



**SÃO PAULO TRANSPORTE S/A**  
**Gerência de Auditoria Interna**

Rua Boa Vista, 236, - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01014-000  
Telefone: (11) 3396-6862 - www.sptrans.com.br

**Ata de Reunião**

**CONSELHO FISCAL**

**Ata nº CF 006/22**

Ata da Reunião do Conselho Fiscal da São Paulo Transporte S/A, realizada em 25 de maio de 2022.

Aos vinte e cinco dias do mês de maio de dois mil e vinte e dois, às quinze horas, em atendimento às exigências contidas no Parágrafo Único do Artigo 21 do Estatuto Social da Companhia; aos Pronunciamentos manifestados e às Interpretações, Orientações e Revisões igualmente emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC); às diretrizes estabelecidas no Artigo 163 da Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, que rege as Sociedades Anônimas; e às regras instituídas pela Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, intitulada Lei das Estatais, reuniram-se, por meio de videoconferência, os Membros do Conselho Fiscal desta Companhia, que esta Ata subscrevem.

Pela competência e visando ao cumprimento da respectiva pauta, também participaram da reunião a Srta. Lúcia Helena Rodrigues Capela, Chefe de Gabinete da Presidência; Sr. Anderson Clayton Nogueira Maia, Diretor de Administração e de Infraestrutura; Sr. Mauro José de Araújo Lima, Gerente Contábil; Sr. Claudio Roberto Rodrigues, representante da Gerência Contábil; Sra. Selma Quaresma da Silva, Superintendente Financeiro; Sra. Eliane Resmini, Sr. Marcial Lopes Filho e Sr. Elian Rocha, representantes da empresa de Auditoria Externa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S; Sra. Jesuina Florencio, Gerente de Auditoria Interna e o Sr. Pedro de Amorim Lopes, representanteda Auditoria Interna.

**Pauta**

**1. Apresentação dos novos Conselheiros eleitos para compor o Colegiado, Sr. Henrique de Castilho Pinto e Sr. Philippe Vedolim Duchateau.**

A reunião teve início com a apresentação pela Sra. Jesuina Florencio, dos novos membros do Conselho Fiscal Sr. Henrique de Castilho Pinto e Sr. Philippe Vedolim Duchateau, os quais agradeceram aos presentes pela acolhida.

**2. Registro dos agradecimentos ao Sr. Ricardo Geciauskas, pela laboriosa dedicação colocada a serviço do Conselho Fiscal da SPTrans durante seu mandato.**

Fica consignado na presente ata o registro dos agradecimentos ao Sr. Ricardo Geciauskas, pela laboriosa dedicação colocada a serviço do Conselho Fiscal da SPTrans durante seu mandato.

### **3. Eleição do Presidente do Conselho Fiscal para esta Colegiatura.**

Por unanimidade, o Sr. Rafael Barbosa de Sousa, foi reeleito pelos membros do Conselho Fiscal como presidente.

### **4. Atualização das informações referentes:**

#### **4.1. Providências adotadas visando à quitação de valores a receber junto à SMT.**

A Sra. Selma Quaresma atualizou sobre o assunto aos novos Conselheiros esclarecendo que, se tratam de processos de atualizações por serviços prestados que a SPTrans tem a receber; que são valores muito antigos e que todos os anos a companhia fazia essa cobrança por meio de ofícios ou na peça orçamentária anual; que quando essa cobrança foi colocada no ano passado, no valor de 108 milhões, a secretaria entendeu que esses valores estavam prescritos e o nosso jurídico entendeu que não e, por conta disso, submetemos a uma consulta à PGM e esta também entendeu que os valores não estavam prescritos e, no momento, os processos estão na assessoria jurídica da SMT que sob análise e atualizou que na próxima semana irão encaminhar para a secretaria para dar andamento no reconhecimento desta dívida.

Fazendo uso da palavra o Sr. Anderson Clayton Nogueira Maia esclareceu que tem mantido contato com o Dr. João, procurador responsável pela secretaria a respeito desse assunto e que na próxima semana o mesmo fará o encaminhamento ao gabinete para o prosseguimento no sentido de reconhecer e viabilizar o recurso e, em sendo reconhecido esse direito será feito o devido ajuste contábil.

