Programa.

**Ações em Campo para Fiscalização de Veículos a Diesel** - Em 2023, durante a Operação Inverno foram realizadas ações de fiscalização de veículos a diesel em 62 pontos de rodovias com o apoio da Polícia Militar, nos quais foram fiscalizados cerca de 89 mil veículos. Ao longo do ano também foram fiscalizados 101 veículos por meio da medição da opacidade e 65 veículos por meio da verificação da qualidade do insumo ARLA-32. O intuito das ações é de controle, mas principalmente de orientação para as boas práticas.

**Homologações de Veículos novos no âmbito do PROCONVE e PROMOT** - Em 2023, no âmbito do Programa de Controle da Poluição do Ar por Veículos Automotores (PROCONVE) e do Programa de Controle das Emissões das Motocicletas e Veículos Similares (PROMOT), foram emitidos 1,1 mil pareceres técnicos para homologação de veículos novos; automóveis, veículos pesados, motocicletas e máquinas agrícolas e rodoviárias, em atendimento ao Acordo de Cooperação Técnica com o IBAMA n.º 040/2020.

Em 2023, a CETESB participou da Avaliação da Conformidade de Produção realizada pelo INMETRO em conjunto com o IBAMA. Nesse programa foram avaliados 24 veículos verificando sua conformidade quanto à emissão de poluentes em atendimento ao PROCONVE e quanto à eficiência energética em atendimento aos programas federais Rota 2030 e Programa Brasileiro de Etiquetagem Veicular (PBEV).

A pedido do IBAMA, a CETESB iniciou também um programa Piloto de Avaliação da Conformidade de Produção, realizando ensaios de conformidade em veículo presente no mercado de forma a verificar o atendimento aos requisitos legais de emissão de poluentes. Esse piloto teve por finalidade a verificação das necessidades para implantação de um programa definitivo, em atendimento às Resoluções Conama n.º 492/2018 e n.º 493/2019.

## **RESÍDUOS SÓLIDOS**

### *SIGOR (SISTEMA ESTADUAL DE GERENCIAMENTO ONLINE DE RESÍDUOS SÓLIDOS)*

É ferramenta que auxilia no monitoramento da gestão dos resíduos sólidos desde sua geração até sua destinação final, incluindo transporte e destinações intermediárias e permite o gerenciamento das informações referentes aos fluxos de resíduos sólidos no estado de São Paulo. Um importante avanço

na gestão dos resíduos sólidos em São Paulo foi a consolidação do módulo Manifesto de Transporte de Resíduos (MTR), com a finalidade de monitorar o transporte de resíduos gerados pelas empresas até um destino final ambientalmente adequado. Os resultados em 2023 foram expressivos: mais de 22 mil novas empresas cadastradas; 29,9 mil novos usuários, 3,6 milhões de MTRs emitidos; 922 mil Certificados de Destinação Final de Resíduos (CDFs) emitidos; 129 mil Declarações de Movimentação de Resíduos (DMRs) enviadas. Os detalhes podem ser obtidos em <https://cetesb.sp.gov.br/sigor-mtr/>

O módulo de Resíduos da Construção Civil (RCC) tem como objetivo gerenciar as informações referentes aos fluxos de resíduos da construção civil. Sua correta utilização assegura que os resíduos gerados sejam transportados por empresas cadastradas e destinados a locais devidamente licenciados, permitindo, assim, que os resíduos tenham destinos ambientalmente adequados. Em 2023, foi implantada a nova versão do SIGOR RCC. Com intuito de ampliar a utilização da nova versão, a CETESB concentrou esforços na capacitação de técnicos das prefeituras, dos geradores, das transportadoras e das áreas de destino nos 16 municípios que já haviam aderido ao sistema em sua versão anterior, sendo esses: Bertioga, Bragança Paulista, Catanduva, Cubatão, Guarujá, Indaiatuba, Itapeva, Mongaguá, Peruíbe, Santo André, Santos, São Bernardo do Campo, São José do Rio Preto, São Vicente, Sertãozinho e Sorocaba.

### *LOGÍSTICA REVERSA*

Prevista na Política Estadual de Resíduos Sólidos e ratificada na Política Nacional de Resíduos Sólidos, é caracterizada “por um conjunto de ações, procedimentos e meios destinados a viabilizar a coleta e a restituição dos resíduos sólidos ao setor empresarial, para reaproveitamento, em seu ciclo ou em outros ciclos produtivos, ou outra destinação final ambientalmente adequada”.

Neste ano foram verificados importantes resultados, como o aumento no número de empresas aderentes aos Planos de Logística Reversa de 2.869 em 2019 para 15.694 em 2023, atuando em conformidade com a Decisão de Diretoria n.º 127/2021/P, que estabelece procedimento para demonstração do cumprimento da logística reversa no âmbito do licenciamento ambiental no período de 2022-2025.

A CETESB estabeleceu, em conjunto com a SEMIL, o Termo de Compromisso de Logística Reversa (TCLR) para o setor de embalagens em geral – alimentos, bebidas, higiene pessoal, perfumaria, cosméticos, limpeza e tintas imobiliárias, assinado com o Instituto Giro, Associação Brasileira da Indústria e do Setor de Sorvetes (ABIS), Associação Brasileira de Promoção da Produção Orgânica (ORGANIS), Associação Nacional dos Aparistas de Papel (ANAP), Associação Brasileira das Indústrias de Produtos de Limpeza e Afins (ABIPLA) e Confederação Nacional de Cooperativas de Trabalho e Produção de Recicláveis (CONATREC), além da gestão e acompanhamento dos demais 13 termos vigentes.

Disponível desde 2022, em decorrência do Termo de Doação para Cessão Gratuita de Direito de Uso de Software assinado com a Green Platforms Gerenciamento de Dados S.A., o SIGOR Logística Reversa, ao longo do ano de 2023, contou com o desenvolvimento de melhorias, com aprimoramentos para os usuários externos e internos, com destaque para a disponibilização do “módulo” para cadastro dos Relatórios Anuais de Resultados, permitindo, pela primeira vez, que os responsáveis pelos planos de logística reversa pudessem reportar seus resultados de forma padronizada e num sistema informatizado; e a melhoria da “Consulta Agência” possibilitando, ainda, maior celeridade no atendimento às verificações pertinentes ao tema nas Agências Ambientais.

São resultados desde a disponibilização do sistema em 2023:

- 374 Planos recebidos;
- 15.694 empresas inseridas em planos de Logística Reversa, das quais 13.102 situadas no estado de São Paulo;
- 95 Relatórios Anuais de Resultados recebidos.

Detalhes podem ser obtidos em <https://cetesb.sp.gov.br/logisticareversa/fase-2-termos-de-compromisso-para-a-logistica-reversa-de-residuos-pos-consumo-2015-em-andamento>

## **INVENTÁRIOS DE EMISSÕES DE GASES DE EFEITO ESTUFA**

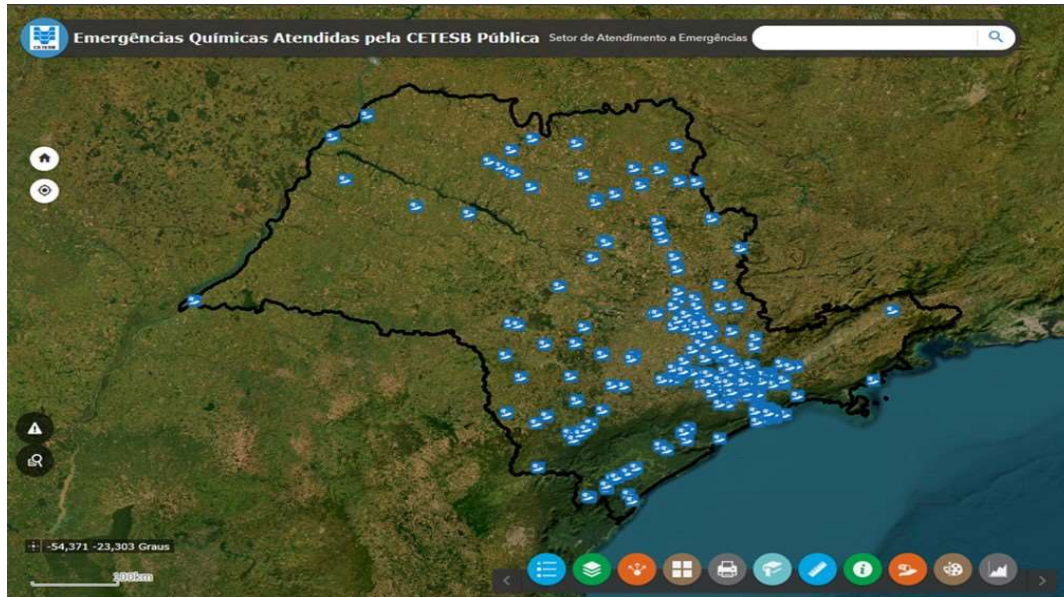
A CETESB recebe inventários de Emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE) de atividades licenciadas pela Companhia, com alto potencial de emissões desses gases. Nos últimos dez anos, foram recebidos, em média 200 inventários por ano, sendo que os setores econômicos com emissões de GEE mais significativas no estado de São Paulo estão entre Refinarias de Petróleo, Siderurgia, Cimento e Química. Esses dados foram consolidados e disponibilizados no site da CETESB por meio do “Relatório Dinâmico de Emissões de GEE”, lançado na 28ª Conferência das Partes da Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças Climáticas (COP 28), com objetivo de promover a transparência das informações e possibilitar a participação mais ampla da sociedade no acompanhamento da evolução das emissões de GEE. Além disso, a iniciativa poderá subsidiar o desenvolvimento de estratégias e ações do Estado de São Paulo e dos setores envolvidos. Atualmente, o relatório reúne valores e gráficos referentes aos inventários autodeclarados, informados anualmente à CETESB, compreendendo o período de 2013 a 2020. Além do número de CO<sub>2</sub> em toneladas, o serviço apresenta a curva de contribuição e a quantidade de inventários apresentados.

## **EMERGÊNCIAS QUÍMICAS**

A CETESB mantém ininterruptamente em operação na sua sede, o Centro de Controle de Desastres e Emergências Químicas, com a atribuição de receber as chamadas da população, bem como de órgãos públicos e privados sobre emergências químicas e reclamações sobre fontes de poluição. Os atendimentos a emergências químicas são realizados em todo o estado de São Paulo, por meio das Agências Ambientais e do Setor de Atendimento a Emergências. Em 2023, a CETESB realizou 294 atendimentos.

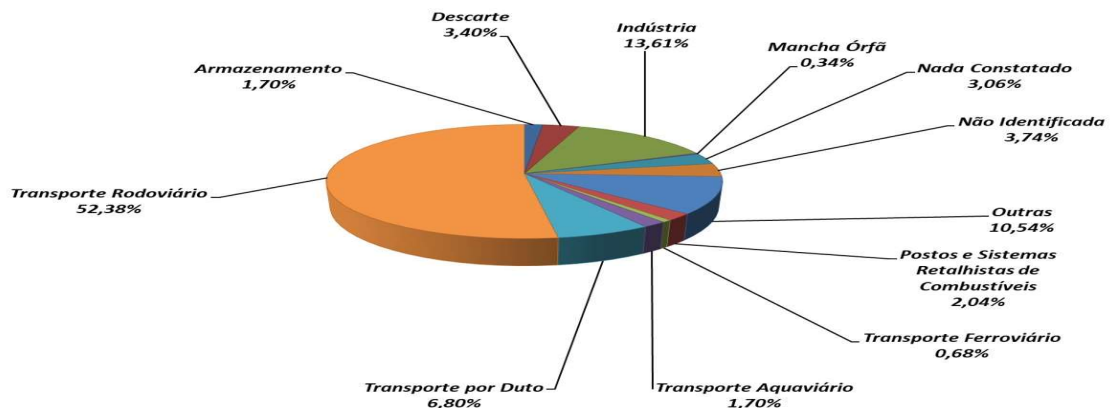


GEORREFERENCIAMENTO DE EMERGÊNCIAS QUÍMICAS



**Emergências Químicas atendidas pela CETESB**  
**Atividades**  
**Período - 2023**

Total de acidentes = 294

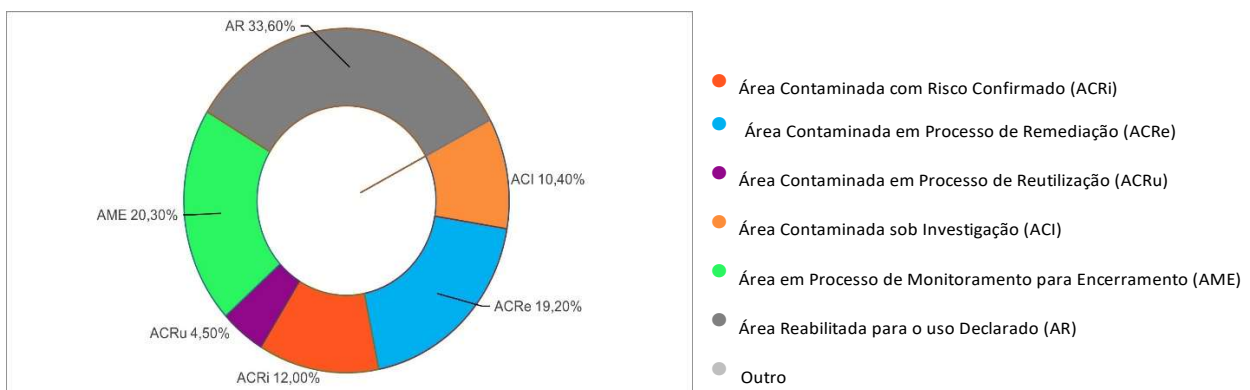
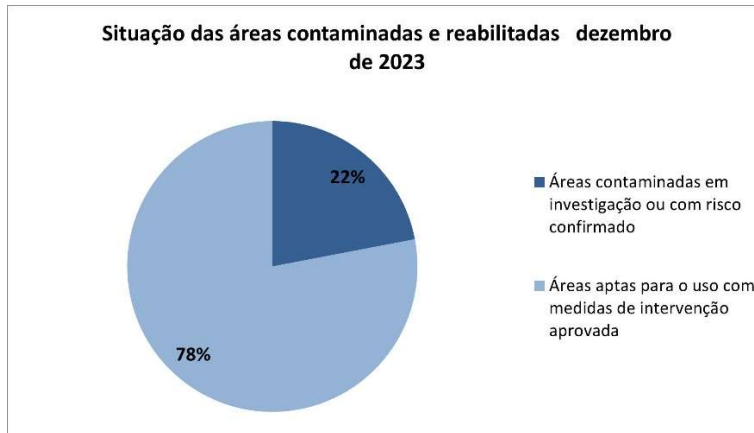


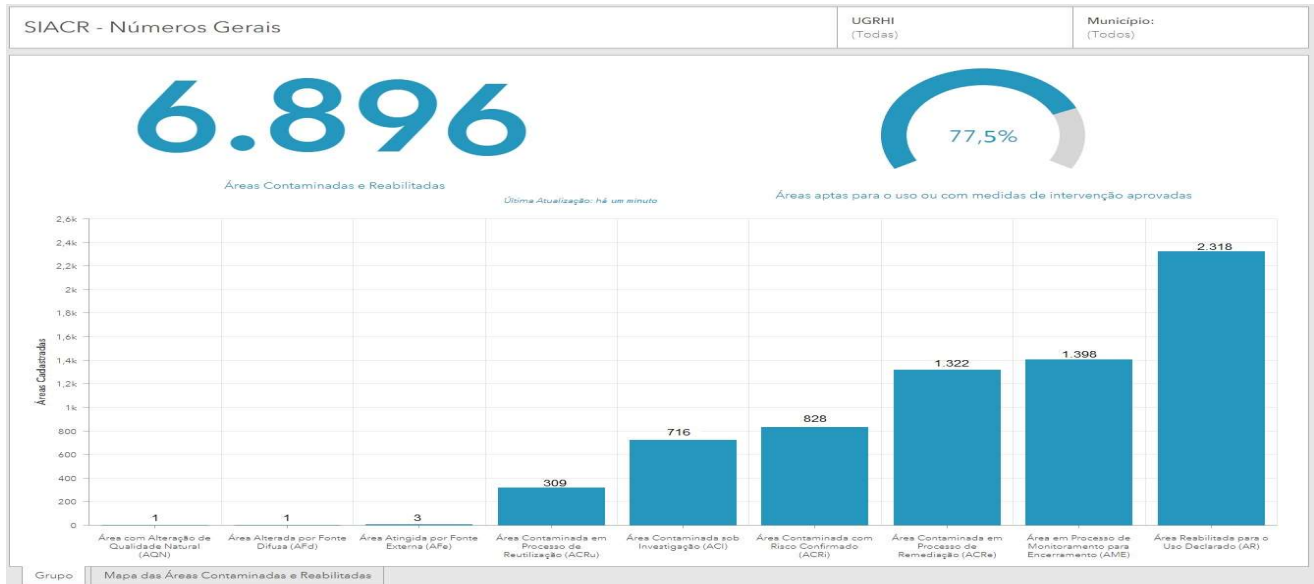
O Aplicativo para consulta de Emergências Químicas georreferenciadas pode ser acessado em: <https://servicos.cetesb.sp.gov.br/arcgisportal/apps/webappviewer/index.html?id=f3b5fb069174494c8f2de404798c75fc>.

### ÁREAS CONTAMINADAS

O Gerenciamento de Áreas Contaminadas (GAC) é o conjunto de ações de identificação, caracterização e implementação de medidas de intervenção em áreas contaminadas localizadas em uma região de interesse, com o objetivo de viabilizar o uso seguro proposto ou implementado em cada uma delas, culminando na sua classificação como Área Reabilitada para o Uso Declarado (AR) ao final do desenvolvimento das etapas do GAC. Para auxiliar no GAC, em 2023, foram publicados, no sítio eletrônico da CETESB, os capítulos da 3ª edição do Manual de Gerenciamento de Áreas Contaminadas, até a etapa de Avaliação de Risco à saúde humana. O Manual pode ser acessado em:

<https://cetesb.sp.gov.br/areas-contaminadas/documentacao/manual-de-gerenciamento-de-areas-contaminadas/introducao-ao-gerenciamento-de-areas-contaminadas/>.





## GESTÃO DE FUNDOS DE FINANCIAMENTO

### FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS (FEHIDRO)

A CETESB atua contribuindo para o FEHIDRO na liberação de verbas oriundas de financiamento a fundo perdido para obras de saneamento e monitoramento de qualidade das águas. Esse suporte, indiretamente, contribui com os municípios, que são os principais tomadores desse recurso. Na qualidade de Agente Técnico do Fundo Estadual de Recursos Hídricos (FEHIDRO), em 2023, emitiu 166 pareceres de acompanhamento da implantação de empreendimentos com a liberação de parcelas dos recursos contratados, no valor aproximado de R\$ 48 milhões.

### FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO E CONTROLE DA POLUIÇÃO (FECOP)

O Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição (FECOP), durante o ano de 2023, recebeu as seguintes propostas de projetos de financiamentos:

- Ação de Fomento de Projetos Municipais para Proteção e Conservação da Vegetação Nativa – Portaria CFB n.º 03/2023 de 20/10/23
- Implantação de Unidades Demonstrativas de Florestas Multifuncionais em área de propriedade da Universidade
- Pagamento de Serviços Ambientais para Incentivar a Conservação nativa e a Restauração de Paisagens e Ecossistemas (PSA Programa Refloresta SP), Resolução SEMIL n.º 087 de 27/10/23
- Aquisição de Veículos, Equipamentos e Máquinas para Gestão dos Resíduos Sólidos

Essas propostas, em razão de suas complexidades e da grande demanda apresentada, são objeto de seleção por meio de Editais e Ata de Registro de Preços. Nesse momento estão em análise técnica e legal 29 projetos que somam aproximadamente R\$ 17 milhões. No escopo do Projeto de Capacitação Técnica e Representação Institucional para a CETESB, foram apoiados 56 treinamentos nacionais e internacionais.



