



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

EXTRATO DO RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E DE SUSTENTABILIDADE DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - 2022

Relatório na íntegra disponível em <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais/>

Aviso: 1) As demonstrações financeiras apresentadas a seguir estão resumidas e não devem ser consideradas, isoladamente, para a tomada de decisão. O entendimento da situação financeira e patrimonial da Companhia demanda a leitura das demonstrações financeiras completas, auditadas e elaboradas na forma da legislação societária e da regulamentação contábil aplicável. 2) As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis nos seguintes endereços eletrônicos: • <https://www.estadao.com.br>; • <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais>.

## Senhores Acionistas,

A CETESB, em atendimento às disposições legais e estatutárias, apresenta a síntese dos principais resultados alcançados em 2022, acompanhada do Balanço Patrimonial e das respectivas Demonstrações Financeiras, do Parecer do Conselho Fiscal e dos Relatórios do Auditor Independente.

## ESG NA CETESB

Os princípios do Environmental, Social and Governance (ESG) estão presentes na missão da CETESB, na preocupação com a manutenção dos recursos naturais do planeta e construção de um mundo melhor. A CETESB esteve representada na 27ª Conferência das Partes da Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças Climáticas - COP27, onde participou de reuniões, discussões técnicas e promoveu eventos paralelos, no intuito de conter as emissões de gases de efeito estufa. 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 obter condições de equilíbrio na Terra, a CETESB, foi uma das primeiras empresas públicas a aderir ao 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 preocupação com a diversidade também aparece nos eventos realizados na Companhia, que devem ter, na composição das mesas de expositores, debatedores, mediadores e oradores em geral, no mínimo 25% dos participantes do gênero feminino. O Programa de teletrabalho passou a ser definitivo, tendo como objetivo contribuir com o avanço da transformação digital, reduzindo os custos administrativos para a obtenção de melhores resultados e versatilidade do trabalho, além de propiciar mais qualidade de vida aos empregados. A empresa 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.

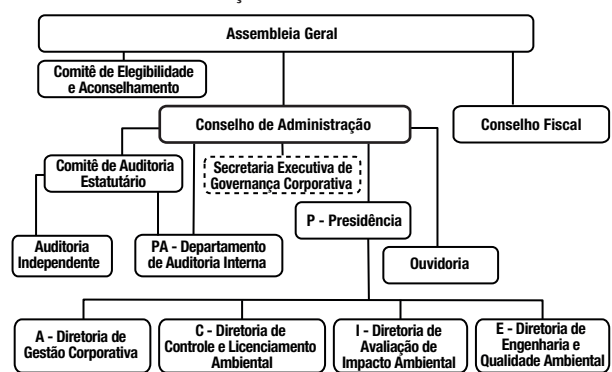
## A INSTITUIÇÃO

A CETESB 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. Criada em 24 de julho de 1968 pelo Decreto nº 50.079, é uma empresa pública estadual, da administração indireta, de capital fechado, onde o acionista controlador é o Governo do Estado de São Paulo, sendo regida pelas Leis Federais nº 6.404/1976 e suas alterações e nº 13.303/2016. A receita prevista na Lei Orçamentária Anual - LOA 2022 foi da ordem de R\$ 532,9 milhões, contemplando a subvenção de custeio do Estado de São Paulo e os recursos próprios, compostos por receitas oriundas do sistema de licenciamento ambiental, da arrecadação de multas ambientais, das taxas de fiscalização ambiental e da prestação de outros serviços. 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. A sede está localizada à Avenida Prof. Frederico Hermann Junior, 345 - São Paulo/SP - PABX: +55 11 3133-3000 - [www.cetesb.sp.gov.br](http://www.cetesb.sp.gov.br), CNPJ 43.776.491/0001-70. Organizada em cinco Diretorias: Presidência, Diretoria de Gestão Corporativa, Diretoria de Controle e Licenciamento Ambiental, Diretoria de Avaliação de Impacto Ambiental e Diretoria de Engenharia e Qualidade Ambiental, conta com 46 Agências Ambientais e 19 laboratórios, distribuídos no estado de São Paulo. **RECONHECIMENTO INSTITUCIONAL:** Centro Regional para a Convenção de Estocolmo sobre Poluentes Orgânicos Persistentes (POP) para Capacitação e Transferência de Tecnologia para a Região da América Latina e Caribe; principal Companhia de Meio Ambiente Brasileira; Centro de Referência para Questões Ambientais da ONU, por meio de suas agências implementadoras, principalmente o Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento (PNUD) e o Programa das Nações Unidas para o Meio Ambiente (PNUMA); Membro da Rede HydroPoll - Rede Colaborativa de Pesquisa em Poluição das Águas e Recursos Hídricos; Membro da Rede Pan-Americana de Epidemiologia Ambiental (PANACEA); Membro da Rede Latino-Americana de Prevenção e Controle da Contaminação do Solo e das Águas Subterrâneas (RELASC); Signatária da Declaração Internacional da Produção Mais Limpa do PNUMA; Participante da *Regions4 Sustainable Development*. **PARCERIAS, COLABORAÇÕES E ATUAÇÃO INSTITUCIONAL:** Participa de ações com diversos órgãos, como 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), o Escritório no Brasil do PNUMA, a Agência Nacional para o Controle da Qualidade Ambiental de Moçambique (AQUA), a AIDIS - Associação Interamericana de Engenharia Sanitária e Ambiental, a PANACEA e Environment and Climate Change Canadá, entre outros.

## GOVERNANÇA CORPORATIVA

**CARTA ANUAL DE GOVERNANÇA CORPORATIVA:** Prevista na Lei Federal nº 13.303/2016, a CETESB consolida neste relatório as informações referentes ao exercício social de 2022, nos termos do Decreto Estadual nº 62.349/2016. Adota as melhores práticas de governança corporativa, recomendadas pelo Conselho de Defesa dos Capitais do Estado (CODEC) e pelo Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBGC).

