



**SÃO PAULO TRANSPORTE S/A**

**Conselho Fiscal**

Rua Boa Vista, 236, 8º andar - meio - São Paulo/SP - CEP 01014-000

Telefone: - www.sptrans.com.br

**SÃO PAULO TRANSPORTE S/A - SPTrans**

**CNPJ 60.498.417/0001-58 NIRE 3530001471-5**

**CONSELHO FISCAL**

**Ata nº CF 05/2025**

**Ata da Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da São Paulo Transporte S/A, realizada em 26 de maio de 2025.**

Aos vinte e seis dias do mês de maio de dois mil e vinte e cinco, às dez horas, em sessão realizada por videoconferência, 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 de Responsabilidade das Estatais, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da Companhia, os quais subscrevem esta ata.

Estiveram presentes os membros do Conselho Fiscal: o Sr. Enzo Lúcio Ondeí, Presidente do Conselho Fiscal; o Sr. Adolfo Cascudo Rodrigues, Membro do Conselho Fiscal; e a Sra. Adriana Azevedo Pannunzio, Membro do Conselho Fiscal.

Visando ao cumprimento da respectiva pauta, também participaram da reunião: a Sra. Priscila de Magalhães Soares Nishino, Assessoria Técnica da Diretoria da Presidência; o Sr. Ricardo Fischer da Luz, Assessoria de Conformidade, Gestão de Riscos e Controle Interno; o Sr. Mauro José de Araujo Lima, Gerência Contábil; o Sr. Claudio Roberto Rodrigues, Representante da Gerência Contábil; a Sra. Erica Dames de Nobrega, Gerência de Mobilidade Especial; o Sr. José Carlos Biagioni, Representante da Gerência de Mobilidade Especial; Sr. Ricardo Prado Guimarães, Gerência de Programação Econômico-Financeira; o Sr. Sebastião Pereira Ramos, Gerência de Auditoria Interna (Interino); e o Sr. Fabio Cardoso Pasquini, Representante da Gerência de Auditoria Interna.

#### **Abertura da Reunião, Verificação do Quórum e Considerações Preliminares**

- Com o aval do **Sr. Enzo Lúcio Ondeí**, Presidente do Conselho Fiscal, o **Sr. Sebastião Pereira Ramos**, Gerente de Auditoria Interna (Interino), declarou aberta a quinta reunião ordinária do Conselho Fiscal do ano de 2025, informando que esta seria gravada para a composição da ata e excluída dos arquivos da DP/GAU após a sua utilização. Verificado o

quórum necessário, a reunião foi iniciada e o **Sr. Sebastião** parabenizou o **Sr. Adolfo Cascudo Rodrigues** como o novo conselheiro fiscal da empresa e saudou a recondução da **Sra. Adriana Azevedo Pannunzio**.

## Início Formal da Reunião e Itens da Pauta

### 1. Eleição do Presidente do Conselho Fiscal

- **Discussão e Eleição:** O **Sr. Sebastião Pereira Ramos** informou que o primeiro ponto da pauta era a eleição do presidente do Conselho Fiscal. O **Sr. Enzo Lúcio Ondei** sugeriu que a escolha fosse feita com base no tempo de atuação no conselho, indicando que seria entre ele e a **Sra. Adriana Azevedo Pannunzio**, pois possuía mais vivência nas reuniões. E a **Sra. Adriana** concordou com o critério, reconhecendo que o **Sr. Enzo** tinha mais tempo e experiência, participando por mais de dois anos, indo para o terceiro mandato. Por fim, o **Sr. Enzo** se disponibilizou a ser o presidente, aceitando o critério de tempo de casa.
- **Consignação da Decisão:** O conselho fiscal, por unanimidade, elegeu o Sr. Enzo Lúcio Ondei como o próximo presidente. Assim, foi consignado em ata e eleito o novo presidente do conselho fiscal.