O colegiado solicita ser informado devidamente quando da conclusão dessas pendências junto à prefeitura, como também, sejam feitos os devidos registros contábeis quando do reconhecimento dessa receita; que na próxima reunião ordinária e nas subsequentes, o conselho seja posicionado sobre a evolução desse assunto.

#### **4.2. Dos trabalhos realizados pelos Auditores Independentes.**

O Sr. Marcial Lopes Filho, da empresa Russell atualizou que os auditores estão encerrando o ITR do 1º trimestre; que receberam hoje as minutas para análise; que irão analisar as notas explicativas e os dados de forma geral e estão realizando concomitantemente os trabalhos de campo; que associado a isso, já iniciaram os planejamentos para a auditoria anual, que envolve primeiramente a análise da área de sistemas para a qual solicitaram uma série de documentos, os quais estão sendo enviados pela administração e nas próximas semanas, um profissional da área de sistemas virá a SPTrans fazer alguns questionamentos in loco; que posteriormente, irão realizar os trabalhos referentes aos controles internos nas áreas de licitação e receita, basicamente esses dois.

O Sr. Rafael esclareceu que, na última reunião do CAE, da qual participou, enfatizou a necessidade da criação da Secretaria de Governança, o que foi bem recebido por parte daquele Comitê e que na ocasião colocou também a questão da digitalização total dos procedimentos licitatórios, dos contratos em si, perguntando ao Sr. Anderson se houve algum avanço nessa questão; que o Sr. Anderson posicionou que, iniciou conversa com a Srta. Lúcia Capela sobre esse assunto; que ainda não conseguiu evoluir a questão devido a elevada carga de trabalho em razão do plano de metas da prefeitura, porém, retomará o assunto com o propósito de avançar nesse tema; que o Sr. Rafael reforçou a solicitação de que o tema seja retomado assim que oportuno e posicionem o colegiado a medida que o tema for evoluindo.

O Sr. Rafael atualizou aos novos membros que a recomendação da digitalização feita pelos Auditores Independentes pois, na SPTrans, parte do processo licitatório é digital e parte em papel e que para melhor controle social e de transparência dos atos da companhia, o ideal é que os processos licitatórios sejam todos digitais.

### **4.3. Dos trabalhos realizados pelo Auditor Atuarial.**

A Sra. Jesuina esclareceu que, por motivo de agenda, o Auditor Sr. Marco Pontes que está realizando esse trabalho, não pode comparecer nesta data, porém, atualizou que o primeiro relatório já foi entregue, referente ao levantamento dos valores do passivo atuarial e que o Sr. Marco Pontes está desenvolvendo a segunda parte do trabalho sobre a avaliação dos controles internos, referente aos aposentados complementados da antiga CMTC e atual SPTrans; que a Srta. Lúcia Capela esclareceu que a SPTrans faz esses pagamentos em nome da prefeitura e que esses recursos não afetam o resultado da SPTrans, porque a lei municipal 11.037/91, garantiu esse direito e a prefeitura assumiu esse débito por meio de dotação orçamentária própria, e essa dotação era chamada até então de aposentados da CMTC; que na realidade foi um benefício concedido sem contrapartida; que a SPTrans fez a licitação para a contratação desse serviço de atuária a pedido do Decap, via SEI próprio.

O colegiado pontuou que o relatório feito pelo auditor atuarial não deixa claro tratar-se de uma despesa reconhecida pela prefeitura e que vai integrar os balanços desta.

Fazendo uso da palavra, a Srta. Lúcia Capela ponderou que existe um Parecer da AJ da SMT, entendendo que a Lei 11.037/91 teve o condão de trazer para a prefeitura essa responsabilidade, porque foi a lei que mudou a característica da CMTC; que foi com base nessa lei que em 1995 virou SPTrans; que essa lei tirou a operação da CMTC e deixou a SPTrans somente como gestora, planejadora e fiscalizadora do transporte; que ela fará nova reunião com o auditor atuarial e trará a revisão desse parecer, no sentido de realmente fazer essa demonstração de que ela é da prefeitura mas, concorda com o Conselho Fiscal que, de alguma forma, devemos alinhar internamente, pois em caso de não pagamento sempre será a SPTrans a ser demandada judicialmente.

