

**PROCEDIMENTO DE MANIFESTAÇÃO DE
INTERESSE – PMI COPASA 01/2018**

Companhia de Saneamento de Minas Gerais –
COPASA

Procedimento de Manifestação de Interesse para a obtenção de estudos, levantamentos e propostas para estruturação de parceria público-privada, na modalidade administrativa, visando a implantação, expansão, otimização, operação parcial e manutenção dos sistemas de esgotamento sanitário de municípios abrangidos pela Diretoria de Operação Sul da COPASA.

**ANEXO VIII –
MATRIZ DE RISCOS**

SUMÁRIO

1. Introdução.....	3
1.1. Riscos de Licitação	4
1.2. Riscos de Engenharia	6
1.3. Riscos de Construção	8
1.4. Riscos de Demanda.....	15
1.5. Riscos Financeiros.....	17
1.6. Riscos Operacionais	21
1.7. Riscos Ambientais e Sociais	30
1.8. Riscos Jurídicos	33
1.9. Outros Riscos.....	37

1. Introdução

A matriz de riscos contida neste documento é referencial, sendo disponibilizada para análise, sugestões e complementações pelos proponentes.

1.1. Riscos de Licitação

Tabela 1 - Riscos de Licitação

Riscos de Licitação				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
1.01	Erros/omissões na proposta comercial	Constatação superveniente de erros ou omissões na proposta comercial.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e nas Diretrizes para elaboração da Proposta Comercial de que a SPE é responsável pela proposta comercial apresentada.
1.02	Disponibilidade de recursos para implantar o projeto	Risco que o capital para implantar o projeto (sob a forma de dívida ou de participação acionária) não esteja disponível no mercado nos montantes e condições programadas.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de que licitante deve apresentar um modelo de negócios com declaração de viabilidade de instituição financeira.
1.03	Vencedor da licitação ser incapaz de cumprir o contrato	O risco que a SPE seja inapta a promover os serviços estabelecidos no contrato, ou se tornar insolvente, ou simplesmente não deter as credenciais financeiras indispensáveis para viabilizar o projeto.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no edital de obrigação de atestação técnica, econômica e financeira pelos Proponentes.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de penalidades e multas para o caso de não cumprimento do contrato pela SPE.

Riscos de Licitação				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none">• Previsão no Contrato de situações de inadimplemento e conflito como intervenção e em último caso, caducidade.

1.2. Riscos de Engenharia

Tabela 2 - Riscos do Projeto de Engenharia

Riscos do Projeto de Engenharia				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
2.01	Erro ou omissões nos estudos, documentos e projetos	Não haver detalhamento suficiente no Projeto de Engenharia referencial apresentado junto com o Edital.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Realização de consulta pública e visita técnica para análise dos estudos e documentos pelas Proponentes. Previsão no Contrato de que a SPE terá liberdade para elaborar os Projetos Básico e Executivo, devendo ser observadas as normas legais e normas técnicas da ABNT. Previsão no Contrato e em Anexos específicos de Indicadores de Desempenho que assegurem a qualidade dos serviços prestados.
2.02	Mudanças do Projeto de Engenharia já aprovado a pedido da COPASA	Mudanças no Projeto de Engenharia por solicitação da COPASA que comprovadamente acarretem em maiores custos e atrasos no início da operação.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.
2.03	Mudanças do Projeto de Engenharia já aprovado pela COPASA, a pedido da SPE	Mudança de Projeto de Engenharia por solicitação da SPE, após aprovação pela COPASA.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que o risco de alterações nos projetos, decorrentes de ato, culpa ou iniciativa da SPE, e consequentemente alterações nas estimativas dos custos de construção ou da duração dos trabalhos é da SPE.

Riscos do Projeto de Engenharia				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
2.04	Projetos Básico e Executivo de baixa qualidade	Projeto com baixa vida útil das estruturas a serem construídas.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão de cláusula contratual estabelecendo que os parâmetros técnicos a serem observados são aqueles previstos no Contrato e nos anexos. • Previsão no Contrato de obrigação de cumprimento do projeto aprovado, no prazo estabelecido, sob pena de multa. • Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive seguro de bom funcionamento, com vigência além do contrato. • Previsão no Contrato e em Anexo específico de Indicadores de Desempenho que assegurem a qualidade dos serviços prestados. • Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.