## RECONHECIMENTO INSTITUCIONAL

É reconhecida como:

- Principal Companhia de Meio Ambiente Brasileira – Participação em diversas Comissões e Grupos de Trabalhos como especialista convidada pelo Conselho Nacional de Meio Ambiente (CONAMA)
- Centro de Referência para Questões Ambientais da Organização das Nações Unidas (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)
- 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
- Membro da Rede HydroPoll – Rede Colaborativa de Pesquisa em Poluição das Águas e Recursos Hídricos, que atualmente congrega oito instituições de ensino superior de quatro estados brasileiros
- Membro da Rede Pan-Americana de Epidemiologia Ambiental (PANACEA), concebida para integrar estudos epidemiológicos com dados em tempo real para detecção de riscos microbiológicos e químicos nos países da América Latina
- 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 Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente (PNUMA)
- Participante da Regions4 Sustainable Development

Com relação ao reconhecimento institucional da CETESB, em especial, por organismos internacionais, cabe dizer que em alguns casos isso é demonstrado por meio de nomeações oficiais e, em outros, por demandas apresentadas por esses organismos para que a CETESB atue em conjunto ou a seu pedido em situações específicas, principalmente, nos demais países na América Latina, Caribe e África de Língua Portuguesa.

## PARCERIAS E ATUAÇÃO INSTITUCIONAL

### COLABORAÇÃO INTERNACIONAL

- Centro Regional da Convenção de Estocolmo sobre POPs para a região da América Latina e Caribe. Prestação de assistência técnica ao Ministério do Meio Ambiente (MMA) para realização das atividades do Plano Nacional de Implementação da Convenção de Estocolmo no Brasil; e realização de atividades analíticas referentes ao projeto UNEP/GEF “Apoio a Implementação do Plano de Monitoramento Global de POPs da Convenção de Estocolmo na América Latina e Caribe”, no âmbito do Memorando de Entendimento com o Centro Coordenador da Convenção da Basileia e Centro Coordenador da Convenção de Estocolmo para a América Latina e Caribe (BCCC-SCRC) – Laboratório Tecnológico do Uruguai (LATU).

- Projeto "GAPS Megacities" coordenado pela Seção de Pesquisa de Processos de Qualidade do Ar do *Environment and Climate Change* Canadá, para avaliação de poluentes no ar ambiente em megacidades utilizando amostradores passivos de ar, em conjunto com mais 16 países.
- Cooperação para intercâmbio técnico e científico na área ambiental com Agência Nacional para o Controlo da Qualidade Ambiental de Moçambique.
- Participação no Consórcio de Desenvolvimento de Capacidades da Aliança Mundial para a Qualidade da Água (WWQA – World Water Quality Alliance) – apoia o Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente (PNUMA) GEMS/Water Programa de Desenvolvimento de Capacidades, Avaliação Mundial da Qualidade da Água e incentiva as capacidades do país para o cumprimento dos ODS.

### COOPERAÇÕES NACIONAIS

- Termo de Cooperação Técnica firmado com a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Albert Einstein para intercâmbio técnico e científico a fim de promover e preservar a qualidade do meio ambiente e a saúde pública. Primeiro Plano de trabalho para realização de “Mapeamento de Patógenos Humanos em Esgoto Hospitalar”.
- Convênio com a Universidade de São Paulo para elaboração e execução de projetos e ações para o desenvolvimento de uma agenda de governança ambiental e social. Primeiro Plano de Trabalho para diagnóstico das fontes de emissão de poluentes e atualização dos inventários de emissão para o estado de São Paulo para o Plano de Redução de Emissões de Fontes Estacionárias.

### CÂMARAS AMBIENTAIS

As Câmaras Ambientais são fóruns colegiados de caráter propositivo e consultivo, constituídas por componentes do Sistema Ambiental Paulista e das entidades vinculadas aos setores produtivos e de infraestrutura do estado de São Paulo, e têm como meta promover a melhoria da qualidade ambiental, por meio da interação entre o setor público e esses setores.

Os objetivos específicos são contribuir para: o aprimoramento e a implementação dos instrumentos de gestão ambiental do Estado; a concepção de políticas públicas de apoio à gestão ambiental estadual; o exercício do planejamento estratégico da CETESB; a constituição de um canal permanente de diálogo entre o Sistema de Meio Ambiente e os setores produtivos e de infraestrutura.

Durante 2023, foram realizadas 22 Plenárias, 34 reuniões dos Grupos de Trabalho e 2 reuniões multisetoriais com a Presidência da CETESB e 21 reuniões dos subgrupos de trabalhos.

São doze Câmaras Ambientais que atuam por meio de Grupos de Trabalho (GT), cujos destaques foram:

- Pela Câmara da Indústria Têxtil, o lançamento do “Guia PCS - Produção e Consumo Sustentáveis”;
- Pela Câmara das Indústrias Química e Petroquímica, a "Reclassificação de Resíduos Industriais como Subprodutos";
- Pela Câmara de Gerenciamento de Áreas Contaminadas, a “Revisão do Manual de Gerenciamento de Áreas Contaminadas”, visando a atualizar e complementar a 2ª edição do referido Manual, com os XVI capítulos finalizados;
- Pela Câmara do Setor de Mineração, “Estudos de Aspectos Hidrológicos, Hidráulicos e Hidrogeológicos, relacionados com a atividade de mineração em cava e em leito de rio” e “Discussão, Avaliação e Proposição de Critérios para Formulação de Exigências Técnicas relacionadas a processos de lavra e beneficiamento de empreendimentos de mineração”;
- Pela Câmara do Setor Sucroenergético, a proposta de procedimento para o monitoramento do solo em áreas de aplicação de mistura dos resíduos provenientes do setor sucroenergético e a proposta de novo procedimento do “Plano de Aplicação de Vinhaça (PAV)”, em complemento à Norma Técnica CETESB p4.231/2015;
- Pela Câmara de Mudanças Climáticas, o documento técnico da revisão bibliográfica com contribuições para definição de metas de redução e compensação de emissões de gases de efeito estufa.

Além das realizações citadas, essas e as demais câmaras:

- Indústria da Construção,
- Setor da Madeira, do Mobiliário e de Papel, Papelão e Celulose,
- Setor de Comércio de Derivados do Petróleo,
- Setor de Refrigeração, Ar-Condicionado, Aquecimento e Ventilação,
- Setor de Resíduos,
- Setor de Suinocultura,

por meio dos respectivos GT, permanecem com trabalhos em desenvolvimento, que visam a desenvolver, revisar e atualizar instrumentos, procedimentos e diretrizes e elaborar propostas sobre importantes temas, como:

- destinação sustentável de solo proveniente da construção civil e para seu correto gerenciamento;
- critérios de sustentabilidade visando à participação da construção civil nos ODS, nas ações relativas às mudanças climáticas;
- revisão da Resolução SMA n.º 30/2000, que dispõe sobre o cadastro e o licenciamento ambiental de intervenções destinadas às áreas de apoio de obras rodoviárias em locais sem restrição ambiental;
- atualização e complementação dos procedimentos aplicados pela CETESB no licenciamento e na regularização ambiental de rodovias estaduais;
- Plano de Mitigação de Atropelamento de Fauna para as Rodovias estaduais de São Paulo;
- alternativas para o tratamento dos lodos orgânicos;
- utilização de resíduos da indústria de celulose e papel em caldeiras;

- destinação de lodo branco;
- exigências para renovação das licenças de operação de postos de combustíveis;
- fiscalização e controle de extração em leito de rio e reservatórios artificiais;
- qualidade do ar interior;
- licenciamento da atividade de preparo de combustível derivado de resíduos perigosos para coprocessamento em fornos de clínquer;
- Compromisso SP Carbono Zero;
- aplicação de efluentes da suinocultura em fertirrigação.

## MOMENTOS IMPORTANTES NA COMPANHIA

Em um cenário global em que as partes interessadas têm se atentado cada vez mais às práticas sustentáveis das corporações, acreditamos que os princípios ESG - Ambiental, Social e de Governança - são essenciais para adequar as operações e estratégias da Companhia às novas necessidades da sociedade. Nesse primeiro ano de gestão buscamos ampliar os esforços e compromissos nessas agendas, dando ênfase à temática em todos os projetos institucionais e incorporando a temática na estrutura organizacional da Companhia.

Um avanço deste ano foi a instituição do Departamento de Sustentabilidade, que integra e congrega, de forma organizada e direcionada, as diversas iniciativas de sustentabilidade e tem como missão incorporar a sustentabilidade corporativa na Companhia, de forma transversal, em todas as suas áreas de atuação.

Na 28ª Conferência das Partes da Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças Climáticas (COP 28), que ocorreu em dezembro, em Dubai, nos Emirados Árabes Unidos, a CETESB participou de reuniões, visitas técnicas, com destaque no painel “Colaboração entre os governos e empresas para a sustentabilidade” promovido pela Associação Brasileira de Entidades Estaduais de Meio Ambiente (ABEMA), no qual foi lançado o novo relatório dinâmico de emissões de gases de efeito estufa da CETESB, primeiro produto gerado pelo novo Departamento de Sustentabilidade.

No eixo Social, este ano foi pleiteada e aprovada a mudança do Quadro de Pessoal da Companhia, ampliando a diversidade das formações profissionais disponíveis para preenchimento. Após revisão do Quadro, foi publicado, em dezembro, Edital do Concurso 2024, primeiro da companhia que contará com sistemática de pontuação diferenciada para Pretos, Pardos e Indígenas. Além disso, destaca-se a participação feminina em todas as camadas da companhia. Importante destacar que, seguindo orientação da Organização das Nações Unidas (ONU) que preconiza, entre os Objetivos do Desenvolvimento Sustentável (ODS), a necessidade de promover a igualdade racial para termos condições de equilíbrio na Terra, a CETESB foi uma das primeiras empresas públicas a aderirem o Pacto Estadual de Promoção da Equidade Racial. Outros objetivos da iniciativa visam compartilhar e disseminar boas práticas e inovações na promoção de equidade racial no ambiente de trabalho, aliada aos princípios dos Direitos Humanos, por meio da implantação do protocolo ESG Racial.

A atuação da Companhia em 2023 também foi pautada pela proposta de construção de um ambiente de trabalho saudável e, dentre os destaques, estão os eventos e debates de conscientização e combate ao assédio no ambiente de trabalho e promoção à saúde mental.

No eixo da Governança, a CETESB conta com um sistema robusto de Governança Corporativa com informações sobre a composição e a atuação dos principais órgãos do sistema de governança, a forma de comunicação com vários públicos, o cumprimento de exigências legais e a conduta nos negócios, entre outros instrumentos.

Além disso, destaca-se a criação do Departamento de Governança e Inteligência de Dados, com objetivo de garantir a qualidade dos dados para subsidiar análises e decisões, reforçando a resiliência das operações e o compromisso em ampliar a transparência e prestações de contas à sociedade.

# GOVERNANÇA, TRANSPARÊNCIA E INOVAÇÃO

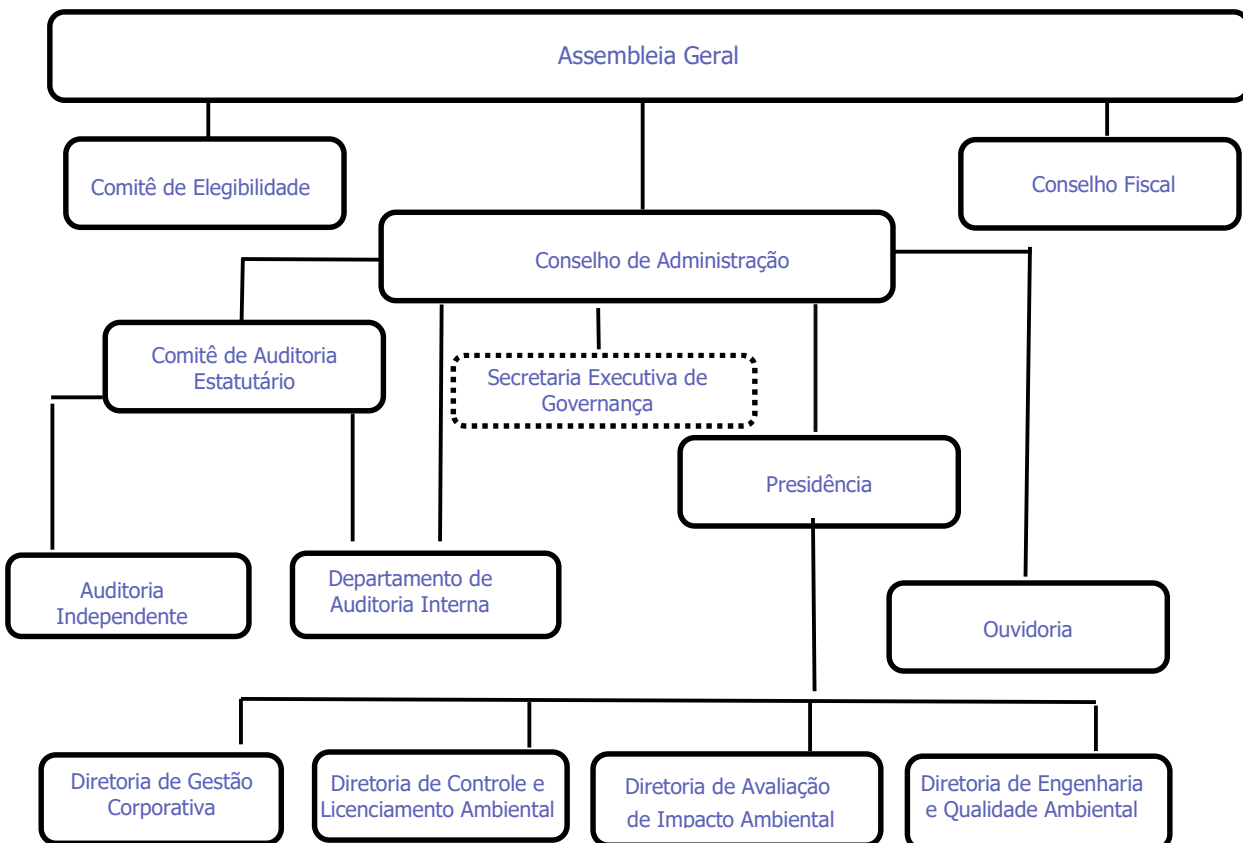
## GOVERNANÇA CORPORATIVA

A CETESB é uma empresa pública estadual, parte integrante da administração indireta do Estado de São Paulo e, portanto, divulga a Carta Anual de Governança Corporativa prevista no artigo 8º, incisos I e VIII, da Lei Federal n.º 13.303/2016 e consolida, neste relatório, as informações relevantes da Companhia referentes ao exercício social de 2023, nos termos do estabelecido no artigo 9º, do Decreto Estadual n.º 62.349/2016.

Ainda, em atendimento à Lei n.º 13.303/2016, e a seu Estatuto Social, a CETESB 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).

Está pautada com foco na transparência, prestação de contas, equidade das informações e responsabilidade corporativa para todos os interessados e envolvidos, sejam acionistas, órgãos de controle, empreendedores, empregados, fornecedores, prestadores de serviços, clientes e a população em geral. A CETESB fundamenta as suas relações na conduta ética e no compromisso de seguir as melhores práticas e princípios de governança corporativa.

### ORGANOGRAMA



**ASSEMBLEIA GERAL:** Instância máxima, com poderes para decidir todos os negócios relativos ao objeto da Companhia e tomar as decisões que julgar convenientes à sua defesa e desenvolvimento. Compete à Assembleia Geral, dentre outros, eleger ou destituir os conselheiros de administração e fiscal e os membros do Comitê de Elegibilidade. É convocada, instalada e delibera na forma da Lei.

**COMITÊ DE ELEGIBILIDADE:** Verifica a conformidade do processo de indicação e de avaliação de membros para o Conselho de Administração, Comitê de Auditoria Estatutário, Diretoria Colegiada e para o Conselho Fiscal, com competência para auxiliar o acionista controlador na indicação desses membros. O Comitê é composto por até três membros, eleitos por Assembleia Geral, sem mandato fixo, que podem participar das reuniões do Colegiado, com direito a voz, mas não a voto. Os membros do Comitê devem ter experiência profissional de, no mínimo, três anos na Administração Pública, ou, três anos no setor privado, na área de atuação da empresa ou em área conexa.

Composição em 31.12.2023:

- Carla Almeida, posse em 23.10.2021;
- Fábio Aurélio Aguilera Mendes, posse em 03.05.2019;
- Paula Cristina Nassif Elias de Lima, posse em 03.05.2019.

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:** Composto por 11 membros, sendo 10 eleitos pela Assembleia Geral, todos com mandato unificado de dois anos a contar da data da eleição, estendendo-se até a posse dos sucessores, permitida a reeleição, no máximo por três reconduções consecutivas, e um membro eleito pelos empregados, com mandato coincidente com o dos demais conselheiros, vedada a recondução para período sucessivo. As suas atribuições, competências e responsabilidades estão descritas na Lei n.º 6.404/1976 e suas alterações, no Estatuto Social da Companhia e em seu Regimento Interno, dentre elas a eleição e destituição da Diretoria Colegiada. Conforme exigência estabelecida na Lei n.º 13.303/2016, tem em sua composição, em 31.12.2023, 27% de membros independentes. O Conselho de Administração é composto por profissionais com larga experiência profissional em diversas áreas, compondo um colegiado comprometido com a melhoria de todos os sistemas da Companhia, seguindo os preceitos das melhores práticas de governança corporativa e excelência na gestão da Companhia. Em 2023, foram realizadas 16 reuniões, sendo 12 ordinárias e 4 extraordinárias.

Composição em 31.12.2023:

- Jônatas Souza da Trindade – Presidente (eleito na Assembleia Geral Ordinária (AGO) de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Thomaz Miazaki de Toledo – membro na qualidade de diretor-presidente da CETESB (eleito na 581ª Reunião do Conselho de Administração Extraordinária (RCAE) de 12.01.2023, ratificada na AGO de 24.04.2023);
- Rose Mirian Hofmann – membro (eleita na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Marisa Maia de Barros – membro (eleita na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Rodrigo Levkovicz – membro (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);

- José Paulo Neves – membro (eleito na Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 26.08.2022 - 1º mandato);
- Kelly Lopes Lemes – membro (eleita na AGO de 24.04.2020 e reconduzida na AGO de 25.04.2022 - 2º mandato, 1ª recondução);
- Cláudio Carvalho de Lima – membro independente (eleito na AGE de 30.05.2023 - 1º mandato);
- Luiz Antônio Ferraro Júnior – membro independente (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- João Ricardo Pereira da Costa – membro independente e Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário (eleito na AGO de 25.04.2022 - 1º mandato);
- Maristela Musco de Caires – membro representante dos empregados, proclamada eleita em 04.07.2022 e empossada em 15.07.2022 (574ª RCAE).

OBS: mandato atual vigente até a próxima Assembleia Geral.

**CONSELHO FISCAL:** A Companhia possui um Conselho Fiscal permanente, com suas competências, responsabilidades e atribuições previstas nas Leis n.º 6.404/1976 e suas alterações e n.º 13.303/2016. Como determina a Lei, é o órgão fiscalizador da Administração. O Conselho Fiscal da CETESB é composto por cinco membros efetivos, com igual número de suplentes, eleitos anualmente pela Assembleia Geral Ordinária, permitidas duas reconduções consecutivas. Em 2023, foram realizadas 13 reuniões, sendo 12 ordinárias e 1 extraordinária.

Composição em 31.12.2023:

Membros Efetivos:

- Yukimi Nagata (eleita na AGO de 24.04.2023 - 2º mandato, 1ª recondução);
- Cleber Stefani (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Wagner de Campos Rosário (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Gustavo Mercadante de Figueiredo (eleito na AGE de 30.05.2023 - 1º mandato);
- Guilherme Muraro Derrite (eleito na AGE de 20.09.2023 - 1º mandato).

Suplentes:

- Gustavo Trein Ogawa (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Marcelo Bergamasco Silva (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Roberto César de Oliveira Viégas (eleito na AGO de 24.04.2023 - 1º mandato);
- Vinicius Faraj (eleito na AGE de 30.05.2023 - 1º mandato);
- Rafael Ramos da Silva (eleito na AGE de 20.09.2023 - 1º mandato).

OBS: mandato atual vigente até a próxima Assembleia Geral.



**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:** Órgão de assessoramento ao Conselho de Administração, cujas atribuições estão definidas na Lei n.º 13.303/2016 e no Estatuto Social da Companhia. Tem por função principal assessorar o Conselho de Administração nos assuntos relacionados à supervisão dos processos vinculados à elaboração das demonstrações financeiras, à auditoria interna e independente, aos controles internos, à exposição aos riscos, ao canal de denúncias e fraudes, dentre outras atribuições, visando proteger os interesses dos acionistas e de outras partes interessadas. Possui um Regimento Interno aprovado pelo Conselho de Administração. É composto por quatro membros independentes, eleitos e destituíveis pelo Conselho de Administração, sem mandato fixo e coordenado por um Conselheiro de Administração Independente, sendo que ao menos um deles deve possuir reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária. Em 2023, foram realizadas 20 reuniões.

