

MATRIZ DE RISCOS E CONTROLE

MATRIZ DE RISCO OPERACIONAL EM PROCESSOS DE COMPRAS E CONTRATAÇÕES

Elaboração: 2022

PROCESSO	SUBPROCESSO	OBJETIVO DO SUBPROCESSO	IDENTIFICAÇÃO E ANÁLISE DO RISCO					AVALIAÇÃO DO RISCO							TRATAMENTO DO RISCO			INDICADOR DE DESEMPENHO							
			ID	PRINCIPAIS RISCOS OPERACIONAIS	CONSEQUÊNCIA DO RISCO	CAUSA DO RISCO	FATOR (FONTE) DO RISCO	SUBFATOR DO RISCO	PROBABILIDADE	IMPACTO	NÍVEL DO RISCO	AVALIAÇÃO	CONTROLES EXISTENTES			RESPOSTA AO RISCO	PLANO DE AÇÃO	PRAZO	RESPONSÁVEL	INDICADOR DE DESEMPENHO	FREQUÊNCIA DE MEDIÇÃO DO INDICADOR	% ACEITÁVEL DO RISCO			
													CATEGORIA DE CONTROLE	FREQUÊNCIA DO CONTROLE POR EVENTO	INDICADOR CHAVE DO RISCO (ICR)										
																							PREVENTIVO AUTOMATIZADO	DIÁRIO	ACEITAR
																							PREVENTIVO MANUAL	SEMANAL	
DETECTIVO AUTOMATIZADO	MENSAL	MINIMIZAR																							
DETECTIVO MANUAL	TRIMESTRAL		MINIMIZAR																						
CORRETIVO AUTOMATIZADO	SEMANAL	EVITAR																							
CORRETIVO MANUAL	ANUAL																								
CORRETIVO AUTOMATIZADO	ALEATORIO																								
PRORROGAÇÃO CONTRATUAL	Instação Processual	Consultar se a empresa contratada tem interesse na prorrogação e solicitar envio de proposta	1	Desistência da empresa contratada na prorrogação do contrato	Descontinuidade na prestação dos serviços devido a falta de tempo hábil para realizar novo processo de contratação direta ou de licitação.	Eventos Externos	EVENTOS EXTERNOS	EVENTOS EXTERNOS - FORNECEDORES E PARCEIROS	2	3	23	RM	Vencimento do contrato	PREVENTIVO AUTOMATIZADO	MENSAL	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: contratação de ferramenta de gestão de contratos, para controle dos vencimentos e envio de e-mail aos gestores, lembrando sobre a necessidade de abertura do processo de prorrogação com antecedência ao vencimento do contrato.	Envio do e-mail 180 dias antes do vencimento do contrato e após a cada 30 dias	SCC	# de empresas contratadas implementadas na prorrogação / # de prorrogações previstas para o período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
			2	Erro no cálculo do valor do reajuste ou utilização de índice diverso ao previsto em contrato para cálculo do valor do reajuste	Celebração de termo de prorrogação com valor acima ou abaixo do previsto em contrato.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	2	3	23	RM	Vencimento do contrato	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	MINIMIZAR	Todos os valores e índices utilizados para cálculo do reajuste deverão ser revisados por outro servidor da área. Manter controle já existente: o cálculo deverá ser realizado no site do Banco Central do Brasil calculadora do câmbio; aba correção de valor por índices de preços.	Anteriormente ao envio do processo para assinatura das partes	SCC	# de prorrogações celebradas com erro de cálculo nos valores reajustados / # de prorrogações celebradas no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
			3	Assinatura da prorrogação sem a comprovação da regularidade fiscal e trabalhista da empresa contratada	Não atendimento à legislação	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	3	2	32	RM	Assinatura do termo de prorrogação contratual	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	MINIMIZAR	Todos os processos de prorrogação deverão ser revisados por outro servidor da área, anteriormente à assinatura do termo. Aplicar checklist de conferência específico para processos de prorrogação.	Anteriormente ao envio do processo para assinatura das partes	SCC	# de prorrogações celebradas sem a comprovação da regularidade de contratos / # de prorrogações celebradas no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
