



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70  
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

## SENHORES ACIONISTAS,

A Administração da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo, em atendimento às disposições legais e estatutárias, apresenta a síntese das atividades realizadas em 2012, acompanhado do Balanço Patrimonial e das respectivas Demonstrações Financeiras, do Parecer do Conselho Fiscal e do Relatório dos Auditores Independentes.

A CETESB constitui uma sociedade por ações em que a Fazenda do Estado de São Paulo detém 99,998% do capital social. Empresa integrante da Administração Indireta do Governo de São Paulo é o seu órgão delegado nos campos do controle da poluição e da aplicação da legislação florestal, além de executor do Sistema Estadual de Administração da Qualidade Ambiental, Proteção, Controle e Desenvolvimento do Meio Ambiente e Uso Adequado dos Recursos Naturais - SEAQUA, e órgão do Sistema Integrado de Gerenciamento de Recursos Hídricos - SIGRH. Atua, ainda, na execução de políticas do meio ambiente e de desenvolvimento sustentável, notadamente no âmbito das questões relativas às mudanças climáticas e emissão de poluentes atmosféricos, da avaliação de impacto ambiental, dos resíduos, da prevenção de riscos ambientais graves, da prevenção e controle integrado da poluição, da proteção aos mananciais e da educação ambiental, assegurando a participação e informação da população do Estado de São Paulo.

A missão desta Companhia consiste em 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.

A CETESB tem como visão aprimorar os padrões de excelência de gestão ambiental e os serviços prestados aos usuários e à população em geral, assegurando a superação da atuação como centro de referência nacional e internacional, no campo ambiental e na proteção da saúde pública.

A Companhia tem como objetivos: assegurar o cumprimento da legislação ambiental para que os padrões de qualidade das águas, do ar e do solo sejam atendidos em todas as regiões do Estado de São Paulo; garantir a correta preservação dos recursos naturais, intensificar a sua identidade organizacional e excelência no campo da defesa do meio ambiente; reforçar sua imagem e comunicar os valores fundamentais, tanto no âmbito nacional quanto no internacional; fortalecer as relações de confiança que a CETESB construiu junto à população do Estado de São Paulo e contribuir para o desenvolvimento social e econômico sustentável do Estado.

Nos termos de seu Planejamento Estratégico, a CETESB estabeleceu como principais políticas o seguinte: fomentar as ações de prevenção à poluição ambiental, por meio da adoção de tecnologias de "Produção mais Limpa" e da implantação de sistemas de gestão ambiental; contribuir para o desenvolvimento e institucionalização de meios de participação da

sociedade na execução de políticas e de diretrizes estabelecidas para a gestão da qualidade ambiental; promover a atualização e a capacitação de seus recursos humanos; divulgar ao público em geral dados e informações sobre a situação ambiental no Estado de São Paulo; incentivar, por meio das câmaras ambientais, a participação de entidades representativas dos diversos setores produtivos, de infraestrutura e dos órgãos do governo na proposição de políticas públicas ambientais; simplificar o sistema de licenciamento ambiental e estreitar as relações de cooperação e transferência do conhecimento ambiental com as instituições públicas que atuam na defesa do meio ambiente.

A direção da empresa, dentro do Planejamento Estratégico, estabeleceu as seguintes diretrizes: privilegiar a atuação preventiva em relação ao meio ambiente, visando à diminuição de ações corretivas; atualizar os sistemas de licenciamento ambiental e atendimento de demandas externas para agilizar a tomada de decisões e reduzir o tempo de resposta desses sistemas; manter o programa de redução de acúmulo de processos de licenciamento sem atendimento ou com atendimento ainda parcial; obter e ordenar informações relevantes para o planejamento ambiental; promover acordos de cooperação técnica e científica com renomadas entidades públicas e privadas; atualizar as tecnologias de processamento de informações e dados; dar transparência às ações da Companhia; valorizar de forma estratégica o capital humano da CETESB; melhorar a comunicação interna e externa; simplificar e uniformizar procedimentos; identificar e equacionar a solução para as questões crônicas tanto administrativas quanto ambientais; evidenciar o valor das ações positivas da Companhia; ampliar a aplicação dos conceitos e princípios do Programa Permanente da Qualidade e Produtividade no Serviço Público do Estado de São Paulo; apoiar, fortalecer e estimular a ação do município na gestão ambiental e promover a aplicação do Programa de Melhoria do Gasto Público - Desperdício Zero e reduzir custos em geral.

A promulgação da Lei Estadual nº 13.542/09, além de alterar a denominação da CETESB, ampliou suas atribuições especialmente com a incorporação de competências relativas à aplicação da legislação florestal, à avaliação de impactos ambientais, à aplicação do zoneamento industrial metropolitano e à aplicação da legislação de proteção aos mananciais da Região Metropolitana de São Paulo.

