

# Relatório do Comitê de Auditoria



01/02/2021

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 Regimento Interno em sua atual versão, aprovada pelo Conselho de Administração em 18.06.2020, compete ao Comitê de Auditoria assegurar-se quanto à adequada operacionalização dos processos e da gestão de auditoria interna e externa, dos mecanismos e controles relacionados ao gerenciamento de riscos e da coerência das políticas financeiras com as diretrizes estratégicas e o perfil de risco do negócio. Cabe também ao Comitê de Auditoria 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.

Durante o ano de 2020, o Comitê de Auditoria contava com três membros (Srs. Gilberto Mifano – Coordenador; Mauro Rodrigues da Cunha e Ricardo Baldin), todos independentes, sendo o Sr. Ricardo Baldin, membro externo do Comitê de Auditoria (não integrante do Conselho de Administração). Os membros foram eleitos em 30.04.2020 pelo Conselho de Administração, com mandato até a primeira reunião de Conselho de Administração subsequente à Assembleia Geral Ordinária da Companhia de 2022.

Na data de 29.12.2020, houve pedido de renúncia de ordem pessoal por parte do Sr. Ricardo Baldin. Na mesma data, a Sra. Lavinia Junqueira passou a integrar o Comitê de Auditoria como membro independente do Comitê, com mandato até a Assembleia Geral Ordinária da Companhia de 2022, conforme recomendação do Comitê de Governança e Indicação, homologada pelo Conselho de Administração naquela data.

## Atividades do Comitê de Auditoria

O Comitê reuniu-se ordinariamente onze vezes e extraordinariamente em oito vezes durante o ano de 2020, registrando-se a presença dos membros em 78,9% das reuniões. Na reunião realizada em 01.02.2021, discutiu e apreciou as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Nesse período, o Comitê de Auditoria também realizou sessões periódicas com a Diretoria de Riscos, Controles Internos e Compliance, com a Diretoria Jurídica e com a Auditoria Interna, além de outras com responsáveis por áreas corporativas e de negócios, com o objetivo de aprofundar o conhecimento sobre as diversas áreas de atuação da Companhia. Adicionalmente, realizou reuniões reservadas com a Auditoria Independente e, em todas as reuniões, sessões exclusivas entre os próprios membros do Comitê.

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

## Temas discutidos pelo Comitê de Auditoria

O Comitê de Auditoria reuniu-se com: os vice-presidentes e diretores da Companhia; o auditor interno chefe; os 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 temas abordados 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 2020 (DFS 2020);
- 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 3402/2020;
- Avaliação e recomendação ao Conselho de Administração 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 2020, 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 2020/2021;
- Avaliação e discussão dos relatórios dos trabalhos de Auditoria Interna emitidos para as unidades próprias e franquias, incluindo as eventuais deficiências classificadas em grau 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;
- Acompanhamento da integração da Auditoria Interna da adquirida Supplier;
- Apreciação e recomendação do Relatório de Atividades da Auditoria Interna de 2020 (RAINT) 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;
- Definição do novo ciclo de monitoramento da gestão de risco, com os pontos de contato com o Comitê de Auditoria e com o Conselho de Administração;
- Acompanhamento dos planos de ação para aprimoramento dos controles gerais de tecnologia da informação (ITGC), perfis de acesso e segregação de funções;
- Discussão do Relatório de Controles Internos (CCI) dos auditores independentes, e monitoramento dos planos de ação correspondentes;
- 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;
- Acompanhamento dos indicadores e dos resultados das franquias;
- 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;
- Acompanhamento dos resultados da pesquisa NPS (Net Promoter Score) e de iniciativas da Administração para aprimorar a satisfação dos clientes quanto aos serviços prestados pela Companhia;
- Revisão e recomendação acerca das condições do Seguro de Responsabilidade Civil de Administradores (D&O)
- Acompanhamento da evolução do FIDC da controlada Supplier, inclusive no que tange à adequada contabilização da operação.

## • Gestão financeira, provisões e indicadores

- Avaliação e opinião para aprovação pelo Conselho de Administração das demonstrações financeiras trimestrais e anual, acompanhando ainda o conteúdo dos *releases* de resultados;
- Avaliação e recomendação de aprovação das propostas de declaração e de distribuição de juros sobre capital próprio e dividendos, assim como do desdobramento de ações;
- Discussão e acompanhamento dos procedimentos adotados para revisão dos testes anuais de Impairment e recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos;
- Acompanhamento da aplicação da política de provisionamento de créditos de liquidação duvidosa;
- Discussão acerca da capitalização de determinados investimentos em pesquisa e desenvolvimento;
- Discussão dos termos de determinados comunicados, fatos relevantes e apresentações de resultados para o mercado;
- Acompanhamento regular das atividades e avaliação dos temas discutidos pela Comissão de Assuntos Tributários;
- Acompanhamento e recomendações ao Conselho de Administração e à Diretoria sobre iniciativas e operações envolvendo aquisições e fusões, bem como a incorporação de subsidiárias integrais, e a avaliação de relatórios de Due Diligence, premissas de valoração e dos riscos dessas operações; e
- Acompanhamento das ações específicas relativas à Pandemia e seus reflexos sobre as operações e finanças da Companhia.
- Acompanhamento das provisões para contingências trabalhistas e cíveis.

## • Governança Corporativa

- Discussão e acompanhamento do processo anual 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, Controles Internos e Compliance; (c) Gestão do Contencioso; (d) Contratação e Relacionamento com Auditoria Independente; (e) Gestão de Tesouraria, Crédito e Cobrança; (f) Relacionamento Comercial e Institucional com Entes Públicos; (g) Negociação de Valores Mobiliários de emissão da Companhia; e (h) Regimento da Comissão de Ética e Conduta;
- 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;
- Acompanhamento e discussão sobre os reflexos da Lei Geral de Proteção de Dados e acompanhamento do projeto de aderência aos requisitos da Lei;
- 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 2020:

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 2020 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2020") 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 2020, opinaram, por unanimidade, que estes refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da Companhia e de 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, 01 de fevereiro de 2021**

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