1.3. Riscos de Construção

Tabela 3 - Riscos de Construção

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
3.01	Atraso nos procedimentos de desapropriação e desocupação dos terrenos	Atraso na liberação dos locais das obras, em decorrência de atraso da COPASA na execução dos trâmites de sua responsabilidade no “Roteiro para aquisição dos Terrenos”, conforme previsto no Termo de Referência, atrasando a construção e entrada em operação do sistema.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE e repactuação de prazos.
3.02	Atraso nos procedimentos de desapropriação e desocupação dos terrenos	Atraso na liberação dos locais das obras, em decorrência de atraso da SPE na execução dos trâmites de sua responsabilidade no “Roteiro para aquisição dos Terrenos”, conforme previsto no Termo de Referência, atrasando a construção e entrada em operação do sistema.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de penalidades e multas para o caso de não cumprimento do contrato pela SPE.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
3.03	Obtenção de Licenças e Autorizações Ambientais Necessárias à Construção (LP e LI)	Licenças e Autorizações Ambientais necessárias às obras não concedidas, ou concedidas em atraso.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que os riscos e custos decorrentes das atividades de licenciamento ambiental são da SPE.
3.04	Problemas em estruturas já existentes (vícios ocultos)	Alteração dos custos de operação e manutenção dos serviços, por vícios ocultos não identificados na assunção dos ativos.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Realização de consulta pública e visita técnica para análise dos estudos e documentos pelas Proponentes. Previsão no Edital de obrigatoriedade de declaração pelos Proponentes de pleno conhecimento do edital e condições do local de implantação do projeto.
3.05	Erro na estimativa dos custos de construção ou no cumprimento do cronograma, com aumento do preço de materiais essenciais/ equipamentos/ mão de obra	Erro na estimativa dos custos de construção ou do cumprimento do cronograma, com aumento do preço de materiais essenciais/ equipamentos/ mão de obra que geram acréscimo do custo, salvo aqueles que decorram diretamente de mudanças tributárias ou políticas públicas.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato. Previsão no Contrato de que não haverá reequilíbrio econômico-financeiro nesta hipótese. Previsão no Contrato e Anexo específico de que o início do pagamento está atrelado à efetiva prestação dos serviços. Previsão no Contrato de que as responsabilidades e riscos de projeto e de obra são da SPE.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
3.06	Antecipação do Cronograma a pedido da SPE	Antecipação no cronograma de construção por iniciativa da SPE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que os pedidos de antecipação do cronograma dependerão de prévia autorização da COPASA.
3.07	Erro na execução das obras	Erro na realização das obras por parte da SPE, causando prejuízos a terceiros e à COPASA, inclusive perdas de arrecadação, em decorrência de atrasos no cronograma de execução por necessidade de reconstrução total ou parcial do sistema ou unidade.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Edital e Contrato de que a SPE é responsável pela elaboração dos Projetos Básico e Executivo.
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de penalidades e multas correspondentes.
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
3.08	Capacidade financeira insuficiente dos acionistas	Atraso no início de operação e/ou construção de infraestrutura com níveis de qualidade baixos.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Edital de obrigatoriedade de comprovação de qualificação econômica.
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a obtenção de eventuais financiamentos ocorrerá por conta e risco da SPE.
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de multas e penalidades correspondentes.
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros.
3.09	Roubos ou furtos nos locais de obras	Prejuízos ocasionados por roubos ou furtos nos canteiros de obras, gerando custos adicionais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a responsabilidade pela segurança da obra é da SPE. Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros.
3.10	Segurança dos operários, engenheiros e outros profissionais que trabalhem nas obras	Acidentes envolvendo equipe da obra e prejuízos causados por segurança inadequada nos canteiros de obras, gerando custos adicionais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a responsabilidade pela segurança dos empregados é da SPE. Previsão no Contrato e Anexos de obrigação de implantação de políticas de segurança no local de trabalho. Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive de Responsabilidade Civil.
3.11	Danos materiais e morais a terceiros e a COPASA	Danos materiais e morais causados a terceiros pela SPE e seus subcontratados na fase de obra, gerando custos relacionados a processos de responsabilidade civil, bem como penalidades impostas à COPASA por órgãos fiscalizadores.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive de Responsabilidade Civil e Lucros Cessantes. Previsão no Contrato de que a SPE responderá por quaisquer danos causados a terceiros e necessidade de indenização à COPASA no caso de danos materiais e morais à COPASA ou a terceiros a ela judicialmente imputados em decorrência da Concessão.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato e anexos de obrigação de implantação de programa de comunicação junto à população. • Previsão no Contrato e anexos de obrigação de observância às normas ambientais e de segurança.
3.12	Caso fortuito ou força maior (segurável)	Eventos naturais ou humanos alheios à vontade das partes que impossibilitem a execução das obras do contrato.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a SPE assume os riscos de fatos decorrentes de caso fortuito e força maior que possam ser objeto de cobertura de seguros oferecidos no Brasil, à época de sua ocorrência. • Previsão no Contrato de obrigatoriedade de contratação de seguro contra força maior e caso fortuito daquilo cuja cobertura seja segurável no Brasil, à época de sua ocorrência..
3.13	Caso fortuito ou força maior (não segurável)	Eventos naturais ou humanos alheios à vontade das partes que impossibilitem a execução das obras do contrato.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a COPASA assume os riscos decorrentes de Caso fortuito ou força maior que não possam ser objeto de cobertura de seguros oferecidos no Brasil, à época de sua ocorrência.
3.14	Atraso na entrega de instalações existentes para uso da SPE	Custos associados ao atraso na entrega de instalações existentes para uso da SPE.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
3.15	Uso de materiais de construção inadequados ou de má qualidade	O uso de materiais de construção inadequados ou de má qualidade pode gerar depreciação acelerada ou até mesmo riscos para as obras, obrigando reinvestimentos adicionais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão nos anexos técnicos do contrato de especificações técnicas mínimas de qualidade.
3.16	Fornecedores e subcontratados	Falência, falha no desempenho dos subcontratados e fornecedores.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que os subcontratados devem possuir plena capacidade de atenderem adequadamente a todas as exigências contratuais.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de penalidades e multas pelo descumprimento contratual.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que riscos decorrentes de falência, falha no desempenho e atraso nas entregas dos subcontratados e fornecedores são de responsabilidade da SPE.

