



**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 012/22**

Ata da Reunião do Conselho Fiscal da São Paulo Transporte S/A, realizada em 21 de novembro de 2022.

Aos vinte e um dias do mês de novembro de dois mil e vinte e dois, às dez 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 a esta Ata subscrevem.

Pela competência e visando ao cumprimento da respectiva pauta, também participaram da reunião a Sra. Luciana Durand Garda, Chefe de Gabinete da Presidência; Sr. Anderson Clayton Nogueira Maia, Diretor de Administração e de Infraestrutura; Sr. Claudio Roberto Rodrigues, respondendo pela Superintendência Financeira; Sr. Nilson Martins Tiengo, representante da área Contábil; Sr. Carlos Jorge Peres Ferreira, representante da Superintendência Financeira; Sra. Eliane Resmini, Sr. Valdir Corrêa Sobrinho, Sr. Marcial Lopes Filho, 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, representante da Auditoria Interna.

**Pauta de Novembro/2022:**

**1. Atualização das informações referentes às providências adotadas visando à quitação de valores a receber junto à SMT.**

A Sra. Jesuina Florencio informou ao colegiado que, conforme correspondência encaminhada,

foi efetuado o pagamento de metade do valor do DEA de 108 milhões de reais pela Prefeitura de São Paulo, ou seja, 54 milhões de reais e, fazendo uso da palavra, o Sr. Claudio Roberto Rodrigues, respondendo pela Superintendência Financeira, complementou que a área Contábil em conjunto com a Auditoria Externa estudam sobre a necessidade de se fazer uma provisão para devedores duvidosos sobre os valores ainda a receber, ou seja, mais 54 milhões de reais, a fim de tomarem um posicionamento já para o balancete de dezembro/2022.

O colegiado tomou ciência do informe e solicitou ser atualizado sobre o andamento dos trabalhos.

## **2. Atualização pela área Contábil e Auditoria Externa referente:**

### **2.1. Processo de atualização dos CPC's.**

O Sr. Claudio Roberto Rodrigues atualizou o colegiado de que foram iniciados por uma empresa especializada contratada os trabalhos de avaliação dos imóveis pertencentes à SPTrans; que seguem aguardando a emissão dos laudos, a fim de serem encaminhados à Auditoria Externa Russell Bedford GM para avaliação e posteriormente, estudarem em conjunto com essa, a forma de contabilização desses valores, com posterior retificação patrimonial e nos balanços contábeis da companhia.

O colegiado solicitou que, assim que possível, sejam encaminhados informações com os detalhamentos sobre a modalidade de contratação e a empresa de modo geral.

### **2.2. Alinhamento com a Auditoria Externa para elaboração de cronograma de entrega de documentos necessários para a análise e emissão do RAI 2022.**

O Sr. Claudio Roberto Rodrigues informou que a Auditoria Externa fez a solicitação documental necessária para o prosseguimento dos trabalhos e que está já está sendo providenciada e disponibilizada na pasta da rede por eles indicada.

## **3. Exame do Balancete de setembro/22.**

O colegiado procedeu a análise do balancete de setembro/2022, cuja explanação foi realizada pelo Sr. Claudio Roberto Rodrigues, o qual demonstrou as maiores variações do período e respondeu aos questionamentos do colegiado sobre estas e com referência às demonstrações contábeis do período em análise; que ao final, o colegiado deu-se por satisfeito com as explicações referentes a cada item questionado, consignando por fim, sua ciência do balancete de setembro/2022, sem ressalvas.

Solicitando a palavra, o Sr. Philippe Vedolim Duchateau, membro do Conselho Fiscal indagou a área contábil e a diretoria, se já estão sendo feitos os ajustes na contabilidade da SPTrans no que diz respeito a alteração na forma de contabilização das receitas da SPTrans do regime de caixa para o regime de competência, ponto colocado pelo TCM e discutido na reunião passada

deste Conselho Fiscal.

O Sr. Claudio Roberto Rodrigues disse que a forma como isso poderá ser feito está em fase de estudos com a Auditoria Externa.

O colegiado entende que esse é um ponto em aberto, o qual deverá retornar para discussão do Conselho nas próximas reuniões e consigna que o assunto deverá ser parte integrante de todas as pautas de reunião até que a companhia dê uma solução a essa demanda tão importante.

