

INSTITUTO DE PREV.DO MUNICIPIO DE SANTANA/AP

Mapa de Gerenciamento de Riscos 2/2026

1. Informações Básicas

Número do Mapa de Gerenciamento de Riscos

2/2026

Responsável pela Edição

NARA MARCELLE PAIXAO MORAES

Data de Criação

27/03/2026 12:02

Status do Mapa de Gerenciamento de Riscos

Assinado (Planejamento)

Objeto do Mapa de Riscos

Contratação de Entidade Certificadora para realização de auditoria no âmbito do Programa PRÓ-GESTÃO RPPS - Nível II.

2. Histórico de Revisões

Nenhuma Revisão encontrada.

3. Riscos Identificados

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-01	Fluxogramas desatualizados ou inexistentes.	PILAR: CONTROLES INTERNOS. O risco pode ser causado pela ausência de padronização e atualização periódica dos processos, aliada à falta de responsáveis definidos e à dependência de conhecimento informal, o que resulta em fluxogramas desatualizados ou inexistentes.	Planejamento	Administração	Médio	

Impactos

1 Falhas na execução dos processos, retrabalho, perda de eficiência operacional e aumento da possibilidade de erros e inconformidades, comprometendo a transparência e os resultados da auditoria.

Ações Preventivas

P-01 Atualização emergencial dos fluxogramas dos processos críticos, designando responsáveis por sua revisão, além de padronizar e documentar os procedimentos para garantir sua correta execução e conformidade em auditorias.

Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO MORAES

Ações de Contingência

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-02	Manuais não refletem a prática real do dia a dia.	PILAR: CONTROLES INTERNOS. O risco pode ser causado pela falta de atualização dos manuais e pela ausência de alinhamento entre os procedimentos documentados e a prática operacional diária.	Planejamento	Administração	Médio	

Impactos

1 Desalinhamento na execução das atividades, aumento de erros operacionais, retrabalho e risco de não conformidade em auditorias.

Ações Preventivas

P-01 Realizar revisões periódicas dos manuais, garantindo sua atualização conforme a prática real, além de envolver as equipes operacionais na validação dos procedimentos e promover treinamentos contínuos.

Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO MORAES

Ações de Contingência

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-03	Ausência de certificação correspondente dos gestores, conselhos e comitês.	PILAR: CONTROLES INTERNOS. Consiste na atuação de gestores, conselheiros e membros de comitês sem a devida certificação exigida, o que pode comprometer a qualificação técnica, a tomada de decisões e a conformidade com normas e exigências regulatórias.	Planejamento	Administração	Médio	

Impactos

1 Comprometimento da qualidade das decisões, aumento do risco de não conformidade com exigências legais e regulatórias, além de possíveis sanções e perda de credibilidade institucional.

Ações Preventivas

P-01 Implementar controle rigoroso das certificações exigidas, com acompanhamento de prazos de

Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO

Ações de Contingência

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
		PILAR: CONTROLES INTERNOS.				
R-04	Falta de estrutura e pessoas capacitadas na área.	Insuficiência de estrutura organizacional e de profissionais qualificados na área, comprometendo a execução adequada das atividades.	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Baixa eficiência operacional, aumento de erros, sobrecarga da equipe e risco de não conformidade com normas e exigências.					
Ações Preventivas						
P-01	Realizar planejamento de estrutura e dimensionamento de equipe, investir na capacitação contínua dos colaboradores e promover a contratação de profissionais qualificados conforme a necessidade da área.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-05	Falta de política formal de backup e acesso.	PILAR: CONTROLES INTERNOS. Ausência de política formal de backup e controle de acesso, resultando em práticas inconsistentes de armazenamento, proteção e recuperação de dados.	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Perda de informações críticas, indisponibilidade de sistemas, vazamento de dados sensíveis, comprometimento da segurança da informação e possíveis sanções legais e financeiras.					
Ações Preventivas						
P-01	Elaborar e implementar uma política formal de backup e controle de acesso, definindo periodicidade, responsabilidades, níveis de permissão, testes de restauração e uso de mecanismos de segurança (como criptografia e autenticação).			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-06	Falta de envio das informações atualizadas nos sistemas e no censo.	PILAR: CONTROLES INTERNOS. Falta de envio de informações atualizadas nos sistemas internos e no censo, gerando inconsistências e desatualização dos dados institucionais.	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Tomada de decisão prejudicada, riscos de não conformidade com órgãos reguladores, perda de credibilidade institucional e possíveis penalidades administrativas.					
Ações Preventivas						
P-01	Estabelecer rotinas periódicas de atualização e envio de dados, com definição de responsáveis, prazos e validações, além de monitoramento contínuo e uso de checklists para garantir a consistência das informações.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-07	Documento incompleto ou sem publicação anual.	2 PILAR; GOVERNANÇA CORPORATIVA.	Planejamento	Administração	Médio	
		Elaboração de documento incompleto ou ausência de publicação anual, comprometendo a transparência e a regularidade das informações institucionais.				
Impactos						
1	Descumprimento de exigências legais e normativas, perda de credibilidade, falhas na prestação de contas e risco de sanções por órgãos de controle.					
Ações Preventivas						
P-01	Definir cronograma anual de elaboração e publicação, com responsáveis designados, checklist de conteúdo obrigatório e revisão prévia, garantindo conformidade e divulgação dentro dos prazos estabelecidos.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-08	Ausência de servidores efetivos ou cedidos pelo ente federativo fazendo parte do quadro administrativo.	2. PILAR: GOVERNANÇA CORPORATIVA. Ausência de servidores efetivos ou cedidos pelo ente federativo no quadro administrativo, gerando fragilidade na estrutura organizacional e possível inadequação às exigências legais.	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Descontinuidade das atividades, perda de conhecimento institucional, aumento da dependência de contratos temporários e risco de não conformidade com normas e órgãos reguladores.					
Ações Preventivas						
P-01	Promover a alocação de servidores efetivos ou formalizar a cessão pelo ente federativo,			Responsável: NARA	MARCELLE	PAIXAO

