
	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011 - BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	--

52
11

ANEXO I AO CONTRATO OCS Nº 363/2015

[Handwritten signature]

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

53
M

ANEXO I - TERMO DE REFERÊNCIA

1 OBJETO

1.1 O presente Pregão Eletrônico visa à contratação de serviços especializados em consultoria fiscal, trabalhista e previdenciária, objetivando assessorar as empresas do Sistema **BNDES** (Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, BNDES Participações – BNDESPAR e Agência Especial de Financiamento Industrial – FINAME) na preparação para o Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), conforme as especificações adiante descritas.

1.1.1 Poderá ser subcontratada parcela dos serviços licitados por este Pregão Eletrônico, observados os limites previstos no item 3 deste Anexo.

2 DESCRIÇÃO DO OBJETO

2.1 Escopo do Serviço

2.1.1 O Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial) é um projeto do Governo Federal que está sendo desenvolvido, em conjunto, pela Caixa Econômica Federal (CAIXA), pelo Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), pelo Ministério da Previdência Social (MPS), pelo Ministério do Trabalho e Emprego (MTE) e pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e faz parte da Agenda de Ações para Modernização da Gestão Pública, conduzida pelo Ministério do Planejamento, que está sendo construída em diálogo com a Câmara de Gestão, Desempenho e Competitividade e o conjunto dos Ministérios.

2.1.2 O eSocial tem como base legal o Decreto nº 6.022 de 22 de janeiro de 2007, o Decreto nº 8.373 de 11 de dezembro de 2014, a Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015 e a Circular CAIXA nº 673 de 25 de fevereiro de 2015, e visa unificar e racionalizar as informações de obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas relativas à contratação e utilização de mão de obra

[Handwritten signature]

onerosa, com ou sem vínculo empregatício e também de outras informações previdenciárias e fiscais previstas na lei nº 8.212/1991.

2.1.3 Em vista disso, o presente objeto consiste em um trabalho detalhado de revisão das informações e atividades do Sistema BNDES relacionadas ao Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas, denominado de eSocial, tendo como premissas básicas:

I. Análise e revisão, em base de amostragem, das informações cadastrais dos empregados e da folha de pagamentos;

II. Análise e revisão da tabela de incidências (INSS, FGTS, IRRF) e preparação de um “de x para” da folha de pagamento (dados praticados atualmente em nosso sistema x dados solicitados no leiaute 2.0 do Manual de Orientações do eSocial publicado pela Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015);

III. Análise e revisão dos controles de prestadores de serviços (autônomos);

IV. Análise e revisão dos Termos das Rescisões de Contrato de Trabalho (TRCT) e da Guia de Recolhimento Rescisório do FGTS (GRRF);

V. Avaliação da forma de registro e pagamento dos benefícios que não transitam pela folha de pagamentos;

VI. Análise e revisão dos controles das ações trabalhistas e previdenciárias / depósitos judiciais;

VII. Análise das normas coletivas de trabalho e sua aderência nos cálculos da folha de pagamentos;

VIII. Análise e revisão dos procedimentos internos para futura migração à nova obrigação acessória (eSocial);

IX. Análise e revisão da convergência das informações entre Manual Normativo de Arquivos Digitais (MANAD), folha de pagamento, Relação Anual de Informações Digitais (RAIS), Declaração de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF) e Guia de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (GFIP) / Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (SEFIP); e


X. Análise e revisão dos processos e transações de Recursos Humanos (RH) e Departamento de Pessoal (DP).

2.2 Considerando as premissas básicas elencadas anteriormente, o escopo da prestação de serviço demandará a entrega de 12 (doze) Produtos, a saber:

2.2.1 Produto 1 (P1) - Revisão da folha de pagamento: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.1.1 Os testes de folha de pagamento, relativos aos últimos 5 (cinco) anos, deverão ser executados pelo Contratado para 284 (duzentos e oitenta e quatro) empregados distribuídos entre os estabelecimentos do Sistema **BNDES**, devendo ser efetuadas as seguintes atividades:

- I. Teste de cálculo de folha de pagamentos, considerando o total de proventos, descontos (legais e expressamente autorizados pelo empregado) e líquido a receber;
- II. Teste de participação nos lucros ou resultados, gratificação extraordinária anual, férias, 13º salário, considerando, inclusive, os reflexos das verbas variáveis no cálculo desses pagamentos (médias);
- III. Análise dos percentuais utilizados para cálculo de verbas variáveis como sobreaviso, horas extras, substituição de gratificação de função, adicional noturno, adicional de periculosidade e de insalubridade, descanso semanal remunerado, incorporação de função e outras, tendo como base a legislação específica e/ou instrumento normativo interno aplicável;
- IV. Teste de cruzamento de marcação de frequência com sobreaviso, horas extras, faltas e atrasos lançados em folha de pagamento (mensal, férias, 13º salário, participação nos resultados e gratificação extraordinária anual), conforme legislação e/ou normativos internos aplicáveis;
- V. Comparação dos testes do líquido de salário da folha com a ordem de pagamento e retorno bancário;
- VI. Teste dos valores de INSS e IRRF retidos mensalmente e recolhidos via Guia da Previdência Social (GPS) e Documento de Arrecadações de Receitas Federais (DARF), respectivamente; e
- VII. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de


	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.2 Produto 2 (P2) - Revisão dos desligamentos de empregados: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.2.1 Os testes dos desligamentos de empregados, relativos aos últimos 5 (cinco) anos, deverão executados pelo Contratado para 80 (oitenta) empregados distribuídos dentro dos estabelecimentos do Sistema **BNDES**, devendo ser efetuadas as seguintes atividades:

- I. Teste de cálculo dos Termos de Rescisão do Contrato de Trabalho (TRCT), considerando o total de proventos, descontos (legais e expressamente autorizados pelo empregado) e líquido a receber;
- II. Teste de cálculo dos TRCTs complementares, considerando o total de proventos, descontos (legais e expressamente autorizados pelo empregado) e líquido a receber;
- III. Análise dos percentuais utilizados para cálculo de verbas variáveis como sobreaviso, horas extras, substituição de gratificação de função, adicional noturno, adicional de periculosidade e de insalubridade, descanso semanal remunerado, incorporação de função e outras, tendo como base a legislação específica e/ou instrumento normativo interno aplicável;
- IV. Teste de cruzamento de marcação de frequência com sobreaviso, horas extras, faltas e atrasos;
- V. Verificação dos cumprimentos legais quanto: ao tipo de desligamento, a emissão da Guia de Recolhimento Rescisório do FGTS (GRRF), as anotações da Carteira de Trabalho e Previdência Social (CTPS), a entrega do formulário de requerimento do seguro desemprego, o prazo para pagamento da rescisão e a homologação junto ao sindicato responsável;
- VI. Comparação dos testes do líquido a receber do TRCT com a ordem de pagamento e retorno bancário;
- VII. Teste dos valores de INSS e IRRF retidos no TRCT;

	Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)
	Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1
	<div style="text-align: right;"> OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426 </div>

54
15

VIII. Teste de saldo do FGTS, do cálculo da multa rescisória e do recolhimento da multa rescisória do FGTS, quando aplicável; e

IX. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.3 Produto 3 (P3) – Revisão dos tributos e encargos sociais: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto as exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.3.1 Os testes deverão ser aplicados pelo Contratado, relativos aos últimos 5 (cinco) anos, tendo como base de amostragem um total de 5 (cinco) meses para cada estabelecimento do Sistema **BNDES**, e devendo ser efetuadas as seguintes atividades:

I. Enquadramento previdenciário das Empresas (a partir das informações contidas em Guia de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social - GFIP e no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas - CNPJ), incluindo: (i) o código do Fundo da Previdência e Assistência Social - FPAS e o da Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE; e (ii) as alíquotas patronais (Riscos Ambientais do Trabalho - RAT/Fator Acidentário de Prevenção - FAP e contribuição de outras entidades ou fundos);

II. Teste dos encargos sociais e tributos incidentes sobre a folha de pagamento (Tabela de Incidências) em relação a/ao: (i) contribuição previdenciária patronal devida sobre a folha de pagamentos (INSS e outras entidades); (ii) fundo de garantia pelo tempo de serviço (FGTS) e/ou imposto de renda retido (IRRF);

III. Verificação do efetivo recolhimento da contribuição previdenciária patronal devida sobre a folha de pagamentos (INSS e outras entidades) e do fundo de garantia pelo tempo de serviço (FGTS);

IV. Validação dos testes com os dados enviados pela GFIP/SEFIP;

V. Verificação de situações de conselheiros do Conselho de Administração, do Fiscal e do Comitê de Auditoria das empresas do Sistema BNDES (aproximadamente 45) que não possuem retenção de contribuição previdenciária, em decorrência do duplo vínculo (apresentação de declaração mensal, fonte pagadora e salário contribuição);

VI. Análise e classificação detalhada da aderência de todas as verbas do sistema de folha de pagamento (aproximadamente 1.000 verbas) para os eventos padrão do eSocial (aproximadamente 140), definidos no leiaute 2.0 do Manual de Orientação do eSocial publicado pela Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015 ("de-para"); e

VII. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.4 Produto 4 (P4) – Revisão dos benefícios diretos e indiretos: o trabalho deverá ser executado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.4.1 A revisão realizada pelo Contratado deverá englobar todas as políticas de benefícios diretos e indiretos vigentes do Sistema **BNDES**, devendo ser efetuadas as seguintes atividades:

I. Entrevistas com os responsáveis pelo Departamento de Administração de Recursos Humanos e outros departamentos envolvidos no processo de concessão de benefícios, com o objetivo de identificar: relação de benefícios, formas de concessão, critérios de elegibilidade e demais informações que possam impactar no envio do leiaute do eSocial;

II. Análise com foco nos potenciais riscos dos manuais, normativos internos, critérios, condições e elegibilidade adotados pelo **Sistema BNDES** para concessão de benefícios aos empregados e dirigentes, considerando a legislação, instrumentos normativos aplicáveis e eventuais riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários envolvidos;

III. Análise de benefícios como: diária, ajuda de custos, adicional de transferência, previdência privada, veículos (inclusive combustível, seguros e manutenção), alimentação / refeição, seguro de vida, assistência médica e odontológica, bolsas educacionais, treinamentos diversos, aluguel e transporte; e

IV. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.5 Produto 5 (P5) – Revisão da remuneração variável: o trabalho deverá ser executado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.5.1 O Contratado deverá revisar todas as políticas de remuneração variável vigentes para o Sistema **BNDES**, sendo efetuadas as seguintes atividades:

I. Entrevistas com profissionais indicados pelo Sistema **BNDES** para levantamento de informações relacionadas à existência de remuneração variável na empresa, bem como a identificação desses proventos por meio de análises de documentos contábeis (demonstrações financeiras, balancetes e razões) e folha de pagamento;

II. Análise das normas e/ou políticas de remuneração variável, quando existentes, visando identificar riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários, tendo em vista a legislação e a jurisprudência aplicáveis; e

III. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.5.2 Dentro das atividades elencadas nesse produto, deve-se entender como remuneração variável: o bônus, as gratificações e a participação nos resultados.

2.2.6 Produto 6 (P6) – Revisão dos instrumentos coletivos de trabalho: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.6.1 O Contratado deverá avaliar as convenções coletivas e acordos coletivos preponderantes aplicáveis para o Sistema **BNDES**, relativos aos últimos 5 (cinco) anos, para os estabelecimentos do Sistema **BNDES**, devendo ser efetuadas as seguintes atividades:

I. Mapeamento e avaliação dos principais direitos, benefícios e obrigações previstos em convenção ou acordo coletivo de trabalho, bem como análise, via folha de pagamento, do respectivo cumprimento dos dispositivos pelo Sistema **BNDES**;

II. Análise das cláusulas econômicas, a exemplo de: reajustes salariais, piso salarial da categoria, percentuais aplicáveis em horas extras, adicional noturno, participação nos lucros ou resultados, jornada de trabalho (banco de horas, escalas e compensações), bônus, gratificações e adicionais por tempo de serviço; e

III. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais *GAPs* (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.6.2 Dentro das atividades elencadas nesse produto, deve-se entender como acordo coletivo de trabalho (com data-base distinta): o de cláusulas econômicas (padrão), o de participação nos resultados e o de jornada de trabalho.

2.2.7 Produto 7 (P7) – Revisão da Segurança e Medicina do Trabalho: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes

realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.7.1 Deverão ser verificados pelo Contratado os laudos e os programas relativos aos últimos 5 (cinco) anos, tendo como base de amostragem um total de 4 (quatro) meses para cada estabelecimento do Sistema **BNDES**, e sendo efetuadas as seguintes atividades:

I. Identificação dos riscos relacionados às atividades em ambientes insalubres/perigosos, além da necessidade de pagamento de aposentadoria especial (com base nos indicativos contidos nos laudos de Programa de Prevenção de Riscos Ambientais - PPRA);

II. Identificação da existência, por estabelecimento (quando aplicável) e validade de: (i) Programa de Prevenção de Riscos Ambientais (PPRA), por estabelecimento; (ii) Programa de Controle Médico e de Saúde Ocupacional (PCMSO) e o respectivo Relatório Anual; e (iii) Laudo Técnico de Condições Ambientais do Trabalho (LTCAT);


III. Identificação se as Empresas do Sistema BNDES possuem Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) e Serviço Especializado em Engenharia de Segurança e em Medicina do Trabalho (SESMT) nos termos da legislação vigente;

IV. Checagem, via folha de pagamento, do pagamento dos adicionais devidos por cargo e exposição, conforme laudo de PPRA;

V. Checagem do cumprimento da obrigatoriedade relacionada ao Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP, conforme legislação previdenciária; e

VI. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.8 Produto 8 (P8) – Revisão dos serviços tomados: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.8.1 Nesse produto deverão ser testados pelo Contratado 15 (quinze) pagamentos efetuados a autônomos, considerando o ano-calendário de 2014, pulverizados dentro dos estabelecimentos do Sistema **BNDES**.