### 2. Revisão e Atualização do Processo de Gestão de Riscos da SPTrans

- **Apresentação do Sr. Ricardo Fischer da Luz:** O **Sr. Ricardo Fischer**, responsável pela assessoria de conformidade, gestão de riscos e controle interno da SPTrans, iniciou a apresentação. Destacou que o objetivo era apresentar, de forma resumida, **três pontos de grande relevância:** a revisão da política de conformidade e gestão de riscos da empresa; a revisão da metodologia de análise e avaliação de riscos; e a atualização e revisão da matriz de riscos da empresa.
- **Contexto Histórico:** O Sr. Ricardo Fischer mencionou que essas atividades tiveram como ponto de partida a homologação da Lei Federal nº 13.303/2016 (Lei das Estatais), que introduziu mecanismos de governança corporativa, gestão de riscos e controles internos. Em 2016, a SPTrans constituiu um grupo de trabalho para adequações, e em 2018, ocorreram as primeiras entregas, como a constituição de um comitê de conformidade, a aprovação do Código de Conduta e Integridade, a constituição do comitê de gestão estratégica do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e a criação da assessoria de conformidade, gestão de riscos e controle interno.
- **Revisão da Política de Conformidade e Gestão de Riscos:** O Sr. Ricardo Fischer explicou que a versão inicial da política, publicada em 2018, estabelecia diretrizes e práticas de conformidade e gestão de riscos com o objetivo de reduzir riscos e aumentar oportunidades. A estrutura anterior baseava-se em contexto legal e normativo, amplitude, definições, diretrizes e critérios, competências e aprovações, com um ciclo de gestão de riscos que incluía identificação, análise (quantitativa e qualitativa), planejamento de respostas e monitoramento. A nova política ampliou o escopo para incluir a temática de controle interno, atualizou a base legal e normativa, considerando publicações da Controladoria Geral do Município (CGM), e expandiu as definições para estabelecer um vocabulário comum mais robusto. A nova estrutura incorporou pilares da governança corporativa, natureza dos riscos, ciclo de gestão de riscos, linhas de defesa e competências, conforme o estatuto social da SPTrans. E, por fim, informou que a política revisada e a metodologia de avaliação de riscos já estavam publicadas no portal de acesso à informação

da prefeitura.

- **Revisão da Metodologia de Análise e Avaliação de Riscos:** O Sr. Ricardo Fischer comentou que a SPTrans adota desde 2018 uma metodologia baseada na **Matriz de Riscos**, pela sua facilidade de utilização e aderência às necessidades da empresa, permitindo também a criação de um mapa de riscos. A matriz é dividida em uma escala de 1 a 5 (1=mais baixo; 5=mais alto) e avalia o risco sob dois aspectos: impacto/consequência da materialização e possibilidade de ocorrência do evento, contemplando a probabilidade. Para evitar subjetividade, a metodologia utiliza "réguas" que subsidiam a escolha de valores, considerando aspectos como esforços da gestão, meio ambiente, negócios, pessoas, regulação e reputação para impacto, e probabilidade e percepção do gestor ("chance") para possibilidade.
- **Classificação e Priorização de Riscos:** O Sr. Ricardo Fischer demonstrou que os riscos são classificados em níveis (muito baixo a muito alto) com base nos valores obtidos na avaliação. Detalhou os critérios de priorização e tratamento, indicando que a decisão para postergação de medidas é hierarquizada conforme o nível de risco. No mapa atual, **foram identificados 76 eventos** pelas cinco diretorias da SPTrans, **dos quais 28 foram classificados como riscos críticos** (nível alto ou muito alto, ou intermediário, mas que impedem o cumprimento de um objetivo estratégico da empresa) e 27 como riscos de interesse (níveis intermediários, mas que exigem alocação de recursos em detrimento das rotinas da unidade). **Destacou uma redução significativa de riscos críticos entre 2022 e 2025** devido ao fortalecimento dos controles internos. Finalizou, explicando que levam em consideração a avaliação de riscos que considera o impacto em três aspectos: Meta (objetivos estratégicos, plano de metas da prefeitura, plano do comitê de gestão estratégica); Impacto Financeiro (direto ou indireto); e Impacto Reputacional (externo e interno).
- **Avaliação do Risco Residual:** O Sr. Ricardo Fischer apresentou um mapa de risco residual, que considerou os mecanismos de mitigação e controles internos empregados pelas áreas, demonstrando uma migração significativa para níveis mais baixos de risco, e um ganho na formalização desses controles entre 2022 e 2025. **A maioria dos riscos é passível de redução através do aprimoramento dos controles existentes.** A periodicidade de medição das ocorrências é majoritariamente mensal. **O nível de confiança nos controles internos foi considerado satisfatório e mediano para a maioria dos riscos, sendo os "inexistentes ou fracos" a prioridade de tratamento da assessoria.**
- **Próximas Etapas:** O Sr. Ricardo Fischer comentou que o trabalho de gestão de riscos é um ciclo contínuo, e as próximas etapas incluem o mapeamento e teste de checagem da eficiência e eficácia dos controles internos existentes, em parceria com a gerência de auditoria interna. Também serão contempladas na matriz de riscos as atividades relacionadas à **operação do aquático** (prorrogação do contrato com a prefeitura) e o acompanhamento da revisão do plano tático da SPTrans (em consequência da publicação do plano de metas municipal) para desenvolver matrizes de riscos específicas para os principais projetos. **Além disso, ocorrerão revisões parciais da matriz de riscos nas superintendências de infraestrutura e de planejamento operacional, devido a reestruturações internas.** Por fim, informou que o relatório detalhado de riscos seria enviado ao Sr. **Sebastião** para a apreciação de cada um dos membros deste conselho.