Composição em 31.12.2023:

- João Ricardo Pereira da Costa – Coordenador (eleito na AGO de 25.04.2022);
- Afonso Antonio Hennel – membro (eleito na 43ª RCAE de 14.05.2019);
- Marcelo Cardona Sobral – membro (eleito na 586ª RCAE de 28.04.2023);
- Cintya Cristina Ferreira Marques Pinto – membro (eleita na 592ª RCA de 26.09.2023).

**AUDITORIA INDEPENDENTE:** Para atendimento às exigências legais de auditoria independente, a CETESB conta com contrato firmado com a RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S, de prestação de serviços de Auditoria Independente para exame das Demonstrações Contábeis dos 1º, 2º, 3º e 4º trimestres do Relatório da Administração e de Sustentabilidade do exercício de 2023, revisão da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) do exercício e revisão geral dos controles internos.

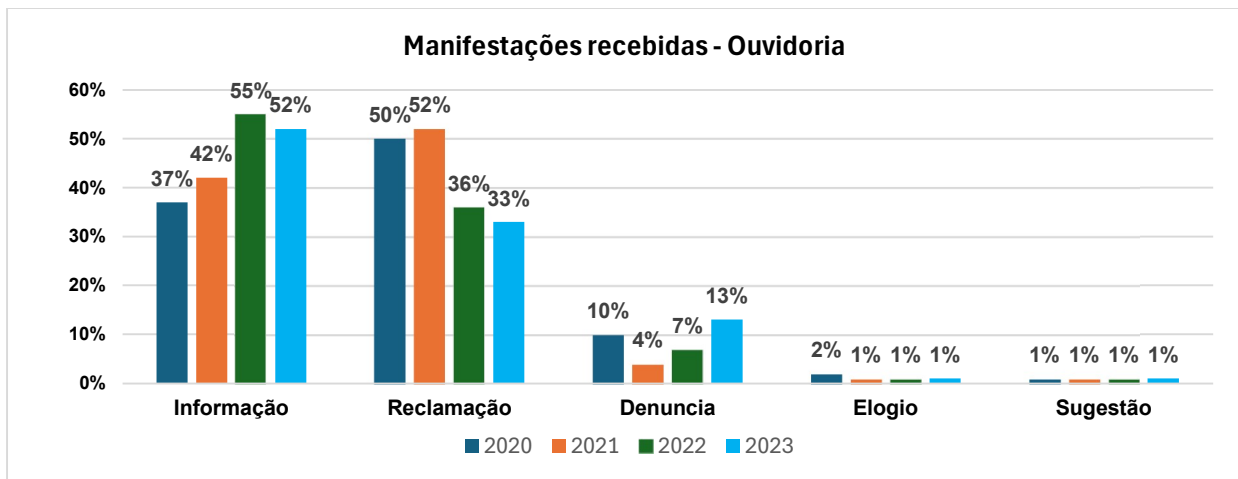
**AUDITORIA INTERNA:** Vinculada diretamente ao Comitê de Auditoria Estatutário, regido pela legislação e regulamentação aplicável, com a responsabilidade de aferir a adequação dos controles internos, a confiabilidade do processo de coleta, mensuração, classificação, acumulação e o registro e divulgação de eventos e transações, visando ao preparo de demonstrações financeiras. Além disso, a Auditoria Interna presta apoio operacional à Área de Conformidade, Gestão de Riscos e de Controle Interno. É importante anotar que referidas funções da auditoria interna, bem como o supervisionamento delas estão de acordo com a previsão dos Incisos I e II do parágrafo 3º do artigo 9º da Lei Federal n.º 13.303/2016, bem como do Decreto n.º 62.349/2016, que dispõe sobre o programa de integridade e a área de conformidade a ser adotado por empresas controladas direta ou indiretamente pelo Estado de São Paulo. Atualmente, a Auditoria Interna da CETESB conta com suas atividades pautadas no Regulamento da Auditoria Interna, aprovado pelo Conselho de Administração, em 21.11.2018, conforme ata da 518ª Reunião.

**SECRETARIA EXECUTIVA DE GOVERNANÇA:** Assessora os órgãos que integram o sistema de governança corporativa da Companhia, tais como: Conselho de Administração e Comitê de Auditoria Estatutário, para o andamento das atividades quanto à elaboração de pautas e atas de reuniões, convocação e condução das assembleias gerais, assessoramento na elaboração e distribuição dos materiais para as reuniões dos órgãos, posse e desligamento dos membros dos conselhos e comitês,

entre outras relacionadas ao funcionamento do sistema de governança corporativa, além de apoio no encaminhamento de materiais de reuniões do Conselho Fiscal.

**OUVIDORIA:** A Ouvidoria da CETESB, criada em julho de 1999, tem por objetivo atender o usuário-cidadão nas reclamações, denúncias, sugestões, pedidos de informações e elogios acerca dos serviços prestados pela Companhia. Orienta-se que a consulta seja realizada, primeiramente, ao Fale Conosco, apresentando o problema existente. Caso a demanda não seja atendida por esse canal primário, o cidadão pode contatar a Ouvidoria, que atua em segunda instância, através do Sistema de Relacionamento com o Cidadão (SRC) (<https://cetesb.sp.gov.br/src>) ou, ainda, por e-mail, telefone ou carta. As demandas são classificadas e encaminhadas às áreas responsáveis, gerando número de protocolo para acompanhamento pelo usuário. Esgotadas as diligências internas, são respondidas aos interessados dentro do prazo legal de 20 dias, podendo ser prorrogado por mais 10, nos termos do art. 20, caput e §2º, do Decreto Estadual n.º 60.399/2014.

Em 2023, foram recebidas 1.984 manifestações. No gráfico a seguir são demonstrados os tipos de manifestações recebidas nos últimos anos.



**DIRETORIA COLEGIADA:** Composta por cinco membros estatutários, com as respectivas atribuições fixadas pelo Conselho de Administração e especificadas em Regimento Interno, quando não especificadas no Estatuto Social, todos com mandato unificado de dois anos, permitidas três reconduções consecutivas. É condição para investidura em cargo de Diretoria a assunção de compromisso com metas e resultados específicos a serem alcançados pela Companhia. Em 2023, foram realizadas 25 reuniões, sendo 24 ordinárias e 1 extraordinária.

Composição em 31.12.2023:

- Thomaz Miazaki de Toledo – Diretor-Presidente;
- Liv Nakashima Costa – Diretora de Gestão Corporativa;
- Adriano Rafael Arrepia de Queiroz – Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental;
- Mayla Matsuzaki Fukushima – Diretora de Avaliação de Impacto Ambiental;
- Carolina Fiorillo Mariani – Diretora de Engenharia e Qualidade Ambiental.

**DIVISÃO DE CONFORMIDADE E GESTÃO DE RISCOS:** Tem por objetivo estabelecer políticas de incentivo ao respeito às leis, às normas e aos regulamentos; coordenar os processos de identificação, classificação e avaliação dos riscos a que está sujeita a Companhia; acompanhar o programa de integridade, nos termos do Decreto Estadual n.º 62.349/2016 e manter canal institucional para recebimento de denúncias sobre práticas de corrupção, fraude, atos ilícitos e irregularidades, incluindo as infrações ao Código de Conduta e Integridade.

## AVALIAÇÃO DOS ADMINISTRADORES

Em 2023, em cumprimento ao estabelecido no artigo 9º, da Deliberação do Conselho de Defesa dos Capitais do Estado (CODEC) n.º 04/2019, os membros do Conselho de Administração e os membros da Diretoria Colegiada foram avaliados individualmente e de forma coletiva, seguindo a metodologia estabelecida na própria Deliberação, que contemplou dimensões de gestão, resultados e conhecimento técnico, enquanto órgão colegiado e individual.

Os formulários foram apresentados em reunião do Conselho, tendo sido aprovados em deliberação circunstanciada a continuidade da ampliação de acordo com a especificidade da CETESB, com a avaliação da interação das diretorias individualmente com o Conselho de Administração, especificamente para a avaliação dos diretores, bem como que o processo de avaliação fosse realizado internamente, com a distribuição dos formulários aos membros, o acompanhamento do preenchimento, a tabulação dos resultados, finalizando com a análise para a melhoria dos processos decisórios do Conselho.

## REMUNERAÇÃO PAGA AOS ADMINISTRADORES

A remuneração de diretores e membros de Conselho de Administração e Fiscal e de Comitês obedece à Deliberação CODEC n.º 1, de 1º de fevereiro de 2023, que dispõe sobre as normas gerais para a fixação de remuneração, gratificações, benefícios e vantagens, a serem observadas pelas empresas nas quais o Estado é acionista controlador, direta ou indiretamente.

Tal remuneração, com os montantes dos exercícios registrados na rubrica “Remuneração de Órgãos Estatutários”, no Balanço do exercício, conforme demonstrado a seguir, foram registrados no grupo “despesas gerais e administrativas”.

	Valores		Número de Membros	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Conselho de Administração	1.311	841	11	11
Comitê de Auditoria	752	419	4	3
Conselho Fiscal	381	285	5	5
Diretoria	2.126	2.055	5	5
<b>Total</b>	<b>4.570</b>	<b>3.600</b>	<b>25</b>	<b>24</b>

Fonte: - AFCC - Balancete de dezembro/23

Fonte: - Assessoria Governança Corporativa - quantidade de membros

Valores históricos em R\$ mil

## **COMPLIANCE**

Em consonância com as determinações previstas na Lei n.º 13.303/2016, no Decreto Estadual n.º 62.349/2016 e no seu Estatuto Social, a CETESB implantou em 2019 o Programa de Integridade. Por meio dele, elenca as principais diretrizes a serem seguidas por toda a Companhia em prol de excelência, eficiência, integridade e combate à corrupção, bem como do respeito aos princípios e às normas previstos no seu Código de Conduta e Integridade. O Programa de Integridade abrange um ciclo contínuo de desenvolvimento e execução.

## **CANAL DE DENÚNCIAS**

Disponível para todo empregado da Companhia e para qualquer cidadão que deseja realizar denúncias, anônimas ou não, sobre desvio de condutas praticado pelos empregados da CETESB, podendo relatar possíveis situações de fraude, corrupção, conflitos de interesses, improbidade administrativa, assédio moral, assédio sexual, infrações às normas e procedimentos, bem como desvios relativos ao Código de Conduta e Integridade da Companhia. O anonimato e a confidencialidade das denúncias são assegurados, além da não retaliação ao denunciante. O canal está disponível no site da CETESB, 24 horas por dia, e o denunciante pode acompanhar o andamento da denúncia por meio de protocolo e senha individual, o que dá transparência ao processo e garante o atendimento e a apuração de todos os casos recebidos. As denúncias são recebidas pela Ouvidoria, que no caso de situações que necessitem complementação ou esclarecimentos, por ausência de indícios suficientes para apuração, solicita ao denunciante a complementação das informações. Nos casos de procedência da denúncia são instituídas ações de melhorias, minimizando os riscos de novas irregularidades, sendo adotadas medidas corretivas e disciplinares, aplicadas com base legal, seguindo critérios de intencionalidade e os princípios da razoabilidade, proporcionalidade, de acordo com a gravidade de cada caso.

## **TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS**

Em novembro de 2023, o Conselho de Administração analisou e aprovou a manutenção inalterada da Política de Transações com Partes Relacionadas, em que são determinados os critérios, procedimentos e diretrizes a serem observados pela CETESB no estabelecimento de relações jurídicas, em conformidade com o Pronunciamento Técnico nº 05 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a Lei Federal n.º 6.404/1976 e a Lei Federal n.º 13.303/2016, bem como com os requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade. Em observância a Norma Brasileira de Contabilidade – Geral – NBC TG 05 (R3), a Companhia informa periodicamente a existência de transações com partes relacionadas, com Órgãos e Entidades do Governo do Estado de São Paulo.

## TRANSPARÊNCIA

Além do cumprimento das disposições das Leis n.º 6.404/1976 e suas alterações e n.º 13.303/2016, das normas da Comissão de Valores Mobiliários sobre escrituração e elaboração de demonstrações financeiras, inclusive a obrigatoriedade de auditoria independente por auditor registrado nesse órgão e da Lei n.º 13.709/2018 e suas alterações, a CETESB cumpre o disposto nos seguintes instrumentos:

- Estatuto Social da Companhia
- Regimento Interno do Conselho de Administração
- Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário
- Regimento Interno do Conselho Fiscal
- 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
- Canal de Denúncias
- Comitê de Ética
- Código de Conduta e Integridade
- Regimento Interno do Comitê de Ética
- Regulamento de Licitações e Contratos
- Plano de Negócios 2023 e Estratégia de Longo Prazo para o período 2023-2027
- Política de Divulgação de Informações e de Porta-Vozes
- Política de Transações com Partes Relacionadas
- Política de Privacidade
- Política de Segurança da Informação
- Política de Classificação de Documentos, Dados e Informações Sigilosas da CETESB

## GESTÃO DE RISCOS CORPORATIVOS

A gestão de riscos é um dos pilares do Programa de Integridade da CETESB, estabelecendo diretrizes com o objetivo de prevenir, detectar e sanar desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração.

Com o objetivo de aprimoramento contínuo, a CETESB contratou uma consultoria especializada para prestar serviços de mapeamento dos riscos, estabelecimento de planos de mitigação e revisão de indicadores.

Em 2023, foram finalizados dois mapeamentos: Licenciamento com Avaliação de Impacto Ambiental e Áreas Contaminadas. Estão previstos para 2024: Licenciamento Ambiental (preventivo), Administração de Recursos Humanos, Atendimento a Emergências Químicas, Licitação e Gestão das Operações de Controladoria. Faz parte do contrato e serão executados em 2024: elaboração das Políticas de Gestão de Riscos e Controles Internos, de Governança e Integridade, de Recursos Humanos e de Brindes e Presentes, além da revisão do Programa de Integridade, do Regulamento de Licitação e da Política de Transações com Partes Relacionadas.

Em 2023, deu-se início a contratação de uma nova consultoria para elaboração de matriz de riscos da Companhia. As atividades serão realizadas em 2024, considerando os riscos apontados por 20 partes interessadas externas, entre poder público, setor privado e instituições sem fins lucrativos, e realização de workshops tutorados com os colaboradores internos da Companhia.

A disseminação permanente da cultura de integridade por meio de treinamentos e da comunicação é essencial para a efetividade do Programa de Integridade. Em 2023, em cumprimento ao estabelecido na Lei Federal n.º 13.303/2016, a CETESB disponibilizou o curso de Gestão de Riscos Corporativos aos diretores, membros do comitê de auditoria, conselheiros fiscais, conselheiros de administração e gestores da Companhia.

## INOVAÇÃO

### TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Em 2023, a CETESB implementou uma série de ações para fortalecer e aprimorar seus recursos tecnológicos. Tais ações têm por objetivo elevar a eficiência operacional e a qualidade dos serviços prestados pela instituição.

Nesse contexto, foram envidados esforços para o desenvolvimento e a implantação do novo portal de licenciamento da empresa, em substituição ao anterior. Esse portal consolidará todas as informações referentes ao licenciamento ambiental e assuntos correlacionados a essa temática em uma plataforma centralizada, o que representará um marco significativo na jornada da empresa em direção à excelência operacional e responsabilidade ambiental. Ao aliar tecnologia avançada à gestão ambiental eficaz, a companhia estabelece um padrão elevado, não apenas atendendo às exigências regulatórias, mas também demonstrando liderança e inovação no setor.

Atuando com a Secretaria de Gestão e Governo Digital (SGGD), foi elaborado o Plano Diretor de Tecnologia da Informação e Comunicação (PDTIC) da CETESB. Esse plano está estrategicamente alinhado com as diretrizes do Governo Digital para o período de 2023-2026, conforme estabelecido no Decreto Estadual n.º 67.799/2023, e na Resolução SGGD-10, de 14 de julho de 2023.

### GESTÃO DA GOVERNANÇA DE DADOS

Historicamente, para dar suporte às suas diversas linhas de ação, a CETESB vem coletando, sistematizando, armazenando, tratando, analisando e comunicando um grande volume de dados de diversas naturezas, além de desenvolver sistemas para dar suporte às atividades específicas das suas áreas fim e meio (técnicas e administrativas).

Tendo em vista esse contexto de atribuições, atividades desenvolvidas, o porte, histórico e a dinâmica e complexidade crescentes no cenário tecnológico e na produção de dados, a CETESB tem buscado soluções para endereçar os desafios relacionados ao gerenciamento de grande volume e complexidade de dados de diversos temas, bem como o gerenciamento de diversos sistemas em operação na instituição. Vem investindo numa gestão mais ágil, eficiente, segura e transparente, buscando iniciativas para ajudar a instituição a se adaptar e evoluir.

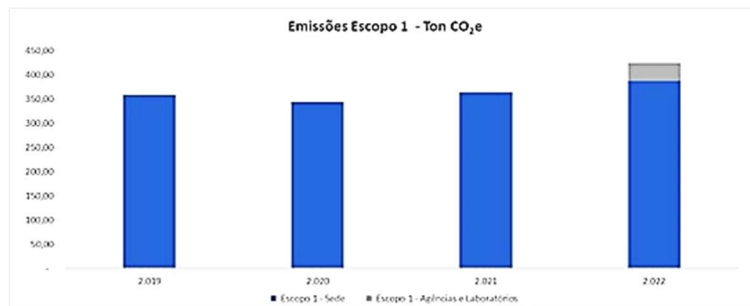
Nesse contexto, foram criados o Departamento de Governança e Inteligência de Dados e o Setor de Gestão de Dados Geoespaciais com o intuito de ajudar a instituição a entender e gerenciar os dados como ativos, aumentar a eficiência operacional, segurança, rastreabilidade e transparência, melhorando o processo de tomada de decisão informada, em consonância com o planejamento estratégico da instituição.

## SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

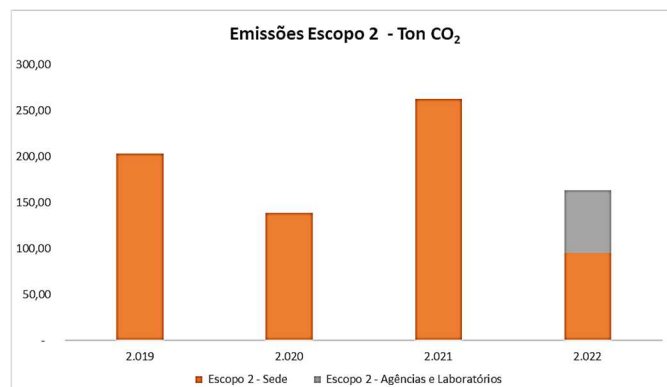
### EMISSÕES DE GEE DA CETESB

Em 2023, foi elaborado o segundo inventário de emissões de GEE da CETESB – data base 2022, sendo o primeiro a considerar informações das agências em sua contabilização, mas ainda em processos de melhoria da coleta, tratamento e consolidação dos dados.

A avaliação das emissões históricas de escopo 1 da Sede revela um aumento de 6% de 2022 em relação a 2021, conforme evidenciado no gráfico abaixo. Essa variação ocorreu devido ao maior consumo de combustíveis principalmente por conta da necessidade do consumo de diesel para geradores em eventos de falta de energia, bem como o aumento no número de recargas de ar-condicionado. Ao incluirmos as agências e laboratórios, observa-se um incremento de aproximadamente 10% nas emissões em comparação com o inventário que apenas considerava a Sede, do ano anterior.