2.2.8.2 Dentro da análise dos pontos elencados no produto, deverão ser efetuadas as seguintes atividades pelo Contratado:


I. Análise com foco na regularidade das contratações de prestadores de serviços, com a finalidade de conhecer as fragilidades e diminuir as possibilidades de autuações fiscais, reclamações trabalhistas e débitos previdenciários relativamente à empresa contratante (**BNDES**), tendo como principal ponto a análise das atividades prestadas por profissionais autônomos (atividade-meio e atividade-fim) no intuito de apontar a legalidade da contratação;

II. Testes dos Recibos de Pagamentos a Autônomos (RPA/RPCI) no intuito de identificar a correta retenção e destaques dos tributos e contribuições devidos, bem como informações desses profissionais na GFIP/SEFIP;

III. Análise das relações entre o Sistema **BNDES** e os trabalhadores autônomos (contribuintes individuais), no que diz respeito aos riscos envolvidos na caracterização de vínculo empregatício, conforme disposto na Consolidação das Leis do Trabalho - CLT;

IV. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais *GAPs* (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.9 Produto 9 (P9) – Revisão e convergência de obrigações acessórias atuais: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes de cruzamento realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

	Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)
	Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1 <div style="text-align: right;"> OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426 </div>

2.2.9.1 O relatório desse produto deverá estar embasado:

- I. no cruzamento das informações de folha de pagamento com as obrigações acessórias (MANAD – Manual Normativo de Arquivos Digitais, RAIS, GFIP/SEFIP, DIRF e DIPJ-Ficha previdenciária); e
- II. nas inconsistências identificadas no arquivo MANAD com outras obrigações acessórias.

2.2.9.2 Nesse produto, o Contratado deverá realizar o cruzamento da folha de pagamento com os seguintes arquivos eletrônicos legais: MANAD, RAIS, GFIP/SEFIP, DIRF e DIPJ (Ficha previdenciária). Esse cruzamento está limitado a 03 (três) estabelecimentos, de maior relevância, do Sistema **BNDES**, para o ano-calendário de 2014, sendo composto pelas seguintes atividades:

- I. Análise da estrutura interna do MANAD e verificação do leiaute e tabelas e acordo legislação vigente;
- II. Teste de referência cruzada dos registros da folha de pagamento com as obrigações acessórias atuais (MANAD, RAIS, GFIP/SEFIP, DIRF e DIPJ-Ficha previdenciária);
- III. Teste com foco nas seguintes comparações: (i) total de empregados e estagiários; (ii) base de cálculo de IRRF, INSS e FGTS, IRRF e INSS retidos; (iii) itens de folha de pagamento que compõe a base de cálculo de INSS e do Imposto de Renda na folha analítica e registros do K300 do arquivo MANAD; (iv) duplicação de empregados por categoria; (v) campos em branco, sem informação e campos inválidos, conforme o leiaute estabelecido pela legislação; e (vi) ausência, inconsistência ou duplicidade de informações cadastrais de empregados; e
- IV. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais GAPs (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.9.3 As atividades descritas no produto 9 deverão ser realizadas pelo Contratado com a utilização de *software* para o cruzamento das informações enviadas nas obrigações acessórias atuais (MANAD, RAIS, GFIP/SEFIP, DIRF e DIPJ-Ficha previdenciária).

2.2.10 Produto 10 (P10) – Revisão do cadastro de empregados: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.10.1 O relatório também deverá conter a lista de inconsistências identificadas nos arquivos do Cadastro Geral de Empregados e Desempregados - CAGED e da RAIS e a lista de inconsistências cadastrais encontradas no decorrer do trabalho.

2.2.10.2 Nesse produto, o Contratado deverá verificar as informações relacionadas ao cadastro de empregados e trabalhadores previstas no leiaute inicial do eSocial, para 284 (duzentos e oitenta e quatro) empregados pulverizados dentre os estabelecimentos do Sistema **BNDES**, sendo composto pelas seguintes atividades:

I. Análise de consistência dos dados cadastrais por meio da avaliação do formato e coerência de dados que são utilizados na prestação de informações através das obrigações CAGED e RAIS, os quais serão futuramente utilizados quando do envio da chamada “carga inicial” de informações de trabalhadores ao eSocial; e

II. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais *GAPs* (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.10.3 Dentre as atividades elencadas no produto, para fins de análise, deverá ser considerado pelo Contratado como principais informações: os dados pessoais (nome, nome dos pais, nascimento, o sexo, a cor, o estado civil etc.), a matrícula do trabalhador no Sistema **BNDES**, a data de admissão, o cargo, a função, o CBO, o salário, a jornada de trabalho, o número de NIS, CTPS, PIS, o endereço do trabalhador, o grau de instrução, as informações de empregado expatriado, os dados dos dependentes, as pessoas com deficiência, os aprendizes e a estabilidade.


2.2.11 Produto 11 (P11) - Revisão dos processos de expatriação de brasileiros: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse serviço será o relatório, claro e objetivo, das conclusões quanto às/aos exposições/riscos identificados pelo Contratado nos últimos 05 (cinco) anos.

2.2.11.1 O produto tem como objetivo verificar a conformidade e a qualidade do processo de expatriação, no que tange às informações dos empregados, procedimentos de pagamentos, forma de tributação, concessão de benefícios e vínculo de trabalho) para implantação do eSocial (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015), buscando mapear fragilidades, riscos e exposições, bem como indicar oportunidades de melhoria em termos de eficiência e custos.

2.2.11.2 A revisão dos processos de expatriação deverá considerar os últimos 5 (cinco) anos e será executada pelo Contratada para 10 (dez) empregados brasileiros, do Sistema **BNDES**, atualmente distribuídos entre África do Sul, Reino Unido e Uruguai.

