

Procedimentos de COMERCIALIZAÇÃO

Módulo 5 – Mercado de Curto Prazo

Submódulo 5.2 – Liquidação no mercado de curto prazo

ÍNDICE

1. *INTRODUÇÃO*
2. *OBJETIVO*
3. *PREMISSAS*
4. *LISTA DE DOCUMENTOS*
5. *FLUXO DE ATIVIDADES*
6. *DESCRIÇÃO DE ATIVIDADES*
7. *ANEXOS*

Revisão	Motivo da Revisão	Instrumento de aprovação pela ANEEL	Data de Vigência
1.0	Primeira versão aprovada (CP 05/2012)	Despacho nº 3.215/2012	16.10.2012

1. INTRODUÇÃO

Ao final de um determinado período de operações, em base mensal, o Sistema de Contabilização e Liquidação – SCL, no processamento da contabilização, calcula qual a posição, devedora ou credora, de cada agente com relação ao Mercado de Curto Prazo - MCP.

Após o processamento da liquidação financeira, a CCEE viabiliza os pagamentos e os recebimentos, respectivamente, dos débitos e créditos apurados no processo de contabilização, relativos às operações de compra e venda de energia elétrica realizadas por seus agentes no MCP.

A liquidação financeira é realizada de forma multilateral, sem que haja identificação de parte e contraparte nas transações de créditos e débitos.

A instituição financeira contratada pela CCEE como agente de liquidação e agente custodiante é responsável pela operacionalização do processo de liquidação e da custódia de garantias financeiras que são aportadas pelos agentes da CCEE, visando garantir a segurança do processo.

Informações detalhadas do processamento da liquidação financeira constam em módulo específico das Regras de Comercialização disponível no *site* da CCEE.

2. OBJETIVO

Estabelecer os procedimentos e prazos relativos à liquidação financeira das operações de compra e venda de energia elétrica realizadas no MCP, no âmbito da CCEE. Este submódulo é aplicável ao agente custodiante, ao agente de liquidação e a todas as categorias de agentes da CCEE.

3. PREMISSAS

- 3.1. A CCEE deve realizar a contabilização das operações de compra e venda, realizadas no MCP, efetuar o cálculo do valor a ser liquidado e gerar o mapa de liquidação contendo os débitos e créditos relativos a cada agente da CCEE.
- 3.2. Um relatório específico de pré-liquidação, contendo o percentual de rateio da inadimplência e o respectivo valor a liquidar, deve ser gerado e disponibilizado aos agentes da CCEE, por meio do SCL, após a contabilização de cada mês.
- 3.3. A liquidação financeira ocorre em duas datas, sendo uma para o depósito de recursos por parte dos agentes devedores e outra para a transferência desses recursos aos agentes credores. Tais datas estão previstas no Fluxo de Atividades deste submódulo e, a critério do Conselho de Administração da CCEE - CAAd, podem ser alteradas.

- 3.4. O Calendário anual de liquidação do MCP com as datas dos débitos e dos créditos para cada mês deve ser divulgado no *site* da CCEE antes do início do ano.
- 3.5. O processamento da liquidação financeira deve ser precedido da certificação dos valores a serem liquidados (certificado de pré-liquidação financeira) realizada por um auditor independente, contratado pela CCEE, para auditoria do processo de contabilização e liquidação financeira.
- 3.6. Os valores a serem liquidados podem, eventualmente, apresentar diferença em centavos decorrentes de arredondamentos previstos nos processos de contabilização e liquidação financeira, os quais são suportados pela CCEE.
- 3.7. O montante financeiro do débito apurado, e informado aos agentes pela CCEE, por meio de relatório, deve ser depositado pelo agente devedor em conta corrente específica e estar disponível na abertura do expediente bancário no dia do pagamento dos valores dos débitos.
- 3.8. No dia do pagamento dos valores dos créditos, o agente de liquidação deve creditar os recursos financeiros na conta corrente específica de cada agente credor, considerando a dedução proveniente do cálculo do rateio de inadimplência, se for o caso.
- 3.9. Grupo de Agentes, a exemplo de empresas matriz e/ou filiais podem optar pela abertura de conta corrente específica única, conforme previsto no submódulo 1.1 – Adesão à CCEE. Essa opção não exime que os débitos, créditos e as garantias financeiras sejam tratados de forma individualizada, ou seja, os débitos são lançados pelo agente de liquidação conforme ordem de alocação de recursos financeiros definida pelos agentes envolvidos, caracterizando como inadimplente(s) o(s) agente(s) cujo(s) débito(s) não seja(m) totalmente coberto(s).
- 3.10. Caso o agente devedor não deposite integralmente os recursos financeiros no prazo estabelecido pela CCEE, o agente custodiante deve atuar como contraparte, responsabilizando-se pelos valores não depositados até o limite das garantias financeiras aportadas pelo agente devedor.
- 3.11. A diferença entre a obrigação inicial e o valor aportado pelo agente custodiante deve ser objeto de rateio de inadimplência.
- 3.12. Caso recaiam medidas constritivas tais como, mas sem limitação, arresto, sequestro ou penhora judicial sobre eventuais ativos aportados em garantias e/ou valores constituídos para fins de liquidação financeira, a parcela ou totalidade do montante atingida por tais medidas será considerada como inadimplência do agente no âmbito da CCEE.