#### **4. Análise do Orçamento Financeiro/2022 – Relatório de Acompanhamento de janeiro a outubro/22.**

O Sr. Carlos Jorge Peres Ferreira, representante da Superintendência Financeira efetuou apresentação do Orçamento Financeiro, Relatório de Acompanhamento de janeiro a outubro/2022, iniciando pelos dados gerais, como quantidade de passageiros e frota, informando que não existem alterações; que permanece a queda de 21% dos passageiros transportados na comparação ao período pré-pandemia, ou seja, 2019.

Prosseguiu com a explanação sobre o demonstrativo financeiro da conta Sistema, informando que na compensação tarifária já houve uma suplementação até o momento de 1,200 bilhão de reais, com um acumulado de 4,700 bilhões de reais; que o auxílio federal creditado pela prefeitura de 160 milhões para atendimento aos idosos também já está sendo utilizado, mas que mesmo assim, a necessidade adicional projetada para dezembro para a compensação é de 474 milhões para fazer frente às despesas previstas até o final do ano; que questionado pelo colegiado informou que não existe previsão para reajuste de tarifa até o momento.

Fazendo uso da palavra o Sr. Philippe Vedolim Duchateau questionou como se dará a contabilização do uso por idoso com relação ao 160 milhões recebidos pois, a resolução conjunta do Ministério prevê que esse valor tem a finalidade de ser utilizado exclusivamente para o custeio dos idosos com mais de 65 anos, ou seja, como será demonstrada essa aplicação nesse público e o Sr. Carlos Jorge esclareceu que a SPTrans tem o registro pela bilhetagem dos passageiros transportados que tem mais de 65 anos e o pessoal da área de remuneração realizou uma equivalência percentual desse número de passageiros em relação a remuneração; que a remuneração foi aberta e fizeram a abertura bancária de contas separadas, o total de remuneração passou a ser segregado por idade e os valores do crédito federal estão sendo liberados, tanto que o supracitado valor de 160 milhões irá ultrapassar o ano de 2022, pois a utilização está no patamar de cerca de 2,0 milhões de reais por dia desse valor que é justamente a equivalência do passageiro idoso que é registrado com mais de 65 anos; que dentro do entendimento do Ministério do Desenvolvimento Regional (MDR), o termo de adesão que foi assinado tem vigência até o mês de maio de 2023 e essa seria a data limite para utilização do recurso; que o colegiado indagou, porém, que não existe, até o momento, publicação do órgão formalizando essa questão e o Sr. Carlos Jorge informou que a previsão da companhia para utilização desse valor é fevereiro/2023; o colegiado questionou ainda que, como não existe compreensão formalizada, caso o MDR fixe que o recurso deve ser utilizado somente dentro do ano de 2022, se a companhia entende que isso pode retroagir, ou seja, que esse dinheiro possa voltar aos cofres do Tesouro e o Sr. Carlos Jorge entende que se fosse dessa forma, a SPTrans tem como demonstrar que os 160 milhões serão consumidos pela empresa em 3 meses; que todo o entendimento da portaria é que se deve demonstrar a utilização e é o que estão fazendo agora; que esse posicionamento não pode ser revisto neste momento; que a companhia teria facilidade em demonstrar o uso desse valor, pois caso a verba federal houvesse sido liberada

desde o começo do ano de 2022 já teria sido consumida há tempos; que, de uma forma ou de outra, a companhia consegue demonstrar que nesse período anterior consumimos muito mais do que isso inclusive, informando ainda que são elaborados borderôs separados para o pagamento desses valores; que foram aberta uma conta separada, aplicação separada, emissão diária de borderôs separados, tudo para mostrar a movimentação desse valor e tais providências são de impossível retroação, mas se for necessária uma demonstração de despesas sua elaboração seria possível, acrescentando que até o momento, a prestação de contas será em julho de 2023; que prosseguiu a apresentação com a explanação sobre o subsídio da prefeitura que continua em torno de 50% do valor total consumido pela operação do sistema, sobre a arrecadação e o desembolso do sistema, sobre o sistema Atende onde informou que a demanda reprimida mais uma vez aumentou, de em torno de 200 pedidos não atendidos para 623.