Ações de Contingência

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-09	Ausência de cronograma anual de cursos e treinamentos.	de 3. PILAR: EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA. Ausência de cronograma anual de cursos e treinamentos, resultando na falta de capacitação contínua dos colaboradores.	Planejamento	Administração	Médio	
Impactos						
1	Baixo desempenho das equipes, aumento de erros operacionais, desatualização frente às normas e práticas do setor e comprometimento da qualidade dos serviços prestados.					
Ações Preventivas						
P-01	Elaborar e implementar um cronograma anual de capacitações, com levantamento de necessidades, definição de temas prioritários, acompanhamento da participação e avaliação de resultados dos treinamentos.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-10	Ausência de elaboração de programas dirigidos aos segurados que contemplem os conhecimentos básicos sobre o RPPS, conhecimentos básicos resultando em baixo nível de informação e essenciais sobre o RPPS.	de 3. PILAR: EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA. Ausência de elaboração de programas dirigidos aos segurados que abordem os conhecimentos básicos sobre o RPPS, conhecimentos básicos resultando em baixo nível de informação e essenciais sobre o RPPS.	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Desinformação dos segurados, aumento de dúvidas e demandas operacionais, decisões inadequadas por parte dos beneficiários e redução da confiança na gestão do RPPS.					
Ações Preventivas						
P-01	Desenvolver e implementar programas educativos contínuos (palestras, cartilhas, cursos e canais digitais), com conteúdos acessíveis sobre regras, direitos e deveres, promovendo maior transparência e engajamento dos segurados.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-11	CERTIFICADORA S E M CREDENCIAMENTO ATIVO.	Utilização de certificadora sem credenciamento ativo, comprometendo a validade e a conformidade dos processos de certificação.	Gestão de Contrato	Administração	Extremo	
Impactos						
1	A auditoria não terá validade perante a Secretaria de Previdência (SPREV).					
Ações Preventivas						
P-01	Exigir prova de credenciamento junto à SPREV no ato da contratação e verificar no site oficial do Ministério.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-12	ATRASO	NA Atraso na entrega do relatório de auditoria,	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
	ENTREGA	DO comprometendo a tempestividade das				
	RELATÓRIO	DE informações e o acompanhamento dos controles				
	AUDITORIA.	internos.				
Impactos						
1	Perdas de prazos para renovação ou obtenção do nível II.					
Ações Preventivas						
P-01	Estabelecer cronograma rígido no Termo de Referência com multas por atraso injustificado.			Responsável: NARA	MARCELLE	PAIXAO
				MORAES		
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-13	BAIXA QUALIDADE TÉCNICA DA EQUIPE DE AUDITORIA.	Baixa qualidade técnica da equipe de auditoria, comprometendo a efetividade e a confiabilidade dos trabalhos realizados.	Planejamento	Administração	Alto	
Impactos						
1	Apontamento incorretos ou falhas na identificação de não conformidade reais.					
Ações Preventivas						
P-01	Exigir no edital comprovação de experiência da equipe em auditorias de RPPS e currículos dos profissionais.			Responsável: NARA MORAES	MARCELLE	PAIXAO
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-14	CONFLITO DE INTERESSE/ FALTA D E INDEPENDÊNCIA.	Conflito de interesse e/ou falta de independência na atuação, comprometendo a imparcialidade nos processos e decisões.	Planejamento	Administração	Extremo	
Impactos						
1	Anulação da certificação por falta de imparcialidade, conforme normas do Pró-Gestão .					
Ações Preventivas						
P-01	Exigir declaração de independência e inexistência de conflito de interesses da empresa contratada.			Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO MORAES		
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-15	NÃO OBTENÇÃO DO NÍVEL II (REPROVAÇÃO)	Não obtenção do Nível II (reprovação), indicando não atendimento aos requisitos e critérios estabelecidos para certificação ou avaliação.	Planejamento	Administração	Alto	
Impactos						
1	Frustração do objetivo da contratação e necessidade de nova auditoria.					
Ações Preventivas						
P-01	Realizar um "pré- diagnóstico" interno ou auditoria de conformidade antes da contratação da certificadora oficial.			Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO MORAES		
Ações de Contingência						

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-16	DIVERGÊNCIA NA INTERPRETAÇÃO DO MANUAL PRÓ-GESTÃO.	Divergência na interpretação do Manual Pró-Gestão, gerando aplicação inconsistente dos critérios e requisitos.		Administração	Médio	
Impactos						
1	Questionamentos técnicos que atrasam a emissão do certificado.					
Ações Preventivas						
P-01	Prever no contrato que a metodologia deve seguir estritamente a versão mais atualizada do Manual Pró-Gestão.			Responsável: NARA MARCELLE PAIXAO MORAES		
Ações de Contingência						

4. Acompanhamento das Ações de Tratamento de Riscos

Nenhum acompanhamento incluído.

5. Responsáveis / Assinantes

Equipe de Planejamento

NARA MARCELLE PAIXAO MORAES

Equipe de apoio



Assinou eletronicamente em 13/04/2026 às 13:05:11.