



Governo do Estado de São Paulo
Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Depto De Contratações E Compras Por Meio Eletrônico
CARTA

CT. GFC. 0028/2026

A
Todas as empresas que retiraram o edital

AVISO DE SESSÃO PÚBLICA

UASG 373201 – 386.00001147/2026-78 - PREGÃO ELETRÔNICO – PE01326 – REPUBLICAÇÃO – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM - 90013/2026.

A Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM comunica que a Sessão Pública de processamento do Pregão Eletrônico PE01326 – REPUBLICAÇÃO (90013/2026) ocorrerá no dia 20/05/2026 às 09:00 horas. O edital de republicação com alterações, estará disponível a partir do dia 05/05/2026, nos sites www.cptm.sp.gov.br, www.gov.br/compras/pt-br e www.doe.sp.gov.br. Início do prazo para envio de proposta eletrônica: 05/05/2026.

Atenciosamente,

MARIANA DE MAGALHÃES SOARES
Gerente de Contratações e Compras



Documento assinado eletronicamente por **Mariana De Magalhaes Soares, Gerente**, em 04/05/2026, às 14:34, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.sp.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0106210892** e o código CRC **9BA50E09**.

PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO

A **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM** comunica aos interessados que, observadas as disposições da Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, da Norma Implementadora nº 03/003, do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, das disposições do Capítulo II-B do Título XI da Parte Especial do Decreto-Lei nº 2.848, de 7 de dezembro de 1940 (Código Penal), do Código de Conduta e Integridade, do Código de Conduta e Integridade de Fornecedores, Prestadores de Serviços e Parceiros da CPTM, do Decreto-Lei nº 4.657, de 4 de setembro de 1942, da Lei Federal nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, com suas alterações subsequentes, bem como toda a legislação aplicável sobre privacidade e proteção de dados, inclusive, normas setoriais ou gerais sobre o tema, e pela Política de Segurança da Informação da CPTM, no âmbito do objeto do Contrato e pelas condições constantes deste edital, realizará **PREGÃO ELETRÔNICO**, pelo modo de disputa aberto, do tipo de menor preço, para contratação de serviços sob o regime de execução de **empreitada por preço unitário**.

As propostas deverão obedecer às especificações deste instrumento convocatório e seus anexos e serão encaminhadas, por meio eletrônico, após o registro dos interessados em participar do certame e o credenciamento de seus representantes, no Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF.

A sessão pública de processamento do **PREGÃO ELETRÔNICO** será realizada no endereço eletrônico do Sistema de Compras do Governo Federal (www.gov.br/compras) e será conduzida pelo Pregoeiro, com o auxílio da Equipe de Apoio, designada nos autos do respectivo processo.

1. OBJETO E PRAZO DE EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS

- 1.1 A presente licitação tem por objeto a **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM.**
- 1.2 Deverão ser obedecidas as exigências constantes no Anexo I - Termo de Referência e as condições estabelecidas no Anexo II - Minuta de Contrato.
- 1.3 O prazo de execução do objeto contratual é de **60 (sessenta) meses**, a contar da data de início estabelecida na Ordem de Serviço - O.S., a ser emitida pela CPTM em até **05 (cinco) dias** da data da assinatura do contrato.

2. DOCUMENTOS INTEGRANTES

- 2.1 Integram o presente edital, como partes indissociáveis, os seguintes anexos:

Anexo I Termo de Referência;

Anexo II Minuta de Contrato;

Anexo III	Modelo de Proposta;
Anexo IV	Modelo de Planilha de Quantidades e Preços Propostos;
Anexo V	Modelo de Declaração de Regularidade junto ao Ministério do Trabalho;
Anexo VI	Modelo de Declaração referente ao item 3.7.1 do Edital;
Anexo VII	Modelo de Declaração de Ciência e Responsabilidade;
Anexo VIII	Modelo de Declaração de Parte Relacionada; e
Anexo IX	Modelo de Termo de Ciência e de Notificação.

3. PARTICIPAÇÃO

- 3.1 Poderão participar do certame todos os interessados que estiverem cadastrados no Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores - SICAF e no Sistema de Compras do Governo Federal (www.gov.br/compras), em atividade econômica compatível com o objeto da licitação, e desde que detentores de senha para participar de procedimentos eletrônicos e tenham credenciado os seus representantes, na forma estabelecida em regulamento próprio.
- a) Os interessados deverão atender às condições exigidas no cadastramento no SICAF até o terceiro dia útil anterior à data prevista para recebimento das propostas.
 - b) As informações a respeito das condições exigidas e dos procedimentos a serem cumpridos, para o cadastro no SICAF, para o credenciamento de representantes e para a obtenção de senha de acesso, estão disponíveis no endereço eletrônico www.gov.br/compras.
- 3.2 Quaisquer incompatibilidades entre o regulamento do Sistema de Compras do Governo Federal (www.gov.br/compras) e o Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, prevalecerão as disposições do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.
- 3.3 A licitante responde integralmente por todos os atos praticados no Pregão Eletrônico, por seus representantes devidamente credenciados, assim como pela utilização da senha de acesso ao sistema, ainda que indevidamente, inclusive por pessoa não credenciada como sua representante.
- 3.4 Cada representante credenciado poderá representar apenas uma licitante, em cada Pregão Eletrônico.
- 3.5 O envio da proposta vinculará a licitante ao cumprimento de todas as condições e obrigações inerentes ao certame.
- 3.6 Para o exercício do direito de preferência de que trata o subitem 7.7 deste edital, a condição de microempresa ou empresa de pequeno porte deverá constar do registro da licitante junto ao SICAF.
- 3.7 Não poderão participar deste certame empresas impedidas de participar de licitação ou de serem contratadas pela CPTM, nos termos dos artigos 30 e 31 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, disponível no sítio eletrônico www.cptm.sp.gov.br.

3.7.1 A PROPONENTE deverá declarar que não está impedida de participar de licitações e de com a CPTM contratar, conforme modelo constante do Anexo VI.

3.8 É vedada a participação de cooperativas nesta licitação, nos termos do parágrafo único do artigo 29 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, bem como nos termos da Deliberação do TCE (SEI Nº 0017044/2021-10) de 15 de dezembro de 2022.

4. CREDENCIAMENTO

4.1 O credenciamento dar-se-á pela atribuição da chave de identificação e de senha pessoal e intransferível para acesso ao sistema eletrônico, no sítio www.gov.br/compras.

4.2 O credenciamento junto ao provedor do sistema implica na responsabilidade legal da licitante ou de seu representante legal e na presunção de sua capacidade técnica para realização das transações inerentes ao Pregão Eletrônico.

4.3 O uso de senha de acesso pela licitante é de sua responsabilidade exclusiva, incluindo qualquer transação efetuada diretamente ou por seu representante legal, não cabendo ao provedor do sistema ou a entidade promotora da licitação, responsabilidade por eventuais danos decorrentes do uso indevido da senha, ainda que por terceiros.

5. DA PROPOSTA

5.1 As propostas deverão ser enviadas por meio do sistema eletrônico, até o dia e horário previstos no preâmbulo, devendo a licitante no cadastramento da proposta inicial, declarar, em campo próprio do sistema, que:

5.1.1 Está ciente e concorda com as condições contidas no edital e seus anexos, bem como de que a proposta apresentada compreende a integralidade dos custos para atendimento dos direitos trabalhistas assegurados na Constituição Federal, nas leis trabalhistas, nas normas infralegais, nas convenções coletivas de trabalho e nos termos de ajustamento de conduta vigentes na data de sua entrega em definitivo e que cumpre plenamente os requisitos de habilitação definidos no instrumento convocatório;

5.1.2 Não emprega menor de 18 anos em trabalho noturno, perigoso ou insalubre e não emprega menor de 16 anos, salvo menor, a partir de 14 anos, na condição de aprendiz, nos termos do artigo 7º, XXXIII, da Constituição Federal;

5.1.3 Não possui empregados executando trabalho degradante ou forçado, observando o disposto nos incisos III e IV do art. 1º e no inciso III do art. 5º da Constituição Federal;

5.1.4 Cumpre as exigências de reserva de cargos para pessoa com deficiência e para reabilitado da Previdência Social, previstas em lei e em outras normas específicas.

5.1.5 A licitante enquadrada como microempresa ou empresa de pequeno porte

deverá declarar, ainda, em campo próprio do sistema eletrônico, que cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 3º da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, estando apto a usufruir do tratamento favorecido estabelecido em seus arts. 42 a 49.

5.1.5.1 Caso a licitante declare que não se enquadra como microempresa ou empresa de pequeno porte, não prejudicará a participação no certame, apenas não terá direito ao tratamento favorecido previsto na Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006.

- 5.2 Ao apresentar proposta fica subentendido que a licitante declara ter pleno conhecimento da natureza dos serviços a serem realizados e que se submete a todas as cláusulas e condições do edital, bem como às disposições do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, da Lei Federal nº 13.303/16, do Código de Conduta e Integridade e do Código de Conduta e Integridade de Fornecedores, Prestadores de Serviços e Parceiros da CPTM, que regerão o contrato decorrente desta licitação.
- 5.3 Para fins de lançamento da proposta no sistema, o valor enviado eletronicamente deverá ser o **VALOR GLOBAL** orçado pela PROPONENTE.
- 5.4 No montante proposto pela licitante deverão estar incluídos além de todos os custos operacionais de sua atividade (materiais, equipamentos, insumos, salários acrescidos dos respectivos encargos sociais), e os tributos que eventualmente se façam devidos, também o BDI.
- 5.5 O prazo de validade da proposta será de 90 (noventa) dias, contados da última data estabelecida para a sua entrega.

6. DA HABILITAÇÃO

- 6.1 O julgamento da habilitação se processará na forma prevista no subitem 7.16, mediante o exame dos documentos a seguir relacionados, os quais dizem respeito a:

HABILITAÇÃO JURÍDICA

- 6.1.1 Registro do empresário na Junta Comercial;
- 6.1.2 Inscrição do contrato social no Registro Civil das Pessoas Jurídicas, no caso de sociedades simples, acompanhada de prova da designação da diretoria em exercício;
- 6.1.3 Ato constitutivo, estatuto ou contrato social em vigor, devidamente inscrito na Junta Comercial, em se tratando de sociedades empresárias sendo que, no caso de sociedades por ações, deverá se fazer acompanhar da ata de eleição de seus administradores;
- 6.1.4 Decreto de autorização ou equivalente, em se tratando de empresa ou sociedade estrangeira em funcionamento no País, e ato de registro ou autorização para funcionamento expedido pelo órgão competente quando a atividade assim o exigir;

REGULARIDADE FISCAL

Caso a PROPONENTE participe da licitação por meio da matriz, deverão ser apresentados os documentos comprobatórios de regularidade fiscal em nome e CNPJ da matriz.

Caso a participação da PROPONENTE se dê por meio de uma de suas filiais, deverão ser apresentados documentos comprobatórios de regularidade fiscal em nome e CNPJ da filial, exceto aqueles documentos que pela própria natureza, comprovadamente sejam emitidos somente em nome da matriz.

- 6.1.5 Prova de inscrição no **Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica** - CNPJ da **PROponente**;
- 6.1.6 Prova de regularidade para com a seguridade social, mediante a apresentação de **Certidão expedida conjuntamente pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional**, dando conta da regularidade dos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União por elas administrados;
- 6.1.7 Prova de regularidade relativa ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS), mediante a apresentação do **Certificado de Regularidade do FGTS (CRF)**;

QUALIFICAÇÃO TÉCNICA

- 6.1.8 **Comprovação de aptidão** da licitante para o desempenho de atividade pertinente e compatível em características com o objeto da licitação, por meio da apresentação de **pelo menos 01 (um) atestado de capacidade técnica, em nome da licitante**, emitido por pessoa jurídica de direito público ou privado;
 - 6.1.8.1 Para fins de comprovação das características a que se refere este subitem, o(s) atestado(s) deverá(ão) comprovar a realização de **serviços de assessoria tributária e/ou consultoria técnica tributária para elaboração de diagnóstico de impactos, mapeamento de processos e/ou procedimentos, e elaboração de plano de ações para reestruturação de contratos e sistemas**.
 - 6.1.8.2 A comprovação a que se refere o subitem 6.1.8.1 poderá ser feita mediante o somatório de atestados.
 - 6.1.8.3 O(s) atestado(s) poderá(ão) referir-se a contrato(s) em andamento, desde que o(s) mesmo(s) demonstre(m) que os serviços realizados, até então, são compatíveis com o solicitado no subitem 6.1.8.1 deste edital.
 - 6.1.8.4 Os atestados que não estejam em nome da licitante somente serão aceitos nos casos de cisão, fusão, incorporação ou criação de subsidiária integral, da pessoa jurídica, em que esteja comprovada, inequívoca e documentalmente, a transferência definitiva, para si, do acervo técnico.

- 6.1.8.5 É proibida a apresentação de atestados de capacidade técnica emitidos em nome de empresa coligada ou pertencente ao mesmo grupo econômico da licitante.
- 6.1.8.6 Em caso de apresentação por licitante de atestado de desempenho anterior emitido em favor de consórcio do qual tenha feito parte, se o atestado ou o contrato de constituição do consórcio não identificar a atividade desempenhada por cada consorciado individualmente, serão adotados os seguintes critérios na avaliação de sua qualificação técnica:
- a) Caso o atestado tenha sido emitido em favor de consórcio homogêneo, as experiências atestadas deverão ser reconhecidas para cada empresa consorciada na proporção quantitativa de sua participação no consórcio, salvo nas licitações para contratação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual, em que todas as experiências atestadas deverão ser reconhecidas para cada uma das empresas consorciadas.
 - b) Caso o atestado tenha sido emitido em favor de consórcio heterogêneo, as experiências atestadas deverão ser reconhecidas para cada consorciado de acordo com os respectivos campos de atuação, inclusive nas licitações para contratação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual.
 - c) Para fins de comprovação do percentual de participação do consorciado, caso este não conste expressamente do atestado ou da certidão, deverá ser juntada ao atestado ou à certidão cópia do instrumento de constituição do consórcio.

QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

- 6.1.9 Certidão negativa de falência, concordata ou recuperação judicial/extrajudicial expedida pelo distribuidor da sede (matriz) da pessoa jurídica, para Sociedades Empresárias;
- 6.1.9.1 Na hipótese de recuperação judicial/extrajudicial, deve a PROPONENTE apresentar comprovante da homologação/deferimento pelo juízo competente do plano de recuperação judicial/extrajudicial em vigor, com autorização expressa para a participação em processos de licitação; ou laudo de constatação prévia das reais condições de funcionamento do devedor nos termos do art. 51 - A, da Lei 11.101/05 acompanhado do despacho de deferimento do processamento da recuperação judicial; ou decisão interlocutória do juízo do processamento da recuperação autorizando a participação em processos de licitação; ou certidão emitida pela instância judicial competente, que certifique que a interessada está apta econômica e financeiramente a participar de procedimento licitatório.

- 6.1.10 Certidão negativa de execução patrimonial expedida pelo distribuidor Judicial das Varas Cíveis em geral da Comarca onde a empresa está sediada, para Sociedades Simples.

DECLARAÇÕES

- 6.1.11 **Declaração**, sob as penas da lei, que a PROPONENTE se encontra em situação regular perante o Ministério do Trabalho, no que se refere à observância do disposto no inciso XXXIII do artigo 7º da Constituição Federal, conforme modelo constante do Anexo V;
- 6.1.12 **Declaração**, sob as penas da lei, de que a PROPONENTE não está impedida de participar de licitação ou de ser contratada pela CPTM, nos termos dos artigos 30 e 31 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, conforme Anexo VI;
- 6.1.13 **Declaração de Ciência e Responsabilidade**, conforme modelo constante do Anexo VII; e
- 6.1.14 **Declaração de Parte Relacionada**, conforme modelo constante do Anexo VIII.
- 6.2 As microempresas e empresas de pequeno porte deverão apresentar toda a documentação exigida para fins de comprovação de regularidade fiscal, mesmo que esta apresente alguma restrição. No entanto, a comprovação de regularidade fiscal das microempresas e empresas de pequeno porte somente será exigida para efeito de assinatura do contrato.
- 6.3 Não constando dos documentos prazo de validade, serão aceitos aqueles emitidos até 180 (cento e oitenta) dias imediatamente anteriores à data de apresentação da proposta.
- ## **7. PROCEDIMENTO E JULGAMENTO**
- 7.1 No julgamento das propostas será adotado o critério de **MENOR PREÇO GLOBAL**, nos termos do subitem 5.3 deste edital.
- 7.2 No dia e horário indicado no preâmbulo deste edital, dar-se-á início à sessão pública de processamento do Pregão Eletrônico automaticamente, por meio de sistema eletrônico.
- 7.3 Será iniciada a etapa de lances, em que poderão participar todas as licitantes.
- 7.3.1 A formulação de lances será efetuada, exclusivamente, por meio do sistema eletrônico.
- 7.3.2 Os lances deverão ser formulados em valores distintos e decrescentes, inferiores à proposta de menor preço ou em valores distintos e decrescentes inferiores ao do último valor apresentado pela própria licitante ofertante, prevalecendo o primeiro lance recebido, quando ocorrerem 02 (dois) ou mais lances do mesmo valor, ficando estabelecida a **REDUÇÃO MÍNIMA ENTRE ELES DE R\$ 40.000,00 (QUARENTA MIL REAIS)**.

- 7.4 A etapa de lances terá duração de 10 (dez) minutos e, após isso, será prorrogada automaticamente pelo sistema quando houver lance ofertado nos últimos 2 (dois) minutos do período de duração da sessão pública.
- 7.4.1 A prorrogação automática da etapa de lances será de 2 (dois) minutos e ocorrerá sucessivamente sempre que houver lances enviados nesse período de prorrogação, inclusive no caso de lances intermediários.
- 7.5 A etapa de lances será encerrada automaticamente pelo sistema, findos os períodos de duração indicados no subitem anterior.
- 7.6 Encerrada a etapa de lances, o sistema divulgará a grade ordenatória, contendo a classificação final, em ordem crescente de valores.
- 7.7 Se houver empate, será assegurado o exercício do direito de preferência às microempresas e empresas de pequeno porte, nos seguintes termos:
- 7.7.1 Entende-se por empate aquelas situações em que as propostas apresentadas pelas microempresas e empresas de pequeno porte sejam iguais ou até 5% (cinco por cento) superiores à proposta mais bem classificada.
- 7.7.2 O sistema identificará em coluna própria as microempresas e empresas de pequeno porte participantes, procedendo à comparação com os valores da primeira colocada, se esta for empresa de maior porte, assim como das demais classificadas.
- 7.7.3 A microempresa ou empresa de pequeno porte cuja proposta for mais bem classificada poderá apresentar proposta de preço inferior àquela considerada vencedora dos lances, situação em que sua proposta será declarada a melhor oferta.
- 7.7.3.1 Para tanto, será convocada para exercer seu direito de preferência e apresentar nova oferta no prazo máximo de 5 (cinco) minutos, contados após a comunicação automática controlada pelo sistema.
- 7.7.3.2 Na ocorrência de desistência ou na falta de manifestação no prazo estabelecido, serão convocadas as remanescentes que porventura se enquadrem na hipótese do subitem 7.7.1, na ordem classificatória, para o exercício do direito de preferência.
- 7.7.3.3 Se houver equivalência dos valores das propostas apresentadas pelas microempresas e empresas de pequeno porte que se encontrem no intervalo estabelecido no 7.7.1, será realizado sorteio entre elas, para que se identifique aquela que primeiro poderá exercer a preferência e apresentar nova oferta.
- 7.7.3.3.1 Entende-se por equivalência dos valores das propostas as que apresentarem igual valor, respeitada a ordem de classificação.
- 7.7.4 O exercício do direito de preferência somente será aplicado quando a

melhor oferta não tiver sido apresentada pela própria microempresa ou empresa de pequeno porte.

- 7.8 Em caso de empate entre 2 (duas) melhores propostas, serão utilizados, na ordem em que se encontram enumerados, os critérios de desempate estabelecidos no artigo 78 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.
- 7.8.1 As regras previstas no subitem 7.8 não prejudicarão a aplicação do disposto no art. 44 da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006.
- 7.9 O pregoeiro poderá negociar com o autor da oferta de menor valor, mediante troca de mensagens abertas no sistema, com vistas à redução do preço.
- 7.10 O pregoeiro examinará a aceitabilidade do menor preço, decidindo motivadamente a respeito.
- 7.11 A aceitabilidade será aferida por meio de atualização monetária do valor do orçamento estimado, após aplicação do Índice Geral de Preços ao Consumidor - IPC-FIPE correspondente a data da sessão pública.
- 7.11.1 Na hipótese de, até a data do julgamento das propostas, não ter sido divulgado o índice correspondente ao mês da sessão pública, a atualização será calculada através da aplicação do último índice disponibilizado.
- 7.12 Não poderá haver desistência dos lances ofertados, sujeitando-se a PROPONENTE desistente a penalidade mencionada na cláusula 11 deste edital.
- 7.13 O autor da oferta de menor preço deverá, ao final da etapa de negociação e após a solicitação do Pregoeiro, enviar a Proposta e a Planilha de Quantidades e Preços Propostos, elaboradas conforme modelos constantes nos Anexos III e IV do Edital, contemplando o preço aceito pelo pregoeiro na etapa de negociação.
- 7.13.1 As planilhas apresentadas serão analisadas e caso eventuais valores unitários sejam maiores que os valores unitários obtidos em face da pesquisa de preços o Pregoeiro e Equipe de Apoio poderão negociá-los um a um, a fim de obter condições mais vantajosas para a Administração, antes do preço ser considerável aceitável.
- 7.14 Encerrada a etapa de negociação, o pregoeiro procederá a análise das propostas visando o atendimento das condições estabelecidas neste edital e seus anexos, sendo desclassificadas as propostas que:
- a) Não obedecerem às exigências do edital ou da legislação aplicável, ou impuserem condições;
 - b) Forem omissas, vagas ou apresentarem irregularidades insanáveis;
 - c) Apresentem preço baseado exclusivamente em proposta das demais licitantes;
 - d) Por ação da licitante ofertante contenham elementos que permitam a sua identificação.
- 7.15 A desclassificação se dará por decisão motivada do pregoeiro.