## SISTEMA DE GOVERNANÇA CORPORATIVA



**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. **COMITÊ DE ELEGIBILIDADE E ACONSELHAMENTO:** 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. Composto por três membros, eleitos por Assembleia Geral, sem mandato fixo. Composição em 31.12.2022: Carla Almeida, Fábio Aurélio Aguilera Mendes e Paula Cristina Nassif Elias de Lima. **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:** Composto por 11 membros, 10 eleitos pela Assembleia Geral e 1 eleito pelos empregados, tem 27% de membros independentes. O Conselho se reuniu 13 vezes ao longo do ano. Composição em 31.12.2022: Cláudio Carvalho de Lima (Presidente), Patrícia Iglecias, Floriano Peixoto de A. Marques Neto, José Paulo Neves, Kelly Lopes Leme, Nilton Lagana Júnior, Orestes Marracchini Gonçalves; Conselheiros Independentes: João Carlos Castilho Garcia, João Ricardo Pereira da Costa, Luiz Antonio Carvalho Pacheco; Conselheira

Representante dos Empregados: Maristela Musco de Caires. **CONSELHO FISCAL:** Composto por cinco membros efetivos, com igual número de suplentes, é o órgão fiscalizador da Administração. Foram realizadas 12 reuniões. Composição em 31.12.2022 - Titulares: Andra Robert de Carvalho Campos, Gustavo Carvalho Tapia Lira, Mauro Ricardo Machado Costa, Regina Romero e Pinheiro e Wilson Sérgio Pedrosa Júnior; Suplentes: George Hermann Rodolfo Tormin, Jorge Damião de Almeida, Leonardo Maurício Colombini Lima, Tatiane Gonçalves Rodrigues e Yukimi Leonaga. **COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIA:** Composto por três membros independentes, 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 e outras, visando proteger os interesses dos acionistas e de outras partes interessadas. Foram realizadas 22 reuniões. Composição em 31.12.2022: João Ricardo Pereira da Costa (Coordenador), Afonso Antonio Hennel e Ruy Martins Altenfelder da Silva. **AUDITORIA INDEPENDENTE:** Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S. **AUDITORIA INTERNA:** Vinculada diretamente ao Comitê de Auditoria Estatutária. **SECRETARIA EXECUTIVA DE GOVERNANÇA:** Assessoria dos órgãos que integram o sistema de governança corporativa. **OUVIDORIA:** Recebidas 2.399 manifestações com atendimento de 97,28%, compostas por 874 reclamações, 1.324 pedidos de informações, 159 denúncias, 23 sugestões e 19 elogios. **DIRETORIA COLEGIADA:** Composta por cinco membros estatutários. Foram realizadas 25 reuniões. Composição em 31.12.2022: Patrícia Iglecias (Diretora-Presidente), Glauco Atorre Penna (Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental), Aruntho Savastano Neto (Diretor de Gestão Corporativa), Carlos Roberto dos Santos (Diretor de Engenharia e Qualidade Ambiental) e Domenico Tremaroli (Diretor de Avaliação de Impacto Ambiental). **AValiação DOS ADMINISTRADORES:** Em cumprimento à Deliberação do CODEC nº 04/2019, os membros do Conselho de Administração e da Diretoria Colegiada foram avaliados individualmente e de forma coletiva. **REMUNERAÇÃO PAGA AOS ADMINISTRADORES:** A remuneração de Diretores e membros de Conselho de Administração e Fiscal e de Comitês obedece à Deliberação CODEC nº 1/2019, e está registrada no Balanço do exercício, em Remuneração de órgãos Estatutários. **DIVISÃO DE CONFORMIDADE E GESTÃO DE RISCOS:** Revisão e divulgação da Política de Transações com Partes Relacionadas e divulgação das Políticas de Segurança da Informação, e de Privacidade. Realização de treinamentos sobre o Código de Conduta e Integridade e orientações sobre a qualidade de atendimento. **COMPLIANCE:** Aprimoramento do Programa de Integridade, 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. **CANAL DE DENÚNCIAS:** Disponível no site da CETESB, para denúncias, anônimas ou não, sobre 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. O anonimato e a confidencialidade são assegurados, além da não retaliação ao denunciante. **TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS:** Revisão da Política, cujos detalhes podem ser obtidos na Nota Explicativa nº 21 do Balanço Patrimonial de 2022. **DOCUMENTOS RESULTANTES DO CUMPRIMENTO DOS REQUISITOS DE TRANSPARÊNCIA:** Estatuto Social; Regimento Interno do Conselho de Administração; Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutária; 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 Estatutária; Relatório Anual do Comitê de Auditoria Estatutária; Atas das reuniões do Conselho Fiscal; Código de Conduta e Integridade; Canal de Denúncias; Comitê de Ética; Regimento Interno do Comitê de Ética; Regulamento de Licitações e Contratos; Plano de Negócios 2022 e Análise de Riscos e Oportunidades 2022-2027; Política de Divulgação de Informações e de Porta-Vozes; Política de Transações com Partes Relacionadas; Política de Privacidade; Política de Segurança da Informação e Política de Classificação de Documentos, Dados e Informações Sigilosas da CETESB.

**EXTRATO DO RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIA DA CETESB COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - 2022:** Encontra-se nesta publicação e no relatório completo.

## ESTRATÉGIA E VISÃO DE FUTURO

Está alinhada ao Planejamento Estratégico, ao Plano de Negócios 2023 e Análise de Riscos e Oportunidades 2023-2027 e ao Plano Plurianual do Estado de São Paulo - PPA 2020-2023, com o programa "Monitoramento da Qualidade e Redução da Pegada Ambiental", além de participar dos programas da Secretaria Estadual de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística (SEMIL): "Educação Ambiental, Cidadania e Melhoria da Qualidade de Vida", "Fortalecimento do Planejamento e Gestão Ambiental" e "Gestão e Gerenciamento de Resíduos Sólidos no Estado de São Paulo". A MISSÃO, VISÃO e VALORES encontram-se disponíveis no relatório completo e no sítio eletrônico. **COMPROMISSOS DE CONSECUÇÃO DE OBJETIVOS DAS POLÍTICAS PÚBLICAS:** Em consonância com a Lei nº 17.262/2020, que aprovou o PPA 2020-2023, foi aprovado o Plano de Negócios 2023 e a Estratégia de Longo Prazo 2023-2027, considerando a LDO nº 17.555/2022 e a LOA nº 17.614/2022 para o exercício de 2023. **PLANO ORÇAMENTÁRIO PARA 2023:** Os recursos previstos na LOA 2023 são da ordem de R\$ 597 milhões. **ESTRATÉGIA 2023-2027:** Licenciamento Ambiental voltado para a Eficiência; Monitoramento Ambiental; Desenvolvimento Sustentável; Eficiência e Sustentabilidade Financeira; Inovação e Novas Tecnologias.