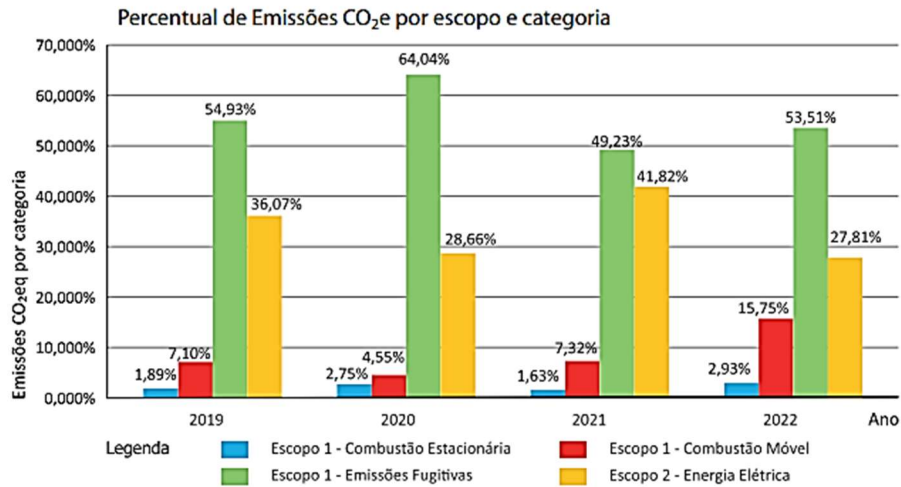
Para Escopo 2 foi observada uma redução da emissão na Sede, com destaque a maior geração de energia renovável na matriz elétrica brasileira. É importante ressaltar que com a operação dos painéis solares é esperada uma redução no consumo de energia proveniente do GRID, o que pode ocasionar a redução da emissão de escopo 2.



De forma geral, analisando a representatividade das fontes da emissão é possível observar a relevância das emissões fugitivas e do consumo de energia elétrica no perfil de emissões da empresa. Ainda que a política da empresa de abastecimento dos veículos flex-fuel utilizem etanol, as emissões de fontes móveis da CETESB são a terceira maior fonte no inventário.



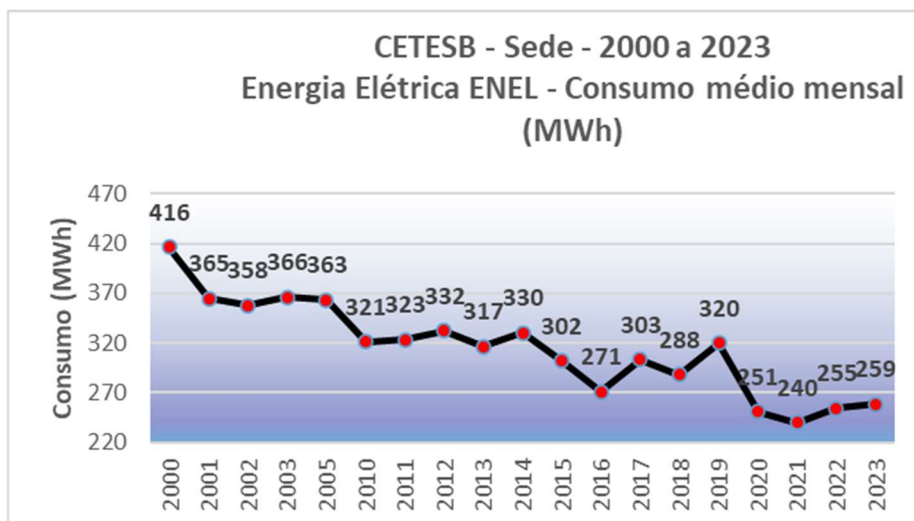
Essa contabilização permite a atuação da CETESB, subsidiando a gestão da empresa para o desenvolvimento de estratégias, tecnologias e oportunidades que agreguem eficiência aos processos.



## ENERGIA ELÉTRICA

Desde 2001, vem sendo implementadas ações de redução, como a reorganização dos horários de execução de atividades e disponibilização de recursos energéticos, a setorização dos sistemas de iluminação e utilização de tecnologia LED, a adoção de novas tecnologias para sistemas de condicionamento de ar, incluindo a utilização de gás menos agressivo ao meio ambiente, a adoção de projetos de reforma com aproveitamento da iluminação natural e visando à melhoria no conforto térmico, a modernização de equipamentos e a adequação das categorias tarifárias ao seu perfil de consumo.

Como resultado, o consumo de energia elétrica foi drasticamente reduzido, de 416 MWh de consumo médio mensal em 2000 para 259 MWh em 2023. Houve um pequeno aumento no consumo no último ano, em razão do aumento do número de funcionários da SEMIL e, também, pelo aumento de temperatura em 2023, considerado o mais quente dos últimos anos.



## ENERGIA SOLAR

Em 2023, foram concluídas as instalações de sistema fotovoltaico em Santos, Limeira, São Bernardo do Campo e na Sede da CETESB. A usina de São Bernardo do Campo vai compensar o consumo de energia de 19 estações telemétricas localizadas dentro da área de atendimento da concessionária ENEL. O sistema implantado na Sede, o maior da CETESB, possui uma capacidade individual de geração de 100MWh mensais e que, juntamente com as outras 3, somam uma capacidade de geração de 1,44GWh/ano.

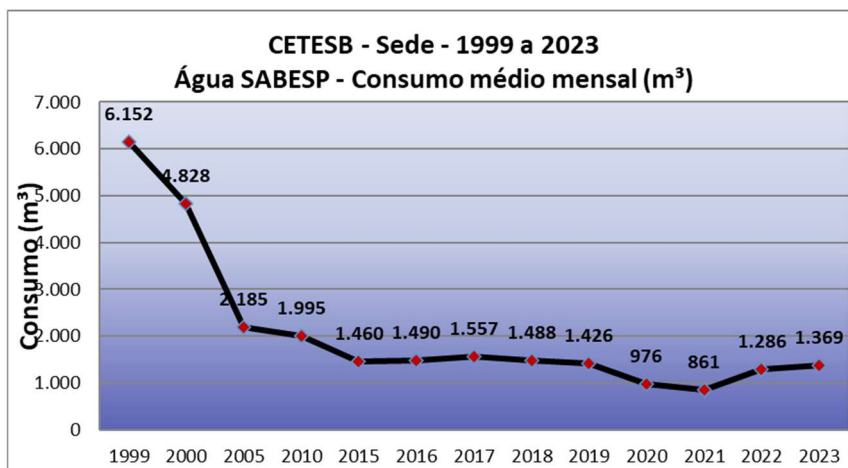
Com isso, a CETESB passa a contar com 15 unidades de geração de energia a partir de fontes renováveis, limpas e sustentáveis, aliada à redução das despesas com consumo. As unidades que possuem o sistema, além das relacionadas acima, são Cubatão, Osasco/Santo Amaro, Paulínia, São Carlos, São Sebastião, Jundiaí, Presidente Prudente, Franca, Avaré, Itapetininga e Jales.

## ÁGUA

O consumo de água do complexo predial da sede da CETESB historicamente foi alto, em decorrência de fatores como atividades laboratoriais que requerem resfriamento, condicionamento; equipamentos e instalações hidráulicas antigas que causavam perdas; a existência de muitas edificações em extensa área de pátios e jardins, entre outras.

A partir da implantação do Programa de Uso Racional da Água da SABESP em 2000, foram adotadas várias medidas, visando a reduzir o consumo, como a manutenção preventiva mais frequente, o monitoramento diário para identificação de vazamentos, a reutilização das águas usadas no resfriamento de equipamentos dos laboratórios, as reformas das instalações hidráulicas e utilização de equipamentos economizadores de água, entre outras.

Em 2017, foram iniciadas as instalações dos sistemas de aproveitamento de água pluvial das coberturas dos prédios, sendo a última fase concluída em 2022. A economia de água potável estimada para os meses de chuva é de até 400m<sup>3</sup>/mês.



O consumo médio mensal no início do programa, que era de 6.152 m<sup>3</sup>, foi reduzido, gradativa, contínua e significativamente para um volume de 1.369 m<sup>3</sup> mensais em 2023. Em 2020 e 2021, houve impacto da COVID-19, mas mesmo com o retorno às atividades normais, ainda se observa uma tendência de queda, se forem considerados os dados anteriores à pandemia, o que pode estar relacionado também com o regime de teletrabalho.

## RESÍDUOS

Os materiais recicláveis classe II (não perigosos) coletados na sede da Companhia são, em sua maioria, os papéis, originários de atividades de escritório e papelão. Em 2023, foram coletadas mensalmente, cerca de 6 toneladas de resíduos recicláveis classe II.

Além desses, são coletados pilhas e equipamentos eletrônicos usados, diretamente dos empregados e frequentadores das instalações da CETESB, para a destinação ambientalmente adequada, que contabilizaram 1,9 toneladas em 2023. Desse total, 0,43 tonelada foi coletada na Campanha Semana do Desapego realizada em junho.

Foram coletadas também cerca de 22 mil bitucas de cigarros, nos coletores instalados na parte externa da Sede da Companhia, que são enviadas para reciclagem e são transformadas em revestimento vegetal utilizado na superfície do solo, como escudo protetor da ação das chuvas, ventos e agentes causadores de erosão.

## ÁREA PARA BICICLETAS E MOTOS

Na sede da CETESB, privilegiada pelo fácil acesso e proximidade às faixas de ciclistas presentes no bairro, estão instalados três bicicletários, com capacidade total de 43 vagas e 55 vagas para motocicletas.

## COMPRAS DE PRODUTOS SUSTENTÁVEIS

O catálogo de compras de produtos sustentáveis é constantemente ampliado, por meio de pesquisa de produtos menos agressivos ao meio ambiente, pensando no custo ambiental, reaproveitamento de material e nos benefícios sociais decorrentes da reciclagem, que possuem o “selo verde”. A CETESB atua de forma a verificar e adquirir produtos sustentáveis em suas compras. Em 2023, o cadastro de produtos contava com cerca de 1.150 produtos e serviços com o Selo Socioambiental.

## REDUÇÃO NO CONSUMO DE PAPÉIS

O consumo de papel teve uma redução significativa de 62% nos últimos 6 anos. Em 2023, foram realizadas 452 digitalizações de processos e documentos de diversos setores da Companhia.

## EXIGÊNCIAS CONTRATUAIS NAS LICITAÇÕES

Os editais de contratações de obras e serviços incluem exigências mais rigorosas visando a utilização de equipamentos mais eficientes e a adoção de tecnologia mais limpa para redução de insumos não renováveis, entre outras medidas, como a utilização de madeira de fonte certificada, de equipamentos hidráulicos economizadores de água e a premissa de comprovação de destinação adequada de resíduos.

## RENOVAÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS

Com o propósito de implementar melhorias na gestão da frota de veículos, promovendo dinamismo e agilidade na adequação dessa atividade de prestação de suporte operacional às necessidades da Companhia, foi iniciada, em 2023, mudança no modelo de gestão da frota.

Em 2023, foram substituídos 105 veículos próprios que contavam com mais de 10 anos de uso, representando 32,6% da frota da CETESB, por veículos zero km, locados e adequados às demandas de serviços, trazendo melhor aplicabilidade operacional e maior segurança aos colaboradores da Companhia.

Os novos 105 veículos são: 70 veículos hatch com câmbio manual, 20 hatch com câmbio automático, 10 utilitários esportivos 4x4, 5 sedãs automáticos, todos com equipamentos atendendo a atual legislação de segurança veicular, tais como: freios ABS e airbag.

Além disso, com a iniciativa de um Chamamento Público realizado em 2023, firmamos comodatos para uso e teste de veículos elétricos e híbridos na Companhia:

- Comodato com a Renault: 1 veículo elétrico Zoe, que percorreu 2.012 km no período de 27.04 a 26.07.23;
- Comodato com a Toyota: 2 veículos híbridos, Corolla Cross em utilização.

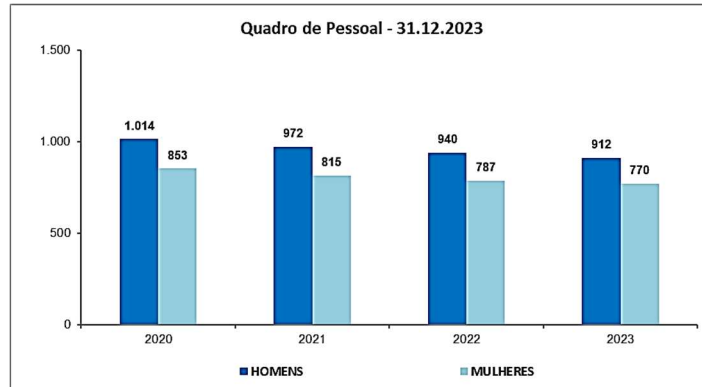
Por fim, importante destacar que priorizando a busca por fontes de energia mais limpas, a Companhia reafirma seu compromisso com a sustentabilidade ao optar pelo uso exclusivo de etanol nos veículos da frota flex. Nos veículos movidos a diesel, sem outra opção de combustível, a Companhia utiliza diesel S10, com menor teor de enxofre, diminuindo danos ao meio ambiente.

## RESPONSABILIDADE SOCIAL

### PESSOAS E RELAÇÕES TRABALHISTAS

#### PERFIL DOS EMPREGADOS

O quadro de pessoal total em 31.12.2023 era de 1.682 empregados, com equilíbrio na ocupação dos cargos gerenciais. Do total de 770 mulheres, 17% ocupam posições gerenciais e do total de 912 homens, 17% ocupam posições gerenciais.

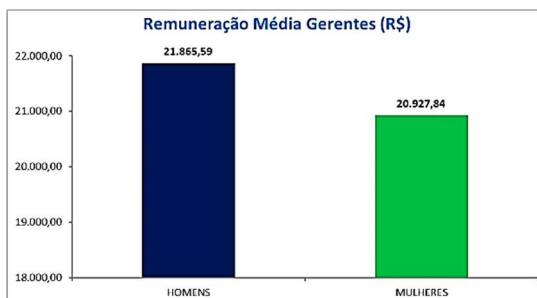
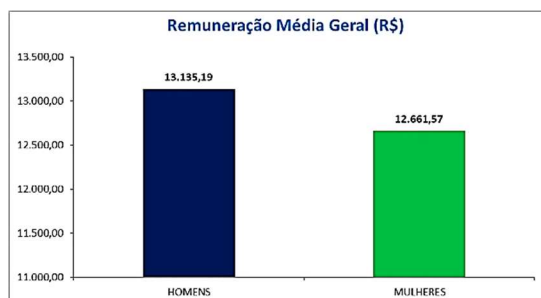


O quadro é especializado, contando com mais de 81,5% de profissionais com cursos de graduação, dos quais 41% são pós-graduados (especialização, mestrado, doutorado, pós-doutorado e livre docência).

Formação	2.023
Sem Informação	2,42%
Ensino Fundamental Incompleto	0,41%
Ensino Fundamental Completo	0,71%
Ensino Médio Incompleto	0,06%
Ensino Médio Completo	6,55%
Técnico Nível Médio	8,32%
Graduação	40,12%
Especialização	24,96%
Mestrado	12,33%
Doutorado	3,89%
Pós-Doutorado	0,18%
Livre Docente	0,06%
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>

46% Mulheres		54% Homens
17%	Gerentes	17%
63%	Universitários	65%
35%	Técnicos de Nível Médio	32%
2%	Operacionais	3%
73%	Aprendizes	27%
59%	Estagiários	41%
56	Idade Média	57

Mulheres	%	Raça	Homens	%
55	7,14%	Amarela	51	5,59%
657	85,32%	Branca	756	82,89%
0	0,00%	Indígena	1	0,11%
38	4,94%	Parda	67	7,35%
19	2,47%	Preta	30	3,29%
1	0,13%	Não Informado	7	0,77%



## CONCURSO PÚBLICO

Importante avanço deste ano foi o Concurso Público da CETESB, que integra o eixo de fortalecimento institucional do Plano Estadual de Meio Ambiente da Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística, divulgado em junho de 2023, bem como os Planos de Negócios de 2022 e 2023 da CETESB.

O concurso visa ao preenchimento imediato de 224 posições vagas do Quadro de Pessoal da CETESB, sendo 54 vagas para cargos de nível médio (técnico administrativo e técnico ambiental) e 170 vagas para cargos de nível superior (advogado, analista ambiental, analista administrativo e analista de tecnologia de informação).

O processo para realização do referido concurso requereu a adequação do Quadro de Pessoal da CETESB, para abarcar maior diversidade de formações e atender às demandas atuais da companhia, aprovada pelo Governador em 13 de setembro de 2023. Após revisão do Quadro, em setembro/2023, o pleito para aprovação do concurso foi solicitado no Sistema de Fluxo de Autorização de Concurso Público e Processo Seletivo Simplificado (Sisaut) da Secretaria da Fazenda e Planejamento, cuja aprovação final permitiu a publicação do edital no dia 22 de dezembro de 2023.

A demanda pela realização de Concurso Público decorre, principalmente, do fato de que a Companhia não realiza novas admissões para o Quadro permanente desde julho de 2015, quando foi encerrada a vigência do último concurso. Desde então, foram registrados mais de 300 desligamentos de empregados do Quadro permanente, representando uma redução de 15% do efetivo da Companhia para o período.

As vagas estão distribuídas por polos, na Baixada Santista, na Região Metropolitana de São Paulo (RMSP), na região de Bauru, na região de Campinas, na região de Ribeirão Preto, na região de São José do Rio Preto, na região de Sorocaba, na região do Vale do Paraíba e no Litoral Norte.

Para a realização do concurso, em 2023, a CETESB contratou a Fundação Carlos Chagas. As inscrições e realização de provas ocorrerão em 2024 e informações podem ser acessadas no link: <https://www.concursosfcc.com.br/concursos/cetes123/index.html>

## RELAÇÕES SINDICAIS – NEGOCIAÇÃO COLETIVA

Em 2023, a CETESB celebrou o Acordo Coletivo de Trabalho com os Sindicatos representantes das categorias profissionais, resultando no reajuste dos salários e benefícios de 4,52%.

## DIVERSIDADE E INCLUSÃO

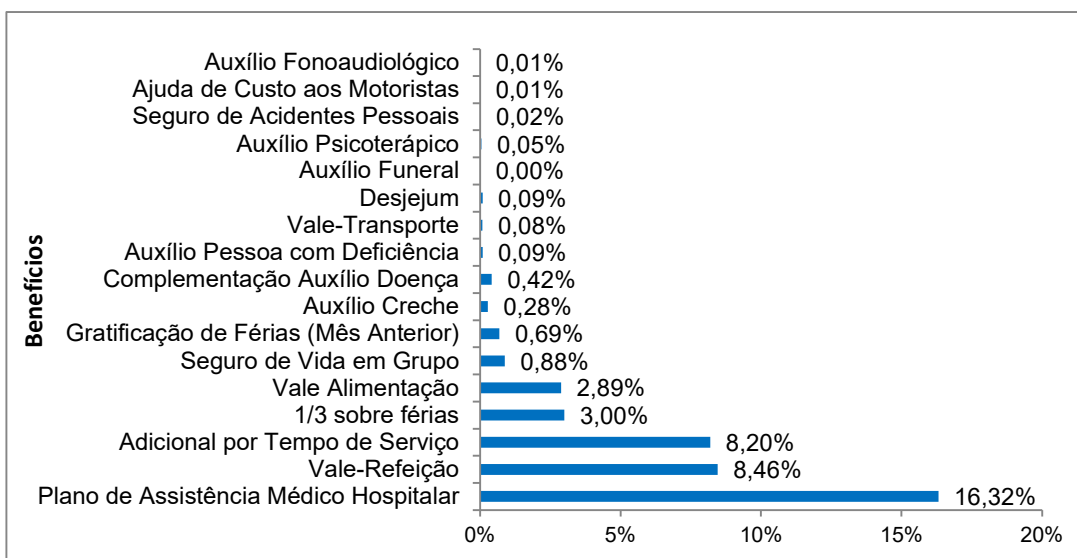
A contratação de empregados para o quadro permanente da Companhia ocorre exclusivamente por concurso público. Atualmente, os concursos favorecem o acesso a pessoas com deficiência por meio da reserva de vagas, e a pessoas pretas, pardas e indígenas por meio do sistema de pontuação diferenciada. Além disso, o concurso público possibilita o ingresso na administração pública sem qualquer tipo de discriminação, o que propicia à CETESB um equilíbrio entre os gêneros feminino (46%) e masculino (54%), em 2023.

A CETESB pratica uma política salarial única, também sem nenhuma distinção, sendo uma das grandes ações de inclusão e combate à discriminação de gênero, que coloca o serviço público na vanguarda das demandas da sociedade. Essa igualdade de condições também se aplica aos cargos gerenciais.

Em observância à Lei n.º 8.213/1991, e ao Decreto n.º 3.298/1999, a Companhia possui, em seu quadro de empregados, 170 pessoas com deficiência ou reabilitadas, 59% homens e 41% mulheres.

## BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

% dos custos dos benefícios sobre a folha de pagamentos nominal:



## **PROGRAMAS INSTITUCIONAIS**

### *PROGRAMA DE ESTÁGIO*

Oferece a oportunidade de aprendizagem a estudantes de graduação e pós-graduação, nas unidades da Sede, Agências Ambientais e Laboratórios. Permite aos estagiários o contato com a vida profissional e com profissionais com conhecimentos tecnológicos diferenciados. Em contrapartida, o estudante traz a atualização acadêmica para a Companhia, assim como sua energia e potencial de contribuição. Foram ofertadas vagas para estudantes de graduação e pós-graduação.

### *PROGRAMA APRENDIZ*

Oferece aos menores aprendizes a oportunidade de ampliar seus conhecimentos, vivenciar diferentes situações e desenvolver habilidades de relacionamento interpessoal para aumentar as possibilidades de empregabilidade e de descobrir sua vocação. Neste ano, foram alocados 15 aprendizes nas diversas unidades da Sede e 7 aprendizes nas Agências Ambientais.

### *PROGRAMA DE MOVIMENTAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS*

Possibilita ao corpo funcional manifestar, a qualquer tempo, interesse em se transferir entre unidades da Companhia. A movimentação decorre dos interesses dos empregados e a necessidade da Companhia.

Na análise dos interesses de transferência são consideradas a existência de vagas, as demandas de trabalho das Unidades Organizacionais e a compatibilidade do cargo do empregado com as atividades previstas na unidade de trabalho pretendida.

### *AVALIAÇÃO DAS COMPETÊNCIAS*

Anualmente, todos os empregados do Quadro Permanente são avaliados pelos superiores imediatos e mediatos, visando aprimorar o desenvolvimento de suas competências técnicas e comportamentais. Tem como objetivo analisar o desempenho e estabelecer os objetivos para o período subsequente.

## **CUIDADO E CULTURA ORGANIZACIONAL**

### **SEGURANÇA OCUPACIONAL**

Em 2023, oito empregados sofreram acidentes de trabalho, sendo seis acidentes típicos e dois acidentes de trajeto.

### **PESQUISA DE CLIMA ORGANIZACIONAL**

No início de 2023, de forma inédita, foi realizada uma pesquisa de clima organizacional, visando avaliar satisfação, engajamento e motivação dos colaboradores da Companhia, além de identificar os pontos fortes e as oportunidades de melhoria na gestão do capital humano. A partir dos resultados, é possível tomar decisões mais assertivas e implementar ações que visem melhorar o clima organizacional tornando o ambiente de trabalho mais saudável e produtivo.



A pesquisa foi respondida por 52% do corpo funcional da CETESB. Dentre os temas mais abordados na proposição de solução estão concurso público, tecnologia da informação, plano de carreira, sistema de frequência e comunicação interna e/ou externa. Essas propostas, inclusive, balizaram o Plano de Ação Emergencial e os Projetos Institucionais.

## **PROGRAMAS E CAMPANHAS INSTITUCIONAIS**

### *PROGRAMA DE PREVENÇÃO À COVID-19*

Está disponível para consulta dos empregados o “Guia de Prevenção à COVID-19”, com regras, e orientações, que ainda devem ser seguidas por todos os colaboradores que apresentem sintomas gripais, e que visam à proteção à saúde de todos os colaboradores da Companhia. O guia pode ser encontrado em <https://cetesb.sp.gov.br/wp-content/uploads/2020/11/Guia-de-prevencao-a-COVID-19.pdf>.

### *CUIDAR DE QUEM CUIDA DO MEIO AMBIENTE*

Alinhado com as estratégias da CETESB e Projetos Institucionais, com o objetivo de promover o cuidado com colaboradores da Companhia, foram realizadas ações de sensibilização e capacitação sobre assédio na empresa, assim como, programas que visam estimular as pessoas a mudarem seu estilo de vida, adotarem novos hábitos mais saudáveis e valorizarem as relações interpessoais.

Na Semana Interna de Prevenção de Acidentes do Trabalho e Semana da Saúde e Bem-estar, foram realizadas ações com foco em segurança e qualidade de vida, com a mesa-redonda sobre o tema do envelhecimento, campanhas do Outubro Rosa e do Novembro Azul, direcionadas à prevenção do câncer de mama e de próstata, entre outros, com o objetivo de sensibilizar os empregados a buscarem um estilo de vida saudável, aprimorarem as relações de trabalho e promoverem a autoestima e bem-estar de todos.

### *PROGRAMA DE PREVENÇÃO E TRATAMENTO DE DEPENDÊNCIA QUÍMICA*

Parte do Plano de Assistência Médico Hospital objetiva sensibilizar empregados e familiares sobre a dependência química nas suas variadas formas de manifestação, por ser considerada pela OMS como doença primária, crônica, progressiva, incurável e fatal. Tem como pressuposto básico a prevenção e a recuperação biopsicossocial do empregado, buscando otimizar o seu desempenho profissional e qualidade de vida, assim como para seus dependentes quando são acometidos pela dependência química.

### *COMISSÃO INTERNA DE PREVENÇÃO DE ACIDENTES (CIPA)*

Prevista pela Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) e regulamentada pela Norma Regulamentadora – NR-5, do Ministério do Trabalho e Emprego, a CIPA contribui na identificação dos fatores de risco na Companhia, desencadeando as ações corretivas e de prevenção de acidentes do trabalho.

## CAPACITAÇÕES

### CAPACITAÇÃO DE EMPREGADOS

O capital humano é o maior patrimônio da Companhia e, nesse contexto, e com vistas ao desenvolvimento individual, a Escola Superior da CETESB propicia a transferência dos conhecimentos consolidados no âmbito das suas competências, objetivando fortalecer a atuação profissional na área de meio ambiente.

Em 2023, foram contabilizadas 3.179 participações de empregados nos cursos coordenados pela Escola, aumento expressivo em relação a 2022, considerando o incremento da modalidade do ensino à distância. Somam-se a essas participações as ações das áreas de Gestão de Recursos Humanos, num crescer de sinergias entre as áreas da Companhia.

Em relação à capacitação e ao aprimoramento dos colaboradores da Companhia em gestão de recursos humanos, visando sua valorização e promoção de um ambiente saudável, ao longo de 2023, foram realizadas 6 capacitações entre cursos e palestras/workshops com 1.542 participantes no modelo presencial e online e 912 visualizações no Youtube.

São destaques dessas atividades:

- Apoio ao treinamento de encarregados vinculados às Agências Ambientais, com 17 temas abordados nas áreas de tecnologia da informação, recursos humanos, suprimentos e finanças, com 70 participantes
- Evento de conscientização e combate ao assédio no ambiente de trabalho, com 277 participantes (online e presencial) e 512 visualizações no Youtube
- Workshop “construindo um ambiente de trabalho saudável” com os empregados em cargos gerenciais, com 301 participantes presenciais
- Workshop “Saúde Mental em Cena” com 94 participantes e 400 visualizações no Youtube
- A “Semana SIPAT” promoveu atividades voltadas à melhoria da qualidade de vida dos funcionários, contou com a presença de 722 participantes durante os 5 dias
- Palestra relações colaborativas, criativas e recompensadoras, realizada com o corpo gerencial no tema de lideranças, com 78 participantes.

### CAPACITAÇÕES E CURSOS PARA PÚBLICO EXTERNO

Em 2023, a Escola Superior de CETESB foi reconhecida, pelo Conselho Estadual de Educação (CEE) para a continuidade na oferta de cursos de pós-graduação (Portaria CEE -GP 74, de 9 de fevereiro de 2023). Assim, foram possíveis a continuidade dos trabalhos com a 6ª turma de pós-graduação do curso “Conformidade Ambiental com Requisitos Técnicos e Legais” e o lançamento do edital para abertura de nova turma, com previsão de início em março de 2024. A pós-graduação tem duração de dois anos contendo disciplinas que abrangem desde o conceito de conformidade e sua aplicação prática, passando pelo ordenamento jurídico, disciplinas técnicas e diversos aspectos do licenciamento

ambiental. Além do curso de pós-graduação, foram realizados 148 cursos e eventos de difusão do conhecimento para 5,1 mil participantes, internos e externos, considerando o potencial do ensino à distância em ampliar a capilaridade e o público interessado. O aumento em relação ao ano anterior foi de 19% nos cursos e eventos e de 46% no número de participantes, conforme demonstrado no gráfico a seguir.

<b>Capacitação de empregados e do público externo</b>			
<b>Dados</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Nº de cursos e eventos	86	124	148
Nº de participações de empregados	978	371	3,2 mil
Nº total de participações (público interno e externo)	4,6 mil	3,5 mil	5,1 mil

Com o objetivo de promover o conhecimento acerca da identificação do risco climático, ações e propostas de adaptação visando à proteção dos recursos hídricos diante dos impactos das mudanças climáticas, foi realizada a “Capacitação em adaptação às mudanças climáticas sobre os recursos hídricos no Alto Tietê” que concluiu em 2023 duas, das suas três etapas de desenvolvimento para representantes da sociedade civil, técnicos estaduais e municipais, além da Defesa Civil. A primeira etapa realizada focou na apresentação de conceitos gerais frente às mudanças climáticas e a segunda etapa se caracterizou pela divisão por subcomitês para que os participantes aprofundassem nas particularidades de cada região. A expectativa é que em 2024 seja concluída a última etapa, focada na assessoria técnica para desenvolvimento dos projetos de adaptação.

# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS INFORMAÇÕES DE SUSTENTABILIDADE



+55 11 4007 1219

contato@russellbedford.com.br

## CETESB – COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Relatório do auditor independente sobre as Informações de Sustentabilidade

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.



@russellbedfordbrasil

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS INFORMAÇÕES DE SUSTENTABILIDADE

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

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Companhia Ambiental do Estado de São Paulo (“CETESB”; “Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, 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 e emitimos nosso relatório. Adicionalmente, examinamos as informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, que apresentam informações complementares às demonstrações financeiras examinadas, não sendo requeridas pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e estão apresentadas para possibilitar uma análise adicional.

Em nossa opinião, as informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, como informação complementar às demonstrações financeiras acima referidas tomadas em conjunto.

### 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 informações de sustentabilidade”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas informações de sustentabilidade**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação do Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as informações por ela julgadas relevantes para fins de informações complementares e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das informações livres de distorção relevante, independentemente de ser causada por fraude ou erro.

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

### **Responsabilidades do auditor na auditoria das informações de sustentabilidade**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, estão livres de distorção relevante, independentemente de ser 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 detecta 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.

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 informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, independentemente de ser 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 evidências e controles utilizados e a razoabilidade das estimativas dos dados de sustentabilidade e respectivas divulgações feitas pela administração.
- concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, das bases de sustentabilidade, 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 outras situações que nos levem a uma modificação em nossa opinião.
- Avaliamos a adequação das políticas e procedimentos e a razoabilidade das estimativas em sustentabilidade e respectivas divulgações feitas pela administração.

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.

Barueri, 6 de março de 2024.

RUSSELL BEDFORD GM  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

ROGER MACIEL DE  
OLIVEIRA:90238435091

Assinado de forma digital por  
ROGER MACIEL DE  
OLIVEIRA:90238435091  
Dados: 2024.03.18 13:34:20 -03'00'

Roger Maciel de Oliveira  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

## DESEMPENHO FINANCEIRO

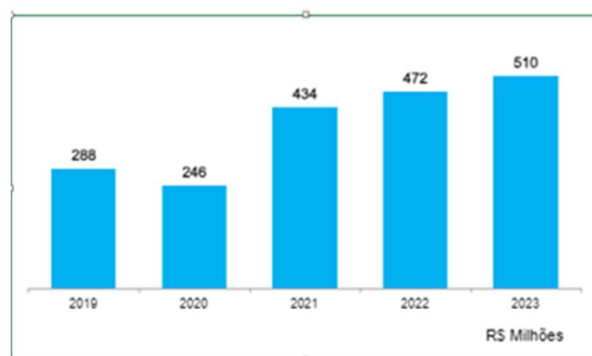
A fim de cumprir com a contínua melhoria da qualidade e eficácia dos serviços prestados, a companhia busca neste momento, prioritariamente, ampliar sua capacidade de investimentos, e torná-la sistêmica em seu orçamento. Como parte significativa do orçamento é destinada a despesas de custeio, há necessidade de explorar alternativas para viabilizar investimentos mais substanciais.

Dentro desse contexto, a CETESB está implementando estratégia para ampliar suas fontes de recursos e melhorar a eficiência na sua gestão de gastos. Isso inclui a busca ativa por parcerias estratégicas com o setor privado, organizações não governamentais e órgãos governamentais, visando à captação de recursos adicionais para financiar suas operações e projetos prioritários. Para garantir que a organização permaneça ágil e adaptável às demandas em constante evolução, também foram empenhados esforços na melhoria do planejamento da alocação dos recursos, para que sejam destinados de forma cuidadosa para áreas prioritárias, como tecnologia, revisão de processos, capacitação de pessoal e infraestrutura, criando-se critérios para avaliação e priorização de cada investimento, considerando análises de custo-benefício, retorno tangível e alcance dos benefícios esperados.

Além disso, a Companhia está focada na identificação e na implementação de iniciativas de eficiência operacional, visando à redução de custos sem comprometer a qualidade de seus serviços. Isso pode envolver desde a adoção de tecnologias mais eficientes até a revisão de processos internos para eliminar desperdícios e otimizar o uso de recursos.

Em 2023, foram adotadas melhorias no sistema orçamentário que permitiram maior nível de detalhamento dos gastos por centro de custo, para que, a partir de 2024, os custos específicos de cada uma das atividades da companhia possam ser avaliados e otimizados de forma mais precisa. As melhorias e revisões dos processos permitiram identificar, por exemplo, a oportunidade de reconhecimento da imunidade tributária do IPTU pela Prefeitura Municipal de São Paulo, promovendo a conversão do valor de R\$ 1,3 milhão para investimentos na CETESB.

No exercício de 2023, a CETESB atingiu a marca histórica de R\$ 510 milhões na arrecadação de receitas próprias. Do total desses recursos, 71% foram obtidos por meio das atividades de licenciamento, 12% superior a 2022, até então o exercício com a maior arrecadação nessa atividade. A arrecadação de sanções ambientais representou 17% do total dos recursos próprios, seguida pela Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - IBAMA, 6%, e os recursos provenientes de análises laboratoriais, cursos de treinamentos e capacitações, prestação de serviços como agente técnico e serviços para concessão de Licença para Uso da Configuração de Veículo ou Motor (LCVM), com 6%.





## Receita Operacional Líquida

A Receita Operacional Líquida da CETESB cresceu 26% em relação à registrada em 2022, com destaque para as receitas de licenciamento ambiental, com aumentos de 12,5%, segundo os dados constantes do Demonstrativo de Resultados (DRE - síntese abaixo). Considerando o aumento da arrecadação de recursos próprios em 2023, o acionista controlador, Governo do Estado de São Paulo, suspendeu 25% dos recursos consignados pela Lei Orçamentária Anual (Lei Estadual n.º 17.6144, de 26.12.2022) à CETESB. Assim, do montante previsto de R\$ 166 milhões, foram repassados apenas R\$123,8 milhões. O grau de dependência do Tesouro que, no passado, era próximo de 90%, em 2023 foi de 19,93%.

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Subvenção Econômica</b>	<b>123.894</b>	<b>46.816</b>
<b>Exercício de Poder de Polícia</b>		
Licenciamento	362.413	322.201
Multas Ambientais	60.776	59.517
Taxa de Fiscalização Ambiental	33.604	30.838
<b>Subtotal</b>	<b>456.793</b>	<b>412.556</b>
<b>Venda de Serviços/Produtos</b>		
Certificação Veículos/Motocicletas	8.604	10.887
Fecop	1.146	2.546
Fehidro	1.147	1.572
Emissão de Certidões	980	915
Conv. ANA	548	0
Cursos	1.701	1.774
Análises Laboratoriais	798	537
Demais Receitas	115	34
<b>Subtotal</b>	<b>15.039</b>	<b>18.265</b>
<b>Deduções</b>		
ISS/ICMS	(565)	(670)
PASEP/COFINS	-17.018	(15.399)
Devoluções Licenciamento	(5.210)	(6.394)
Cancelamentos de Vendas/Serviços	(2)	(31)
Cancelamentos de Multas Ambientais	(398)	(261)
<b>Subtotal</b>	<b>(23.193)</b>	<b>(22.755)</b>
<b>Total</b>	<b>572.533</b>	<b>454.882</b>

## Resultado Líquido

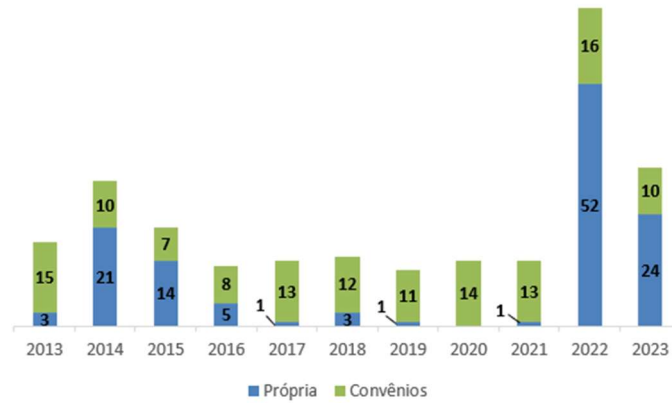
No exercício de 2023, a CETESB apresentou um prejuízo líquido de aproximadamente R\$ 23 milhões.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS E VENDAS</b>	595.726	477.637
Deduções	(23.193)	(22.755)
<b>TOTAL RECEITAS LÍQUIDAS</b>	<b>572.533</b>	<b>454.882</b>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS E PRODUTOS VENDIDOS</b>	(435.346)	(390.380)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>137.187</b>	<b>64.502</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>	(164.469)	(192.297)
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS</b>	<b>(27.282)</b>	<b>(127.795)</b>
<b>ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	4.414	12.018
<b>LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>(22.868)</b>	<b>(115.777)</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	(70)	(555)
<b>LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO</b>	<b>(22.938)</b>	<b>(116.332)</b>

Entretanto, é relevante ressaltar que, apesar do resultado adverso, ocorreram melhorias significativas em relação ao ano de 2022, tendo uma redução de 80% em relação ao prejuízo líquido do ano anterior. Essas melhorias incluem a redução no montante contingenciado pelo Tesouro, bem como o aumento das receitas próprias. Por outro lado, houve a suspensão parcial dos recursos da Lei Orçamentária Anual citada anteriormente.

## Investimentos

Em 2023, foram investidos R\$ 34 milhões em tecnologias para análises de água, ar, solo, aumento de eficiência na fiscalização e em tecnologia da informação. O desempenho fez a Companhia atingir a 2ª maior marca em seus 55 anos.



A CETESB publica, anualmente, seu Balanço Patrimonial, bem como sua Demonstração de Resultados com respectivas Notas Explicativas e, trimestralmente, as informações financeiras intermediárias.

