



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 09/2025

Ata da Reunião Ordinária do Conselho Fiscal
da São Paulo Transporte S/A, realizada em
29 de setembro de 2025.

Aos vinte e nove dias do mês de setembro 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: o Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli, Diretor de Administração e de Infraestrutura; a Sra. Selma Quaresma da Silva, Superintendente Financeira; o Dr. Caio Augusto de Moraes Forjaz, Superintendente Jurídico; o Sr. Filipe Ferreira Domenes, Gerente de Administração e Recursos Humanos; o Sr. Cláudio Roberto Rodrigues, Representante da Gerência de Contabilidade; o Sr. Sebastião Pereira Ramos, Representante da Gerência de Auditoria Interna; a Sra. Suzi Meire Cavalcante de Andrade, Representante da Gerência de Auditoria Interna; e o Sr. Antonio Claudiner Facetto Filho, Representante da Gerência de Auditoria Interna e responsável pela lavratura da presente Ata.

Abertura da Reunião, Verificação do Quórum e Considerações Preliminares

Com o aval do **Sr. Enzo Lúcio Ondeí**, Presidente do Conselho Fiscal, o **Sr. Antonio Claudiner Facetto Filho**, Representante da Gerência de Auditoria Interna, declarou aberta a nona 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, não havendo considerações preliminares, os participantes prosseguiram para a apresentação dos itens da pauta:

1. Exame do Balancete Referente ao Mês de Julho de 2025

- **Apresentação do Balancete e Variações Destacadas:** O **Sr. Cláudio Roberto Rodrigues** apresentou as demonstrações contábeis do mês de julho. Destacou que a única grande variação significativa se deu por conta do Programa de Demissão Voluntária (PDV), que resultou em um aumento das despesas relativas à folha de pagamento e encargos, e, por isso, as **obrigações trabalhistas apresentaram um aumento de 54% em relação ao mesmo período do exercício anterior**. Nos demais itens, o **Sr. Cláudio** informou que não houve variações que merecessem grandes destaques. O **Sr. Enzo** concordou que as variações apresentadas tinham coerência com o contexto do PDV.
- **Questionamento sobre Variação de Crédito Tributário e Contingência Cível:** O **Sr. Adolfo Cascudo Rodrigues** questionou a redução do crédito tributário de R\$ 20 milhões (em 2024) para R\$ 6 milhões (em 2025), conforme a página 13 do documento. O **Sr. Cláudio** explicou que, em 2024, houve um provisionamento único da contingência tributária, por orientação do jurídico e da auditoria externa, por entenderem que o risco de perda era provável. Já o valor de 2025 se referiu apenas à atualização financeira e novas parcelas. Essa mudança de posicionamento jurídico também se refletiu em outra perda, relacionada à contingência cível, que aumentou de R\$ 3,4 milhões para R\$ 20,1 milhões, tratando-se da mesma situação de reconhecer o crédito e registrar os encargos como contingência. Por fim, o **Sr. Adolfo** agradeceu e concordou.
- **Sugestão de Revisão da Análise Horizontal:** O **Sr. Adolfo** comentou uma aparente incoerência na análise horizontal do Demonstrativo de Resultado (DRE), onde o aumento de despesas foi apresentado com sinal negativo. O **Sr. Cláudio** explicou que essa era uma convenção interna antiga da SPTrans, onde o aumento da despesa era visto como um "ponto negativo" para a empresa. O **Sr. Adolfo** contestou, argumentando que a convenção ia contra a matemática e a padronização utilizada em livros de análise financeira (citando Eliseu Martins, Sérgio de Iudicibus e Assaf Neto), **e sugeriu que a empresa reavaliasse a continuidade dessa prática**. O **Sr. Enzo** enfatizou que, apesar de a memória de cálculo ter sido convencionada à época, o método já era questionado. Destacou que era a segunda pessoa a levantar o problema, dada a confusão na compreensão visual. O **Sr. Adolfo** comenta que a memória de cálculo correta a ser utilizada segue a expressão $((P2 / P1) - 1) * 100$, que significa: P2 dividido por P1, subtraído de 1, e o resultado multiplicado por 100. O **Sr. Cláudio** se comprometeu a anotar e fazer essa revisão, aceitando a sugestão de padronizar a fórmula da variação.
- **Liberação do Apresentador:** Após o **Sr. Antonio Filho** consignar em ata a fala dos conselheiros, e não havendo mais dúvidas por parte dos senhores conselheiros, o **Sr. Cláudio** foi liberado.