COMPRAS E CONTRATAÇÃO	Planejamento das Compras e Contratações	Elaborar planejamento de compra e contratações para o período	4	Fragmentação de despesa na aquisição de bens ou contratação de serviços	Não atendimento à legislação. Dano ao erário.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	1	4	14	RA	Planejamento das compras e contratações e análise da área responsável	PREVENTIVO MANUAL	SEMESTRAL	MINIMIZAR	MINIMIZAR	Revisar o planejamento de compras e contratações por meio de análise e conferência de relatórios, planilhas da área e planilhas contábeis-financeiras.	Semestral	SCC	# de fragmentações de despesas distintas em processos de compra e contratações no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
			5	Descrição e detalhamento insuficientes e/ou imprecisos dos bens, produtos ou do serviços	Contratação de bens, produtos ou serviços que não atendam às necessidades da Administração.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - COMPETÊNCIAS	3	3	33	RA	Análise da área técnica	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	MINIMIZAR	MINIMIZAR	Enviar à área demandante, modelo de termo de referência aplicável (materiais, serviços, locação, SRP, TI, etc.). Analisar e conferir a descrição do objeto após elaboração da área responsável.	Anteriormente ao envio do processo para parecer jurídico	SCC	# de termos de referência corrigidos/retidos após publicação do edital ou solicitação de orientações / # de processos no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
	Elaboração do Edital de Licitação	Elaborar minuta do edital de licitação e anexos	6	Elaboração do edital em desacordo com a legislação aplicável, ineficientes ou com erros	Impugnação do edital, que poderá acarretar em atraso na realização do certame ou na entrega dos atos processuais. Não atendimento à legislação. Retrabalho.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - COMPETÊNCIAS	3	3	33	RA	Análise da área técnica	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	MINIMIZAR	MINIMIZAR	Todas as minutas dos editais deverão ser revisadas por outro servidor da área e pelo parecer jurídico. Manter controle já existente: todas as minutas dos editais deverão ser analisadas pela área jurídica.	Anteriormente ao envio do processo para parecer jurídico	SCC	# de editais corrigidos/retidos após publicação / # de editais publicados no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
			7	Pesquisa de preços de mercado insuficiente ou sem um conjunto de preços diversificado (uma única fonte de preços)	Contratação com valor acima do preço de mercado.	Eventos Externos	EVENTOS EXTERNOS	EVENTOS EXTERNOS - FORNECEDORES E PARCEIROS	2	2	22	RB	Solicitação de orçamento	PREVENTIVO AUTOMATIZADO	POR EVENTO	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: contratação de ferramenta para consulta de preços públicos e instrução do processo com no mínimo 3 orçamentos, de ferramenta de consulta e de empresas específicas.	No ato da pesquisa de preços	SCC	Não medir	-	-		
	Pesquisa de Preços	Realizar pesquisa de preços para contratação direta ou para licitação	8	Valor do bem ou do serviço subestimado, tornando inaceitável	Ausência de interessados na contratação ou licitação direta.	Eventos Externos	EVENTOS EXTERNOS	EVENTOS EXTERNOS - FORNECEDORES E PARCEIROS	2	2	22	RB	Solicitação de orçamento	PREVENTIVO AUTOMATIZADO	POR EVENTO	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: contratação de ferramenta para consulta de preços públicos e instrução do processo com no mínimo 3 orçamentos, de ferramenta de consulta e de empresas específicas.	No ato da pesquisa de preços	SCC	Não medir	-	-		
			9	Assinatura do contrato ou da ordem de compra/serviço sem a comprovação da regularidade fiscal e trabalhista da empresa a ser contratada (ausência de certidões ou certões vencidos)	Não atendimento à legislação. Contrato sem efeito.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	3	3	33	RA	Assinatura do contrato ou da ordem de compra/serviço	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	MINIMIZAR	MINIMIZAR	Todas as certidões de regularidade deverão ser revisadas por outro servidor da área, anteriormente ao envio do processo para assinatura do contrato ou da ordem de compra/serviço. Aplicar checklist de conferência específico para processos de contratação ou compra direta.	Anteriormente ao envio do processo para assinatura das partes	SCC	# de contratos celebrados ou OCIs analisadas sem a comprovação da regularidade de contratos / # de contratos + OCIs celebradas no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