- 3.13. Caracterizada a inadimplência, o agente fica sujeito, no âmbito da CCEE, aos efeitos descritos no submódulo 1.5 - Desligamento da CCEE, além dos encargos moratórios definidos neste submódulo, sem prejuízo da aplicação de penalidades previstas nas demais normas aplicáveis à matéria.
- 3.14. Caracterizada a inadimplência na liquidação financeira do MCP, deve incidir sobre o valor do débito remanescente:
- a) Multa de 2% (dois por cento);
 - b) Juros de mora de 1% (um por cento) ao mês, calculados *pro rata die*.
- 3.15. Além dos valores apurados nos itens "a" e "b" da premissa 3.14, comporá o saldo devedor do agente inadimplente o débito remanescente atualizado monetariamente com base no último índice IGP-M divulgado pela Fundação Getúlio Vargas na data do cálculo, considerando o período desde a data de vencimento até o dia que antecede a efetiva liquidação financeira. Se resultar em valor negativo, o último índice divulgado será desconsiderado.
- 3.16. O valor apurado no item "b" da premissa 3.14 deve ter o mesmo destino do principal atualizado monetariamente, de acordo com a premissa 3.15, e deve ser lançado de imediato pela CCEE, conforme cronograma de liquidação financeira do MCP, como ajuste por não liquidação (crédito ou débito) na primeira contabilização em processamento.
- 3.17. Os valores monetários decorrentes da aplicação da multa de que trata o item "a" da premissa 3.14 devem ser cobrados de forma apartada e destinados ao abatimento de Encargos de Serviços do Sistema – ESS.
- 3.17.1. É devida a atualização monetária dos valores associados à multa, devendo ser utilizados, caso necessário, o índice de correção estabelecido na premissa 3.15.
 - 3.17.2. É vedada a incidência da multa sobre os valores lançados como ajuste por não liquidação de períodos anteriores.
- 3.18. Os juros de mora deverão incidir sobre o valor total contabilizado, excetuando-se a parcela referente aos encargos moratórios de períodos anteriores.
- 3.19. Os agentes exportadores de energia e o ACER – Agente Comercializador de Energia de Reserva não participam do rateio de inadimplência com os demais agentes credores na liquidação dos créditos do MCP.
- 3.20. Os agentes da CCEE devem responder integralmente pelas respectivas obrigações tributárias e outras assumidas perante terceiros, relacionadas à liquidação financeira, isentando a CCEE de qualquer responsabilidade.

- 3.21. A CCEE deve disponibilizar o relatório de pós-liquidação e notificar os agentes inadimplentes e/ou àqueles envolvidos em ações judiciais que tenham ocasionado impacto na contabilização do MCP para que esses apresentem justificativa à divulgação a ser feita pela CCEE, conforme premissa 3.22, nos prazos previstos neste submódulo.
- 3.22. A lista de inadimplentes ou de agentes com ações judiciais que tenham ocasionado impacto na contabilização do MCP, juntamente com a eventual justificativa enviada pelo agente, deve ser disponibilizada, somente referente a última contabilização, em seu inteiro teor no Conteúdo Exclusivo no *site* da CCEE. O conteúdo da justificativa é de total e inteira responsabilidade do agente, para todos os fins e efeitos.
- 3.23. O agente de liquidação deve emitir para cada agente da CCEE sua respectiva Nota de Liquidação da Contabilização - NLC.
- 3.24. A CCEE deve disponibilizar aos agentes, no Conteúdo Exclusivo:
- a) relação de inadimplentes na liquidação financeira (inclusive referente ao pagamento de penalidades) e respectivos valores inadimplidos;
 - b) relação de ações judiciais que ocasionaram ajustes no MCP, incluindo as respectivas decisões que determinaram tais ajustes;
 - c) justificativas encaminhadas pelos agentes inadimplentes ou envolvidos em ações judiciais conforme definido na premissa 3.22.
- 3.25. A CCEE deve encaminhar à ANEEL a relação de inadimplentes na liquidação financeira e respectivos valores inadimplidos.
- 3.26. Após o término do processamento da liquidação financeira, o auditor independente deve realizar a certificação dos resultados da liquidação (certificado de pós-liquidação financeira).