Para atender as suas atribuições legais com esse novo perfil institucional, a CETESB conta com um quadro aprovado de 2.484 posições, sendo que deste total, 2.053 estão ocupadas na seguinte distribuição: 1.233 profissionais de nível universitário, 743 profissionais de nível médio (técnicos e administrativos) e 77 profissionais de nível operacional. Está organizada em 6 Diretorias da seguinte forma: Presidência, Vice-Presidência, Diretoria de Gestão Corporativa, Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental, Diretoria de Avaliação de Impacto Ambiental e Diretoria de Engenharia e Qualidade Ambiental.

Em consonância com o princípio da descentralização de suas atividades a Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental conta com 51 Agências Ambientais e uma unidade Poupatempo em São Bernardo do Campo e a Diretoria de Engenharia e Qualidade Ambiental conta com 7 laboratórios.

Considerando o panorama de mudança institucional e de manutenção de sua excelência, é indispensável consignar que a análise das presentes demonstrações financeiras não pode e não deve ser efetuada à luz dos critérios de avaliação contábil tradicional, uma vez que a CETESB não exerce atividade precipuamente econômica, porquanto exerce o poder de polícia delegado do Governo do Estado de São Paulo.

A atuação da CETESB permite que a atividade econômica possa ser desenvolvida de forma ambientalmente sustentável por todos os setores produtivos da sociedade, ao exigir que a produção econômica seja realizada em conformidade com a legislação ambiental, respeitando-se os recursos naturais e a saúde pública, e que contribua para a melhoria da qualidade de vida da população. Assim, caso fosse possível contabilizar a poupança de recursos públicos e privados decorrentes das ações preventivas de controle ambiental desenvolvidas pela CETESB e das ações corretivas que minimizam os custos com a manutenção da qualidade do meio ambiente, tudo isso aliado, ainda, à manutenção da saúde pública, o resultado dessas atividades certamente apresentaria um saldo extremamente positivo ao longo de todos os anos de sua existência.

Os benefícios econômicos e sociais, reflexo da atuação da CETESB, mesmo que intangíveis, se dão também por meio de sua contribuição para a melhoria do meio ambiente, podendo levar à redução dos índices de absenteísmo no trabalho por motivos de saúde relacionados à poluição e, ainda, pela preservação do patrimônio público e privado.

Destacamos que no ano de 2012, a CETESB, executou o estabelecido no Plano Plurianual - PPA 2012-2015 para o período. O PPA é constituído por um programa intitulado Gestão e Controle da Qualidade Ambiental e possui seis ações, das quais quatro correspondem a cada uma das atividades das Diretorias da CETESB: avaliação da qualidade ambiental; licenciamento e controle de fontes de poluição e de empreendimentos e atividades utilizadoras de recursos naturais; licenciamento com avaliação de impacto ambiental e gestão administrativa e financeira, além das ações do FEPRAC - gestão do Fundo do Estado para Prevenção e Remediação de Áreas Contaminadas e FECOP - financiamento de projetos ambientais - Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição, que visa beneficiar a consecução de projetos financiados voltados à melhoria da qualidade ambiental no Estado de São Paulo.

Para o acompanhamento do Programa foram definidos dez indicadores, que buscam traduzir a efetividade do desempenho do PPA, cujo resultado apresentamos abaixo:

PROGRAMA	AÇÃO	ANO: 2012		
		INDICADOR DO PROGRAMA		
		INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO
Gestão e Controle da Qualidade Ambiental	1 - Avaliação da Qualidade Ambiental	1 - Monitoramento do Ar	85%	97%
		2 - Monitoramento de Águas Interiores	2063	2187
		3 - Monitoramento de Águas Subterrâneas	475	492
		4 - Balneabilidade	7.500	9.539
		5 - Análises Laboratoriais	300.000	359.634
	2 - Licenciamento e Controle de Fontes de Poluição e de Empreendimentos e Atividades Utilizadoras de Recursos Naturais	6 - Relação entre o somatório do número de licenças emitidas e número esperado de licenças ao final do PPA.	0,250	0,336
		7 - Relação entre o somatório do número de autorizações emitidas e o número esperado de autorizações ao final do PPA.	0,250	0,844
		8 - Relação entre o somatório do número de vistorias realizadas e o número esperado de vistorias ao final do PPA.	0,250	0,349
	3 - Licenciamento com Avaliação de Impacto Ambiental	9 - Relação entre o número de entrada e saída de pedidos de licenças, pareceres e processos.	1,30	1,03
	4 - Gestão Administrativa Financeira	10 - Relação entre os recursos disponibilizados e os recursos necessários.	1,00	0,98