## GESTÃO

**GESTÃO DE FORNECEDORES:** 641 fornecedores contratados por meio de licitação, dispensa e contratação direta, no total de R\$ 111,2 milhões. **GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO:** Aquisição de 22 drones, sendo 2 de maior porte e resistentes a altas temperaturas, vapores e gases, para o monitoramento de acidentes químicos e ambientais; aquisições de um Data Center Outdoor e de um servidor para trabalhar com hiperconvergência. **GESTÃO DE CUSTOS:** A redução da dependência de recursos do Tesouro norteou ações como a repactuação de contratos de serviços, redução de despesas, e a verificação trimestral do planejamento dos desembolsos e fez investimentos em tecnologias que visam otimizar processos e reduzir despesas. **GESTÃO DE RISCOS:** Diretrizes para prevenir, detectar e sanar desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração, estabelecidas pelo Programa de Integridade. **GESTÃO DE RELACIONAMENTOS:** Coordena as Câmaras Ambientais, visando à promoção da melhoria da qualidade ambiental por meio da interação entre o poder público e os setores produtivos e de infraestrutura do estado de São Paulo. **GESTÃO DO CONHECIMENTO:** Transferência de conhecimentos por meio da Escola Superior da CETESB, com a oferta de cursos visando à melhoria do desempenho de profissionais em sua relação com o meio ambiente e fortalecimento de políticas públicas ambientais. Retorno da Revista Ambiente, voltada para o conhecimento científico, respaldando os avanços tanto do ponto de vista ambiental quanto do licenciamento. A Biblioteca dispõe de um amplo acervo técnico especializado na área de meio ambiente e ciências afins. **DESEMPENHO DOS CAPITAIS CAPITAL FINANCEIRO** No exercício de 2022, a CETESB atingiu a marca histórica de R\$ 472 milhões na arrecadação de receitas próprias. Desse total, 68% foram obtidos por meio das atividades de licenciamento. Outras ações, como o fluxo automático de cobrança de multas, permitiram fortalecer o caixa da Companhia. **DESEMPENHO CONTÁBIL:** Prejuízo líquido de R\$ 116,3 milhões no exercício de 2022.

## CAPITAL MANUFATURADO

**LICENCIAMENTO AMBIENTAL:** Foram 61,4 mil solicitações atendidas decorrentes do licenciamento ambiental. O licenciamento de empreendimentos sujeitos à Avaliação de Impacto Ambiental (AIA) viabilizou investimentos no Estado na ordem de R\$ 5,2 bilhões, com a concessão de 151 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, estimando-se a geração de pelo menos 17,8 mil postos de trabalho diretos, na fase de obra e operação. Foi responsável pela captação de valores na ordem de R\$ 14 milhões em compensações ambientais. Foram emitidos: 184 pareceres de análise de Consulta Prévia; 1.098 inspeções e vistorias técnicas aos empreendimentos sujeitos à AIA; 439 Pareceres Técnicos de Análise de Riscos Tecnológicos e realizadas 210 vistorias.

**OUTROS ATENDIMENTOS:** 72 Autorizações de Supressão de Vegetação (ASV), equivalentes ao corte de 13,9 mil indivíduos arbóreos isolados, supressão de 162,56 ha de vegetação nativa e intervenção em Área de Preservação Permanente (APP), de 155,49 ha; compromissadas a averbação de 2,89 ha como Área Verde, de 141,98 ha como Reserva Legal; firmados 66 Termos de Compromisso de Recuperação Ambiental (TCRA) para um total de 867,92 ha para restauração; emissão de 202 pareceres e informações técnicas em atendimento às solicitações do Ministério Público.

**GEOPORTAL e-CENÁRIOS:** Cadastrados 26,7 mil empreendimentos licenciados e 2,5 mil tabelas com informações de caracterização dos empreendimentos e indicadores ambientais.

**TERMOS DE COMPROMISSO DE RECUPERAÇÃO AMBIENTAL (TCRA):** 77 TCRA com mais de 5 mil mudas avaliadas; 66 TCRA cumpridos, representando 896 mil mudas e 11 TCRA arquivados. **FISCALIZAÇÃO DE - Fontes Fixas:** 37.069 inspeções técnicas; 3,7 mil autos de advertências; 1.730 autos de penalidades de multas; 67 embargos e 10 autos de interdição.

## MONITORAMENTO DA QUALIDADE AMBIENTAL

**ANÁLISES AMBIENTAIS:** Realizam amostragens e ensaios físicos e químicos, microbiológicos, parasitológicos, hidrobiológicos e toxicológicos, nas mais diversas matrizes, bem como ações para a proteção da saúde humana e do meio ambiente nos programas de vigilância ambiental da poliometilite e do SARS-CoV-2. Realizados cerca de 310 mil ensaios para o monitoramento da qualidade da água e solo e para subsidiar ações preventivas e corretivas de controle da poluição ambiental. Além dos laboratórios na Sede, possui sete laboratórios no interior do estado.

## QUALIDADE DAS ÁGUAS

Águas Superficiais Interiores (Águas Doces) - Rede Automática: 16 estações distribuídas nas diversas bacias hidrográficas do estado de São Paulo. Rede Básica: 519 pontos de amostragem. Praias de Rios e Reservatórios: Monitoradas 31 praias. Águas superficiais Costeiras - Amostragem em 69 pontos, em 21 áreas nos estuários e no Oceano Atlântico. Qualidade das Praias - Balneabilidade: Monitorados 167 pontos, em 150 praias de 15 municípios. Águas Subterrâneas: 321 pontos da Rede de Monitoramento de Qualidade, em poços tubulares e nascentes e 64 piezômetros da Rede Integrada de Monitoramento de Qualidade e Quantidade, nos aquíferos Bauru e Guarani. Águas Superficiais Interiores (Águas Doces) - Rede Automática: 19 estações distribuídas nas diversas bacias hidrográficas do estado de São Paulo e principais mananciais de abastecimento público da Região Metropolitana de São Paulo, que geraram cerca de 8 milhões de dados. Rede Básica: 498 pontos pontos planejados, 16 pontos integrados com o Projeto Mananciais e 5 pontos incluídos ao longo do ano, totalizando 519 pontos. Praias de Rios e Reservatórios: Monitoradas 33 praias. Águas superficiais Costeiras: Amostragem em 69 pontos, em 21 áreas nos estuários e no Oceano Atlântico. Qualidade das Praias - Balneabilidade: Monitorados 168 pontos, em 151 praias de 15 municípios.

**SUPORTE TÉCNICO AO FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS (FEHIDRO):** 49 pareceres de Aprovação de Viabilidade Técnica em apoio técnico ao FEHIDRO, com investimentos na ordem de R\$ 33,5 milhões.