7.16 Considerada aceitável a oferta de menor preço, passará o Pregoeiro ao julgamento da habilitação, observando as seguintes diretrizes:

- a) A verificação dos documentos indicados no item 6 deste edital do autor da oferta aceita;
- b) Caso os documentos não atendam aos requisitos estabelecidos no item 6 deste edital, o Pregoeiro verificará a possibilidade de suprir ou sanear eventuais omissões ou falhas, mediante consultas efetuadas por outros meios eletrônicos hábeis de informações;
 - b1) Essa verificação será certificada pelo Pregoeiro na ata da sessão pública, devendo ser anexados aos autos, os documentos passíveis de obtenção por meio eletrônico, salvo impossibilidade devidamente certificada e justificada.
- c) A licitante poderá, ainda, suprir ou sanear eventuais omissões ou falhas, relativas ao cumprimento dos requisitos e condições de habilitação estabelecidos no edital, mediante a apresentação de novos documentos ou a substituição de documentos anteriormente ofertados, desde que os envie no curso da própria sessão pública do pregão e até a decisão sobre a habilitação, por meio do sistema.
- d) A Administração não se responsabilizará pela eventual indisponibilidade dos meios eletrônicos hábeis de informações, no momento da verificação a que se refere a alínea “b”, ou dos meios para a transmissão de cópias de documentos a que se refere a alínea “c”, ambas deste subitem 7.16. Na hipótese de ocorrer essa indisponibilidade e/ou não sendo supridas ou saneadas as eventuais omissões ou falhas, na forma prevista nas alíneas “b” e “c”, a licitante será inabilitada, mediante decisão motivada.
- e) A critério do Pregoeiro a empresa declarada vencedora poderá ser instada a apresentar os originais, inclusive a Proposta e a Planilha de Quantidades e Preços Propostos, elaboradas conforme modelos constantes nos Anexos III e IV do Edital, ou cópias autenticadas por tabelião de notas quando for o caso, dos documentos enviados na forma constante da alínea “c”, que, caso solicitados, deverão ser apresentados no Departamento de Contratações e Compras por Meio Eletrônico - DFCE, sito na Rua Boa Vista nº 162 - 1º andar - Centro - São Paulo/SP, em prazo a ser determinado, sob pena de invalidade do respectivo ato de habilitação e a aplicação das penalidades cabíveis.
- f) Para habilitação de microempresas ou empresas de pequeno porte não será exigida comprovação de regularidade fiscal, mas será obrigatória a apresentação dos documentos indicados nos subitens 6.1.6 e 6.1.7 deste edital, ainda que os mesmos veiculem restrições impeditivas à referida comprovação.
- g) Constatado o cumprimento dos requisitos e condições estabelecidos no edital, a licitante será habilitada e declarada vencedora do certame.

7.17 A licitante habilitada nas condições da alínea “f” do subitem 7.16 deverá comprovar sua regularidade fiscal por ocasião da celebração do instrumento contratual, sob pena de decadência do direito à contratação, sem prejuízo da aplicação das sanções cabíveis, sendo a sessão retomada para exame da oferta subsequente de menor preço, nos termos do subitem 7.19.

- 7.18 A comprovação de que trata o subitem 7.17 deverá ser efetuada mediante a apresentação das competentes certidões negativas de débitos, ou positivas com efeito de negativa, no prazo de 05 (cinco) dias úteis, prorrogável por igual período a critério da CPTM, contado a partir do momento em que a licitante for declarada vencedora do certame.
- 7.19 Se a oferta não for aceitável, ou se a licitante desatender às exigências para a habilitação, respeitada a ordem de classificação, assegurado o exercício do direito de preferência na hipótese de haver participação de demais microempresas e empresas de pequeno porte, o Pregoeiro examinará a oferta subsequente de menor preço, negociará com o seu autor, decidirá sobre a sua aceitabilidade e, em caso positivo, verificará as condições de habilitação e assim sucessivamente, até a apuração de uma oferta aceitável cujo autor atenda aos requisitos de habilitação, caso em que será declarado vencedor.
- 7.20 Na hipótese da não contratação da microempresa e empresa de pequeno porte, e não configurada a hipótese prevista no subitem 7.19, será declarada a melhor oferta, aquela proposta originalmente vencedora da fase de lances.

8. RECURSO, ADJUDICAÇÃO E HOMOLOGAÇÃO

- 8.1 Divulgado o vencedor pelo sistema, as licitantes poderão manifestar, motivadamente, a intenção de interpor recurso referente ao resultado do julgamento das propostas e da habilitação, da anulação ou da revogação da licitação, exclusivamente por meio eletrônico, em campo próprio disponibilizado no sistema, no prazo de 10 (dez) minutos, sem prorrogação.
- 8.2 Havendo manifestação motivada da intenção de interposição de recurso, na forma indicada no subitem anterior, o sistema informará aos recorrentes que poderão apresentar memoriais contendo as razões de recurso, no prazo de 03 (três) dias úteis após o encerramento da sessão pública e, aos demais licitantes, que poderão apresentar contrarrazões, em igual número de dias, os quais começarão a contar da data da divulgação da interposição do recurso, sendo-lhes assegurada vista imediata dos autos.
- 8.3 A ausência de manifestação imediata e motivada da licitante importará na decadência do direito de recurso.
- 8.4 Interposto o recurso, o Pregoeiro poderá reconsiderar a sua decisão ou encaminhá-lo devidamente instruído à autoridade competente.
- 8.5 Decididos os recursos e constatada a regularidade dos atos praticados, a autoridade competente adjudicará o objeto da licitação à licitante vencedora e homologará o procedimento.
- 8.6 O recurso terá efeito suspensivo e o seu acolhimento importará na invalidação dos atos insuscetíveis de aproveitamento, excetuando-se o disposto no § 2º, artigo 94 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.
- 8.7 A adjudicação será feita **pela totalidade do objeto**.

9. DA DESCONEXÃO COM O SISTEMA ELETRÔNICO

- 9.1 À licitante caberá acompanhar as operações no sistema eletrônico, durante a sessão

pública, respondendo pelos ônus decorrentes de sua desconexão ou da inobservância de quaisquer mensagens emitidas pelo sistema.

9.2 A desconexão do sistema eletrônico com o Pregoeiro, durante a sessão pública, implicará na sua suspensão e no seu reinício, desde o ponto em que foi interrompida.

9.2.1 Se a desconexão, exceto na etapa de lances, persistir por tempo superior a 10 (dez) minutos, a sessão pública deverá ser suspensa e reiniciada somente após comunicação expressa aos licitantes, de nova data e horário para a sua continuidade.

9.2.2 Se a desconexão ocorrer durante a etapa de lances, a sessão não será suspensa e a apresentação de lances pelos licitantes terá continuidade, até o término do período estabelecido no edital.

9.3 A desconexão do sistema eletrônico com qualquer licitante, não prejudicará a conclusão válida da sessão pública ou do certame.

10. CONTRATAÇÃO

10.1 A contratação decorrente desta licitação será formalizada por meio de contrato, cujo modelo constitui o Anexo II do presente edital.

10.2 A licitante vencedora deverá apresentar juntamente com a documentação indicada na alínea “e”, do subitem 7.16, os seguintes dados qualificativos: nome da pessoa para comunicações relativas ao contrato, inclusive o endereço, telefone, e e-mail para contato, assim como o nome e a qualificação da pessoa com poderes para assinar o contrato com a CPTM.

10.3 Caso a melhor classificada no pregão seja microempresa ou empresa de pequeno porte, em havendo alguma restrição na comprovação da regularidade fiscal, serão observadas as disposições constantes dos subitens 7.16 a 7.20.

10.4 Se, por ocasião da formalização do contrato, a **Certidão expedida conjuntamente pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e o Certificado de Regularidade de Situação do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - CRF** estiverem com os prazos de validade vencidos, a CPTM verificará a situação por meio eletrônico hábil de informações, inclusive a existência de registro no **Cadastro Informativo dos Créditos não Quitados de Órgãos e Entidades Estaduais - CADIN Estadual**, certificando nos autos do processo a regularidade e anexando os documentos passíveis de obtenção por tais meios, salvo impossibilidade devidamente justificada.

10.5 Se não for possível efetuar a verificação, de que trata o subitem 10.4, a Adjudicatária será notificada para, no prazo de 03 (três) dias úteis, comprovar a sua situação de regularidade de que trata o subitem 10.4, mediante a apresentação das certidões respectivas, com prazos de validade em vigência, assim como a comprovação de inexistência de registro no CADIN Estadual, emitida por meio do site: http://www.fazenda.sp.gov.br/cadin_estadual/, sob pena da contratação não se realizar.

10.6 A adjudicatária deverá, no prazo de **03 (três) dias úteis** contados da data da convocação, assinar o contrato digitalmente, sob pena de sujeitar-se às penalidades previstas no item 11 deste edital.

- 10.6.1 A CPTM enviará e-mail para que seja realizada a assinatura digital do contrato no ambiente da plataforma eletrônica vigente (Sistema Eletrônico de Informações - SEI ou outra).
- 10.6.2 Quando solicitado pela CPTM, a adjudicatária fica obrigada a informar os dados necessários do representante com poderes a firmar o Termo de Contrato.
- 10.6.3 O prazo de convocação poderá ser prorrogado 1 (uma) vez, por igual período, ou outras vezes, sempre mediante justificativa.
- 10.6.4 Por ocasião da assinatura do termo de contrato, deverá a PROPONENTE vencedora comprovar a experiência e atuação mínima requerida da equipe técnica formada por, no mínimo, 1 (um) Coordenador Geral, 1 (um) Coordenador Técnico - Direito Tributário e 1 (um) Coordenador Técnico - Contabilidade Tributária:
 - 10.6.4.1 Coordenador Geral: deverá ser bacharel em Ciências Contábeis e/ou em Direito, com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade - CRC e/ou Ordem dos Advogados do Brasil - OAB, com experiência mínima comprovada de pelo menos 10 (dez) anos, com atuação comprovada em prestação de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas no Anexo I - Termo de Referência, incluindo diagnóstico de impactos, mapeamento de processos, análise de contratos e proposição de planos de ação em matéria tributária.
 - 10.6.4.2 Coordenador Técnico - Direito Tributário: deverá ser bacharel em Direito, com registro ativo na Ordem dos Advogados do Brasil - OAB, com experiência mínima comprovada de pelo menos 5 (cinco) anos, com atuação comprovada na prestação de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas no Anexo I - Termo de Referência.
 - 10.6.4.3 Coordenador Técnico - Contabilidade Tributária: deverá ser bacharel em Ciências Contábeis, com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade - CRC, com experiência mínima comprovada em prestação de serviços de consultoria e/ou assessoria tributárias, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas no Anexo I - Termo de Referência, incluindo análise contábil e fiscal, avaliação de impactos tributários, revisão de procedimentos e apoio à proposição de adequações em processos e sistemas relacionados à matéria tributária.

11. PENALIDADES

- 11.1 A PROPONENTE que: ensejar retardamento da execução ou da entrega do objeto do certame; não apresentar documento(s) exigido(s) para a celebração do instrumento contratual; não celebrar a contratação, quando convocado pela CPTM, dentro do prazo de validade de sua proposta; praticar quaisquer atos ilícitos com

vistas a frustrar os objetivos da licitação; apresentar documentação falsa; não manter a proposta; fraudar a licitação ou praticar ato fraudulento na execução do contrato; comportar-se de modo inidôneo ou cometer fraude de qualquer natureza, participar ou tentar participar de licitação, quando enquadrável nas hipóteses de impedimento de participação em licitação; praticar conluio, combinação ou cartel na participação de licitação; praticar ato lesivo previsto no art. 5º da Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013; dar causa à inexecução total do contrato; dar causa à inexecução parcial do contrato que cause grave dano à CPTM, ao funcionamento dos serviços públicos ou ao interesse coletivo, garantido o direito prévio ao contraditório e a ampla defesa, estará sujeita à suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM, pelo prazo de até 24 (vinte e quatro) meses, em conformidade com a previsão contida no artigo 247 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, dosada e aplicada segundo a natureza e a gravidade da falta, com o consequente registro no sítio eletrônico www.sancoes.sp.gov.br, sem prejuízo das multas previstas no Edital e das demais cominações legais.

- 11.2 Caso ocorram as situações especificadas a seguir, será aplicada multa de 0,15% (quinze centésimos por cento) do valor referencial da CPTM, respeitado o contraditório e a ampla defesa:
- a) Não mantiver a proposta, salvo em decorrência de fato superveniente devidamente justificado;
 - b) Deixar de entregar amostras para os pregões em que houver a previsão de análise das mesmas com a suspensão da sessão;
 - c) Cometer erro no lançamento dos valores e ensejar o retardamento da continuidade do pregão, na tentativa de corrigir o erro cometido.
- 11.3 Caso ocorram as situações especificadas a seguir, será aplicada multa de 0,75% (setenta e cinco centésimos por cento) do valor total da contratação pretendida, respeitado o contraditório e a ampla defesa:
- a) Regularmente convocada e estando sua proposta dentro do prazo de validade, se recusar a assinar o Contrato;
 - b) Deixar de entregar, no prazo estabelecido no edital, qualquer documento ou anexos exigidos, via mídia eletrônica, de forma provisória, ou em original ou cópia autenticada, de forma definitiva.
- 11.4 Aplicadas as multas referidas nos subitens anteriores, a PROPONENTE deverá pagá-las em até 48 (quarenta e oito) horas contadas do recebimento do documento de cobrança respectivo, no Departamento de Finanças da CPTM, sob pena de, não o fazendo, sujeitar-se às medidas cabíveis, inclusive sua inscrição no CADIN Estadual.
- 11.5 Para a aplicação da sanção de suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM serão observadas as disposições do artigo 257 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, especificamente os incisos IV, V, VI, VII e VIII, a seguir transcritos:
- a) Deixar de entregar a documentação exigida para assinatura do contrato:

Penalidade de suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM pelo período de 90 (noventa) dias;

- b) Não celebrar o contrato ou não entregar a documentação exigida para a contratação, quando convocado dentro do prazo de validade de sua proposta: Penalidade de suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM pelo período de 120 (cento e vinte) dias;
- c) Não manter a proposta, salvo em decorrência de fato superveniente devidamente justificado ou ensejar o retardamento da execução ou da entrega do objeto da licitação sem motivo justificado: Penalidade de suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM pelo período de 100 (cem) dias;
- d) Praticar as condutas previstas nos incisos IV, V, VII, VIII, IX, X e XI do caput do art. 246 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023: Penalidade de suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM pelo período de 24 (vinte e quatro) meses, a seguir transcritas:
 - d1) praticar quaisquer atos ilícitos com vistas a frustrar os objetivos da licitação;
 - d2) apresentar documentação falsa;
 - d3) fraudar a licitação ou praticar ato fraudulento na execução do contrato;
 - d4) comportar-se de modo inidôneo ou cometer fraude de qualquer natureza;
 - d5) participar ou tentar participar de licitação, quando enquadrável nas hipóteses de impedimento de participação em licitação;
 - d6) praticar conluio, combinação ou cartel na participação de licitação;
 - d7) praticar ato lesivo previsto no art. 5º da Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013.

- 11.6 A suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a CPTM é cumulável com as sanções de multa para sancionar um mesmo fato.

12. DISPOSIÇÕES FINAIS

- 12.1 As normas disciplinadoras desta licitação serão interpretadas em favor da ampliação da disputa, respeitada a igualdade de oportunidade entre as licitantes e desde que não comprometam o interesse público, a finalidade e a segurança da contratação.
- 12.2 Das sessões públicas de processamento do pregão será lavrada ata circunstanciada, emitida pelo sistema eletrônico de processamento.
- 12.3 A CPTM poderá revogar a licitação por razões de interesse público, devendo anulá-la por ilegalidade, de ofício ou por provocação de terceiros.
- 12.4 O aviso contendo o resumo do edital da licitação, do extrato do contrato e de seus termos de aditamentos decorrentes de procedimentos licitatórios deverão ser publicados no Diário Oficial do Estado de São Paulo e na internet no sítio eletrônico www.cptm.sp.gov.br.

- 12.5 Os atos de julgamento, adjudicação, homologação, demais atos e procedimentos, serão divulgados no sítio eletrônico www.cptm.sp.gov.br.
- 12.6 No interesse da CPTM, sem que caiba aos participantes qualquer reclamação ou indenização, poderá ser:
- a) Adiada a data da sessão pública de processamento do pregão; ou
 - b) Alterado o edital, com fixação de novo prazo para a realização da sessão pública de processamento do pregão.
- 12.7 Qualquer cidadão é parte legítima para impugnar o edital de licitação por irregularidade, por meio de correio eletrônico para o endereço departamento.compras@cptm.sp.gov.br, até 03 (três) dias úteis antes da data fixada para a ocorrência do certame, devendo a entidade julgar e responder à impugnação até o prazo de 01 (um) dia útil anterior à data fixada para realização da sessão pública.
- 12.8 Qualquer interessado é parte legítima para apresentar questionamentos, por meio de correio eletrônico para o endereço departamento.compras@cptm.sp.gov.br, até 03 (três) dias úteis antes da data fixada para a ocorrência do certame, e as respostas às dúvidas suscitadas serão divulgadas no sistema e no sítio eletrônico www.cptm.sp.gov.br.
- 12.9 As impugnações e pedidos de esclarecimentos não suspendem os prazos previstos no certame.
- 12.10 Acolhida a petição contra o ato convocatório, será designada nova data para a realização da sessão pública.
- 12.11 Os casos omissos do presente PREGÃO serão solucionados pelo Pregoeiro e as questões relativas ao sistema, pelo administrador da plataforma.
- 12.12 O valor do orçamento estimado pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM para esta licitação é sigiloso e preservado até a etapa de negociação, conforme critério de julgamento estipulado neste edital.
- 12.13 Para dirimir quaisquer questões decorrentes da licitação, não resolvidas na esfera administrativa, será competente o foro da Comarca da Capital do Estado de São Paulo.

Diretor Administrativo e Financeiro

Diretor Presidente

ANEXO I
PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
TERMO DE REFERÊNCIA

ANEXO I**PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO****TERMO DE REFERÊNCIA****1. OBJETO**

- 1.1 Prestação de serviços de assessoria e consultoria técnica para elaboração de diagnóstico de impactos, mapeamento de processos e procedimentos, e elaboração de plano de ações para reestruturação de contratos e sistemas, em razão da implementação das novas regras atinentes à reforma tributária (Emenda Constitucional nº 132/2023), para a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM.

2. DETALHAMENTO DO OBJETO

- 2.1 Prestação de serviços de Assessoria e Consultoria Tributária, conforme a seguir descritos:
- 2.1.1 Elaboração de Diagnóstico de Impactos econômico-financeiros, fiscais, contábeis e jurídicos esperados para a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, resultantes das novas regras previstas na Emenda Constitucional nº 132/2023, Lei Complementar 214/2025 e demais regulamentações atinentes à Reforma Tributária.
 - 2.1.1.1 Identificação dos Riscos, Oportunidades e levantamento dos Pontos de Atenção a serem considerados pela CPTM, decorrentes da aplicação da nova regulamentação, ainda que não mensuráveis.
 - 2.1.1.2 Os efeitos devem ser mensurados e os riscos e oportunidades identificados considerando-se cada período da transição para o novo regime, até sua integral implementação.
 - 2.1.2 Mapeamento dos processos e procedimentos, assim como avaliação dos contratos e sistemas atualmente adotados e/ou implementados na CPTM.
 - 2.1.3 Apresentação de um Plano de Ações para adequação e reestruturação dos processos, procedimentos, contratos e sistemas da CPTM decorrentes das regras previstas na Emenda Constitucional nº 132/2023, Lei Complementar 214/2025 e demais regulamentações atinentes à Reforma Tributária, aí compreendidas leis, instruções normativas, notas técnicas e demais atos normativos já publicados ou a serem publicados, enquanto perdurar a vigência do Contrato a ser firmado entre as Partes.
 - 2.1.4 Consultoria Tributária acerca dos temas envolvendo a Reforma Tributária, Emenda Constitucional nº 132/2023 e Lei Complementar 214/2025, durante a vigência contratual.
- 2.2 A CONTRATADA deverá ter profissionais especialistas em Contabilidade Tributária e Direito Tributário, conforme subitem 5.3.1 deste Termo de Referência.
- 2.2.1 A contratação de serviços de assessoria e consultoria técnica se mostra

necessária em razão da complexidade da Reforma Tributária (Emenda Constitucional nº 132/2023 e Lei Complementar nº 214/2025).

- 2.2.2 O objeto envolve atividades que exigem conhecimento técnico específico e atualizado, tais como diagnóstico de impactos econômico-financeiros e jurídicos, mapeamento de processos e contratos, elaboração de plano de ações e consultoria tributária contínua.