Decisões Judiciais, Arbitrais ou Administrativas de Caráter Provisório

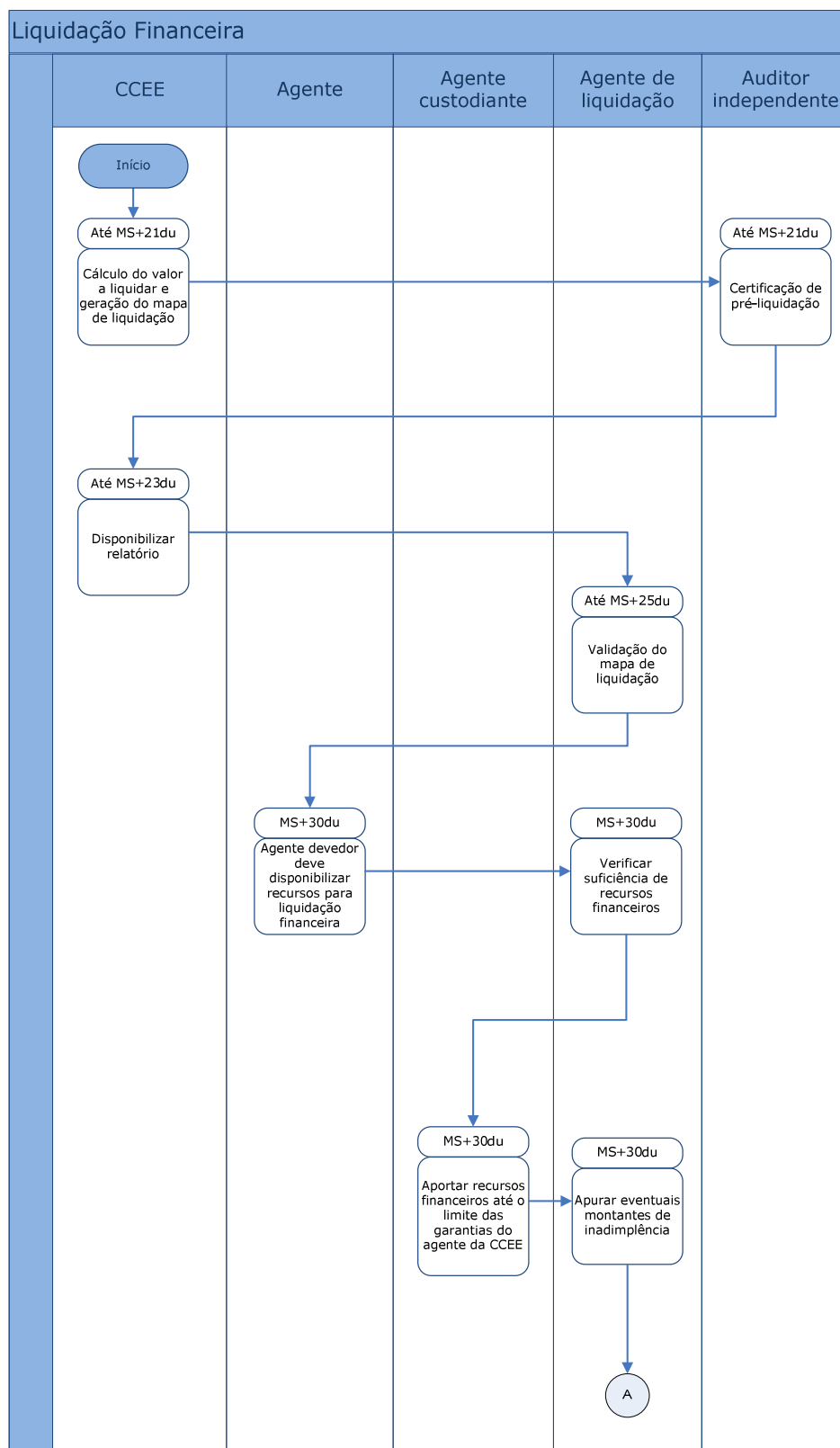
- 3.27. No caso de existência de decisão judicial, arbitral ou administrativa de caráter provisório, que determine a suspensão da obrigação de pagamento de débito apurado na contabilização, a CCEE deve proceder aos ajustes na contabilização e na liquidação mediante a utilização de Mecanismo Auxiliar de Cálculo - MAC.

