

## ATA DA 120ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO OBRAS – SPObras

Aos vinte dias do mês de agosto de 2020, às 8 horas e trinta minutos, foi realizada por meio da Plataforma Microsoft Teams, devido às medidas restritivas implementadas pelos Governos Estadual e Municipal para combate à pandemia causada pelo COVID-19, a 120ª reunião do Conselho Fiscal, com a participação dos conselheiros fiscais titulares, Sr. Marcos Scarpi Costa, Sra. Marcia Regina Moralez, Sr. Thiago Rubio Salvioni, Sr. Sergio Cordeiro de Andrade, o conselheiro suplente, Sr. João Luis Priori Porto, e os representantes da SPObras, Sr. Ronaldo do Prado Farias, Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Adão Borges Vasconcelos, Gerente Financeiro, Sra. Patricia Rocha, Analista de Administração.

Aberta a reunião pelo Presidente do Conselho, Sr. Marcos Scarpi Costa, passou-se à apreciação dos itens da pauta:

### **Item 1.** Aprovação da Ata da 119ª Reunião:

A Ata da 119ª Reunião do Conselho Fiscal da SPObras realizada em vinte e três de julho de 2020, previamente conhecida pelos participantes, foi aprovada por unanimidade.

### **Item 2.** Acompanhamento do Orçamento Empresarial – julho/2020:

A seguir, o Sr. Adão Borges Vasconcelos, utilizando-se da projeção de planilhas, apresentou o Fluxo de Caixa da empresa, com valores mensais realizados até o mês de julho e previstos de agosto a dezembro do exercício em curso. Discorreu sobre os detalhes do mês de julho, que iniciou com saldo de R\$ 9.256 mil e encerrou com R\$ 9.441 mil, destacando que no ano foi o primeiro mês a apresentar entradas líquidas superiores às saídas, e que foram motivadas pelo recebimento das medições de janeiro e fevereiro do contrato de prestação de serviços à SIURB, além do mobiliário urbano, que contou com o recebimento adicional da parcela em atraso dos abrigos. O cenário apresentado para o ano de 2020 não sofreu variação significativa em relação ao apresentado no mês anterior, prevendo um déficit de aproximados R\$ 8.200 mil, porém há de se considerar que está em tratativa com o acionista a suspensão do pagamento da segunda parcela dos dividendos, no valor de R\$7.027 mil, previstos no mês de dezembro. Ainda em relação ao previsto, as medições do mês de março e abril de serviços de apoio técnico à SIURB que não foram recebidas em julho como o planejado já foram liquidadas no início de agosto; encontra-se em discussão a apresentação do faturamento dos meses de maio a julho, aguardando a autorização de SIURB. Ocorreu ainda o

lançamento do edital do projeto para o prolongamento da Auro Soares, obra prevista na Operação Urbana Água Branca, mas com perspectivas de receitas somente para 2021. Complementando, informou a liberação do FUNDURB de mais uma parcela de recursos para as obras de requalificação do Anhangabaú, que mesmo não alcançando o total previsto para o término possibilita um avanço na obra. Após, retomando a questão dos dividendos, o diretor Sr. Ronaldo do Prado Farias informou aos demais sobre a recente reunião ocorrida com a Secretaria da Fazenda - SF / Junta Orçamentário Financeira-JOF, com participação do Presidente da SPObras e três Conselheiros de Administração, Dr. Antonio Carlos Cintra do Amaral Filho, Dr. Guilherme Bueno de Camargo, além do representante de SIURB; houve a exposição do fluxo de caixa e a apresentação dos acontecimentos desde a decisão para a distribuição dos lucros, além das mudanças ocorridas por conta da pandemia e da falta de recursos. A Secretaria da Fazenda explicou a dificuldade em abrir mão dos recursos provenientes do lucro, por conta da necessidade do dinheiro no caixa da Prefeitura, considerando inclusive ser prematura qualquer decisão definitiva sobre a questão; mas também entende que não havendo a possibilidade da empresa efetuar a distribuição dos lucros a decisão poderá ser revista, com a possibilidade de dois encaminhamentos, ou adiamento da parcela para 2021 ou cancelamento do pagamento; contudo só voltará às discussões mais adiante, em reunião a ser agendada no final de outubro / início de novembro. Acerca dessa decisão pendente de SF / JOF, o presidente Sr. Marcos Scarpi registrou sua opinião que se deve insistir no pedido de cancelamento do pagamento dos dividendos, possibilitando a empresa encerrar o ano com resultados positivos, importante para sua apresentação à nova administração em 2021. Na sequência, ainda tratando do fluxo de caixa, o conselheiro Sr. João Priori questionou quanto ao valor de R\$2.579 mil lançado na previsão para devolução do saldo da Fórmula 1, se existe alguma pendência no balanço. O Sr. Adão esclareceu que a pendência registrada é financeira e trata-se de acerto de contas com a Secretaria Municipal de Turismo – SMTur, com a devolução do valor remanescente da realização da Fórmula 1 2019. O Sr. Diretor prestou maiores esclarecimentos acerca da questão, lembrando que o Contrato com SMTur previa também o evento Corrida WEC, cancelada dias antes da sua realização. Informou que a prestação de contas, apesar de concluída quanto aos valores da Fórmula 1, não foi finalizada com a SMTur pois ainda existem questões pendentes decorrentes do cancelamento da WEC. Ocorreu que as contratações efetuadas pela SPObras para a prestação dos serviços abrangiam os dois eventos; com o cancelamento da WEC, quatro das empresas contratadas alegaram prejuízo por conta da rescisão antecipada do contrato. Foi efetuado um estudo junto as empresas resultando em um acordo de R\$1.300 mil para o ressarcimento desses prejuízos. As informações foram encaminhadas à SMTur, que segue avaliando quanto à utilização de parte dos