## BALANÇOS PATRIMONIAIS

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO SÃO PAULO  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS** - Exercício findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
 Valores em milhares de reais



Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística **SÃO PAULO**  
 GOVERNO DO ESTADO

ATIVO	31.12.2023	31.12.2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.12.2023	31.12.2022
<b>CIRCULANTE</b>	<b>137.509</b>	<b>140.247</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>183.452</b>	<b>168.738</b>
Equivalentes de Caixa - Recursos Próprios (nota 04)	62.520	71.628	Fornecedores (nota 11)	11.796	8.446
Equivalentes de Caixa - Recursos Vinculados (nota 04)	7.821	8.466	Salários e Remunerações a Pagar (nota 12)	71.953	68.980
Cientes e Outras Contas a Receber	671	695	Impostos e Contribuições a Recolher (nota 13)	23.593	22.083
Adiantamentos a Empregados (nota 05)	4.963	3.186	Adiantamentos de Convênios (nota 14)	3.484	4.715
Adiantamentos a Fornecedores	2.569	-	Adiantamentos de Clientes	226	217
Impostos a Recuperar (nota 06)	199	821	Outras Contas a Pagar	177	183
Parcelamentos a Receber (nota 07)	8.101	12.093	Provisão para Contingências (nota 15)	72.153	63.559
Depósitos Judiciais (nota 15)	45.348	41.961	Provisão para Contribuição Social	70	555
Valores a Receber - Dívida Ativa (nota 08)	887	403			
Estoques	862	781	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>113.042</b>	<b>104.165</b>
Despesas Exercício Seguinte	3.568	213	Impostos Reservas de Reavaliação	441	469
			Adiantamentos de Convênios (nota 14)	4.337	3.750
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>216.341</b>	<b>212.122</b>	Provisão para Contingências (nota 15)	26.825	27.806
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.700	56.211	Provisão para Contrib. Prev. (nota 16)	81.439	72.140
Depósitos Judiciais (nota 15)	9.775	10.161			
Adiantamentos a Empregados (nota 05)	3.470	2.679	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>57.356</b>	<b>79.466</b>
Parcelamentos a Receber (nota 07)	11.427	16.908	Capital Social (nota 17a)	170.377	169.577
Antecipação de Dividendos (nota 17a)	7.133	7.133	Ações em Tesouraria (-)	(1)	(1)
Valores a Receber - Dívida Ativa (nota 08)	25.920	17.886	Reservas de Reavaliação (nota 17b)	18.998	19.282
Impostos a Recuperar (nota 06)	1.975	1.444	Prejuízos Acumulados (nota 17c)	(132.018)	(109.392)
IMOBILIZADO (nota 09)	154.708	153.151			
INVESTIMENTO	8	8			
INTANGÍVEL (nota 10)	1.925	2.752			
<b>TOTAL</b>	<b>353.850</b>	<b>352.369</b>	<b>TOTAL</b>	<b>353.850</b>	<b>352.369</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO SÃO PAULO

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - Exercício findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais



Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística

Secretaria de

SÃO PAULO GOVERNO DO ESTADO

	nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>RECEITA DE SERVIÇOS E VENDAS</b>			
Subvenção de Custeio		123.894	46.816
Exercício do Poder de Polícia Delegado		456.793	412.556
Venda de Serviços e Produtos		15.039	18.265
Deduções		(23.193)	(22.755)
<b>TOTAL RECEITAS LÍQUIDAS</b>	<b>18</b>	<b>572.533</b>	<b>454.882</b>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS E PRODUTOS VENDIDOS E SUBVENCIONADOS</b>	<b>19</b>	<b>(435.346)</b>	<b>(390.380)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>137.187</b>	<b>64.502</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas	19	(177.257)	(170.564)
Despesas/Reversão de Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa - Dívida Ativa		18.955	10.350
Outras Despesas e Receitas Operacionais	20	(6.167)	(32.083)
		<b>(164.469)</b>	<b>(192.297)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS</b>		<b>(27.282)</b>	<b>(127.795)</b>
<b>ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>	<b>21</b>	<b>4.414</b>	<b>12.018</b>
<b>LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(22.868)</b>	<b>(115.777)</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(70)</b>	<b>(555)</b>
<b>LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO</b>		<b>(22.938)</b>	<b>(116.332)</b>
<b>PREJUÍZO POR LOTE DE MIL AÇÕES DE CAPITAL</b>		(R\$ 4,03)	(R\$ 20,58)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO SÃO PAULO

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Exercício findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais.



	31.12.2023	31.12.2022
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Prejuízo do Período</b>	<b>(22.938)</b>	<b>(116.332)</b>
<b>Despesas (Receitas) que não afetam o Caixa:</b>		
Provisão Contingências Trabalhistas/Cíveis	15.617	43.147
Provisão para Contribuições Previdenciárias	9.298	0
Provisão para Contribuições Fiscais	1.286	1.166
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Dívida Ativa	(37.851)	25.822
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Outras	2.797	3.098
Provisão PPR-Progr Partic Resultados	740	21.134
Provisão Plano de Carreira	661	0
Provisão Férias/13º Salário/Licença Prêmio	1.381	6.141
Provisão Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	(485)	(10.404)
Depreciação do Imobilizado	15.218	10.170
Amortização do Intangível	827	1.343
Realização Reserva de Reavaliação	28	51
Realização Reserva de Lucros a Realizar	0	(616)
Compensação de Encargos Previdenciários	0	42.295
Antecipação de Dividendos	0	(7.133)
Reversão do Diferimento da Tributação	0	852
Baixas no Ativo Imobilizado	(375)	17.526
Baixas no Intangível	0	0
<b>Subtotal</b>	<b>(13.796)</b>	<b>38.062</b>
<b>Varições no Ativo Circulante e Não Circulante</b>		
Clientes e Outras Contas a Receber	10	(185)
Adiantamentos a Empregados	(2.948)	(458)
Adiantamentos a Fornecedores	(2.569)	0
Impostos a Recuperar	(251)	9.661
Parcelamentos a Receber	7.414	9.593
Valores a Receber - Dívida Ativa	29.333	(22.852)
Estóques	(81)	(154)
Despesas Exercício Seguinte	(3.354)	165
Distribuição de Dividendos	0	(63.877)
Depósitos Restituíveis	(3.001)	(42.624)
<b>Subtotal</b>	<b>24.553</b>	<b>(110.711)</b>
<b>Varições no Passivo Circulante e Não Circulante</b>		
Fornecedores	3.351	(3.426)
Salários e Remunerações a Pagar	190	34
Impostos e Contribuições a Recolher	1.510	3.947
Adiantamentos de Convênios	(646)	822
Adiantamentos de Clientes	9	(108)
Outras Contas a Pagar	(6)	(1.721)
Impostos Reservas de Reavaliação	(28)	(856)
Baixas Contingências Trabalhistas/Cíveis	(9.290)	(2.109)
<b>Subtotal</b>	<b>(4.910)</b>	<b>(3.417)</b>
<b>Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>5.847</b>	<b>(76.066)</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aquisição de Intangível	-	(53)
Aquisição de Ativo Imobilizado em Curso	(16.400)	(68.530)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(16.400)</b>	<b>(68.583)</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Recursos destinados a Aumento de Capital	800	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>800</b>	<b>-</b>
<b>Capital Circulante Líquido</b>	<b>(9.753)</b>	<b>(144.649)</b>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	80.094	224.743
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	70.341	80.094
<b>Varição líquida nos Caixas e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(9.753)</b>	<b>(144.649)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO SÃO PAULO

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercício findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais



Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística



	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reservas de Capital	Reserva de Lucros		Reservas de Reavaliação	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
				Reservas Legais	Reservas Lucros a Realizar			
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>169.577</b>	<b>(1)</b>	<b>3.474</b>	<b>2.986</b>	<b>42.870</b>	<b>18.691</b>	<b>-</b>	<b>237.597</b>
Realização das Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	(260)	-	(260)
Diferimento da tributação sobre Reservas	-	-	-	-	-	-	312	312
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	(116.332)	(116.332)
Reserva de Capital	-	-	(3.474)	-	-	-	3.474	-
Reserva Legal	-	-	-	(2.986)	-	-	2.986	-
Reversão do diferimento da tributação - Imposto de Renda	-	-	-	-	-	851	-	851
Contribuição Social Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	(689)	(689)
Reversão parcial da Contribuição Social Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	73	73
Apropriação do Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	784	784
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-	(42.870)	-	-	(42.870)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>169.577</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.282</b>	<b>(109.392)</b>	<b>79.466</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>169.577</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.282</b>	<b>(109.392)</b>	<b>79.466</b>
Adiantamento para aumento de capital	800	-	-	-	-	-	-	800
Realização das Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	(284)	-	(284)
Diferimento da tributação sobre Reservas	-	-	-	-	-	-	312	312
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	(22.938)	(22.938)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>170.377</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.998</b>	<b>(132.018)</b>	<b>57.356</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO SÃO PAULO

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE** - Exercício findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em milhares de reais



Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística  **SÃO PAULO**  
GOVERNO DO ESTADO

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	(22.938)	(116.332)
Realização das reservas de reavaliação	(284)	(260)
Diferimento da tributação sobre as reservas de reavaliação	312	312
<b>TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>(22.910)</b>	<b>(116.280)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023



Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística

Secretaria de



SÃO PAULO  
GOVERNO DO ESTADO

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO** **FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Valores expressos em milhares de reais)

#### **1. CONSIDERAÇÕES GERAIS**

##### **1.1 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 99,9999% 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 Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística do Estado de São Paulo (SEMIL) 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 – SEAQUA. 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.

##### **1.2 Principais eventos ocorridos durante o exercício**

###### **a) Diminuição da subvenção econômica**

A CETESB recebeu a título de subvenção econômica da Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo R\$ 123.894 dos R\$ 152.577 previstos na Lei Orçamentária Anual (Lei Estadual nº 17.614, de 26/12/2022). Esses recursos vieram consignados para pagamento de despesas em "Pessoal e Encargos Sociais" e "Custeio".

###### **b) Continuidade Operacional**

A redução das receitas de subvenção econômica em 18,7% (R\$ 28.683) pode ser considerada significativa, especialmente em relação ao resultado líquido do exercício (Prejuízo de R\$ 22.938). No entanto, isso demonstra a efetividade do monitoramento dos fluxos de caixa (Sistema Integrado de Execução da Despesa, Empenho e Controle - SIEDESC) da CETESB pela Secretaria da Fazenda e Planejamento, que liberou a subvenção paulatinamente a fim de garantir a sustentabilidade das suas atividades sem prejuízo da continuidade operacional. Apesar disso, os níveis de caixa da CETESB



## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

permanecem dentro dos parâmetros considerados normais para uma empresa estatal dependente, com níveis mínimo e máximo de caixa dentro dos padrões do controlador.

### c) Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas e têm sua divulgação autorizada pela Diretoria Colegiada e pelo Conselho de Administração, em 08/03/2024 e 15/03/2024, respectivamente

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### - Declaração de conformidade e base de preparação:

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com as disposições da legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas divulgadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todas as informações relevantes próprias a estas demonstrações financeiras foram evidenciadas e correspondem às atividades da Administração na gestão da Companhia.

### - Moeda funcional e de apresentação:

A moeda funcional e de apresentação utilizada nas demonstrações financeiras da Companhia é o Real (R\$) e estão expressas em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

### - Uso de estimativas e premissas contábeis:

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis, as quais têm como base fatores objetivos e subjetivos e o julgamento da Administração para a determinação do valor adequado a ser registrado e divulgado pela Companhia.

Devido ao fato de tratar-se de valores estimados, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas pode resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, assim, a Companhia revisa suas premissas e conseqüentemente as estimativas constituídas, cujos efeitos são reconhecidos no período da revisão.

Nestas condições, as estimativas significativas constituídas para as demonstrações financeiras no exercício de 2023 foram:

#### a) Provisão para perda de valor recuperável dos ativos (Imobilizado e Intangível)

Em consonância com o normativo contábil NBC TG 01 (R4), a Companhia estabelece procedimentos que assegurem que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus





### DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

valores de recuperação. Para tanto, contratou empresa técnica especializada para prestação de serviços de avaliação patrimonial, para fins de atualização da conciliação físico/contábil dos bens tangíveis e intangíveis da CETESB. A referida empresa avaliará os ativos em consonância as Resoluções nº 4.534 e 4.535 de 24/11/2016 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e suas atualizações e as instruções da referida norma contábil, bem como, os pressupostos do CPC 01 (teste de recuperabilidade), CPC 04 (Vida remanescente dos ativos intangíveis), CPC 10 (Valor de reposição / Valor justo/ Mercado/Residual) e CPC 27 (Vida remanescente dos ativos imobilizados).

#### **b) 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.

#### **c) Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários**

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos, sendo constituídas provisões frente aos riscos trabalhistas, cíveis e tributários, quando os 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.



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**- Normas e interpretações novas e revisadas**

Até 31 de dezembro de 2023, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC não publicou novos pronunciamentos, que influenciaram as práticas contábeis aplicadas à Companhia.

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão informadas a seguir, as quais foram aplicadas de modo consistente, comparativamente aos exercícios anteriores.

**a) Disponibilidades**

Correspondem a depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, mantidos pela Companhia com a finalidade de atender a compromissos de custeio de curto prazo e não para investimentos e outros afins (nota explicativa nº 4).

**b) Estoques**

Os estoques da Companhia são destinados à manutenção das atividades da empresa, como, por exemplo, os suportes de reagentes dos laboratórios. Estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção, não superiores aos valores de realização.

**c) Depósitos Judiciais e Recursais**

Depósitos recursais são descaixes compulsórios exigidos para a interposição de recursos processuais, cujo valor, em caso de confirmação da condenação, pode ser descontado do crédito do reclamante ou devolvido à Companhia no final do processo.

Depósitos judiciais são efetuados com o objetivo de garantir a efetividade da decisão judicial, antecipadamente à finalização da respectiva ação, em casos de cumprimento provisório de sentença pela parte vencedora. Também são feitos com o fim de garantir o julgo para apresentação de impugnação ao cumprimento de sentença ou oposição de embargos à execução, sendo acompanhado pela Companhia seu desdobramento até o final da ação. Em todas as hipóteses, o valor é por ela soerguido, na proporção do êxito obtido.

Por sua vez, os registros contábeis são mantidos em valor original mediante o fato dos rendimentos por si produzidos sujeitarem-se à condição suspensiva, num ambiente de incerteza acerca do fluxo de benefícios econômicos futuros, reconhecidos em resultado quando for possível a reversão à Companhia.





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os valores por natureza da ação e respectivos montantes estão demonstrados na nota explicativa nº 15.

**d) Imobilizado**

Até o período de 31/12/2003 o ativo imobilizado era avaliado ao custo de aquisição, acrescido dos valores de reavaliação sobre os imóveis, metodologia realizada anteriormente ao advento da Lei nº 11.638/07. Neste processo, a Companhia adotou o valor residual reavaliado como novo valor de custos dos imóveis (terrenos e benfeitorias). A parcela relativa à realização da reserva de reavaliação referente aos imóveis, exceto terrenos, foi contabilizada na própria conta de Reservas de Reavaliação, na mesma proporção em que os bens são depreciados. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base no prazo estimado de vida útil dos bens. Após este período a Companhia efetua o teste de *impairment* conforme previsto na NBC TG 01 (R4), quando há indícios de perda.

**e) Ativo Intangível**

O ativo intangível representa ativos identificáveis, sem substância física, resultantes de direito contratual, com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros, registrado pelo valor de custo, deduzidos das amortizações acumuladas, considerando o tempo contratual de uso ou a vida econômica definida para o ativo.

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 10).

**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 2023.

**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.



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**h) Contribuição Social**

A Companhia é optante pela tributação com base no Lucro Real, e em 31/12/2023, o resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões determinadas pela legislação fiscal, acarretou na base de cálculo negativa de R\$ 1.665 ficando dispensada do recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. 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) 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.

**j) 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. Disponibilidades**

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 nº 14) e não podem ser aplicados na operação regular da Companhia.



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bancos	2.567	2.916
Aplicações Financeiras - Recursos Próprios	59.953	68.712
Total Recursos Próprios	<u>62.520</u>	<u>71.628</u>
Aplicações Financeiras - Vinculadas a Convênios	7.821	8.466
<b>Total</b>	<b><u>70.341</u></b>	<b><u>80.094</u></b>

#### 5. ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

São os adiantamentos decorrentes de férias a usufruir no mês subsequente, adiantamento de 13º salário; assistência médica; viagens e multas de trânsito de empregados autorizados a conduzir veículos da Companhia em suas atividades. Com relação ao adiantamento de assistência médica, vale ressaltar que o plano de saúde que a CETESB oferece aos seus empregados é administrado pela própria empresa, ou seja, os prestadores de serviços médicos são contratados pela CETESB, que arca com cerca de 85% das despesas. A parte dos empregados é contabilizada na rubrica de adiantamento de assistência médica e é reembolsada pelo empregado mediante parcelas mensais descontadas no salário. Para os adiantamentos que ultrapassam o exercício corrente é constituída provisão para perdas de liquidação duvidosa baseado em dados estatísticos do IBGE, levando em consideração a expectativa de vida da população brasileira. Em 31/12/2023 a expectativa era de 75,5 anos.

	<u>CIRCULANTE</u>		<u>NÃO CIRCULANTE</u>	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Adiantamento de Assistência Médica	1.938	1.787	14.270	12.156
Adiantamento de Férias	2.850	1.240	-	-
Diversos	175	159	-	-
Atualização Legal Assistência Médica	-	-	(8.702)	(7.759)
PCLD - Assistência Médica	-	-	(2.098)	(1.718)
<b>Total</b>	<b><u>4.963</u></b>	<b><u>3.186</u></b>	<b><u>3.470</u></b>	<b><u>2.679</u></b>





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**6. IMPOSTOS A RECUPERAR**

**a) Curto Prazo**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Imposto de Renda	5	107
Pasep	4	6
Cofins	20	29
CSLL	100	124
Antecipação de Contribuição Social	70	555
<b>Total</b>	<b>199</b>	<b>821</b>

**b) Longo Prazo**

A Companhia não é contribuinte do Imposto de Renda, conforme decisão proferida em seu favor junto ao Supremo Tribunal Federal (STF). Dessa forma, para todos os impostos retidos durante o exercício são feitos pedidos de ressarcimento junto à Receita Federal do Brasil, via PERDCOMP, após entrega da ECF – Escrituração Contábil Fiscal. A mesma prática é adotada para as Contribuições Sociais dos exercícios em que foram apuradas base negativa.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Imposto de Renda - Exercícios Anteriores	901	838
CSLL - Exercícios Anteriores	807	609
CSLL Estimada	1.182	570
Diversos	10	11
PCLD	(925)	(584)
<b>Total</b>	<b>1.975</b>	<b>1.444</b>





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. 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 trimestralmente ou quando da ocorrência de fato superveniente, e, quando constatada inadimplência recorrente evidenciando baixa probabilidade de recebimento, a transferência dos valores do ativo circulante para o ativo não circulante e a constituição de estimativa para possível perda - PCLD. O critério adotado para constituição da provisão para perda são os títulos vencidos há mais de 6 meses. No decorrer do exercício é realizada 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.

	<b>CIRCULANTE</b>		<b>NÃO CIRCULANTE</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Multas Fontes Móveis	957	1.446	23.272	21.674
Multas Fontes Estacionárias	4.713	6.229	12.720	14.149
Multas Agenda Verde	2.502	4.640	4.098	5.598
Assistência Médica	99	75	807	584
Cursos	-	-	-	7
Diversos	28	-	104	-
PCLD	(198)	(297)	(31.148)	(28.989)
Atualização Legal	-	-	1.574	3.885
<b>Total</b>	<b>8.101</b>	<b>12.093</b>	<b>11.427</b>	<b>16.908</b>

### 8. VALORES A RECEBER – DÍVIDA ATIVA

No exercício de 2023, 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 constituía até o mês de novembro, 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 2% do saldo dos títulos inscritos na Dívida Ativa


**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

da Procuradoria Geral do Estado. Referido estudo foi aprovado na reunião nº 564 do dia 20/10/2021 do Conselho de Administração e é avaliado anualmente pela área competente. Em 31/12/2023, adotando o mesmo critério, houve necessidade de alteração para 97%.

**a) Inscrições na Dívida Ativa - CIRCULANTE:**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Recebimentos com perspectiva de até 1 exercício social	11.278	10.680
Arrecadação de multas a repassar	549	190
PCLD (-)	<u>(10.940)</u>	<u>(10.467)</u>
<b>Total</b>	<b>887</b>	<b>403</b>

**b) Inscrições na Dívida Ativa – NÃO CIRCULANTE:**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Recebimentos com perspectiva acima de 1 exercício social	838.355	836.123
PCLD (-)	(813.204)	(819.400)
Atualização Legal	25.631	55.860
PCLD (-)	(24.862)	(54.743)
CDA's pagas com código indevido	-	2.294
PCLD (-)	<u>-</u>	<u>(2.248)</u>
<b>Total</b>	<b>25.920</b>	<b>17.886</b>

**c) Composição da PCLD – Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa:**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Multas Fontes Estacionárias	763.351	753.784
Multas Fontes Móveis	358	345
Multas Agenda Verde	<u>49.495</u>	<u>65.271</u>
<b>Total</b>	<b>813.204</b>	<b>819.400</b>

Com o intuito de aprimorar o critério de estabelecimento da provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa, a Companhia vem envidando 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 12.934 inscrições, até 31 de dezembro de 2023.