3. PLANOS DE TRABALHO

- 3.1 Para o cumprimento do objeto definido neste Termo de Referência, caberá à CONTRATADA elaborar um Plano de Trabalho para cada Etapa prevista, conforme estabelecidas nos subitens abaixo.
- 3.2 Cada Plano de Trabalho a ser produzido e entregue pela CONTRATADA, deverá conter, no mínimo, as seguintes informações:
 - 3.2.1 Descrição detalhada das atividades a serem executadas;
 - 3.2.2 Indicação das metodologias a serem adotadas;
 - 3.2.3 Indicação dos produtos a serem gerados;
 - 3.2.4 Indicação dos responsáveis pelas atividades a serem desempenhadas;
 - 3.2.5 Indicação das metas a serem alcançadas, e
 - 3.2.6 Indicação das ferramentas a serem utilizadas e/ou fornecidas para a adequada conclusão da Etapa.
- 3.3 O Plano de Trabalho atinente a cada Etapa contratual deverá ser entregue à CPTM, em 15 (quinze) dias corridos antes do início das atividades às quais o Plano se refere, observado o cronograma estabelecido entre as Partes.
- 3.4 Todos os serviços, produtos e resultados relacionados à execução do Contrato a que se refere o presente Termo de Referência, deverão estar em plena conformidade com as normas tributárias e societárias, destacando-se:
 - 3.4.1 Emenda Constitucional nº 132/2023;
 - 3.4.2 Lei Complementar nº 214/2025;
 - 3.4.3 Lei nº 6.404/76 e normativos contábeis vigentes;
 - 3.4.4 Demais leis e regulamentações referentes à Reforma Tributária publicados no ano de 2025, 2026 e que ainda venham a ser publicados durante o período de vigência do Contrato a ser firmado entre a CPTM e a CONTRATADA; e
 - 3.4.5 Manuais relativos a obrigações acessórias.
 - 3.4.5.1 Escrituração Contábil Digital (ECD);
 - 3.4.5.2 Escrituração Contábil Fiscal (ECF);

- 3.4.5.3 Escrituração Fiscal Digital das Contribuições (EFD-Contribuições);
 - 3.4.5.4 Escrituração Fiscal Digital do ICMS e do IPI (EFD ICMS IPI);
 - 3.4.5.5 Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf);
 - 3.4.5.6 Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial);
 - 3.4.5.7 Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Web (DCTFWeb);
 - 3.4.5.8 Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidades de Natureza Tributária (DIRBI);
 - 3.4.5.9 Nota Fiscal de Tomador de Serviços (NFTS).
- 3.5 Constitui obrigação da CONTRATADA manter-se atualizada sobre as obrigações legais a serem cumpridas pela CPTM.

4. LOCAL DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS

- 4.1 Os serviços serão executados parte na sede da CONTRATADA e parte na sede da CPTM, a depender da demanda do projeto realizado, visando maior produtividade.
- 4.2 As atividades que sejam realizadas na sede da CPTM, situada na Rua Boa Vista nº 162, 7º andar, Centro, São Paulo/SP, deverão ser previamente agendadas.

5. MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E EQUIPES

- 5.1 Para a execução dos serviços detalhados no presente Termo de Referência, caberá à CONTRATADA fornecer os materiais, os equipamentos e as ferramentas (inclusive de informática) necessárias à sua equipe de consultores.
- 5.2 A CONTRATADA deverá ter, no seu quadro de profissionais, especialistas necessários e suficientes para suportar técnica e administrativamente todo o objeto descrito no presente Termo de Referência.
 - 5.2.1 Deverá a CONTRATADA comprovar alta capacitação e especialização profissional de seu corpo técnico, mediante a apresentação de currículos, certificados, diplomas ou instrumentos equivalentes, que evidenciem inquestionável experiência e aptidão ao desempenho do objeto, o que deixa evidenciada a alta qualificação de seu corpo técnico.
 - 5.2.2 A experiência e atuação mínima requerida da equipe técnica será:
 - 5.2.2.1 Coordenador Geral: deverá ser bacharel em Ciências Contábeis e/ou em Direito, com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade - CRC e/ou Ordem dos Advogados do Brasil - OAB, com experiência mínima comprovada de pelo menos 10 (dez) anos, com atuação comprovada em prestação de serviços de

consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, incluindo diagnóstico de impactos, mapeamento de processos, análise de contratos e proposição de planos de ação em matéria tributária.

5.2.2.2 Coordenador Técnico - Direito Tributário: deverá ser bacharel em Direito, com registro ativo na Ordem dos Advogados do Brasil - OAB, com experiência mínima comprovada de pelo menos 5 (cinco) anos com atuação comprovada na prestação de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência.

5.2.2.3 Coordenador Técnico - Contabilidade Tributária: deverá ser bacharel em Ciências Contábeis, com registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade - CRC, com experiência mínima comprovada de pelo menos 5 (cinco) anos, com atuação comprovada em prestação de serviços de consultoria e/ou assessoria tributárias, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, incluindo análise contábil e fiscal, avaliação de impactos tributários, revisão de procedimentos e apoio à proposição de adequações em processos e sistemas relacionados à matéria tributária.

5.2.3 O Coordenador Geral, representará a CONTRATADA nas reuniões de planejamento, assessoria e alinhamento com a CPTM, bem como, junto à Diretoria, Comitê de Auditoria Estatutário - CAE, Conselho Fiscal - CF, Conselho de Administração - CA, devendo atender às solicitações para participar de reuniões, assim que tiver conhecimento da convocação.

5.3 Orientações sobre as comprovações dos profissionais:

5.3.1 As exigências para a qualificação dos profissionais listados pela CONTRATADA em sua relação do pessoal técnico especializado deverão ser comprovadas com a documentação competente prevista no quadro abaixo:

Documentação Comprobatória Hável - por função	
Coordenador Geral	
Vínculo Profissional	Contrato Social da CONTRATADA, que demonstre a condição de sócio. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor da CONTRATADA, ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou "contrato de prestação de serviços" ^(a) .
Experiência Profissional	Contrato Social que demonstre a condição de sócio de empresa de contabilidade e/ou advocacia. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor de empresa de contabilidade e/ou advocacia; ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou contrato de prestação de serviços, que evidencie a função de contador e/ou advogado.

Atuação Profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Atestado(s) de capacidade técnica emitido(s) por empresa ou organização em que tenham sido executados serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que comprove(m) que o profissional indicado atuou como responsável técnico ou participou diretamente da execução dos serviços apresentados. <p>e/ou</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cópia de pareceres ou relatórios de natureza contábil e/ou jurídica com enfoque tributário, emitidos e assinados pelo profissional indicado, relacionados à execução de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que evidenciem sua atuação na análise e aplicação de normas tributárias.
Regularidade profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Diploma - bacharel em Ciências Contábeis e/ou em Direito; • Registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade (CRC) e/ou Ordem dos Advogados do Brasil (OAB); • Certidão de Regularidade emitida pelo Conselho Regional de Contabilidade (CRC) e/ou Ordem dos Advogados do Brasil (OAB).
Coordenador Técnico - Advogado Tributarista	
Vínculo Profissional	Contrato Social da CONTRATADA, que demonstre a condição de sócio. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor da CONTRATADA, ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou “contrato de prestação de serviços” ^(a) .
Experiência Profissional	Contrato Social que demonstre a condição de sócio de empresa de advocacia. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor de empresa de advocacia, ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou contrato de prestação de serviços, que evidencie a função de advogado.
Atuação Profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Atestado(s) de capacidade técnica emitido(s) por empresa ou organização em que tenham sido executados serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que comprove(m) que o profissional indicado atuou como responsável técnico ou participou diretamente da execução dos serviços apresentados. <p>e/ou</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cópia de pareceres ou relatórios de natureza jurídica com enfoque tributário, emitidos e assinados pelo profissional indicado, relacionados à execução de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que evidenciem sua atuação na análise, interpretação e aplicação de normas tributárias.
Regularidade profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Diploma - bacharel em Direito; • Registro ativo na Ordem dos Advogados do Brasil (OAB); • Certidão de Regularidade emitida pela Ordem dos Advogados do Brasil (OAB).
Coordenador Técnico - Contabilidade Tributária	
Vínculo Profissional	Contrato Social da CONTRATADA, que demonstre a condição de sócio. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor da CONTRATADA, ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou “contrato de prestação de serviços” ^(a) .

Experiência Profissional	Contrato Social que demonstre a condição de sócio de empresa de serviços contábeis. Ata de nomeação, que demonstre a condição de diretor de empresa de serviços contábeis, ou Registro na carteira profissional, ficha de empregado, contrato de trabalho ou contrato de prestação de serviços, que evidencie a função de contador.
Atuação Profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Atestado(s) de capacidade técnica emitido(s) por empresa ou organização em que tenham sido executados serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que comprove(m) que o profissional indicado atuou como responsável técnico ou participou diretamente da execução dos referidos serviços. e/ou <ul style="list-style-type: none"> • Cópia de pareceres ou relatórios de natureza contábil e/ou fiscal com enfoque tributário, emitidos e assinados pelo profissional indicado, relacionados à execução de serviços de consultoria e/ou assessoria tributária, em conformidade com a natureza, o escopo e as atividades previstas neste Termo de Referência, que evidenciem sua atuação na análise, apuração e aplicação de normas tributárias.
Regularidade profissional	<ul style="list-style-type: none"> • Diploma - bacharel em Ciências Contábeis; • Registro ativo no Conselho Regional de Contabilidade (CRC); • Certidão de Regularidade emitida pelo Conselho Regional de Contabilidade (CRC).

^(a) O contrato de prestação de serviços, para fins de comprovação do vínculo, deverá ser registrado no Cartório de Títulos e Documentos.

5.3.2 Para comprovação da veracidade das informações apresentadas pela CONTRATADA, fica reservado à CPTM a promoção de diligências necessárias.

5.3.2.1 Assim a veracidade das informações prestadas e os documentos apresentados pela CONTRATADA são de sua responsabilidade, sujeitando-se a CONTRATADA e o profissional às sanções previstas nas legislações civil e penal.

5.3.2.2 Os esclarecimentos e as informações prestadas por quaisquer das partes, serão sempre por escrito.

6. DETALHAMENTO DOS SERVIÇOS

6.1 A atuação da CONTRATADA deverá se dar em 4 (quatro) Etapas distintas, assim distribuídas:

6.1.1 ETAPA 1: Elaboração do Diagnóstico de Impactos, Riscos, Oportunidades e Pontos de Atenção para a CPTM.

6.1.2 ETAPA 2: Mapeamento dos processos e operações, avaliações de contratos e sistemas, identificação de riscos, oportunidades e pontos de atenção.

6.1.3 ETAPA 3: Apresentação de Plano de Ações para a adequação e reestruturação dos processos, procedimentos, contratos e sistemas da

CPTM às exigências da Reforma Tributária, em especial no que diz respeito, embora a estas não limitadas, ao atendimento das demandas e alterações de impacto sobre os processos/procedimentos de tecnologia; contratos; comercialização e faturamento; compras; contábeis, fiscais e tributários; planejamento e análise financeira; processos/procedimentos de concessões de serviços, controles internos, auditoria interna e demais áreas eventualmente identificadas pela CONTRATADA.

- 6.1.4 ETAPA 4: Consultoria Técnica Tributária destinada a dar suporte à CPTM em atividades relacionadas à Emenda Constitucional nº 132/2023 e Lei Complementar nº 214/2025.
- 6.2 Para fins de cumprimento das mencionadas Etapas, a CONTRATADA poderá solicitar, quando entender necessário, a realização de reuniões, entrevistas com profissionais e visitas às áreas internas da CPTM, assim como estará obrigada a participar de reuniões convocadas pela CPTM, com o objetivo de garantir o adequado desenvolvimento do objeto contratado.
- 6.3 Após a conclusão de cada Etapa, entendida como a aprovação pelo Gestor do contrato e ciência da CPTM, a CONTRATADA deverá apresentar os resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e execução da Etapa aprovada.
- 6.3.1 ETAPA 1 - Diagnóstico de impactos, riscos, oportunidades e pontos de atenção
- 6.3.1.1 A CONTRATADA deverá elaborar um diagnóstico dos impactos econômico-financeiros, contábeis, tributários, fiscais, contratuais e em sistemas, esperados sobre os processos e procedimentos da CPTM, decorrentes das alterações trazidas pela Reforma Tributária, envolvendo majoração ou redução da carga tributária; efeitos em fluxo de caixa; saldos credores de tributos; impactos em custos; impactos na carga tributária; eventuais benefícios de imunidade judicial; concessões de serviços de operação de linhas ferroviárias etc.
- 6.3.1.2 O diagnóstico do impacto da Reforma Tributária nos processos, procedimentos, na carga tributária, no desempenho econômico-financeiro, nos contratos e nos sistemas da CPTM deverá ser realizado, inclusive, por meio de simulações econômico-financeira, tributária e contábil, mediante o uso de ferramentas e tecnologias de inteligência, incluindo:
- a) Cenários de carga tributária: comparação da carga tributária atual da CPTM com a prevista após a Reforma Tributária, considerando diferentes níveis de faturamento;
 - b) Impacto no resultado: estimativa de como a Reforma Tributária afetará as receitas e as despesas, com base nas mudanças nas alíquotas e na base de cálculo;
 - c) Oportunidades de creditamento: levantamento das fontes de créditos de não cumulatividade dos tributos para cada operação da CPTM;

- d) Fluxo de caixa: avaliação das alterações tributárias no fluxo de caixa, incluindo prazos de pagamento e recebimento;
 - e) Cenários de transição: análise dos efeitos da transição entre os sistemas tributários (atual e novo) sobre as operações, incluindo a fase de adaptação;
 - f) Impacto em contratos e fornecedores: simulação da influência da Reforma Tributária em contratos existentes, considerando alterações nos custos e condições;
 - g) Análise de conformidade: estimativa dos gastos para adequar processos, contratos e controles internos da CPTM às novas regras.
- 6.3.1.3 Caso haja alteração das regras da Reforma Tributária, durante o prazo de execução do contrato, as simulações devem ser revisadas para cálculo do impacto.
- 6.3.1.4 Caberá também à CONTRATADA identificar riscos, oportunidades e pontos de atenção referentes à aplicação da nova regulamentação sobre a CPTM, ainda que não mensuráveis, o que deverá ser feito para cada período da transição para o novo regime, até sua integral implementação.
- 6.3.1.5 Depois de realizados o diagnóstico e as simulações, as principais conclusões da CONTRATADA acerca do trabalho desenvolvido de projeção dos reflexos da adoção, pela CPTM, da nova legislação tributária sobre os processos, operações, carga tributária, desempenho econômico-financeiro, contratos e sistemas já acima listados, embora estes não limitadas, deverão ser detalhadamente registradas em Relatório específico para esta Etapa, a ser entregue à CPTM, na forma e prazo estabelecidos no Item 9 deste Termo de Referência.
- 6.3.1.6 O citado Relatório deverá estar acompanhado de um Quadro Comparativo entre os cenários pré e pós-Reforma Tributária, que permita uma fácil e objetiva compreensão, pela CPTM, das semelhanças e diferenças entre o modelo de tributação atual, o do período de transição e, ainda, do cenário futuro, considerando as várias fases da Reforma Tributária até ulterior a implementação total.
- 6.3.1.7 Além de outras informações que a CONTRATADA venha a identificar como relevantes, o mencionado Relatório deverá, também, apontar os efeitos da aplicação da nova legislação para os seguintes itens:
- a) Crédito amplo, com destaque ao crédito tributário sobre bens integrantes do ativo fixo;
 - b) Incidência ampla e alteração de alíquotas;

- c) Incidência no destino;
- d) Saldos credores de tributos;
- e) Alterações no fluxo de caixa decorrentes dos novos métodos de recolhimento (split payment, crédito condicionado ao efetivo pagamento, pagamento pelo regime de caixa);
- f) Efeitos regulatórios esperados em decorrência da Reforma Tributária, tal como eventual efeito na tarifa do transporte ferroviário de passageiros etc.
- g) Efeitos decorrentes das alterações trazidas para os demais tributos abarcados pela Reforma Tributária como ITBI, ITCMD etc.

6.3.1.8 Um sumário do Relatório acima citado deverá ser apresentado pela CONTRATADA à CPTM, visando seu conhecimento, ao esclarecimento de eventuais dúvidas, possíveis sugestões de alteração e à ulterior aprovação, em data a ser previamente comunicada pela própria Companhia.

6.3.2 ETAPA 2 - Mapeamento dos processos e operações; avaliações de contratos e sistemas, identificação de riscos, oportunidades e pontos de atenção

6.3.2.1 A CONTRATADA deverá mapear os processos e operações, assim como analisar os contratos e sistemas da CPTM, visando identificar as necessidades de adequá-los às normas relativas à Reforma Tributária.

6.3.2.2 Caberá também à CONTRATADA estimar os investimentos necessários às adequações e reestruturações identificadas ao longo do mapeamento realizado.

6.3.2.3 Os serviços que devem ser minimamente executados nesta Etapa seguem listados abaixo, cabendo à CONTRATADA analisar também outros processos críticos que eventualmente venha a identificar.

a) Processo de Contratações e Compras

- a1) Avaliar os impactos da Reforma Tributária no processo de contratações de fornecedores, pela CPTM;
- a2) Elaborar um Quadro Comparativo 'De/Para', para subsidiar a revisão e reestruturação dos processos de contratação, na ETAPA 3 do objeto contratual;
- a3) Mapear e apontar os contratos celebrados pela CPTM com fornecedores (para prestação de serviços, fornecimentos, obras, terceirização e outros que a CONTRATADA entenda relevantes), que serão

impactados pela Reforma Tributária, com indicação da necessidade de formalização de eventual termo de aditamento ou de outros ajustes, em função das novas regras;

- a4) Avaliar os impactos econômico-financeiros da Reforma Tributária nos contratos já firmados e em novos contratos a serem celebrados pela CPTM; e
 - a5) Determinar quais dados e informações poderão ser alimentadas no ERP Alvo utilizado pela CPTM, para gerar subsídios a eventual reequilíbrio econômico-financeiro.
- b) Processo de Tecnologia da Informação
- b1) Analisar os programas e processos utilizados pela CPTM, para identificação dos sistemas que necessitarão de adequação; e
 - b2) Analisar a necessidade de adequação do(s) sistema(s) adotados pela CPTM, às Notas Técnicas emitidas pelo governo federal, relativas à Reforma Tributária.
- c) Processo de Faturamento
- c1) Analisar o cenário atual de faturamento da CPTM; e
 - c2) Identificar os ajustes necessários quanto à emissão de Notas Fiscais e para tributação no cenário analisado.
- d) Processo de Comercialização
- d1) Analisar os contratos de comercialização firmados pela CPTM, a exemplo da disponibilização de espaços para publicidade por terceiros; prestação de serviços de consultoria; permissão onerosa para ocupação de espaços pertencentes à CPTM por terceiros etc.;
 - d2) Mapear e apontar os contratos de comercialização celebrados pela CPTM com terceiros interessados, que serão impactados pela Reforma Tributária, com indicação da necessidade de formalização de eventual termo de aditamento ou de outros ajustes, em função das novas regras;
 - d3) Avaliar os impactos econômico-financeiros da Reforma Tributária nos contratos de comercialização já firmados e em novos contratos a serem celebrados pela CPTM; e
 - d4) Analisar a saída de Notas Fiscais.

e) Processo Contábil

- e1) Mapear o processo contábil atual para a identificação das alterações de procedimentos e controle sistêmico decorrentes das mudanças fiscais e tributárias impostas pela Reforma Tributária;
- e2) Verificar se a introdução de novos tributos ou a extinção de outros pode exigir adaptação dos processos contábeis, a fim de garantir a correta apuração e lançamento;
- e3) Levantar os recursos sistêmicos existentes e quais devem ser ajustados para refletir o registro contábil decorrente das novas regras tributárias, incluindo classificações e categorias de tributos, em uso ou a serem inseridos no processo;
- e4) Avaliar aspectos sistêmicos como integração e emissão de relatórios gerenciais, necessários ao processo contábil; analisar os ajustes necessários à contabilidade envolvendo as mudanças na forma de recolhimento e creditamento dos tributos;
- e5) Apontar as implicações da Reforma Tributária para cada etapa do processo contábil, considerando a revisão de dados mestres (fornecedores, clientes, materiais, estabelecimentos etc.);
- e6) Identificar e apresentar o processo contábil a ser implementado, com a utilização de soluções tecnológicas em uso pela Companhia;
- e7) Analisar os reflexos da Reforma Tributária nos procedimentos contábeis e identificar necessidades de adaptação;
- e8) Identificar e apresentar o processo contábil a ser implementado, com a utilização de soluções tecnológicas em uso pela Companhia; e
- e9) Elaborar um Quadro Comparativo 'De/Para', para subsidiar a reestruturação dos processos contábeis, conforme previsto para a ETAPA 3 descrita no subitem 6.3.3 do presente Termo de Referência.

f) Processos Fiscal e Tributário

- f1) Realizar análise dos processos da área fiscal / tributária e indicar as mudanças necessárias para que sejam adequados ao novo modelo de tributação, tendo em vista que a CPTM está submetida aos parâmetros do Programa de Monitoramento

econômico tributário dos maiores contribuintes (Contribuinte Diferenciado), conduzido pela Receita Federal do Brasil - RFB;

- f2) Avaliar os ajustes exigidos para conformidade com as novas obrigações acessórias decorrentes da Reforma Tributária;
- f3) Examinar os impactos das mudanças no processo de recolhimento de tributos e os ajustes operacionais necessários;
- f4) Revisar os impactos das novas regras de emissão de Notas Fiscais e propor adequações ao processo fiscal;
- f5) Analisar o reflexo das alterações de alíquotas tributárias sobre a carga fiscal da CPTM, considerando seus possíveis impactos no resultado da Companhia; e
- f6) Analisar o processo de entrada de Notas Fiscais e identificar adequações necessárias.
- g) Planejamento, Análise Financeira e Orçamentária
 - g1) Analisar os processos de orçamento e planejamento, com o propósito de indicar as adequações necessárias ao novo modelo de tributação.
- h) Setor Regulatório
 - h1) Identificar as normas e processos regulatórios (a exemplo da determinação da tarifa do transporte ferroviário de passageiros, realizada pela Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos) que serão impactados pela Reforma Tributária; e
 - h2) Analisar as adequações necessárias para as novas perspectivas, frente à regulação imposta à CPTM.
- i) Controles Internos
 - i1) Identificar os controles internos que serão impactados pela Reforma Tributária, e
 - i2) Identificar as mudanças necessárias nos controles internos da CPTM, para que fiquem adaptados às regras estabelecidas pela Reforma Tributária.
- j) Auditoria Interna
 - j1) Identificar os controles e processos de auditoria interna que serão impactados pela Reforma Tributária, e

j2) Identificar as mudanças necessárias nos processos de auditoria interna da CPTM, para que fiquem adaptados às regras estabelecidas pela Reforma Tributária.

k) Riscos e Oportunidades

k1) Identificar e registrar todos os riscos que a CPTM poderá enfrentar ao não atender adequadamente a nova legislação tributária. Este mapeamento deve incluir a avaliação e mensuração dos riscos, sendo fundamental quantificar o impacto financeiro desses riscos;

k2) Identificar e propor soluções, com elaboração de Plano de Ação, para riscos tributários associados à implementação da Reforma Tributária;

k3) Identificar oportunidades de redução da carga tributária, incluindo incentivos fiscais, regimes especiais, isenções, imunidades, alíquota zero, utilização e recuperação de créditos tributários. A CONTRATADA deverá, ainda, quantificar o impacto financeiro dessas oportunidades, e

k4) Na hipótese de serem identificados outros aspectos relevantes, além da análise de riscos e oportunidades acima referida, para a adequação da CPTM à Reforma Tributária, para cada novo aspecto identificado deverá ser apresentada a correspondente análise detalhada de sua importância e da oportunidade de melhoria que possa estar a ele relacionada.