**QUALIDADE DO AR - Rede de Monitoramento da Qualidade do Ar:** 63 estações automáticas distribuídas no estado (29 na RMS, 6 no litoral e 28 no interior), que contam com cerca de 800 equipamentos e geram aproximadamente 20 mil dados diários, além de 22 pontos de monitoramento manual, totalizando 85 estações. A partir de janeiro de 2022, entraram em vigor, de forma pioneira, novos padrões de qualidade do ar no estado de São Paulo (Deliberação CONSEMA nº 4/2021). Programa para Melhoria da Manutenção de Veículos a Diesel (PMMVD): Assinatura de Termo de Cooperação Técnica com o Conselho Nacional do Transporte Rodoviário de Cargas (CNTRC), incluindo-o no PMMVD. Ações em Campo para Fiscalização de Veículos a Diesel: realizadas ações de fiscalização em 156 mil veículos a diesel em 124 pontos de rodovias com o apoio da Polícia Militar; fiscalizados 94 veículos por meio da medição da opacidade e 71 veículos por meio da verificação da qualidade do insumo ARLA-32. Homologação de Veículos Novos no Âmbito do Proconve e Promot: 1,3 mil pareceres técnicos para homologação de veículos novos, automóveis, veículos pesados, motocicletas e máquinas agrícolas e rodoviárias; avaliados 27 veículos verificando sua conformidade quanto à emissão de poluentes em atendimento aos programas federais Rota 2030 e Programa Brasileiro de Etiqueta Veicular (PBEV); início de programa Piloto de Avaliação da Conformidade de Produção, realizando ensaios de conformidade em veículo presente no mercado de forma a verificar o atendimento dos requisitos legais de emissão de poluentes. Modernização dos Laboratórios de Emissões Veiculares: Novos equipamentos, atualização de software e sistemas para laboratórios, capacitando-os para realizar ensaios em consonância com as novas exigências do PROCONVE; acreditação do Laboratório de Emissão Veicular Diesel de São Bernardo do Campo junto à Coordenação Geral de Acreditação do Inmetro, para realizar ensaios conforme Norma ABNT NBR ISO/IEC 17025; realização de 176 ensaios em veículos do ciclo Otto.

**GERENCIAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS:** Esgoto Doméstico: Queda de 36 para 32 municípios sem tratamento. Concedidas 197 licenças em Estação de Tratamento de Esgoto (ETE), realizadas 917 inspeções em sistemas de tratamento de esgotos, aplicadas 73 advertências e 44 multas. Resíduos Sólidos Urbanos: Realizadas 1.056 inspeções, aplicadas 92 advertências, 74 multas e interdições 04 aterros.

**FUNDO ESTADUAL DE PREVENÇÃO E CONTROLE DA POLUIÇÃO: FECOP:** Financiados 106 projetos, no montante de R\$ 118 milhões, atendendo uma população de 25,6 milhões de habitantes.

**SISTEMA ESTADUAL DE GERENCIAMENTO ONLINE DE RESÍDUOS SÓLIDOS - SIGOR:** Módulo de Resíduos da Construção Civil - RCC: Implantado em Bertioiga, 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. Módulo Manifesto de Transporte de Resíduos - MTR: Mais de 87 mil empresas cadastradas, 100 mil usuários e 5,8 milhões de MTRs emitidos, 1,2 milhão de Certificados de Destinação Final de Resíduos (CDFs) emitidos; 165 mil Declarações de Movimentação de Resíduos (DMRs) enviadas.

**LOGÍSTICA REVERSA:** 8.340 empresas aderentes aos Planos de Logística; estabelecidos, em conjunto com a SEMIL, Termos de Compromisso de Logística Reversa (TCLR) para seis setores; 201 Planos recebidos.

**MUDANÇAS CLIMÁTICAS:** Publicação dos "Resultados da Capacitação em Adaptação às Mudanças Climáticas sobre os Recursos Hídricos na Baixada Santista". Inventários das Emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE): recebimento, em média, de 200 inventários/ano de GEE de atividades licenciadas pela Companhia, com alto potencial de emissões desses gases; inclusão das emissões de Escopo 3 e de três novas

continua >





# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## EXTRATO DO RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E DE SUSTENTABILIDADE DA CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - 2022

★ continuação

Relatório na íntegra disponível em <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais/>

atividades (aterros sanitários, aeroportos e transportadoras); elaboração do primeiro inventário de emissões de GEE da sede da CETESB.

**ACORDO AMBIENTAL SÃO PAULO:** 1,7 mil aderentes comprometidos com o envio do balanço das emissões para apoio na elaboração de planos de mitigação. Lançamento, em evento paralelo à Conferência das Partes da Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças Climáticas - COP 27, uma publicação com 91 casos empresariais de iniciativas de descarbonização.

**EMERGÊNCIAS QUÍMICAS:** Realizados 272 atendimentos.

**ATENDIMENTO À MORTANDADES DE PEIXES E FLORAÇÕES DE ALGAS CIANOBACTÉRIAS:** Em média, 150 ocorrências anuais de mortandade de peixes no estado.

**ÁREAS CONTAMINADAS:** 1.479 áreas contaminadas em investigação ou com risco confirmado e 5.130 áreas aptas para o uso ou com medidas de intervenção.

### CAPITAL INTELECTUAL

**INOVAÇÃO:** Ampliação da rede da rede Wireless Fidelity (Wi-Fi) na sede, upgrade dos links de comunicação da rede CETESB; aquisições de 22 drones para agilizar a fiscalização e o licenciamento ambiental, dois drones de maior porte e alto desempenho, para o atendimento de emergências químicas, um servidor de hiperconvergência para um melhor gerenciamento dos recursos virtualizado e de um Data Center Outdoor para adequação às melhores práticas de segurança e contingência. **DIFUSÃO DO CONHECIMENTO** - Escola Superior da CETESB: Realizados 124 cursos e eventos para 3,5 mil participantes. Iniciada a 6ª turma de pós-graduação do curso "Conformidade Ambiental com requisitos técnicos e legais". **NORMALIZAÇÃO TÉCNICA:** Dispõe de um acervo de 103 normas técnicas vigentes. **PUBLICAÇÕES** - Relatório de Qualidade das Praias Litorâneas no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade das Águas Interiores no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade das Águas Costeiras no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade das Águas Subterrâneas no Estado de São Paulo; Relatório de Qualidade do Ar no Estado de São Paulo; Estudo dos Compostos Orgânicos Voláteis (COVs) na Atmosfera dos municípios de São Paulo (Cerqueira César) e de Santo André (Capuava); Estudo dos Compostos Orgânicos Voláteis na Atmosfera do Município de São Paulo (Pinheiros); Pandemia de COVID-19 - Reflexos na Poluição do Ar na Região Metropolitana de São Paulo; Revisão dos Índices da Comunidade de Macroinvertebrados Bentônicos Aplicados aos Rios e Reservatórios do Estado de São Paulo; Relatório de Emissões Veiculares no Estado de São Paulo; PCPV Plano de Controle de Poluição Veicular; Índice de não conformidade da Frota de Veículos Diesel circulante na Região Metropolitana de São Paulo; Operação Inverno 2021; 91 casos de Sucesso na Agenda Climática.

