



Parecer do Comitê de Auditoria

27/01/2014

Introdução

De acordo com o que estabelece seu Regimento Interno, compete ao Comitê de Auditoria acompanhar, avaliar e assegurar a operacionalização dos processos, a gestão de auditoria interna e externa, dos mecanismos e controles relacionados à gestão de riscos e a 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.

Com base nesse trabalho, o Comitê de Auditoria faz recomendações à Administração quanto à aprovação dos relatórios financeiros e sobre eventuais ações visando melhorias dos controles internos e a redução de riscos.

O Comitê de Auditoria é composto de três membros, sendo um conselheiro independente e dois membros externos e independentes, que encontram-se em pleno exercício de seus respectivos mandatos.

Atividades do Comitê de Auditoria

No ano de 2013, foram realizadas 12 (doze) reuniões ordinárias e 2 (duas) reuniões extraordinárias. Ao total, foram discutidas 69 pautas com membros da diretoria, auditores internos e auditores independentes, entre outros participantes.

Adicionalmente, o Comitê de Auditoria reuniu-se de forma reservada em duas oportunidades no ano de 2013, visando o direcionamento e aprimoramento das suas atividades de acompanhamento.

Temas discutidos pelo Comitê de Auditoria

O Comitê de Auditoria reuniu-se com os diretores da companhia, auditores internos e independentes para realizar o entendimento dos processos, controles internos, possíveis deficiências e eventuais planos de melhoria. Os principais temas discutidos nestas reuniões foram:

- Governança Corporativa
Análise e discussão das informações de atualização do Formulário de Referência;
Análise e discussão dos “press releases”, comunicados, fatos relevantes e apresentações de resultados para o mercado;
Análise e discussão dos ofícios recebidos e respondidos a órgãos reguladores;
Projeto de construção da nova sede da TOTVS (transação com parte relacionada).
- Auditoria Independente
Aprovação da contratação dos auditores independentes para o exercício de 2013;
Planejamento da auditoria e principais conclusões obtidas nos relatórios de revisão das informações trimestrais;
Avaliação da independência da auditoria externa para a execução dos trabalhos;
Discussão das deficiências apontadas na carta de controles internos de 2013;
Discussão dos resultados do relatório sobre a eficácia dos controles gerais de tecnologia da informação (ISAE 3402).
Discussão e recomendação para aprovação das demonstrações financeiras trimestrais e anual, incluindo os respectivos pareceres da auditoria independente.
- Auditoria Interna
Discussão e aprovação do plano anual de auditoria interna;
Supervisão e acompanhamento das deficiências identificadas nos trabalhos;
Acompanhamento e entendimento dos pontos de auditoria identificados nos trabalhos em franquias.
- Controles Internos, Gestão de Riscos Corporativos e Ouvidoria
Estruturação, atualização e definição de responsabilidades pelos processos e controles chaves da companhia;
Discussão de deficiências de controles internos (gaps) e dificuldades para a resolução dos pontos;
Envolvimento da administração na estruturação e desdobramento da gestão de riscos corporativos;
Metodologia de mensuração do índice de Ouvidoria e reporte das informações sobre as reclamações de clientes.

- Comitê de Ética TOTVS
Acompanhamento das atividades do Comitê de Ética TOTVS, principais denúncias e ações de resolução.
- Contingências e teses tributárias
Discussão dos principais processos administrativos e julgamentos realizados pela administração sobre as probabilidades de êxito.
- Tecnologia da Informação
Perfis de acesso e políticas e a implantação de controles automatizados;
Integração de sistemas para redução da quantidade de lançamentos contábeis manuais.
- Gestão financeira e indicadores de gestão
Controle das regras de provisão e pagamento de comissões de vendas;
Política de análise de crédito para vendas de serviços de implantação;
Política de provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD);
Principais indicadores de gestão e desdobramento nas áreas da companhia.
- Fusões e aquisições
Avaliação mensal do “pipeline” e detalhes das transações envolvendo fusões e aquisições, incluindo avaliação de riscos, relatórios de Due Diligence e respectiva recomendação ao Conselho de Administração.

Principais recomendações do Comitê de Auditoria

Após os debates realizados internamente com as diretorias e auditores internos e externos, o Comitê emitiu recomendações para a Administração e Conselho de Administração da TOTVS. A seguir, detalhamos as principais recomendações realizadas pelo Comitê:

- Aprovação de todas as demonstrações financeiras trimestrais da TOTVS do ano de 2013 e respectivas informações e formulários requeridos pelos órgãos reguladores, incluindo o Formulário de Referência;
- Continuidade das operações de aquisição dos principais “targets” apresentados ao Comitê de Auditoria.
- Acompanhamento pela Administração das deficiências identificadas pela auditoria independente, em especial a redução dos lançamentos manuais e a melhora dos controles internos sobre os testes de “impairment”;
- Intensificar o controle das deficiências identificadas pela auditoria interna nas franquias TOTVS;
- Intensificar a resolução das deficiências de controles internos (gaps), em especial o controle de perfis de acesso e o processo de registro e pagamento de comissões;
- Envolvimento da alta administração na identificação e desdobramento dos riscos estratégicos, seus impactos e probabilidades e na estruturação do sistema de acompanhamento;
- Aperfeiçoamento no controle de recebimento e resposta de ofícios de órgãos reguladores;
- Aperfeiçoamento do modelo de investimento de longo prazo com premissas e simulações de cenários nas transações de fusões e aquisições;

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 dos auditores independentes e do relatório anual da Administração relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2013 (“Demonstrações Financeiras Anuais de 2013”) e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela PwC Auditores Independentes, bem como a proposta de destinação do resultado do Exercício de 2013, 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, 27 de janeiro de 2014

Gilberto Mifano

Presidente do Comitê de Auditoria

Charles Barnsley Holland

Membro do Comitê de Auditoria

Maria Helena Santana

Membro do Comitê de Auditoria e representante do Conselho de Administração