

24
8

PREFEITURA MUNICIPAL DE DUQUE BACELAR
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO



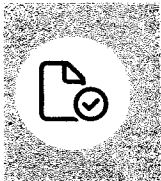
Unidade Requisitante

Secretaria Municipal de Administração, 06.314.439/0001-75



Equipe de Planejamento

Alexandro Furtado da Costa



Objeto Detalhado

Contratação de empresa Contábil especializada em serviços contábeis de elaboração de diagnóstico situacional, apuração, revisão e recuperação de créditos tributários, com disponibilização de plataformas eficientes

O presente gerenciamento de riscos permite ações contínuas de planejamento, organização e controle dos recursos relacionados aos riscos que possam comprometer o sucesso do planejamento da contratação, da seleção do fornecedor e da gestão contratual.

O Mapa de Gerenciamento de Riscos contém a identificação e a análise dos principais riscos, consistindo na compreensão da natureza e determinação do nível de risco, que corresponde à combinação do impacto e de suas probabilidades que possam comprometer a efetividade da contratação, bem como o alcance dos resultados pretendidos com a solução a ser contratada.

Para cada risco identificado, definiu-se: a probabilidade de ocorrência dos eventos, os possíveis danos e impacto caso o risco ocorra, possíveis ações preventivas e de contingência (respostas aos riscos), bem como o registro e o acompanhamento das ações de tratamento dos riscos.

Para estimar o nível dos riscos, utilizou-se a matriz abaixo recomendada no Referencial Básico de Gestão de Riscos do TCU.

ESCALA DE PROBABILIDADES

PROBABILIDADE	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixa	Improvável. Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade.	1
Baixa	Rara. De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.	2
Média	Possível. De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.	5
Alta	Provável. De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam fortemente essa possibilidade.	8
Muito Alta	Praticamente certa. De forma inequívoca, o evento ocorrerá, às circunstâncias indicam claramente essa possibilidade.	10



25
2

PREFEITURA MUNICIPAL DE DUQUE BACELAR
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO

ESCALA DE CONSEQUÊNCIAS		
IMPACTO	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixo	Mínimo impacto nos objetivos (estratégicos, operacionais, de informação/comunicação/divulgação ou de conformidade).	1
Baixo	Pequeno impacto nos objetivos (idem)	2
Médio	Moderado impacto nos objetivos (idem), porém recuperável.	5
Alto	Significativo impacto nos objetivos (idem), de difícil reversão	8
Muito Alto	Catastrófico impacto nos objetivos (idem), de forma irreversível.	10

MATRIZ DE RISCO						
IMPACTO	MUITO ALTO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO	RISCO EXTREMO
	ALTO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO
	MÉDIO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO
	BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO
	MUITO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO
		MUITO BAIXA	BAIXA	MÉDIA	ALTA	MUITO ALTA
PROBABILIDADE						

Em atendimento ao inciso X do art. 18 da Lei 14.133/2021, o presente instrumento visa analisar os riscos que possam comprometer o sucesso da licitação e a boa execução contratual.

Risco Médio - Descumprimento de Prazos Legais para Apresentação de Diagnóstico e Revisão Tributária

Etapas	Impacto	Probabilidade
Gestão Contratual	Muito Alto	Baixa

Dano

Multas e encargos por perda de prazos tributários relevantes, além de fragilização da postura fiscal perante órgãos reguladores.

Ações Preventivas

Definir cronograma detalhado de entregas com marcos intermediários validados pela administração.

Incluir cláusulas contratuais de penalização e/ou rescisão para atrasos imputáveis à contratada.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Alexandro Furtado da Costa



26
4

PREFEITURA MUNICIPAL DE DUQUE BACELAR
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO

Ações de Contingência

Acionar equipe interna de contabilidade emergencialmente para complementar ou revisar entregas parciais.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Notificar a contratada imediatamente e avaliar fornecimento paralelo por outra empresa, em caso de descumprimento grave.

Alexandro Furtado da Costa

Risco Médio - Risco de Descontinuidade Empresarial (Encerramento de Atividades ou Processo Falimentar)

Etapa	Impacto	Probabilidade
Gestão Contratual	Muito Alto	Baixa

Dano

Interrupção abrupta dos serviços, perda de continuidade no projeto e necessidade de nova licitação emergencial.

Ações Preventivas

Analisar a situação econômico-financeira da empresa no momento da contratação, por meio de balanços recentes.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Prever no contrato mecanismos para transição de dados e documentos em caso de descontinuidade.

Alexandro Furtado da Costa

Ações de Contingência

Acionar imediatamente o plano de transição para outra empresa ou equipe interna.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Comunicar formalmente órgãos de controle e adotar providências para assegurar a guarda dos dados e continuidade dos serviços.

Alexandro Furtado da Costa

Risco Alto - Capacidade Técnica Inferior ao Exigido após Início dos Trabalhos

Etapa	Impacto	Probabilidade
Gestão Contratual	Alto	Média

Dano

Resultados incompletos, atrasos e necessidade de retrabalho devido a incompetência técnica da equipe designada.

Ações Preventivas

Exigir comprovação de experiência e qualificação técnica dos profissionais-chave no processo de seleção.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Prever avaliações periódicas de desempenho com possibilidade de substituição de profissionais.

Alexandro Furtado da Costa

Ações de Contingência

Solicitar, imediatamente, substituição dos profissionais por outros com melhor qualificação.

Responsável

Alexandro Furtado da Costa

Aplicar penalidades contratuais previstas por não atendimento aos padrões técnicos mínimos.

Alexandro Furtado da Costa

Nenhum ETP Vinculado

Duque Bacelar - MA, 05 de Novembro de 2025

Alexandro Furtado da Costa
Chefe de Gabinete
Portaria 52/2021

Alexandro Furtado da Costa
Chefe de Gabinete