2.2.11.3 Dentro do escopo da análise para a execução deste produto, o Contratado deverá efetuar as seguintes atividades:

- I. Revisão da abordagem contratual atualmente adotada pelo Sistema **BNDES** na transferência internacional de profissionais, confrontando com as disposições da legislação trabalhista e previdenciária brasileira e estrangeira (local da expatriação);
- II. Revisão do pacote de benefícios concedidos no Brasil e no Exterior, face às políticas e normativos internos, e consequente análise dos impactos fiscais;
- III. Análise da aplicabilidade dos Acordos para Evitar a Dupla Tributação e Totalização Previdenciária com o objetivo de reduzir o custo tributário global e assegurar a manutenção da condição de segurado no Brasil;
- IV. Análise da aplicabilidade de Acordo de Reciprocidade para se efetuar compensação tributária, e assim evitar um aumento no custo tributário global;
- V. Revisão das obrigações acessórias devidas e/ou apresentadas pelo empregado / empresa durante o processo de expatriação;

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

VI. Revisão da base de cálculo utilizada para recolhimento de encargos sociais (Sistema "S");

VII. Demonstração de eventuais contingências relacionadas aos procedimentos inadequados;

VIII. Análise das atuais práticas em termos de equalização fiscal dos profissionais;

IX. Revisão dos termos aditivos de contrato ("assignment letter" / carta de expatriação);

X. Exame dos procedimentos adotados quando do retorno ao país;

XI. Revisão dos lançamentos realizados na DIRF referente a pagamentos realizados a beneficiários não residentes fiscais no país;


XII. Revisão do cumprimento dos direitos e obrigações trabalhistas conforme legislação brasileira e estrangeira (local da expatriação), durante o período de transferência internacional; e

XIII. Análise e revisão dos procedimentos internos relacionados ao escopo do produto, tendo como objetivo a identificação de eventuais *GAPs* (lacunas) para implementação do eSocial, com base no Manual de Orientação 2.0 da ferramenta (Resolução CG-eSocial nº 1 de 24 de fevereiro de 2015) e observando: os riscos jurídicos, as limitações sistêmicas e a recomendação de tratativas.

2.2.12 Produto 12 (P12) – Mapa consolidado do eSocial: o trabalho deverá ser executado pelo Contratado com base nas análises e testes realizados abaixo, e nas informações contidas no subitem 2.3 deste Anexo. O resultado desse trabalho será o sumário executivo conclusivo sobre as questões/riscos identificados, ações a serem tomadas para os ajustes apropriados, pelas unidades internas do Sistema **BNDES** responsáveis e o resultado do plano de ação para a implantação do eSocial (pontos definidos, não ajustados ou ajustados parcialmente).

2.2.12.1 O produto deverá ser composto pela consolidação das questões identificadas em todos os produtos anteriores, devendo o Contratado efetuar as seguintes atividades:

I. Apresentação de um plano de ação para cada inconsistência identificada durante a execução dos trabalhos dos produtos anteriores (11 produtos no

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

total), onde constará a segregação dos pontos identificados por área responsável do **BNDES**, a matéria e o reflexo envolvido (exposição e oportunidade de melhoria), e a sugestão de regularização/aprimoramento para cada *gap* (lacuna) identificado nos produtos anteriores; e

II. Realização de reuniões semanais de acompanhamento com os profissionais do **BNDES**, responsáveis por cada departamento envolvido para atualizar a agenda de ajustes propostos em cada produto executado. Em até 3 (três) dias úteis, após cada reunião realizada, deverá ser apresentado pelo Contratado relatório de progresso.

2.3 Para melhor dimensionar o escopo do objeto e os produtos, descritos nos subitens 2.1 e 2.2 deste Anexo, cabe esclarecer alguns aspectos relevantes, principalmente, sobre o **BNDES**.

2.3.1 No Brasil, o **BNDES** possui sede administrativa na cidade do Rio de Janeiro, e escritórios de representação nas cidades de Brasília, São Paulo e Recife.

2.3.2 No exterior, o **BNDES** possui uma subsidiária em Londres (Reino Unido) e dois escritórios de representação, sendo um em Montevideu (Uruguai) e outro em Johannesburgo (África do Sul).

2.3.3 Atualmente, o **BNDES** é composto por 2.840 (dois mil e oitocentos e quarenta) empregados, aproximadamente, distribuídos em 7 (sete) estabelecimentos em território nacional e 3 (três) estabelecimentos no exterior (Londres, Montevideu e Johannesburgo), com a seguinte composição:


I. 5 (cinco) estabelecimentos do **BNDES** no Brasil, com, aproximadamente, 2.712 (dois mil e setecentos e doze) empregados, diretores, conselheiros e requisitados/cedidos;

II. 2 (dois) estabelecimentos do **BNDES** no exterior, com 3 (três) empregados em Montevideu e 3 (três) empregados em Johannesburgo;

III. 1 (um) estabelecimento da BNDESPAR no Brasil, com, aproximadamente, 67 (sessenta e sete) empregados e conselheiros;

IV. 1 (um) estabelecimento da FINAME no Brasil, com, aproximadamente, 51 (cinquenta e um) empregados e conselheiros; e

V. a subsidiária em Londres, com 4 (quatro) empregados.

	Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)
	Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1 <div style="text-align: right;"> OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426 </div>

2.3.4 Dentre os 2.840 (dois mil e oitocentos e quarenta) empregados, 10 (dez) deles são brasileiros expatriados para o exterior.

2.3.5 No que tange o escopo do objeto, é importante salientar que a terminologia “empregado(s)” abarca: empregados concursados, contratados transitórios, diretores, conselheiros e cedidos/requisitados.


2.3.6 As atividades relacionadas à gestão de recursos humanos e ao cumprimento das obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciárias relacionadas ao eSocial são centralizadas na sede administrativa do **BNDES** no Rio de Janeiro.

2.3.7 O sistema de tecnologia da informação utilizado pelas empresas do **BNDES**, em suas atividades, era o IBM Extra, mas, a partir de maio de 2013, passou a ser o SAP ERP (sistema integrado), o qual possui algumas interfaces com os seguintes sistemas:

- I. Tedesco – sistema que trata dos depósitos e processos judiciais;
- II. Suricato (Telemática) – sistema que registra as frequências dos empregados;
- III. Nexo – sistema que registra diretamente os afastamentos médicos, ASO, licença maternidade; e
- IV. Mastersaf – sistema de controle e consolidação dos dados tributários.

2.3.8 Evidencie-se que a realização do escopo do serviço descrito no presente Termo de Referência requer conhecimentos específicos pelo Contratado, não apenas quanto à legislação fiscal, trabalhista e previdenciária relacionadas ao eSocial, sobretudo do sistema integrado SAP ERP (utilizado pelas empresas do **BNDES** nos processos relacionados ao eSocial) e da legislação trabalhista e tributária vigente nos países para os quais foram expatriados alguns de seus empregados, a saber: Reino Unido, Uruguai e África do Sul.

2.3.9 Os trabalhos deverão ser desenvolvidos pelo Contratado com base na legislação aplicável, em documentos (físicos ou eletrônicos) e informações fornecidas pelo **BNDES**, e sua utilização obedecerá às disposições contidas em Termos de Confidencialidade, os quais deverão ser assinados pelo Contratado, por eventuais subcontratados e pelos profissionais integrantes da equipe.