### CAPITAL SOCIAL E DE RELACIONAMENTO:

No seu papel de liderança na implantação de políticas públicas ambientais disseminada no país, relacionados direta ou indiretamente com os ODS protagonizados pela ONU, destacam-se os campos habitacional, saúde pública, educacional, desenvolvimento econômico e políticas públicas. **CÂMARAS AMBIENTAIS:** Indústria da Construção; Indústria Têxtil; Setor da Madeira, do Mobiliário e de Papel, Papelão e Celulose; Indústrias Químicas e Petroquímicas; Comércio de Derivados de Petróleo; Gerenciamento de Áreas Contaminadas; Setor de Mineração; Setor de Refrigeração, Ar-condicionado, Aquecimento e Ventilação; Setor de Resíduos; Setor Sucoenergético; Mudanças Climáticas; Setor de Suinocultura. **COMUNICAÇÃO SOCIAL:** Atendidas 1,5 mil solicitações de imprensa, publicados centenas de posts e organizadas 7 lives, 6 eventos presenciais e 25 eventos híbridos, que possibilitaram uma crescente difusão do conhecimento aos internautas. Acrescidos 5,1 mil seguidores no LinkedIn, 2,9 mil no Instagram, 575 no Facebook e o canal do Youtube ganhou 565 novos usuários. O total de visualizações das páginas no site da CETESB atingiu 7,5 milhões/ano.

### CAPITAL NATURAL - SUSTENTABILIDADE

**COMPROMISSO COM A SUSTENTABILIDADE:** A Agenda 2030 para o Desenvolvimento Sustentável da ONU, que conta com os 17 ODS, é um Plano de Ação voltado às pessoas, ao planeta e à prosperidade e

estabelece que a erradicação da pobreza é o requisito indispensável para o desenvolvimento sustentável e melhoria da qualidade de vida de toda a população. **ENERGIA ELÉTRICA:** Redução no consumo médio mensal na Sede, de 416 MWh em 2000 para 255 MWh em 2022. Importante verificar que as ações de redução de energia elétrica fizeram com que, apesar do pequeno aumento no consumo em relação a 2021 (240 MWh), a retomada do trabalho pós-pandemia manteve uma tendência de queda no consumo do período anterior à pandemia (média de consumo de 2017 a 2019 de 304 MWh). **ENERGIA SOLAR FOTOVOLTAICA:** Implantação de sistemas de energia solar nas Agências Ambientais de Jundiá, Presidente Prudente, Franca, Avaré, Itapetininga e Jales. Ressalta-se a instalação de placas solares nas instalações da Sede, cujo sistema deverá entrar em operação em breve e que contribuirá fortemente com a redução de energia elétrica. **ÁGUA TRATADA:** Redução do consumo médio mensal na Sede, de 6.152 m³ em 1999 para 1.286 m³ em 2022, com o mesmo comportamento do consumo de energia elétrica, com tendência de queda em relação ao período anterior à pandemia (consumo de 2017 a 2019 de 1.490 m³). **BOAS PRÁTICAS:** Coleta de resíduos recicláveis classe II, de pilhas e equipamentos eletrônicos e de bitucas de cigarro para destinação ambientalmente adequada; horta solidária; bicicletários; ampliação do catálogo de compras de produtos sustentáveis; redução no consumo de papéis e exigências contratuais mais rigorosas nas licitações visando à utilização de equipamentos mais eficientes e a adoção de tecnologia mais limpa para redução de insumos não renováveis. **CAPITAL HUMANO:** Em 31.12.2022, o quadro de pessoal era composto por 1.727 empregados, com 46% de mulheres. O quadro é especializado, com mais de 81% com cursos de graduação, dos quais 41% são pós-graduados. Houve 371 participações de empregados nos cursos oferecidos pela Escola Superior da CETESB. Pratica uma política salarial única. Os dissídios coletivos de 2020/2021 e 2021/2022 permanecem em trâmite, sem trânsito em julgado. Mais informações podem ser obtidas no relatório completo.

### 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" ou "Companhia"), às quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Adicionalmente, examinamos as informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, que apresentam informações complementares às demonstrações financeiras examinadas. Essas informações não são requeridas pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e foram apresentadas para possibilitar uma análise adicional.

Em nossa opinião, as informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, como informação complementar às demonstrações financeiras supramencionadas 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 essas normas, estão descritas na seção "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 as 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.

### Responsabilidade 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 2022 de acordo com as informações por ela julgada relevantes para fins de informações complementares e os controles internos que a empresa determinou como necessários para permitir a elaboração das informações livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro. Os responsáveis pela governança da Companhia têm 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 estão livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro, e emitir um relatório de auditoria com a nossa opinião. A 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 detectará eventuais distorções relevantes existentes. Essas distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, podem 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 do processo. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas informações de sustentabilidade contidas no Relatório da Administração e de Sustentabilidade da CETESB do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, independentemente se causadas por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos e 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, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das evidências e dos controles utilizados e a razoabilidade das estimativas dos dados de sustentabilidade e das 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 deste relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a situações que nos levem a modificar nossa opinião;
- Avaliamos a adequação das políticas e dos procedimentos e a razoabilidade das estimativas em sustentabilidade e as divulgações feitas pela administração.