2. Análise do Relatório de Execução Orçamentária de Agosto de 2025

- **Variação no Número de Passageiros e Necessidade de Suplementação:** A **Sra. Selma Quaresma da Silva** iniciou a apresentação do relatório. Ela destacou um aumento de aproximadamente 5% no número de passageiros no mês de agosto, mas uma queda de 2% no acumulado do ano em relação ao ano passado. A Sra. Selma ressaltou que agosto de 2025 teve um dia útil a menos em comparação com agosto de 2024 (21 contra 22), o que impactou o número de passageiros e a receita. Informou que a necessidade adicional de compensação para o ano estava em R\$ 875 milhões, e o processo de suplementação desse valor foi encaminhado à Junta Orçamentário-Financeira (JOF), mas parece que ficou em análise, com sugestão de antecipação de cotas. Adicionou que a média de passageiros catracados por dia útil ficou em 7,3 milhões e detalhou os “passageiros por tipo de viagem” por meio de gráfico. Por fim, foi demonstrado que o programa 'Domingão Tarifa Zero' registrou um pequeno aumento de demanda em relação ao mês anterior.
- **Suplementação para o Atende+ (Deferimento Parcial e Nova Solicitação):** A Sra. Selma informou que foi solicitado um recurso para suplementação no valor de R\$ 65 milhões, mas foram deferidos apenas R\$ 15 milhões. O recurso deferido já está sendo integralmente utilizado e, diante da importância do programa, uma nova solicitação será enviada à JOF (Junta Orçamentária/Financeira) para que supra a necessidade remanescente.
- **Demanda e Atendimentos do Serviço Atende+:** O Serviço Atende+ conta com uma demanda reprimida de 6.360 pedidos e um total de 18.377 atendimentos. Este cenário é reflexo da frota atual de 646 vans.
- **Recurso Extraordinário e Necessidade Orçamentária:** A Sra. Selma pontuou que a empresa recebeu R\$ 68 milhões, sendo R\$ 58 milhões referentes a uma repetição de indébito de tributos pagos entre 2010 e 2012, resultado de uma ação contra a União devido à imunidade tributária da SPTrans. Esse valor extraordinário entrou como receita operacional, ajudando a cobrir despesas e diminuindo a necessidade de recursos para o ano. Inicialmente, a necessidade de recurso para sanar o saldo negativo era de R\$ 106 milhões, porém, com o recebimento da repetição de indébito, o saldo será aliviado, resultando em uma necessidade de recursos menos deficitária para o exercício.
- **Discussão sobre o Descongelamento de Recursos e o PDV:** A Sra. Selma informou que a JOF **não aprovou o pedido de descongelamento de R\$ 54 milhões**, alegando que a SPTrans possuía saldo em caixa. Lembrou que R\$ 74 milhões desse saldo já estavam comprometidos e autorizados pela JOF para o pagamento do PDV. O **Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli** complementou que a gestão está trabalhando para não suplementar o orçamento este ano, buscando o descongelamento fracionado e oferecimento.
- **Análise da Liquidez e Influência do Programa ‘Domingão Tarifa Zero’:** O Sr. Enzo perguntou sobre a redução da liquidez da empresa e qual a

contribuição do programa "Domingão Tarifa Zero" para essa redução, questionando se o programa tinha estudos de sustentabilidade. O **Dr. Mauro** esclareceu que o 'Tarifa Zero' não interferia na liquidez da conta de gestão, pois era bancado pela conta sistema (compensação tarifária). Explicou que a redução da liquidez era causada pelos investimentos e pelo peso do saldo comprometido para o PDV (R\$ 74 milhões). Também citou que 70% dos usuários utilizavam o programa para lazer ou passeio, o que fomentava a economia. A **Sra. Selma** mencionou que o custo mensal do 'Tarifa Zero' estava em torno de R\$ 30 milhões por mês (aproximadamente R\$ 7,5 milhões por domingo). O **Dr. Mauro**, por sua vez, mencionou que, **mesmo com a abdicação da receita das tarifas do programa, o incentivo ao fomento do comércio aos domingos aumentou muito e que a sua aprovação era superior a 90% da população consultada**, pois aproximadamente 70% dos usuários aos domingos o utilizam para lazer e passeios, o que impulsiona significativamente a economia.