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

2.4 Para a execução dos serviços e entrega dos produtos elencados no subitem 2.2 deste Anexo, o Contratado deverá possuir comprovado conhecimento técnico em:


- I. Consultoria Fiscal, Trabalhista e Previdenciária ou equiparada a um serviço de *compliance* (verificação) dessa natureza, tendo expertise em revisão das rotinas fiscais, trabalhistas e previdenciárias;
- II. Consultoria especializada em expatriação de brasileiros, tendo expertise em legislação fiscal, trabalhista e previdenciária, tanto do local de origem dos empregados expatriados (Brasil), quanto da localidade estrangeira (África do Sul, Reino Unido e Uruguai);
- III. Consultoria em Riscos de Processo & Tecnologia ou equiparada a um serviço de *compliance* (verificação), com experiência em análise de sistema integrado SAP ERP; e
- IV. Consultoria em Gestão de Projetos, com expertise no mapeamento de processos e soluções.

3 SUBCONTRATAÇÃO

3.1 A fim de se garantir a ampla competição e considerando a necessidade de o Contratado possuir conhecimento da legislação fiscal, trabalhista e previdenciária dos locais onde os empregados do BNDES encontram-se expatriados para a prestação do serviço relativo ao Produto 11, descrito no subitem 2.2.11 deste Anexo, decidiu-se autorizar a subcontratação do aludido Produto, limitada, porém, exclusivamente às empresas do mesmo grupo econômico.

3.2 Registre-se que a subcontratação de serviços a outra sociedade não transferirá a esta a responsabilidade pela execução dos referidos serviços. A responsabilidade integral pelo objeto desta licitação permanece com o Contratado independentemente da realização de subcontratação de parcela dos serviços.

3.3 Caso opte por subcontratar os serviços previstos no subitem 2.2.11 deste Anexo (Produto 11 – P11), o Contratado deverá apresentar, como condição à contratação, os documentos arrolados no inciso I do subitem 6.1, observado o disposto no subitem 6.1.1, ambos do Edital.

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

3.3.1 Caso tal opção ocorra durante a execução contratual, o Contratado deverá apresentar os referidos documentos previamente à efetivação da subcontratação, para aprovação do **BNDES**.

4 LOCAL E CONDIÇÕES DE EXECUÇÃO DO OBJETO

4.1 Os trabalhos serão executados pelo Contratado nas dependências do **BNDES** (Avenida República do Chile, nºs 100 e 330, Centro, Rio de Janeiro/RJ), dentro do horário do expediente comercial do **BNDES** (de 09h00 às 18h00), podendo, ser realizados nas dependências do Contratado, mediante prévia autorização do **BNDES**.

4.2 Documentos originais, em formato físico ou eletrônico, não poderão sair do local supramencionado sem a prévia autorização do **BNDES**. Nos casos de envio de informações pelo **BNDES** ao Contratado, por correio eletrônico (e-mail), a autorização já ficará subentendida.

4.3 Os produtos, descritos no subitem 2.2 deste Anexo, deverão ser entregues pelo Contratado na forma de relatórios, os quais deverão conter a seguinte estrutura básica:

- I. Escopo dos trabalhos, nos termos estabelecidos neste Anexo;
- II. Premissas e metodologias utilizadas no decorrer do trabalho;
- III. Comentários sobre os documentos e procedimentos revisados, com ênfase nas medidas corretivas recomendadas e alternativas lícitas a serem aplicadas em cada situação; e
- IV. Conclusão dos trabalhos.

4.4 Os produtos que serão entregues pelo Contratado deverão estar, obrigatoriamente, em suas versões finais, não devendo ser entregues, para este fim, em suas versões preliminares, drafts, rascunhos ou similares.

5 EQUIPE DO CONTRATADO

5.1 A equipe técnica do Contratado, designada para a execução dos serviços e entrega dos produtos elencados no subitem 2.2 deste Anexo, deverá ser composta por, no mínimo, 3 (três) profissionais, com os seguintes perfis:

I. Responsável Técnico: diretor(es) ou sócio(s) do Contratado, com nível superior completo e experiência como responsável técnico em serviços, executados ou em execução, em pelo menos uma das consultorias elencadas no subitem 2.4 deste Anexo. Este perfil será responsável pelas informações contidas nos relatórios de cada produto, sendo o documento por este profissional devidamente assinado;

II. Líder da Equipe: gerente(s) sênior ou equivalente(s), com nível superior completo e experiência profissional mínima de 5 (cinco) anos em, pelo menos, uma das consultorias elencadas no subitem 2.4 deste Anexo. Este perfil será responsável em revisar, participar indiretamente da execução do serviço e gerenciar a equipe de campo responsável; e

III. Líder da Equipe de Campo: consultor(es) sênior ou equivalente (s), com nível superior completo e experiência profissional mínima de 3 (três) anos em, pelo menos, uma das consultorias elencadas no subitem 2.4 deste Anexo. Este perfil será responsável pela realização dos trabalhos e pela coordenação da equipe alocada no trabalho de campo (coleta de informações e execução do serviço).

5.2 A comprovação da experiência dos profissionais que comporão a equipe do Contratado deverá ser feita, como condição prévia à contratação, mediante a apresentação de cópia da CTPS, declaração emitida pelo Licitante ou atestado emitido por pessoa jurídica de direito público ou privado, em papel timbrado do atestante/declarante, contendo, no mínimo, as seguintes informações:

I. nome da empresa, CNPJ, endereço completo e telefone de contato do atestante;


II. período e local de execução do serviço; e

III. natureza do serviço executado.

5.3 A comprovação da formação acadêmica do profissional deverá ser realizada, também como condição prévia à contratação, através da apresentação do currículo e cópia do diploma ou cópia do certificado de conclusão do curso.

5.4 A equipe técnica do Contratado deve ser composta com quantitativo mínimo necessário para a conclusão dos trabalhos dentro das exigências e dos prazos determinados neste Anexo.

5.5 A substituição de qualquer profissional da equipe alocada nos serviços contratados, por iniciativa do Contratado, deverá ser solicitada previamente e por escrito ao **BNDES**, e estará sujeita à aprovação deste. O Contratado deverá indicar, como substituto, profissional com perfil igual ou superior ao do substituído, no prazo de

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

71

até 5 (cinco) dias corridos, de acordo com o estabelecido neste item 5, sem impacto nos prazos ou nos custos pactuados, providenciando a comprovação prévia do perfil junto ao **BNDES**.

5.6 O BNDES reserva-se o direito de solicitar a substituição de qualquer profissional da equipe do Contratado, sem custos adicionais e sem impacto nos prazos pactuados, caso entenda necessária ao fiel cumprimento do objeto descrito neste Anexo. O Contratado terá o prazo de até 5 (cinco) dias corridos para realizar as substituições referidas ou justificar a recusa da substituição.