Comunicamos-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, 15 de março de 2023

**RUSSELL BEDFORD GM**  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP  
**Roger Maciel de Oliveira**  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - RESUMIDOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, 2021 e 2020 (Valores em milhares de reais)

	2021	2020
	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)
<b>Receitas Líquidas</b>	<b>454.882</b>	<b>582.749</b>
<b>Custo dos Serviços e Produtos Vendidos e Subvencionados</b>	<b>(390.380)</b>	<b>(318.102)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>64.502</b>	<b>264.647</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>	<b>(170.564)</b>	<b>(141.448)</b>
Despesas Administrativas	(141.448)	(143.290)
Despesas/Reversão de Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa - Dívida Ativa	10.350	(65.715)
Outras Despesas e Receitas Operacionais	(32.083)	7.344
	<b>(192.297)</b>	<b>(199.819)</b>
<b>Resultado Operacional antes dos Encargos Financeiros</b>	<b>(127.795)</b>	<b>64.828</b>
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>12.018</b>	<b>5.860</b>
<b>Lucro/Prejuízo antes da Contribuição Social</b>	<b>(115.777)</b>	<b>70.688</b>
<b>Contribuição Social</b>	<b>(555)</b>	<b>(10.958)</b>
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>(116.332)</b>	<b>59.730</b>
<b>Prejuízo por Lote de Mil Ações de Capital</b>	(R\$ 20,58)	R\$ 10,56 (R\$ 0,79)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras completas

### DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, 2021 e 2020 (Valores em milhares de reais)

	31.12.2021	31.12.2020
	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Período</b>	<b>(116.332)</b>	<b>59.730</b>
Realização das reservas de reavaliação	(260)	(237)
Diferimento da tributação sobre as reservas de reavaliação	312	312
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>(116.280)</b>	<b>59.805</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras completas

### DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - RESUMIDOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, 2021 e 2020 (Valores em milhares de reais)

	31.12.2021	31.12.2020
	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)
<b>Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(76.066)</b>	<b>180.812</b>
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(68.583)</b>	<b>(11.944)</b>
<b>Capital Circulante Líquido</b>	<b>(144.649)</b>	<b>168.868</b>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	224.743	55.875
Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa	80.094	224.743
<b>Variação líquida nos Caixas e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(144.649)</b>	<b>168.868</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras completas

### BALANÇOS PATRIMONIAIS RESUMIDOS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, 2021 e 2020 (Valores em milhares de reais)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)	(Reapre- sentado)
<b>Ativo Circulante</b>	<b>140.247</b>	<b>258.374</b>	<b>168.738</b>	<b>124.277</b>
Equivalentes de Caixa	80.094	224.743	8.446	6.104
Clientes e Outras Contas a Receber	12.788	15.619	68.980	41.672
Impostos a Recuperar	821	10.770	22.083	18.135
Outros ativos circulantes	3.802	6.616	5.115	8.736
Depósitos Judiciais	41.961	—	63.559	18.716
Estoques	781	626	555	10.958
<b>Não Circulante</b>	<b>212.122</b>	<b>173.854</b>	<b>104.165</b>	<b>70.354</b>
Realizável a Longo Prazo	56.211	57.487	4.219	2.462
Depósitos Judiciais	10.161	9.498	27.806	30.443
Clientes e Outras Contas a Receber	16.908	26.356	72.140	37.449
Antecipação de Dividendos	7.132	—	79.466	237.597
Outros Ativos Não Circulantes	20.566	20.234	169.577	169.577
Impostos a Recuperar	1.444	1.399	(1)	(1)
<b>Imobilizado Intangível</b>	<b>153.159</b>	<b>112.325</b>	<b>—</b>	<b>3.834</b>
	2.752	4.042	19.282	18.928
			—	45.856
			(109.392)	—
<b>Total</b>	<b>352.369</b>	<b>432.228</b>	<b>352.369</b>	<b>432.228</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras completas

### DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, 2021 e 2020 (Valores em milhares de reais)

	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva Lucros a Realizar	Reserva de Reavaliação	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
<b>Saldos em 01 de dezembro de 2020</b>	<b>169.577</b>	<b>(1)</b>	<b>3.834</b>	<b>—</b>	<b>29.582</b>	<b>18.928</b>	<b>—</b>	<b>221.920</b>
Reserva de Capital	—	—	—	—	—	—	—	—
Créditos previdenciários reapresentados	—	—	—	—	(29.582)	—	—	(29.582)
<b>Saldos Reapresentados em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>169.577</b>	<b>(1)</b>	<b>3.834</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>18.928</b>	<b>—</b>	<b>192.338</b>
Realização das Reservas de Reavaliação	—	—	—	—	—	(237)	—	(237)
Diferimento da tributação sobre Reservas	—	—	—	—	—	—	312	312
Resultado do Exercício	—	—	—	—	—	—	59.730	59.730
Reserva de Capital	—	—	(360)	—	—	—	—	(360)
Apropriação do Resultado do Exercício	—	—	—	—	—	—	—	—
Reserva Legal	—	—	—	2.986	—	—	(2.986)	—
Reserva de Lucros a realizar	—	—	—	—	57.056	—	(57.056)	—
Dividendos Propostos	—	—	—	—	(14.186)	—	—	(14.186)
<b>Saldos Reapresentados 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>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19.282</b>	<b>(109.392)</b>	<b>79.466</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras completas

continua





# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

★ continuação

### 1. Notas Explicativas Resumidas

Nesta seção são apresentadas as Notas Explicativas Resumidas às Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31/12/2022.

#### 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.

#### 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 estão sendo 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 consequentemente as estimativas constituídas, cujos efeitos são reconhecidos no período da revisão.

Nestas condições, as estimativas significativas constituídas para as demonstrações financeiras no exercício de 2022 foram:

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

Em consonância com o normativo contábil que trata a matéria, a Companhia realizava testes de recuperação dos ativos ao menos anualmente ou em períodos menores na ocorrência de indícios/gatilhos internos ou externos que assim o determinem. Atualmente, é realizado o teste de *impairment* conforme previsto na NBC TG 01 (R4), visando à necessidade de ajuste ao valor recuperável dos bens que compõem o imobilizado e o intangível.

##### 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 cujos processos representem perdas prováveis e estão estimadas com certo grau de segurança, as quais podem sofrer alterações no futuro devido às mudanças relacionadas ao andamento de cada ação.

Trimestralmente é realizada revisão a fim de verificar alterações nas circunstâncias e premissas que as determinaram, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes:

- (i) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis, quando relevantes, são apenas divulgados em nota explicativa; (ii) Passivos contingentes: a determinação da provisão necessária para estas contingências é feita após análise de cada ação e com base na opinião dos assessores legais da Companhia. Em observância ao disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - Geral - NBC TG 25 (R1), os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são somente divulgados, e os passivos não mensuráveis com suficiente segurança, classificados como perdas remotas, não são provisionados.

##### - Normas e interpretações novas e revisadas

Até 31 de dezembro de 2022, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC não publicou novos pronunciamentos, que influenciaram as práticas contábeis aplicadas à Companhia.

#### 3. Reapresentação das Demonstrações Financeiras de 2021 e 2020

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 para 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 então classificados nas demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 como ajustes de exercícios anteriores, no Patrimônio Líquido.

