

### ANEXO III - MATRIZ DE RISCO

| Nº | Probabilidade  | Impacto | Nível do Risco | Risco e Causas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Medidas de Controle<br>Ações Mitigadoras e de Correção                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Documento de Referência | Etapa da Contratação / Responsável                           |
|----|----------------|---------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1  | Pouco provável | Alto    | 14             | <p><b><u>Falha no planejamento da contratação:</u></b></p> <p>Falta de conhecimento dos agentes responsáveis pela contratação sobre o Plano de Contratações CAIXA.</p> <p>Ausência da previsão da demanda de contratação no Plano Anual de Contratação.</p>                                                                          | <p>Capacitar os empregados que participam do processo de compras e contratações com ênfase em planejamento.</p> <p>Especificar em norma os papéis relacionados ao processo de contratação.</p> <p>Estabelecer fluxo interno de inclusão e tratativas pertinentes à demanda;</p> <p>Análise quanto a possibilidade de prorrogação do atual contrato;</p> | TR                      | Planejamento / Gestor Operacional                            |
| 2  | Provável       | Alto    | 18             | <p><b><u>Atraso na oficialização da demanda:</u></b></p> <p>Falta de gestão da área demandante;</p> <p>Atraso no início das demais etapas do processo, comprometendo o regular andamento de outros processos.</p>                                                                                                                    | <p>Norma com procedimentos e prazos relacionados ao processo de contratação;</p> <p>Capacitação dos empregados que participam do processo de compras e contratações com ênfase em planejamento;</p>                                                                                                                                                     | TR                      | Planejamento / Gestor Operacional e Área de Contrato         |
| 3  | Pouco provável | Médio   | 9              | <p><b><u>Edital e Termo de Referência incompletos ou inconsistentes:</u></b></p> <p>Contratação em desacordo com a necessidade da CAIXA;</p> <p>Elaboração do TR ou projeto básico sem elementos essenciais para seleção da proposta mais vantajosa;</p> <p>Desconhecimento técnico do requisitante e especificidades regionais;</p> | <p>Elaboração do documento por empregados treinados e com conhecimento técnico do objeto, legislação e procedimentos;</p> <p>Revisão do Edital e Termo de Referência e verificar adequações;</p>                                                                                                                                                        | TR Edital               | Planejamento / Gestor Operacional                            |
| 4  | Muito provável | Alto    | 21             | <p><b><u>Imposições legais:</u></b></p> <p>Mudanças de legislação ao longo do contrato.</p> <p>Alteração de enquadramento tributário, em razão do resultado ou de mudança da atividade empresarial, bem como por erro do Contratado na avaliação da hipótese de incidência tributária.</p>                                           | <p>Prever no contrato formas de adaptação aos novos temas provenientes de mudanças legais.</p> <p>Planejamento tributário da empresa contratada</p>                                                                                                                                                                                                     | Contrato                | Gestão do contrato / Gestor Operacional e Empresa Contratada |

|   |                |       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |                                             |
|---|----------------|-------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| 5 | Provável       | Alto  | 18 | <p><b><u>Indisponibilidade orçamentária para realização de aditivo contratual:</u></b></p> <p>Comprometimento do orçamento com outros aditivos ao longo da vigência contratual;</p> <p>Edição de norma que determine a contratação de serviço de auditoria independente</p>                                                                                                                                                                   | Rotina e fluxo de identificação de eventos que podem comprometer o cumprimento do orçamento e do cronograma de desembolso;                                                                                                                                                                                                               | Contrato    | Gestão do contrato / Gestor Operacional     |
| 6 | Pouco provável | Médio | 9  | <p><b><u>Estimativa inadequada de volumetria:</u></b></p> <p>Dimensionamento do quantitativo de horas de trabalho de forma inadequada;</p> <p>Insuficiência ou imprecisão na especificação contratual dos serviços a serem executados, especialmente no que se refere à metodologia de realização dos trabalhos, à definição do universo auditável, aos critérios de seleção e ao quantitativo de amostras e operações a serem examinadas</p> | <p>Demonstrar como foi calculado o quantitativo a ser contratado.</p> <p>Viabilizar ajustes contratuais para adequar a volumetria.</p> <p>Aperfeiçoar a descrição dos serviços no Termo de Referência e no contrato e exigir da empresa de auditoria, previamente à execução, a apresentação e aprovação formal do plano de trabalho</p> | TR Contrato | Planejamento e Contrato/ Empresa contratada |
| 7 | Pouco provável | Médio | 9  | <p><b><u>Estimativa inadequada de preços:</u></b></p> <p>Desconhecer os meios para efetuar a pesquisa;</p> <p>Especificações incorretas do serviço;</p> <p>Descrição insuficiente ou imprecisa do escopo contratual;</p> <p>Dimensionamento inadequado da volumetria de trabalho</p>                                                                                                                                                          | <p>Realizar ampla consulta ao mercado contendo proposta de preço;</p> <p>Detalhamento técnico do escopo no Termo de Referência;</p> <p>Exigência de plano de trabalho detalhado</p>                                                                                                                                                      | TR Contrato | Planejamento e Contrato/ Empresa contratada |
| 8 | Provável       | Alto  | 18 | <p><b><u>Atraso na execução do objeto contratual por culpa do Contratado:</u></b></p> <p>Planejamento inadequado dos trabalhos pela empresa contratada</p> <p>Dimensionamento insuficiente da equipe técnica</p> <p>Alta rotatividade ou substituição frequente de profissionais</p> <p>Não observância dos prazos contratuais para entrega de produtos e relatórios</p>                                                                      | <p>Exigência e aprovação prévia de plano de trabalho detalhado</p> <p>Definição clara de prazos contratuais</p> <p>Acompanhamento sistemático da execução contratual</p> <p>Previsão de cláusulas claras de responsabilização e sanções</p>                                                                                              | Contrato    | Gestão do Contrato/ Empresa Contratada      |