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**9. IMOBILIZADO**

**a) Saldos Patrimoniais**

	Depreciação		31.12.2023		31.12.2022		Líquido
	Taxa % a.a.	Custo	Deprec. Acumulada	Líquido	Custo	Deprec. Acumulada	
Terrenos		14.957	-	14.957	14.957	-	14.957
Edifícios e Instalações	1,82 a 2,86	75.191	(45.141)	30.050	66.357	(42.122)	24.235
Rede Telemétrica	10	2.233	(2.233)	-	2.287	(2.287)	-
Máquinas e Equipamentos	10	122.292	(78.548)	43.744	107.076	(75.913)	31.163
Móveis e Utensílios	10	5.203	(4.279)	924	5.214	(4.255)	959
Veículos e Embarcações	20 e 5	15.408	(10.769)	4.639	19.588	(14.305)	5.283
Microcomputadores/Periféricos	20	30.536	(19.659)	10.877	26.765	(19.392)	7.373
Benfeitorias em Prop.de 3º	20	36.544	(10.915)	25.629	35.313	(9.531)	25.782
Outras Imobilizações		1.014	(124)	890	1.023	(149)	874
Imobilizações em Andamento		22.998	-	22.998	42.525	-	42.525
<b>Total</b>		<b>326.376</b>	<b>(171.668)</b>	<b>154.708</b>	<b>321.105</b>	<b>(167.954)</b>	<b>153.151</b>

**b) Movimentação**

	31.12.2022	Aquisições	Baixas	Transfe- rências	Baixas Depreciação	Depreciações	31.12.2023
Terrenos	14.957	-	-	-	-	-	14.957
Edifícios e Instalações	24.235	178	(25)	8.681	84	(3.103)	30.050
Rede Telemétrica	-	-	(53)	-	53	-	-
Máquinas e Equipamentos	31.163	2.565	(4.594)	17.205	4.212	(6.807)	43.744
Móveis e Utensílios	959	211	(223)	5	215	(243)	924
Veículos e Embarcações	5.283	705	(4.884)	5	4.865	(1.335)	4.639
Microcomputadores/Periféricos	7.373	2.679	(2.045)	3.173	2.036	(2.339)	10.877
Benfeitorias em Prop.de 3º	25.782	167	-	1.064	-	(1.384)	25.629
Outras Imobilizações	874	32	-	(9)	-	(7)	890
Imobilizações em Andamento	42.525	9.863	-	(29.390)	-	-	22.998
<b>Total</b>	<b>153.151</b>	<b>16.400</b>	<b>(11.824)</b>	<b>734</b>	<b>11.465</b>	<b>(15.218)</b>	<b>154.708</b>

O valor de R\$ 734 refere-se transferência do ativo Imobilizado para despesas de consumo.





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**c) Exercício Anterior**

	<u>31.12.2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Baixas Depreciações</u>	<u>Depreciações</u>	<u>31.12.2022</u>
Terrenos	14.957	-	-	-	-	14.957
Edifícios e Instalações	23.324	3.591	-	-	(2.680)	24.235
Rede Telemétrica	-	-	(1)	-	1	-
Máquinas e Equipamentos	28.343	10.517	(1.844)	-	(5.853)	31.163
Móveis e Utensílios	1.050	178	(438)	-	169	959
Veículos e Embarcações	894	8.657	(1.872)	-	(396)	5.283
Microcomputadores/Periféricos	7.085	2.365	(1.974)	-	(103)	7.373
Benfeitorias em Prop.de 3º	26.534	688	(112)	-	(1.308)	25.782
Outras Imobilizações	876	1	(3)	-	-	874
Imobilizações em Andamento	9.454	44.553	(11.482)	-	-	42.525
<b>Total</b>	<b>112.317</b>	<b>68.530</b>	<b>(17.526)</b>	<b>0</b>	<b>(10.170)</b>	<b>153.151</b>

**10. 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 Taxa % a.a.	31.12.2023			31.12.2022		
		Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Custo	Amortização Acumulada	Líquido
Software	20	13.144	11.219	1.925	13.144	10.392	2.752
<b>Total</b>		<b>13.144</b>	<b>11.219</b>	<b>1.925</b>	<b>13.144</b>	<b>10.392</b>	<b>2.752</b>

**Movimentação**

	<u>31.12.2022</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf. Entre Contas</u>	<u>Amortizações</u>	<u>31.12.2023</u>
Software	2.752	-	-	-	(827)	1.925
<b>Total</b>	<b>2.752</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(827)</b>	<b>1.925</b>



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**c) Exercício Anterior**

	31.12.2021	Aquisições	Baixas	Transf. Entre Contas	Amortizações	31.12.2022
Software	4.042	53	-	-	(1.343)	2.752
<b>Total</b>	<b>4.042</b>	<b>53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.343)</b>	<b>2.752</b>

**11. 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. Os ativos imobilizados e intangíveis são reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente mensurados pelo custo amortizado a partir do método da taxa efetiva de juros, quando aplicável. Os principais fornecedores estão destacados no quadro abaixo:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Aquisição de Veículos	-	2.767
Serviços Assistência Médica	3.560	1.070
Prestação de Serviços Diversos	3.473	988
Serviços de Informática	1.614	501
Máquinas e Equipamentos	107	363
Serviços de Limpeza	372	335
Serviços de Segurança	196	24
Devolução de Taxas	449	714
Serviços de Manutenção	466	926
Energia Elétrica	378	211
Telefonia	158	114
Materiais de Laboratório	863	358
Água e Esgoto	112	40
Materiais Diversos	48	35
<b>Total</b>	<b>11.796</b>	<b>8.446</b>



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**12. SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES A PAGAR**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Salários	252	62
Prov.Férias e Encargos Sociais	49.042	47.702
Prov. Licença Premio	123	82
Prov. Plano de Carreira	661	-
Prov. Partic. Progr. Resultados	21.875	21.134
<b>Total</b>	<b>71.953</b>	<b>68.980</b>

A Companhia provisiona os salários que são pagos dentro do mês. Nesta rubrica também são provisionadas as férias com os respectivos encargos sociais (INSS e FGTS), licença prêmio e PPR. A provisão de décimo terceiro salário foi liquidada em dezembro de 2023.

**13. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

	<b>CIRCULANTE</b>	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Folha de Pagamento	21.543	20.323
De Terceiros	2.022	1.732
Outros	28	28
<b>Total</b>	<b>23.593</b>	<b>22.083</b>

**14. ADIANTAMENTOS DE CONVÊNIOS**

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 e com a SABESP, que constitui na cooperação e integração técnica entre as companhias para realizar o monitoramento da qualidade do ar em função do teste de oxigenação no Rio Pinheiros.

Na tabela abaixo foram detalhados os valores recebidos antecipadamente para o desenvolvimento de projetos e estão sujeitos a aprovação final, após análise das prestações de contas



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	CIRCULANTE		NÃO CIRCULANTE	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
FEHIDRO	1.948	3.241	2.904	2.462
COSAN	67	401	-	-
PETROBRAS	66	45	475	435
CERJU	311	285	793	694
SABESP	668	602	-	-
DAEE	119	104	165	159
LATU URUGUAI	305	37	-	-
<b>Total</b>	<b>3.484</b>	<b>4.715</b>	<b>4.337</b>	<b>3.750</b>

#### 15. CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS, CÍVEIS E FISCAIS

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:

Contingências	CIRCULANTE		NÃO CIRCULANTE	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Trabalhistas	67.674	45.254	2.545	4.564
Cíveis	4.479	18.305	2.978	3.226
Fiscais:				
Autos Infrações 2009	-	-	21.302	20.016
<b>Total</b>	<b>72.153</b>	<b>63.559</b>	<b>26.825</b>	<b>27.806</b>

O montante em 31/12/2023, registrado em Depósitos Judiciais (Ativo Circulante e não Circulante) efetuados para contingências trabalhistas e cíveis, é de R\$ 55.123 (R\$ 52.122 em 31/12/2022).

A movimentação das provisões no exercício de 2023 está demonstrada a seguir:





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<b>Ações</b>	<b>Trabalhistas</b>	<b>Cíveis</b>	<b>Fiscais</b>
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>49.818</b>	<b>21.531</b>	<b>20.016</b>
Adições	38.823	1.652	1.286
Reversões (-)	(11.486)	(13.372)	-
Baixas (-)	(6.936)	(2.354)	-
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>70.219</b>	<b>7.457</b>	<b>21.302</b>

### 15.1) Natureza das contingências

#### a) Provisão para Contingências Trabalhistas.

Consiste, principalmente de ações decorrentes do Dissídio Coletivo, de reclamações de ex-empregados reivindicando a reintegração no emprego, com o pagamento dos salários vencidos no período de afastamento e de diferenças de verbas rescisórias. Como destaque, a CETESB é parte de uma ação decorrente do Dissídio Coletivo referente aos anos de 2020 e 2021, que envolve todos os seus empregados. Em 18.07.2022 foi disponibilizado no âmbito da Ação do Cumprimento nº 1000578-68.2022.5.02.0009, julgando parcialmente procedente os pedidos formulados para condená-la ao pagamento de parcelas relativas as diferenças sobre salários que compreendem períodos entre (30.04.2020 até dezembro de 2021 e 01.05.2021 até dezembro de 2021), bem como, sobre valores de reajustes sobre os benefícios do vale alimentação e vale refeição comercial. Além disso, também na referida ação consta a multa de 10% (dez por cento) do salário base em favor dos empregados substituídos prejudicados.

Contra a referida decisão, a CETESB interpôs Recurso Ordinário com pedido de efeito suspensivo no TST, para o qual aguarda julgamento.

Paralelamente, as entidades sindicais iniciaram a execução provisória da Ação de Cumprimento das sentenças normativas proferidas nos Dissídios Coletivos de 2020/2021 e 2021/2022, Processo nº 1001136-54.2022.5.02.0069, tendo sido determinado pelo Meritíssimo Juízo que, no prazo de 8 dias úteis, contados a partir de 22.08.2022, a CETESB apresentasse os cálculos dos valores referentes aos respectivos dissídios coletivos, retroativos às suas respectivas datas bases, com aplicação de correção monetária e juros, bem como, com a aplicação de multa por descumprimento das obrigações de fazer, no valor equivalente a 10% do salário base em favor dos empregados. Os cálculos foram elaborados e apresentados pela CETESB no prazo legal (31.08.2022), totalizando R\$ 42.002, que correspondem aos proventos, benefícios, encargos e outras indenizações (multa e honorários advocatícios). Os cálculos foram homologados e, a CETESB depositou em 06.10.2022 o valor líquido em Juízo, que





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

corresponde a R\$ 41.200. O valor atualizado em 31/12/2023 é de R\$ 45.348.

**b) Provisão para Contingências Cíveis**

Consiste, principalmente, de ações com características próprias, sendo, em sua grande maioria, mandados de segurança, contra a aplicação das fórmulas para cálculo do preço das licenças ambientais decorrentes da Decisão de Diretoria nº 315/2015/C e dos Decretos Estaduais nº 62.973/2017 e nº 64.512/2019, em que há a possibilidade de desembolso indireto pela devolução de valores pagos no âmbito dos processos licenciatórios.

**c) Provisão para Contingências Fiscais**

**c.1) Exercício de 2009**

No exercício de 2014, foi contabilizado o valor de R\$ 36.587 referente ao montante de contribuições (PIS/PASEP, COFINS e CSLL) relativas ao exercício de 2009, conforme crédito tributário constituído pela Receita Federal do Brasil, em fiscalização concluída no exercício em questão. O montante atualizado em 31/12/2023 é de R\$ 70.865, classificado pelo Departamento Jurídico da seguinte forma: R\$ 21.302, como perda provável e R\$ 49.563 como perda possível. O referido crédito tributário encontra-se em execução fiscal, processo nº 0033927-88.2015.403.6182 e a dívida está garantida por meio de Seguro Garantia contratado pela CETESB. O Seguro Garantia poderá ser alterado conforme desdobramento das medidas judiciais pertinentes ao débito em questão.

**c.2) Exercício de 2013**

A fiscalização da Secretaria da Receita Federal, em 27/09/2018, emitiu Auto de Infração e Termo de Ciência de Lançamento e de Encerramento Parcial do Procedimento Fiscal nº 081.9000.2016.01291, contra a CETESB, relativo à CSLL do exercício de 2013, no montante de R\$ 26.249. A Companhia ingressou com impugnação ao Auto de Infração na esfera administrativa, questionando o valor arbitrado da contribuição, composto por: montante principal de R\$ 6.571 e multa de R\$ 19.678. Nos termos do Acórdão nº 16-86.301, proferido em 14/03/2019 pela 10ª Turma da DRJ/SPO, a impugnação foi julgada procedente em parte, mantendo o crédito tributário no valor originário de R\$ 3.548, cujo valor atualizado em 31/12/2023 é de R\$ 6.412. A Companhia interpôs recurso voluntário ao Conselho Administrativo de Recursos Fiscais – CARF e aguarda julgamento. Em 31/12/2023, o Departamento Jurídico da CETESB manteve a classificação desse processo como "perda possível".

**c.3) Exercícios de 2016 e 2017**

A Delegacia da Receita Federal do Brasil em São Paulo instaurou procedimentos fiscais com o objetivo



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

de examinar o cumprimento das obrigações principais e acessórias pertinentes à contribuição ao Programa de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público ("PIS/PASEP"), à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL") e à Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") do período de apuração de 01.01.2016 a 31.12.2017. Em 13.01.2021, após a análise da documentação, foi lavrado Termo de Ciência de Lançamentos e Encerramento Total do Procedimento Fiscal, em relação a (i) CSLL, instaurado o Processo nº 15746-720.053/2021-37, implicando a lavratura do Auto de Infração e a constituição do crédito tributário no valor de R\$ 4.543; (ii) PIS/PASEP e COFINS, instaurado o Processo nº 15746-720.052/2021- 92, culminado na lavratura dos Autos de Infração e a constituição de crédito tributário no valor de R\$ 3.582 e R\$ 16.531, respectivamente. As autuações totalizaram R\$ 24.656, cujo valor atualizado em 31/12/2023 é de R\$ 30.657. As autuações foram recebidas pela CETESB em 14.01.2021. Em 15.02.2021, foram apresentadas tempestivamente suas impugnações. As autuações estão em fase extrajudicial aguardando decisões de primeira instância que poderão ser objeto de recurso voluntário ao CARF. Após o esgotamento da esfera administrativa, caberá avaliação de eventual propositura de ação judicial a depender do entendimento jurisprudencial à época do seu encerramento. Há questionamento expresso sobre a base de cálculo das autuações e há discussão judicial em paralelo sobre o regime de apuração e a composição da base de cálculo para a incidência do PIS/COFINS. Desta forma, a análise do Departamento Jurídico é que tais autuações devem ser classificadas como "perda possível".

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

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Trabalhistas	9.367	12.032
Cíveis	76	225.731
Fiscais:		
Autos Infrações - 2009 (1)	49.563	46.613
Auto Infração - 2013 (2)	6.412	5.878
Autos Infrações - 2016/17 (3)	30.657	27.936
<b>Total</b>	<b>96.075</b>	<b>318.190</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.





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

## 16. PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Em outubro de 2020, a CETESB contratou a Agência Brasileira de Planejamento Econômico e Social - AG Brasil, para identificar oportunidades de compensação de contribuições previdenciárias recolhidas em exercícios anteriores com base em interpretação da legislação então vigente. Esse levantamento julgou que o valor de R\$ 59.265 teria sido recolhido a maior nos últimos 5 anos anteriores à 2020. A CETESB optou por fazer a compensação mensal desse valor pago a maior no recolhimento do INSS patronal, abatendo do mesmo, R\$ 264, R\$ 29.582 e R\$ 29.419 dos recolhimentos de 2020, 2021 e 2022, respectivamente, por meio de PERDCOMP. Esses valores foram classificados nas demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 como ajustes de exercícios anteriores, no Patrimônio Líquido. No encerramento do exercício de 2022, a Administração da CETESB, baseada na análise de seus consultores jurídicos, reavaliou os riscos desse procedimento e decidiu fazer o provisionamento dos valores compensados atualizados, enquanto aguarda a homologação do processo de compensação na Receita Federal do Brasil. O montante provisionado foi de R\$ 72.140. Em 31/12/2023, o valor atualizado é de R\$ 81.439. A variação no montante de R\$ 9.298 foi contabilizada na rubrica Atualização Legal Contribuições Previdenciárias, demonstrada na nota explicativa nº 21.

## 17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) **Capital Social:** o capital social está representado por 5.679.218.530 de ações ordinárias de classe única, nominativas e sem valor nominal, perfazendo o montante de R\$ 170.377 em 31/12/2023, (R\$ 169.577 em 31/12/2022), sendo 99,9999% pertencente à Fazenda do Estado de São Paulo e 0,0001% de ações em tesouraria. O aumento do capital social refere-se ao montante de R\$ 800 liberado pela Secretaria da Fazenda no mês de fevereiro de 2023. A integralização do referido valor foi deliberada na AGE de 20/09/2023;
- b) **Reservas de Reavaliação:** A Companhia realizou no exercício de 2003, a reavaliação dos seus imóveis (terrenos e benfeitorias). No exercício de 2023, houve a realização do montante de R\$ 284, correspondente à depreciação calculada e reconhecida no resultado, sobre os bens reavaliados. Desta forma o saldo das Reservas de Reavaliação é de R\$ 18.998 (R\$ 19.282 em



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31/12/2022);

- c) Prejuízos Acumulados:** Compreende o prejuízo acumulado no exercício de 2023 no montante de (R\$ 22.938), menos reserva de reavaliação (R\$ 312), e o prejuízo acumulado do exercício anterior no montante de (R\$ 109.392), a reserva, totalizando o montante de (R\$ 132.018).
- d) Antecipação de Dividendos:** A Assembleia Geral Ordinária de 25/04/22 aprovou a distribuição de dividendos no valor de R\$ 63.877, relativos ao exercício de 2021, pagos em 20 de maio de 2022. Como a Companhia reapresentou suas demonstrações financeiras de 2020 e 2021, com o objetivo de retificar alguns registros contábeis dos exercícios supracitados, os dividendos relativos ao exercício de 2021, foram distribuídos por um valor a maior no montante de R\$ 7.133, conforme demonstrativo abaixo:

<b>Distribuição de Dividendos - Exercício 2021</b>	<b>Original</b>	<b>Reapresentado</b>
Lucro Líquido do Exercício	67.239	59.730
Apropriação à Reserva Legal - 5%	(3.362)	(2.987)
Reservas de Lucros	63.877	56.744
Dividendos obrigatórios - 25%	(15.969)	(14.186)
Reservas de Lucros a realizar	47.908	42.558

## 18. 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 31/12/2023 representou 21,6% 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 17.614 de 26/12/2022 (lei orçamentária anual), na importância de R\$ 123.894 milhões. O reconhecimento contábil, como receita, foi efetuado no momento do recebimento de cada uma das cotas fixadas no Decreto Estadual nº 67.447, de 13/01/2023 (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 Estadual nº 8.468, de 08/09/1976 e suas alterações, sendo, as mais recentes, pelo Decreto Estadual nº 62.973, de 28/11/2017 e Decreto





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Estadual 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.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Subvenção Econômica</b>	<b>123.894</b>	<b>46.816</b>
<b>Exercício de Poder de Polícia</b>		
Licenciamento	362.413	322.201
Multas Ambientais	60.776	59.517
Taxa de Fiscalização Ambiental	33.604	30.838
<b>Subtotal</b>	<b>456.793</b>	<b>412.556</b>
<b>Venda de Serviços/Produtos</b>		
Certificação Veículos/Motocicletas	8.604	10.887
Fecop	1.146	2.546
Fehidro	1.147	1.572
Emissão de Certidões	980	915
Conv. ANA	548	0
Cursos	1.701	1.774
Análises Laboratoriais	798	537
Demais Receitas	115	34
<b>Subtotal</b>	<b>15.039</b>	<b>18.265</b>
<b>Deduções</b>		
ISS/ICMS	(565)	(670)
PASEP/COFINS	(17.018)	(15.399)
Devoluções Licenciamento	(5.210)	(6.394)
Cancelamentos de Vendas/Serviços	(2)	(31)
Cancelamentos de Multas Ambientais	(398)	(261)
<b>Subtotal</b>	<b>(23.193)</b>	<b>(22.755)</b>
<b>Total</b>	<b>572.533</b>	<b>454.882</b>



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**19. CUSTOS E DESPESAS**

	Custo dos Serv. e Produtos Vendidos e Subvencionados		Despesas Gerais e Administrativas	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pessoal e Reflexos	361.124	327.753	105.260	102.315
Pessoal Afastamento SEMIL	-	-	28.890	30.659
Pessoal Afastamento Fund Florestal	-	-	750	590
Remuneração Diretoria	1.285	1.171	841	884
Assistência Médica	20.957	16.871	14.984	10.770
Remun.Órgãos Estatutários	-	-	2.444	1.545
Recup.Pessoal Afastamentos Outros Órgãos	-	-	(261)	(243)
Materiais	9.105	10.580	2.711	3.022
Serviços de Terceiros	19.522	12.381	13.645	9.967
Servs.Prestados Partes Relacionadas	-	-	287	259
Viagens	1.551	1.019	751	587
Aluguéis	838	783	670	318
Utilidades	3.778	3.594	2.609	2.150
Seguros	15	3	242	459
Imp/Taxas e Contribuições	932	578	194	2.096
Depreciações/Amortizações	10.999	9.704	5.048	4.616
Repasse FEPRAC	-	-	-	3.815
Distribuição de Custos	4.561	4.486	(4.558)	(4.486)
Demais Despesas	679	1.457	2.750	1.241
<b>Total</b>	<b>435.346</b>	<b>390.380</b>	<b>177.257</b>	<b>170.564</b>

**20. OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Recuperação Despesas de Convênios	7.709	7.795
Outras Recuperações	416	144
Provisões e Reversões de Contingências		
Trabalhistas/Cíveis	(15.617)	(43.144)
Outras Provisões e Reversões	(4.009)	(4.745)
Outras Despesas e Receitas	5.334	7.867
<b>Total</b>	<b>(6.167)</b>	<b>(32.083)</b>



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**21. ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Atualização Legal PGE	769	1.118
Atualização Legal Outros	6.840	8.333
Rendimentos Corretora	1.907	1.121
Rendimentos Aplicação Financeira	4.910	15.831
Outras Receitas Financeiras	5.072	294
<b>Total</b>	<b>19.498</b>	<b>26.697</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>		
Despesas Bancárias	(528)	(549)
Atualização Legal	(5.091)	(13.797)
Atualização Cont. Previdenciária	(9.298)	0
Outras Despesas Financeiras	(167)	(333)
<b>Total</b>	<b>(15.084)</b>	<b>(14.679)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>4.414</b>	<b>12.018</b>

**22. 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.

**23. 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 01/02/2023, com vigência a partir de 11/02/2023, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária.





