

# **“COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE NOVA ODESSA CODEN AMBIENTAL”**

CNPJ (MF) Nº 48.832.398/0001-59

NIRE Nº 35.300.021.002

## **“ATA DE REUNIÃO CONJUNTA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DO CONSELHO FISCAL REALIZADA AOS 15 DE DEZEMBRO DE 2021”**

(ELABORADA EM FORMA DE SUMÁRIO, CONFORME FACULTA O ARTIGO 130 DA LEI Nº 6.404/76)

### **I. - DATA E HORA:**

15 de dezembro de 2021, às 10,00 horas.

### **II. - LOCAL:**

Sede Social, à Rua Eduardo Leekning, nº 550, Jardim Bela Vista, em Nova Odessa, SP.

### **III. - CONSELHEIROS PRESENTES:**

TOTALIDADE dos atuais membros integrantes do Conselho de Administração e TOTALIDADE dos atuais membros efetivos integrantes do Conselho Fiscal, eleitos de conformidade com deliberação tomada no transcorrer da Ata da AGO/E realizada aos 29/04/2020 e conforme Ata de AGE realizada aos 27 de outubro de 2021.

### **IV. – DIRETORES E DEMAIS MEMBROS PRESENTES:**

**Diretoria:** Diretor Presidente: Sr. Elsio Alvaro Boccaletto; Diretor Financeiro: Sr. Hamilton Lorençatto; e Diretor Técnico: Sr. Rean Gustavo Sobrinho, cuja nomeação e homologação foi deliberada conforme da Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração realizada aos 30 de outubro de 2021.

**Comitê de Auditoria Estatutário:** Dr. Carlos Roberto Pereira Garcia – Coordenador, eleito conforme Ata de Reunião Extraordinária do Conselho de Administração realizada aos 27 de outubro de 2021, às 14,00 horas.

**Assistente de Imprensa da CODEN AMBIENTAL:** Sra. Ednéia Regina Reami.

**V. - FORMA DE CONVOCAÇÃO:**

Devidamente convocados por Edital de Convocação. No entanto, foi considerada dispensada a convocação face ao comparecimento da Totalidade dos atuais membros do Conselho de Administração e da Totalidade dos atuais membros efetivos integrantes do Conselho Fiscal, conforme disposições estatutárias vigentes.

**VI. - ORDEM DO DIA:**

- (a) Tomar conhecimento, aprovar e ratificar a Ata da Primeira Reunião Conjunta dos Comitês de Auditoria e Elegibilidade Estatutário realizada aos 09 de dezembro de 2021;
- (b) Apresentação do Demonstrativo de Resultado do Exercício – 3º Trimestre de 2021;
- (c) Outros assuntos de interesse social.

**VII. - COMPOSIÇÃO DA MESA:**

**Presidente:** Sr. Leonardo César de Campos, Presidente do Conselho de Administração.

**Secretário:** Sr. Hamilton Lorençatto, Diretor Financeiro.

**VIII. - DELIBERAÇÕES TOMADAS:**

Foram votadas e aprovadas por unanimidade de votos dos Conselheiros presentes, as seguintes Resoluções:

**(1) REUNIÃO CONJUNTA DOS COMITÊS DE AUDITORIA E DE ELEGIBILIDADE ESTATUTÁRIO:**

- 1.1) Tomar conhecimento, aprovar e ratificar a Ata da Primeira Reunião Conjunta dos Comitês de Auditoria e de Elegibilidade Estatutário realizada aos 09 de dezembro de 2021, a qual se encontrava sobre a mesa para apreciação dos Senhores Conselheiros presentes. Na sequência, tomando a palavra o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, Dr. Carlos Roberto Pereira Garcia, o mesmo teceu detidos comentários sobre as disposições legais e estatutárias vigentes que tratam da obrigatoriedade da CODEN AMBIENTAL possuir em sua estrutura o Comitê de Auditoria Estatutário e o Comitê de Elegibilidade Estatutário,

esclarecendo que, em cumprimento às disposições emanadas da Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016 (Estatuto Jurídico das Sociedades de Economia Mista), a CODEN AMBIENTAL promoveu a aprovação e ratificação dos seus Estatutos Sociais, para adequá-los aos novos padrões de governança corporativa, de transparência e de estruturas, introduzindo normas e práticas de gestão de riscos e de controle interno, composição da administração e mecanismos de proteção de acionistas.

- 1.2) Nesse passo, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário, Dr. Carlos Roberto Pereira Garcia, procedeu à leitura da referida Ata realizada aos 09 de dezembro de 2021, ressaltando as principais deliberações e decisões tomadas e prestando todos os esclarecimentos e informações pertinentes, verificando-se que a mesma obteve o apoio e aprovação unânime do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal, ora reunidos em sessão conjunta.

**(2) APROVAÇÃO DAS CONTAS DA DIRETORIA RELATIVAS AO 3º TRIMESTRE DE 2021 (PERÍODO ENCERRADO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021):**

- 2.1) Quanto ao assunto em epígrafe, ressaltou o Diretor Financeiro que se encontrava sobre a mesa para apreciação dos Senhores Conselheiros presentes, o **RELATÓRIO DE AUDITORIA EM 30/09/2021**, relativo ao período encerrado em 30 de setembro de 2021, comparativo aos valores de 31/12/2020, elaborado e apresentado pela empresa de Auditoria Independente Externa AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S, ocasião em que o Diretor Financeiro informou ter enviado a cada um dos Conselheiros presentes uma cópia integral do referido RELATÓRIO, colocando-se à disposição para quaisquer esclarecimentos e informações pertinentes. Na sequência, o Diretor Financeiro apresentou o referido **RELATÓRIO DE AUDITORIA** (projetado em tela), prestando todos os esclarecimentos e informações pertinentes e destacando os índices econômico-financeiros, valores e contas de maior relevância e sua evolução no período, inclusive as recomendações e sugestões apresentadas, cujo RELATÓRIO encontra-se dividido nas seguintes Seções:

- **Seção I e Seção II** – Balanço Patrimonial em 30/09/2021 e 31/12/2020, contendo: Ativo e Passivo;
- **Seção III** – Demonstração do Resultado em 30/09/2021 e 31/12/2020;

- **Seção IV** – Relatório detalhado das Revisões Processadas; e
- **Seção IV** – Comentários Finais e Conclusão.

Os Diretores presentes, falando cada qual por sua vez, respeitadas suas respectivas áreas de atuação, prestaram amplos comentários e explicações sobre os apontamentos, revisões, considerações e recomendações constantes do referido **RELATÓRIO DE AUDITORIA** da empresa de Auditoria Independente Externa AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES, respondendo indagações e prestando todos os esclarecimentos e informações solicitados, destacando-se os seguintes tópicos: Caixa e Bancos (evolução); Aplicações Financeiras; Valores a Receber; Estoques; Despesas Antecipadas; Depósitos Judiciais; Planos Comunitários de Obras, Projetos Municipais, Projetos em Andamento, Investimentos, Imobilizado e Intangível; Fornecedores; Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Tributárias; Contas a Pagar; Receitas a Realizar; Projetos Municipais; Contingências; Patrimônio Líquido, Subvenções para Investimentos e Índices Econômico-Financeiros.

Ainda com a palavra o Diretor Financeiro prestou detidos esclarecimentos e informações, ressaltando as medidas e providências adotadas pela atual administração, mormente relacionadas aos seguintes temas e recomendações constantes do referido **RELATÓRIO DE AUDITORIA**: Estoques: No próximo dia 20 deverá ser realizada a contagem física e controle de Estoques (inventário físico); Resultados: A companhia vem realizando detido acompanhamento e monitoramento dos resultados buscando manter o equilíbrio entre receitas e despesas, evitando-se a apuração de lucro tributável; Obras: Foram destacadas as principais obras em andamento e/ou previstas para 2022; Caixa: Acompanhamento mensal da evolução dos valores em Caixa, receitas e despesas; Sistema Operacional de Processamento de Dados: A companhia deverá realizar nova licitação para mudança e reestruturação do sistema operacional de processamento de dados (SAGE para CEBI); Confirmação de transações relevantes com terceiros: Em cumprimento às normas de Auditoria Independente, a companhia está promovendo o envio de “circularização” para confirmação de transações relevantes com terceiros envolvidos; Subvenções para Investimentos: recursos recebidos do FEHIDRO; Departamento de Recursos Humanos: procedimentos e controles internos, data de pagamento de salários/remuneração, rotinas de preenchimento de cargos, horas extras e controles internos; Revisão de Controles Internos e Procedimentos: procedimentos adotados pela CODEN para melhoria do grau de segurança e eficiência nas operações realizadas, bem como, a fidedignidade dos respectivos registros