Que o colegiado pontuou que se faz necessário que a companhia pense num redimensionamento da frota do Atende e a Sra. Luciana Durand Garda esclareceu que isso já está pontuado; que o Sr. Simão Saura Neto, Superintendente de Engenharia Veicular e Mobilidade, fez uma apresentação para o Consad com uma estimativa de veículos necessários para um redimensionamento, estimados em torno de aproximadamente 20 veículos, os quais serão solicitados a partir do ano que vem; que, com relação ao Atende, o colegiado solicita que se faça o quanto antes essa solicitação de redimensionamento, dentro do ciclo orçamentário da companhia para que a companhia sempre esteja com o nível máximo de diligência e de agilidade no tratamento dessa questão.

Prosseguindo a apresentação, o Sr. Carlos Jorge discorreu sobre o demonstrativo da conta Gestão (SPTrans) e o fluxo de caixa, pontuando que com o pagamento de 50% do DEA o problema de insuficiência da dotação orçamentária foi resolvido; que dos 54 milhões recebidos de DEA serão utilizados para fechar o ano aproximadamente 33 milhões; que, uma das possibilidades com o saldo restante seria deixar pagar à vista dois tributos, ao invés de fazê-lo de forma parcelada; que estão avaliando internamente essa possibilidade juntamente com o diretor Sr. Anderson Clayton; que temos um valor de parcelamento que monta em 12 milhões de reais, cujas parcelas são corrigidas pela SELIC e estão estudando a possibilidade de quitar desse valor com o saldo de 22 milhões do próprio DEA, usando os 12 milhões do saldo para quitar esses 2 parcelamentos.

Que o colegiado vê com bons olhos esse posicionamento, porém, alerta que esse saldo também pode ser utilizado para o pagamento dos impostos sobre a receita, decorrente do acordo efetuado com a SPTuris e esse saldo pode cobrir também a questão tributária que a SPTrans tem a pagar em decorrência desse acordo.

Que o colegiado aguardará as definições da companhia sobre o assunto e solicita atualização quando de sua resolução e das tomadas de decisão por parte da SPTrans.

Prosseguindo, o Sr. Carlos com a explanação referente ao relatório de desembolso e seus percentuais, do acompanhamento do contrato de gestão, finalizando com o fluxo de caixa dos investimentos definidos pela prefeitura e que vão sendo executados a medida que os recursos são disponibilizados por esta, tais como faixas exclusivas de ônibus, tapa buracos, entre outros; que a última planilha é o comparativo com o Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) e comparando outubro com o CDI, os nossos desembolsos estão dentro dos parâmetros deste.

Que esclarecidos ao colegiado todos os pontos indagados, este agradeceu a apresentação esclarecedora prestada pelo Sr. Carlos Jorge.

## 5. Ciência das Atas:

5.1. Das reuniões da Diretoria Executiva de outubro/22 - RD's 42, 43, 44 e 45/2022.

5.2. Do Conselho de Administração – CA nº 011/22.

· O Sr. Anderson Clayton resumiu os principais pontos das atas de Reunião de Diretoria (RD) do mês de outubro/22, destacando:

- a) Que no contrato de aluguel de veículos para o ano de 2020 a quantidade de carros foi reduzida de 132 para 96 veículos naquela, porém, com o retorno gradativo da economia, hoje se faz necessária a majoração de 15 veículos nessa frota para atendimento às demandas de fiscalização e as próprias demandas administrativas; que por conta disso, foi autorizado e aprovado em RD o aumento dessa quantidade de veículos.
- b) Contratação do Data Center; que foi o ponto da pesquisa de preços que na ocasião girava em torno de 190 milhões de reais e, por conta dos questionamentos levantados na consulta pública, houve a necessidade da atualização de preços, a fim de que o processo não fosse interrompido pelo TCM, razão pela qual houve a alteração de 190 para 191 milhões de reais, o que foi aprovado e o processo prosseguiu com a previsão de abertura para o dia 13/12/2022.
- c) Aprovação das anuências para capital de giro das empresas, para aquisição de veículos, entre outras necessidades, situação essa comum na SPTrans.
- d) Aprovação para a reposição do estoque de cartões 4K, no valor de 3 milhões, com licitação em andamento.
- e) Celebração do convênio com o Instituto de Medicina Social e de Criminologia de São Paulo (IMESC), a fim de validar as questões de perícia em relação às gratuidades do bilhete único.
- f) Aprovação para prorrogação dos trabalhos do Grupo referente ao SMGO.
- g) Ratificação da aplicação de penalidade à empresa PROVAC, que trata da terceirização de mão de obra e atendimento nos postos das subprefeituras Ltda., por descumprimento das obrigações contratuais; que recentemente a empresa não realizou o pagamento do 13º salário aos empregados, o que chegou ao conhecimento da SPTrans; que foi instaurado um processo para aplicação de penalidade e, para que a aplicação se dê, faz-se necessário que o assunto passe pelo crivo da diretoria, o que foi aprovado, com consequente continuidade do processo.
- h) Aprovação para a prorrogação do contrato com a Caixa Econômica Federal que versa sobre o corredor Itaquera; que o contrato era feito mês a mês e a partir do momento que houve a assinatura da empresa que está fazendo a construção do Corredor Leste Itaquera Lider e com as primeiras medições, viabilizou que a prorrogação fosse efetuada até o final do contrato, ou seja, 31/12/2023, data prevista para finalização dos trabalhos.

