



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA

ANEXO XIV

Diretrizes para Contratação do Verificador Independente



1. DISPOSIÇÕES GERAIS

O **Verificador Independente** é uma pessoa jurídica de direito privado que comprove total independência e imparcialidade face à **Concessionária** e a **AGERBA**.

O **Verificador Independente** será, nos termos da subcláusula 12.6, selecionado e contratado pela **AGERBA**, a quem competirá arcar, integralmente, com os respectivos custos da contratação.

A verificação independente terá início na fase de operação dos serviços concedidos e perdurará até o final do **Contrato de Concessão**.

Considera-se **Verificador Independente** a empresa responsável por auxiliar a **AGERBA** na fiscalização do **Contrato de Concessão** durante a etapa da operação.

O trabalho do **Verificador Independente** deve ser desenvolvido em parceria com a **AGERBA** e a **Concessionária**, promovendo-se a integração das equipes e o alinhamento em relação às melhores práticas a serem adotadas.

O **Verificador Independente** não substitui o Poder Público na função de fiscalização, ao qual é reservada a prerrogativa de exercer a atividade fiscalizadora por meio de auditorias, visitas técnicas, solicitações de quaisquer informações ou prática de quaisquer outros atos relacionados à fiscalização que a Administração Pública julgar necessárias ao âmbito do **Contrato de Concessão**.

O **Verificador Independente** auxiliará a **AGERBA** nas atividades de fiscalização e ajudará a manter a imparcialidade da relação contratual, na medida em que propicia a segurança necessária ao parceiro privado por se tratar de avaliação de desempenho independente.

A atuação do **Verificador Independente** representa um instrumento que contribui para o controle e a garantia da consistência das informações repassadas pela **Concessionária**, assegurando a manutenção de serviços públicos de qualidade e o retorno financeiro adequado ao parceiro privado.



A contratação do **Verificador Independente** deverá observar as diretrizes indicadas no corpo deste **Anexo** e no **Contrato de Concessão**.

2. CONTRATAÇÃO DO VERIFICADOR INDEPENDENTE

A **AGERBA**, para fins de contratação do **Verificador Independente**, promoverá a seleção, nos termos da Lei estadual nº 9.433/05, de empresa de auditoria especializada dentre empresas que atendam aos seguintes requisitos:

- I. possuam, no mínimo, 5 (cinco) anos de experiência no âmbito do objeto do **Contrato**;
- II. demonstrem, mediante atestado, haver comprovadamente executado, serviços de características semelhantes aos descritos neste item:
 - a) fiscalização ou verificação independente de contratos de PPP / Concessão;
 - b) gerenciamento de projetos;
 - c) avaliação de **Índices de Desempenho**;
 - d) fiscalização e controle de processos / **Índices de Desempenho**;
 - e) modelagem econômico-financeira de PPPs / Concessão no Brasil;
 - f) implementação de plataforma WEB para compartilhamento de informações;
 - g) análise de vulnerabilidade em ambientes de Tecnologia da Informação, sob o enfoque de segurança da informação.
- III. Apresentem plano de trabalho onde demonstrem a metodologia a ser aplicada na condução dos trabalhos de acompanhamento das atividades da **Concessionária** e seus contratados;
- IV. não sejam **Controladora, Controlada** ou coligada da **Concessionária** ou de seus acionistas;
- V. não estejam submetidas a liquidação, intervenção ou Regime de Administração Especial Temporária - RAET, falência ou recuperação judicial; não se encontrem em cumprimento de pena de suspensão temporária do direito de cadastrar e licitar ou impedimento de contratar com a Administração; não ter sido declarada inidônea para licitar ou contratar com a Administração, bem como não ter sido condenada,



por sentença transitada em julgado, a pena de interdição de direitos devido à prática de crimes ambientais, conforme disciplinado no art. 10 da Lei nº 9.605, de 12.02.1998;

VI. contem com equipe técnica de especialistas em verificação independente de contratos de PPPs e Concessões.

A avaliação e a seleção da proposta dos participantes do procedimento de contratação do **Verificador Independente**, pela **AGERBA**, observarão o atendimento cumulativo dos seguintes requisitos:

- I. atendimento aos parâmetros estabelecidos neste **Anexo**, especialmente nesse item 2;
- II. preço compatível com o mercado e dentro dos limites estabelecidos pela **AGERBA**.
- III. experiência e qualificação compatível com o objeto do contrato.