- **Comprometimento do Caixa da SPTrans e Previsão do PDV:** O **Sr. Adolfo** questionou o saldo de caixa da SPTrans (em torno de R\$ 160 milhões em agosto) e a possibilidade de o Tribunal de Contas do Município (TCM) questionar o uso desse saldo para bancar custos da administração direta. A **Sra. Selma** informou que o total já pago de PDV até setembro, incluindo encargos, era de R\$ 16 milhões dos R\$ 74 milhões autorizados. Ela se comprometeu a levantar o fluxo de comprometimento do recurso do PDV, com previsão até fevereiro, e a repassar a informação. **A Sra. Selma** concordou e afirmou que irá levantar com o setor de Pessoal qual é a previsão para fevereiro.
- **Desembolso por Tipo de Despesa:** **A Sra. Selma** apresentou o percentual de participação discriminado por tipo de despesa, com a seguinte distribuição: **67% em Despesa de Pessoal, 16% em Terceirizações, 12% em Despesas Gerais e o restante em Outras Despesas.**
- **Programas de Investimento:** Por fim, a **Sra. Selma** informou que estão em operação **736 veículos elétricos**, dos quais **670 foram subvencionados**. O financiamento dessas aquisições ocorreu por meio do Banco do Brasil, BNDES e Caixa Econômica Federal.
- **Liberação do Apresentador:** não havendo mais dúvidas por parte dos senhores conselheiros, a **Sr. Selma** foi liberada.

Os Itens 3 e 4 da Pauta foram **consolidados** por pertencerem à mesma apresentação do **Sr. Filipe Ferreira Domenes**:

3. Verificação do Cumprimento das Metas do Plano de Participação dos Empregados nos Resultados (PR); e

4. Ciência do Acordo Coletivo ou Convenção Coletiva de Trabalho, verificando o Atendimento de Diretrizes Expedidas pelo COGEAI e JOF sobre o tema

- **Linha do Tempo das Negociações do Acordo Coletivo de Trabalho (Convenção Coletiva de Trabalho):** O Sr. **Filipe Ferreira Domenes** apresentou a situação das negociações sindicais com o Sindicato dos Engenheiros, Sindicato dos Escritórios e Sindicato dos Empregados em Fiscalização, Inspeção e Controle Operacional nas Empresas de Transporte de Passageiros do estado de São Paulo (SINDFICOT-VLP), com data-base em 1º de maio. **Detalhou que a SPTrans ofereceu um índice financeiro de 5,01% (baseado no IPC-FIPE) em setembro, seguindo as diretrizes da JOF, mas os sindicatos levarão o índice para análise.** As negociações continuaram focadas em cláusulas sociais e, posteriormente, passarão por aprovação da Diretoria Executiva (DE), Conselho de Administração (CONSAD) e Junta Orçamentário-Financeira (JOF).
- **Mudanças no de Programa de Participação nos Resultados de 2025:** O Sr. **Filipe** explicou que o programa PPR de 2025 passou por mudanças significativas, alinhando-se às diretrizes da JOF. **As metas do CDI (Compromisso de Desempenho Institucional) passaram a ter um peso de 75%, e 25% ficaram livres para metas relacionadas a crescimento e produtividade. O período de apuração passou a ser de 1º de janeiro a 31 de dezembro. O pagamento, por sua vez, será feito em duas parcelas no período de transição 2025/2026, com previsão de parcela única anual a partir de 2027.**
- **Alinhamento do PPR à JOF:** O Dr. **Mauro** ressaltou que a gestão estava comprometida em alinhar o PPR à JOF, algo que só estava ocorrendo pela primeira vez, embora as diretrizes existissem desde 2018.
- **Liberação do Apresentador:** não havendo mais dúvidas por parte dos senhores conselheiros, o Sr. **Filipe** foi liberado.

5. Análise da Execução do Plano Tático e do seu Alinhamento com o CDI (Compromisso de Desempenho Institucional)

- **Ciência do Item e Próximos Passos:** O Sr. **Antonio Filho** informou que o item era de ciência, pois o material foi enviado em anexo. **O Sr. Adolfo** informou que o COGEAI encaminharia um ofício em 1º de outubro a todas as empresas para iniciar a revisão do Plano Tático para 2026, com prazo até o final de dezembro.
- Não houve dúvidas por parte dos conselheiros.