#### Questionamentos do Conselho:

- **Natureza dos Eventos Identificados:** O Sr. Enzo questionou se os eventos identificados

pelas diretorias eram teóricos ou casos concretos. O **Sr. Ricardo Fischer** esclareceu que eram casos concretos, reportados mensalmente pelas áreas através de um formulário, e que essas informações eram usadas para constituir uma base de dados que auxilia os gestores a revisarem os eventos e verificar a compatibilidade do valor de possibilidade atribuído com o histórico de ocorrências, além de avaliar a efetividade das alterações nos controles internos. E acrescentou que a metodologia permite revisões pontuais para inserir eventos que ganham relevância e precisam ser monitorados.

- **Análise da Efetividade dos Controles:** O Sr. Enzo sugeriu que o conselho se beneficiaria da análise da efetividade e eficácia dos controles internos, bem como do histórico e evolução dos eventos detectados, talvez por macrocategoria. Sugeriu a criação de gráficos (mesmo em Excel) para visualizar o número de casos ao longo do tempo e um histórico acumulado dos últimos anos para entender a efetividade dos controles em casos concretos. O **Sr. Ricardo Fischer** confirmou que o trabalho estava em desenvolvimento, com algumas limitações do sistema, e que buscavam soluções de mercado para histogramas mais detalhados. Comprometeu-se a compartilhar as informações existentes desde 2018 e a formatar as apresentações resumidas, comunicando o **Sr. Sebastião** para o compartilhamento dos arquivos via *Google Drive*.
- **Encerramento da Participação:** Não havendo mais questionamentos por parte dos conselheiros, o **Sr. Ricardo Fischer** foi liberado da reunião.

### **3. Apresentação sobre o Atende+**

- **Apresentação Conjunta:** A **Sra. Erica Dames de Nobrega** (Gerência de Mobilidade Especial), o **Sr. José Carlos Biagioni** (Representante da Gerência de Mobilidade Especial) e o **Sr. Ricardo Prado Guimarães** (Gerência de Programação Econômico-Financeira) realizaram a apresentação.
- **Contexto do Programa Atende+:** A Sra. Erica informou que o programa Atende+ foi criado em 9 de maio de 1996, destinado inicialmente a pessoas com deficiência física e comprometimento severo da mobilidade. Em 2015, o serviço foi instituído por lei e ampliado para incluir pessoas com autismo e surdocegueira. A SPTrans realiza a gestão do serviço (planejamento operacional, monitoramento, fiscalização), que é operado por concessionárias de transporte coletivo e duas empresas de táxi acessível.
- **Tipos de Atendimento:** O Atende+ oferece três tipos de atendimento:
  - **Viagens Regulares:** Grade de viagens fixa e regular, até seis vezes por semana (ida e volta por dia), realizadas com vans;
  - **Viagens Eventuais:** Uma viagem por mês para consultas médicas ou exames, realizadas com táxis acessíveis;
  - **Eventos:** Serviço de fim de semana destinado a instituições para grupos de pessoas com deficiência, promovendo inclusão social e cultural, realizado com vans. Inclui atendimento a grandes eventos da cidade como Carnaval, Fórmula 1 e outros.
- **Dados Gerais da Frota e Atendimento:** A Sra. Erica informou que a frota de vans é composta por 644 veículos (599 operacionais e 45 de reserva técnica). A reserva técnica é utilizada para suprir quebras ou indisponibilidade da frota operacional, garantindo o atendimento. O programa conta também com 97 táxis adaptados. Em abril de 2025, o Atende+ atendeu mais de 18.000 pessoas.