6.3.2.4 Depois de realizado o mapeamento dos processos, operações, contratos e sistemas da CPTM, a CONTRATADA deverá indicar quais destes elementos deverão ser adequados ou alterados, em função do diagnóstico realizado na ETAPA 1, devendo registrar todas as informações em Relatório detalhado, específico para esta Etapa, na forma e prazo estabelecidos no Item 9 deste Termo de Referência.

6.3.2.5 Um sumário desta Etapa deverá ser apresentado pela CONTRATADA à CPTM, visando ao seu conhecimento, ao esclarecimento de eventuais dúvidas, possíveis sugestões de alteração e ulterior aprovação, em data a ser previamente comunicada pela Companhia.

6.3.3 ETAPA 3 - Plano de Ações

6.3.3.1 A terceira Etapa do escopo da contratação consiste no desenvolvimento, pela CONTRATADA, de um Plano de Ações para a implementação das adequações e reestruturações nos

processos, operações, contratos e sistemas atualmente adotados pela CPTM e para os quais, como resultado do diagnóstico e mapeamento realizados nas ETAPAS 1 e 2, a CONTRATADA concluiu serem necessárias.

6.3.3.2 As ações propostas pela CONTRATADA deverão apresentar total conformidade com a legislação, normas e regramentos vigentes à época, sendo responsabilidade da CONTRATADA manter-se atualizada sobre as obrigações legais pertinentes.

6.3.3.3 Caberá à CONTRATADA mapear os serviços a serem realizados, impactos econômico-financeiros e tributários, análise de riscos e recomendações práticas para a transição.

6.3.3.4 O Plano de Ações deverá, obrigatoriamente, considerar ao menos as seguintes atividades:

a) Processo de Contratações e Compras

a1) Estabelecer um processo para revisão dos preços dos contratos, contendo, no mínimo:

a1.1) Indicação de dados necessários para valorar o reequilíbrio econômico-financeiro;

a1.2) Modelo de cálculo;

a1.3) Modelo de checklist, que será utilizado para avaliação das informações e documentos comprobatórios; e

a1.4) Proposição de política comercial para as fases transitórias da Reforma Tributária, para fins de avaliação da formação de preço.

a2) Elaborar procedimento (cartilha/passo-a-passo) para garantir a coleta das informações e documentos necessários à promoção de eventual reequilíbrio econômico-financeiro;

a3) Calcular o impacto financeiro por categoria de contratos, conforme elencados na alínea “a” do subitem 6.3.2.3 acima, por meio do uso de ferramentas e/ou tecnologia de inteligência, priorizando inicialmente os contratos com maior impacto financeiro ou apontados como estratégicos pela CPTM, visando eficiência e economicidade do processo de reequilíbrio, porém sem prejuízo da obrigatória observância dos prazos fixados na legislação, para atendimento dos pedidos de reequilíbrio;

a4) Para cada categoria de contrato analisada, deverão ser também apresentados as respectivas Memória de

Cálculo e documentação correlata, que comprovem o impacto identificado pela CONTRATADA;

- a5) Elaborar Quadro Comparativo 'De/Para', para subsidiar a tomada de decisão por gestores de contratos, indicando valores para reequilíbrio com base nos quadros de 'Planilha de Serviços e Preços' anexos aos contratos, considerando que estes valores são fixados em data-base e podem ser apresentados em moeda estrangeira. O Quadro Comparativo deverá conter, também, os dispositivos legais, classificação fiscal e demais elementos que fundamentam a carga tributária adotada, e
 - a6) Fornecer subsídios técnicos para resposta à manifestação de fornecedores nos processos administrativos e de negociação de reequilíbrio contratual, a respeito, por exemplo, de cálculos apresentados, metodologia adotada e outros aspectos decorrentes da execução dos contratos, inclusive por meio de participação em reunião com fornecedores.
- b) Processos e Sistemas Contábeis, Fiscais e Tributários
- b1) Indicar quais, dentre os processos internos atualmente implementados na CPTM, são suficientes para atender as exigências da Reforma Tributária;
 - b2) Para os processos internos que exijam adequação, informar o passo-a-passo do procedimento a ser adotado para aprimorar registros e controles, assim como para a automatização de registros, de forma a reduzir a necessidade de realização de atividades manuais nos processos contábeis, fiscais e tributários;
 - b3) Informar quanto ao eventual impacto da Reforma Tributária nas incidências tributárias atualmente experimentadas pela CPTM, tais como retenções de fonte, responsabilidade solidária, obrigações acessórias, tributos incidentes sobre a folha de pagamento e disposições do FGTS, sem prejuízo de outras que possam ser identificadas;
 - b4) Determinar quais dados e informações poderiam ser alimentados nos sistemas em uso pela CPTM, para gerar subsídios para realizar eventual reequilíbrio econômico-financeiro;
 - b5) Apresentar sugestões de melhorias no processo interno de gestão tributária, em relação à Reforma Tributária;

- b6) Propor ações e estratégias para adaptação de processos e procedimentos, incluindo um cronograma e critérios para medir a eficácia das ações implementadas;
- b7) Estimar a força de trabalho adicional a ser empregada, homem-hora e quantitativo de mão de obra, para os processos contábeis, fiscais e tributários impactados pela Reforma Tributária, e
- b8) Elaborar Manual que descreva, de forma clara e objetiva, a metodologia para apuração de novos tributos e preenchimento de obrigações acessórias.

6.3.3.5 O Plano de Ações deverá ficar registrado em Relatório detalhado, específico para esta Etapa, e ser entregue à CPTM na forma e prazo estabelecidos no Item 9 deste Termo de Referência. Dele deverá constar a listagem dos processos, procedimentos, contratos e sistemas da CPTM que precisarão ser objeto de adequação.

6.3.3.6 Deverá constar no relatório acima previsto, minimamente:

- a) A metodologia a ser adotada para a realização da reestruturação/adequação necessária, inclusive com indicação do método pelo qual será realizada a capacitação de pessoal, se necessária;
- b) Se foram identificados recursos próprios da CPTM (humanos e tecnológicos) suficientes para a realização da adequação proposta pela CONTRATADA, indicar as ações, detalhadamente, que deverão ser realizadas pela CPTM, visando a adequação às regras referentes à Reforma Tributária;
- c) O cronograma estimado para a conclusão de cada adequação, e
- d) O valor estimado de cada adequação que demande a contratação/utilização de recursos externos.

6.3.3.7 Um sumário do Relatório acima citado deverá ser apresentado pela CONTRATADA à CPTM, visando ao seu conhecimento, o esclarecimento de eventuais dúvidas, possíveis sugestões de alteração e ulterior aprovação, em data a ser previamente comunicada pela Companhia.

6.3.4 ETAPA 4 - Consultoria Técnica Tributária

6.3.4.1 Mediante consulta da CPTM:

- a) Elaborar e auxiliar em pareceres tributários;

- b) Atender mediante agendamento, pelos meios eletrônicos disponíveis;
- c) Auxiliar na elaboração do planejamento tributário com orientação sobre a legislação tributária vigente e suas alterações decorrentes da Reforma Tributária, visando a possibilidade de recuperação de tributos e benefícios fiscais;
- d) Orientar as equipes para as novas regras tributárias; e
- e) Auxiliar no ajuste dos custos e preços dos seus produtos e serviços.

6.3.4.2 Mediante atualização mensal pela CONTRATADA, se houver:

- a) Comunicar as alterações ocorridas na legislação tributária e na jurisprudência, elaborando textos informativos, ainda que sucintos, com orientação preventiva, corretiva e assessoria para cumprimento das obrigações fiscais principais e acessórias, com ênfase no período de transição da reforma tributária.

6.3.4.3 Definição de consulta: conjunto de questionamentos sobre tema específico enviados de forma consolidada à CONTRATADA.

6.3.4.4 Em casos de necessidade de complemento às réplicas não serão consideradas como novas consultas, até que o pleno esclarecimento seja sanado.

7. OBRIGAÇÃO DA CONTRATADA

7.1 Durante o prazo de execução do contrato, a CONTRATADA deverá monitorar continuamente a legislação e regulamentações tributárias, de maneira que lhe seja possível avaliar a repercussão que terão sobre os processos, procedimentos, contratos e sistemas da CPTM.

7.1.1 Nas hipóteses de alterações legislativas e, em sendo necessário, a CONTRATADA deverá revisar os produtos a serem entregues à CPTM, compatibilizando-os com as alterações identificadas, no prazo máximo de 15 (quinze) dias úteis após a publicação da norma ou regulamentação.

7.2 A CONTRATADA deverá comunicar a CPTM quaisquer alterações legislativas fornecendo toda a documentação relativa às alterações ocorridas e indicando os impactos delas resultantes.

7.3 A CONTRATADA deverá acompanhar os efeitos da Reforma Tributária em comparação com os impactos estimados na ETAPA 1 e o Plano de Ações proposto na ETAPA 3, apresentando relatórios de monitoramento e atualização à CPTM em periodicidade mensal, ou em prazo inferior quando solicitado pela Companhia, de maneira a promover os ajustes necessários nos processos, operações, contratos e sistemas da CPTM.

8. PRODUTOS DA CONTRATAÇÃO A SEREM ENTREGUES À CPTM

Os serviços a serem realizados foram descritos no Item 6 acima (Detalhamento dos Serviços), cujos produtos deverão ser, portanto, comprovados por meio de:

8.1 ETAPA 1 - Elaboração do Diagnóstico de Impactos, Riscos e Oportunidades

- a) Plano de Trabalho, conforme termos do item 3 - Planos de Trabalho;
- b) Relatório de diagnóstico dos impactos, Riscos, Oportunidades e Pontos de Atenção, nos termos previstos no subitem 6.3.1 deste Termo de Referência;
- c) Quadro sinóptico dos impactos no cenário atual x cenário na transição x cenário depois da implementação total das diretrizes estabelecidas pela Reforma Tributária;
- d) Relatórios de acompanhamento mensal, para o fim descrito no subitem 9.6 abaixo;
- e) Relatório detalhado, em formato Word (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, contendo a mensuração dos efeitos financeiros esperados em decorrência da implementação das regras atinentes à Reforma Tributária, abarcando cada etapa do período de transição, bem como modelo final após total implementação.
 - e1) O Relatório deverá, ainda, abranger a identificação de riscos, oportunidades e pontos de atenção atinentes à implementação da Reforma Tributária, ainda que não mensurados; e
 - e2) O Relatório deverá trazer detalhadamente a metodologia e premissas adotadas pela CONTRATADA.
- f) Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido na ETAPA 1, para aprovação pelo Gestor do contrato e ciência da CPTM;
- g) Apresentação, em formato Powerpoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da ETAPA 1, depois da aprovação pelo Gestor do contrato; e
- h) Toda a documentação gerada deverá ser entregue de forma organizada em seções claras, contendo a memória de cálculo, planilhas, premissas, descritivos, dados, gráficos, fluxos necessários ao perfeito entendimento dos trabalhos realizados e demais documentos suporte (planilhas em Excel [arquivo tipo .xlsx], demonstrativos, comparativos etc.) utilizados para elaboração dos Relatórios mencionados.

8.2 ETAPA 2 - Mapeamento dos processos e operações, avaliações de contratos e sistemas, identificação de riscos, oportunidades e pontos de atenção

- a) Plano de Trabalho, conforme termos do item 3 - Planos de Trabalho;
- b) Relatório pormenorizado dos critérios aplicados e das etapas percorridas referentes ao mapeamento dos processos, procedimentos e sistemas da

CPTM considerando os requerimentos previstos no subitem 6.3.2 deste Termo de Referência;

- c) Quadro sinóptico 'De/Para', para subsidiar a revisão e reestruturação dos processos de contratação, de contabilização, de controle tributário e fiscal;
- d) Lista dos Contratos que serão impactados pela Reforma Tributária, com a respectiva justificativa, e respectivas providências para ajuste;
- e) Relatórios de acompanhamento mensal, para o fim descrito no subitem 9.6 abaixo;
- f) Relatório detalhado, em formato Word (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, com indicação dos processos, procedimentos, modelos de contratos e sistemas da CPTM que precisarão ser objeto de adequação, considerando cada atividade impactada, a exemplo do controle fiscal e contábil;
- g) Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido na ETAPA 2, para aprovação pelo Gestor do contrato e ciência da CPTM, contemplando cada atividade impactada, como, por exemplo, os controles contábeis e fiscais;
- h) Apresentação, em formato Powerpoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da ETAPA 2, depois da aprovação pelo Gestor do contrato; e
- i) Toda a documentação gerada deverá ser entregue de forma organizada em seções claras, contendo as premissas, fluxos necessários ao perfeito entendimento dos trabalhos realizados e demais documentos suporte (planilhas em Excel [arquivo tipo .xlsx],) utilizados para elaboração dos Relatórios mencionados.

8.3 ETAPA 3 - Plano de Ações

- a) Plano de ações, conforme referido no item 6.3.3 deste Termo de Referência;
- b) Relatório pormenorizado dos critérios aplicados que determinaram o plano de ações definido para ser cumprido pela CPTM, nos termos dos subitens 6.3.3.5 a 6.3.3.7 deste Termo de Referência;
- c) Cartilha que apresente o passo-a-passo das alterações vislumbradas para processos, procedimentos e sistema aplicados ou em uso pela CPTM, a qual oriente o caminho a ser perseguido para a adequação interna à Reforma Tributária, nos termos do subitem 6.3.3.4 deste Termo de Referência;
- d) Quadro Comparativo De/Para', que auxilie na tomada de decisão por gestores de contratos, na forma e para o fim explicitado na alínea "a" do subitem 6.3.3.4 - Processo de Contratações e Compras, deste Termo de Referência;
- e) Manual que descreva, de forma clara e objetiva, a metodologia para apuração de novos tributos e preenchimento de obrigações acessórias, a ser adotado pela CPTM como um guia essencial, a fim de garantir a conformidade e

eficiência nas operações fiscais e tributárias da CPTM. O manual deverá necessariamente conter:

- e1) Instruções detalhadas sobre como calcular corretamente os novos tributos e o preenchimento das novas obrigações acessórias, incluindo exemplos práticos, sendo necessário estabelecer padrões operacionais com definições claras dos padrões a serem seguidos durante todo o processo, inclusive considerando interfaces, insumos, ferramentas e dispositivos legais existentes;
 - e2) Orientações sobre como adaptar os tributos e declarações já existentes, às novas exigências. Todos os processos existentes em que for identificada a necessidade de adequação à nova legislação tributária, deverá haver a descrição minuciosa de tudo o que deve ser feito para a solução do problema identificado. Isto incluirá, mas não se limitará, à criação ou adaptação de processos, parametrização ou aquisição de sistemas, elaboração da documentação de mapeamento pertinente;
 - e3) Exemplos práticos, modelos de documentos e um cronograma com as datas necessárias, segundo as novas regras tributárias para cumprimento das obrigações tributárias; e
 - e4) A metodologia para recebimento e escrituração de documentos fiscais, com indicação de procedimento operacional, adequações necessárias e melhores práticas para aderência à Reforma Tributária.
- f) Relatórios de acompanhamento mensal, para o fim descrito no subitem 9.6 abaixo;
 - g) Relatório de Reestruturação detalhado, em formato Word (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, com indicação das ações necessárias à adequação da CPTM às normas tributárias referenciadas neste Termo de Referência.
 - h) Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido na ETAPA 3, para aprovação do Gestor do contrato e ciência da CPTM;
 - i) Apresentação, em formato Powerpoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da ETAPA 3, depois da aprovação pelo Gestor do contrato;
 - j) Toda a documentação gerada deverá ser entregue de forma organizada em seções claras e que tenham servido de fundamento para o Plano de Ações proposto pela CONTRATADA; e
 - k) A CONTRATADA deverá realizar treinamentos e fornecer material técnico às equipes da CPTM sobre as novas regras da legislação e as melhores práticas aplicáveis às áreas fiscal, tributária, contábil, de engenharia e demais áreas impactadas. Cada treinamento deverá incluir, no mínimo:
 - k1) objetivo e conteúdo programático detalhado, alinhado às mudanças identificadas em cada Etapa deste Termo de Referência;

- k2) formato (presencial, remoto ou híbrido) e carga horária mínima, a serem definidos em conjunto com a CPTM;
 - k3) público-alvo especificado por área, com estimativa do número de participantes;
 - k4) materiais didáticos completos, incluindo apostilas, apresentações, modelos, checklists e demais documentos técnicos necessários;
 - k5) lista de presença, registros das sessões e demais evidências de participação; e
 - k6) avaliação de aprendizagem, quando aplicável, para mensurar o entendimento dos participantes.
- l) O cronograma, duração, turmas e etapas serão estabelecidos a partir dos resultados consolidados de cada Etapa prevista neste Termo de Referência.
- m) A CONTRATADA deverá realizar treinamentos específicos sobre a execução dos novos procedimentos dos processos internos, incluindo capacitação das equipes responsáveis pela apuração, preenchimento e revisão das obrigações, bem como das demais áreas impactadas. Os treinamentos deverão contemplar:
- m1) detalhamento dos novos fluxos e procedimentos, com demonstração prática e simulações;
 - m2) carga horária mínima, a ser definida conforme a complexidade dos processos;
 - m3) definição do formato (presencial, remoto, híbrido) e do público-alvo por área;
 - m4) materiais instrucionais completos, incluindo manuais operacionais, fluxogramas, templates e roteiros de apoio;
 - m5) registros de execução, tais como lista de presença, gravações e relatórios da capacitação;
 - m6) avaliação dos participantes, quando pertinente, para aferir a assimilação dos novos procedimentos.
- n) Os treinamentos deverão ser realizados em alinhamento com o cronograma de implantação de cada novo processo definido neste Termo de Referência.

8.4 ETAPA 4 - Consultoria Técnica Tributária

- a) Relatório detalhado com todos os atendimentos realizados, conforme descritos no subitem 6.3.4 deste Termo de Referência.

9. CRONOGRAMA DA EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS

- 9.1 Antes do início da execução, a CPTM realizará reunião prévia com a CONTRATADA para apresentar/esclarecer o escopo, garantindo plena compreensão e alinhamento de expectativas.

- 9.2 Na reunião, a CONTRATADA apresentará a equipe responsável, por escrito (nome, função, contato) e informará a forma de atuação.
- 9.3 O início das atividades dependerá da Ordem de Serviço (O.S.), que autoriza formalmente a execução - previsão: abril/2026.
- 9.4 A CONTRATADA apresentará o cronograma detalhado em até 3 (três) dias úteis da data de início definida na O.S., com aderência aos prazos/qualidade da Proposta e deste Termo de Referência.
- 9.5 Documentos/informações adicionais necessários deverão ser solicitados à CPTM em até 3 (três) dias úteis do início de cada Etapa.
- 9.6 O cronograma das Etapas 1, 2 e 3 conterá, no mínimo:
- 9.6.1 Escopo detalhado dos trabalhos;
 - 9.6.2 Metodologia adotada;
 - 9.6.3 Cronograma de desenvolvimento compatível com as atividades e prazos deste Termo de Referência; e
 - 9.6.4 Para cada atividade, indicar: data de início, data de término, equipe responsável e carga horária.
- 9.7 O cronograma irá prever que o início das Etapas 2 e 3 não estará condicionado à aprovação prévia, pela CPTM, dos Relatórios das Etapas anteriores.
- 9.8 Os serviços e produtos das Etapas 1, 2 e 3 deverão ser integralmente realizados em 2026.
- 9.8.1 Considerando os prazos da Emenda Constitucional nº 132/2023 e mudanças normativas, eventuais alterações do cronograma de implementação da Reforma Tributária, postergando o início da aplicação teste do CBS e IBS, ensejarão readequação de datas, sem ônus para a CPTM.
- 9.9 Independentemente da Etapa, a CONTRATADA emitirá Relatórios de Acompanhamento Mensal, indicando progresso mensal e acumulado, tarefas realizadas, aspectos tributários analisados, status das ações, pontos de atenção e recomendações.
- 9.9.1 Em havendo dúvidas/discordâncias da CPTM sobre conteúdo de Relatório Mensal, poderá ser solicitada reunião para esclarecimentos e realinhamentos.

10. ANEXOS

- 10.1 Cronograma Físico de Execução.
- 10.2 Cronograma Físico Financeiro.
- 10.3 Norma Implementadora CPTM NI.01/011 - Cláusulas de Saúde e Segurança do Trabalho nas Contratações de Serviços e Obras nas Dependências da CPTM.