PUBLICIDADE	Publicação em Diário Oficial	Dar publicidade e eficácia ao contrato por meio da publicação resumida em Diário Oficial	10	Não publicação da matéria resumida do instrumento em Diário Oficial	Não atendimento à legislação. Contrato sem efeito.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	2	2	22	RB	Assinatura do contrato ou do termo aditivo	PREVENTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: aplicação de checklist específico para os contratos celebrados.	10 dias após a assinatura do instrumento	SCC	Não medir	-	-		
			11	Entrega de bens, produtos ou serviços em qualidade não quantidades inferiores aos estabelecidos no termo de referência	Recusa no recebimento do objeto, acarretando no atraso na prestação dos serviços ou na entrega dos bens ou produtos.	Eventos Externos	EVENTOS EXTERNOS	EVENTOS EXTERNOS - FORNECEDORES E PARCEIROS	3	2	32	RM	No ato da entrega do objeto contratado	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: conferir as especificações técnicas do termo de referência e as especificações dos bens, produtos ou serviços entregados. Se necessário, recusar o bem incorretamente e solicitar sua substituição.	No ato da entrega do objeto contratado	Gestor / Fiscal do Contrato	# de solicitações de substituição de bens, produtos e de correção de serviços / # de entregas de bens, produtos e prestação de serviços no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
			12	Interrupção da prestação de serviços de modo abrupto, por qualquer motivo, tal como falência da empresa contratada	Descontinuidade na prestação do serviço devido a falta de tempo hábil para realizar novo processo de contratação direta ou licitação.	Eventos Externos	EVENTOS EXTERNOS	EVENTOS EXTERNOS - FORNECEDORES E PARCEIROS	1	3	13	RM	Não há	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	ACEITAR	Manter controle já existente: realizar consultas às certidões de regularidade fiscal e trabalhista da contratada e realizar reuniões com o preposto, periodicamente.	Nos processos de pagamento: mensal ou nos períodos previstos em contrato	Gestor / Fiscal do Contrato	# de interrupções abruptas de prestação de serviços / # de serviços contratados agendados no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		
GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS	Recebimento do Objeto e Acompanhamento da Execução dos Serviços	Receber os bens ou produtos adquiridos ou acompanhar a execução dos serviços contratados	13	Não aplicação de sanções devido a infração cometida na execução de contrato pela empresa contratada	Não atendimento à legislação. Prejuízos ao órgão. Demonstração de ineficiência para com os ilibados ou para com os descumprimentos às obrigações contratuais.	Falha humana	PESSOAS	PESSOAS - CONDUITA	2	3	23	RM	Preenchimento dos relatórios de fiscalização, disponível na ferramenta de gestão contratual	DETECTIVO MANUAL	POR EVENTO	ACEITAR	MINIMIZAR	Manter controle já existente: todos os fiscais de contratos deverão preencher relatórios de fiscalização, disponível na ferramenta de gestão contratual. Os gestores dos contratos deverão realizar reuniões com o fiscal do contrato e avaliar os relatórios.	Trimestralmente	Gestor / Fiscal do Contrato	# de relatórios de fiscalização com avaliação de infração às obrigações contratuais e sem aplicação de sanção / # de extratos agendados no período	SEMESTRAL	Definir com a Diretoria, após aplicação e validação prática da MR.		