- **Histórico da Frota e Demanda:** A Sra. Erica apresentou um gráfico histórico da frota desde 2016. A demanda do Atende+ sempre cresceu, mas de forma estável até 2021. Em 2018, houve um aumento expressivo da frota para cumprir um acordo judicial com o Ministério Público que determinou o zeramento da demanda reprimida. Após a pandemia, a demanda teve uma diminuição inicial, mas depois cresceu de forma muito significativa, especialmente entre usuários com Transtorno do Espectro Autista (TEA), com um crescimento de mais de 600% entre 2019 e 2025, extrapolando todas as previsões.
- **Dados Estatísticos (2025):**
  - **Usuários Cadastrados:** Mais de 40.000 usuários.
  - **Usuários Atendidos Totalmente (Programação Regular - Vans):** Mais de 9.000 pessoas.
  - **Usuários Atendidos Parcialmente:** Mais de 4.000 pessoas.
  - **Determinações Judiciais:** Muitos usuários foram inseridos no serviço ou solicitaram viagens além do regulamento, por determinação judicial, impactando as atividades e a disponibilização de veículos, por vezes exigindo um carro exclusivo para um único usuário.
  - **Demanda Reprimida:** Mais de 4.000 pessoas aguardando atendimento (com acompanhante).
  - **Usuários Atendidos Somente com Táxis:** aproximadamente 400 pessoas.
  - **Usuários Atendidos em Eventos:** Número variável, dependendo dos eventos mensais (ex.: Carnaval tem muito mais pessoas que outros).
  - **Total de Atendidos (abril):** Mais de 18.000 pessoas.
  - **Atendimentos Programados (Vans):** Mais de 230.000 atendimentos em abril.
  - **Atendimentos com Táxis:** Mais de 11.000 pessoas atendidas em abril.
- **Remuneração:**
  - **Vans:** O valor médio pago de remuneração às concessionárias foi de aproximadamente R\$ 70,00 por passageiro por viagem.
  - **Táxis:** O valor médio por viagem foi de menos de R\$ 60,00.
- O Sr. Ricardo Prado Guimarães detalhou a fórmula de remuneração, que é um serviço contratualmente previsto e prestado pelo grupo distribuidor. Sendo esta fórmula: **[Remuneração por veículo = (Parcela Fixa + Parcela Variável + Hora Extra + Investimento e Custeio de Equipamentos Embarcados) / (1 – Tributo)]** que de forma explicativa inclui uma parcela fixa (valor diário por veículo para diesel, lubrificante, pneus, pessoal, almoxarifado, peças, acessórios, taxa de administração), uma parcela variável (remuneração do investimento no veículo e valor de depreciação conforme faixa etária), horas extras (R\$ 45,50 por hora) e equipamentos embarcados. O tributo sobre a receita é de 1,6%. A remuneração é feita conforme a frota cadastral, com revisão do pagamento inicial com base nos dados de serviço efetivamente prestados.
- **Valores nos Últimos 12 Meses:** O valor de remuneração do serviço Atende+ cresceu ao longo dos últimos 12 meses (até maio de 2025) devido ao incremento da frota, atingindo hoje a faixa entre R\$ 16 milhões e 17 milhões por mês, o que corresponde a um total entre R\$

