



# RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA

05/02/2018

### Introdução

De acordo com o que estabelece o seu regimento interno, aprovado pelo Conselho de Administração em 29 de agosto de 2017, compete ao Comitê de Auditoria assegurar a operacionalização dos processos e gestão de auditoria interna e externa, dos mecanismos e controles relacionados ao gerenciamento 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, 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 28 de abril de 2017, o Conselho de Administração, após a eleição de novos conselheiros em Assembleia Geral de Acionistas realizada em 20 de abril, aprovou a alteração da composição do Comitê de Auditoria de quatro membros (três conselheiros independentes e um membro externo independente) para três membros (todos conselheiros independentes), os quais encontram-se em pleno exercício de seus respectivos mandatos.

### Atividades do Comitê de Auditoria

O Comitê reuniu-se em dez ocasiões durante o ano de 2017 e, na reunião realizada em 31 de janeiro de 2018, discutiram e apreciaram as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2017, registrando-se a presença de todos os membros em todas as reuniões realizadas no referido período. Neste 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 entre os próprios membros do Comitê. Em cada reunião ordinária do Conselho de Administração, foi apresentado, pelo Coordenador do Comitê, um relato das atividades do Comitê no período anterior e discutido 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 realizar o entendimento de 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 alteração dos auditores externos, desde a formulação de convites às principais firmas de auditoria, discussão do escopo requerido e a recomendação do Comitê ao Conselho de Administração para a contratação do novo auditor independente;
  - Discussão do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões trimestrais (ITR) e parecer para a emissão das demonstrações financeiras de 2017 (DFP 2017);
  - Deficiências e recomendações de melhoria apontados 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 3402/2017;
  - Acompanhamento e recomendação a respeito dos serviços adicionais prestados pelas empresas de auditoria independente, atual e anterior; e
  - Ciclo anual de avaliação do desempenho da auditoria independente.
- **Auditoria Interna**
  - Discussão da matriz de riscos e aprovação da programação da auditoria interna para o ciclo 2017/2018;
  - Acompanhamento dos relatórios dos trabalhos de auditoria interna emitidos para as unidades próprias e franquias, incluindo deficiências, justificativas e planos corretivos;

- Acompanhamento do cumprimento da programação, escopo de horas e resultados de investigações realizadas em trabalhos especiais; e
- Ciclo anual de avaliação de desempenho do responsável pelo departamento de auditoria interna.

- **Controles internos, gestão de riscos corporativos, compliance e ouvidoria de clientes**

- Acompanhamento do plano de controles internos para mapeamento de processos, controles chaves e indicadores;
- Discussão e avaliação da descrição dos fatores de risco no Formulário de Referência, considerando o mapa anterior de riscos estratégicos da Companhia;
- Discussão e avaliação 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;
- 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, aprimoramento e acompanhamento da aplicação da política de análise de crédito, dos procedimentos de cobrança e das estimativas de perdas com créditos de liquidação duvidosa;
- Acompanhamento do novo modelo de 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;
- 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);
- Discussão e acompanhamento da emissão de debêntures, com recomendação de aprovação pelo Conselho de Administração; e
- Acompanhamento e recomendação ao Conselho de Administração quanto à eventual concessão de mútuos aos franqueados.

- **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;
- Discussão sobre aprimoramentos 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 dos 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;

- Revisão e discussão de uma nova hierarquia para políticas, normas e procedimentos, governança e alçadas de aprovação dos normativos, além da revisão das atuais políticas e da recomendação da elaboração de novas políticas;
- Revisão, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade das seguintes políticas: (a) Elaboração e Publicação de Documentos Normativos; (b) Transações com Partes Relacionadas; (c) Segurança da Informação Corporativa; (d) Relacionamento Comercial e Institucional com Entes Públicos; (e) Gestão de Riscos e Controles Internos; (f) Gestão do Contencioso; (g) *Compliance* Corporativo; e (h) Crédito e Cobrança;
- Acompanhamento das atividades do comitê de ética e conduta, avaliação das denúncias recebidas pelo canal, investigações realizadas e providências adotadas pela Administração;
- Acompanhamento das atividades e avaliação dos temas discutidos no comitê tributário;
- Gestão e 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 2017:

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 2017 (“Demonstrações Financeiras Anuais de 2017”) e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela EY Auditores Independentes, bem como a proposta de destinação do resultado do Exercício de 2017, 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, 05 de fevereiro de 2018

#### **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

#### **Henrique Andrade Trinckquel Filho**

Membro do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração