

# Relatório do Comitê de Auditoria



 **TOTVS** 

06/02/2019



## Introdução

O Comitê de Auditoria da TOTVS foi criado em 28.05.2007, e vem exercendo e aprimorando suas funções desde então. Em 05.04.2018, o Comitê adquiriu caráter estatutário, nos termos da Instrução CVM 308/99.

De acordo com o que estabelece o seu Regimento Interno, em sua atual versão, aprovada pelo Conselho de Administração em 20.12.2018, compete ao Comitê de Auditoria assegurar-se quanto à adequada operacionalização dos processos e gestão de auditoria interna e externa, dos mecanismos e controles relacionados ao gerenciamento de riscos e à coerência das políticas financeiras com as diretrizes estratégicas e o perfil de risco do negócio, bem como zelar pela qualidade e integridade das demonstrações financeiras da Companhia, fazendo recomendações à Administração quanto à aprovação dos relatórios financeiros e de eventuais ações visando melhorias dos controles internos e a redução de riscos.

Em 04.05.2018, o Conselho de Administração, após a eleição de conselheiros em Assembleia Geral de Acionistas realizada em 05.04.2018, aprovou a alteração da composição do Comitê de Auditoria, com a reeleição dos Srs. Gilberto Mifano (Coordenador) e Mauro Rodrigues da Cunha e a eleição do Sr. Paulo Sergio Caputo, todos conselheiros independentes, os quais encontram-se em pleno exercício de seus respectivos mandatos.

## Atividades do Comitê de Auditoria

O Comitê reuniu-se ordinariamente em onze vezes durante o ano de 2018 e, na reunião realizada em 06.02.2019, discutiram e apreciaram as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2018, registrando-se a presença de todos os membros em todas as reuniões.

Nesse período, o Comitê de Auditoria também realizou sessões reservadas periódicas com a Diretoria Jurídica, com a Diretoria de Riscos, Controles Internos e Compliance e com a Auditoria Interna, além de outras com a Diretoria de Recursos Humanos, com a Auditoria Independente e, em todas as reuniões, entre os próprios membros do Comitê. Com o objetivo de aprofundarem seu conhecimento sobre as diversas áreas de atuação da Companhia, os membros do Comitê compareceram ainda à Convenção Anual de Vendas da TOTVS.

Em cada reunião ordinária do Conselho de Administração, o Coordenador do Comitê apresentou um relato das atividades do Comitê no período anterior, para discussão com os conselheiros.

## Temas discutidos pelo Comitê de Auditoria

O Comitê de Auditoria reuniu-se com vice-presidências, diretores da Companhia, auditores internos, auditores independentes e assessores externos para aprofundar e monitorar processos, controles internos, riscos, possíveis deficiências e eventuais planos de melhoria, bem como para emitir suas recomendações ao Conselho de Administração e à Administração da Companhia. Os principais aspectos discutidos foram:

- **Auditoria Independente**

- Acompanharam o processo de renovação do contrato de prestação de serviços dos auditores externos, desde a discussão do escopo requerido, culminando com a recomendação do Comitê ao Conselho de Administração para a renovação do referido contrato;
- Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões trimestrais (ITR) e parecer para a emissão das demonstrações financeiras de 2018 (DFP 2018);



- Deficiências e recomendações de melhoria apontadas no relatório de controles internos, bem como os respectivos planos de ação das áreas internas para a correção ou melhoria dos pontos;
- Acompanhamento da prévia e dos resultados finais para emissão do relatório ISAE 3402/2018;
- Avaliação e recomendação ao Conselho a respeito dos serviços adicionais prestados pela empresa de auditoria independente; e
- Ciclo anual de avaliação do desempenho da auditoria independente, que em 2018 concluiu pela continuidade dos serviços dos auditores atuais.

## • Auditoria Interna

- Discussão da matriz de riscos da Companhia aplicada às atividades da Auditoria Interna e aprovação da programação de trabalhos de auditoria para o ciclo 2018/2019;
- Avaliação e discussão dos relatórios dos trabalhos de Auditoria Interna emitidos para as unidades próprias e franquias, incluindo deficiências, justificativas e planos corretivos;
- Acompanhamento das ações corretivas dos pontos de auditoria identificados nos trabalhos da Auditoria Interna;
- Acompanhamento do cumprimento da programação, escopo de horas e resultados de investigações realizadas em trabalhos especiais; e
- Ciclo anual de avaliação da área e do desempenho do responsável pelo departamento de Auditoria Interna, concluído pela evolução positiva no ano, com o estabelecimento de metas do ano e desafios adicionais.

## • Controles internos, gestão de riscos corporativos, compliance e ouvidoria de clientes

- Acompanhamento da reestruturação da área, com a segregação da ouvidoria que passou a ser subordinada à vice presidência de Estratégia de Negócios e Digital, Micro e Pequenas Empresas e Financial Services; bem como a contratação do novo diretor de planejamento financeiro e controladoria, subordinado à vice-presidência administrativa e financeira, que também assumiu a supervisão da área de Controles Internos, Riscos e Compliance, contratando novo gerente para auxiliá-lo no desempenho desta nova atribuição;
- Acompanhamento do plano para mapeamento de processos, controles chaves e indicadores;
- Avaliação e discussão do novo mapa de riscos estratégicos da Companhia, acompanhando os planos de mitigação junto aos responsáveis pela sua execução, para posterior descrição dos fatores de risco na atualização do Formulário de Referência;
- Acompanhamento dos planos de ação para aprimoramento dos controles gerais de tecnologia da informação (ITGC), perfis de acesso e segregação de funções;
- Discussão e acompanhamento do projeto piloto de reformulação do sistema de gestão da Companhia por processos e indicadores da jornada do cliente;
- Acompanhamento da implantação dos planos de ação para atendimento do programa de integridade estabelecido pela Administração da Companhia;
- Acompanhamento da adoção de políticas e práticas de compliance pelos administradores e colaboradores; e
- Acompanhamento dos resultados da pesquisa NPS (Net Promoter Score) e de iniciativas da Administração para aprimorar a satisfação dos clientes nos serviços prestados pela Companhia.

