



ID: CGE-2021-03

Transformação de Processos – Supervisão SNC

1. Objetivo Estratégico de Origem

- OE 2.3 – Promover o desenvolvimento do mercado.
- OE 3.1 – Aumentar a eficiência da supervisão com uso de Inteligência e novas tecnologias
- OE 3.2 – Aumentar a eficácia da atuação sancionadora de acordo com as prioridades da supervisão
- OE 4.4 – Aumentar a capacidade de trabalho com ênfase no aumento de produtividade e desenvolvimento de competências.

2. Problema ou Justificativa

O papel de um regulador é sempre muito amplo e formado por um conjunto de macroprocessos que se complementam para o alcance dos resultados desejados. Três deles, no entanto, possuem um especial significado para o mercado: normatização, supervisão e sanção.

A Superintendência de Normas Contábeis e de Auditoria (SNC), atuando de forma direta nessas três frentes, tem um papel muito relevante para a CVM e para o mercado. Ainda, a normatização de normas contábeis e de auditoria demanda constante acompanhamento do que acontece no mercado nacional e internacional e interação frequente com boa parte das demais superintendências e com o próprio mercado regulado, além de outras instituições, como o Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Para realização de seu trabalho de edição de novas normas contábeis ou revisão daquelas existentes, a SNC conduz projetos normativos que demandam estudos técnicos, audiências públicas, reuniões com o mercado e outros reguladores e, especialmente, intensas discussões internas, com as áreas técnicas e com o Colegiado.

Toda esta atividade normativa está inserida em um cenário desafiador: em um mercado de capitais em constante evolução, o enorme estoque regulatório e as demandas internas e externas por melhorias exigem grande capacidade de produção. Por outro lado, a escassez de recursos, sobretudo humanos, torna ainda mais relevante a gestão dos processos de trabalho e a priorização da agenda regulatória.

Os esforços para redução no tempo de tramitação das novas normas na SNC passam, necessariamente, por uma revisão nos processos de trabalho: uniformização de rotinas, padronização na classificação de documentos e processos e pela busca por um maior nível de automação.

Já os processos de supervisão são uma importante ferramenta de *enforcement* para desestimular condutas indesejadas e eventualmente punir aqueles que violam as regras estabelecidas. Entretanto, do ponto de vista da efetividade dessas ações, há que se considerar a necessidade de celeridade – quanto maior o tempo decorrido desde a conduta ilícita, menor a efetividade.

O mapeamento de processos é uma ferramenta utilizada em projetos de melhoria/transformação de processos que possibilita identificar gargalos, delimitar funções e papéis, prever recursos, estimar custos, mensurar o desempenho do processo e, principalmente, identificar formas de aprimorar a forma de trabalho e apoiar a implementação das mudanças.



ID: CGE-2021-03

Transformação de Processos – Supervisão SNC

Além dos pontos relacionados diretamente à racionalização dos processos de trabalho, entende-se essencial, para a implantação de melhorias e acompanhamento de resultados, uma ação especial para aprimorar a disponibilização de informações gerenciais.

3. Impactos Esperados

- Aumentar a efetividade da atuação normativa da CVM;
- Aumentar a eficiência e a efetividade da supervisão realizada pela superintendência e melhorar a percepção do mercado sobre a agilidade da atuação da CVM quando da ocorrência de irregularidades.

4. Escopo do Projeto

4.1. Abrangência do Projeto

- Concepção: **Sim**
- Planejamento: **Sim**
- Realização: **Sim**

4.2. Objetivo Geral

- Reduzir o tempo de tramitação dos processos, especialmente aqueles de registro, normatização, supervisão e sanção;
- Melhorar o tratamento do estoque regulatório;
- Aprimorar os rituais e controles para planejamento de pautas da SNC nas reuniões de regulação com o Colegiado;
- Refinar o processo de condução e consolidação das audiências públicas.
- Aprimorar a qualidade das informações disponíveis como insumo para a supervisão e para a gestão da área.

4.3. Objetivos Específicos

- Mapear a situação atual dos processos, identificar as melhorias possíveis e definir os indicadores mais relevantes;
- Desenhar a situação futura dos processos analisados com as melhorias definidas;
- Implementar as melhorias priorizadas;
- Monitorar os resultados obtidos e a evolução dos indicadores



ID: CGE-2021-03

Transformação de Processos – Supervisão SNC

5. Não Escopo

Não fará parte deste projeto:

- Entrega de sistema de gestão de estoque regulatório;
- Alterações de normas contábeis que sejam apontadas pela equipe do projeto;
- Aperfeiçoamento de qualquer outro processo senão aqueles indicados nesse Termo de Abertura.

6. Considerações Gerais

A equipe do projeto poderá fazer interações com outras áreas no intuito de entender melhor a condução dos processos atuais.

7. Estimativa Preliminar de Prazos e Custos

- De janeiro a agosto/21.

8. Responsáveis pelo Projeto

Área	Nome	Papel
SNC	Paulo Roberto Gonçalves Ferreira	Implementador
SNC	Luana Oliveira da Silva	Administradora
SPL	Marcio Gomes Pinto	Integrador
SPL	Lellis Hummenigg Cremonez Taveira	Equipe
SNC	Madson Vasconcelos	Equipe
SNC	Osvaldo Zaneti Favero Junior	Equipe
EloGroup	Caio Lemos	Apoio Técnico
EloGroup	Marina Porto	Apoio Técnico