Riscos de Construção				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
3.17	Invasões dos terrenos desocupados	Atraso no início das obras Custos adicionais para efetuar uma nova desapropriação.	SPE	<ul style="list-style-type: none">• Previsão no Contrato obrigando a SPE a manter a posse das áreas.

1.4. Riscos de Demanda

Tabela 4 - Riscos de Demanda

Riscos de Demanda				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
4.01	Desvios em relação à demanda projetada	A vazão de esgoto a ser tratado pela SPE ser diferente à vazão projetada no estudo de viabilidade.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato e Anexos de pagamento a ser realizado em duas parcelas: uma em função da disponibilidade da infraestrutura e outra pela vazão macromedida na entrada das estações de tratamento.
4.02	Não adesão à rede de esgoto	Não adesão pelo usuário às redes de esgoto após sua implantação.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão na Lei n.º 11.455/2007 e Decreto Municipal tornando obrigatória a adesão do sistema em um prazo curto. • Facultar à SPE a isenção ou aplicação de desconto na cobrança ao usuário pela ligação predial à rede de esgoto na fase de implantação dos sistemas. • Previsão no Contrato e anexos técnicos de campanhas de educação ambiental com o usuário e com a comunidade. • Previsão no Contrato e nos anexos técnicos que o Programa Caça-Esgoto será de responsabilidade da SPE e gestão da COPASA.
4.03	Necessidade de novos investimentos em razão do aumento de	Saturação da capacidade instalada, implicando na necessidade de novos	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão nos Anexos Matriz de Responsabilidades e anexos técnicos de que a SPE é responsável pelo crescimento vegetativo.

Riscos de Demanda				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
	demanda ou utilização além da capacidade prevista	investimentos para sua adequação à demanda.		<ul style="list-style-type: none">• Previsão no Contrato e no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de uma contraprestação atrelada ao volume de esgoto.

