

ANEXO V

MATRIZ DE RISCO

DESCRIÇÃO DO RISCO	DEFINIÇÃO DO RISCO	ALOCÇÃO Codevasf Contratada Compartilhada	IMPACTO Alto, médio ou baixo	PROBABILIDADE frequente, provável, ocasional, remota ou improvável	MEDIDAS, PROCEDIMENTOS OU MECANISMOS PARA MINIMIZAR O RISCO
1 – Necessidade de fornecer o equipamento ofertado pela contratada na licitação com alteração de fabricante ou modelo ou especificação	Encerramento de fabricação de modelo ofertado pela licitante no período do fornecimento	Contratada	Alto	Ocasional	Contratada deverá apresentar produto ou novo fabricante com especificações iguais ou superiores para manifestação técnica da Codevasf, sem aumento dos custos
2 – Necessidade de aprovação pela Codevasf da alteração de especificação do equipamento, conforme detalhado no risco 1, solicitado pela contratada	Alteração do prazo do fornecimento	Compartilhada	Baixo	Ocasional	O prazo será aditado a partir da data de aceitação da nova especificação e/ou marca apresentada pela Contratada e aprovada pela fiscalização da Codevasf. O prazo será acrescido dos dias entre o recebimento pela Contratada da Codevasf da Ordem de Fornecimento e pela comunicação à mesma da aprovação da nova especificação pela fiscalização da Codevasf
3 – Entrega do equipamento em desacordo com as especificações do Edital, podendo comprometer determinadas funções do objeto lícitado.	Não verificação pela contratada da especificação do equipamento descrita no Edital	Contratada	Alto	Remota	Notificar a contratada para justificar a alteração das especificações técnicas e, a depender da manifestação técnica da Codevasf, a contratada deverá promover imediata correção, adequação ou substituição do fornecimento em compatibilidade com as especificações contidas no Edital
4 - Não cumprimento do prazo de entrega do objeto lícitado, após a formalização	Encerramento do prazo de vigência da Ordem de Fornecimento	Contratada	Alto	Ocasional	Notificar a contratada para apresentar justificativas e, após a análise da Codevasf, poderá haver aplicação de possíveis sanções

do Contrato ou apresentação da Ordem de Fornecimento					administrativas previstas no Edital, caso a justificativa não seja acatada
5 – Danos no transporte dos equipamentos	Danos e avarias no transporte e na carga e descarga dos equipamentos	Contratada	Médio	Remota	Notificar a contratada para realizar a substituição imediata do material ou equipamento danificado
6 – Roubo ou extravio de cargas no transporte	Roubo ou extravio do equipamento durante o transporte	Contratada	Alto	Remota	Aditivo de prazo após a devida comprovação do fato
7- Reequilíbrio econômico-financeiro do contrato	Risco de ocorrerem eventos imprevistos que impliquem em possível reequilíbrio econômico-financeiro durante a realização dos fornecimentos, interferindo no cumprimento dos prazos ou que aumentem os custos	Compartilhada	Baixo	Ocasional	Eventual solicitação de reequilíbrio econômico-financeiro do contrato será analisada consoante os pressupostos da Teoria da Imprevisão, nos termos como dispõe o art. 124, da Lei nº 14.133/2021.
8 – Variação cambial do dólar	Variação cambial com percentual entre o menor valor e o maior valor no período de 12 meses anteriores a data de apresentação da proposta. (Exemplo: menor valor R\$ 4,22 e maior valor R\$ 5,10 corresponde a uma variação de 20,85%)	Contratada	Médio	Provável	Contratar um seguro cambial. Contratos sujeitos à variação de moeda estrangeira podem ser protegidos por operações de hedge e, portanto, não podem ser causa para reequilíbrio contratual
9 – Variação cambial do dólar acima do previsto no item 4	Variação cambial acima do percentual previsto no risco 4 a partir da data da assinatura do contrato ou data de	Codevasf	Alto	Remota	Aditivo para reequilíbrio econômico-financeiro do contrato somente da diferença acima do valor limite. (Exemplo: Se o dólar médio do período de fornecimento for R\$ 6,96 corresponderá um aditivo de 1,90%