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO DE EXECUÇÃO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

ETAPA	ENTREGAS ESPERADAS	TR	MÊS									
			M1	M2	M3	M4	M5	M6	M7	M8	M9	M10
Etapa 1	Elaboração do Diagnóstico de Impactos, Riscos e Oportunidades	8.1										
	Plano de trabalho.	a)			0,8221%							
	Relatório de diagnósticos dos impactos, riscos, oportunidades e pontos de atenção.	b)			0,8221%							
	Quadro sinóptico dos impactos no cenário atual x cenário na transição x cenário depois da implementação das diretrizes estabelecidas pela Reforma Tributária.	c)			0,8221%							
	Relatório de acompanhamento mensal.	d)			0,8221%							
	Relatório detalhado, em formato Word, datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, contendo a mensuração dos efeitos financeiros esperados em decorrência da implementação das regras atinentes à Reforma Tributária, abarcando o período da transição, bem como modelo final após a implementação.	e)			0,8221%							
	Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido para a Etapa 1, , para aprovação pelo gestor do contrato e ciência da CPTM.	f)			0,8221%							
	Apresentação, em formato PowerPoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da Etapa 1, depois da aprovação pelo gestor do contrato.	g)			0,8221%							

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

ETAPA	ENTREGAS ESPERADAS	TR	MÊS									
			M1	M2	M3	M4	M5	M6	M7	M8	M9	M10
Etapa 2	Mapeamento dos processos e operações, avaliações de contratos e sistemas, identificação de riscos, oportunidades e pontos de atenção	8.2										
	Plano de trabalho.	a)					1,0276%					
	Relatório pormenorizado dos critérios aplicados e etapas percorridas voltados ao mapeamento realizado referente aos processos, procedimentos e sistemas da CPTM.	b)					1,0276%					
	Quadro sinóptico 'De/Para', para subsidiar a revisão e reestruturação dos processos de contratação, de contabilização, de controle tributário e fiscal.	c)					1,0276%					
	Lista dos Contratos que serão impactados pela Reforma Tributária, com a respectiva justificativa, e respectivas providências para ajuste.	d)					1,0276%					
	Relatórios de acompanhamento mensal.	e)					1,0276%					
	Relatório detalhado, em formato Word (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, com indicação dos processos, procedimentos, modelos de contratos e sistemas da CPTM que precisarão ser objeto de adequação, considerando cada atividade impactada, a exemplo do controle fiscal e contábil;	f)					1,0276%					
	Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido para a Etapa 2, para aprovação do gestor do contrato e ciência da CPTM, considerando cada atividade impactada, a exemplo do controle fiscal e contábil;	g)					1,0276%					
	Apresentação, em formato PowerPoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da Etapa 2	h)					1,0276%					

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO


[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO

[illegible]

 CPTM	NORMA IMPLEMENTADORA	Página: 1/10
Classificação: 01 - GESTÃO EMPRESARIAL		Nº NI.01/011
TÍTULO: CLÁUSULAS DE SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHO NAS CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS E OBRAS NAS DEPENDÊNCIAS DA CPTM		Versão:03

1. FINALIDADE

Estabelecer critérios relativos à inclusão nos Termos de Referência - TR, de cláusulas contratuais relacionadas à Saúde e Segurança do Trabalho e segurança operacional de terceiros que atuem em suas dependências ou em local previamente convencionado em contrato, bem como, definir responsabilidades inerentes à execução, fiscalização e gestão destas condições durante a realização dos serviços e obras.

2. DISTRIBUIÇÃO

Todas as áreas da CPTM.

3. VIGÊNCIA

Este Instrumento Normativo entra em vigor 02 (dois) dias após a data de sua publicação.

4. DEFINIÇÕES

As expressões utilizadas neste Instrumento Normativo podem ser consultadas na Intranet em Menu/Administração/Sistema de Documentos Regulatórios/Glossário.

5. DIRETRIZES

5.1. Gerais

a.) Cabe à CPTM:

1. Apresentar diretrizes que devem ser cumpridas ao longo da prestação dos serviços ou da implantação de obras e equipamentos, por Contratadas, Supervisoras e Gerenciadoras, em relação à Saúde e Segurança do Trabalho de terceiros que atuem em suas dependências ou em local previamente convencionado em contrato.
2. Garantir e fiscalizar que a execução dos serviços ou obras sejam realizados com a observância de toda a legislação e normas regulamentadoras destinadas à saúde e segurança dos empregados que estejam atuando na CPTM.

b.) Cabe à empresa contratada:

1. Para a realização dos serviços ou obras, executar, obrigatoriamente, as atividades com a observância de toda a legislação e normas regulamentadoras destinadas à saúde e segurança dos empregados que estejam atuando na CPTM.
2. Antes do início dos trabalhos, apresentar documentos, conforme previsto em contrato, que comprovem que a contratada cumpre integralmente as Normas Regulamentadoras de saúde e segurança do trabalho e normas internas da CPTM.
3. Nos casos de subcontratação, a contratada deverá se responsabilizar pela realização dos serviços ou obras com a observância de toda a legislação e normas regulamentadoras destinadas à saúde e segurança dos empregados que estejam atuando na CPTM e, em especial, ao conteúdo desta Norma Implementadora.
4. Adotar medidas internas ou externas aos locais de trabalho visando eliminar qualquer possibilidade de riscos de acidentes.
5. As empresas da Indústria da Construção, deverão comunicar os serviços/obras à Subsecretaria de Inspeção do Trabalho – SIT do Ministério do Trabalho e Previdência

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

conforme requisito da alínea “b” do item 18.3.1 – Comunicação Prévia da Obra da NR 18;

6. Instalar placas de sinalização ou de comunicação, relativas à Saúde e Segurança, do Trabalho, de acordo com os Procedimentos Operacionais da CPTM.

- c.) Compete à Supervisora, além do acompanhamento de execução do objeto contratado, a verificação documental exigida para cumprimento de Normas Regulamentadoras, bem como, acompanhamento de campo do cumprimento das exigências relacionadas a Saúde e segurança do trabalho, reportando ao Gestor do Contrato qualquer irregularidade observada.
- d.) Compete à Gerenciadora acompanhar o andamento geral dos serviços ou obras em andamento, com planilhamento de informações, que subsidiem decisões da administração da CPTM.

5.2. Cláusulas de Saúde e Segurança do Trabalho que devem constar nos termos de referência / contratos

5.2.1. Do Programa de Trabalho

- a.) A Contratada deve:
1. Responsabilizar-se para que os serviços ou obras sejam executados em conformidade com as Normas Regulamentadoras do Ministério do Trabalho e Emprego, destinadas à Saúde e Segurança do Trabalho e demais disposições estabelecidas por legislação federal, estadual, municipal e instrumentos normativos de órgãos técnicos oficiais.
 2. Manter um Serviço Especializado em Engenharia de Segurança e em Medicina do Trabalho - SESMT, devidamente registrado no órgão fiscalizador, sempre que suas características assim o exigir.
 3. Deve indicar um profissional responsável pelo serviço especializado, para entendimentos com a CPTM, apresentando o respectivo comprovante de recolhimento da ART - Anotação de Responsabilidade Técnica.
 4. Na desobrigatoriedade legal de exigência do SESMT, cujos serviços envolvam riscos ambientais (físicos / químicos / biológicos / ergonômicos e de acidentes), designar um responsável técnico, com o devido recolhimento de ART para os assuntos de Saúde e Segurança do Trabalho a serem praticados nas dependências da CPTM.
 5. Deve obedecer às determinações da segurança operacional no tocante ao acesso às áreas operacionais ou de tráfego de trens.
- b.) As recomendações da CPTM devem ser registradas, prontamente acatadas e implementadas sob inteira responsabilidade e ônus da Contratada.

5.3. Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio – CIPA

- a.) A contratada:
1. Deve manter uma Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio de acordo com os requisitos constantes na NR 05 - Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio.
 2. Caso seja uma Empresa da Indústria da Construção, deve manter uma Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio de acordo com a NR 18 - Segurança e Saúde no Trabalho na Indústria da Construção.
 3. Deverá apresentar no início dos serviços (ou disponibilizar para a fiscalização), as atas de eleição, instituição e posse da CIPA, juntamente com o calendário anual de reuniões

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

ordinárias e manter cópias das atas, devidamente assinadas, para eventual fiscalização.

4. Nos casos em que a contratada possuir 05 (cinco) ou mais empregados atuantes na CPTM, e não for atendida por SESMT próprio (nos termos da NR 4) ou na desobrigatoriedade legal da exigência da CIPA, deverá indicar um representante entre estes empregados, que esteja devidamente treinado, para auxiliar na execução das ações de prevenção em segurança e saúde no trabalho e cumprir os objetivos da NR 5.
5. Deverá encaminhar para o gestor do contrato as demandas que interferem nas condições de operacionalidade da CPTM apresentadas pela CIPA para avaliação e deliberação.

5.4. Do Plano de Trabalho

As empresas contratadas devem apresentar previamente ao início dos serviços um Plano de Trabalho contendo, no mínimo, etapas da obra/serviço e aspectos de saúde e segurança do trabalho para cada fase, APR (Análise Preliminar de Risco) além da declaração de atendimento às Normas Regulamentadoras do Ministério do Trabalho (conforme estabelecido na legislação vigente), os seguintes itens:

5.4.1. Programa de Gestão de Riscos Ocupacionais - PGR

- a.) A contratada deve apresentar à CPTM, o PGR, elaborado nos moldes na NR 01 - Disposições Gerais e Gerenciamento de Riscos Ocupacionais;
- b.) As contratadas da Indústria da Construção, além da apresentarem o PGR, devem atender as exigências específicas previstas na NR 01 e requisitos da NR 18.

5.4.2. Ordens de Serviço de Saúde e Segurança do Trabalho

- a.) A emissão de Ordens de Serviço de Saúde e Segurança no Trabalho, deve obedecer aos termos da NR 01 contendo instruções quanto às precauções para evitar acidentes do trabalho ou doenças ocupacionais, objetivando:
 1. Informar os riscos ocupacionais que existam ou possam originar-se nos locais de trabalho e os meios para prevenir e controlar tais riscos;
 2. Orientar quanto à realização das tarefas e atividades de modo seguro e saudável;
 3. Definir procedimentos para casos de acidentes do trabalho ou doenças ocupacionais;
 4. Informar os procedimentos a serem adotados em situação de emergência;
 5. Divulgar aos empregados as obrigações e proibições durante a execução dos trabalhos;
 6. Informar sobre a possibilidade de punição pelo descumprimento das Ordens de Serviços de Saúde e Segurança no Trabalho expedidas e divulgadas;

5.4.3. Capacitação e Treinamentos em Segurança e Saúde no Trabalho

- a.) A contratada deve promover, conforme estabelece os requisitos nas NR's, capacitação e treinamento dos trabalhadores, nas funções e atividades que exijam empregados com habilitação específica obrigatória por lei, e disponibilizar para a CPTM e/ou fiscalização, cópias da documentação comprobatória.
- b.) A contratada que optar pela realização das capacitações por meio das modalidades de ensino a distância ou semipresencial deverá observar os requisitos constantes na NR 01 e em seu Anexo II, e disponibilizar para a CPTM e/ou fiscalização, cópias de toda a

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

documentação que comprove o atendimento dos requisitos do dispositivo regulamentador.

5.4.4. Equipamentos de Proteção Individual – EPI

- a.) Cabe a Contratada fornecer aos seus empregados EPI's adequados aos riscos de cada atividade, dentro do que determina a NR 6 da Portaria 3.214/78 do MTE, bem como obrigar e fiscalizar o respectivo uso.
- b.) Os empregados em serviço devem estar devidamente uniformizados, portando crachás de identificação e usando os EPI's necessários. Caso contrário, não é permitido sua permanência no local do trabalho. Para atividades noturnas e em túneis deve haver iluminação adequada.
- c.) Para trabalhos ao longo da via, o uniforme deverá possuir características de visualização a longa distância, ou ser utilizado colete reflexivo. A Contratada deve manter registro da entrega e devolução dos EPI's aos seus empregados, para efeito de fiscalização do SESMT da CPTM e Superintendência Regional do Trabalho.
- d.) No plano de trabalho deve constar a relação de EPI's EPC's a serem utilizados durante a execução dos serviços / obra.
- e.) No Programa de Gerenciamento de Riscos da Indústria da Construção deve constar a relação dos Equipamentos de Proteção Individual (EPI) e suas respectivas especificações técnicas, de acordo com os riscos ocupacionais existentes conforme estabelece a alínea e do item 18.4.3 da NR 18.

5.4.5. Equipamentos de Proteção Coletiva - EPC

- a.) Cabe à Contratada fornecer aos seus empregados EPC's adequados aos riscos de cada atividade, dentro do que determina as Normas Regulamentadoras da Portaria 3.214/78 do MTE, bem como obrigar e fiscalizar o respectivo uso.
- b.) Os empregados devem ser treinados quanto ao uso corretos dos equipamentos de proteção coletivas.
- c.) No plano de trabalho deve constar a relação de EPC's a serem utilizados durante a execução dos serviços / obra.
- d.) No Programa de Gerenciamento de Riscos da Indústria da Construção, conforme item 18.4.3 da NR 18 deve conter:
 - 1. Projetos dos sistemas de proteção coletiva elaborados por profissional legalmente habilitado;
 - 2. Projetos dos Sistemas de Proteção Individual Contra Quedas (SPIQ), quando aplicável, elaborados por profissional legalmente habilitado.

5.4.6. Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional – PCMSO

- a.) O PCMSO apresentado pela contratada deve ser elaborado nos moldes da NR 7, sendo específico para o respectivo contrato de prestação de serviços, e atualizado ao longo do período contratual.
- b.) No PCMSO devem constar, obrigatoriamente: relatório anual discriminado por setores da empresa relacionados ao contrato, número e natureza dos exames médicos, avaliações clínicas e exames complementares, estatística de resultados considerados anormais, bem como planejamento para o próximo ano, visando evidenciar ou atestar a realização dos exames necessários ao desenvolvimento do programa.

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

- c.) Todas as folhas do PCMSO devem ser visitadas pelo médico responsável pela elaboração e implementação do Programa.
- d.) O documento pode ser entregue em formato eletrônico, provido de assinatura com certificação digital, ou impresso assinado e com todas as folhas visitadas pelo médico responsável pela elaboração e implementação do Programa.
- e.) A contratada que se enquadre como MEI, ME, EPP e graus de risco 1 e 2, que não identificar exposições ocupacionais a agentes físicos, químicos, biológicos e riscos relacionados a fatores ergonômicos, fica dispensada da obrigatoriedade de elaboração do Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional - PCMSO, conforme item 1.8.6. da NR 01.
- f.) A dispensa do PCMSO não desobriga a empresa da realização dos exames médicos e emissão do Atestado de Saúde Ocupacional – ASO, conforme item 1.8.6.1 da NR 01.
- g.) É obrigatória a emissão de ASO - Atestado de Saúde Ocupacional nos seguintes casos: admissão, periódico, mudança de riscos ocupacionais, retorno ao trabalho ou demissão do empregado. O processo deve contar com as seguintes etapas:
1. Realizar exames complementares compatíveis com a natureza dos riscos a que estão expostos os empregados que prestarão serviços.
 2. Realizar exame clínico avaliando os resultados dos exames complementares e a compatibilidade com os trabalhos a serem executados, bem como qualquer outra doença ou condição pré-existente.
 3. Entregar cópia do ASO de cada empregado que atue nas dependências da CPTM.
 4. Observar a periodicidade do exame médico e complementar, conforme estabelecido no PCMSO, e entregar os ASO atualizados.
 5. Manter cópia do ASO no local de prestação do serviço para efeito de fiscalização pelos órgãos públicos competentes ou SESMT da CPTM.
- 5.4.7. Ficha de informação de Produtos Químicos – FISPQ
- a.) A contratada deve manter disponível no local de trabalho e à disposição de todos os trabalhadores, as FISPQ's dos produtos químicos por ela utilizados.
- b.) Cabe a Contratada implementar medidas de controle de riscos previstas na FISPQ's e orientar os empregados no que se refere às ações em situações de emergência.
- 5.4.8. Ocorrência de Acidente de Trabalho
- a.) Quando da ocorrência de acidente de trabalho, a Contratada deve emitir Comunicação de Acidentes de Trabalho - CAT, conforme prevê a legislação e enviar cópia ao Gestor do Contrato. Na sequência devem ser providenciadas; a CAT, relatórios sobre encaminhamentos realizados, relatório de análise de acidente do trabalho e cópia da ata de reunião extraordinária da CIPA;
- b.) Casos de acidentes graves ou fatais devem ser imediatamente comunicados ao Gestor do contrato;
- c.) Os casos de acidentes do trabalho com óbito, emitir e protocolar a Comunicação de Acidente do Trabalho com Óbito - CTO na SRTE – Superintendência Regional de Trabalho e Emprego, conforme legislação encaminhando cópia dos protocolos ao Gestor do contrato.
- 5.4.9. Condições de Ambiente e Áreas de Trabalho
- a.) A Contratada deve:

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

1. Manter as áreas de trabalho e armazenamento em condições de limpeza, higiene, organização e segurança, observando:
 - Locais para passagem e trânsito de usuários da CPTM, terceiros e colaboradores claramente definidos, sinalizados, desobstruídos e seguros.
 - Locais apropriados e sinalizados para armazenagem/depósito de produtos/materiais.
 - Armazenamento adequado e sinalizado para produtos combustíveis e líquidos inflamáveis, conforme Normas Regulamentadoras 20 e 26.
 - Espaço designado e sinalizado para descarte de lixo ou resíduos.
 - Preservar os materiais de sua propriedade ou da CPTM, distribuídos ao longo das frentes de serviço, no sentido de evitar acidentes e/ou transtorno ao tráfego.
 2. Realizar o transporte de empregados em veículos apropriados e isentos de riscos.
 3. Disponibilizar aos empregados que atuam nas dependências da CPTM recursos de sanitários e vestiários, conforme NR 24.
 4. disponibilizar, quando solicitado pela CPTM, o Laudo Ergonômico, visando atender a fiscalização dos órgãos competentes, conforme NR 17.
- b.) A Contratada da Indústria da Construção Civil deverá atender aos requisitos da NR 18 e demais NR's.
- 5.4.10. Laudos**
- a.) Para atividades que envolvam riscos com energia elétrica, inflamáveis e/ou agentes insalubres, a contratada deve apresentar os respectivos Laudos Técnicos de Insalubridade e Periculosidade.
- 5.4.11. Paralisação dos Serviços**
- a.) O não cumprimento, por parte da Contratada, das recomendações decorrentes das fiscalizações pode acarretar na interrupção ou cancelamento dos trabalhos ficando a Contratada sujeita às penalidades estabelecidas em contrato ou legislação vigente.
- b.) Se constatadas transgressões à legislação ou risco iminente à saúde e segurança dos empregados, cabe a Contratada prontamente corrigir ou restabelecer as condições adequadas, sem as quais os trabalhos não são reiniciados.
- c.) Os custos de paralisação das obras/serviços, no que se refere a segurança do trabalho, correm por conta da Contratada.
- 5.4.12. Plano de Atuação em Situações de Emergência**
- a.) Deve ser apresentado um Plano de Atuação em Situações de Emergência devendo conter telefones e endereços de serviços de saúde para eventuais atendimentos aos acidentados, bem como, grau de risco identificado e ações a serem adotadas pelos envolvidos.
- 5.4.13. Plano de Movimentação de cargas (Plano de Rigging).**
- a.) Deve ser apresentado o Plano de Movimentação de cargas (documento de planejamento de movimentação, transporte e içamento de cargas utilizando um guindaste fixo ou móvel, no qual deverão ser analisados as condições de risco do local).
- b.) Esse plano tem como objetivo garantir a segurança dos trabalhadores envolvidos nas atividades, prevenir acidentes e minimizar riscos.

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

5.4.14. Comprovação Documental

- a.) As empresas contratadas devem apresentar documentos comprobatórios dos itens constantes do Plano de Trabalho, exceto para os itens 5.4.7, 5.4.8 e 5.4.9 desta norma, que deverão ser apresentados em data posterior, de comum acordo com o gestor.

5.5. Responsabilidades**5.5.1. Área Solicitante**

- a.) Prever no TR os aspectos de saúde e segurança trabalho e segurança operacional que devem constar nos Contratos.
- b.) Definir padrão de trabalho a ser seguido pela Contratada, prevendo horários adequados à realização dos serviços, visando minimizar interferências na operação.
- c.) Incorporar ao TR, informações adequadas às especificidades dos serviços, obras ou montagens, de forma a garantir que os contratos contenham cláusulas referentes a saúde e segurança do trabalho e segurança operacional.
- d.) Providenciar encaminhamento do TR, à Gerência de Contratações e Compras - GFC para início do processo licitatório.
- e.) Após assinatura do Contrato e antes da emissão da Ordem de Serviço, o plano de trabalho apresentado pela Contratada deve ser verificado, observando as cláusulas incluídas no TR / Contrato, constantes desta Norma.

5.5.2. GFC – Gerência de Contratações e Compras

- a.) Viabilizar a inclusão das cláusulas relativas à segurança trabalho e segurança operacional nos instrumentos contratuais e no decorrer do processo licitatório, conforme previstos no TR.

5.5.3. Gestor/Preposto

- a.) Assegurar que os inícios dos serviços contratados sejam realizados após a empresa contratada apresentar os documentos que comprovem o cumprimento integral das Normas Regulamentadoras de saúde e segurança do trabalho e normas internas da CPTM.
- b.) Com base no objeto do contrato, validar as etapas da obra/serviço descritos no Plano de Trabalho, enviando para a Segurança do Trabalho e ou Supervisoras e/ou Gerenciadoras para avaliação. Esse Plano de Trabalho deverá ressaltar os riscos de energia elétrica, trabalho em altura, atropelamento, caso haja, e as condutas para eliminação e/ou atenuação desses riscos.
- c.) Garantir e fiscalizar que a execução dos serviços ou obras, sejam realizados com a observância de toda a legislação e normas regulamentadoras destinadas à saúde e segurança dos empregados que estejam atuando na CPTM e, em especial, ao conteúdo desta Norma Implementadora.
- d.) Instruir o fiscal ou a Empresa Supervisora contratada para o acompanhamento da execução do objeto contratual, sobre os aspectos de saúde e segurança do trabalho e segurança operacional previstos nos contratos e passíveis de fiscalização.
- e.) Paralisar a realização de serviços ou obras, quando as atividades gerarem qualquer tipo de risco ou danos à saúde e integridade dos trabalhadores, exigindo a correção imediata por parte da Contratada e aplicando as sanções cabíveis.