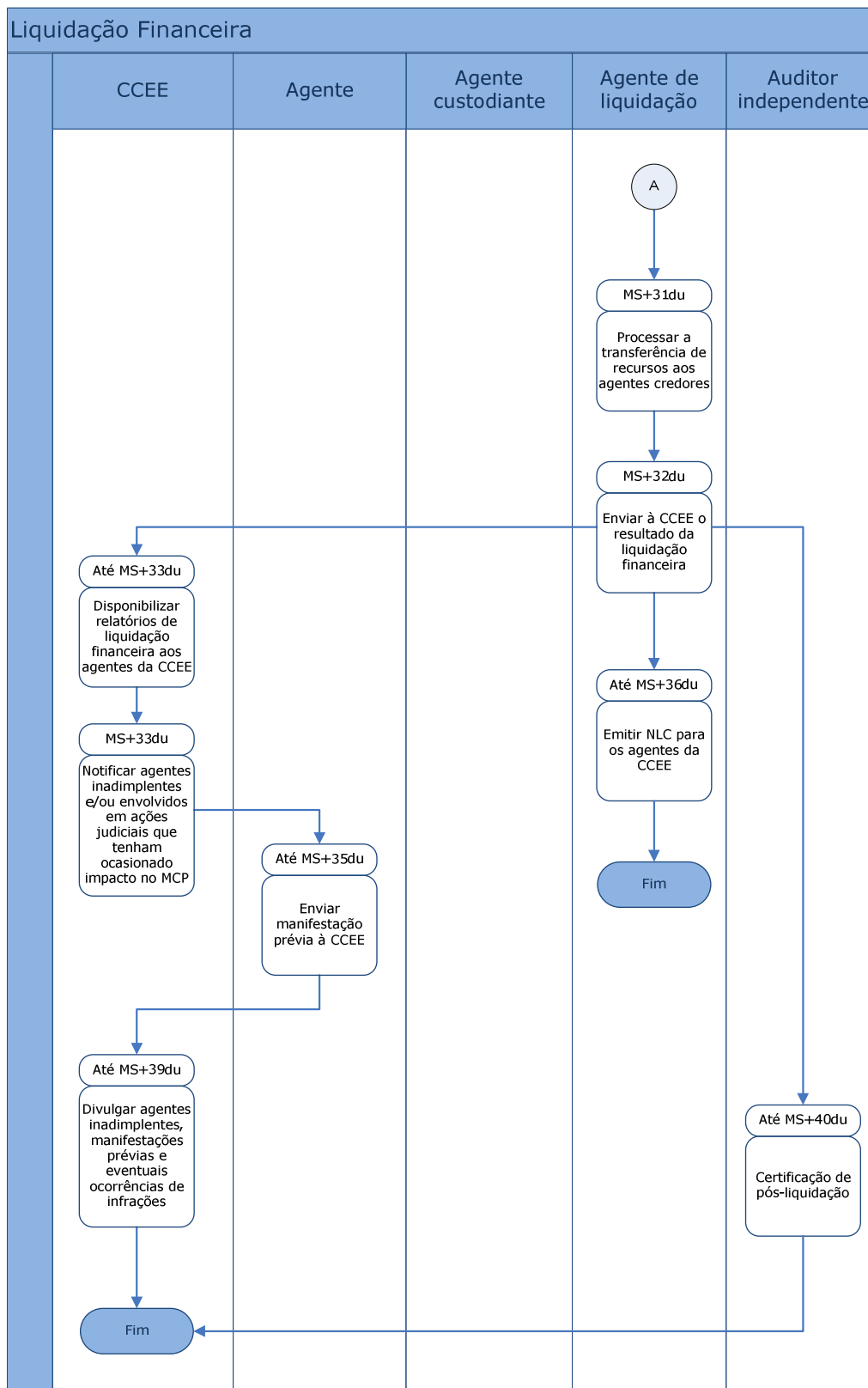
3.28. Os valores objeto da decisão referida na premissa anterior devem ser excluídos dos montantes totais a serem liquidados, e lançados em registro escritural especial mantido pela CCEE, bem como informados aos agentes para conhecimento, relativamente aos valores específicos de cada agente.

4. LISTA DE DOCUMENTOS

Não aplicável.