	recebimento pela contratada da ordem de fornecimento em relação a data de apresentação da proposta. (Exemplo: Dólar na data de apresentação da proposta R\$ 5,65 terá uma variação aceitável de 20,85% totalizando um limite de R\$ 6,83 sem reequilíbrio contratual)				(6,96/6,83*100 = 1,90%)
10 – Variação da inflação (IPCA)	Aumento do IPCA médio do período entre a data do recebimento da ordem de fornecimento até a data de entrega em relação a variação do menor e o maior valores no período de 12 meses anteriores a data de apresentação da proposta. (Exemplo: proposta de novembro de 2020 e a inflação de maio de 2020 foi 1,88% e dezembro de 2019 4,52% corresponde uma variação de 40,42%)	Compartilhada	Médio	Provável	Aditivo para reequilíbrio econômico-financeiro do contrato somente da diferença acima do valor limite. (Exemplo: Se o IPCA do mês de recebimento da ordem de fornecimento for 4,52% e a média do período a partir do recebimento da ordem de fornecimento for inferior a 4,52% x 1,4042 = 7,61% não correrá aditivo de reequilíbrio, mas se média fosse 7,89% o aditivo seria de 0,79% = 7,89% - 7,61%)
11 – Greve da Receita Federal do Brasil	Greve da Receita Federal nos fornecimentos importados devidamente comprovados os impactos	Codevasf	Alto	Remota	Aditivo de prazo

12 – “Greve de caminhoneiros”	Greve do setor de transporte impedindo o frete	Codevasf	Alto	Remota	Aditivo de prazo
13 – Aumento dos custos de transporte internacional de cargas	Elevação de taxas e tarifas e encargos aduaneiros, inclusive frete	Contratada	Baixo	Ocasional	Empresa renegociar valores ou arcar com a diferença do frete com a sua transportadora contratada
14 – Aumento dos custos de fretes	Aumento das tabelas de fretes e diesel	Contratada	Médio	Ocasional	Empresa renegociar valores ou arcar com a diferença do frete com a sua transportadora
15 – Lockdown	Paralisação da cidade, região ou país de origem de fabricação do equipamento ou máquina devido a pandemia, bem como no local de recebimento	Codevasf	Alto	Remota	Aditivo de prazo
16 – Dificuldade de aquisições de matéria-prima	Aumento dos custos ou atrasos nos fornecimentos de matéria-prima para fabricações	Contratada	Médio	Ocasional	Empresa renegociar valores com fornecedor ou alterar o mesmo
17 – Estimativa de prazo de entrega	Aceitação do prazo de edital para entrega dos fornecimentos e não conseguir cumprir até um limite de 25% superior ao mesmo, sem nenhum fato superveniente previsto nesta matriz de risco para aditivo de prazo	Contratada	Médio	Ocasional	Recebimento dos materiais, equipamentos ou máquinas pela Codevasf com a aplicação das sanções previstas no edital
18 – Interrupção do contrato	Verificação da impossibilidade provisória recebimento do equipamento por parte da Codevasf	Compartilhada	Baixo	Remota	Interrupção da contagem do prazo de entrega

19 – Rescisão do contrato	Rescisão por inexecução do contrato	Contratada	Baixo	Remota	Aplicar penalidades à contratada e realizar nova contratação, seja pela convocação das licitantes remanescentes ou por nova licitação
20 – Alterações Tributárias	Mudança na legislação tributária que altere os valores	Codevasf	Médio	Remota	Aditivo para reequilíbrio econômico-financeiro ao contrato
21 – Variação de local de entrega	Mudança no local de entrega dos equipamentos por interesse da Codevasf	Compartilhada	Baixo	Ocasional	A Codevasf deverá avisar quando da emissão da Ordem de Fornecimento e não ocorrerá alteração do valor do preço ofertado por parte da Contratada
22 – Férias Coletivas	Férias coletivas do fabricante ou fornecedor	Contratada	Baixo	Frequente	Não será permitido aditivo de prazo
23 – Variação no prazo de pagamentos	Pagamentos após decorridos 30 (trinta) dias contados a partir da data do atestado de conformidade e entrega da nota fiscal	Codevasf	Alto	Provável	A Contratada deverá solicitar o pagamento da atualização monetária conforme o disposto no art. 5, anexo XI da IN 05/2017 e possuir capital de giro para os fornecimentos

ANEXO DA MATRIZ DE RISCOS – ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA

Na inexistência de outra regra contratual, quando da ocorrência de eventuais atrasos de pagamento provocados exclusivamente pela Administração, o valor devido deverá ser acrescido de atualização financeira, e sua apuração se fará desde a data de seu vencimento até a data do efetivo pagamento, em que os juros de mora serão calculados à taxa de 0,5% (meio por cento) ao mês, ou 6% (seis por cento) ao ano, mediante aplicação das seguintes fórmulas:

$$I = \left[\frac{\frac{TX}{100}}{365} \right] \quad EM = I \times N \times VP$$

onde:

I = Índice de atualização financeira;
TX = Percentual da taxa de juros de mora anual;
EM = Encargos moratórios;
N = Número de dias entre a data prevista para o pagamento e a do efetivo pagamento;
VP = Valor da parcela em atraso.

Na hipótese de pagamento de juros de mora e demais encargos por atraso, os autos devem ser instruídos com as justificativas e motivos e submetidos à apreciação da autoridade competente, que adotará as providências para eventual apuração de responsabilidade, identificação dos envolvidos e imputação de ônus a quem deu causa à mora.