1.5. Riscos Financeiros

Tabela 5 - Riscos Financeiros

Riscos Financeiros				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
5.01	Atualização da Contraprestação	O índice adotado pode ficar abaixo dos reajustes dos custos operacionais e de investimentos da SPE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a hipótese não ensejará reequilíbrio econômico-financeiro.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato e no Anexo - Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de metodologia de reajuste da contraprestação pelo IPCA.
5.02	Taxa de Juros	Risco de que a taxa de juros aumente entre o término da licitação e o fechamento do financiamento da SPE, inviabilizando o preço do serviço estabelecido na proposta.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a hipótese não ensejará reequilíbrio econômico-financeiro.
5.03	Variação Cambial	Risco de perdas devido à desvalorização da moeda em caso de capitalização ou passivo em moeda estrangeira.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a hipótese não ensejará reequilíbrio econômico-financeiro.
5.04	Contraprestação	Risco de não pagamento da contraprestação por parte da COPASA.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato e em anexo específico de mecanismo de garantia da contraprestação.

Riscos Financeiros				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
5.05	Alterações tributárias (fato do príncipe)	O risco, no âmbito da COPASA ou de outros entes governamentais, de criação de novos tributos ou encargos legais, ou alteração dos existentes, de maneira a aumentar os custos da SPE.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE, exceto no caso de impostos relativos à renda.
5.06	Alterações legais (fato do príncipe) no âmbito do Poder Concedente	O risco, no âmbito do Poder Concedente, de alterações não tributárias, que afetem diretamente os encargos e custos para a prestação do serviço.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.
5.07	Alterações legais (fato do príncipe) de outro ente federativo	Mudança geral na legislação não tributária, de outro ente federativo, que implique em custos diversos daqueles originalmente pactuados.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.
5.08	Inadimplência da SPE junto às instituições financeiras	O risco de a SPE para de honrar os compromissos financeiros junto às instituições financeiras.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Possibilidade de cessão dos direitos emergentes da concessão e de penhor de ações da SPE em favor dos financiadores, bem como a possibilidade de assunção dos serviços pelos financiadores (<i>step-in-rights</i>).
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de acompanhamento periódico da situação financeira da SPE.

Riscos Financeiros				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato da possibilidade de intervenção antes da SPE entrar em situação falimentar.
5.09	Interrupção ou atraso nos investimentos da COPASA em Sistemas de Esgotamento	Possibilidade de interrupção ou atraso nos investimentos de responsabilidade da COPASA, afetando a operação da SPE.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.
5.10	Obtenção e pagamento do Financiamento	Não obtenção de financiamento no prazo necessário.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de exigência de qualificação econômico-financeira no Edital, inclusive com obrigatoriedade de comprovação de capital social mínimo das Proponentes. Previsão no Contrato e em anexo específico de mecanismo de garantia da contraprestação. Possibilidade de cessão dos direitos emergentes da concessão e de penhor de ações da SPE em favor dos financiadores, bem como a possibilidade de assunção dos serviços pelos financiadores (<i>step-in-rights</i>).
5.11	Mudança no controle da SPE	Risco de que uma mudança no controle da SPE resulte em redução de sua capacidade financeira ou técnica de executar o contrato.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato que obrigue a permanência no controle acionário por, no mínimo, o período do primeiro ciclo de investimento. Previsão no Contrato de obrigatoriedade de autorização da COPASA para quaisquer alterações de controle.

Riscos Financeiros				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
5.12	Problemas de liquidez financeira da SPE	A SPE apresenta problemas de caixa que impossibilitam a implantação do empreendimento.	SPE	• Previsão no Edital da verificação da qualificação econômico-financeira.
				• Previsão no Contrato da aplicação de multas e penalidades.