**Questionamentos do Conselho:**

- **Utilização da Frota de Reserva Técnica:** O Sr. Enzo questionou sobre a utilização das 45 vans de reserva técnica e se eram acionadas apenas por quebra ou também para demanda reprimida. A **Sra. Erica** esclareceu que são usadas para quebra e manutenção preventiva da frota operacional, e que sua remuneração é diferenciada e bem menor do que a frota operacional, pois não há custos de rodagem e pessoal. E o **Sr. Ricardo Prado** complementou que se paga apenas o investimento e depreciação do veículo. Por fim, a **Sra. Erica** afirmou que a utilização diária dessas vans atinge praticamente 100% de sua capacidade.
- **Horário de Funcionamento:** A Sra. Adriana questionou sobre o horário de funcionamento do serviço. A **Sra. Erica** informou que funciona das 7h às 20h para o usuário, de segunda a domingo, mas a operação inicia por volta das 5h da manhã (para deslocamento da garagem até o primeiro embarque) e termina por volta das 21h.
- **Ações da Prefeitura para Demanda Crescente (TEA):** A Sra. Adriana expressou preocupação com a demanda crescente, especialmente de usuários com TEA, e a limitação da capacidade de atendimento. Questionou sobre ações da prefeitura para minimizar ou focalizar o público atendido. A **Sra. Erica** explicou que a SPTrans opera no máximo de sua capacidade e que há necessidade de ampliação do serviço ou definição de novos critérios de atendimento. Mencionou projetos em andamento, especialmente para as pessoas autistas, devido às suas necessidades diferentes (socialização, lotação do veículo). Atualmente, não há critério de seleção para pessoas com autismo, e a demanda cresce exponencialmente. A SPTrans está propondo, em estudo com a Secretaria Municipal de Saúde (SMS), critérios de seleção para atender os casos mais graves (que não conseguem usar ônibus público). Também estudam um atendimento mais exclusivo com táxis para pessoas com autismo, o que poderia ser mais barato (pagamento apenas pelo serviço executado). Ressaltou que a questão orçamentária é a principal limitação, e que o serviço é de excelência, mas não consegue acompanhar o crescimento da demanda, gerando muitas reclamações. O **Sr. Enzo** elogiou a iniciativa de priorizar casos mais graves.
- **Controle de Fraudes no Cadastro de Usuários Pessoa com Deficiência (PcD):** O Sr. Enzo questionou sobre o cadastro dos usuários, especificamente se era feita uma triagem com laudos técnicos. A **Sra. Erica** confirmou que na inscrição é solicitada uma ficha médica preenchida pelo médico da pessoa, avaliando a capacidade de mobilidade, não apenas o CID (Classificação Internacional de Doenças), exceto para pessoas com autismo, que está em revisão. Quanto ao controle de fraudes, informou que a SPTrans possui uma equipe médica que realiza auditorias presenciais quando há casos que não podem ser validados apenas pelo formulário, ou em resposta a denúncias. Adicionou que o recadastramento é polêmico e feito esporadicamente para grupos específicos (ex.: hemodiálise). E finalizou dizendo que, atualmente, poucos casos de suspeita de fraude são identificados, sendo a fiscalização em campo responsável por encaminhar denúncias para validação.
- **Crítérios de Seleção por Renda:** O Sr. Adolfo questionou se existia critério de seleção por nível de renda para o atendimento. A **Sra. Erica** e o **Sr. José** esclareceram que não há avaliação social ou de renda, e que o Ministério Público na época considerou inconstitucional essa linha de avaliação. O atendimento é focado no perfil médico e físico da pessoa, com alto grau de severidade, embora as pessoas com autismo hoje sejam atendidas sem seleção

por níveis, o que está em revisão para priorizar casos severos.

- **Aprovação do Atendimento por Táxi:** O Sr. Adolfo questionou sobre informações de atas do Conselho de Administração que indicavam que a Junta Orçamentário-Financeira (JOF) não havia autorizado o atendimento do Atende+ via táxi. A **Sra. Erica** esclareceu que o serviço de táxi já é feito, e que a informação nas atas deve ter se referido a um pedido adicional de expansão que não foi aprovado.
- **Encerramento da Participação:** Não havendo mais questionamentos por parte dos conselheiros, a **Sra. Erica** e sua equipe foram liberados da reunião.

#### **4. Exame do Balancete referente ao mês de março de 2025**

- **Apresentação dos Srs. Mauro José de Araujo Lima e Claudio Roberto Rodrigues:** O Sr. Mauro, da Gerência Contábil, apresentou o balancete de março de 2025. Informou que, a exemplo dos meses anteriores, não houve grandes modificações ou variações significativas, e que as principais variações já haviam sido explicadas nas notas do balancete. Por fim, colocou-se à disposição para esclarecer dúvidas previamente.

#### **Questionamentos do Conselho:**

- **Gráfico de Receita x Despesa:** O Sr. Enzo questionou a origem dos valores apresentados em um gráfico na página 3 (três) do PDF, que demonstrava o total de receita (R\$ 125 milhões) versus o total de despesa (R\$ 129 milhões). O Sr. Claudio explicou que o gráfico resume todas as receitas e despesas (operacionais, não operacionais, financeiras), e que a diferença entre elas corresponde ao resultado apresentado na Demonstração de Resultado (DRE). Por fim, ofereceu-se para apresentar um detalhamento maior da abertura de todas as contas do balancete analítico em uma próxima reunião. O Sr. Enzo confirmou e agradeceu.
- **Aumento Expressivo de Obrigações Tributárias:** O Sr. Enzo indagou sobre um aumento expressivo em algumas obrigações tributárias, especificamente PASEP/COFINS, no detalhamento das obrigações tributárias do balancete. O Sr. Claudio esclareceu que a SPTrans vinha trabalhando no sistema cumulativo até meados de junho do ano passado, mas perdeu um processo judicial que buscava o reconhecimento da tributação por esse sistema. Com isso, a empresa voltou a recolher pelo sistema não cumulativo a partir de julho de 2024, aumentando a alíquota de PASEP (de 0,65% para 1,65%) e COFINS (de 3% para 7,6%). Adicionou que em março entraram mais recursos (receita não recebida anteriormente), o que elevou a base de cálculo, pois a tributação é feita com base no recebimento do recurso, e não no regime de competência, conforme permitido por um artigo da lei para recebimentos de poder público. A tendência é que a diferença continue aumentando ao comparar com o ano anterior até junho de 2025, quando os valores se equilibrarão.
- **Encerramento da Participação:** Não havendo mais questionamentos por parte dos conselheiros, o **Sr. Mauro** foi liberado da reunião.