financeiros e contábeis apresentados; Riscos Contingenciais Passivos: posição formal das ações judiciais e/ou processos administrativos, tributários, cíveis ou trabalhistas em curso nos quais a CODEN figure no polo passivo, contingências, considerações emitidas pelos consultores jurídicos e outras recomendações; Licitações: principais procedimentos mantidos pela área responsável no período de abril a junho de 2021; e outros temas e recomendações constantes do Relatório das Revisões Processadas – SEÇÃO IV do referido **RELATÓRIO DE AUDITORIA**.

Na sequência, enfatizou o Diretor Financeiro que várias recomendações e apontamentos constantes do Relatório do Tribunal de Contas relativo às contas anuais do exercício de 2020, já se encontravam efetivamente sanados, regularizados e/ou implementados, ressaltando que a atual administração vem gradativamente regularizando todas as pendências e deficiências apontadas por aquela Egrégia Corte de Contas, acompanhando e adotando medidas para cumprimento de todas as recomendações e observações apontadas.

Por sua vez, os Conselheiros presentes apresentaram indagações e recomendações sobre os temas abordados, as quais foram sanadas e/ou acatadas respectivamente.

Ato contínuo, o Diretor Financeiro submeteu à discussão e votação as peças contábeis, os livros sociais, fiscais e contábeis, as contas e seus respectivos documentos, inclusive o **RELATÓRIO DE AUDITORIA** da empresa de Auditoria Independente Externa AUDITBRASIL AUDITORES INDEPENDENTES, relativos ao período do **3º Trimestre de 2021**, verificando-se que foram tais contas aprovadas por unanimidade de votos dos Conselheiros presentes, os quais são de parecer que as mesmas estão em perfeita ordem e exatidão, merecendo, portanto, sua aprovação unânime, sem quaisquer reservas ou restrições.

Diante desse resultado, declarou o Diretor Presidente aprovadas sem reservas pelo Conselho de Administração e pelo Conselho Fiscal da “CODEN” (ora reunidos em sessão conjunta) as contas dos Diretores correspondentes ao **3º Trimestre de 2021** e Ratificados todos os seus atos.

**(3) APRESENTAÇÃO DE RELATÓRIO GERENCIAL E PLANILHAS DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO E PROJETADO, RECEITAS E OUTRAS AÇÕES E INVESTIMENTOS:**

3.1) Na sequência, o Diretor Financeiro apresentou várias planilhas e demonstrativos (projetados em tela), evidenciando, dentre outros, os seguintes demonstrativos:

- ✓ **Fluxo de Caixa Consolidado – Projetado 2021** - evidenciando as entradas (Receitas: valores faturados e outros), as arrecadações, subvenções e receitas (recebimentos de tarifas, taxas, repasses e outras) e saídas (folha, tributos, serviços de terceiros, despesas bancárias, despesas diretas, investimentos, custos e outros pagamentos), com a demonstração dos valores projetados para 2021;

- ✓ **Outros assuntos:**

Foram prestados devidos esclarecimentos e informações quanto aos seguintes assuntos: Gestão dos quantitativos em Estoque e monitoramento das despesas; Evolução das Receitas/Caixa e redução de custos; Recebimentos Caixa – subvenções; faturamento x recebimento, Obrigações em dia e elevação do saldo em Caixa; Previsão de Investimentos com recursos próprios; Melhoria financeira: investimentos, reformas, manutenção, recursos FEHIDRO; Pagamento 13º Salário: Informou o Diretor Financeiro que o 13º Salário já se encontra devidamente pago; Fundos: Fundo de Investimento FIC, destacando tratar-se de fundo diferenciado com rentabilidade maior; Projetos e temas diversos relacionados aos projetos, obras, atividades e recursos da CODEN.