1.6. Riscos Operacionais

Tabela 6 - Riscos Operacionais

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.01	Obtenção de Licenças e Autorizações Necessárias à Operação (LO)	Licenças e Autorizações Ambientais a serem providenciadas pela COPASA, concedidas de forma parcial, com medidas compensatórias, concedidas fora do prazo previsto, ou não concedida, devido a problemas nas obras executadas, atrasando o início da operação do sistema, ou unidade.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que os riscos e custos decorrentes das atividades de licenciamento ambiental são da SPE. • Previsão no Contrato de penalidades e multas para o caso de não cumprimento do contrato pela SPE.
6.02	Obtenção de Licenças e Autorizações Necessárias à Operação (LO)	Licenças e Autorizações Ambientais a serem providenciadas pela COPASA, a partir de documentação fornecida pela SPE, concedidas fora do prazo previsto, ou não concedida, decorrente de ato ou omissão da COPASA, atrasando o início da operação do sistema, ou unidade.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE e repactuação de prazos.
6.03	Operação / disponibilização do serviço	Risco de que a operação e disponibilização do serviço sejam feitas de forma deficiente.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão Contrato e em Anexo específico de Indicadores de Desempenho que assegurem a qualidade dos serviços prestados. • Previsão no Edital de que a SPE será responsável pelos projetos e obras de modo a maximizar a eficiência na gestão, que também será de sua responsabilidade.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.04	Variações nos custos dos serviços prestados não contemplados no Plano de Negócios	Variações dos custos e insumos não previstos no Plano de Negócio Erro ou omissão dos custos no Plano de Negócios.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato– Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de metodologia de reajuste da contraprestação pelo IPCA.
6.05	Manutenção	Custos de manutenção adicionais por previsão incorreta ou defeito latente da obra.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de exigência de qualificação técnica robusta. Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
6.06	Gestão inadequada/ ineficiente	Gestão inadequada causando queda de qualidade e/ou da <i>performance</i> operacional, comprometimento da segurança e insatisfação do usuário.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de exigência de qualificação técnica robusta, inclusive com a exigência de comprovação de experiência prévia na gestão de serviços de saneamento. Previsão no Contrato de possibilidade de intervenção e caducidade no caso de gestão inadequada/ineficiente. Previsão no Contrato e no Anexo VII - Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de pagamento da contraprestação atrelado ao desempenho e previsão de multas contratuais pelo não atendimento dos indicadores Previsão no Contrato e no Anexo VII - Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de indicadores de desempenho objetivos, que explicitem os parâmetros de <i>performance</i> requeridos.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.07	Greves dos funcionários da SPE	Paralisação de operação (temporária ou permanente) por greve dos operadores dos serviços.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive de Riscos Operacionais. • Previsão nos anexos técnicos de que a SPE deverá a operar o sistema com equipe mínima. • Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de indicador de desempenho em função da indisponibilidade dos serviços. • Previsão no Contrato de comprovação periódica de regularidade fiscal e trabalhista dos colaboradores. • Previsão no Contrato da obrigação de cumprimento pela SPE dos direitos trabalhistas. • Previsão no Contrato e anexos técnicos de plano de comunicação elaborado em conjunto com a COPASA (gestão de crise).
6.08	Greve dos funcionários da COPASA	Atrasos em aprovações e outras responsabilidades da COPASA.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Anexo Termo de Referência de que a COPASA deverá operar com equipe mínima. • Previsão no Contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Remuneração de excludente da aplicação de descontos pelo desempenho da SPE nesta hipótese.
6.09	Alta rotatividade dos funcionários	<p>Piora na qualidade dos serviços prestados</p> <p>Aumento dos custos com salários.</p>	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Remuneração de descontos na remuneração pelo não atingimento dos indicadores de qualidade e disponibilidade e descontos da contraprestação da SPE, caso os seus indicadores não sejam atendidos. Previsão nos anexos técnicos de que a SPE deverá a operar o sistema com equipe mínima qualificada.
6.10	Falta de energia elétrica	Indisponibilidade do sistema de elevatória e tratamento de esgoto.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Remuneração de que quando a falta de energia decorrer de ato imputável à SPE, haverá aplicação dos indicadores de desempenho por indisponibilidade do sistema.
			COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Remuneração de exclusão da medição dos índices de qualidade e disponibilidade se a falta não decorrer de ato imputável à SPE.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.11	Caso fortuito ou força maior (segurável)	Eventos naturais ou humanos alheios à vontade das partes que impossibilitem a operação durante o período do contrato.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a SPE assume os riscos de fatos decorrentes de caso fortuito e força maior que possam ser objeto de cobertura de seguros oferecidos no Brasil, à época de sua ocorrência.
6.12	Caso fortuito ou força maior (não segurável)	Eventos naturais ou humanos alheios à vontade das partes que impossibilitem a operação durante o período do contrato.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a COPASA assume os riscos decorrentes de Caso fortuito ou força maior que não possam ser objeto de cobertura de seguros oferecidos no Brasil.
6.13	Dificuldade em atingir parâmetros mínimos de performance operacional	Perdas de receita causadas por dificuldade em atingir metas de desempenho contratuais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Realização de consulta pública e visita técnica para análise dos estudos e documentos pelas Proponentes, inclusive com relação aos Indicadores de Desempenho. • Previsão no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de mecanismo de mensuração e desconto de forma a não afetar a capacidade operacional da SPE.
6.14	Obsolescência dos Indicadores de	Os indicadores de desempenho iniciais perdem eficácia com o passar	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de revisão periódica dos indicadores de desempenho e do mecanismo de medição.