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

- f.) Impor restrições de pagamento se descumprida a legislação atinente à saúde e segurança do trabalho, bem como, o conteúdo desta Norma Implementadora para a realização do objeto contratado.
- g.) Nos contratos que não estão previstos acompanhamento de Supervisora e/ou Gerenciadora, em conjunto da Segurança do Trabalho, realizar a verificação e validação documental exigida para cumprimento de Normas Regulamentadoras, bem como, acompanhamento de campo do cumprimento das exigências relacionadas à Saúde e Segurança do Trabalho;
- h.) Receber, avaliar e deliberar as demandas encaminhadas pela CIPA das contratadas.
- i.) Comunicar de imediato os acidentes de trabalho grave e fatais, para a Segurança do Trabalho, encaminhando CAT, CTO, relatórios sobre encaminhamentos realizados, relatório de análise de acidente do trabalho e cópia da ata de reunião extraordinária da CIPA.

5.6. Fiscal designado pelo Gestor da CPTM ou Supervisora

- a.) Fiscalizar o cumprimento das cláusulas contratuais pela Contratada.
- b.) Realizar inspeções sistemáticas dos serviços, verificando o cumprimento do plano de trabalho e demais determinações específicas da CPTM, emitindo relatórios de não conformidades
- c.) Verificar documentos relativos à saúde e segurança do trabalho, bem como, realizar a fiscalização de campo sobre os ambientes e demais condições relativas ao assunto.
- d.) Comprovar a adoção de procedimentos de saúde e segurança do trabalho durante a execução da obra ou serviço, verificando se a contratada está cumprindo o plano de segurança, fiscalizando o uso de EPI's, aplicando treinamentos previstos em NR, etc.

6. COMPETÊNCIAS

6.1. Departamento de Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho – DFHS

- a.) Responsável pela definição das diretrizes que devem ser cumpridas por contratadas de serviços e obras, que tenham empregados atuando nas dependências da CPTM, com base no Plano de Trabalho, conforme explanado em Diretrizes Gerais, validado e apresentado pelo Gestor do contrato.
- b.) Assessorar Gestores e Fiscais de contratos de serviços e obras, quando solicitado.


7. DISPOSIÇÕES COMPLEMENTARES

- a.) Os casos omissos serão dirimidos pelo Diretor Presidente, por proposição da Gerência de Desenvolvimento Organizacional e Recursos Humanos – GFH.
- b.) Este instrumento normativo teve seu título alterado:
De: Cláusulas de saúde e segurança do trabalho nas contratações de serviços e obras
Para: Cláusulas de saúde e segurança do trabalho nas contratações de serviços e obras nas dependências da CPTM

8. ANEXOS

Anexo I - Controle de versões

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

 CPTM	TÍTULO: CLÁUSULAS DE SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHO NAS CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS E OBRAS NAS DEPENDÊNCIAS DA CPTM	Nº NI.01/011	Página: 9/10
---	---	---------------------	-------------------------

8.1. Anexo I - Controle de versões

Versão	Data	Pág.	Motivo
01	04/05/09	Todas	Esta Norma cancela e substitui a NS.DAF/005 - Cláusulas de Segurança do Trabalho nas Contratações de Terceiros.
02	26/11/16	2 e 5	Adequação do Item 5.2.
03	De acordo com o item 03	Todas	Adequação do texto, atendendo aos requisitos da NR 01. Texto analisado pela Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Risco – GRI conforme Relatório de Conformidade n.º 025/2024. Processo SEI! 386.00012049/2024-02

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

9. ÍNDICE

1.	FINALIDADE	1
2.	DISTRIBUIÇÃO	1
3.	VIGÊNCIA	1
4.	DEFINIÇÕES	1
5.	DIRETRIZES	1
5.1.	Gerais	1
5.2.	Cláusulas de Saúde e Segurança do Trabalho que devem constar nos termos de referência / contratos	2
5.2.1.	Do Programa de Trabalho	2
5.3.	Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio – CIPA	2
5.4.	Do Plano de Trabalho	3
5.4.1.	Programa de Gestão de Riscos Ocupacionais - PGR	3
5.4.2.	Ordens de Serviço de Saúde e Segurança do Trabalho	3
5.4.3.	Capacitação e Treinamentos em Segurança e Saúde no Trabalho	3
5.4.4.	Equipamentos de Proteção Individual – EPI	4
5.4.5.	Equipamentos de Proteção Coletiva - EPC	4
5.4.6.	Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional – PCMSO	4
5.4.7.	Ficha de informação de Produtos Químicos – FISPQ	5
5.4.8.	Ocorrência de Acidente de Trabalho	5
5.4.9.	Condições de Ambiente e Áreas de Trabalho	5
5.4.10.	Laudos	6
5.4.11.	Paralisação dos Serviços	6
5.4.12.	Plano de Atuação em Situações de Emergência	6
5.4.13.	Plano de Movimentação de cargas (Plano de Rigging).	6
5.4.14.	Comprovação Documental	7
5.5.	Responsabilidades	7
5.5.1.	Área Solicitante	7
5.5.2.	GFC – Gerência de Contratações e Compras	7
5.5.3.	Gestor/Preposto	7
5.6.	Fiscal designado pelo Gestor da CPTM ou Supervisora	8
6.	COMPETÊNCIAS	8
6.1.	Departamento de Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho – DFHS	8
7.	DISPOSIÇÕES COMPLEMENTARES	8
8.	ANEXOS	8
8.1.	Anexo I - Controle de versões	9
9.	ÍNDICE	10

PR	GRG	GRI
Aprovação Pedro Tegon Moro	Aprovação Carolina Vilela Santoro de Castro Vianna Jacob	Conformidade Sérgio de Carvalho Junior

ANEXO II
PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MINUTA DE CONTRATO

ANEXO II
PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MINUTA DE CONTRATO

CONTRATO - PE01326-01 - CÓDIGO ÚNICO Nº 20260147469
PROCESSO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO - 386.00001147/2026-78

**CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE
ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA
ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS,
MAPEAMENTO DE PROCESSOS E
PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE
AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS
E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS
NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA
TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº
132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE
TRENS METROPOLITANOS - CPTM, QUE ENTRE SI,
FAZEM A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS
METROPOLITANOS - CPTM E**

Pelo presente instrumento, elaborado para um único efeito, as partes abaixo assinadas, de um lado a **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**, inscrita no C.N.P.J. sob nº 71.832.679/0001-23, Inscrição Estadual nº 113.898.614-110, com sede em São Paulo - SP, na Rua Boa Vista nº 162, 6º andar, Centro, doravante denominada simplesmente **CPTM**, por seus representantes legais ao final qualificados, e, de outro, a _____, inscrita no C.N.P.J. sob nº _____, com sede em _____, na cidade de _____, doravante denominada simplesmente **CONTRATADA**, por seus representantes legais ao final qualificados, ajustam e convencionam as obrigações e compromissos recíprocos, na forma do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, da Lei Federal nº 13.303, de 30 de junho de 2016, da Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, das disposições do Capítulo II-B do Título XI da Parte Especial do Decreto-Lei nº 2.848, de 7 de dezembro de 1940 (Código Penal), das normas internas específicas da **CPTM**, do Código de Conduta e Integridade, do Código de Conduta e Integridade de Fornecedores, Prestadores de Serviços e Parceiros da **CPTM**, do Decreto-Lei nº 4.657, de 4 de setembro de 1942, da Lei Federal nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, com suas alterações subsequentes, bem como toda a legislação aplicável sobre privacidade e proteção de dados, inclusive, normas setoriais ou gerais sobre o tema, e pela Política de Segurança da Informação da **CPTM**, no âmbito da execução do objeto deste Contrato, pelas condições constantes do edital e demais normas regulamentares aplicáveis à espécie, nas condições estabelecidas nas seguintes cláusulas:

1. OBJETO

- 1.1 Constitui objeto do presente contrato a **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA**

REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM.

- 1.2 A presente contratação, para fins de informação à Receita Federal do Brasil, não envolve transferência de tecnologia à **CPTM**.

2. DOCUMENTOS INTEGRANTES

- 2.1 Para melhor caracterização do objeto, bem como para definir procedimentos decorrentes das obrigações ora contraídas, integram este instrumento todos os documentos do edital do Pregão Eletrônico - PE01326 - Republicação, bem como os seguintes:

- Anexo I Termo de Referência;
- Anexo II Proposta da **CONTRATADA**;
- Anexo III Planilha de Quantidades e Preços Propostos;
- Anexo IV Cópia da Declaração de Ciência e Responsabilidade;
- Anexo V Termo de Ciência e de Notificação.

- 2.2 No caso de divergências entre o contrato e seus anexos, prevalecerá o disposto neste contrato.
- 2.3 Se a divergência for entre anexos, prevalecerá aquele de data mais recente.
- 2.4 No caso de divergência entre os anexos e a Proposta da **CONTRATADA** prevalecerão os documentos da **CPTM**.

3. REGIME DE EXECUÇÃO

- 3.1 Os serviços objeto do presente contrato serão executados sob o regime de **empreitada por preço unitário**.

4. EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS

- 4.1 Os serviços deverão ser executados estritamente em conformidade com as condições pormenorizadamente definidas e especificadas neste contrato e no Edital do Pregão Eletrônico - PE01326 - Republicação, integrante deste instrumento para todos os fins e efeitos legais.

- 4.1.1 A execução dos serviços iniciar-se-á a partir da data de início estabelecida na Ordem de Serviço - O.S.
- 4.1.2 Todos os elementos técnicos e informações relativas aos serviços contratados são de exclusiva propriedade da **CPTM** e deverão ser devolvidos findo o presente contrato, não podendo seu conteúdo ser copiado ou revelado a terceiros sem autorização expressa e escrita da **CPTM**, sob pena de responder a **CONTRATADA** por perdas e danos.

5. PRAZO DE EXECUÇÃO DO OBJETO CONTRATUAL E DE VIGÊNCIA

- 5.1 O presente contrato entra em vigor na data de sua assinatura.

- 5.2 O prazo de execução do objeto contratual é de **60 (sessenta) meses**, a contar da data de início estabelecida na Ordem de Serviço - O.S., a ser emitida pela CPTM em até **05 (cinco) dias** da data da assinatura do contrato.
- 5.3 A inobservância do prazo de execução estipulado nesta cláusula somente será admitida pela **CPTM**, quando fundamentada nos motivos de força maior nos termos do artigo 393 do Código Civil Brasileiro ou por motivos imputáveis à **CPTM**, os quais deverão ser comprovados sob pena de a **CONTRATADA** incorrer nas penalidades estipuladas neste contrato.
- 5.4 A hipótese de que trata o subitem anterior somente será considerada mediante solicitação escrita e fundamentada da **CONTRATADA**, no prazo máximo de 10 (dez) dias contados da ocorrência do fato gerador do atraso e desde que aceita, também por escrito, pela **CPTM**.
- 5.5 Na contagem dos prazos estabelecidos neste contrato, excluir-se-á o dia do início e incluir-se-á o do vencimento, e considerar-se-ão os dias consecutivos, exceto quando for explicitamente disposto em contrário.
- 5.6 Só se iniciam e vencem os prazos referidos neste contrato em dia de expediente na **CPTM**.
- 5.7 Na hipótese de a publicação do ato ocorrer em dia não útil, será considerado publicado o primeiro dia útil seguinte.

6. VALOR DO CONTRATO

- 6.1 As partes atribuem a este contrato, para efeitos de direito, o valor total de R\$ _____ (_____), em ____/20____, mês-base dos preços.
- 6.1.1 O valor definido nesta cláusula contempla toda mão de obra, materiais, equipamentos, instrumentos, transportes, acessórios, tributos, encargos, taxas, seguros cabíveis e todos os demais custos, de modo a constituir a única contraprestação pela execução dos serviços objeto deste instrumento contratual.

7. DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- 7.1 A despesa referente ao valor do presente contrato será processada por conta de recursos que estão alocados no **Programa de Trabalho nº 26783370746270000, Natureza da Despesa nº 339035, Origem dos Recursos 150140004 - Código ContabilizaSP nº 298190 - RAV nº 6642/2025.**

8. MEDIÇÃO DOS SERVIÇOS

- 8.1 Os serviços objeto deste contrato serão apontados por medições mensais e entrega dos correspondentes relatórios, após a realização dos mesmos, conforme Cronograma Físico-Financeiro e Termo de Referência, partes integrantes do presente instrumento.
- 8.2 A medição será realizada diretamente pela **CONTRATADA**, indicando as quantidades correspondentes aos serviços previstos e realizados, a data e o local

onde os mesmos foram executados e o valor correspondente às atividades executadas no período abrangido pela mesma.

- 8.3 A medição deverá ser numerada sequencialmente, discriminando o número deste contrato, o seu objeto e a Ordem de Serviço correspondente.
- 8.4 A medição deverá ser apresentada à **CPTM** até o 3º (terceiro) dia útil, contado do último dia do período de adimplemento de cada parcela, mediante protocolo onde conste a data de sua entrega.
- 8.5 A **CPTM** terá o prazo de 05 (cinco) dias úteis para a conferência da medição e dos relatórios e a sua aprovação.
- 8.6 A medição não aprovada pela **CPTM** será devolvida à **CONTRATADA** para as necessárias correções, com as informações que motivaram sua rejeição, contando-se o prazo estabelecido no subitem anterior, a partir da data de sua reapresentação para nova conferência.
- 8.7 A parcela não rejeitada seguirá o processamento normal, conforme estabelecido nesta cláusula.
- 8.8 A devolução da medição não aprovada pela **CPTM** em hipótese alguma servirá de pretexto para que a **CONTRATADA** suspenda a execução dos serviços.
- 8.9 Na hipótese de devolução da medição de forma indevida, a **CPTM** pagará à **CONTRATADA** o valor da rejeição, acrescido de juros moratórios de 6% (seis por cento) ao ano, calculados “pro rata tempore” desde a data de vencimento original até a do efetivo pagamento.

9. CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

- 9.1 A **CPTM** procederá ao pagamento nas condições previstas nesta cláusula.
 - 9.1.1 Após a aprovação da medição e do recebimento da respectiva Carta de Aprovação de Faturamento - CA, a **CONTRATADA** deverá, no prazo de até 02 (dois) dias úteis, apresentar ao Departamento Fiscal - DFSF da **CPTM**, via endereço eletrônico DFSF-NRDF@cptm.sp.gov.br, o(s) documento(s) fiscal(is) pertinentes à operação, dos quais deverão constar todos os tributos incidentes na fonte sobre a prestação dos serviços, conforme estabelecido na cláusula de tributos deste contrato.
 - 9.1.2 No(s) documento(s) fiscal(is) deverá(ão) ser indicados o número do contrato, o período medido, o número da Ordem de Serviço - O.S., o número da medição e os locais de realização dos serviços. No processamento do pagamento, obedecerá a **CPTM** às disposições contidas na Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991, regulamentada pelo Decreto nº 3.048, de 06 de maio de 1999.
 - 9.1.3 O documento fiscal não aprovado pela **CPTM** será devolvido à **CONTRATADA** para as necessárias correções, com as informações que motivaram sua rejeição, contando-se o prazo estabelecido no subitem 9.1.1, a partir da data de sua reapresentação.

- 9.1.4 A devolução do documento fiscal não aprovado pela **CPTM** em hipótese alguma servirá de pretexto para que a **CONTRATADA** suspenda a execução dos serviços.
- 9.1.5 A **CPTM** efetuará o pagamento no prazo de 30 (trinta) dias, a contar da entrega da nota fiscal no DFSF, desde que aprovadas a medição e a nota fiscal, nos prazos estabelecidos nas cláusulas da medição e de pagamento deste contrato.
- 9.1.5.1 A efetivação do(s) pagamento(s) oriundo(s) deste contrato fica condicionada à inexistência de registro da **CONTRATADA** no CADIN Estadual, nos termos da Lei nº 12.799, de 11 de janeiro de 2008.
- 9.1.6 Na hipótese de ocorrer devolução da medição, conforme estabelecido na correspondente cláusula deste contrato, o prazo de pagamento será dilatado pelo número de dias contados entre a data de devolução e a(s) data(s) da nova apresentação.
- 9.1.7 Caso ocorra atraso no pagamento, por motivos imputáveis à **CPTM**, os valores devidos serão acrescidos de juros moratórios de 6% (seis por cento) ao ano, calculados “pro rata tempore”, desde a data de vencimento da obrigação até a do efetivo pagamento, conforme fórmula abaixo:
- $$VJM = VA \times (1,06)^{(n/365)}, \text{ onde:}$$
- VJM = Valor em atraso acrescido de juros moratórios
VA = Valor em atraso
n = Número de dias em atraso
- 9.1.8 Excetuam-se os atrasos decorrentes de caso fortuito ou de força maior previstos no artigo 393 do Código Civil Brasileiro, desde que devidamente comprovados.
- 9.1.9 Os valores de eventuais reajustamentos de preços deverão ser indicados no corpo do documento fiscal e faturados separadamente do valor principal, acompanhados da respectiva memória de cálculo, bem como da cópia da publicação dos índices de preços que compõem a fórmula de reajuste.
- 9.1.10 Os pagamentos serão efetuados por meio de crédito em conta corrente, junto ao BANCO DO BRASIL S.A., na forma do Decreto 62.867, de 03/10/2017 alterado pelo Decreto Estadual nº 66.000, de 09/09/2021, estando vedada a cobrança bancária.
- 9.1.11 A **CONTRATADA** deverá informar, por escrito, o tipo, o número da conta corrente, o número e o nome da agência de sua conta, em até 10 (dez) dias úteis contados da data da assinatura do contrato, por correspondência dirigida ao Gestor do contrato.
- 9.1.12 A **CPTM** poderá, sem prejuízo do disposto na cláusula DAS PENALIDADES, descontar dos pagamentos das faturas importâncias que, a qualquer título, forem-lhe devidas pela **CONTRATADA** em razão do presente contrato ou de qualquer outro celebrado entre a **CPTM** e a **CONTRATADA**.

9.1.13 Quaisquer títulos de cobrança emitidos pela **CONTRATADA** contra a **CPTM** não poderão ser negociados e deverão ser mantidos em carteira. A **CPTM** não se obriga a efetuar pagamentos de títulos colocados em cobrança por meio de Bancos ou empresas de "factoring".

9.1.14 A **CONTRATADA** dará como quitadas todas as duplicatas ou outros documentos de cobrança sacados contra a **CPTM**, pela efetivação do crédito em sua conta corrente.

10. REAJUSTAMENTO DE PREÇOS

10.1 Para o reajustamento dos preços unitários contratados, deverá ser observada a legislação vigente, mediante a aplicação da seguinte fórmula:

$$R = P_0 \times [(A_i / A_0) - 1], \text{ onde:}$$

R = Parcela de Reajuste;

P_0 = Preço na data base de referência do contrato;

A_i = número índice IPC-FIPE, categoria Geral, referente ao mês da aplicação do reajuste de preços; e

A_0 = número índice IPC-FIPE, categoria Geral, referente ao mês da data base do contrato.

10.2 A periodicidade anual para a aplicação do reajuste será contada a partir do mês base dos preços - ____/____.

10.3 Na hipótese da publicação do índice ocorrer após a aprovação da medição pelo gestor, eventual diferença apurada entre o valor aprovado e o valor efetivamente devido, será objeto de ajuste nos seguintes termos:

10.3.1 Caso o reajuste seja positivo, a **CONTRATADA**, após autorização do Gestor, deverá emitir nota fiscal ou documento de cobrança complementar referente à diferença apurada entre o valor aprovado anteriormente e o efetivamente devido, cujo pagamento deverá ocorrer a 10 (dez) dias da entrega desses documentos à **CPTM** ou na data de vencimento original da medição, o que ocorrer depois.

10.3.2 Se o reajuste for negativo, a **CPTM** emitirá Nota de Débito a ser compensada na data de vencimento original da medição ou a ser paga à **CPTM** no mesmo prazo definido no inciso anterior, aplicando-se, em caso de atraso, os encargos previstos neste contrato.

10.4 Na hipótese de vir a ser editada legislação conflitante com o quanto disposto nesta cláusula, as partes concordam desde já com a sua adequação aos dispositivos legais pertinentes.

10.5 Na hipótese de ocorrer atraso em relação ao previsto no cronograma contratual, por motivos imputáveis à **CONTRATADA**, o reajuste referente à parcela em atraso será calculado somente até a data em que os serviços deveriam ter sido executados pelo cronograma em questão.

11. TRIBUTOS

11.1 Todos os tributos e demais encargos devidos em decorrência, direta ou indireta,

deste instrumento ou de sua execução encontram-se incluídos no preço do contrato, competindo à **CONTRATADA** apurá-los e recolhê-los, sem direito a reembolso. Na hipótese de fornecimento que implique à **CPTM** apurar e recolher o ICMS - DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA de que trata art. 117 do RICMS PAULISTA, a **CONTRATADA** desde logo autoriza que o pertinente valor seja deduzido/glosado de pagamentos subsequentes a ela efetuados.