PROGRAMA	AÇÃO	ANO: 2012		
		META	PREVISTO	REALIZADO
Gestão e Controle da Qualidade Ambiental	1 - Avaliação da Qualidade Ambiental	Garantir a obtenção dos dados e informações em 85% ou mais na rede de monitoramento, para avaliação e interpretação da qualidade ambiental no Estado de São Paulo.	85%	112% (*)
	2 - Licenciamento e Controle de Fontes de Poluição e de Empreendimentos e Atividades Utilizadoras de Recursos Naturais	Número de licenças, autorizações e alvarás emitidos.	23.950	34.930
	3 - Licenciamento com Avaliação de Impacto Ambiental	Número de licenças e pareceres emitidos.	295	401
	4 - Gestão Administrativa e Financeira	Número de unidades atendidas.	1	1
	5 - Gestão do Fundo do Estado para Prevenção e Remediação de Áreas Contaminadas - FEPRAC	Número de projetos financiados pelo FEPRAC na remediação de áreas contaminadas.	Não houve previsão para o ano	-
	6 - Financiamento de Projetos Ambientais - Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição - FECOP	Número de projetos financiados pelo FECOP.	200	90

(\*) percentual médio do ano.

Os resultados apresentados no presente Relatório permitem constatar que a CETESB manteve-se dentro dos objetivos da sua missão institucional, reafirmando seus compromissos de 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.

O detalhamento deste relatório está disponibilizado no sítio da CETESB - [www.cetesb.sp.gov.br](http://www.cetesb.sp.gov.br).







# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (valores em milhares de reais)

### 06 Imobilizado

#### a. Composição dos Saldos

	Taxa de Depreciação		2012		2011	
	% a.a.	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos		14.957	-	14.957	14.957	
Edifícios e instalações	1,82 a					
Rede Telemétrica	2,86	48.012	17.283	30.728	31.076	
Máquinas e equipamentos	10	5.025	4.975	50	97	
Móveis e utensílios	10	60.428	33.853	26.576	24.226	
Veículos e embarcações	10	5.876	4.045	1.832	1.805	
Microcomputadores e periféricos	20 e 5	13.054	8.279	4.775	510	
Laboratório volante e de testes de veículos	20	10.004	6.806	3.198	2.978	
Benfeitorias em propriedade terc.	10	921	921	-	-	
Imobilizações em andamento	20	5.877	2.191	3.686	3.538	
Outros	4	11.581	-	11.580	11.645	
<b>Total</b>		<b>176.703</b>	<b>78.456</b>	<b>98.247</b>	<b>91.698</b>	

#### b. Movimentação do Custo

	2011		2012	
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Terrenos	14.957	-	-	14.957
Edifícios e instalações	46.524	1.487	(1)	48.012
Rede Telemétrica	5.025	-	-	5.025
Máquinas e equipamentos	54.291	6.671	534	60.428
Móveis e utensílios	5.615	357	96	5.876
Veículos e embarcações	9.246	5.326	1.518	13.054
Microcomputadores e periféricos	9.852	1.313	1.161	10.004
Laboratório volante e de testes de veículos	921	-	-	921
Benfeitorias em propriedade terc.	5.524	353	-	5.877
Imobilizações em andamento	11.646	423	488	11.581
Outros	969	-	1	968
<b>Total</b>	<b>164.570</b>	<b>15.930</b>	<b>3.797</b>	<b>176.703</b>

A CETESB realizou no exercício de 2003 a reavaliação dos seus imóveis (terrenos e benfeitorias), em consonância com a Lei das Sociedades por Ações, a Deliberação CVM nº 183/95 e a Deliberação CODEC nº 01/91. No exercício de 2012 foi realizado contra a conta de Resultado a depreciação no montante de R\$ 312 mil (R\$ 312 em 2011).

### 07 Intangível

#### a. Composição dos Saldos

	Taxa de Depreciação		2012		2011	
	% a.a.	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	Líquido
Software	20	3.174	2.973	201	337	
<b>Total</b>		<b>3.174</b>	<b>2.973</b>	<b>201</b>	<b>337</b>	

#### b. Movimentação do Custo

	2011		2012	
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Software	3.174	-	-	3.174
<b>Total</b>	<b>3.174</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.174</b>

### 08 Impostos e Contribuições a Recolher

	Circulante		Exigível a Longo Prazo	
	2012	2011	2012	2011
Impostos e Contribuições	10.879	11.702	-	-
Impostos Res.Reavaliação	75	75	1.999	2.074
Parcelamento - INSS	1.044	1.027	261	1.284
<b>Total</b>	<b>11.998</b>	<b>12.804</b>	<b>2.260</b>	<b>3.358</b>

### 09 Valores a Receber - Dívida Ativa

A CETESB continua efetuando a inscrição das multas ambientais no Sistema da Dívida Ativa (SDA), administrado pela Procuradoria Geral do Estado. O valor das multas é atualizado pelo IPC-Fipe, que também é usado para atualização da UFESP.

