



# **Relatório das Atividades do Comitê de Auditoria Estatutário**

Versão resumida

06.02.2023





# RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

## Versão Resumida



O Comitê de Auditoria ("COAUD") da TOTVS foi criado em 28 de maio de 2007, passando a ser previsto no Estatuto Social em 05 de abril de 2018, e em 04 de novembro de 2021 o Conselho de Administração aprovou o Regimento Interno e a instalação do Comitê de Auditoria Estatutário ("CAE"), sucedendo o COAUD. Conforme disposições do Estatuto Social da Companhia e do Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário, são estabelecidas como competências do Comitê a garantia 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 CAE 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.

No ano de 2022, o Comitê reuniu-se por doze vezes, sendo onze reuniões ordinárias e uma reunião extraordinária, tendo seu Coordenador relatado as atividades e recomendações do Comitê em todas as reuniões ordinárias do Conselho de Administração.

O CAE foi composto pelos membros independentes do Conselho, Srs. Gilberto Mifano (Coordenador), Mauro Rodrigues da Cunha, e pela Sra. Lavinia Junqueira (membro externo e independente do Comitê), eleitos em 04 de novembro de 2021, com mandato até a primeira reunião do Conselho de Administração subsequente à Assembleia Geral Ordinária da Companhia de 2022. Em 19 de abril de 2022, foram eleitos para compor o CAE, os membros independentes do Conselho, Sr. Gilberto Mifano (Coordenador) e a Sra. Tania Chocolat, além da Sra. Lavinia Junqueira (membro externo e independente), com mandato até a primeira reunião do Conselho de Administração subsequente à Assembleia Geral Ordinária da Companhia de 2024.

Entre os diversos temas e assuntos acompanhados e discutidos pelo CAE, com recomendações ao Conselho e à Diretoria, merecem destaque: **(i) Auditoria Independente:** discussão do Contrato de Prestação de Serviços dos auditores externos, com recomendação de renovação; Planejamento, Escopo e Plano Anual de Trabalho, além das principais Conclusões obtidas nas Revisões Trimestrais e o Parecer para emissão das Demonstrações Financeiras de 2022; trabalhos para Reapresentação Voluntária das demonstrações financeiras de 2020, 2019 e 2018, após reclassificação contábil da contas de Depreciação e Amortização e da Provisão para Perda Esperada; eventuais fragilidades, deficiências e pontos de melhoria do Relatório de Controles Internos e dos apontamentos em Controles Gerais de TI e dos Perfis de Acesso e Segregação de Funções com seus respectivos planos de ação; relatório ISAE 3402/2022; avaliação dos Serviços Adicionais e monitoramento dos pagamentos aos auditores independentes; e Ciclo anual de avaliação da qualidade da auditoria independente. **(ii) Auditoria Interna:** discussão da Matriz de Riscos e programação anual de trabalhos de auditoria; avaliação dos Relatórios dos Trabalhos realizados e das Ações Corretivas dos pontos identificados; acompanhamento do cumprimento da programação, escopo de horas e resultados de investigações realizadas; Relatório de Atividades e Orçamento da Auditoria Interna de 2022; ciclo anual de avaliação da Auditoria Interna; e recomendações de melhorias da área. **(iii) Controles Internos, Gestão de Riscos Corporativos, Compliance e Ouvidoria de Clientes:** avaliação do Mapa de Riscos Prioritários, classificação de impactos e probabilidade de ocorrência; acompanhamento dos planos de mitigação dos riscos; acompanhamento dos riscos de projetos relevantes, visando a mitigação de perdas na execução; planos de ação para aprimoramento dos Controles Gerais de TI; ações para mitigação de apontamentos do Relatório de Controles Internos dos auditores independentes; projeto de Experiência do Cliente; indicadores e resultados das franquias; projeto de Gestão de Serviços (PSA) e sua implementação nas franquias; planos de ação para atendimento do Programa de Integridade; acompanhamento dos eventos de Segurança da Informação, Privacidade de Dados e Cybersecurity; acompanhamento da adoção de políticas e práticas de Compliance; resultados das pesquisas de NPS, indicadores de Churn Econômico e ações de retenção; renovação do Seguro D&O. **(iv) Gestão Financeira, Provisões e Indicadores:** avaliação e opinião sobre as Demonstrações Financeiras e de propostas de declaração e distribuição de Dividendos e JCP; acompanhamento dos testes anuais de Impairment e recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos; acompanhamento da política de provisionamento de créditos de liquidação duvidosa; acompanhamento da capitalização de investimentos em P&D; acompanhamento da Exposição Cambial da Companhia; discussão da Divulgação de Resultados ao mercado e dos "Earnings Release"; acompanhamento dos temas discutidos nas comissões de Assuntos Tributários e Trabalhistas; acompanhamento e recomendações sobre relatórios de Due Dilligence, valoração e riscos em operações envolvendo fusões e aquisições; acompanhamento da previsão de Pagamentos Complementares às empresas adquiridas; acompanhamento dos indicadores de Risco de Crédito e Liquidez da controlada Supplier; acompanhamento de ações relativas à Pandemia de COVID-19 e do Plano de Continuidade dos Negócios; acompanhamento do mapa de riscos do Contencioso Cível, Trabalhista e Tributário e das respectivas Provisões. **(v) Governança Corporativa:** acompanhamento dos processos de atualização do Formulário de Referência, do Informe



# RELATÓRIO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO

## Versão Resumida



do Código Brasileiro de Governança Corporativa e do Relato Integrado; acompanhamento de questionamentos apresentados e respostas da Diretoria aos ofícios recebidos de Órgãos Reguladores; revisão das regras de acionamento e revisão do plano de Gestão de Crises; discussão da revisão ou alteração de Políticas Corporativas; recomendação acerca do Orçamento do Comitê; acompanhamento de Denúncias e atividades da Comissão de Ética e Conduta e recomendação quanto à indicação de novos membros para o mandato 2022-2024; avaliação do relatório do Projeto de Inventário de Emissões de Gases do Efeito Estufa; acompanhamento sobre os reflexos e aderência aos requisitos legais da LGPD; avaliação da governança da Rede de Franquias; avaliação e recomendação quanto às Transações com Partes Relacionadas; e ciclo anual de autoavaliação do próprio Comitê.

### **Demonstrações Financeiras Anuais de 2022:**

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da TOTVS S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário, 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 2022 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2022") e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela KPMG Auditores Independentes Ltda., bem como a proposta de destinação do resultado do exercício de 2022, 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, 06 de fevereiro de 2023.**

#### **Gilberto Mifano**

Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário e membro do Conselho de Administração

#### **Tânia Sztamfater Chocolat**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário e do Conselho de Administração

#### **Lavínia Moraes de Almeida Nogueira Junqueira**

Membro do Comitê de Auditoria Estatutário