#### **5. Análise do Relatório de Execução Orçamentária de março e abril de 2025**

- **Apresentação do Sr. Claudio Roberto Rodrigues:** O Sr. Claudio, representando em substituição à Superintendência Financeira, apresentou o relatório de execução orçamentária dos meses de março e abril de 2025, uma vez que a Sra. Selma estava de férias. Focou nos dados de abril, que já acumulavam os de março, apresentados abaixo.

- **Passageiros Transportados:** Informou que a variação no número de passageiros transportados entre março e abril foi pequena (+0,13%), sendo praticamente insignificante. O número de passageiros catracados por mês não demonstrou grande diferença anual, variando principalmente em função dos dias úteis (ex.: 23 dias úteis em 2025 contra 20 em 2024).
- **Gratuidades:** Demonstrou que o número de gratuidades se manteve estável de um ano para o outro. Em relação a 2023, o número em 2024 e 2025 é maior devido ao programa "Tarifa Zero" aos domingos, que não existia em 2023. A utilização de viagens demonstrou uma diminuição geral do número de passageiros, mas a média de idosos se manteve estável. O "Domingão Tarifa Zero" vem crescendo desde 2024.
- **Demonstrativo da Conta Sistema:** Apresentou uma necessidade prevista de R\$ 864 milhões para suplementação orçamentária até abril de 2025 para fechar o ano, valor que é tratado com a JOF e a Secretaria de Finanças. A participação do recurso orçamentário (subsídio da prefeitura) na composição dos recursos continua sendo maior que a arrecadação tarifária, mantendo-se estável em 55%. A arrecadação tarifária aumentou em relação ao ano passado devido ao reajuste da tarifa de R\$ 4,40 para R\$ 5,00.
- **Desembolsos e Receitas Operacionais:** Comentou que os desembolsos não tiveram grande variação em relação ao ano passado, apesar de alguns aumentos e da inclusão da parcela do Sistema de Monitoramento e Gestão Operacional do transporte público de São Paulo (SMGO) na conta sistema. As receitas operacionais incluem operação do serviço, aluguel, gerenciamento do Bilhete Único e Vale-Transporte. Há uma dotação orçamentária prevista e uma necessidade inicial de R\$ 192 milhões, que será revisada para baixar custos e considerar receita própria, esperando-se uma redução desse valor até o final do ano. O acompanhamento do Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) indicou que as despesas gerais estavam abaixo do previsto.
- **Eletrificação da Frota:** Por fim, demonstrou que em 20 de maio de 2025, 524 veículos elétricos estavam em operação, sendo 458 subvencionados pela prefeitura e os demais com recurso próprio das empresas.

#### **Questionamentos do Conselho:**

- **Eletrificação da Frota e Financiamento de Corredores:** O Sr. Enzo questionou se o valor de R\$ 242 milhões na linha de eletrificação da frota, presente na tabela, referia-se à subvenção via financiamento. O Sr. Claudio confirmou que era um recurso com subvenção via operação de crédito. O Sr. Enzo também sugeriu a inclusão de corredores, como o *Bus Rapid Transit (BRT)* – traduzido para o português: “Trânsito Rápido de Ônibus) Aricanduva, financiado pelo Banco Mundial na tabela, para uniformizar as informações de fontes de financiamento. O Sr. Claudio comprometeu-se a verificar com a equipe se existe previsão de recurso de financiamento para corredores e incluir no quadro.
- **Encerramento da Participação:** Não havendo mais questionamentos por parte dos conselheiros, o Sr. Claudio foi liberado da reunião.

#### **6. Acompanhamento Mensal**

- O Sr. Sebastião informou que dúvidas quanto aos acompanhamentos mensais seriam encaminhados para as respectivas chefias de gabinete ou assessorias administrativas em caso de questionamentos, pois não contavam com a presença do chefe de gabinete ou do

diretor administrativo.

