

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

1. PROJETO

Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de contabilidade.

2. JUSTIFICATIVA

O SEBRAE PREVIDÊNCIA – Instituto SEBRAE de Seguridade Social é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, criado pela Portaria nº 16, de 2 de fevereiro de 2004, que aprovou a sua constituição e autorizou o seu funcionamento, tendo como base o inciso I do art. 33, combinado com o art. 74, ambos da Lei Complementar nº 109, e inciso IV do art. 11 do Decreto nº 4.818, de 26 de agosto de 2003. O Instituto é constituído sob a forma de sociedade civil, sem fins lucrativos, de personalidade jurídica de direito privado, criado pelo Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas – SEBRAE.

Atualmente, o SEBRAE PREVIDÊNCIA administra o Plano SEBRAEPREV, cujos Patrocinadores são as vinte sete Unidades da Federação (Unidades SEBRAE/UF) que compõem o Sistema SEBRAE, a ABASE (Associação Brasileira dos SEBRAE/Estaduais), o próprio Instituto SEBRAE de Seguridade Social e a Unidade SEBRAE Nacional, sendo este o Patrocinador Fundador, totalizando 30 (trinta Patrocinadoras).

O Plano SEBRAEPREV é classificado como de Contribuição Definida - CD, nos termos previstos nas normas em vigor. Em junho de 2018, o Plano SEBRAEPREV contava com 6.710 Participantes Ativos, 236 Assistidos, 281 Autopatrocinados, 625 Participantes Vinculados ou BPD, totalizando 7.852 Participantes, bem como um patrimônio administrado de R\$ 807 Milhões.


A Administração do SEBRAE PREVIDÊNCIA acredita que é necessária a correta aferição de seus demonstrativos contábeis, do sistema financeiro, de registros, das transações e de suas operações, com a finalidade de assegurar a fidelidade dos registros e proporcionar credibilidade às demonstrações financeiras, além de outros relatórios da administração.

A prestação dos serviços não gerará vínculo empregatício entre os empregados da Contratada e a Administração da Contratante, vedando-se qualquer relação entres estes que caracterize pessoalidade e subordinação direta.

Todos os serviços realizados pela Contratada serão executados juntamente com a equipe técnica da Contratante.

3. OBJETO

Contratação de Consultoria especializada em prestação de serviço de contabilidade.

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

4. PRODUTOS

- Elaborar e assinar as Demonstrações Contábeis da Entidade;
- Revisar e efetuar alterações, sempre que necessário, de todos os processos, que resultem na conformidade dos movimentos e saldos patrimoniais, entre os Sistemas Operacionais, sendo eles: Contábil; Financeiro; EAI-Contábil (Investimento); Permanente; Folha de Salários; Previdencial; Empréstimo e Cotização, sempre com a anuência da Contratante. A revisão dos processos realizada pela Contratada será dos sistemas de origens até o recebimento pelo sistema contábil, definindo os controles existentes de todos os processos, verificando a eficácia e informatização dos mesmos, onde contemplará também a implantação de novos Planos de Benefícios.
- Coordenar os trabalhos operacionais realizados nos sistemas acima descritos, executando as alterações necessárias, emitindo relatórios que fundamentem os motivos das alterações nos processos, visando atender as melhores práticas de gestão. O trabalho deverá incluir o suporte para o funcionamento do sistema implantado na Entidade para a perfeita e regular contabilização dos eventos econômicos e financeiros, em conformidade com as exigências estabelecidas por todos os órgãos reguladores do sistema previdenciário, além das normas do direito tributário e financeiro do Brasil.
- Documentar todas as mudanças que forem realizadas nos sistemas operacionais e os impactos na rotina operacional;
- Assessorar a elaboração de manuais operacionais de contabilidade e cumprimento das obrigações acessórias;
- Implantar relatório de conciliações contábil que evidencie a veracidade dos Saldos Patrimoniais dos Balancetes Contábeis, validando os saldos e as movimentações dos sistemas de origens em conformidade com as normas e boas práticas contábeis.
- Promover o fechamento patrimonial dos Planos, por patrocinador e perfil de investimentos através do módulo previdencial;
- Prestar assessoria na análise e interpretação dos relatórios previdenciais que evidenciam e validem as movimentações do Sistema Previdencial, Financeiro e Contábil;
- Promover o acompanhamento das movimentações das contas do sistema previdencial por eventos (contribuições) as quais são destinadas para o sistema contábil através da integração;