|    |                |            |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                            |
|----|----------------|------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|
|    |                |            |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                            |
| 9  | Pouco Provável | Muito Alto | 19 | <p><b><u>Extinção atípica do contrato:</u></b></p> <p>Fatos retardadores ou impeditivos da execução do Contrato, tais como fatos do príncipe, caso fortuito ou de força maior;</p> <p>Rescisão por desequilíbrio econômico-financeiro;</p>                                                                       | <p>Exigir no edital a prestação de garantias contratuais pela contratada;</p> <p>Cláusula de revisão no contrato;</p>                                                                                                                                                             | Contrato    | Gestão do Contrato/<br>Gestor Operacional. |
| 10 | Provável       | Médio      | 13 | <p><b><u>Elevação dos custos operacionais para o desenvolvimento da atividade empresarial:</u></b></p> <p>Aumento generalizado de preços de insumos e serviços no mercado</p> <p>Reajuste de custos de mão de obra especializada</p> <p>Variações cambiais ou tributárias que impactem a estrutura de custos</p> | <p>Definição clara de regras de reajuste (correção periódica)</p> <p>Monitoramento periódico de indicadores de custo e execução</p> <p>Reajuste anual de preço.</p> <p>Reserva orçamentária e planejamento de contingências</p>                                                   | Contrato    | Gestão do Contrato/<br>Gestor Operacional. |
| 11 | Raro           | Médio      | 6  | <p><b><u>Pagamento Inconforme:</u></b></p> <p>Ateste de NF dos serviços com as características (quantidade e qualidade) diferentes do especificado ou não prestados;</p> <p>Atraso no pagamento das faturas;</p> <p>Pagamento de juros, mora e multa;</p>                                                        | <p>Fluxo dos processos internos que prevejam os procedimentos necessários para pagamento;</p> <p>Garantia contratual com previsão de cobertura para prejuízo no contrato;</p> <p>Treinamento e atualização dos empregados envolvidos no processo de fiscalização e pagamento;</p> | TR Contrato | Gestão do Contrato/<br>Gestor Operacional  |
| 12 | Pouco provável | Muito Alto | 19 | <p><b><u>Prorrogação não formalizada até o vencimento:</u></b></p> <p>Atraso na realização dos procedimentos necessários à nova contratação ou prorrogação;</p>                                                                                                                                                  | <p>Acompanhamento da vigência contratual, considerando os limites estabelecidos em lei para prorrogação e repactuação;</p>                                                                                                                                                        | Contrato    | Gestão do Contrato/<br>Gestor Operacional  |

|    |                |       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |                                       |
|----|----------------|-------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------|
| 13 | Pouco provável | Baixo | 5 | <p><b><u>Responsabilização da CAIXA pelas obrigações da contratada:</u></b></p> <p>Fiscalização administrativa inadequada ou ausente;</p> <p>Inexistência da conta garantia;</p> <p>Descumprimento das obrigações trabalhistas, previdenciárias e recolhimento de FGTS.</p> | <p>Ressarcimento pelo Contratado, ou retenção de pagamento e compensação com valores a este devidos, da quantia despendida pela CAIXA.</p> <p>Aplicação das sanções administrativas previstas e análise de materialidade para rescisão contratual e substituição da contratada;</p> <p>Executar a apresentação da garantia contratual;</p> | Edital | Gestão do Contrato/Gestor Operacional |
|----|----------------|-------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------|