**(4) APRESENTAÇÃO DE DEFESA CONTENDO DOCUMENTOS E JUSTIFICATIVAS EM RELAÇÃO AO RELATÓRIO DO TRIBUNAL DE CONTAS – TC-4345.989.20-6 – CONTAS ANUAIS DO EXERCÍCIO DE 2020:**

- 4.1) Quanto ao assunto em epígrafe, o Diretor Financeiro apresentou para pleno conhecimento dos Conselheiros presentes, a **DEFESA**, contendo documentos e justificativas, elaborada pelo Jurídico da CODEN AMBIENTAL (projetada em tela), em relação aos apontamentos, pendências e deficiências consignadas no Relatório do Tribunal de Contas – TC -4345.989.20-6, dando conta dos exames e verificações nas contas anuais da CODEN, relativas ao exercício de 2020. Destacou o ilustre Diretor Financeiro os esclarecimentos, comentários e justificativas apresentadas pela CODEN AMBIENTAL, para cada ponto

ou tópico, inclusive quanto às providências já adotadas e as pendências efetivamente sanadas e/ou regularizadas pela atual administração e os documentos e instrumentos que serão implementados e apresentados oportunamente.

**IX. - QUORUM DE DELIBERAÇÕES:**

Todas as deliberações foram votadas e aprovadas por unanimidade de votos dos Conselheiros presentes.

**X. - ENCERRAMENTO:**

Colocada a palavra à disposição dos Conselheiros e, não havendo manifestação, encerraram-se os trabalhos.

**XI. - APROVAÇÃO E ASSINATURAS:**

A presente Ata foi lida, aprovada e assinada pelos Conselheiros e demais membros presentes, ao final indicados.

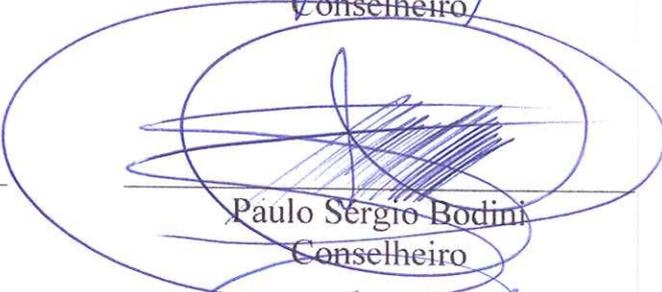
**XII. - CONSELHEIROS E DEMAIS MEMBROS PRESENTES:**

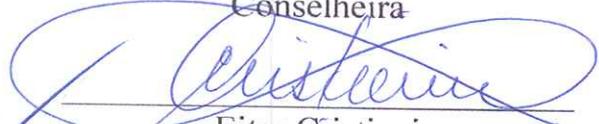
**MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:**

  
\_\_\_\_\_  
Leonardo César de Campos  
Presidente

  
\_\_\_\_\_  
Hilton José Sobrinho  
Conselheiro

  
\_\_\_\_\_  
Maria de Fátima Dalmedico de  
Godoy  
Conselheira

  
\_\_\_\_\_  
Paulo Sérgio Bodini  
Conselheiro

  
\_\_\_\_\_  
Eiter Cristiani  
Conselheiro

  
\_\_\_\_\_  
Dorival Antonio Gazzetta  
Conselheiro



---

José Marcos de Campos  
Conselheiro

**MEMBROS EFETIVOS DO CONSELHO FISCAL:**



---

EDIVALDO DONISETI MACARIO



---

ERIK ORTOLANO DA SILVA



---

JAIR BENTO CARNEIRO

**DIRETORES PRESENTES:**



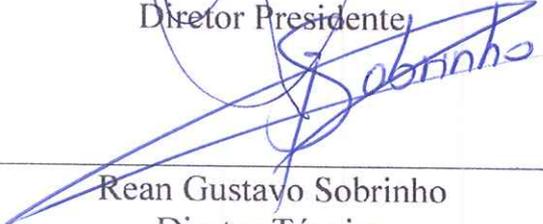
---

Elsie Alvaro Boccaletto  
Diretor Presidente



---

Hamilton Lorençatto  
Diretor Financeiro



---

Rean Gustavo Sobrinho  
Diretor Técnico

**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO:**



---

Carlos Roberto Pereira Garcia  
Coordenador