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

- Promover integração contábil de todos sistemas;
- Promover a revisão e acompanhamento das contas que movimentam o Fundo Administrativo incluindo os mesmos no sistema Previdenciário;
- Prestar assessoria na parametrização do sistema corporativo para entrada de novos planos de benefícios;
- Prestar assessoria na criação de relatórios, extraídos do sistema ou manuais (Excel), que validem os registros contábeis;
- Acompanhar, e manter a Entidade informada, das alterações legais pertinentes;
- Participar de reuniões com a Diretoria Executiva e Conselhos Deliberativo e Fiscal quando demandado pela Entidade. As reuniões ocorrerão com periodicidade mínima mensal, na sede da Entidade, durante o tempo de execução do contrato, sendo as despesas de deslocamento e hospedagem de responsabilidade da Contratante;
- Promover revisão de todo processo de fechamento contábil (mensal);
- Prestar suporte nas parametrizações fiscais/tributárias no sistema para a correta apropriação das obrigações fiscais e tributárias;
- Prestar assessoria para reestruturação do Plano de Gestão Administrativa - PGA de acordo com as disposições legais, revisões e alterações orçamentárias;
- Prestar assessoria na elaboração do orçamento;
- Prestar assessoria e promover o acompanhamento de todas as parametrizações que permitam a integração contábil dos sistemas contábil e previdencial;
- Implementar relatórios de conciliações contábil que evidencie a veracidade dos Saldos Patrimoniais dos Balancetes Contábeis;
- Revisar todo o processo de conciliação contábil e financeiro, utilizando-se de relatórios extraídos do sistema corporativo;
- Promover a conferência e acompanhamento do processo de cálculo das cotas;
- Revisar e promover ajustes necessários nos relatórios de controles das contas bancárias, contas a receber e a pagar;
- Promover treinamento interno visando capacitar a equipe na execução do fechamento patrimonial e contábil, evidenciando a integração das áreas

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

Previdenciária, Investimentos, Administrativa, bem como a importância e formas de controles para correta gestão de compliance;

- Promover treinamento para Conselheiros e Gestores referentes a avaliação das Demonstrações Contábeis e indicadores normalmente utilizados pelo mercado;
- Prestar assessoria na implantação das novas obrigações acessórias decorrentes da implantação do SPED e validação na DCTF-WEB;
- Efetuar o envio das obrigações acessórias aos órgãos reguladores;
- Atender às solicitações da Auditoria Externa.
- Analisar e implementar os apontamentos e recomendações do Conselho Fiscal, das auditorias, *compliance* e riscos e controles internos.

5. PROPOSTA E QUALIFICAÇÃO TÉCNICA

A empresa que participar do processo de contratação, denominada PROPONENTE, deverá apresentar proposta, contendo:

- Endereço e Telefone da empresa;
- E-mail de contato;
- Comprovante de inscrição no Conselho Regional de Contabilidade.
- Atestado de capacidade técnica de 3 clientes, que demonstre que já desenvolveu atividades similares, inclusive em fundos de pensão.

Toda a documentação deverá ser encaminhada em papel timbrado, devidamente carimbada, assinada e datada, para o endereço constante no rodapé do presente documento, identificando o Termo de Referência a que se refere.


As propostas recebidas serão analisadas conforme o critério de melhor preço e técnica (metodologia de trabalho). Para avaliação da metodologia, pede-se o envio de proposta detalhada com especificações e cronograma inicial, que deverá ser detalhado no início da realização dos trabalhos, caso contratado.

Será considerada vencedora a proposta que melhor atenda às especificações do Objeto e Produtos (Técnica) e ofereça o menor preço, de acordo com o critério de seleção.

Não serão consideradas propostas que alterem, descaracterizem ou desatendam às especificações do Objeto e Produtos, independentemente do preço que ofertem.

6. CRITÉRIO DE SELEÇÃO DA EMPRESA

As propostas recebidas serão avaliadas com base nos seguintes critérios:

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

A) Técnica, com peso equivalente a 70%.

- ✓ Aderência da proposta a este Termo de Referência;
- ✓ Comprovação de experiência da organização em serviços similares, especificamente em fundos de pensão (Atestado de Capacidade Técnica);
- ✓ Consistência e Exequibilidade da proposta;

B) Preço, com peso equivalente a 30%.

- ✓ Valor total apresentado.

C) Relativos à Regularidade Fiscal (desqualificação)

- ✓ A contratação da empresa selecionada estará condicionada à entrega de documentos e informações que comprovem regularidade fiscal e trabalhista.

7. PRAZO PARA APRESENTAÇÃO DE PROPOSTAS

Até 10 (dez dias úteis) a partir do recebimento do presente Termo de Referência.

8. PRAZO DE EXECUÇÃO DO SERVIÇO

O prazo para execução dos serviços será de 4 (quatro) meses, podendo ser renovado após o término, por períodos de 12 (doze) meses.