6. Verificação do Cumprimento das Metas do Plano Tático e do Seu Alinhamento com o CDI

- **Pendência de Apresentação:** O Sr. Antonio Filho informou que este item ficou faltante. O motivo foi a pendência de tramitação documental do aditamento de contrato com a Auditoria Externa – Russell Bedford, e a apresentação ocorreria assim que os trabalhos da auditoria fossem retomados.

7. Acompanhamento Mensal

7.1. RD (Atas de Reuniões da Diretoria Executiva de nº 029 a 031/2025)

- **Questionamento sobre Contrato de ‘Kit Lanche’ e Redundância de Benefícios:** O Sr. Enzo levantou uma dúvida referente à Ata RD 031 -item 4, sobre a empresa fornecedora de ‘kit lanches’ (contrato de R\$ 300 mil), questionou qual era o tipo de controle existente e se essa despesa se adicionava ao Vale-Refeição (VR) ou se havia alguma compensação, pois configurava uma aparente redundância de benefício. O Dr. Mauro afirmou que a prática já existia para eventos pontuais e que era uma despesa "por demanda". O Dr. Caio Augusto de Moraes Forjaz complementou que a área jurídica levantou essa preocupação com a redundância do ticket, mas o risco foi considerado pequeno diante da necessidade de prover alimentação aos empregados da linha de frente. O Dr. Caio mencionou que a SPTrans apresentaria um trabalho, na próxima RD, para cobrança de custos adicionais de eventos cobertos no estado, em parceria com a CET. O Dr. Mauro se comprometeu a obter as regras de utilização operacional com o pessoal da DO (Diretoria Operacional) e repassar a informação.

7.2. CONSAD (Atas de Reuniões do Conselho de Administração nº 010 e 011/2025)

- **Sugestão de Acompanhamento Mensal de Certidões Negativas:** O Sr. Adolfo sugeriu que o Conselho Fiscal passasse a ter uma apresentação periódica sobre as Certidões Negativas (Certidões federais, estaduais e municipais, item 2, alínea C da Ata 10). O Dr. Mauro concordou com a sugestão. O Dr. Caio se prontificou a assumir a rotina de envio. Foi combinado que o Dr. Caio enviaria a cada três meses, contendo a situação (regular ou não regular) e a justificativa para o status. O Sr. Adolfo confirmou que, no Estado, a praxe era mensal, mas aceitou a periodicidade trimestral acordada. Por fim, acordaram que a apresentação será realizada mensalmente.
- **Monitoramento de Riscos de Bilhetagem Eletrônica (Fraude):** O Sr. Enzo questionou o monitoramento de riscos envolvendo o sistema de bilhetagem eletrônica (Ata 10, item 3). Observou que o tema de fraudes havia sido recorrente e, após queda, parecia voltar a subir, perguntando sobre medidas efetivas para coibir o problema. O Dr. Mauro respondeu que os números de fraude estavam, na verdade, caindo. Informou que a empresa já tomou medidas efetivas: fez a compra da Nova

Tecnologia de Cartão 4K e aderiu a uma ata de tecnologia que incluirá pessoal "de elite" para inibir a fraude. Concluiu que o "4K" estaria em funcionamento no próximo ano, e a adesão à ata começaria entre novembro e dezembro.

7.3. CAE (Atas de Reuniões do Comitê de Auditoria Estatutário nº 008/2025)

- O **Sr. Antonio Filho** informou que o item será trazido na reunião subsequente.

7.4. Folha de Pagamento e Movimentação de Pessoal (Julho/2025)

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

7.5. Licitações e Contratos (Agosto/2025)

- Não houve questionamentos por parte dos conselheiros.

7.6. Relatório da Ouvidoria (Julho/2025)

- **Inconsistências e Falta de Clareza na Apresentação: A Sra. Adriana expressou que tinha dificuldade em entender o relatório da Ouvidoria, citando a confusão em quadros de denúncias (andamento versus mensal) e a mistura de elogios, reclamações e denúncias em categorias como "conduta de operadores e passageiros".** O **Sr. Enzo** corroborou, reiterando que o relatório não era exaustivo e sugeriu que a Ouvidoria reformulasse a didática do relatório e apresentasse um consolidado das informações, incluindo outros canais de denúncia, como o 'disk-156'. **O Sr. Antonio Filho** informou que a responsável (**Sra. Lucimeire**) estava de férias, mas se comprometeu a formalizar um e-mail para ela sobre a necessidade de reestruturação e consolidação das informações para o seu retorno.

