

# Relatório do Comitê de Auditoria



05/02/2020

USO RESTRITO



## 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 11.03.2019, 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.

O Comitê de Auditoria possui três membros (Srs. Gilberto Mifano – Coordenador; Mauro Rodrigues da Cunha e Paulo Sergio Caputo), todos conselheiros independentes, eleitos em 04.05.2018 pelo Conselho de Administração, com mandato até a primeira reunião de Conselho de Administração subsequente à Assembleia Geral Ordinária da Companhia de 2020.

## Atividades do Comitê de Auditoria

O Comitê reuniu-se ordinariamente dez vezes e extraordinariamente em duas vezes durante o ano de 2019 e, na reunião realizada em 05.02.2020, discutiu e apreciou as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2019, 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 de Riscos, Controles Internos e Compliance, com a Diretoria Jurídica 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**

- 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 2019 (DFP 2019);



- Eventuais fragilidades, 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;
- Prévia e resultados finais para emissão do relatório ISAE 3402/2019;
- 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, no início de 2019, 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 2019/2020;
- Avaliação e discussão dos relatórios dos trabalhos de Auditoria Interna emitidos para as unidades próprias e franquias, incluindo as eventuais deficiências classificadas em graus de risco, alto, médio e baixo, justificativas e ações corretivas;
- 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, concluindo pela evolução positiva no ano, bem como o estabelecimento de metas do ano e desafios adicionais.

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

- Acompanhamento do plano para mapeamento de processos, controles chaves e indicadores;
- Avaliação e discussão do mapa dos riscos prioritários da Companhia, classificados segundo seus impactos e probabilidade de ocorrência, acompanhado dos planos de mitigação dos riscos junto aos responsáveis pela sua execução, para posterior descrição dos fatores de risco e para a 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 experiência do cliente, com processos e indicadores da jornada do cliente;
- Discussão e acompanhamento da metodologia ágil na Companhia e sua implementação nas áreas de desenvolvimento de software, bem como a avaliação dos riscos envolvidos;
- Discussão e acompanhamento do projeto de gestão de serviços (PSA), incluindo a sua implementação nas franquias;
- 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 a venda das operações de hardware desenvolvidas no Brasil e no mercado internacional;
- 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;
- Acompanhamento regular das atividades e avaliação dos temas discutidos pela Comissão de Assuntos Tributários;
- 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 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, incluindo a realização de Assembleia Geral de Debenturistas, bem como a incorporação de subsidiárias integrais, e a avaliação dos riscos dessas operações; e
- Acompanhamento e recomendações ao Conselho de Administração e à gestão sobre a oferta pública de distribuição primária com esforços restritos de ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia e a avaliação dos riscos dessa operação.

## • Governança Corporativa

- Discussão e acompanhamento do processo de atualização do Formulário de Referência;
- 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 da revisão ou alteração das seguintes políticas e de sua eventual divulgação: (a) Transações entre Partes Relacionadas; (b) Gestão de Riscos e Controles Internos; (c) Elaboração e Publicação de Documentos Normativos; (d) Segurança da Informação; (e) Gestão de Tesouraria; (f) Relacionamento Comercial e Institucional com Entes Públicos; (g) Negociação de Valores Mobiliários de emissão da Companhia; (h) Divulgação de Informações Relevantes; e (i) Gestão de Crédito e Cobrança;
- Acompanhamento das atividades da Comissão de Ética e Conduta, avaliação das denúncias recebidas pelo canal e das investigações realizadas e providências adotadas pela Administração;
- Alteração, discussão e recomendação da aprovação pelo Conselho de Administração e da publicidade do Código de Ética e Conduta;
- Discussão sobre os reflexos da Lei Geral de Proteção de Dados e acompanhamento das ações e providências tomadas pela Companhia;
- Avaliação dos aspectos de governança da rede 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 2019:

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 2019 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2019")



# RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA



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 2019, 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 2020

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