Após a autorização para a emissão das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Administração da CETESB, baseada na análise de seus consultores jurídicos, reavaliou os riscos desse procedimento e decidiu reapresentar suas demonstrações financeiras de 2020 e 2021, para refletir contabilmente o erro no julgamento desses riscos nos respectivos exercícios de 2020 e 2021, retrospectivamente, de acordo com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, item 42, sujeito ao disposto no item 43. Os referidos ajustes estão assim resumidos:

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>	<b>131.330</b>	<b>(29.582)</b>	<b>101.748</b>
Impostos a Recuperar	29.688	(29.582)	106
<b>Não Circulante</b>	<b>234.111</b>	<b>—</b>	<b>234.111</b>
<b>Total</b>	<b>365.441</b>	<b>—</b>	<b>335.859</b>
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>	<b>258.374</b>	<b>—</b>	<b>258.374</b>
Impostos a Recuperar	10.770	—	10.770
<b>Não Circulante</b>	<b>173.854</b>	<b>—</b>	<b>173.854</b>
<b>Total</b>	<b>432.228</b>	<b>—</b>	<b>432.228</b>
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>			
<b>Circulante</b>	<b>106.908</b>	<b>—</b>	<b>106.908</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>36.613</b>	<b>360</b>	<b>36.973</b>
Provisão para Contribuições Previdenciárias	—	360	360
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>192.338</b>	<b>(360)</b>	<b>191.978</b>
Reservas de Capital	3.834	(360)	3.474
<b>Total</b>	<b>335.859</b>	<b>—</b>	<b>335.859</b>
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>			
<b>Circulante</b>	<b>126.058</b>	<b>—</b>	<b>126.058</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>32.905</b>	<b>37.449</b>	<b>70.354</b>
Provisão para Contribuições Previdenciárias	—	37.449	37.449
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>273.265</b>	<b>(37.449)</b>	<b>237.597</b>
Reservas de Lucros a Realizar	81.164	(37.449)	45.856
<b>Total</b>	<b>432.228</b>	<b>—</b>	<b>434.009</b>
	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Receita de Serviços e Vendas</b>			
<b>Total Receitas Líquidas</b>	<b>421.360</b>	<b>—</b>	<b>421.360</b>
<b>Custo dos Serviços e Produtos Vendidos e Subvencionados</b>	<b>(300.055)</b>	<b>—</b>	<b>(300.055)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>121.305</b>	<b>—</b>	<b>121.305</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>	<b>(127.986)</b>	<b>—</b>	<b>(127.986)</b>
<b>Resultado Operacional antes dos Encargos Financeiros</b>	<b>(6.681)</b>	<b>—</b>	<b>(6.681)</b>
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>2.241</b>	<b>(96)</b>	<b>2.145</b>
<b>Lucro/Prejuízo antes da Contribuição Social</b>	<b>(4.440)</b>	<b>(96)</b>	<b>(4.536)</b>
<b>Contribuição Social</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>(4.440)</b>	<b>(96)</b>	<b>(4.536)</b>

	2021	2021	2021
	(Original)	(Ajustes)	(Reapresentado)
<b>Receita de Serviços e Vendas</b>			
<b>Total Receitas Líquidas</b>	<b>582.749</b>	<b>—</b>	<b>582.749</b>
<b>Custo dos Serviços e Produtos Vendidos e Subvencionados</b>	<b>(318.102)</b>	<b>—</b>	<b>(318.102)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>264.647</b>	<b>—</b>	<b>264.647</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>	<b>(199.819)</b>	<b>—</b>	<b>(199.819)</b>
<b>Resultado Operacional antes dos Encargos Financeiros</b>	<b>64.828</b>	<b>—</b>	<b>64.828</b>
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>13.369</b>	<b>(7.507)</b>	<b>5.860</b>
<b>Lucro/Prejuízo antes da Contribuição Social</b>	<b>78.197</b>	<b>(7.507)</b>	<b>70.688</b>
<b>Contribuição Social</b>	<b>(10.958)</b>	<b>—</b>	<b>(10.958)</b>
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>67.239</b>	<b>(7.507)</b>	<b>59.730</b>

#### 4. 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.

##### 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 desenhados 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 juízo 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.

##### 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. 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, é 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 anualmente ou quando há indícios de perda, o teste de *impairment* conforme previsto na NBC TG 01 (R4).

##### 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.

##### 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 2022.

##### g) Contabilização dos Convênios

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

##### h) Contribuição Social

A Companhia é optante pela tributação com base no Lucro Real, e em 31/12/2022, o resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões determinadas pela legislação fiscal, acarretou na base de cálculo negativa de R\$ 58.898, 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) Gestão Previdenciária

A Companhia firmou contrato de prestação de serviços em outubro de 2020 para aferição dos pagamentos de encargos previdenciários, identificando valores pagos a maior, inclusive dos últimos 5 exercícios. Até o mês de outubro de 2022, foram apurados valores pagos a maior dos exercícios de 2016 a 2019, no montante de R\$ 59.265 (R\$ 29.419 em 2022), os quais foram compensados no recolhimento do INSS patronal. Em novembro de 2022, a CETESB encerrou o contrato com a empresa AG Brasil, detentora do software, e passou a recolher o valor integral dos encargos sociais.

##### j) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

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

##### k) Instrumentos Financeiros

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

#### 5. 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 - CODECON, pela Deliberação nº 1, de 29/04/2019, com vigência a partir de 01/05/2019, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária.

##### b) Transações com Entidades Estaduais

###### I) Serviços contratados

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia possuía em aberto os montantes de R\$ 259 e R\$ 110 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":

<b>Empresas</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
SABESP	40	73
PRODESP	219	37
<b>Total</b>	<b>259</b>	<b>110</b>

###### II) Serviços prestados

A CETESB, no âmbito de suas atribuições institucionais, arrecadou no exercício de 2022 e 2021 com as partes relacionadas, o montante de R\$ 12.345 e R\$ 11.249, respectivamente. Os valores referem-se à concessão de licenças ambientais e venda de cursos, serviços e produtos.

continua



# CETESB - COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ nº 43.776.491/0001-70

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

★ continuação

Empresas	31.12.2022	31.12.2021
CDHU	38	14
CESP	10	139
Cia. Paulista de Obras e Serviços	-	6
CPTM	97	139
DAEE	94	201
DER	21	20
DERSA	5	41
DOCAS - São Sebastião	3	-
EMAE	36	68
EMTU	22	339
IPT - Inst. Pesquisas Tecnológicas	7	-
METRÔ	725	279
SABESP	11.230	9.949
SAP - Sec.. Adm. Penitenciária	2	1
Secretaria de Esportes	-	1
Secretaria da Saúde	6	49
USP	49	3
<b>Total</b>	<b>12.345</b>	<b>11.249</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 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)