· Na sequência A Sra. Luciana Durand resumiu os principais pontos da ata de Reunião do Consad 011/22, destacando:

- a) Foi evidenciada a questão sobre a complementação dos 22 milhões para o Serviço Atende, sendo a necessidade de recursos amplamente discutida.
- b) Houve a apresentação sobre o Sistema de Monitoramento e Gestão Operacional (SMGO) com apresentação da Dra. Lúcia Capela explanando os avanços e atualizações sobre essa questão.
- c) Foi aprovada a atualização do Mapa de Riscos elaborado pela área de Compliance.
- d) Discussão sobre a demolição de um prédio na região do Guarapiranga, com histórico de moradia para algumas pessoas; que o prédio está em péssimas condições e pode cair a qualquer momento, colocando em risco a vida de quem o estiver habitando; que cabe a SPTrans fazer a demolição devido a um acordo firmado no passado, porém, existe a necessidade de acompanhamento da Guarda Civil Metropolitana; que o diretor Sr. Anderson Clayton já está em reuniões com a Guarda Civil e com a própria curadora, afim de que consigamos fazer o quanto antes essa demolição e dar as tratativas finais para esse prédio.

## **6. Ciência dos seguintes documentos:**

- Relação de Contratos e de Pedidos de Compra e de Serviços referentes a outubro/2022.
- Planilha da Folha de Pagamento de outubro/2022.
- Relatório da Ouvidoria de outubro/2022.

O Conselho Fiscal consigna a ciência dos documentos sem ressalvas.

## **7. Ciência dos seguintes documentos:**

- Relatório de Auditoria Interna DP/GAU-002/2022 – Contrato de Locação de Veículos
- Relatório de Auditoria Interna DP/GAU-003/2022 – Inventário de Bens Patrimoniais 2021

Os membros do Conselho Fiscal consignam a formalização e ciência dos relatórios e recomendam que sejam tomadas as providências necessárias para atendimento às determinações e recomendações da Auditoria Interna.

Foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, diante da ausência de qualquer manifestação, esta reunião foi declarada encerrada às 11h30, 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.

## **Resumo das demonstrações contábeis de setembro/2022**

Demonstrações Contábeis Encerradas em setembro/2022	Valor (em milhares de reais)
Ativo	452.519
Passivo	511.425
Patrimônio Líquido	(58.906)
Link de acesso ao balancete integral:	<a href="https://sistemas.sptrans.com.br/foinstitucional/CadDemCont.asp">https://sistemas.sptrans.com.br/foinstitucional/CadDemCont.asp</a>

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

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

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

**PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU**  
Membro do Conselho Fiscal



**Patrícia Di Donato Firmino**  
Conselheiro(a) Fiscal  
Em 14/02/2023, às 13:07.



**Henrique de Castilho Pinto**  
Conselheiro(a) Fiscal  
Em 08/03/2023, às 17:22.



**Rafael Barbosa de Sousa**  
Usuário Externo  
Em 22/03/2023, às 10:10.



**Philippe Vedolim Duchateau**  
Conselheiro(a) Fiscal  
Em 22/03/2023, às 11:35.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **078420925** e o código CRC **A5318062**.