



MAPA DE RISCO PARA CONTRATAÇÃO

Risco	Descrição/Impacto	Causas Prováveis	Consequências	Medidas de Mitigação	Responsável
Risco Jurídico	Impugnação do processo por inadequação na justificativa da inexigibilidade.	Insuficiência de documentos que comprovem a notória especialização ou singularidade do serviço contratado.	Atrasos na contratação, sanções administrativas, questionamentos pelo controle interno ou externo (TCM/TCE).	Elaborar parecer jurídico detalhado e anexo robusto com justificativa técnica e documental.	Procuradoria Geral e Central de Licitações e Contratos
Risco Orçamentário	Ausência de alocação orçamentária suficiente para o pagamento do contrato.	Falha no planejamento ou previsão financeira inadequada no orçamento público do exercício.	Impossibilidade de empenho, suspensão do contrato e prejuízo na execução do objeto.	Garantir a previsão e empenho prévio no orçamento público com suplementação, se necessário.	Secretaria de Fazenda
Risco Operacional (Execução)	Não cumprimento do cronograma estabelecido para entrega das peças contábeis (LDO, LOA, Balanço Geral) e treinamento técnico.	Comunicação inadequada entre o contratado e os responsáveis pela fiscalização do contrato.	Desconformidade com os prazos legais de entrega e sanções por atrasos no cumprimento das obrigações contábeis.	Formalizar plano de trabalho detalhado no contrato, com prazos claros e entregas mensuráveis (SLA).	Gestor/Fiscal do Contrato
Risco de Qualidade Técnica	A empresa contratada não entrega os serviços com o nível de qualidade esperado, comprometendo a eficácia do suporte técnico contábil.	Falha na análise do portfólio ou da capacidade técnica da empresa no momento da contratação.	Fragilidade na gestão contábil, inconsistências nos dados e prejuízo à imagem institucional do município.	Exigir comprovação robusta de capacidade técnica: atestados de serviços similares, qualificação profissional e histórico de sucesso.	Central de Licitações e Contratos e Secretaria de Fazenda



Risco de Sigilo de Dados	Vazamento de informações sensíveis ou confidenciais relacionadas às contas públicas do município.	Ausência de cláusula contratual robusta sobre confidencialidade e controle inadequado no uso de informações.	Violação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), perda de credibilidade e possíveis sanções legais.	Inserir cláusulas rigorosas de sigilo no contrato, prevendo penalidades severas em caso de descumprimento.	Secretaria de Fazenda
Risco de Impontualidade	Atraso na formalização da contratação devido à falta de documentação ou erros na instrução do processo administrativo.	Erros na organização do processo de inexigibilidade (ausência de documentos como justificativa técnica, PCA).	Prejuízo ao cumprimento de prazos legais de prestação de contas e possível aplicação de multas ou sanções.	Conferir checklist documental antes da aprovação e garantir celeridade na tramitação interna.	Secretaria de Fazenda
Risco de Fiscalização Externa	Questionamentos ou auditorias do Tribunal de Contas sobre a validade e os critérios utilizados para a inexigibilidade de licitação.	Falta de clareza ou inconsistências no processo administrativo de contratação.	Penalidades ao gestor público, anulação do contrato e prejuízo à imagem institucional.	Realizar consulta prévia ao TCM/TCE, se necessário, e elaborar justificativa jurídica e técnica detalhada.	Central de Licitações e Contratos, Controladoria, Secretaria de Fazenda
Risco de Continuidade	Rescisão contratual por descumprimento de cláusulas ou indisponibilidade do prestador de serviço durante o contrato.	Contratação de empresa sem estabilidade financeira ou avaliação criteriosa prévia.	Paralisação dos serviços, prejudicando o atendimento às obrigações contábeis do município.	Analisar a saúde financeira da empresa contratada e prever cláusulas de rescisão com multa para garantia do serviço.	Central de Licitações e Contratos
Risco de Inadequação Técnica	Falta de capacitação suficiente dos servidores internos, comprometendo a melhoria da gestão	Treinamento inadequado ou falha no acompanhamento do impacto das capacitações realizadas.	Dificuldade em implementar as melhorias propostas, gerando dependência excessiva do prestador.	Definir indicadores de impacto para a capacitação e exigir relatórios periódicos de progresso.	Gestor/Fiscal do Contrato



	contábil e administrativa.			
--	-------------------------------	--	--	--




Luciana Gomes da C. Silva
Téc. Administrativo
Mat. 3141