Em atendimento ao princípio contábil da prudência, a Companhia adota conservadoramente o procedimento de constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa em montante julgado suficiente para cobrir eventuais perdas.

### 10 Contingências e Compromissos Assumidos

a. Nas datas das demonstrações contábeis, a Companhia apresentava os seguintes passivos e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a contingências:

	Provisões para Contingências	
	2012	2011
Contingências Trabalhistas e Previdenciárias	20.237	17.097
Reclamações Cíveis	5.474	3.778
<b>Total</b>	<b>25.711</b>	<b>20.875</b>

b. A movimentação da provisão no exercício de 2012 está demonstrada a seguir:

	2012	2011
Saldo em 31 de dezembro de 2011	20.875	10.839
Adições	10.839	(6.003)
Baixas	(6.003)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2012</b>	<b>25.711</b>	<b>20.875</b>

#### c. Natureza das contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seu Departamento Jurídico.

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

• **Contencioso Cível** - possui características próprias, à medida que a grande maioria das ações propostas em face da empresa (mandados de segurança e ações anulatórias de multa em geral), ainda que julgadas procedentes, não resultam em condenações que signifiquem desembolsos financeiros diretos. Nesse sentido, para os fins de se realizar o provisionamento das prováveis perdas judiciais cíveis, procedeu-se a uma triagem dos processos em curso, tendo-se, de início, realizado a escoima dos processos que não resultam em condenações com reflexos financeiros diretos, à exceção do eventual pagamento de custas e honorários advocatícios. Das perdas prováveis, o principal processo consiste na correção monetária por atraso de pagamento.

• **Contingências Trabalhistas** - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas à reivindicação da sexta parte, reintegração no emprego e diferenças de verbas rescisórias.

#### d. Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

A Companhia tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificadas pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	2012	2011
Cíveis	7.980	6.360
Trabalhistas	13.519	12.201
<b>Total</b>	<b>21.499</b>	<b>18.561</b>

### 11 Reclamação Trabalhista Acordada

A reclamação trabalhista foi movida pelo Sindicato dos Trabalhadores nas Indústrias Urbanas de Santos, São Vicente, Guarujá e Cubatão (SINTIUS) - Processo nº 519/1989 da 3ª Vara do Trabalho de Cubatão. Estando o Processo em fase de execução.

	Circulante		Exigível a Longo Prazo	
	2012	2011	2012	2011
SINTIUS	8.283	8.335	4.411	9.032
(-) pagamentos efetuados	(3.897)	(4.673)	-	-
Transf. do Exigível a Longo Prazo	-	4.621	-	(4.621)
Reversão da provisão	(352)	-	(4.098)	-
<b>Saldo</b>	<b>4.034</b>	<b>8.283</b>	<b>313</b>	<b>4.411</b>

### 12 Patrimônio Líquido

a. O capital social está representado por 4.719.925.402 de ações ordinárias de classe única, nominativas e sem valor nominal.

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal, por unanimidade, à vista das verificações realizadas ao longo de todo o exercício social, é de opinião que os referidos documentos societários refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial e financeira da CETESB, e reúnem condições de serem submetidos à apreciação e aprovação dos Senhores Acionistas da Empresa.

São Paulo, 07 de março de 2013

DAVIDSON CAMPANELI

EURIPEDES MAGALHÃES DE OLIVEIRA

LUIZ CARLOS DA COSTA

REINALDO IAPÉQUINO

ROSILENE APARECIDA CHERON GENTILE

## DIRETORIA

OTAVIO OKANO  
Diretor-Presidente

NELSON ROBERTO BUGALHO  
Diretor Vice-Presidente

SERGIO MEIRELLES CARVALHO  
Diretor de Gestão Corporativa

GERALDO DO AMARAL FILHO  
Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental

ANA CRISTINA PASINI DA COSTA  
Diretora de Avaliação de Impacto Ambiental

CARLOS ROBERTO DOS SANTOS  
Diretor de Engenharia e Qualidade Ambiental

MARIA IZABEL G. DA SILVA E SANTOS  
Contadora - CRC 1SP145802/O-2

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da  
CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo  
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações financeiras da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

#### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

#### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida

de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento das exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Opinião

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 27 de Fevereiro de 2013

#### MACIEL AUDITORES INDEPENDENTES

2 CRC RS - 005460/O-0 - "S" - SP  
ROGER MACIEL DE OLIVEIRA  
1CRC RS - 71.505/O-3 - "S" - SP  
Responsável Técnico  
ROSANGELA PEREIRA PEIXOTO  
1CRC RS - 65.932/O-7 - "S" - SP  
Responsável Técnica



SECRETARIA DO  
MEIO AMBIENTE