Natureza da transação	31.12.2022				31.12.2021			
	Receita	Custos/ despesas	Ressarcimento de despesa	Total	Receita	Custos/ despesas	Ressarcimento de despesa	Total
Cessão de Empregados	-	28.021	-	28.021	-	27.389	-	27.389
Benefícios a Empregados	-	2.638	-	2.638	-	3.725	-	3.725
Telefone	-	7	-	7	-	4	-	4
Apropriação Depreciação	-	349	-	349	-	307	-	307
Material								
Manutenção Edifícios								
Instalações	-	-	-	-	-	4	-	4
Energia Elétrica	-	477	-	477	-	404	-	404
Água/Esgoto	-	130	-	130	-	102	-	102
IPTU	-	423	-	423	-	430	-	430
Outros Materiais	-	5	-	5	-	6	-	6
Serviços Terceiros	-	1.135	-	1.135	-	1.013	-	1.013
<b>Total</b>		<b>33.185</b>		<b>33.185</b>		<b>33.384</b>		<b>33.384</b>

Natureza da transação	31.12.2022				31.12.2021			
	Receita	Custos/ despesas	Ressarcimento de despesa	Total	Receita	Custos/ despesas	Ressarcimento de despesa	Total
Cessão de Empregados	-	531	-	531	-	451	-	451
Benefícios a Empregados	-	59	-	59	-	62	-	62
Apropriação Depreciação	-	111	-	111	-	50	-	50
Material								
Manutenção Edifícios								
Instalações	-	-	-	-	-	2	-	2
Energia Elétrica	-	193	-	193	-	143	-	143
Água/Esgoto	-	53	-	53	-	22	-	22
IPTU	-	171	-	171	-	172	-	172
Outros Materiais	-	2	-	2	-	2	-	2
Serviços Terceiros	-	434	-	434	-	390	-	390
<b>Total</b>		<b>1.554</b>		<b>1.554</b>		<b>1.294</b>		<b>1.294</b>

### c) Afastamento de Empregados

Em 31 de dezembro de 2022, a CETESB possuía 85 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\$ 30.659 e R\$ 590 respectivamente.

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\$ 243.

### d) Utilização de Imóveis

A SEMIL - Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística e a Fundação Florestal ocupam cerca de 22% da área do imóvel da sede da CETESB.

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

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

### 5. 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 está rerepresentando suas demonstrações contábeis de 2020 e 2021 (Nota 3), 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, conforme demonstrativo abaixo:

Distribuição de Dividendos - Exercício 2021	Original	Reapresentado
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

Assim, a Administração irá propor à Assembleia Geral de Acionistas que os dividendos relativos a 2021, distribuídos a maior em 2022, no valor de R\$ 7.133 (R\$ 63.877 - R\$ 56.744) sejam declarados como dividendos antecipados, já classificados como tal no Ativo Não Circulante em 31 de dezembro de 2022.

### 6. Aprovação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2022 foram aprovadas e têm sua divulgação autorizada pela Diretoria Colegiada conforme ata de reunião realizada no dia 10/03/2023.

### MANIFESTAÇÃO RESUMIDA DO COMITÊ DE AUDITORIA RELATIVAMENTE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DA COMPANHIA AMBIENTAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - CETESB REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

O Comitê de Auditoria acompanhou o processo de apuração e preparação das Demonstrações Financeiras da Companhia Ambiental do Estado de São Paulo - CETESB, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, tendo discutido as referidas demonstrações financeiras com os Departamentos Econômico-Financeiro e Jurídico, com o consultor jurídico externo da CETESB, bem como com os auditores independentes que emitiram seu relatório sem ressalvas. Com base nas informações,

discussões e análises acima referidas, o Comitê de Auditoria considerou as demonstrações financeiras da Companhia Ambiental do Estado de São Paulo - CETESB, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, assim como o respectivo Relatório da Administração e a Proposta de Destinação do Resultado do Exercício, em condições de serem apreciados pelo Conselho de Administração, recomendando sua aprovação. São Paulo, 15 de março de 2023

**JOÃO RICARDO PEREIRA DA COSTA**  
Conselheiro Independente e Coordenador do Comitê  
**RUY MARTINS ALTENFELDER DA SILVA**  
Membro  
**AFONSO ANTONIO HENNEL**  
Membro

### EXTRATO DE INFORMAÇÕES RELEVANTES DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis completas estão disponíveis eletronicamente nos endereços: <https://estadao.com.br> e <https://cetesb.sp.gov.br/balancos-patrimoniais>, referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis foi emitido em 15 de março de 2023, sem modificação de opinião, e contendo parágrafo de ênfase sobre Reapresentação das Demonstrações Contábeis de 2021 e 2020.

### 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 das Demonstrações Financeiras relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e à vista da opinião consubstanciada no Relatório do Auditor Independente - Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, de 15/03/2023, apresentado sem

ressalvas, e manifestação consubstanciada na ata da 584ª reunião, de 15/03/2023, 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, 22 de março de 2023

**ANDRA ROBERT DE CARVALHO CAMPOS**  
**GUSTAVO CARVALHO TAPIA LIRA**  
**MAURO RICARDO MACHADO COSTA**  
**REGINA ROMERO E PINHEIRO**  
**WILSON SERGIO PEDROSO JUNIOR**

### CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

**CLÁUDIO CARVALHO DE LIMA** - Presidente  
**NILTON LAGANA JÚNIOR**  
**ORESTES MARRACCINI GONÇALVES**  
Conselheira Representante dos Empregados:  
**MARISTELA MUSCO DE CAIRES**

Conselheiros Independentes:  
**JOÃO RICARDO PEREIRA DA COSTA**  
**JOÃO CARLOS CASTILHO GARCIA**  
**LUIZ ANTONIO CARVALHO PACHECO**

### DIRETORIA

**THOMAZ MIAZAKI DE TOLEDO**  
Diretor-Presidente  
**ARUNTHO SAVASTANO NETO**  
Diretor de Gestão Corporativa

**DOMENICO TREMAROLI**  
Diretor de Avaliação de Impacto Ambiental  
**GLAUCIO ATTORRE PENNA**  
Diretor de Controle e Licenciamento Ambiental

**CARLOS ROBERTO DOS SANTOS**  
Diretor de Engenharia e Qualidade Ambiental  
**MARIA IZABEL G. DA SILVA E SANTOS**  
Contadora - CRC 1SP145802/O-2



Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística



**SÃO PAULO**  
GOVERNO DO ESTADO