A **AGERBA** poderá, a seu critério e a qualquer tempo solicitar dos participantes da seleção informações adicionais para ratificar ou complementar sua proposta.

Observados os requisitos e impedimentos referidos neste **Anexo**, a equipe do **Verificador Independente** deverá contar, ainda, com especialistas de nível superior em todas as áreas de conhecimento relevantes para o desempenho das atribuições elencadas neste **Anexo**, devendo ainda ter à disposição e mobilizar, se necessário, especialistas de renome para apresentação de parecer relativo a questões surgidas durante a execução do contrato celebrado com a AGERBA que exijam tal análise.

O contrato a ser celebrado entre a **AGERBA** e o **Verificador Independente** não poderá exceder o prazo de vigência de cinco anos, inadmitindo-se sua prorrogação, sempre que houver disponibilidade no mercado, de modo a ser promovida a rotatividade entre as empresas e os profissionais a serem contratados.

Em até 6 (seis) meses antes do advento do termo final do contrato celebrado com o **Verificador Independente**, a **AGERBA** deverá iniciar procedimento de seleção de novo **Verificador Independente**.



Quando da contratação do **Verificador Independente**, a **AGERBA** fará constar no respectivo contrato a obrigação do **Verificador Independente** atender integralmente ao disposto no **Contrato de Concessão**.

3. IMPEDIMENTOS PARA CONTRATAÇÃO DO VERIFICADOR INDEPENDENTE

Não poderão ser contratadas como **Verificador Independente** as seguintes pessoas jurídicas:

- I. impedidas ou suspensas de contratar com a Administração, na forma da Lei estadual nº 9.433/05;
- II. declaradas inidôneas para contratar com a Administração, na forma da Lei estadual nº 9.433/05;
- III. cujos sócios, membros da Diretoria ou do Conselho de Administração tenham participação, direta ou indireta, na administração ou no quadro societário da **Concessionária**;
- IV. cujos sócios, membros da Diretoria ou do Conselho de Administração tenham sido condenados por improbidade administrativa;
- V. que tenham sido a última contratada para prestar o serviço de verificação independente, salvo se comprovada a limitação de disponibilidade do mercado;
- VI. que prestem serviço de auditoria independente para a **Concessionária**;
- VII. que possuam relação contratual, presente ou pretérita, com a **Concessionária** ou com seu(s) acionista(s), ainda que com objeto diverso, por si ou através de sua(s) **Controladora(s)**, **Controlada(s)** ou coligada(s) ou de seus acionistas;
- VIII. que tenham contra si comprovadas anteriores quebras do dever de independência e imparcialidade;
- IX. **Controladora**, **Controlada** ou coligada da **Concessionária** ou de seus acionistas.

4. ATRIBUIÇÕES DO VERIFICADOR INDEPENDENTE

Quando a AGERBA optar pela contratação do **Verificador Independente**, a este caberá, dentre outras obrigações previstas no **Contrato de Concessão**, notadamente nas subcláusulas 12.6, 14.1.2, 19.2.5, 20.5, 21.2, 23.6.1.1, 23.9.2.1 e 25.4.3.1, e aquelas que

venham a serem definidas pela **AGERBA** quando da contratação, o desempenho das seguintes atividades:

- i. Definição da matriz de responsabilidades do **Verificador Independente**, **AGERBA** e **Concessionária**, que deverá ser elaborada com base nas obrigações contidas no **Contrato de Concessão**;
- ii. definição dos procedimentos que embasarão a realização de todas as atividades do **Verificador Independente**;
- iii. definição das fontes dos dados que comporão os **Índices de Desempenho da Concessão**;
- iv. realização da avaliação de desempenho e o cálculo da variação da **Contraprestação Mensal Máxima**;
- v. avaliação do equilíbrio econômico-financeiro do **Contrato** e revisão do fluxo de caixa marginal, quando solicitado pela **AGERBA**;
- vi. realização do cálculo dos reajustes de valores previstos no **Contrato**;
- vii. realização da pesquisa de satisfação dos **Usuários** para aferição do **Índice de Desempenho**;
- viii. verificação dos custos/despesas e receitas;
- ix. apuração do valor das receitas extraordinárias a serem compartilhadas com o **Concedente**;
- x. apuração da **Demanda Real** para fins de compartilhamento com o **Concedente**;
- xi. emissão de relatório para fins de controle dos **Bens Reversíveis**;
- xii. análise do **Sistema de Gestão Integrada** implantado pela **Concessionária**;
- xiii. análise dos sistemas de cobrança tarifária implantados pela **Concessionária**;
- xiv. Avaliação periódica dos registros das informações geradas pela **Concessionária** relativas à comercialização e bilhetagem,;
- xv. monitoramento dos resultados da execução da **Concessão** e validação dos dados obtidos, considerando que a atividade de monitoramento deverá produzir ativo substancial para a melhoria dos processos de aferição;
- xvi. disponibilização de sistema *web*, contendo o resultado dos **Índices de Desempenho**, para acesso remoto do **Verificador Independente**, da **AGERBA** e da **Concessionária**, com interface amigável e customizada;
- xvii. validação de todos os dados técnicos e econômico-financeiros dos pedidos de **Revisão Ordinária** e **Revisão Extraordinária**;
- xviii. análise do cenário que originou eventual reivindicação face aos termos contratuais aplicáveis ao pleito, gerando, ao final, um parecer;