#### **6.1. RD (Atas de Reuniões da Diretoria Executiva de nº 013 a 017/2025):**

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

#### **6.2. CONSAD (Atas de Reuniões do Conselho de Administração nº 004 e 005/2025):**

- **Mudança no Método de Fluxo de Caixa:** O Sr. Adolfo questionou sobre a mudança do método de cálculo do fluxo de caixa de direto para indireto, conforme informações das atas do CONSAD. O Sr. Sebastião esclareceu que essa alteração ocorreu a partir do exercício de 2024, seguindo recomendação da auditoria independente (Russell Bedford), que antes não via problema no método direto desde que as notas explicativas fossem aprimoradas. No entanto, o entendimento predominante foi que o método indireto seria mais alinhado às práticas de mercado e teria maior poder analítico.
- **Ajuste Retroativo:** O Sr. Adolfo questionou se a implementação do método indireto de fluxo de caixa havia sido feita com ajuste para o passado ou apenas a partir do ano corrente. O Sr. Sebastião informou que encaminharia essa pergunta ao **Sr. Claudio** para que ele pudesse responder na próxima reunião ou antecipadamente por *e-mail*.

#### **6.3. CAE (Atas de Reuniões do Comitê de Auditoria Estatutário nº 004 e 005/2025):**

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

#### **6.4. Folha de Pagamento e Movimentação de Pessoal (abril/2025):**

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

#### **6.5. Licitações e Contratos (abril/2025):**

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

#### **6.6. Relatório da Ouvidoria (março/2025):**

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

### **7. Definição do Plano de Trabalho do Conselho Fiscal para o mandato**

- **Elaboração do Plano:** O Sr. Enzo informou que havia trocado *e-mails* e feito pedidos de esclarecimento por telefone com o **Sr. Antonio Claudiner Facetto Filho** sobre a inclusão de itens adicionais no plano. O Sr. Sebastião explicou que o **Sr. Antonio** estava em viagem de treinamento e propôs trazer um rascunho mais elaborado do plano para a próxima reunião, o que foi aceito pelo **Sr. Enzo**.
- **Inclusão da Apresentação Semestral do Atende+:** O Sr. Enzo questionou se a apresentação do Atende+ havia sido por provocação ou se fazia parte da rotina. O Sr. Sebastião confirmou que foi por provocação do conselho. O Sr. Enzo sugeriu que a apresentação sobre o Atende+ fosse incluída no plano de trabalho do conselho, com periodicidade semestral, dada a relevância do tema e os questionamentos existentes. O Sr. Sebastião concordou em incluir o tema para a próxima apresentação entre outubro e novembro.
- **Acompanhamento do Tribunal de Contas do Município (TCM):** A Sra. Adriana Azevedo Pannunzio indagou sobre a inclusão do acompanhamento das contas do TCM na pauta do conselho fiscal, mencionando que em outros conselhos municipais dos quais participa, este

é um item padrão, incluindo ações judiciais e o relatório anual do TCM. O Sr. **Sebastião** esclareceu que a SPTrans inclui essas informações nas reuniões quando recebidas do gabinete (relatórios do TCM, apreciação de contas). Comprometeu-se a verificar com a chefia de gabinete e informar sobre quaisquer atualizações relativas à CGM ou ao TCM. O Sr. **Adolfo** achou interessante obter o contexto sobre a última prestação de contas apresentada ao conselho fiscal e as pendências de julgamento pelo tribunal. O Sr. **Fabio Cardoso Pasquini** foi incumbido, pelo Sr. **Sebastião**, de repassar a informação ao Sr. **Antonio**, que realizará o levantamento desses dados.

- **Atualização sobre o Plano de Saúde:** O Sr. Sebastião questionou aos conselheiros se haveria interesse em uma atualização sobre a licitação do plano de saúde, que havia tido uma prorrogação de contrato. A Sra. **Adriana** lembrou que o Sr. **Henrique** (ex-presidente do conselho fiscal) já havia solicitado esse tema e que o Comitê de Governança das Entidades da Administração Indireta (COGEAI), do qual ela faz parte, acompanha o tema devido às dificuldades de negociação e o aumento dos custos em relação ao reajuste da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). O Sr. **Sebastião** comprometeu-se a agendar uma apresentação sobre o plano de saúde para junho ou, o mais tardar, julho.