O colegiado solicita ser atualizado pela SPTrans das tratativas sobre esse assunto, principalmente acerca da natureza primária desses valores e se as premissas estão alinhadas.

### **5. Exame do Balancete de março de 2022.**

O Sr. Mauro, Gerente Contábil, esclareceu aos novos conselheiros que os balancetes mensais a serem analisados, são encaminhados previamente ao colegiado e, em caso de dúvidas, as questões podem ser encaminhadas antecipadamente a ele para esclarecimento das questões.

Na sequência, o colegiado analisou os pontos do Balancete de março de 2022, incluindo as principais variações do período.

Solicitando a palavra, o Sr. Marcial Lopes Filho, da Russell Auditores ponderou que, no mês de março houve um resultado de 29 milhões; que esse resultado foi composto pela regularização de um terreno de 18 milhões, que gerou uma receita líquida de 14 milhões e do estorno da previsão de trabalhista de 10 milhões; que esse estorno refere-se a precatórios que serão pagos pela prefeitura, portanto, pela nova estimativa da provisão contábil, todos esses valores de precatórios vão ser excluídos da provisão; que isso gerou um resultado positivo para a companhia no trimestre em torno de 30 milhões, porém, são resultado contábeis; que na sequência dos trabalhos, a auditoria externa irá se debruçar na questão de análise de receita e compras da companhia.

Por fim, o colegiado solicitou a reavaliação dos estornos referentes aos débitos judiciais e, caso devidos pela SPTrans, que seja efetuada a correção ainda no mês de março.

### **6. Análise do Relatório de Execução Orçamentária, referente a abril de 2022.**

A Sra. Selma Quaresma explanou sobre o Orçamento Financeiro referente ao mês de abril/22; que são dados do mês de março/22 e alguns outros estão comparados com 2019; que é o cenário pré pandêmico para uma melhor visão evolutiva; que os dados gerais do sistema pontuam que a inflação continua em alta,

com um acumulado de 4,72% e a tarifa continua em R\$ 4,40 ; que houve uma queda do número de passageiros transportados no comparativo entre março e abril/22; que em relação ao mesmo período ano passado houve um aumento de 50% e em relação a 2019 uma queda de 26%; que no acumulado no ano de janeiro a abril/22, em relação a 2019, temos 208 milhões de passageiros a menos, prosseguindo com a explanação do percentual de utilização do transporte por tipo de passagem.

Em seguida explanou sobre o demonstrativo financeiro da Conta Sistema esclarecendo que a receita de catraca e outros créditos, teve uma queda no mês de 12%, porém, que somada aos recursos de 6% que vieram da prefeitura, foram suficientes para fazer frente aos desembolsos necessários para o pagamento da remuneração aos operadores, discorrendo a seguir sobre a composição dos recursos, análise da arrecadação tarifária, análise dos desembolsos e serviço atende, respondendo aos questionamentos do colegiado, juntamente com o Sr. Anderson Clayton, diretor de Administração e de Infraestrutura, sobre o aumento dos níveis de despesa em função do aumento recorrente dos combustíveis e o se esses salto nas despesas é sustentado e se esse novo patamar de despesas se manterá nos próximos meses; que a Srta. Lúcia Capela ponderou se as explicações poderiam ser encaminhadas via e-mail, sendo aceita a solução pelo colegiado.