- xix. recomendação dos parâmetros para a recomposição econômico-financeira do **Contrato** e para eventual ajuste no valor das **Contraprestações Públicas**, consolidando os resultados de suas análises em relatório técnico-financeiro;
- xx. realização de reuniões periódicas de acompanhamento e controle com a **AGERBA**, esclarecendo questões relacionadas ao desempenho das ações de fiscalização técnicas e de aspectos econômico-financeiros e contábeis da **Concessão**, registrando em ata as providências a serem adotadas para assegurar o cumprimento das exigências e prazos indicados no **Contrato de Concessão**;
- xxi. cientificação da **Concessionária** da agenda prevista para a realização das reuniões referidas no inciso xx acima e envio das cópias das respectivas atas;
- xxii. análise do cumprimento das obrigações societárias da **Concessionária**;
- xxiii. exame dos livros, registros contábeis e demais informações econômicas e financeiras, bem como os atos de gestão praticados pela **Concessionária**;
- xxiv. auditoria dos demonstrativos contábeis e financeiros da **Concessionária**; e
- xxv. outras atribuições previstas no **Contrato de Concessão**;

5. CONTRATO A SER CELEBRADO COM O VERIFICADOR INDEPENDENTE

As cláusulas do contrato a ser celebrado pela **AGERBA** com o **Verificador Independente** deverão estabelecer, no mínimo:

- I. o objeto do **Contrato de Concessão**;
- II. o objeto do contrato de verificação independente;
- III. a descrição detalhada das atividades a serem desenvolvidas;
- IV. os relatórios a serem entregues e os respectivos prazos;
- V. o prazo máximo de 5 (cinco) anos de duração;
- VI. as condições de sigilo e de propriedade das informações;
- VII. o relacionamento do **Verificador Independente** com a **AGERBA** e com a **Concessionária**.

O contrato deverá, ainda, prever que:

- I. o **Verificador Independente** atuará com independência e imparcialidade;
- II. a avaliação, pela **AGERBA**, dos serviços prestados pelo **Verificador Independente**



se restringirá à observância dos seus aspectos formais, tais como, apresentação em formato adequado, no prazo avençado, subscrição por pessoa habilitada, dentre outros;

- III. eventuais discordâncias quanto ao conteúdo produzido pelo **Verificador Independente** serão dirimidas no âmbito do **Contrato de Concessão**, por meio da **Comissão de Solução de Controvérsia** ou mediante arbitragem, se for o caso, não ensejando a aplicação de qualquer penalidade contratual, nem tampouco sua desqualificação para a continuidade da prestação dos serviços.

6. RELAÇÃO DO VERIFICADOR INDEPENDENTE COM A AGERBA E A CONCESSIONÁRIA

Para o fim de assegurar a independência técnica das análises e conteúdos produzidos pelo **Verificador Independente**:

- I. todos os documentos, relatórios, manuais, análises e estudos produzidos pelo **Verificador Independente**, ainda que em versões preliminares, deverão ser produzidos em duas vias e entregues, concomitantemente, à a **AGERBA** e à **Concessionária**;
- II. para aqueles serviços em que o **Verificador Independente** atuará mediante demanda, a **AGERBA** e a **Concessionária** poderão, independentemente, requerer formalmente sua prestação, devendo o **Verificador Independente** cientificar a outra parte de imediato;
- III. o **Verificador Independente** goza de total independência técnica para realização dos serviços contratados, sendo que eventuais discordâncias quanto ao conteúdo do seu trabalho não ensejará a aplicação de quaisquer penalidades, atrasos ou descontos sobre sua remuneração.
- IV. eventuais discordâncias em relação ao conteúdo dos produtos elaborados pelo **Verificador Independente**, quer sejam manifestadas pela **AGERBA** ou pela **Concessionária**, serão dirimidas por meio da **Comissão de Solução de Controvérsia** ou mediante arbitragem, se for o caso, no âmbito do **Contrato de Concessão**, observadas as disposições nele insertas.