- 11.2 A alíquota do ICMS, já inclusa no preço, será aquela vigente por ocasião do faturamento para a **CPTM**, correspondente ao respectivo Estado da Federação.
- 11.3 A **CPTM** se reserva o direito de solicitar à **CONTRATADA**, quando entender conveniente, a exibição dos comprovantes de recolhimento de tributos e demais encargos devidos, direta ou indiretamente, por conta deste instrumento.
- 11.4 Se durante o prazo de vigência deste contrato houver a alteração da alíquota dos tributos e demais encargos, ou a instituição de novos tributos que diretamente afetem os preços constantes deste contrato, os mesmos serão ajustados desde que devidamente comprovada a sua incidência e devidamente acordada entre as partes.
- 11.5 Caso haja majoração de tributos e esta esteja incluída na fatura, estando a **CONTRATADA** em atraso em relação ao prazo de execução dos serviços, por fatos de sua exclusiva responsabilidade, a **CPTM** responderá, unicamente, pelo valor do tributo da época em que o evento deveria ter sido realizado, devendo a **CONTRATADA** suportar o ônus dessa diferença.
- 11.6 A **CPTM**, quando for a responsável tributária e nessa qualidade, apurará e reterá os tributos devidos dos pagamentos que efetuar e os recolherá segundo a legislação vigente.
- 11.7 As notas fiscais serão emitidas com observância do prazo de recolhimento dos tributos incidentes na fonte. Na hipótese de a emissão se der após o prazo de recolhimento ou de forma ou tempo que não permita o tempestivo recolhimento dos tributos incidentes na fonte, a **CONTRATADA**, assume desde logo, a responsabilidade pelo pagamento dos correspondentes encargos moratórios.
- 11.8 A **CONTRATADA** deverá fazer constar em suas notas fiscais todos os tributos incidentes na fonte, com indicação de sua base de cálculo, alíquota e do montante apurado. Na hipótese de isenção ou outra ocorrência que venha a inibir a incidência tributária, a **CONTRATADA** deverá indicá-la no documento fiscal, acompanhada do devido fundamento legal.
- 11.9 Na ocorrência de divergência entre o valor do tributo informado na nota fiscal e o efetivamente apurado, retido e recolhido na fonte, a **CONTRATADA** desde logo reconhece e autoriza à **CPTM** a deduzir a diferença apurada no próprio ou em futuros pagamentos a ela efetuados, a qualquer título.
- 11.10 Quando se tratar de faturamento decorrente de serviços tributados pelo Imposto sobre Serviços - ISS, retidos e recolhidos pela **CPTM**, a cobrança deverá ser efetuada por documentos fiscais individualizados, de acordo com o município em que é prestado o serviço.
- 11.11 A **CONTRATADA**, se permitida a dedução de materiais da base de cálculo do ISS, deverá tomar as providências previstas na legislação municipal pertinente para que

ocorra seu reconhecimento pelo órgão municipal competente, de modo a que o ISS indicado na nota fiscal corresponda exatamente ao valor a ser recolhido. Nestas providências incluem-se o prévio exame da fiscalização ou o cadastramento das notas fiscais de materiais em programas específicos de apuração de impostos municipais.

- 11.12 É de exclusiva responsabilidade da **CONTRATADA** quaisquer tributos e/ou encargos financeiros que venham a ser imputados a **CPTM**, em decorrência de incorreções de faturamento ou de situações que possam inibir a **CPTM** do cumprimento de suas obrigações tributárias, cabendo o respectivo ressarcimento.

12. OBRIGAÇÕES DA CPTM

- 12.1 A **CPTM** se responsabiliza por:

- 12.1.1 Fornecer todas as informações necessárias e que estiverem disponíveis para o desenvolvimento dos serviços objeto do presente contrato.
- 12.1.2 Notificar por escrito a **CONTRATADA**, fixando-lhe prazo para corrigir defeitos ou irregularidades encontrados na execução dos serviços.
- 12.1.3 Notificar por escrito a **CONTRATADA** da aplicação de eventual penalidade.
- 12.1.4 Proporcionar acesso adequado às instalações e a movimentação do pessoal e equipamentos da **CONTRATADA** nas dependências e instalações da **CPTM**.
- 12.1.5 Viabilizar toda fiscalização necessária ao acompanhamento dos serviços.
- 12.1.6 Observar, no tratamento de dados pessoais de profissionais, empregados, prepostos, administradores e/ou sócios da **CONTRATADA**, a que tenha acesso durante a execução deste Contrato, as normas legais e regulamentares aplicáveis, em especial, a Lei Federal nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, com suas alterações subsequentes.

13. OBRIGAÇÕES DA CONTRATADA

- 13.1 A **CONTRATADA** se obriga a:

- 13.1.1 Preliminarmente ao início dos serviços, apresentar:
 - 13.1.1.1 Prova de inscrição no Cadastro dos Contribuintes Municipal expedida pelo Órgão competente da Prefeitura do Município onde está localizada a **CONTRATADA**, que demonstre a possibilidade de emissão das notas fiscais para os serviços ora contratados.
- 13.1.2 Dar início à execução dos serviços a partir da data estabelecida na Ordem de Serviço - O.S. emitida pela **CPTM**.
- 13.1.3 Promover a organização técnica e administrativa dos serviços objeto do contrato, conduzindo-os de modo eficaz e eficientemente, de acordo com os documentos e especificações que integram o contrato, no prazo determinado.

- 13.1.4 Manter o local de execução dos serviços sempre em ordem e de acordo com as normas de segurança, preservando as integridades físicas dos empregados e demais profissionais autorizados para fiscalização destes.
- 13.1.5 Conduzir os trabalhos em estrita observância às normas da Legislação Federal, Estadual e Municipal, cumprindo as determinações dos Poderes Públicos, mantendo o local dos serviços sempre limpos e nas melhores condições de segurança, higiene e disciplina.
- 13.1.6 Arcar com todos os impostos, taxas e contribuições incidentes sobre este contrato, devendo efetuar os respectivos pagamentos na forma e nos prazos determinados por lei.
- 13.1.7 Considerar custos e benefícios, diretos e indiretos, de natureza econômica, social ou ambiental, inclusive os relativos à manutenção, ao desfazimento de bens e resíduos, ao índice de depreciação econômica e a outros fatores de igual relevância.
- 13.1.8 Possuir quadro de empregados qualificados, com formação e conhecimentos específicos e compatíveis com os serviços especializados necessários para desenvolvimento dos serviços objeto do contrato.
- 13.1.9 Respeitar e fazer com que seus empregados respeitem a legislação sobre segurança, higiene e medicina do trabalho e sua regulamentação, fornecendo aos mesmos os EPIs necessários, devendo apresentar-se devidamente identificados com crachás.
- 13.1.10 Respeitar as normas de segurança e de prevenção de riscos de acidentes, obedecendo às normas e padrões internos da **CPTM** descritos na Norma NI.01/011 - Cláusulas de Saúde e Segurança do Trabalho nas Contratações de Serviços e Obras nas Dependências da **CPTM**, integrante do Anexo I - Termo de Referência, assim como às decorrentes das normas e regulamentos aplicáveis à **CPTM**.
- 13.1.11 Cientificar a **CPTM** o mais rapidamente possível, e no prazo de 24 (vinte e quatro) horas por escrito, de qualquer ocorrência anormal que se verificar no decorrer dos trabalhos, dentro das responsabilidades descritas.
- 13.1.12 Paralisar, por determinação da **CPTM** ou seus prepostos, qualquer trabalho que não esteja sendo executado de acordo com as especificações técnicas, projetos, normas regulamentadoras e a boa técnica ou que ponha em risco a segurança de pessoas ou bens de terceiros.
- 13.1.13 Reparar, corrigir, remover, reconstruir ou substituir, às suas expensas, no total ou em parte, o objeto do contrato em que se verificarem vícios, defeitos ou incorreções resultantes da execução ou de materiais empregados, e responderá por danos causados diretamente a terceiros ou à **CPTM**, independentemente da comprovação de sua culpa ou dolo na execução do contrato, não excluindo ou reduzindo essa responsabilidade a fiscalização ou o acompanhamento pela **CPTM**.
- 13.1.14 Manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações assumidas, todas as condições exigidas na licitação que deu origem ao presente instrumento.

- 13.1.15 Obter as devidas autorizações previstas em lei para a prestação do serviço, bem como promover as inscrições e registros necessários a tanto.
- 13.1.16 Obedecer às normas e rotinas da **CPTM**, em especial as que disserem respeito à proteção de dados pessoais, à segurança, à guarda, à manutenção e à integridade das informações coletadas, custodiadas, produzidas, recebidas, classificadas, utilizadas, acessadas, reproduzidas, transmitidas, distribuídas, processadas, arquivadas, eliminadas ou avaliadas durante a execução do objeto, observando as normas legais e regulamentares aplicáveis.
- 13.1.17 Guardar confidencialidade no uso das informações ou documentos de qualquer natureza de que venha a tomar conhecimento, respondendo, administrativa, civil e criminalmente por sua indevida divulgação e incorreta ou inadequada utilização e custódia.

14. PESSOAL

- 14.1 O pessoal que a **CONTRATADA** empregar para a execução dos serviços ora avençados não terá relação de emprego com a **CPTM** e desta não poderá demandar quaisquer pagamentos, tudo da exclusiva responsabilidade da **CONTRATADA**. No caso de vir a **CPTM** ser denunciada judicialmente, a **CONTRATADA** a ressarcirá de qualquer despesa que, em decorrência, vier a ser condenada a pagar.
- 14.2 A **CONTRATADA** deverá responder pelo pagamento dos salários devidos pela mão de obra empregada na realização dos serviços, pelos encargos tributários, comerciais, ambientais, trabalhistas, fiscais e previdenciários respectivos e por tudo mais que, como empregadora deva satisfazer, além de ficar sob sua integral responsabilidade a observância das leis trabalhistas, previdenciárias e fiscais, assim como os registros, seguros contra riscos de acidentes de trabalho, impostos e outras providências e obrigações necessárias à realização dos serviços ora contratados. A inadimplência da **CONTRATADA** com referência aos encargos referidos, não transfere à **CPTM** responsabilidade de seu pagamento, nem poderá onerar o objeto do contrato.
- 14.3 Caso ocorra eventuais ações reclamatórias trabalhistas, propostas por empregados ou ex-empregados da **CONTRATADA**, fica esta, obrigada a requerer a exclusão da **CPTM** da lide, declarando-se como única e exclusiva responsável pelas referidas ações, inclusive perante quaisquer terceiros interessados.
- 14.4 Na hipótese de a **CPTM** vir a ser condenada, solidária ou subsidiariamente, nas ações reclamatórias trabalhistas, propostas por empregados ou ex-empregados da **CONTRATADA**, durante a vigência contratual e se o contrato estiver vigente, o valor da referida condenação será deduzido das medições e do valor das faturas vincendas. Na eventualidade do contrato ter sido encerrado e desde que não haja possibilidade de composição entre as partes, visando o reembolso da importância despendida pela **CPTM**, a título de condenação trabalhista solidária ou subsidiária, a **CPTM** utilizará o direito de regresso, em ação própria, a ser intentada contra a **CONTRATADA**, a qual, desde já, manifesta expressa concordância, com as duas hipóteses previstas neste subitem.
- 14.5 A **CONTRATADA** deverá apresentar à **CPTM** o registro de todos os empregados ligados ao contrato e deverá obedecer a todos os requisitos da legislação trabalhista em vigor.

- 14.6 Por ocasião da apresentação à **CPTM** da nota fiscal, fatura, recibo ou documento fiscal equivalente, deverá ainda ser apresentada, pela **CONTRATADA** os documentos de ordem previdenciária abaixo listados correspondentes ao período de execução dos serviços:
- a) Recibo transmissão da DCTFWeb;
 - b) DARF da Contribuição Previdenciária com a autenticação mecânica ou acompanhada do comprovante de recolhimento bancário ou o comprovante emitido quando o recolhimento for efetuado pela Internet.
- 14.7 As comprovações relativas ao FGTS a serem apresentadas, que deverão corresponder ao período de execução e por tomador de serviço (**CPTM**) são:
- a) Guia de Recolhimento do FGTS Digital - GFDRF, gerada e impressa pelo SEFIP após a transmissão do arquivo SEFIP, com a autenticação mecânica ou acompanhada do comprovante de recolhimento bancário ou o comprovante emitido quando o recolhimento for efetuado pela Internet;
 - b) Relação dos Trabalhadores Constantes no FGTS Digital; e
 - c) Relação de Tomadores/Obras do FGTS Digital.

15. FISCALIZAÇÃO

- 15.1 A **CPTM** reserva-se o direito de exercer diretamente por si ou por intermédio de terceiros, devidamente credenciados, ampla fiscalização do cumprimento das obrigações atribuídas à **CONTRATADA**, solicitando à mesma, sempre que achar conveniente, informações do seu andamento, devendo esta prestar os esclarecimentos desejados, bem como comunicar à **CPTM** quaisquer fatos ou anormalidades que porventura possam prejudicar o bom andamento ou o resultado final dos serviços contratados.
- 15.2 No desempenho de suas atividades, é assegurado à fiscalização, o direito de verificar a perfeita execução do presente ajuste em todos os termos e condições.
- 15.3 A ação ou omissão total ou parcial da fiscalização não eximirá a **CONTRATADA** da total responsabilidade de executar os serviços com toda cautela, boa técnica e qualidade dos serviços contratados.
- 15.4 A **CONTRATADA** obriga-se a atender as determinações da fiscalização da **CPTM** relativas à técnica de execução e à segurança do trabalho.
- 15.5 Todos os trabalhos serão verificados pelo Gestor do contrato antes de serem apropriados, cabendo à **CONTRATADA** tomar todas as providências necessárias para essa verificação, a qual será realizada com base nas Especificações e Normas Técnicas pertinentes.
- 15.6 Até o recebimento definitivo do objeto do contrato/serviço, a **CONTRATADA** será responsável, sem qualquer ônus para a **CPTM**, pela conservação e manutenção dos serviços por ela executados.
- 15.7 Todos os defeitos, falhas e omissões detectadas pelo Gestor do contrato nos elementos técnicos apresentados e na execução dos serviços, deverão ser

corrigidos pela **CONTRATADA**, sem ônus para a **CPTM**, no prazo máximo de 10 (dez) dias, a partir da data de sua comunicação. A aceitação dos serviços será concretizada somente depois de realizadas todas as correções exigidas pelo Gestor do contrato, quando será emitido o Termo de Recebimento Provisório dos serviços realizados.

16. PENALIDADES

- 16.1 Salvo ocorrência de casos fortuitos ou de força maior, devida e formalmente justificados/comprovados, ao não cumprimento, por parte da **CONTRATADA**, das obrigações assumidas, ou a infringência de preceitos legais pertinentes, poderão ser aplicadas, segundo a gravidade da falta e observada a dosimetria da penalidade do artigo 257 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, garantida prévia defesa, no prazo de 10 (dez) dias úteis, as seguintes penalidades:
- 16.1.1 Advertência, aplicada exclusivamente no caso de inexecução parcial do contrato e desde que não cause grave dano à **CPTM**, ao funcionamento dos serviços públicos ou ao interesse público, bem como quando não se justificar a imposição de penalidade mais grave, sem prejuízo da penalidade de multa;
 - 16.1.2 Multa de 0,10% (dez centésimos por cento) por cada dia de atraso, calculado sobre o valor da parcela inadimplida;
 - 16.1.3 Multa de 1,00% (um por cento) sobre o valor atualizado do saldo do contrato, na hipótese de descumprimento de qualquer de suas cláusulas;
 - 16.1.4 Multa de 2,00% (dois por cento) sobre o valor atualizado do saldo do contrato, na hipótese da reincidência da ação ou da omissão, que tenha justificado a aplicação da multa estabelecida no subitem anterior;
 - 16.1.5 Multa de 20,00% (vinte por cento) sobre o valor atualizado do saldo do contrato, em caso desistência ou rescisão do contrato.
 - 16.1.6 A totalidade das multas aplicadas a **CONTRATADA** não poderá exceder o limite de 30% do valor do contrato, conforme § 2º do Artigo 247 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023;
 - 16.1.7 Suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a **CPTM**, por prazo não superior a 24 (vinte e quatro) meses, nos termos do Artigo 247, inciso III do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, sem prejuízo das multas previstas em edital e no contrato e das demais cominações legais.
- 16.2 As penalidades de multa serão, sempre que possível, descontadas dos créditos da **CONTRATADA** ou, se for o caso, cobradas administrativa ou judicialmente.
- 16.3 O pagamento das multas compensatórias não exime a **CONTRATADA** da reparação dos eventuais danos, perdas ou prejuízos que ultrapassem o valor das penalidades aplicadas, devendo ser adotado o procedimento do artigo 248 do Regulamento de

Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.

- 16.4 Na hipótese de não existirem pagamentos previstos, efetivamente configurados, a **CONTRATADA** deverá efetuar a quitação da multa em até 48 (quarenta e oito) horas contadas do recebimento do documento de cobrança respectivo, no Departamento de Finanças da **CPTM**, sob pena de, em não o fazendo, sujeitar-se aos procedimentos judiciais cabíveis.
- 16.5 O não pagamento da multa no prazo estipulado importará na incidência de juros moratórios de 6% (seis por cento) ao ano “pro rata tempore”, até seu efetivo pagamento, utilizando-se para o cálculo a mesma fórmula indicada no subitem 9.1.7 deste contrato.

17. RESCISÃO

17.1 Constituem motivos para rescisão do contrato:

- a) O não cumprimento ou cumprimento irregular de cláusulas contratuais, especificações, projetos ou prazos;
- b) A lentidão do seu cumprimento, levando a **CPTM** a comprovar a impossibilidade da conclusão da obra, do serviço ou do fornecimento, nos prazos estipulados;
- c) A fusão, cisão, incorporação, associação da **CONTRATADA** com outrem, bem como a cessão ou transferência, total ou parcial, sem prévia autorização da **CPTM** para avaliação da manutenção das condições de habilitação, contratação e eventual prejuízo à execução do objeto contratado;
- d) O desatendimento das determinações regulares do Gestor ou Fiscal do contrato, assim como as de seus superiores;
- e) O cometimento reiterado de faltas na execução contratual;
- f) A dissolução da sociedade, o falecimento da **CONTRATADA**, a decretação de falência ou a insolvência civil da **CONTRATADA**;
- g) A alteração social ou a modificação da finalidade ou da estrutura da **CONTRATADA** que prejudique a execução do contrato;
- h) Razões de interesse público justificadas e determinadas pela Diretoria Colegiada;
- i) O descumprimento das obrigações trabalhistas ou a não manutenção das condições de habilitação ou de contratação pela **CONTRATADA**;
- j) O descumprimento da proibição de trabalho noturno, perigoso ou insalubre a menores de 18 (dezoito) anos e de qualquer trabalho a menores de 16 (dezesseis) anos, salvo na condição de aprendiz, a partir de 14 (quatorze) anos;
- k) A prática de atos lesivos à **CPTM** previstos na Lei Federal nº 12.846/2013;
- l) Não cumprimento das obrigações relativas à reserva de cargos prevista em lei, bem como em outras normas específicas, para pessoa com deficiência, para reabilitado da Previdência Social ou para aprendiz.

17.2 Constituem motivos para rescisão do contrato, mediante denúncia da **CONTRATADA**:

- a) Suspensão de execução do contrato, por ordem escrita da **CPTM**, por prazo superior a 3 (três) meses;
- b) Repetidas suspensões que totalizem 90 (noventa) dias úteis, independentemente do pagamento obrigatório de indenização pelas sucessivas e contratualmente imprevistas desmobilizações e mobilizações e outras previstas;
- c) Atraso superior a 2 (dois) meses, contado da emissão da nota fiscal, dos pagamentos ou de parcelas de pagamentos devidos pela **CPTM** por despesas de obras, serviços ou fornecimentos.

17.3 A rescisão por iniciativa da **CONTRATADA** deverá ser precedida de comunicação escrita e fundamentada, com antecedência mínima de 60 (sessenta) dias.

17.4 Em qualquer hipótese de rescisão contratual, os serviços já elaborados ou em elaboração, pela **CONTRATADA**, até a data rescisória, passarão à propriedade da **CPTM**.

17.5 A rescisão consensual ocorrerá por acordo entre as partes, mediante autorização escrita e fundamentada da autoridade competente, e será reduzida a termo no processo respectivo, desde que haja conveniência para a **CPTM**.

17.6 Quando a rescisão ocorrer sem que haja culpa da outra parte contratante, será esta ressarcida dos prejuízos que houver sofrido, nos termos do disposto no artigo 187 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.

17.7 As hipóteses de extinção a que se referem as alíneas “a”, “b” e “c” do subitem 17.2 acima observarão as seguintes disposições:

- a) Não serão admitidas em caso de calamidade pública, de grave perturbação da ordem interna ou de guerra, bem como quando decorrerem de ato ou fato que a **CONTRATADA** tenha praticado, do qual tenha participado ou para o qual tenha contribuído;
- b) Assegurarão à **CONTRATADA** o direito de optar pela suspensão do cumprimento das obrigações assumidas até a normalização da situação.

17.8 Os casos de rescisão contratual serão formalmente motivados nos autos do processo, assegurado o contraditório e a ampla defesa, observando-se o procedimento previsto no artigo 189 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.

18. ALTERAÇÕES

18.1 O presente contrato poderá ser alterado, com as devidas justificativas, por acordo das partes, nos casos previstos no art. 173 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.

18.2 A **CONTRATADA** poderá aceitar, nas mesmas condições contratuais, os

acréscimos ou supressões que se fizerem nos serviços, até 25% (vinte e cinco por cento) do valor inicial atualizado do contrato, e, no caso particular de reforma de edifício ou equipamento, até o limite de 50% (cinquenta por cento), para os seus acréscimos.

- 18.3 Nenhum acréscimo ou supressão poderá exceder o limite estabelecido no subitem anterior, salvo as supressões resultantes de acordo entre as partes, e deverão ser feitos por meio de termos de aditamento, mantidos os preços unitários e demais condições contratuais.
- 18.4 Se no contrato não houverem sido contemplados preços unitários para serviços, esses serão fixados mediante acordo entre as partes, respeitados os limites estabelecidos no subitem 18.2.
- 18.5 Os prazos de início de etapas de execução, de conclusão e de entrega admitem prorrogações, se comprovadamente ocorrerem as circunstâncias descritas no artigo 177 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.
- 18.6 Em caso de concessão da operação das áreas constantes desta contratação à iniciativa privada, considerando o interesse público envolvido, a **CPTM** notificará a **CONTRATADA** com antecedência de 30 (trinta) dias, visando a desmobilização parcial ou total dos postos/serviços e/ou podendo realizar alterações no escopo em percentual superior a 25% (vinte e cinco por cento) ou mesmo antecipar o encerramento do contrato com a redução de escopo e de prazo, inclusive considerando o percentual acima estabelecido, a seu critério e sem custos adicionais de qualquer ordem às partes, renunciando, a **CONTRATADA**, expressamente e desde já a qualquer direito ou valor a título de indenização e/ou reequilíbrio econômico-financeiro advindo dessa desmobilização, pois presumir-se-ão incorporados aos custos da proposta vencedora.

19. SUBCONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS

- 19.1 O Objeto do presente contrato é indivisível e deverá ser executado em sua totalidade pela **CONTRATADA**, não sendo admitida a subcontratação.

20. GARANTIA TÉCNICA

- 20.1 A responsabilidade técnica pelos documentos elaborados pela **CONTRATADA** subsistirá, mesmo após o recebimento definitivo dos mesmos pela **CPTM**, na forma e nos prazos determinados pela legislação vigente.
- 20.2 A **CONTRATADA** responderá pela boa qualidade dos documentos técnicos, pelos serviços e pelos fornecimentos por ela desenvolvidos e executados, mesmo após a aprovação pela **CPTM**.
- 20.3 A garantia deverá abranger todos e quaisquer tipos de falhas detectadas, a qualquer tempo, em relação à utilização inadequada de materiais, equipamentos ou mão de obra, de fornecimento e responsabilidade da **CONTRATADA**.

21. PROPRIEDADE DA DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA

- 21.1 Todos os relatórios, documentos técnicos, informações, análises, compilações,

estudos e outros documentos elaborados pela **CONTRATADA**, na execução dos serviços, serão entregues à **CPTM**, na forma impressa e em meio eletrônico, junto com inventário detalhado dos referidos documentos, respeitados os direitos de propriedade industrial.

21.1.1 Os documentos referidos no subitem anterior, oriundos da prestação de serviços objeto desta contratação, quando em arquivo eletrônico, deverão apresentar formatos compatíveis (Microsoft Word, MS Excel, Autocad, MS Power Point, VISIO, Corel Draw, MS Project, MS Access) com os existentes na **CPTM**.

21.2 No entanto, a documentação fornecida poderá ser utilizada pela **CPTM**, em qualquer ampliação, modificação ou alteração que julgar conveniente.

21.3 A documentação técnica apresentada à **CONTRATADA** é de propriedade da **CPTM**, sendo vedada sua utilização pela **CONTRATADA** para outros fins que não os previstos neste contrato. A **CONTRATADA** deverá manter rigoroso sigilo a respeito dessa documentação.

21.4 Quando do encerramento definitivo deste contrato, a **CONTRATADA** deverá ter entregue à **CPTM**, todos os documentos a que estiver contratualmente obrigada.

22. DIREITOS AUTORAIS

22.1 A **CONTRATADA** deverá garantir, indenizar e proteger a **CPTM**, seus sucessores, cessionários, clientes e usuários contra quaisquer responsabilidades, inclusive custos, indenizações, despesas, reclamações, ações ou processos judiciais sejam de que natureza forem, resultantes ou relacionados com qualquer infração dos dispositivos de marcas e patentes e/ou direitos autorais, com relação à execução do objeto deste contrato.

22.2 A **CPTM** comunicará à **CONTRATADA**, por escrito, quaisquer medidas judiciais ou extrajudiciais contra ela propostas, obrigando-se a **CONTRATADA**, conforme opção da **CPTM**, a:

22.2.1 Defendê-la na forma entendida como a mais conveniente, pagando quaisquer danos, prejuízos e/ou custos a que venha a **CPTM** a ser condenada, por força das citadas medidas;

22.2.2 Substituir, por produtos não infringentes, os produtos ou parte desses produtos declarados como tal, por decisão judicial, ou modificá-los, de forma a torná-los produtos não infringentes;

22.2.3 Garantir à **CPTM** a continuidade e qualidade dos serviços previstos no contrato.

22.3 Em qualquer das três hipóteses, correrão por conta da **CONTRATADA** todas as despesas para adoção da opção entendida como mais conveniente pela **CPTM**, bem como as despesas relativas à consecução da(s) alternativa(s) indicada(s) e aprovada(s) pela **CPTM**.

22.4 Os materiais e equipamentos a serem utilizados deverão encontrar-se totalmente desembaraçados de controle ou acordo com terceiros, especificamente patentes ou "know-how", que impeçam a **CPTM** o conhecimento de detalhes do projeto.

23. COMUNICAÇÕES

- 23.1 Todas as comunicações recíprocas, relativas a este contrato, serão consideradas como efetuadas se entregues por correspondência endereçada como segue:

CPTM:

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM

RUA BOA VISTA Nº 162, 6º ANDAR - CENTRO

SÃO PAULO / SP

CEP 01014-902

CONTRATO - PE01326-01

CONTRATADA:

RAZÃO SOCIAL

ENDEREÇO

CIDADE / UF

CEP _____

CONTRATO - PE01326-01

CONTATO _____

TEL/FAX _____

E-MAIL _____

- 23.2 A entrega de qualquer correspondência, inclusive a que encaminha documentos ou Memorandos de Remessa - MR, será feita mediante correio eletrônico ou carta, ambos com comprovação de recebimento, que deverá ser juntado aos autos do processo de licitação ou gestão. Em quaisquer dos casos, deverá sempre constar o número deste contrato, o assunto, data de recebimento e o nome do remetente.
- 23.3 A **CPTM** e a **CONTRATADA** deverão, no prazo de 05 (cinco) dias úteis da assinatura deste instrumento, apresentar por escrito os nomes e respectivos cargos dos empregados designados pelas mesmas, para serem responsáveis pela gestão do presente contrato, aos cuidados dos quais deverão ser dirigidas as correspondências aqui previstas.

24. CONDIÇÕES DE RECEBIMENTO DO OBJETO DO CONTRATO

- 24.1 No recebimento e aceitação do objeto deste contrato serão observadas, no que couber, as disposições contidas no artigo 180 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.
- 24.2 O objeto deste contrato será aceito pela **CPTM**, desde que atenda as condições estipuladas neste instrumento e nos documentos que fazem parte integrante do mesmo.
- 24.3 Os serviços serão recebidos provisoriamente, mediante a emissão de Termo de Recebimento Provisório - TRP, assinado pela **CPTM** e pela **CONTRATADA**, em até 15 (quinze) dias da comunicação escrita de conclusão dos trabalhos pela **CONTRATADA**. Na emissão do TRP, deverão ser registradas todas as pendências a serem solucionadas no período de observação de defeitos ou falhas na conclusão do escopo. Não ocorrendo a solução das pendências nos prazos contratuais, a **CONTRATADA** passará à condição de inadimplência perante a **CPTM**.
- 24.4 O Recebimento Definitivo será efetuado no prazo de até 30 (trinta) dias, contados

da data de expedição do Termo de Recebimento Provisório - TRP, mediante a emissão do Termo de Recebimento Definitivo - TRD, assinado pela **CPTM** e pela **CONTRATADA**.

25. NOVAÇÃO

- 25.1 Se qualquer das partes permitir, por tolerância, o descumprimento, no todo ou em parte, de qualquer das cláusulas ou condições do presente instrumento ou de seus anexos, tal fato não implicará novação das obrigações ora assumidas.

26. LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

- 26.1 Aplica-se a este contrato, e principalmente aos casos omissos, o disposto no Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da **CPTM**, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023 e na Lei Federal nº 13.303/16, bem como na Legislação Estadual pertinente.

27. VINCULAÇÃO

- 27.1 O presente contrato está vinculado ao Pregão Eletrônico - **PE01326 - Republicação** e à proposta da **CONTRATADA**.

28. FORO

- 28.1 Os contratantes elegem o foro da Capital do Estado de São Paulo, com renúncia de qualquer outro, por mais privilegiado que seja, para dirimir dúvidas ou questões não resolvidas administrativamente.

E, por estarem, assim, justas e contratadas, firmam as partes o presente instrumento.

Pela **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**:

Pela **CONTRATADA**:

TESTEMUNHAS:

ANEXO III
PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MODELO DE PROPOSTA

PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO

OBJETO: PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM.

Prezados Senhores,

Tendo tomado conhecimento dos termos do edital da licitação sob referência, temos a grata satisfação de apresentar nossa proposta para a prestação de serviços objeto desta Licitação.

1. SERVIÇOS

- 1.1 A presente proposta refere-se à **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM.**
- 1.2 Nela, estão observadas todas as condições estabelecidas no edital do Pregão Eletrônico - PE01326 - Republicação e seus anexos.

2. PREÇOS

- 2.1 O preço total para os serviços objeto do edital que propomos é de R\$ _____ (_____), data-base ____/20XX.
- 2.2 No preço indicado no subitem anterior estão incluídos, além da mão de obra, material, equipamentos, todos os encargos trabalhistas, previdenciários, fiscais, comerciais e outras despesas de quaisquer naturezas que se fizerem indispensáveis à perfeita execução dos serviços objeto da licitação, também o BDI.

3. PRAZOS DE EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS E DE VALIDADE DA PROPOSTA

- 3.1 O prazo de execução do objeto contratual é de **60 (sessenta) meses**, a contar da data de início estabelecida na Ordem de Serviço - O.S., a ser emitida pela CPTM em até **05 (cinco) dias** da data da assinatura do contrato.
- 3.2 O prazo de validade da presente proposta é de 90 (noventa) dias, contados a partir da data de sua entrega.

4. DECLARAÇÕES

- 4.1 Declaramos ter pleno conhecimento da natureza dos serviços a serem prestados.
- 4.2 Declaramos nos submeter a todas as cláusulas e condições do edital, bem como às disposições do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023, da Lei Federal nº 13.303/16 e da Legislação Estadual pertinente, que regerão o contrato decorrente desta licitação.
- 4.3 Declaramos nosso compromisso de respeitar, cumprir e fazer cumprir, no que couber, o Código de Conduta e Integridade e o Código de Conduta e Integridade de Fornecedores, Prestadores de Serviços e Parceiros da CPTM que se encontram disponíveis no site da companhia no endereço eletrônico <https://www.cptm.sp.gov.br/cptm/esg-consciente/praticas-de-governanca/codigos-de-conduta-integridade>.

**CARIMBO DO C.N.P.J. DA PROPONENTE
DATA E NOME DO RESPONSÁVEL LEGAL
CARGO**

ANEXO IV
PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MODELO DE PLANILHA DE QUANTIDADES E PREÇOS PROPOSTOS

PLANILHA DE QUANTIDADES E PREÇOS

ITEM	DESCRIÇÃO	QUANT.	VALOR UNITÁRIO (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
1	Análise de Impactos, Riscos e Oportunidades			
1.1	Plano de trabalho.	1		
1.2	Relatório de diagnósticos dos impactos, riscos, oportunidades e pontos de atenção.	1		
1.3	Quadro sinóptico dos impactos no cenário atual x cenário na transição x cenário depois da implementação das diretrizes estabelecidas pela Reforma Tributária.	1		
1.4	Relatório de acompanhamento mensal.	1		
1.5	Relatório detalhado, em formato Word, datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, contendo a mensuração dos efeitos financeiros esperados em decorrência da implementação das regras atinentes à Reforma Tributária, abrangendo o período da transição, bem como modelo final após a implementação.	1		
1.6	Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões decorrentes da Etapa 1, para aprovação pelo gestor do contrato e ciência da CPTM.	1		
1.7	Apresentação, em formato PowerPoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da Etapa 1, depois da aprovação pelo Gestor do Contrato.	1		
2	Mapeamento dos Processos , Procedimentos e Sistemas			
2.1	Plano de trabalho.	1		
2.2	Relatório pormenorizado dos critérios aplicados e etapas percorridas voltados ao mapeamento realizado referente aos processos, procedimentos e sistemas da CPTM.	1		
2.3	Quadro sinóptico 'De/Para', para subsidiar a revisão e reestruturação dos processos de contratação, de contabilização, de controle tributário e fiscal.	1		
2.4	Lista dos Contratos que serão impactados pela Reforma Tributária, com a respectiva justificativa, e respectivas providências para ajuste.	1		
2.5	Relatórios de acompanhamento mensal.	1		
2.6	Relatório detalhado, em formato Word (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, com indicação dos processos, procedimentos, modelos de contratos e sistemas da CPTM que precisarão ser objeto de adequação, considerando cada atividade impactada, a exemplo do controle fiscal e contábil;	1		
2.7	Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões decorrentes da execução da Etapa 2, destinada à aprovação do Gestor do Contrato e à ciência da CPTM, considerando cada atividade impactada, a exemplo do controle fiscal e contábil;	1		
2.8	Apresentação, em formato PowerPoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da Etapa 2	1		

PLANILHA DE QUANTIDADES E PREÇOS

ITEM	DESCRIÇÃO	QUANT.	VALOR UNITÁRIO (R\$)	VALOR TOTAL (R\$)
3	Plano de Ações			
3.1	Plano de trabalho.	1		
3.2	Relatório pormenorizado dos critérios aplicados que determinaram o plano de ações definido para ser cumprido pela CPTM.	1		
3.3	Cartilha que apresente o passo-a-passo das alterações vislumbradas para processos, procedimentos e sistema aplicados ou em uso pela CPTM, a qual oriente o caminho a ser perseguido para a adequação interna à Reforma Tributária.	1		
3.4	Quadro Comparativo De/Para', que auxilie na tomada de decisão por gestores de contratos, na forma e para o fim explicitado na alínea "a" do subitem 6.3.3.4 - Processo de Contratações e Compras	1		
3.5	Manual que descreva, de forma clara e objetiva, a metodologia para apuração de novos tributos e preenchimento de obrigações acessórias, a ser adotado pela CPTM como um guia essencial, a fim de garantir a conformidade e eficiência nas operações fiscais e tributárias da CPTM	1		
3.6	Relatórios de acompanhamento mensal.	1		
3.7	Relatório de Reestruturação detalhado, em formato WORD (arquivo tipo .docx), datado e assinado pelo responsável técnico pelos serviços prestados, com indicação das ações necessárias à adequação da CPTM às normas tributárias referenciadas no TR.	1		
3.8	Apresentação, em formato PowerPoint, dos principais aspectos e conclusões do trabalho desenvolvido para a Etapa 3, para aprovação do gestor do contrato e ciência CPTM.	1		
3.9	Apresentação, em formato PowerPoint, dos resultados obtidos para as áreas envolvidas no desenvolvimento e cumprimento da Etapa 3, depois da aprovação pelo gestor do contrato.	1		
3.10	Realização de treinamentos e fornecimento de material técnico para as equipes da CPTM, sobre as novas regras da legislação e melhores práticas nas áreas fiscal, tributária, contábil, de engenharia e outras impactadas, a serem definidos em tempo e duração, decorrentes do resultado apurado de cada etapa prevista do TR.	1		
3.11	Treinamento na execução dos novos procedimentos dos processos internos, incluindo treinamentos específicos para as equipes envolvidas na apuração e no preenchimento das obrigações, assim como às demais áreas impactadas.	1		
4	Consultoria Técnica Tributária			
4.1	Mediante consulta da CPTM e Mediante atualização mensal pela CONTRATADA, se houver.	900		
TOTAL				

ANEXO V**PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO****MODELO DE DECLARAÇÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO MINISTÉRIO DO
TRABALHO**

_____, inscrita no CNPJ sob o nº_____._____._____/_____, interessada em participar do processo licitatório PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, por intermédio de seu representante legal o(a) Sr.(a)_____, portador(a) do C.P.F nº_____, DECLARA, sob as penas da lei, que se encontra em situação regular perante o Ministério do Trabalho, no que se refere à observância do disposto no inciso XXXIII do artigo 7º da Constituição Federal.

_____, de _____ de _____
(Nome da cidade)

assinatura do representante legal

(com carimbo da PROPONENTE)

ANEXO VI**PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO****MODELO DE DECLARAÇÃO REFERENTE AO SUBITEM 3.7.1 DO EDITAL**

_____, inscrita no CNPJ sob o nº_____._____._____/_____, interessada em participar do processo licitatório PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, por intermédio de seu representante legal o(a) Sr.(a)_____, portador(a) do C.P.F nº_____, DECLARA que reúne as condições de participação e que não se encontra impedida de licitar e de ser contratada pela CPTM, nos termos do subitem 3.7.1 do Edital e pelos motivos constantes nos artigos 30 e 31 do Regulamento de Licitações, Contratos e Demais Ajustes da CPTM, vigente a partir de 04 de dezembro de 2023.

_____, de _____ de
(Nome da cidade)

assinatura do representante legal

(com carimbo da PROPONENTE)

Nota 1: Apresentar o telefone e o e-mail de contato da PROPONENTE

Telefone:

e-mail:

ANEXO VIII**PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MODELO DE DECLARAÇÃO DE PARTE RELACIONADA**

Prezados Senhores,

Eu, [NOME COMPLETO], [NACIONALIDADE], [ESTADO CIVIL], [PROFISSÃO], CPF nº [], [FUNÇÃO OU CARGO], na condição de representante da empresa [RAZÃO SOCIAL], inscrita no CNPJ nº _____, em atendimento à Política de **Transações com Partes Relacionadas** da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, disponível através do endereço eletrônico <https://www.cptm.sp.gov.br/cptm/esg-consciente/praticas-de-governanca/legislacao-estatuto-social-e-politicas>, **DECLARO**, sob as penas cabíveis, que, seja em nossa empresa ou em outra empresa na qual tenhamos sociedade ou que pertença ao nosso grupo empresarial, na posição de administrador (diretor ou conselheiro) ou sócio:

() **NOS ENQUADRAMOS** como **Parte Relacionada da CPTM**.

() **NÃO NOS ENQUADRAMOS** como **Parte Relacionada da CPTM**.

Qualquer modificação na informação acima, durante o período de execução do contrato, será reapresentada à CPTM, por escrito, no prazo de 10 (dez) dias a contar da alteração e encaminhada por e-mail para o endereço eletrônico: programa.integridade@cptm.sp.gov.br.

Declaro ciência de que, na hipótese de identificação como **Parte Relacionada à CPTM**, a transação deverá seguir os trâmites específicos, podendo comprometer prazos.

No caso de parte relacionada, pessoa física, detalho a indicação para que o processo seja conduzido sob a ótica da Conformidade das Transações com Partes Relacionadas.

NOME	CPF	PARENTESCO	EMPREGADO CPTM	CARGO OCUPADO

Se a parte relacionada for entre Organizações:

PARTE RELACIONADA	EMPRESA	CNPJ
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO		
ADM DIRETA OU INDIRETA DO GESP		
ACIONISTA DA CPTM CONTROLA DIRETA OU INDIRETAMENTE		
CPTM OU GESP INFLUENCIAM OU TEM REPRESENTANTE NA ADM DA EMPRESA		
GESTORA DE BENEFÍCIO PÓS EMPREGO		

_____, ____ de _____ de _____

assinatura do representante legal
(com carimbo da PROPONENTE)

As pessoas físicas ou jurídicas que se enquadram nas condições acima, permanecem consideradas como Parte Relacionada por 180 (cento e oitenta) dias após a cessação desta condição.

ANEXO IX**PREGÃO ELETRÔNICO - PE01326 - REPUBLICAÇÃO
MODELO DE TERMO DE CIÊNCIA E DE NOTIFICAÇÃO**

CONTRATANTE: COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM

CONTRATADO:

CONTRATO: PE01326-01

OBJETO: PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA PARA ELABORAÇÃO DE DIAGNÓSTICO DE IMPACTOS, MAPEAMENTO DE PROCESSOS E PROCEDIMENTOS, E ELABORAÇÃO DE PLANO DE AÇÕES PARA REESTRUTURAÇÃO DE CONTRATOS E SISTEMAS, EM RAZÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS ATINENTES À REFORMA TRIBUTÁRIA (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 132/2023), PARA A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM.

Pelo presente TERMO, nós, abaixo identificados:

1. Estamos CIENTES de que:

- a) O ajuste acima referido, seus aditamentos, bem como o acompanhamento de sua execução contratual, estarão sujeitos a análise e julgamento pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, cujo trâmite processual ocorrerá pelo sistema eletrônico;
- b) Poderemos ter acesso ao processo, tendo vista e extraindo cópias das manifestações de interesse, Despachos e Decisões, mediante regular cadastramento no Sistema de Processo Eletrônico, em consonância com o estabelecido na Resolução nº 01/2011 do TCESP;
- c) Além de disponíveis no processo eletrônico, todos os Despachos e Decisões que vierem a ser tomados, relativamente ao aludido processo, serão publicados no Diário Oficial Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (<https://doe.tce.sp.gov.br/>), em conformidade com o artigo 90 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993, iniciando-se, a partir de então, a contagem dos prazos processuais, conforme regras do Código de Processo Civil;
- d) As informações pessoais dos responsáveis pela contratante e interessados estão cadastradas no módulo eletrônico do “Cadastro Corporativo TCESP - CadTCESP”, nos termos previstos no Artigo 2º das Instruções nº01/2024, conforme “Declaração(ões) de Atualização Cadastral” anexa (s);
- e) É de exclusiva responsabilidade do contratado manter seus dados sempre atualizados.

2. Damo-nos por NOTIFICADOS para:

- a) O acompanhamento dos atos do processo até seu julgamento final e consequente publicação;
- b) Se for o caso e de nosso interesse, nos prazos e nas formas legais e regimentais, exercer o direito de defesa, interpor recursos e o que mais couber.

LOCAL: São Paulo/SP

AUTORIDADE MÁXIMA DO ÓRGÃO/ENTIDADE:

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

**RESPONSÁVEIS PELA HOMOLOGAÇÃO DO CERTAME OU RATIFICAÇÃO DA
DISPENSA/INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO:**

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

RESPONSÁVEIS QUE ASSINARAM O AJUSTE:**Pelo contratante:**

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

Pela contratada:

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

ORDENADOR DE DESPESAS DA CONTRATANTE:

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____

GESTOR DO CONTRATO:

Nome: _____
Cargo: _____
CPF: _____