6 CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DO OBJETO

6.1 Os produtos deverão ser entregues nos prazos abaixo discriminados, a contar da reunião preliminar, prevista no parágrafo sexto, da Cláusula Terceira, da Minuta do Contrato, Anexo III do Edital:

I. Os Produtos P1, P2, P3, P4, P5, P6, P8, P10 e P11: em até 28 (vinte e oito) dias úteis; e

II. Os Produtos P7, P9 e P12 em até 70 (setenta) dias úteis.

6.2 O cronograma estimado para a realização das atividades e a entrega dos produtos está exposto no quadro a seguir:

PRODUTOS	SEMANAS											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Entrega de documentos e informações pelo BNDES												
Produto 1 (P1) - Revisão da folha de pagamento												
Produto 2 (P2) - Revisão dos desligamentos de empregados												
Produto 3 (P3) – Revisão dos tributos e encargos sociais												
Produto 4 (P4) – Revisão dos benefícios diretos e indiretos												
Produto 5 (P5) – Revisão da remuneração variável												
Produto 6 (P6) – Revisão dos instrumentos coletivos de trabalho												
Produto 7 (P7) – Revisão da Segurança e Medicina do Trabalho												
Produto 8 (P8) – Revisão dos serviços tomados												
Produto 9 (P9) – Revisão e convergência de obrigações acessórias atuais												
Produto 10 (P10) – Revisão do cadastro												



Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)

Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1

OCS nº 363/2015

Contrato SRM nº 4400001426

76
72

ANEXO II AO CONTRATO OCS Nº 363/2015

11



75
14

**PREGÃO ELETRÔNICO AA Nº 20/2015 - BNDES
PROPOSTA**

PREGÃO ELETRÔNICO AA Nº 20/2015 - BNDES

LICITANTE: Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda.

CNPJ: 59.527.788/0001-31

ENDEREÇO: Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1830, Torre II, 6º andar, Itaim Bibi - CEP: 04543-900, São Paulo-SP

TELEFONE: (61) 2104.0198

FAX: (61) 2104.0102

E-MAIL: debora.alves@br.ey.com

REPRESENTANTE LEGAL: Débora Alves Silva

NACIONALIDADE: brasileira

ESTADO CIVIL: solteira

PROFISSÃO: advogada

FUNÇÃO NA SOCIEDADE: supervisora/ procuradora

RG: 2067163 SSP/DF

CPF: 007.282.511-16

ESTABELECIMENTOS VINCULADOS À EXECUÇÃO CONTRATUAL (MATRIZ):

RAZÃO SOCIAL: Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda. **CNPJ:** 59.527.788/0001-31

ENDEREÇO: Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1830, Torre II, 6º andar, Itaim Bibi - CEP: 04543-900, São Paulo-SP

DESCRIÇÃO DO SERVIÇO: Contratação de serviços especializados em consultoria fiscal, trabalhista e previdenciária, objetivando assessorar as empresas do Sistema **BNDES** (Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, BNDES Participações - BNDESPAR e Agência Especial de Financiamento Industrial - FINAME) na preparação para o Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), conforme as especificações adiante descritas.

Item	Descrição	Preço unitário	Qtde. de relatórios	Valor em R\$
P1	Revisão da folha de pagamento	53.100,00	1 relatório	53.100,00
P2	Revisão dos desligamentos de empregados	46.200,00	1 relatório	46.200,00
P3	Revisão dos tributos e encargos sociais	49.300,00	1 relatório	49.300,00
P4	Revisão dos benefícios diretos e indiretos	21.556,00	1 relatório	21.556,00



APOIADOR
OFICIAL

Viviane C. Pereira da Mota
Assessoria
01

EV

P5	Revisão da remuneração variável	15.200,00	1 relatório	15.200,00
P6	Revisão dos instrumentos coletivos de trabalho	15.800,00	1 relatório	15.800,00
P7	Revisão da Segurança e Medicina do Trabalho	22.044,00	1 relatório	22.044,00
P8	Revisão dos serviços tomados	13.200,00	1 relatório	13.200,00
P9	Revisão e convergência de obrigações acessórias atuais	48.200,00	1 relatório	48.200,00
P10	Revisão do cadastro	28.900,00	1 relatório	28.900,00
P11	Revisão dos processos de expatriação de brasileiros	42.800,00	1 relatório	42.800,00
P12	Mapa consolidado do eSocial	41.200,00	1 relatório	41.200,00
Valor Global do serviço	P1 + P2 + P3 + P4 + P5 + P6 + P7 + P8 + P9 + P10 + P11 + P12	n/a	12 relatórios	397.500,00

A Licitante Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda. declara ter ciência e aceitar todas as exigências do Edital do Pregão Eletrônico em referência, bem como todas as condições de execução do objeto licitado, propondo sua execução pelo valor global de **R\$ 397.500,00 (trezentos e noventa e sete mil e quinhentos reais)**, observados os valores unitários cotados na planilha acima.

Declara, outrossim, que o valor proposto inclui todas as despesas e custos, diretos e indiretos (tais como tributos, encargos sociais e trabalhistas, contribuições, transporte, seguro e insumos), necessários ao cumprimento integral do objeto licitado.

Por fim, a Licitante Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda. informa que a validade da presente Proposta é de 60 (sessenta) dias.

Rio de Janeiro, 19 de junho de 2015.

Débora Alves Silva

Ernst & Young Assessoria Empresarial Ltda.
Débora Alves Silva
Procuradora



APOIADOR
OFICIAL



Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011 - BNDES)

Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1


OCS nº 363/2015

Contrato SRM nº 4400001426

77
14

ANEXO III AO CONTRATO OCS Nº 363/2015

11

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

TERMO DE CONFIDENCIALIDADE PARA REPRESENTANTE LEGAL

ERNST & YOUNG ASSESSORIA EMPRESARIA LTDA, por seu representante legal, doravante designado simplesmente **RESPONSÁVEL**, se compromete, por intermédio do presente **TERMO DE CONFIDENCIALIDADE**, a não divulgar sem autorização quaisquer informações de propriedade do **BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL - BNDES** e de suas Subsidiárias **BNDES Participações S.A. - BNDESPAR** e Agência Especial de Financiamento Industrial - **FINAME**, doravante simplesmente designados como **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, em conformidade com as seguintes Cláusulas e condições:


CLÁUSULA PRIMEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que, em razão da sua prestação de serviços às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** (Contrato OCS nº 363/2015 - SRM 4400001426, celebrado em __/__/__), estabelece contato com informações privadas das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, que podem e devem ser conceituadas como segredo de indústria ou de negócio. Estas informações devem ser tratadas confidencialmente sob qualquer condição e não podem ser divulgadas a terceiros não autorizados, aí se incluindo os próprios empregados das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e do **RESPONSÁVEL**, sem a expressa e escrita autorização do representante legal do **BNDES**, signatário do Contrato ora referido.

CLÁUSULA SEGUNDA

As informações a serem tratadas confidencialmente são aquelas assim consideradas no âmbito das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e que, por sua natureza, não são ou não deveriam ser de conhecimento de terceiros, tais como:

- I. listagens e documentações com informações confidenciais a que venha a ter acesso;
- II. documentos relativos a estratégias econômicas, financeiras, de investimentos, de captações de recursos, de *marketing*, de clientes e respectivas informações, armazenadas sob qualquer forma, inclusive informatizadas;

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015</p> <p style="text-align: right;">Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

III. metodologias e ferramentas de desenvolvimento de produtos elaborados pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** ou por terceiros para as **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**;

IV. valores e informações de natureza operacional, financeira, administrativa, contábil e jurídica; e

V. documentos e informações utilizados na execução dos serviços do Contrato OCS nº 363/2015.

CLÁUSULA TERCEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que as referências dos incisos I a V da Cláusula Segunda deste Termo são meramente exemplificativas, e que outras hipóteses de confidencialidade que já existam ou venham ser como tal definidas no futuro devem ser mantidas sob sigilo.

Parágrafo Único

Em caso de dúvida acerca da natureza confidencial de determinada informação, o **RESPONSÁVEL** deverá mantê-la sob sigilo até que venha a ser autorizado expressamente pelo representante legal das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, signatário do Contrato OCS nº 363/2015, a tratá-la diferentemente. Em hipótese alguma a ausência de manifestação expressa das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** poderá ser interpretada como liberação de qualquer dos compromissos ora assumidos.

CLÁUSULA QUARTA

O **RESPONSÁVEL** recolherá, ao término do Contrato OCS nº 363/2015, para imediata devolução às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, todo e qualquer material de propriedade deste, inclusive notas pessoais envolvendo matéria sigilosa a este relacionada, registro de documentos de qualquer natureza que tenham sido criados, usados ou mantidos sob seu controle ou posse seja de seus empregados, prepostos, prestadores de serviço, seja de fornecedores, com vínculo empregatício ou eventual com o **RESPONSÁVEL**, assumindo o compromisso de não utilizar qualquer informação sigilosa ou confidencial a que teve acesso enquanto contratado pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**.

Parágrafo Único

O **RESPONSÁVEL** determinará a todos os seus empregados, prepostos e prestadores de serviço que estejam, direta ou indiretamente, envolvidos com a prestação de serviços objeto do Contrato OCS nº 363/2015, a observância do presente Termo, adotando todas as precauções e medidas para que as obrigações oriundas do presente instrumento sejam efetivamente observadas.

CLÁUSULA QUINTA

O **RESPONSÁVEL** obriga-se a informar imediatamente às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** qualquer violação das regras de sigilo ora estabelecidas que tenha ocorrido por sua ação ou omissão, independentemente da existência de dolo, bem como de seus empregados, prepostos e prestadores de serviço.

CLÁUSULA SEXTA

O descumprimento de quaisquer das cláusulas do presente Termo acarretará a responsabilidade civil e criminal dos que, comprovadamente, estiverem envolvidos no descumprimento ou violação.

CLÁUSULA SÉTIMA

As obrigações a que alude este instrumento perdurarão inclusive após a cessação do vínculo contratual entre o **RESPONSÁVEL** e as **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e abrangem as informações presentes e futuras.

CLÁUSULA OITAVA

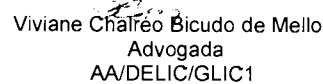
O **RESPONSÁVEL** se compromete, no âmbito do **CONTRATO** objeto do presente Termo, a apresentar às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** declaração individual de adesão e aceitação das Cláusulas do **TERMO DE CONFIDENCIALIDADE** para Profissionais, de cada integrante ou participante da Equipe que prestar ou vier a prestar os serviços especificados no Contrato OCS nº 363/2015.


De Acordo,

Rio de Janeiro, ____ de _____ de ____.




Documento de Identidade (número, data, emissor): _____



	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p>OCS nº 363/2015</p> <p>Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

ANEXO IV AO CONTRATO OCS Nº 363/2015

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

MINUTA

TERMO DE CONFIDENCIALIDADE PARA PROFISSIONAIS

_____, doravante designado simplesmente **RESPONSÁVEL**, se compromete, por intermédio do presente **TERMO DE CONFIDENCIALIDADE**, a não divulgar sem autorização quaisquer informações de propriedade do **BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL - BNDES** e de suas Subsidiárias BNDES Participações S.A. - BNDESPAR e Agência Especial de Financiamento Industrial - FINAME, doravante simplesmente designados como **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, em conformidade com as seguintes Cláusulas e condições:


CLÁUSULA PRIMEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que, em razão da sua prestação de serviços às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** (Contrato OCS nº 363/2015 - SRM 4400001426, celebrado em __/__/__), estabelece contato com informações privadas das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, que podem e devem ser conceituadas como segredo de indústria ou de negócio. Estas informações devem ser tratadas confidencialmente sob qualquer condição e não podem ser divulgadas a terceiros não autorizados, aí se incluindo os próprios empregados das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, sem a expressa e escrita autorização do representante legal signatário do Contrato ora referido.

CLÁUSULA SEGUNDA

As informações a serem tratadas confidencialmente são aquelas assim consideradas no âmbito das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e que, por sua natureza, não são ou não deveriam ser de conhecimento de terceiros, tais como:

- I. listagens e documentações com informações sigilosas ou confidenciais a que venha a ter acesso enquanto contratado por sociedade que preste serviço às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**;
- II. documentos relativos a estratégias econômicas, financeiras, de investimentos, de captações de recursos, de *marketing*, de clientes e respectivas informações, armazenadas sob qualquer forma, inclusive informatizadas;

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011 - BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	--

III. metodologias e ferramentas de desenvolvimento de produtos e serviços, desenvolvidas pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** ou por terceiros para as **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**;

IV. valores e informações de natureza operacional, financeira, administrativa, contábil e jurídica; e

V. documentos e informações utilizados na execução dos serviços do Contrato OCS nº 363/2015.

CLÁUSULA TERCEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que as referências dos incisos I a V da Cláusula Segunda deste Termo são meramente exemplificativas, e que outras hipóteses de confidencialidade que já existam ou venham ser como tal definidas no futuro devem ser mantidas sob sigilo.

Parágrafo Único


Em caso de dúvida acerca da natureza confidencial de determinada informação, o **RESPONSÁVEL** deverá mantê-la sob sigilo até que venha a ser autorizado expressamente pelo representante legal das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, signatário do Contrato OCS nº 363/2015, a tratá-la diferentemente. Em hipótese alguma, a ausência de manifestação expressa das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** poderá ser interpretada como liberação de qualquer dos compromissos ora assumidos.