7. PRODUTOS A SEREM ENTREGUES PELO VERIFICADOR INDEPENDENTE



Verificador Independente na execução do objeto para o qual foi contratado deverá entregar, dentre outros produtos que venham a ser exigidos por ocasião do processo de seleção:

- I. plano de trabalho, à luz do **Contrato de Concessão**, para fins de demonstração da metodologia a ser aplicada na condução dos trabalhos de acompanhamento das atividades da **Concessionária** e seus contratados;
- II. relatório mensal do andamento dos trabalhos de operação e, a qualquer tempo, comunicações ou relatórios extraordinários referentes a quaisquer eventos relevantes; e
- III. cronograma de atividades e relatório detalhado com os resultados dos trabalhos realizados, o qual, sempre que couber, deverá conter as seguintes informações:
 - a) confrontação dos resultados apurados com aqueles produzidos pela **Concessionária** e apontamento de possíveis causas para as divergências;
 - b) fontes das informações e dados utilizados no relatório;
 - c) memórias de cálculo;
 - d) indicação de procedimentos para aprimorar o acompanhamento e a fiscalização do **Contrato de Concessão**;
 - e) indicação de falhas porventura cometidas pela **Concessionária**;
 - f) nome da empresa e da equipe técnica responsável pela confecção do relatório;
 - e
 - g) outras informações que entender relevantes.

Além dos produtos indicados nos incisos I, II e III deste item, o **Verificador Independente** deverá ainda entregar os seguintes produtos:

- I. matriz de responsabilidades do **Verificador Independente**, da **AGERBA** e da **Concessionária** elaborada com base nas obrigações contidas no **Contrato de Concessão**;
- II. relatório contendo o desenho de todos os processos necessários para a verificação independente;
- III. relatório de identificação das fontes das informações que serão utilizadas para cálculo dos relatórios de desempenho;

- IV. relatórios de avaliação de desempenho e de cálculo da **Contraprestação Mensal Efetiva**;
- V. pareceres de análise do equilíbrio econômico-financeiro do **Contrato de Concessão** e de revisão do fluxo de caixa marginal, quando solicitado pela **AGERBA**;
- VI. cálculos dos reajustes de valores previstos no **Contrato**;
- VII. relatórios de resultado da pesquisa de satisfação dos **Usuários**;
- VIII. análises de apuração de custos/despesas e receitas;
- IX. relatórios de apuração das **Receitas Extraordinárias** e parecer para aplicação do mecanismo de compartilhamento de ganhos;
- X. apuração dos ganhos de produtividade e parecer para aplicação do mecanismo de compartilhamento;
- XI. relatórios de apuração da **Demanda Real** e parecer para aplicação do mecanismo de compartilhamento de riscos;
- XII. relatórios gerenciais de acompanhamento dos **Bens da Concessão** e dos **Bens Reversíveis**;
- XIII. análises de apuração dos sistemas de cobrança tarifária implantados pela **Concessionária**;
- XIV. análises periódicas dos registros das informações geradas pela **Concessionária** relativas à comercialização e bilhetagem;
- XV. relatórios de monitoramento de resultados da execução da **Concessão** e validação dos dados obtidos e recomendações para aprimoramento dos processos de aferição;
- XVI. sistema *web* disponível para o **Verificador Independente**, a **AGERBA** e a **Concessionária**, contemplando os resultados da aferição dos **Índices de Desempenho**;
- XVII. relatórios de validação dos dados técnicos e econômico-financeiros dos pedidos de **Revisão Ordinária** e **Revisão Extraordinária**;
- XVIII. pareceres referentes a eventuais reivindicações e aos cenários que as originaram;
- XIX. relatórios técnico-financeiros contendo a recomendação de parâmetros para recomposição econômico-financeira do **Contrato de Concessão** e para eventual ajuste no valor das **Contraprestações Públicas**; e
- XX. outros pareceres e relatórios de apuração, conforme necessidades previstas no **Contrato de Concessão**.