recursos remanescentes na conta para o pagamento dessas indenizações. Ainda sem o retorno da Secretaria, a SPObras já foi acionada judicialmente por uma das empresas, e cumpre destacar que numa eventual condenação o valor poderá ser superior aos recursos remanescentes na conta. A seguir, a conselheira Sra. Márcia Moralez indagou se a empresa tem elaborado algum acompanhamento da redução das despesas em decorrência da implantação do teletrabalho no período da pandemia. Explanou sobre os estudos que vem sendo realizados junto às secretarias, a fim de consolidar um relatório, para inclusive disponibilizar informações ao prefeito, acerca dos resultados do regime de teletrabalho. Destacou a importância no acompanhamento dos benefícios com a adoção desse regime, com indicadores que possam avaliar o modelo e os impactos para a empresa. O conselheiro Sr. Thiago Salvioni contribuiu lembrando que nesse modelo há de se avaliar a redução de área, com liberação de espaço físico, onde poderia se observar um maior impacto financeiro. A Conselheira complementou que o grupo de trabalho tem atuado nessa frente, efetuando um levantamento em todas as secretarias no sentido de redução de contratos, atualmente com foco na redução de despesas de aluguéis e otimização de espaços, além de pautar discussões sobre os investimentos em tecnologia para viabilizar o teletrabalho. Acrescentou que os indicadores têm mostrado um aumento de produtividade com o regime, com a possibilidade de vir a ser adotada uma política no município nesse sentido. Assim, destacou a importância de se prosseguir com as discussões na empresa, considerando um novo cenário de organização de trabalho para o futuro. Em atenção à Conselheira, o Sr. Diretor esclareceu que a empresa buscou adotar medidas para redução de despesa, entretanto os gastos da empresa, em sua maior parte, são despesas com pessoal, e apresentou redução apenas em transportes; ademais, pode se observar redução em pequenas despesas, como por exemplo café, água, papel, impressão; em relação aos contratos de terceirização, também não foi possível obter redução, pois trata-se basicamente do emprego de mão de obra; quanto ao espaço físico, o Sr. Diretor complementou que nesta linha já estão previstas ações, como a redução de área e alteração no layout com a criação de salas de videoconferência. Para atender ao Conselho se comprometeu a levantar informações sobre os impactos financeiros do teletrabalho. Finalizando o item da pauta, em atenção ao solicitado na reunião anterior, o Sr. Adão apresentou comparativo do Fluxo de Caixa revisado em relação aos valores previstos no CDI.

### **Item 3. Aprovação das Demonstrações Contábeis – julho/2020:**

O Sr. Adão apresentou o resultado contábil de julho/2020. No mês, foi apurado resultado negativo de R\$698 mil, contribuindo para o prejuízo acumulado de R\$11.301 mil; registrou Patrimônio Líquido invertido de R\$1.873 mil e encerrou

com saldo de R\$9.441 mil em seu disponível. Os detalhes constam nos Balancetes e Demonstração de Resultado do mês, que foram previamente encaminhados aos senhores Conselheiros. Não havendo manifestações contrárias, as contas foram aprovadas pelos membros do Conselho Fiscal.