## • Gestão financeira, provisões e indicadores

- Discussão para o aprimoramento e posterior acompanhamento da aplicação da política de análise de crédito, dos procedimentos de cobrança e das estimativas de perdas com créditos de liquidação duvidosa;
- Acompanhamento da gestão financeira dos negócios de software e hardware;
- Avaliação do cumprimento da Deliberação CVM nº 594/2009 que trata de provisões, passivos e ativos contingentes;



- Discussão e acompanhamento das principais demandas judiciais e do julgamento da Administração sobre os prognósticos de desfecho. Acompanhamento da evolução do ambiente de controles da área jurídica, relacionado sobretudo à gestão de causas judiciais;
- Discussão e acompanhamento dos procedimentos adotados para revisão dos testes anuais de Impairment e recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos; e
- Discussão e acompanhamento dos trabalhos para a adoção das normas contábeis internacionais alteradas (IFRS 15, 9 e 16, conforme Pronunciamentos Técnicos CPC 47, 48, 06 respectivamente).

## • Governança Corporativa

- Opinião para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras trimestrais e anual;
- Avaliação e recomendação de aprovação das propostas de declaração e de distribuição de juros sobre capital próprio e dividendos;
- Discussão sobre a proposta de aprimoramento do modelo de incentivo de longo prazo dos executivos da Companhia, sob a perspectiva dos riscos de retenção, motivação e alinhamento com a visão e a estratégia da Companhia;
- Discussão dos termos de determinados comunicados, fatos relevantes e apresentações de resultados para o mercado;
- Acompanhamento e recomendações ao Conselho de Administração e à gestão sobre iniciativas e operações envolvendo fusões e aquisições, bem como a incorporação de subsidiárias integrais, e a avaliação dos riscos dessas operações;
- Discussão e acompanhamento do processo de atualização do Formulário de Referência;
- Discussão do teor e recomendações sobre a proposta de Relato Integrado da Companhia;
- Acompanhamento dos questionamentos apresentados e respostas da Administração para ofícios de órgãos reguladores e de entidades autorreguladoras;
- Revisão e aprimoramentos nas regras de acionamento do plano de gestão de crises;
- Discussão e recomendação quanto à aprovação pelo Conselho de Administração das seguintes políticas e de sua eventual divulgação: (a) Gestão de Tesouraria; (b) Relações Humanas e Remuneração; (c) Contratação de Auditoria Independente; (d) Contribuições, Doações e Patrocínios; (e) Indicação de Membros do Conselho de Administração, seus Comitês de Assessoramento e da Diretoria Executiva; e (f) Alçadas;
- Acompanhamento das atividades da Comissão de Ética e Conduta, avaliação das denúncias recebidas pelo canal e das investigações realizadas e providências adotadas pela Administração;
- Revisão, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade do Código de Ética e Conduta;
- Discussão e acompanhamento do processo de revisão do Regimento Interno da Comissão de Ética e Conduta, bem como da indicação dos membros para compor a referida Comissão e a recomendação da sua aprovação pelo Conselho de Administração;
- Discussão e acompanhamento do processo de elaboração do Informe sobre o Código Brasileiro de Governança Corporativa, no que é pertinente às atividades do Comitê;
- Revisão, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade do Regulamento da Auditoria Interna Corporativa;
- Discussão sobre os reflexos da Lei Geral de Proteção de Dados e acompanhamento das ações e providências tomadas pela Companhia;
- Acompanhamento regular das atividades e avaliação dos temas discutidos pelas Comissões de Assuntos Tributários e Trabalhistas;
- Avaliação dos aspectos de governança das redes de franquias TOTVS;
- Avaliação e monitoramento da adequação de transações realizadas com partes relacionadas; e
- Ciclo anual de autoavaliação do Comitê de Auditoria.



## Parecer do Comitê de Auditoria

Demonstrações Financeiras Anuais de 2018:

Os membros do Comitê de Auditoria da TOTVS S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria, procederam ao exame e análise das demonstrações financeiras, acompanhadas do parecer preliminar dos auditores independentes e do relatório anual da Administração relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2018") e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S., bem como a proposta de destinação do resultado do Exercício de 2018, opinaram, por unanimidade, que estes refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da Companhia e suas controladas, e recomendaram a aprovação dos documentos pelo Conselho de Administração da Companhia para seu encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas, nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

São Paulo, 06 de fevereiro de 2019

**Gilberto Mifano**

Coordenador do Comitê de Auditoria e membro do Conselho de Administração

**Mauro Rodrigues da Cunha**

Membro do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração

**Paulo Sergio Caputo**

Membro do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração