ANEXO X

PROPOSTA TÉCNICA – PREVALIDAÇÃO DOS CRITÉRIOS DO PROGRAMA OEA CONFORMIDADE

1. OBJETIVO DA PROPOSTA

Realizar uma análise técnica, documental e operacional dos processos da empresa com foco nos **Critérios de Conformidade**, visando identificar gaps, testar controles internos e preparar a organização para o processo de certificação e/ou monitoramento junto à Receita Federal, em conformidade com a legislação vigente.

2. ESCOPO DOS SERVIÇOS

2.1. Diagnóstico Inicial

- Avaliação através de check list (DD-OEA) dos critérios de Conformidade.
- Análise dos documentos e registros existentes, focando em documentos que comprovem a execução prática dos controles internos da empresa.

2.2. Verificação da Eficiência e Eficácia dos Controles Internos

- Aplicação de **testes de controles** e **verificações de processos** para avaliar a robustez dos processos internos.
- Identificação de falhas, vulnerabilidades e inconsistências que possam comprometer a conformidade com os critérios OEA.
- Avaliação da execução prática dos procedimentos adotados pela empresa.
- Recomendações para **adequação dos controles**, com foco na mitigação de riscos e na melhoria contínua.

2.3. Avaliação dos Critérios Gerais

Com base nos critérios definidos pela Receita Federal (Portaria Coana nº 187/2026 e IN RFB nº 2.318/2026), serão avaliados:

2.3.1. Descrição e Classificação Fiscal das Mercadorias

O critério objetiva assegurar que as declarações aduaneiras sejam registradas com a descrição completa das mercadorias e seu correto enquadramento na Nomenclatura Comum do Mercosul - NCM.

2.3.2. Origem das Mercadorias

O critério objetiva assegurar a correta aplicação das regras de origem preferenciais e não preferenciais em suas operações de comércio exterior.

Clicksign 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30

2.3.3. Aspectos Cambiais

O critério objetiva assegurar que os aspectos cambiais das declarações aduaneiras sejam corretamente declarados e registrados.

2.3.4. Base de Cálculo dos Tributos

O critério objetiva assegurar que a base de cálculo dos tributos nas declarações aduaneiras seja corretamente declarada.

2.3.5. Imunidades, Benefícios Fiscais e Suspensões

O critério objetiva assegurar que imunidades, benefícios fiscais e suspensões tributárias sejam corretamente solicitados, usufruídos e extintos.

2.3.6. Operações Indiretas

O critério objetiva assegurar a correta identificação do sujeito passivo, do real vendedor, do comprador ou do responsável pela operação de comércio exterior nas declarações aduaneiras.

2.3.7. Qualificação Profissional

O critério objetiva promover e manter a qualificação dos funcionários e colaboradores que executam tarefas relacionadas ao comércio exterior, de modo a reduzir o risco de inconformidades nas declarações aduaneiras.

2.3.8. Gerenciamento de Riscos Aduaneiros

O critério objetiva assegurar que o OEA mantenha um processo de gerenciamento de riscos com ações para identificar, analisar, avaliar, priorizar, tratar e monitorar eventos com potencial impacto negativo no atendimento dos requisitos dos critérios gerais e de conformidade estabelecidos.

3. PLANO DE AÇÃO - PRÉ-AUDITORIA OEA

- Mapeamento dos pontos atendidos e não atendidos.
- Identificação de riscos e vulnerabilidades.
- Recomendações técnicas para adequação.
- Plano de ação com prazos e responsáveis.
- Post-audit

Clicksign 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30

4. SESSÃO DE APRESENTAÇÃO

- Reunião com os gestores para apresentação dos resultados.
- Esclarecimento de dúvidas sobre o processo de certificação.
- Alinhamento estratégico para a próxima etapa (validação por parte da RFB)

5. TECNOLOGIA

No contexto específico deste projeto, a utilização da plataforma DD-OEA será **restrita exclusivamente ao Módulo de Checklist e Autoavaliação**, com a finalidade única de permitir que o cliente registre suas respostas, insira documentos e organize evidências relacionadas aos Critérios de Conformidade do Programa OEA. A tecnologia será utilizada como ferramenta estruturante para consolidação das informações, não caracterizando a contratação integral da solução tecnológica.

A liberação deste módulo ocorrerá pelo prazo do projeto, correspondente ao período de execução do projeto de Análise de Registros e Relatos. Durante esse período, o cliente poderá utilizar o ambiente de autoavaliação para inserção das informações que servirão de base para a análise técnica, identificação de gaps e elaboração das recomendações pelos consultores OEA da Becomex.

Ressalta-se que, neste escopo, a plataforma atua exclusivamente como **instrumento de coleta e organização de dados**, sendo que toda a análise crítica, interpretação regulatória, validação das evidências e recomendações técnicas permanecerão sob responsabilidade dos consultores especializados da Becomex.

Clicksign 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30

Anexo X - Analise Registros e Relatos - Conformidade v2.docx

Documento número #2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30

Hash do documento original (SHA256): e96c6bb1caf8ff2b20667b7a07de9ccf076a24686819189f692715b3e8dd49ca

Assinaturas

Diógenes Andrade

CPF: 985.944.279-72

Assinou para aprovar em 22 set 2026 às 13:41:12

Log

16 set 2026, 08:48:15	Operador com email barbara.moreira@becomex.com.br na Conta 4e78d9f2-573f-4e0e-af53-f6f2d80f7ed3 criou este documento número 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30. Data limite para assinatura do documento: 16 de outubro de 2026 (08:48). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
16 set 2026, 08:48:33	Operador com email barbara.moreira@becomex.com.br na Conta 4e78d9f2-573f-4e0e-af53-f6f2d80f7ed3 alterou o processo de assinatura. Data limite para assinatura do documento: 29 de outubro de 2026 (16:26).
16 set 2026, 08:48:34	Operador com email barbara.moreira@becomex.com.br na Conta 4e78d9f2-573f-4e0e-af53-f6f2d80f7ed3 adicionou à Lista de Assinatura: diogenes.andrade@becomex.com.br para assinar para aprovar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Diógenes Andrade e CPF 985.944.279-72.
22 set 2026, 13:41:12	Diógenes Andrade assinou para aprovar. Pontos de autenticação: Token via E-mail diogenes.andrade@becomex.com.br. CPF informado: 985.944.279-72. IP: 177.37.78.247. Componente de assinatura versão 1.1517.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
22 set 2026, 13:41:19	Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30.

ICP Brasil

Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse https://www.clicksign.com/validador e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 2358f09d-d66b-41a1-9225-7b8839931c30, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.