**Item 4.** Plano de Trabalho do Conselho Fiscal:

São tópicos do plano de trabalho para a reunião: 1) Situação geral das contas; 2) Certidões negativas de débitos; 3) Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual; 4) Acompanhar as Atas das Reuniões da Diretoria e Conselho de Administração; 5) Análise dos Ativos: verificar a regularidade fiscal e de propriedade dos imóveis; verificar se as disponibilidades de caixa da empresa estão depositadas em instituições financeiras oficiais; examinar a composição do ativo não circulante e verificar a regularidade fiscal e de propriedades dos ativos; acompanhar a composição do ativo imobilizado; verificar a regularidade das coberturas de seguros. Para atendimento aos tópicos do plano de trabalho, o material foi previamente encaminhado aos Senhores Conselheiros e seus pormenores analisados no decorrer da reunião. Na análise, entre as discussões, o conselheiro Sr. João Piori questionou sobre o valor registrado no balanço na rubrica Valores diversos a receber - Gastos em imóvel de terceiros, no valor de R\$1.282 mil. O Sr. Adão respondeu se tratar dos valores gastos na reforma dos andares na Galeria Olido por ocasião da mudança da SPObras, com o compromisso de SIURB compensar em futuros aluguéis. Aproveitando, o Sr. Diretor esclareceu que SIURB apresentou cobrança dos aluguéis e demais despesas de ocupação, retroativas desde fevereiro de 2018, porém está em discussão a inexistência de instrumento contratual que prevê a cobrança dos valores apresentados. Diante da questão, o conselheiro Sr. Thiago Salvioni reforçou a importância de relacionar estes gastos ao levantamento das despesas abordadas no item 2 da pauta, ao se tratar o tema relacionado ao teletrabalho.

**Item 5.** Eleição do Presidente do Conselho Fiscal:

Cumprindo o previsto no Regimento Interno do Conselho Fiscal da SPObras, que diz em seu item 3.8, *“O Presidente do Conselho Fiscal será eleito pelos Conselheiros na primeira reunião ordinária após a formação do colegiado e terá prazo de mandato de 1 (um) ano”* procedeu-se a eleição, visto que atual presidente, Sr. Marcos Scarpi, completou um ano de mandato. O mesmo Conselheiro, indicado pelos presentes para dar continuidade ao excelente trabalho, aceitou a incumbência, permanecendo assim na presidência do Conselho.

**Item 6.** Assuntos Gerais:

Ato contínuo, tratou-se do relatório da auditoria do Tribunal de Contas do Município-TCM nas receitas e despesas do exercício 2019, realizada em julho de 2020, e da resposta da SPObras, documentos esses já encaminhados para ciência do Conselho atendendo ao consignado na ata da reunião anterior. No relatório de auditoria daquele órgão constou o apontamento recorrente nas contas da SPObras, que trata dos recebimentos de recursos com destinação exclusiva de repasse as contratadas, mas não transitam nas contas de resultado e não são oferecidos à tributação. A resposta da SPObras consistiu em informar que está aguardando o relatório conclusivo da Comissão, criada pelo relator no julgamento das contas de 2016 e 2017, para análise do mesmo tema já apontados naquelas ocasiões. O Presidente do Conselho, assentido pelos demais membros do Colegiado, consignou a importância deste assunto ser apresentado ao Conselho de Administração, que conta em sua formação com dois Procuradores, com possibilidades de orientar a empresa sobre o tema, cujos conhecimentos também seriam de grande valia na construção da defesa junto ao TCM. O Sr. Diretor assegurou que serão dados os encaminhamentos, não obstante o Sr. Adão ressaltou que para a junção dos elementos que nortearão a contestação, aguarda-se o resultado dos trabalhos da Comissão supracitada.

Ao final da apreciação dos assuntos constantes da pauta, e nada mais havendo a ser tratado, o Sr. Presidente deu por encerrada a reunião.

**Marcos Scarpi Costa**  
Conselheiro Titular – Presidente

**Marcia Regina Moralez**  
Conselheira Titular

**Thiago Rubio Salvioni**  
Conselheiro Titular

**Sergio Cordeiro de Andrade**  
Conselheiro Titular

**João Luis Priori Porto**  
Conselheiro Suplente - Eleito

**Ronaldo do Prado Farias**  
Diretor Administrativo e Financeiro

**Adão Borges Vasconcelos**  
Gerente Financeiro

**Patricia Rocha**  
Analista de Administração