Na sequência a Sra. Selma Quaresma explanou sobre a conta Gestão; que a receita no mês teve uma queda de 5% e que somada aos recursos que a empresa recebe via contrato de gestão com a SMT, foi possível fazer frente aos desembolsos da empresa no período; que o item pessoal teve uma queda de 11% em março por conta do pagamento de férias e antecipação do 13º salário; que fornecedores subiu em 6%; que as despesas gerais teve uma queda de 34% e terceiros teve uma queda de 6%; que demonstrou os valores de receita originalmente orçados em comparação ao realizado, ponderando que os mesmos estão alinhados; que explanou detalhadamente sobre os desembolsos por tipo de despesa esclarecendo que a despesa com pessoal continua sendo a mais substancial e gira em torno de 67% sobre o total de despesas da empresa, discorrendo ainda sobre os tópicos Programa de Investimentos; Acompanhamento CDI – Inicial x Realizado.

O colegiado solicita que em agenda posterior, a ser estudada pelo Conselho Fiscal, seja efetuada apresentação sobre o contrato de prestação de serviços da SPTrans, para esclarecimento de quais produtos o compõe e da visão futura em relação a mudanças no mesmo, agradecendo à Sra. Selma pela apresentação.

#### **Nota:**

Fazendo uso da palavra, o Sr. Philippe Vedolim Duchateau, por questões de agenda nesta data, solicitou a inversão da pauta para a discussão do item 13, sobre a aprovação do calendário das reuniões do Conselho Fiscal para o restante do ano de 2022, o que foi aceito pelos presentes

#### **Aprovação do novo Calendário de Reuniões do Conselho Fiscal (Item 13)**

Por motivo de agenda ficou acordado entre o colegiado e os presentes que, as próximas reuniões do Conselho Fiscal serão agendadas para a última segunda-feira de cada mês, a exceção do mês de dezembro/22; que o calendário será refeito e encaminhado.

Na sequência, o presidente Sr. Rafael Barbosa de Sousa, pontuou que os itens restantes da pauta de numeração 7 a 12, abaixo descritos, por se tratarem de itens para ciência e não deliberativos, sejam debruçados pelo colegiado e transferidos para discussão breve, na próxima reunião do Conselho Fiscal, dando por encerrada a presente.

Itens a serem discutidos na reunião de junho de 2022:

7. Comunicação das deliberações consignadas nas Atas das Reuniões da Diretoria Executiva (RD), do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e do Conselho de Administração (ConsAd).
8. Análise do Relatório de Acompanhamento do CDI (Compromisso de Desempenho Institucional).
9. Análise do Relatório emitido pela Ouvidoria.
10. Análise da Planilha de Movimentação de Pessoal, emitida pela Área de Recursos Humanos.
11. Análise da Planilha de Contratos, emitida pela Gerência de Contratações Administrativas.
12. Comunicação do posicionamento manifestado pelo CAE (Comitê de Auditoria Estatutário) na reunião realizada em 17/05/2022, acerca das recomendações referentes à necessidade:
  - 12.1. de digitalização de documentos.
  - 12.2. de aquisição de ferramentas tecnológicas para a Auditoria Interna.
  - 12.3 de criação de Secretaria de Governança na estrutura da SPTrans

Foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, diante da ausência de qualquer manifestação, esta reunião foi declarada encerrada às 17h50, para o devido registro, foi lavrada esta Ata, que, após lida e achada conforme, foi aprovada e assinada pelos Membros deste Conselho Fiscal presentes à reunião, para subsequente publicação.

**RAFAEL BARBOSA DE SOUSA**  
**Presidente do Conselho Fiscal**

**PATRÍCIA DI DONATO FIRMINO**  
**Membro do Conselho Fiscal**

**HENRIQUE DE CASTILHO PINTO**  
**Membro do Conselho Fiscal**

**PHILLIPE VEDOLIM DUCHATEAU**  
**Membro do Conselho Fiscal**



**Rafael Barbosa de Sousa**  
**Usuário Externo**  
Em 23/08/2022, às 11:54.



**Philippe Vedolim Duchateau**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 23/08/2022, às 17:00.



**Henrique de Castilho Pinto**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 23/08/2022, às 17:08.



**Patrícia Di Donato Firmino**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 24/08/2022, às 10:43.

---

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **069338521** e o código CRC **AE10E739**.

---

**Referência:** Processo nº 5010.2022/0007285-1

SEI nº 069338521