PMI-COPASA-01/2018
VIII Anexo – Matriz de Riscos

Riscos Operacionais		
Definição	Alocação	Mitigação
tempo, requerendo uma adequação para manter a qualidade desejada do serviço.		<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de hipótese reequilíbrio econômico-financeiro caso os novos padrões de desempenho acarretem em custos adicionais.
ção da receita e aplicação de multas.	Compartilhado	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato da utilização de Comissão Técnica para solução amigável de controvérsias e Câmara de Arbitragem como mecanismo de solução litigiosa de controvérsias.
essidade de a SPE realizar investimentos adicionais ou em razão de depreciação mais acelerada e prevista no estudo de viabilidade.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de obrigação de comprovação de qualificação técnica dos Proponentes. Previsão no Plano de Referência de exigência de que a SPE apresente Plano de Manutenções Preventivas.
o captado possui excesso de ativos sólidos, causando maior desgaste dos equipamentos e incremento dos custos.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de programas de educação ambiental na comunidade e em escolas a fim de dirimir esse risco.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.18	Esgoto excessivamente contaminado	Esgoto captado possui índices de contaminação elevados, gerando incrementos dos custos operacionais ou ambientais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Termo de Referência de aplicação do PRECEND¹ por parte da COPASA.
6.19	Paralisação de um ou mais sistemas sob concessão	Paralisação dos equipamentos ou indisponibilidade dos serviços de afastamento e/ou tratamento de efluentes.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato e no Anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de contraprestação atrelada a indicadores de desempenho. Previsão no Contrato de aplicação de sanções contratuais.
6.20	Danos materiais e morais a terceiros e a COPASA	Danos materiais e morais causados a terceiros pela SPE e seus subcontratados na fase de operação durante o período do contrato, gerando custos relacionados a processos de responsabilidade civil, bem como penalidades impostas à COPASA por órgãos fiscalizadores.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a SPE responderá por quaisquer danos causados a terceiros e necessidade de indenização à COPASA no caso de danos materiais e morais à COPASA ou a terceiros a ela judicialmente imputados em decorrência da Concessão. Previsão no Contrato e nos anexos técnicos de programa de comunicação junto à população. Previsão no Contrato de obrigação de observância às normas ambientais e de segurança.

¹ Programa de Recebimento e Controle de Efluentes Para Usuários Não Domésticos

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
6.21	SPE não entregar a infraestrutura em boas e adequadas condições de operação	Após o fim do prazo de concessão, a SPE não entrega os ativos à COPASA em adequadas condições de operação, podendo comprometer a continuidade da operação.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de medidas para a reversão adequada e penalidades no caso de não cumprimento. • Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive de perfeito funcionamento pelo prazo de 90 dias a partir do vencimento da concessão entre COPASA e município, quando esta ocorrer antes do término do contrato entre COPASA e SPE, bem como do vencimento do contrato entre COPASA e SPE. <ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de extensão da garantia de equipamentos após o período de concessão, pela SPE.
6.22	Evolução tecnológica	Risco que o contratado não consiga manter o serviço atualizado tecnologicamente.	Compartilhado	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que a SPE deverá manter sempre a atualidade da Concessão. • Previsão no Contrato de revisão periódica dos indicadores de desempenho para inovação tecnológica por determinação da COPASA.
6.23	Cancelamento ou não-renovação das apólices		SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão de sanções contratuais pela não renovação dos seguros.

