



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA FAZENDA**

**COMPANHIA PAULISTA DE SECURITIZAÇÃO – CPSEC**

CNPJ nº 11.274.829/0001-07

NIRE nº 35300373367

**Ata da Quinta Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da  
Companhia Paulista de Securitização - CPSEC**

**1. Data, Hora e Local:** realizada aos vinte e oito dias do mês de janeiro de dois mil e dezenove, às quatorze horas, na sede da Companhia.

**2. Presenças:** convocação realizada nos termos do Artigo 18 do Regimento do Comitê de Auditoria, com a participação dos seguintes membros: Sr. Fábio de Barros Pinheiro, Sra. Andrea Maria Ramos Leonel, Sr. Sergio Citeroni. Presentes, como convidados, o Sr. Jorge Luiz Avila da Silva, Diretor Presidente da Companhia, o Sr. Max Freddy Frauendorf, Diretor Administrativo-Financeiro e de Relações com Investidores e o Sr. Gerson Menezes de Lima, Assessor Executivo.

**3. Ordem do Dia:** o Comitê de Auditoria reuniu-se para apreciar as seguintes matérias:

1. Avaliação de Indicadores Gerenciais;

2. Reuniões - Comitê de Auditoria/ PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes ("PwC") e PwC/Prodesp;

3. Exame da minuta de edital para licitação de serviços de auditoria interna;

4. Calendário de Reuniões 2019;

**4. Deliberações:** abertos os trabalhos em atenção ao item 1 da ordem do dia foi passada a palavra ao Sr. Diretor Administrativo-Financeiro e de RI que apresentou indicadores gerenciais relacionados ao histórico e a projeção de rompimentos e pré-pagamentos dos parcelamentos, bem como os seus efeitos sobre o estoque vincendo vis a vis a amortização de suas obrigações. Também foram apresentados o desempenho e projeção dos *covenants* associados às escrituras da 1ª série da 2ª emissão e 3ª emissão de debêntures. Foi justificado o percentual de rompimento no mês de novembro de 2018 em razão do elevado saldo devedor concentrado em um único parcelamento, não denotando em uma tendência quando avaliado conjunto de parcelamentos vincendos. Informou ainda que está em processo de avaliação, solicitação do colegiado a Diretoria para apresentar indicador que demonstre separadamente os eventos de saldos rompidos e os pré-pagamentos. Diante do exposto, e dirimidas as dúvidas, os membros do Comitê não manifestaram qualquer ressalva em relação à matéria. A seguir em atenção ao item 2 da ordem do dia foi passada a palavra ao membro do comitê, Sr. Sergio Citeroni que reuniu-se com a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes ("PwC"), auditoria externa da Companhia, para entendimento dos papéis de trabalho relacionados à verificação de controles internos e dos Principais Assuntos de Auditoria ("PAA"), parte integrante do Relatório do auditor



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA FAZENDA**

**COMPANHIA PAULISTA DE SECURITIZAÇÃO – CPSEC**

**CNPJ nº 11.274.829/0001-07**

**NIRE nº 35300373367**

independente sobre as demonstrações financeiras do término do exercício, como também sobre aspectos de verificação de segurança da tecnologia da informação junto a Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo ("PRODESP"), Empresa responsável pela administração e gestão tecnológica dos parcelamentos de ICMS cedidos à CPSEC. O Sr. Sergio Citeroni discorreu sobre a reunião realizada no dia 20 de dezembro de 2018 com a participação do Sr. Carlos Augusto da Silva, sócio da PWC, responsável pelo projeto de auditoria das demonstrações financeiras da CPSEC e do Sr. Diretor Administrativo-Financeiro e de RI, tendo como resultado um melhor entendimento sobre a estratégia dos trabalhos conduzidos pela equipe de auditores externos, bem como sugestões de alinhamento de pontos a serem abordados no PAA. Também foram tratados assuntos relacionados à tecnologia da informação, no que tange ao processamento primário pela PRODESP dos parcelamentos cedidos, quanto à gestão de pagamentos, rompimentos, atualizações de carteira, backup, dentre outros inúmeros eventos que permeiam toda cadeia de gestão da base de dados enviadas à CPSEC. A auditoria externa informou que revisitará os processos relacionados, devendo reportar ao Comitê os trabalhos desenvolvidos. Em seguida foi dada a palavra ao Assessor Executivo da CPSEC, que discorreu sobre reunião realizada no dia 11 de janeiro de 2019, no parque tecnológico (Data Center) da PRODESP entre os representantes daquela Empresa e membros da equipe de auditoria da PwC, incluindo especialista em tecnologia e segurança da informação. Informou sobre a ampla abordagem do tratamento dado pela Prodesp sobre aspectos relacionados ao processamento de dados e a segurança da informação prestados aos auditores, devendo ainda como complementação da inspeção *in loco*, o fornecimento pela PRODESP de certificações de terceiros sobre o ambiente de tecnologia e de outros documentos formais à PwC. Diante do exposto, e dirimidas as dúvidas, os membros do Comitê consideraram satisfatórios os desdobramentos da reunião realizada com a PwC e não manifestaram quaisquer ressalvas em relação à matéria, devendo o colegiado reunir-se com a Firma de auditoria externa previamente à publicação do Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018. A seguir em atenção ao item 3 da ordem do dia o Comitê examinou a minuta do edital para contratação de serviços de auditoria interna, sugerindo a incorporação de ajustes relativos à qualificação técnica do profissional responsável pela execução dos serviços. Colocada a matéria em discussão, os membros do Comitê aprovaram a alteração proposta, recomendando que a matéria fosse levada ao conhecimento do Conselho de Administração ao qual cabe a autorização para abertura do procedimento licitatório. A seguir em



**GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA DA FAZENDA**


**COMPANHIA PAULISTA DE SECURITIZAÇÃO – CPSEC**

CNPJ nº 11.274.829/0001-07

NIRE nº 35300373367

atenção ao item 4 da ordem do dia foram definidas as seguintes datas das próximas reuniões ordinárias do colegiado: 14/02/2019, 18/03/2019 e 15/04/2019, todas com início as 10:00.

**5. Encerramento:** nada mais havendo a tratar, às treze horas foram encerrados os trabalhos e determinada a lavratura desta ata, que, após aprovada, foi assinada pelos membros do Comitê.




Fábio de Barros Pinheiro  
Coordenador




Max Freddy Frauendorf  
Secretário

**Membros:**



Fábio de Barros Pinheiro



Sergio Citeroni



Andrea Maria Ramos Leonel