9. COMPROMISSOS DO SEBRAE PREVIDÊNCIA

- Proporcionar as facilidades necessárias para que a Contratada possa desempenhar os serviços dentro das normas estabelecidas pelo SEBRAE PREVIDÊNCIA.
- Prestar as informações e os esclarecimentos que venham a ser solicitados pelos empregados credenciados pela CONTRATADA.
- Notificar a Contratada, por escrito, sobre imperfeições, falhas ou irregularidades constatadas na execução dos serviços para que sejam adotadas as medidas corretivas necessárias.

10. OBRIGAÇÕES DA CONTRATADA

- Prestar as informações e esclarecimentos que venham a ser solicitados pelos técnicos do SEBRAE PREVIDÊNCIA, atendendo de imediato as reclamações.

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

- Cumprir as atividades inerentes com profissionais especializados, assumindo total e exclusiva responsabilidade pelo integral atendimento de toda a legislação aplicável ao serviço de que trata o presente instrumento, principalmente no que se refere à confidencialidade das informações.
- Elaborar, dentro da melhor técnica e qualidade, os serviços necessários à realização do objeto do Contrato.
- Atender as solicitações do SEBRAE PREVIDÊNCIA de forma tempestiva e com a máxima presteza.
- Responsabilizar-se pelos danos causados ao SEBRAE PREVIDÊNCIA ou a terceiros, decorrentes de sua culpa ou dolo na execução do Contrato.
- Responsabilizar-se por quaisquer acidentes de que possam ser vítimas seus empregados e prepostos, quando nas dependências do SEBRAE PREVIDÊNCIA, ou em qualquer outro local onde estejam prestando os serviços objeto do Contrato, devendo adotar as providências que, a respeito, exigir a legislação em vigor.
- Responsabilizar-se por todas as despesas com impostos, seguros, taxas, tributos, incidências fiscais e contribuições de qualquer natureza ou espécie, encargos sociais, trabalhistas, previdenciários, salários e quaisquer outros encargos necessários à perfeita execução do objeto do Contrato.
- Atender a toda e qualquer solicitação de reformulação ou correção que se faça necessária ao atendimento das necessidades do SEBRAE PREVIDÊNCIA, no prazo de vigência do Contrato.
- Responder pelo sigilo de todas as informações a que tiver acesso, em decorrência da prestação dos serviços, no que tange a operações, documentações, comunicações, detalhes construtivos, equipamentos, materiais e quaisquer outras.
- Atender às determinações da fiscalização do SEBRAE PREVIDÊNCIA.
- Manter entendimentos com o SEBRAE PREVIDÊNCIA, objetivando evitar transtornos e atrasos na execução dos serviços.
- Atender aos procedimentos internos do SEBRAE PREVIDÊNCIA com relação a estas atividades, inclusive o seu Código de Princípios Éticos e de Conduta.
- Disponibilizar, periodicamente, o material necessário para análise e aprovação por parte do SEBRAE PREVIDÊNCIA.

11. PAGAMENTOS DOS SERVIÇOS

	TERMO DE REFERÊNCIA	NÚMERO/DATA 007 - 29.08.18
		ORIGEM ADM E INVESTIMENTOS

Cada concorrente deverá computar, no preço que cotará, todos os custos diretos e indiretos, inclusive os resultantes da incidência de quaisquer tributos, contribuições ou obrigações decorrentes da legislação trabalhista, fiscal e previdenciária a que estiver sujeito.

O pagamento será efetuado mensalmente, mediante a apresentação da Nota Fiscal, devidamente atestada pelo SEBRAE PREVIDÊNCIA, com a comprovação da conclusão de cada etapa, conforme, cronograma definido entre as partes, logo no início dos trabalhos, bem como a comprovação da regularidade fiscal e trabalhista.

Não será efetuado pagamento quando da assinatura do contrato (aceitação da proposta).

Os honorários já devem estar acrescidos dos impostos (PIS, COFINS e ISS).

Os preços a serem pactuados por decorrência deste processo de contratação serão reajustados anualmente pela variação do Índice de Preço ao Consumidor Amplo – IPCA.

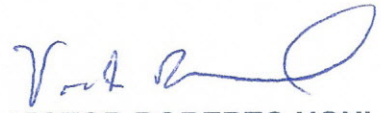
12. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA:

- 10.1. Estatuto Social do SEBRAE
- 10.2. Código de Princípios Éticos e de Conduta
- 10.3. Manual de Governança Corporativa
- 10.3. Resolução nº 27/MF, de 03-04-18.


Brasília DF, 29 de agosto de 2018.


KLAYTON ROSA DA SILVA
Analista

De acordo,


VICTOR ROBERTO HOHL
Diretor de Administração e Investimento


NILTON CESAR DA SILVA
Diretor de Seguridade


EDJAIR DE SIQUEIRA ALVES
Diretor-Presidente