8. Outros Assuntos de Interesse da Companhia

- **Discussão sobre a Necessidade de Suplentes no Conselho Fiscal: O Dr. Mauro** trouxe a discussão sobre a ausência de suplentes no Conselho Fiscal, a pedido do Gabinete, buscando um direcionamento dos conselheiros para levar ao CONSAD. Considerando a expectativa de ter um novo membro titular, seria necessário solicitar mais três membros suplentes, já que atualmente existia apenas um. **O Sr. Adolfo sugeriu que o pedido do suplente já viesse junto com a indicação do novo membro titular.** O **Sr. Antonio Filho** comprometeu-se a consignar este ponto em ata para o acompanhamento.

Encerrada a pauta previamente estabelecida, foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, não havendo mais manifestações, esta reunião foi declarada encerrada às onze horas e vinte e quatro minutos do dia vinte e nove de setembro de dois mil e vinte e cinco.

PONTOS CONSIGNADOS EM ATA

- **Revisão da Análise Horizontal do Balancete:** O Sr. Enzo Lúcio Ondei solicitou que fosse consignado em ata o questionamento sobre a convenção da análise horizontal no DRE. O Sr. Cláudio Roberto Rodrigues comprometeu-se a revisar a prática de apresentar o aumento de despesas com sinal negativo, buscando padronizar a fórmula da variação conforme as referências de análise contábil.
- **Liquidez da SPTrans e Saldo Comprometido:** O Sr. Enzo Lúcio Ondei levantou o ponto de destaque sobre a redução da liquidez da empresa, e o Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli explicou que isso decorreu de investimentos e do peso do saldo de R\$ 74 milhões do PDV (Programa de Demissão Voluntária).
- **Monitoramento do Caixa da SPTrans e Riscos com o TCM:** O Sr. Adolfo Cascudo Rodrigues fez a colocação de destaque sobre o saldo de caixa da SPTrans e o risco de questionamento pelo Tribunal de Contas do Município (TCM) se esse recurso fosse usado para custear despesas da administração direta.}
- **Esclarecimento sobre Redundância de Benefício (Kit Lanche):** O Sr. Enzo Lúcio Ondei solicitou que o Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli trouxesse para a próxima reunião os critérios operacionais de uso do contrato de 'kit lanches', visando esclarecer se havia redundância com o benefício Vale-Refeição e se haveria desconto. O Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli se comprometeu a levantar essas regras com a área operacional.
- **Apresentação Periódica das Certidões Negativas:** O Sr. Adolfo Cascudo Rodrigues solicitou que fosse consignado em ata o pedido de inclusão de uma apresentação periódica das Certidões Negativas (federal, estadual, municipal) nas reuniões do Conselho Fiscal. O Dr. Caio Augusto de Moraes Forjaz se comprometeu a atender à solicitação.
- **Reestruturação do Relatório da Ouvidoria:** A Sra. Adriana Azevedo Pannunzio e o Sr. Enzo Lúcio Ondei destacaram a confusão e a falta de clareza na estrutura e didática do Relatório da Ouvidoria, solicitando que a responsável fizesse uma reformulação, incluindo um consolidado de informações de todos os canais de denúncia. O Sr. Antonio Claudiner Facetto Filho se comprometeu a formalizar o contato com a Ouvidoria para este fim.

- **Trazer para a Próxima Reunião - Discussão sobre Membros Suplentes do Conselho Fiscal:** O **Dr. Mauro Antônio Gumiero Voltarelli** levantou o ponto sobre a falta de membros suplentes no Conselho Fiscal, e o **Sr. Antonio Claudiner Facetto Filho** comprometeu-se a consignar a discussão e trazê-la para a próxima reunião, no item “Outros Assuntos”, com o objetivo de alinhar o pedido de mais três suplentes.



Adolfo Cascudo Rodrigues
Conselheiro(a) Fiscal

Em 04/11/2025, às 09:04.



Enzo Lúcio Ondeí
Conselheiro(a) Fiscal

Em 04/11/2025, às 17:52.



Adriana Azevedo Pannunzio
Conselheiro(a) Fiscal

Em 06/11/2025, às 22:44.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
<http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **145466719** e o código CRC **33A9BE15**.

Referência: Processo nº 5010.2025/0004429-2

SEI nº 145466719