Riscos Operacionais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
	de seguros por parte das seguradoras	Seguradora cancela ou decide não renovar apólices de seguro por considerar o negócio muito arriscado.		<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que as apólices de seguro deverão obrigar a seguradora a notificar a SPE e a COPASA, com, pelo menos 90 dias de antecedência, sobre qualquer mudança nas condições do seguro.
6.24	Má estimativa do custo de recursos humanos	Má estimativa do custo de gestão dos recursos humanos.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a SPE é responsável pelos empregados contratados e das suas subcontratadas em condenação subsidiária. Previsão no Contrato de que os contratos de prestação de serviços, celebrados entre a SPE e terceiros, reger-se-ão pelas normas de direito, não se estabelecendo qualquer relação jurídica entre os terceiros envolvidos e a COPASA.
6.25	Dissídio/ acordo/ convenção coletiva de trabalho	Ocorrência de dissídio, acordo ou convenção coletiva de trabalho ou outros motivos que aumentem os custos de pessoal.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital de que tais custos devem ser incluídos na proposta econômica.
6.26	Acidentes	Acidentes em geral por falha da SPE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de obrigação de cumprimento pela SPE de preceitos de segurança em áreas que ofereçam risco de acidentes.

1.7. Riscos Ambientais e Sociais

Tabela 7- Riscos Ambientais e Sociais

Riscos Ambientais e Sociais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
7.01	Ocorrência de processo de desestabilização do terreno	Erosões, escorregamento, desagregação superficial, recalque, dentre outros, nos locais de obras.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros, inclusive de Riscos de Engenharia. Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato.
7.02	Destinação não adequada de materiais provenientes da obra	Custos adicionais decorrentes da regularização de eventual passivo ambiental relacionado à atividade da ETE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de penalidades contratuais e responsabilização ambiental.
7.03	Ruídos e vibração	Impacto acústico em pontos críticos (próximos a escolas, hospitais, cemitérios e áreas residenciais).	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão nos anexos técnicos de programa de controle ambiental das obras e operação. Previsão no Contrato e nos anexos técnicos de programa de comunicação junto à população.
7.04	Aumento de tráfego / transporte de materiais e equipamentos	Aumento da circulação de caminhões e máquinas por vias urbanas de grande intensidade de tráfego.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão nos anexos técnicos de programa de controle ambiental das obras e operação. Previsão no Termo de Referência de planejamento das obras e do sistema de transporte junto aos órgãos competentes, em função dos horários de maior tráfego na região das obras.

Riscos Ambientais e Sociais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato e no Termo de Referência de programa de comunicação junto à população. • Previsão no Termo de Referência sinalização e apoio à operação do tráfego na região das obras.
7.05	Criação de condicionantes ambientais não previstas quando da obtenção da licença ambiental prévia	Aumento dos custos operacionais.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato e Termo de Referência de obrigação de atendimento às condicionantes e normas exigidas pela FEAM.
7.06	Passivo ambiental	Custos adicionais decorrentes da regularização de eventual passivo ambiental presente nas áreas, antes da celebração de contrato pela SPE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> • Previsão no Contrato de que são riscos da SPE os danos ambientais e a responsabilidade pelo passivo ambiental após assinatura do Contrato, nas áreas indicadas por ela para instalação das unidades componentes do SES e a que houver dado causa.

Riscos Ambientais e Sociais				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
			COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a COPASA será a única responsável pelo passivo ambiental anterior à data de assinatura do CONTRATO, sempre que o fato gerador não tenha relação com as OBRAS ou SERVIÇOS realizados pela SPE, devendo manter esta última isenta de qualquer responsabilidade quando originado de atos ou fatos ocorridos anteriormente a referida data.
7.07	Destinação não adequada do lodo retirado da ETE	Custos adicionais decorrentes da regularização de eventual passivo ambiental relacionado à atividade da ETE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato –e nos anexos técnicos de obrigatoriedade de destinação adequada do lodo e penalidades contratuais e responsabilização ambiental.

1.8. Riscos Jurídicos

Tabela 8 - Riscos Jurídicos

Riscos Jurídicos				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
8.01	Mudança de legislação ou regulamentação que afete economicamente o contrato	Mudança de legislação ou regulamentação que aumente os custos da obra e operação.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de reequilíbrio econômico-financeiro em favor da SPE.
8.02	Encampação	Extinção da PPP, por interesse da COPASA.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no contrato de regras claras de indenização por perdas e danos e lucros cessantes. Previsão no Contrato de critérios para o reembolso do Valor Residual (reembolso da parcela dos investimentos não amortizados ou depreciados). Previsão no Contrato de execução da garantia da contraprestação prestada pela COPASA para satisfazer as garantias. Previsão no Contrato de indenização a ser arbitrada pelo poder judiciário.