5. FLUXO DE ATIVIDADES





Legenda

MS: Mês seguinte às operações de compra e venda de energia elétrica

du: dias úteis

6. DESCRIÇÃO DE ATIVIDADES

Liquidação financeira

ATIVIDADE	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	PRAZO
Cálculo do valor a liquidar e geração do mapa de liquidação	CCEE	A CCEE deve calcular o valor a ser liquidado e gera, para conferência e validação do agente de liquidação, o mapa de liquidação contendo os valores a serem transacionados na liquidação do MCP, detalhados de acordo com débitos e créditos relativos a cada agente da CCEE.	Até MS+21du
Certificação de pré-liquidação	Auditor Independente	O auditor independente contratado pela CCEE deve auditar e emite certificado do processo de pré-liquidação financeira.	Até MS+21du
Disponibilizar relatório	CCEE	A CCEE deve divulgar pelo SCL relatório com dados referentes à pré-liquidação financeira, contendo os montantes de débito e crédito de cada agente.	Até MS+23du

ATIVIDADE	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	PRAZO
Validação do mapa de liquidação	Agente de Liquidação	No caso do agente de liquidação informar a existência de inconsistências no mapa de liquidação, a CCEE deve solucionar as inconsistências informadas e enviar novamente o mapa de liquidação para validação.	Até MS+25du
Agente devedor deve disponibilizar recursos para liquidação financeira	Agente	<p>O montante requisitado por meio de relatório deve estar disponível na conta corrente específica do agente na abertura do expediente bancário no dia do pagamento dos débitos.</p> <p>O agente pode, a seu critério e observado o disposto neste submódulo, utilizar o montante de garantias aportado para fins de liquidação de seus débitos.</p>	MS+30du
Verificar suficiência de recursos financeiros	Agente de Liquidação	O agente de liquidação deve verificar a suficiência de recursos aportados.	MS+30du

ATIVIDADE	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	PRAZO
Aportar recursos financeiros até o limite das garantias do agente da CCEE	Agente Custodiante	Caso o agente devedor não efetue o depósito de recursos financeiros ou deposite valor inferior ao informado pela CCEE, o agente custodiante deve aportar recursos financeiros até o limite das garantias do agente da CCEE.	MS+30du
Apurar eventuais montantes de inadimplência	Agente de Liquidação	O agente de liquidação deve apurar eventuais montantes de inadimplência, através da diferença entre a expectativa de total de recebimentos e o total de valores efetivamente recebidos.	MS+30du
Processar a transferência de recursos aos agentes credores	Agente de Liquidação	O agente de liquidação deve processar a transferência dos recursos financeiros recebidos dos agentes devedores aos agentes credores, considerando os percentuais de rateio da inadimplência informada.	MS+31du

ATIVIDADE	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	PRAZO
Enviar à CCEE o resultado da liquidação financeira	Agente de Liquidação	O agente de liquidação deve enviar à CCEE o resultado da liquidação financeira, detalhando pagamentos e recebimentos realizados e eventuais inadimplências ocorridas.	MS+32du
Disponibilizar relatórios de liquidação financeira aos agentes da CCEE	CCEE	A CCEE deve disponibilizar os resultados da liquidação financeira aos agentes da CCEE por meio dos relatórios do SCL.	Até MS+33du
Notificar agentes inadimplentes e/ou envolvidos em ações judiciais que tenham ocasionado impacto no MCP	CCEE	A CCEE deve notificar aos agentes inadimplentes e/ou envolvidos em ações judiciais, para que apresentem manifestação prévia à CCEE.	MS+33du
Enviar manifestação prévia à CCEE	Agente	O agente deve apresentar manifestação prévia à CCEE, sob sua inteira e total responsabilidade, até as 18h00 do segundo dia útil do recebimento do contato da CCEE.	Até MS+35du

ATIVIDADE	RESPONSÁVEL	DETALHAMENTO	PRAZO
Emitir Notas de Liquidação da Contabilização (NLC) para os agentes da CCEE	Agente de Liquidação	O agente de liquidação emitir e enviar aos agentes, Nota de Liquidação da Contabilização - NLC de acordo com os valores efetivamente liquidados.	Até MS+36du
Divulgar agentes inadimplentes, manifestações prévias e eventuais ocorrências de infrações	CCEE	A CCEE deve disponibilizar a relação de agentes inadimplentes e suas respectivas manifestações prévias em seu inteiro teor no Conteúdo Exclusivo. Deve também comunicar eventuais ocorrências de infrações e/ou inadimplências à ANEEL, para aplicação de penalidades cabíveis.	Até MS+39du
Certificação de pós-liquidação	Auditor Independente	O auditor independente contratado pela CCEE deve auditar e emitir certificado do processo de pós-liquidação financeira.	Até MS+40du

Legenda:

MS: Mês seguinte às operações de compra e venda de energia

du: dias úteis

7. ANEXOS

Não aplicável.