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**b) Transações com Entidades Estaduais**

**I) Serviços contratados**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia possuía em aberto os montantes de R\$ 287 e R\$ 259 a pagar, respectivamente, referentes a serviços prestados de forma continuada por partes relacionadas, classificadas na rubrica "Serviços Prestados Partes Relacionadas" no grupo "Despesas Gerais e Administrativas", demonstradas na nota explicativa nº 19:

<b>Empresas</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
SABESP	108	40
PRODESP	179	219
<b>Total</b>	<b>287</b>	<b>259</b>

**II) Serviços prestados**

A CETESB, no âmbito de suas atribuições institucionais, arrecadou no exercício de 2023 e 2022 com as partes relacionadas, o montante de R\$ 11.336 e R\$ 12.345, respectivamente. Os valores referem-se à concessão de licenças ambientais e venda de cursos, serviços e produtos.

<b>Empresas</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
CDHU	56	38
CESP	7	10
CPTM	287	97
DAEE	-	94
DER	83	21
DERSA	-	5
DOCAS - São Sebastião	-	3
EMAE	19	36
EMTU	82	22
IPT - Inst Pesquisas Tecnológicas	5	7
METRO	57	725
SABESP	10.740	11.230
SAP - Sec Adm Penitenciária	-	2
Secretaria da Saúde	-	6
USP	-	49
<b>Total</b>	<b>11.336</b>	<b>12.345</b>

A contabilização dos gastos e custeio da Companhia em relação aos empregados afastados junto à Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística do Estado de São Paulo - SEMIL e Fundação





**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Florestal-FF foi aprovada pelo Conselho de Administração na 566ª reunião, realizada em 15/12/2021.

Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística do Estado de São Paulo (SEMIL/SP)  
31.12.2023 31.12.2022

Natureza da transação	Receita	Custos / despesas	Ressarc. de despesa	Total	Receita	Custos / despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	25.352	-	25.352	-	28.021	-	28.021
Benefícios a empregados	-	3.538	-	3.538	-	2.638	-	2.638
Telefone	-	152	-	152	-	7	-	7
Aprop. Depreciação	-	268	-	268	-	349	-	349
Energia Elétrica	-	404	-	404	-	477	-	477
Água/Esgoto	-	141	-	141	-	130	-	130
IPTU	-	212	-	212	-	423	-	423
Outros Materiais	-	-	-	-	-	5	-	5
Serv. Terceiros	-	1.167	-	1.167	-	1.135	-	1.135
<b>TOTAL</b>		<b>31.234</b>		<b>31.234</b>		<b>33.185</b>		<b>33.185</b>

Fundação Florestal  
31.12.2023 31.12.2022

Natureza da transação	Receita	Custos / despesas	Ressarc. de despesa	Total	Receita	Custos / despesas	Ressarc. de despesa	Total
Cessão de empregados	-	648	-	648	-	531	-	531
Benefícios a empregados	-	102	-	102	-	59	-	59
Telefone	-	61	-	61	-	-	-	-
Aprop. Depreciação	-	105	-	105	-	111	-	111
Energia Elétrica	-	153	-	153	-	193	-	193
Água/Esgoto	-	53	-	53	-	53	-	53
IPTU	-	72	-	72	-	171	-	171
Outros Materiais	-	-	-	-	-	2	-	2
Serv. Terceiros	-	438	-	438	-	434	-	434
<b>TOTAL</b>		<b>1.632</b>		<b>1.632</b>		<b>1.554</b>		<b>1.554</b>

**c) Afastamento de Empregados**

Em 31 de dezembro de 2023, a CETESB possuía 70 empregados afastados à SEMIL e 03 afastados à Fundação Florestal, cujas despesas com salários, encargos sociais e benefícios estão registradas na rubrica "Pessoal Afastamentos SEMIL e Fundação Florestal", no grupo "Despesas Gerais e Administrativas", de R\$ 28.890 e R\$ 750 respectivamente, demonstradas na nota explicativa 19.

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\$ 261 e R\$ 243 respectivamente, demonstradas na nota explicativa nº 19.

**d) Termo de Compartilhamento de Imóvel e Rateio de Despesas**



Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística

Secretaria de



SÃO PAULO  
GOVERNO DO ESTADO

#### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Em 07 de outubro de 2023, foi firmado o Termo de Compartilhamento de Imóvel e Rateio de Despesas número 01/2023/CETESB, registro número 084677/2023-54, pelos representantes da Companhia Ambiental do Estado de São Paulo (CETESB), da Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística (SEMIL) e da Fundação para a Conservação e a Produção Florestal do Estado de São Paulo (FF). O presente termo estabelece a utilização compartilhada dos imóveis da CETESB pelos órgãos citados, bem como o rateio das despesas comuns relacionadas à manutenção funcional dos imóveis (aluguel, condomínio, água, luz, telefone, limpeza, segurança, portaria, recepção, materiais de consumo), utilidades públicas, serviços comuns e despesas gerais.

O critério adotado para o rateio foi a fração de ocupação de área fixada para cada órgão participante, sendo de 76,28% da CETESB, 18,34% da SEMIL e 5,38% da Fundação Florestal. O presente termo foi firmado por prazo indeterminado e os valores serão cobrados no mês subsequente ao término de cada trimestre anual, mediante a prestação de contas apurada pelo órgão gestor (CETESB).

#### **e) Utilização de Imóveis**

A SEMIL – Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística e a Fundação Florestal ocupam cerca de 25% 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:



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<b>Agência Ambiental</b>	<b>Cedente</b>	<b>Início</b>	<b>Vencimento</b>
ABC I	Secretaria da Fazenda	2009	Indeterminado
ABC II	Secretaria da Fazenda	2009	Indeterminado
Americana	Secretaria da Fazenda	2008	Indeterminado
Araçatuba	DER	2013	Indeterminado
Araraquara	DER	2007	Indeterminado
Assis	SEMIL		Indeterminado
Atibaia	Prefeitura	2018	06/12/2038
Avaré	SEMIL	2001	Indeterminado
Barretos	Prefeitura	2018	19/02/2028
Bauru	SP+Perto		Indeterminado
Botucatu	Prefeitura	2018	20/12/2048
Campinas	Secret. Agricultura e Abastecimento	2015	Indeterminado
Capão Bonito	Prefeitura	2008	02/08/2025
Dracena	Prefeitura	2014	Renovando
Embu das Artes	SEMIL		
Franca	Prefeitura		
Guarulhos	Prefeitura	2008	Indeterminado
Itapetininga	DER	2014	Indeterminado
Jaboticabal	Prefeitura	2013	07/07/2031
Jales	Prefeitura	2008	Indeterminado
Jundiaí	DER	2003	Indeterminado
Limeira	Prefeitura	2011	07/11/2026
Marília	Secret. Agricultura e Abastecimento	2000	Indeterminado
Mogi das Cruzes	Prefeitura	2010	Renovando
Mogi Guaçu	Prefeitura	2019	21/02/2024
Osasco	Semil		
Presidente Prudente	DAEE	2013	Indeterminado
Registro	Projeto SP+Perto	2012	Indeterminado
Ribeirão Preto	DER	2003	Indeterminado
Santana	Instituto Florestal	2010	Indeterminado
Santo Amaro	Semil		
São Carlos	Secret. Agricultura e Abastecimento	2008	Indeterminado
São João da Boa Vista	Prefeitura	2020	16/09/2050
São José do Rio Preto	DER	2006	07/07/2025
São José dos Campos	Prefeitura	2017	
Sorocaba	Secretaria da Fazenda	2017	Indeterminado
Tatuapé	SEMIL	2017	25/10/2038
Taubaté	DAEE	2005	Indeterminado
Votuporanga	Prefeitura	2019	16/05/2024



**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**24. 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	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Conselho de Administração	1.311	841	11	11
Comitê de Auditoria (*)	752	419	4	3
Conselho Fiscal	381	285	5	5
Diretoria	2.126	2.055	5	5
<b>Total</b>	<b>4.570</b>	<b>3.600</b>	<b>25</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 anual, equivalente a um honorário mensal, calculada sobre uma base pro rata temporis, no mês de dezembro de cada ano. Conforme estatuto da Companhia, integrará o Conselho de Administração o(a) Diretor(a)-Presidente, além de um membro do Comitê de Auditoria de órgão técnico que deverá optar neste caso, por uma das remunerações.



# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS



Russell Bedford  
taking you further

+55 11 4007 1219

contato@russellbedford.com.br

## CETESB – COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

## 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 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 2023, 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

### Partes relacionadas

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 16, os fluxos de caixa da Companhia são monitorados pelo (Sistema Integrado de Execução da Despesa, Empenho e Controle – SIEDESC) da CETESB e pela Secretaria da Fazenda e Planejamento, que libera as subvenções paulatinamente a fim de garantir a sustentabilidade das suas atividades sem prejuízo da continuidade operacional. Adicionalmente, informamos que a CETESB recebe, a título de subvenção econômica, da Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo, valores previstos na Lei Orçamentária Anual (Lei Estadual nº 17.614, de 26/12/2022). Esses recursos vêm consignados para pagamento de despesas em “Pessoal e Encargos Sociais” e “Custeio”. Em função disso, os níveis de caixa da CETESB permanecem dentro dos parâmetros considerados normais para uma empresa estatal dependente, com níveis mínimo e máximo de caixa dentro dos padrões do controlador. As demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não está ressalvada 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.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão 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 nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### Responsabilidades da administração e da governança 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 de ser 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 governança 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 de ser 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 de ser 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, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. 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.

Barueri, 14 de março de 2024.

**RUSSELL BEDFORD GM**  
**AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
**2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP**

**ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091** Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091  
Dados: 2024.03.14 15:56:05 -03'00'

**Roger Maciel de Oliveira**  
**Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP**  
**Sócio Responsável Técnico**

**ELIANE TANIA RESMINI:65073061004** Assinado de forma digital por ELIANE TANIA RESMINI:65073061004  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=FPB, ou=CFR, ou=EMBRANCO, ou=01579286000174, ou=presencial, cn=ELIANE TANIA RESMINI:65073061004  
Dados: 2024.03.14 16:57:57 -03'00'

**Eliane Tânia Resmini**  
**Contadora CRC RS T SP 59.765/O-1**  
**Sócia Responsável Técnica**

## **EXTRATO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO – 2023.**

O Comitê de Auditoria Estatutário da Companhia Ambiental do Estado de São Paulo - CETESB é composto por quatro membros, sendo o coordenador um conselheiro de administração independente.

O Regimento Interno do Comitê foi aprovado pelo Conselho de Administração da CETESB em sua 517ª Reunião Ordinária, em 22/10/2018.

O Comitê reporta-se ao Conselho de Administração, e atua com autonomia e independência no exercício de suas funções, funcionando como órgão auxiliar, consultivo e de assessoramento, sem poder decisório ou atribuições executivas. As funções e responsabilidades do Comitê são desempenhadas em cumprimento às atribuições legais, estatutárias e regimentais aplicáveis. A responsabilidade do Comitê está relacionada com a revisão e o monitoramento, dentro de sua capacidade de supervisão, dos processos de elaboração e publicação de relatórios financeiros e de auditoria.

As avaliações do Comitê baseiam-se nas informações recebidas da Administração, dos auditores independentes, da auditoria interna, do jurídico, discussões com o consultor jurídico externo contratado pela CETESB, Prof. Miguel Silva, demais gerências, e nas próprias análises do Comitê decorrentes de sua atuação de supervisão e monitoramento.

Na Assembleia Geral Ordinária de 25 de abril de 2022, o Sr. João Ricardo Pereira da Costa foi eleito membro Independente do Conselho de Administração e coordenador do Comitê. Os Srs. Ruy Martins Altenfelder da Silva, Afonso Antônio Hennel e Marcelo Cardona Sobral foram eleitos membros do Comitê nas Reuniões do Conselho de Administração de 26 de junho de 2018, 14 de maio de 2019 e 28 de abril de 2023, respectivamente. A Sra. Cintya Cristina Ferreira Marques Pinto foi eleita na Reunião do Conselho de Administração de 26 de setembro de 2023, em substituição ao Sr. Ruy Martins Altenfelder da Silva.

No período de 15/03/2023 a 14/03/2024, o Comitê realizou 19 reuniões formais com a diretora de Gestão Corporativa, diversos gerentes, empregados, auditores internos e auditores independentes, com o jurídico da CETESB, bem com eventuais convidados, incluindo o Prof. Miguel Silva, consultor jurídico externo. Cumpre ressaltar que dessas reuniões, 2 foram realizadas em conjunto com o Conselho Fiscal.

As principais atividades desempenhadas pelo Comitê foram as seguintes:

- Acompanhamento do processo de elaboração das demonstrações financeiras;
- Revisão das Informações Financeiras Trimestrais - ITRs, do Relatório Anual da Administração, das Demonstrações Financeiras anuais de 2023;

- Revisão dos créditos previdenciários extemporâneos, riscos envolvidos e seus reflexos contábeis;
- Avaliação das transações com partes relacionadas.
- Revisão do plano anual de trabalho da Auditoria Interna;
- Revisão do relatório anual da Auditoria Interna;
- Monitoramento das provisões e contingências;
- Supervisão da atuação dos auditores independentes;
- Discussão com a Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos;
- Acompanhamento das atividades de conformidade;
- Observação da eficácia dos Controles Internos;
- Canal de Denúncias: Acompanhamento das averiguações e das denúncias;
- Acompanhamento das atividades da Comissão de Ética;
- Monitoramento da implantação dos planos de ação, decorrentes das recomendações feitas pela Auditoria Interna e Auditoria Independente;
- Identificação e recomendação para melhorias nos processos, durante as discussões com as diversas áreas convocadas, bem como acompanhamento e monitoramento das implantações dessas recomendações;
- Revisão do Relatório de Sustentabilidade.

Além disso, o Comitê convocou representantes de diversas áreas para discussões, principalmente as seguintes temas: (i) Contas a Receber e dívida ativa/gestão da PGE, dificuldades para a eficiência das ações de cobrança (autos de infração); (ii) evolução do fluxo de caixa (iii) Contingências, acompanhamento da evolução, classificação dos riscos entre remoto, possível e provável; (iv) contingência trabalhista relativa ao reajuste salarial de 2020 e 2021; (v) Processo de compras, novo Regulamento Interno de Licitação e Contratos; (vi) Divisão de Conformidade e Gestão de Riscos; (vii) Apresentação da proposta do Plano de Negócios 2024; entre outros.

Entre outros aspectos, os trabalhos do Comitê de Auditoria, envolveram: recomendações para melhorias nos processos de negócios; avaliação da efetividade da auditoria independente; e a avaliação da qualidade das demonstrações financeiras.

As opiniões e julgamentos do Comitê dependem das informações que são apresentadas pela CETESB, em particular dos Administradores, das áreas financeira, contabilidade, Jurídica, Auditoria Interna, Gestão de Riscos e Conformidade, e demais gerências, além dos Auditores Independentes. O Comitê julga que todos os assuntos pertinentes que lhe foram dados a conhecer estão adequadamente

refletidos e divulgados nas Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes emitido sem ressalvas, e, portanto, recomenda ao Conselho de Administração a aprovação das referidas Demonstrações Financeiras auditadas.

São Paulo, 14 de março de 2024.

JOÃO RICARDO PEREIRA DA COSTA  
Conselheiro Independente e Coordenador do Comitê

AFONSO ANTONIO HENNEL  
Membro

MARCELO CARDONA SOBRAL  
Membro

CINTYA CRISTINA FERREIRA MARQUES PINTO  
Membro

## PARECER DO CONSELHO FISCAL



Página: 21

COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

### Anexo 05

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procedeu ao exame do Relatório da Administração e de Sustentabilidade e das Demonstrações Financeiras, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, e à vista da opinião consubstanciada no Relatório do Auditor Independente – Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, de 14/03/2024, apresentado sem ressalvas, e manifestação consubstanciada na ata da 599ª reunião, de 15/03/2024, do Conselho de Administração, opinam que os referidos documentos refletem a situação patrimonial e financeira da Sociedade e estão em condições de ser submetidos à Assembleia Geral Ordinária para deliberação.

São Paulo, 18 de março de 2024.

A)CLEBER STEFANI, GUILHERME MURARO DERRITE, GUSTAVO MERCADANTE DE FIGUEIREDO, WAGNER DE CAMPOS ROSÁRIO, YUKIMI NAGATA.



### **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Jônatas Souza da Trindade – Presidente

Thomaz Miazaki de Toledo – membro na qualidade de diretor-presidente da CETESB

Rose Mirian Hofmann – membro

Marisa Maia de Barros – membro

Rodrigo Levkovicz – membro

José Paulo Neves – membro

Kelly Lopes Lemes – membro

Claudio Carvalho de Lima – membro independente

Luiz Antônio Ferraro Júnior – membro independente

João Ricardo Pereira da Costa – membro independente

Maristela Musco de Caires – membro representante dos empregados

### **COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO**

João Ricardo Pereira da Costa – Coordenador

Afonso Antonio Hennel – membro

Marcelo Cardona Sobral – membro

Cintya Cristina Ferreira Marques Pinto – membro

### **DIRETORIA COLEGIADA**

Thomaz Miazaki de Toledo – Diretor-Presidente

Liv Nakashima Costa – Diretora de Gestão Corporativa

Adriano Rafael Arrepiá de Queiroz – Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental

Mayla Matsuzaki Fukushima – Diretora de Avaliação de Impacto Ambiental

Carolina Fiorillo Mariani – Diretora de Engenharia e Qualidade Ambiental

### **CONSELHO FISCAL**

Yukimi Nagata – membro efetivo

Cleber Stefani – membro efetivo

Wagner de Campos Rosário – membro efetivo

Gustavo Mercadante de Figueiredo – membro efetivo

Guilherme Muraro Derrite – membro efetivo

Gustavo Trein Ogawa – suplente

Marcelo Bergamasco Silva – suplente

Roberto César de Oliveira Viégas – suplente

Vinicius Faraj – suplente

Rafael Ramos da Silva – suplente

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E DE SUSTENTABILIDADE**

### Coordenação

*Erica Cristina Padovani Haller* – Assessora Técnica da  
Presidência

*Jorge Luiz Nobre Gouveia* – Departamento de  
Desenvolvimento Estratégico Institucional

### Equipe Técnica

*Maria Cristina C. de Sá Ciccone* – Divisão de  
Desenvolvimento e Planejamento

*Maria Fernanda Pelizzon Garcia* – Departamento de  
Sustentabilidade

*Silvia Tieko Nakamura* – Setor de Planejamento  
Institucional

### Colaboração

*Célio Alves Sobral*

*Maria Cristina de Souza Leite*

*Agradecemos aos profissionais da CETESB que forneceram as informações necessárias para a elaboração do Relatório da Administração e de Sustentabilidade 2023.*