Riscos Jurídicos				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
8.03	Alteração unilateral do contrato por parte da COPASA	Acréscimo ou supressão de obras ou serviços por interesse público.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de alteração no cronograma e reequilíbrio econômico-financeiro do contrato.
8.04	Contrato de Programa / Plano Municipal de Saneamento	Necessidade de se readequar o contrato de PPP em virtude de futuras revisões do Plano Municipal de Saneamento.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de cláusula de reequilíbrio caso haja necessidade de novos investimentos ou aumento dos custos operacionais.
8.05	Caducidade	Extinção da concessão por inadimplemento da SPE.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de multa e indenizações por perdas e danos para a COPASA. Previsão no Contrato de execução da garantia prestada pela SPE. Previsão no Contrato de possibilidade de intervenção. Previsão no contrato de obrigação de contratação pela SPE de plano de seguros. Previsão no Contrato de critérios para o início do processo de declaração de caducidade. (Lei autorizativa e indenização prévia).
8.06	Falência da SPE	Risco de interrupção do contrato por decretação da falência da SPE.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de exigência de comprovação da capacidade financeira do licitante SPE durante a licitação.

Riscos Jurídicos				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão Contrato mecanismo de acompanhamento periódico da situação financeira da SPE pela entidade reguladora ou pela COPASA. Previsão no Contrato de possibilidade de intervenção antes da falência. Previsão no Contrato para a reversão dos bens objetos do Projeto livres e desembaraçados de quaisquer ônus.
8.07	Rescisão Judicial por iniciativa da SPE	Rescisão judicial por iniciativa da SPE em razão de descumprimento do contrato pela COPASA.	COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que caso comprovado o descumprimento do contrato pela COPASA, indenização de danos sofridos pela SPE (Reembolso da parcela dos investimentos não amortizados ou depreciados).
8.08	Indenização	Risco do valor das indenizações previstas no contrato não serem suficientes para cobrir as perdas da SPE e dos seus financiadores face antecipação do término do contrato.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que quando do advento do termo contratual, a SPE será responsável pelo encerramento de quaisquer contratos inerentes à concessão celebrados com terceiros, respeitando-se as regras estabelecidas na legislação vigente, para cálculo e pagamento dos valores residuais, assumindo todos os ônus daí resultantes.
8.09	Anulação	Riscos de anulação do contrato devido a ilegalidade.	Compartilhado	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Edital e no Contrato exigindo garantia de execução do contrato. Previsão no Contrato de aplicação de Multas Contratuais.

Riscos Jurídicos				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que caso seja extinta a concessão haverá reembolso da parcela dos investimentos não amortizados ou depreciados, após dedução de multas/danos causados pela SPE.
8.10	Trabalhista	Reclamação trabalhista.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de Cláusula de Responsabilidade Trabalhista e de Sucessão Trabalhista.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de glosa a partir do trânsito em julgado de eventual condenação.
				<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de obrigação de manutenção da Garantia de Execução do Contrato até que a SPE comprove a regularidade da rescisão dos contratos de trabalho e quitação dos encargos trabalhistas correspondentes.
8.11	Dissídio, acordo ou convenção coletiva de trabalho	Aumento dos custos com mão de obra.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que a hipótese não ensejará reequilíbrio econômico-financeiro do contrato.
8.12	Eventos imprevisíveis	Acontecimento externo ao contrato, estranho à vontade das partes, imprevisível e inevitável.	Compartilhado	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de possibilidade de interrupção dos serviços.
				<ul style="list-style-type: none"> Cláusula contratual de reequilíbrio econômico-financeiro do contrato.

1.9. Outros Riscos

Tabela 9- Outros Riscos

Outros Riscos				
	Risco	Definição	Alocação	Mitigação
9.01	Atendimento inadequado ao usuário	Parceiro-SPE deverá atender adequadamente o usuário.	SPE	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato e no anexo Indicadores de Desempenho e Mecanismo de Pagamento de parcela da contraprestação atrelada a indicadores de desempenho.
9.02	Riscos não previstos no edital ou contrato	Riscos não previstos no edital ou contrato.	Se for segurável é SPE, caso contrário é COPASA	<ul style="list-style-type: none"> Previsão no Contrato de que caberá à SPE sujeitar-se aos riscos do empreendimento, salvo nos casos expressos previstos no contrato e no edital de licitação.