CLÁUSULA QUARTA

O **RESPONSÁVEL** recolherá, ao término do Contrato OCS nº 363/2015, para imediata devolução às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, todo e qualquer material de propriedade destas, inclusive notas pessoais envolvendo matéria sigilosa a este relacionada, registro de documentos de qualquer natureza que tenham sido criados, usados ou mantidos sob seu controle, assumindo o compromisso de não utilizar qualquer informação sigilosa ou confidencial a que teve acesso enquanto contratado pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**.

Parágrafo Único

O **RESPONSÁVEL** adotará todas as precauções e medidas para que as obrigações oriundas do presente instrumento sejam efetivamente observadas.

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011 - BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	--

CLÁUSULA QUINTA

O **RESPONSÁVEL** obriga-se a informar imediatamente às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** qualquer violação das regras de sigilo ora estabelecidas que tenha ocorrido por sua ação ou omissão, independentemente da existência de dolo.

CLÁUSULA SEXTA

O descumprimento de quaisquer das cláusulas do presente Termo acarretará a responsabilidade civil e criminal dos que, comprovadamente, estiverem envolvidos no descumprimento ou violação.

CLÁUSULA SÉTIMA

As obrigações a que alude este instrumento perdurarão inclusive após a cessação da prestação de serviços objeto do Contrato OCS nº 363/2015, e abrangem as informações presentes e futuras.

De Acordo,

Rio de Janeiro, ____ de _____ de ____.

Profissionais da Equipe:

Nome: _____ Cargo/Função: _____

CPF: _____ Telefone: _____ E-mail: _____

Documento de Identidade (número, data, emissor): _____



Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011 - BNDES)

Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1

OCS nº 363/2015

Contrato SRM nº 4400001426

ANEXO V AO CONTRATO OCS Nº 363/2015

MINUTA**TERMO DE CONFIDENCIALIDADE PARA REPRESENTANTE LEGAL DO
SUBCONTRATADO**

_____, por seu representante legal, doravante designado simplesmente **RESPONSÁVEL**, se compromete, por intermédio do presente **TERMO DE CONFIDENCIALIDADE**, a não divulgar sem autorização quaisquer informações de propriedade do **BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL - BNDES** e de suas Subsidiárias BNDES Participações S.A. - BNDESPAR e Agência Especial de Financiamento Industrial - FINAME, doravante simplesmente designados como **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, em conformidade com as seguintes Cláusulas e condições:


CLÁUSULA PRIMEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que, em razão de sua contratação pela sociedade _____ para a prestação de parcela dos serviços do Contrato OCS nº 363/2015 (SRM 4400001426) às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, estabelece contato com informações privadas das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, que podem e devem ser conceituadas como segredo de indústria ou de negócio. Estas informações devem ser tratadas confidencialmente sob qualquer condição e não podem ser divulgadas a terceiros não autorizados, aí se incluindo os próprios empregados das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e do **RESPONSÁVEL**, sem a expressa e escrita autorização do representante legal do **BNDES**, signatário do Contrato ora referido.

CLÁUSULA SEGUNDA

As informações a serem tratadas confidencialmente são aquelas assim consideradas no âmbito das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** e que, por sua natureza, não são ou não deveriam ser de conhecimento de terceiros, tais como:

- I. listagens e documentações com informações confidenciais a que venha a ter acesso;
- II. documentos relativos a estratégias econômicas, financeiras, de investimentos, de captações de recursos, de *marketing*, de clientes e respectivas informações, armazenadas sob qualquer forma, inclusive informatizadas;

	<p>Classificação: Documento Ostensivo (conforme OS PRESI Nº 15/2011- BNDES)</p> <p>Unidade Gestora: AA/DELIC/GLIC1</p> <p style="text-align: right;">OCS nº 363/2015 Contrato SRM nº 4400001426</p>
---	---

III. metodologias e ferramentas de desenvolvimento de produtos elaborados pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** ou por terceiros para as **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**;

IV. valores e informações de natureza operacional, financeira, administrativa, contábil e jurídica; e

V. documentos e informações utilizados na execução dos serviços do Contrato OCS nº 363/2015.

CLÁUSULA TERCEIRA

O **RESPONSÁVEL** reconhece que as referências dos incisos I a V da Cláusula Segunda deste Termo são meramente exemplificativas, e que outras hipóteses de confidencialidade que já existam ou venham ser como tal definidas no futuro devem ser mantidas sob sigilo.

Parágrafo Único

Em caso de dúvida acerca da natureza confidencial de determinada informação, o **RESPONSÁVEL** deverá mantê-la sob sigilo até que venha a ser autorizado expressamente pelo representante legal das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, signatário do Contrato OCS nº 363/2015, a tratá-la diferentemente. Em hipótese alguma a ausência de manifestação expressa das **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** poderá ser interpretada como liberação de qualquer dos compromissos ora assumidos.

CLÁUSULA QUARTA

O **RESPONSÁVEL** recolherá, ao término do Contrato OCS nº 363/2015, para imediata devolução às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**, todo e qualquer material de propriedade deste, inclusive notas pessoais envolvendo matéria sigilosa a este relacionada, registro de documentos de qualquer natureza que tenham sido criados, usados ou mantidos sob seu controle ou posse seja de seus empregados, prepostos, prestadores de serviço, seja de fornecedores, com vínculo empregatício ou eventual com o **RESPONSÁVEL**, assumindo o compromisso de não utilizar qualquer informação sigilosa ou confidencial a que teve acesso enquanto contratado pelas **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES**.

Parágrafo Único

O **RESPONSÁVEL** determinará a todos os seus empregados, prepostos e prestadores de serviço que estejam, direta ou indiretamente, envolvidos com a prestação de serviços objeto do Contrato OCS nº 363/2015, a observância do presente Termo, adotando todas as precauções e medidas para que as obrigações oriundas do presente instrumento sejam efetivamente observadas.

CLÁUSULA QUINTA

O **RESPONSÁVEL** obriga-se a informar imediatamente às **EMPRESAS DO SISTEMA BNDES** qualquer violação das regras de sigilo ora estabelecidas que tenha ocorrido por sua ação ou omissão, independentemente da existência de dolo, bem como de seus empregados, prepostos e prestadores de serviço.

CLÁUSULA SEXTA

O descumprimento de quaisquer das cláusulas do presente Termo acarretará a responsabilidade civil e criminal dos que, comprovadamente, estiverem envolvidos no descumprimento ou violação.

CLÁUSULA SÉTIMA

As obrigações a que alude este instrumento perdurarão inclusive após a cessação do vínculo contratual entre o **RESPONSÁVEL** e a sociedade _____ e abrangem as informações presentes e futuras.

De Acordo,

Rio de Janeiro, ____ de _____ de ____.

Representante Legal do Subcontratado:

Nome: _____ Cargo/Função: _____

CPF: _____ Telefone: _____ E-mail: _____

Documento de Identidade (número, data, emissor): _____