## **8. Definição do calendário de reuniões do Conselho Fiscal para o mandato**

- **Formato e Periodicidade:** O Sr. Sebastião informou que as reuniões do conselho fiscal ocorrem sempre na última segunda-feira de cada mês, via *Google Meet*, das 10h às 12h. Mencionou que reuniões presenciais ou exceções na agenda poderiam ser programadas conforme o desejo dos conselheiros.
- **Acesso à Reunião:** O Sr. Adolfo confirmou sua disponibilidade com o calendário, mas solicitou que o *link* ou código da reunião do *Google Meet* fosse incluído no corpo do e-mail de convocação, e não apenas na caixinha do convite do *Outlook*, pois isso causava dificuldades de acesso. O Sr. **Sebastião** concordou e informou que também passaria a incluir os *links* no grupo do *WhatsApp*.
- **Reuniões Conjuntas com o CONSAD e Demonstrações Trimestrais:** O Sr. Adolfo perguntou se eram realizadas reuniões conjuntas com o CONSAD para as demonstrações trimestrais. O Sr. **Sebastião** esclareceu que, por determinação do CONSAD, a SPTrans estava temporariamente dispensada de fazer demonstrações trimestrais auditadas. Apenas a demonstração anual auditada é exigida, baseando-se em alegação de capacidade da equipe de contabilidade e no entendimento de que bastavam as análises dos balancetes. Por fim, informou que se o entendimento do CAE mudasse no futuro, os conselheiros seriam comunicados.

## **9. Outros Assuntos de Interesse da Companhia**

- Não foram levantados outros assuntos de interesse da companhia.

Por fim, concluída a pauta previamente estabelecida, foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, não havendo manifestações, esta reunião foi declarada encerrada às onze horas e cinquenta e quatro minutos do dia vinte e seis de maio de dois mil e vinte e cinco.

## **PONTOS CONSIGNADOS EM ATA**

**Eleição do Presidente do Conselho Fiscal:** Fique consignado em ata que o Sr. Enzo Lúcio Ondei foi eleito por unanimidade como o novo presidente do Conselho Fiscal, reconhecendo sua vivência e tempo de atuação no conselho.

**Acompanhamento da Gestão de Riscos e Eventos:** Os conselheiros destacaram a importância de analisar a efetividade e eficácia dos controles internos, bem como o histórico e evolução de eventos detectados. O Sr. Ricardo Fischer se comprometeu a compartilhar as informações existentes e a desenvolver formatos mais resumidos, como gráficos, até que uma ferramenta mais adequada seja adquirida.

**Acompanhamento Semestral do Programa Atende+:** Foi consignado em ata o ponto de destaque da necessidade de incluir no plano de trabalho do conselho fiscal uma apresentação regular (pelo menos semestral) sobre o programa Atende+, devido à sua relevância, à crescente demanda (especialmente de usuários com TEA) e às pendências relacionadas aos critérios de seleção e recursos. A próxima apresentação sobre o tema será agendada para outubro/novembro.

**Contextualização e Pendências do Tribunal de Contas do Município (TCM):** Para aprimorar o entendimento do conselho, a Sra. Adriana e o Sr. Adolfo solicitaram que fosse levantado e apresentado o histórico da última prestação de contas da SPTrans ao Tribunal de Contas do Município (TCM), bem como as que estão pendentes de julgamento e eventuais recomendações ou ressalvas. A chefia de gabinete se comprometeu a verificar e informar os conselheiros.

**Análise de Contratos de Financiamento de Corredores:** O conselho solicitou que, na apresentação da execução orçamentária, fosse avaliada a inclusão de informações sobre financiamentos para corredores de ônibus (BRTs) na tabela de eletrificação da frota, já que esses também representam operações de crédito e são de interesse da companhia.

**Esclarecimento sobre Ajuste Retroativo do Fluxo de Caixa:** A questão sobre a aplicação retroativa do novo método de fluxo de caixa (indireto) será trazida para a próxima reunião, com o Sr. Sebastião comprometendo-se a antecipar o questionamento ao responsável.

**Atualização sobre o Plano de Saúde:** Foi um ponto de destaque a solicitação de uma apresentação sobre o plano de saúde da SPTrans, incluindo as atualizações do contrato e o impacto dos custos em relação aos reajustes da ANS, com previsão de apresentação em junho ou julho.

**Envio do Link de Reunião:** O Sr. Adolfo solicitou que o link ou código da reunião do Google Meet fosse enviado diretamente no corpo do e-mail de convocação, e no grupo do WhatsApp, para facilitar o acesso às reuniões. O Sr. Sebastião se comprometeu a providenciar essa mudança.



**Adolfo Cascudo Rodrigues**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 22/07/2025, às 09:23.



**Adriana Azevedo Pannunzio**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 28/07/2025, às 10:18.



**Enzo Lúcio Ondei**  
**Conselheiro(a) Fiscal**  
Em 31/07/2025, às 16:44.

---

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **129681996** e o código CRC **9B16C897**.

---

---

**Referência:** Processo nº 5010.2025/0004429-2

SEI nº 129681996