ANÁLISE DE RISCOS DA CONTRATAÇÃO

PROTOCOLO N°96688/2026, PROCESSO ADMINISTRATIVO DE N°96688/2026.

1) Identificação da contratação

Versam os presentes autos sobre procedimento administrativo destinado à futura e eventual contratação, por meio de **Sistema de Registro de Preços – SRP**, de empresa(s) especializada(s) para o **fornecimento de materiais e equipamentos destinados à prática de natação**, visando atender às necessidades da **Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS** e do **Fundo Municipal de Assistência Social – FUMAS**.

A contratação tem por finalidade assegurar o fornecimento de materiais adequados e necessários ao desenvolvimento das **atividades de natação, ações socioassistenciais, atividades esportivas, de convivência e fortalecimento de vínculos**, bem como demais ações desenvolvidas no âmbito dos programas e projetos promovidos pela Secretaria Municipal de Assistência Social, durante a vigência da Ata de Registro de Preços, estimada em **12 (doze) meses**, observadas as condições, quantidades, especificações e exigências estabelecidas no Estudo Técnico Preliminar, no Termo de Referência e nos demais documentos que instruem o presente processo administrativo.

Os materiais a serem adquiridos destinam-se ao atendimento das demandas das unidades e projetos vinculados à SEMAS/FUMAS, proporcionando condições adequadas para a realização das atividades de natação e contribuindo para a execução das ações socioassistenciais e esportivas previstas pela Administração.

A instrução processual foi promovida pela **Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS**, juntamente com o **Fundo Municipal de Assistência Social – FUMAS**, contendo, até a presente fase de instrução, os documentos indispensáveis ao planejamento da contratação, em conformidade com as disposições da **Lei Federal nº 14.133/2021** e demais normas aplicáveis, conforme documentação constante nos autos, destacando-se, entre outros, os seguintes documentos:

I) DFD (documento de formalização de demanda),**ANEXO AO ID: 1526342;**

II) Solicitação de demanda, **ANEXO AO ID:1533992 e ID 1533993;**

III) Justificativa da ausência de histórico de consumo, **ANEXO AO ID: 1534178;**

IV) Quadro médio, **ANEXO AO ID: 1780079;**

V) Cotação banco de preços, **ANEXO AO ID; 1780096;**

VI) Despacho para setor Orçamentário solicitando as dotações orçamentárias; **ANEXO AO ID;1780124;**

VII) Emendas aos IDS: 1783252, 17883253, 1783254;

VIII) Reduzidos ANEXO AO ID: 1783255;

IX) ETP Estudo Tecnico Preliminar, **ANEXO AO ID: 1785925;**

X) Lista de Compra, **ANEXO AO ID: 1785926;**

XI) Pedido de Compra, **ANEXO AO ID: 1785927;**

Por seguinte, a SEMAS solicitou auxílio à Controladoria Geral do município, com fulcro nas normas regimentais para que se proceda à elaboração **de análise de gestão de riscos** no processo de contratação epigrafado, com o intuito de **auxiliar** a alta administração requisitante a melhoria do objeto proposto. Sendo assim seguindo a nova Lei 14.133/2021.

2) Da Metodologia Utilizada

Para subsidiar o planejamento da contratação e apoiar a tomada de decisão da Administração, foi realizada a presente Análise de Riscos, em conformidade com os princípios do planejamento, da eficiência, da prevenção e da gestão de riscos previstos na Lei Federal nº 14.133/2021.

A metodologia adotada consiste na identificação dos eventos de risco que possam comprometer o planejamento da contratação, a seleção do fornecedor, a execução contratual e o alcance dos resultados pretendidos, bem como na avaliação de suas causas, consequências, probabilidade de ocorrência, impacto e definição das medidas preventivas, mitigadoras e dos responsáveis pelo seu monitoramento.

A identificação e a avaliação dos riscos foram realizadas considerando as características do objeto, as informações constantes no Estudo Técnico Preliminar, no Termo de Referência e nos demais documentos que compõem a instrução processual, buscando reduzir a possibilidade de ocorrências que possam comprometer a eficiência, a economicidade e a continuidade da contratação.

Para fins desta Análise de Riscos, serão adotados os seguintes conceitos:

3) **“Risco:** possibilidade de ocorrência de um evento que venha a ter impacto no cumprimento dos objetivos.

Consequência: o resultado de um evento de risco sobre os objetivos do processo.

Avaliação de risco: o processo de identificação e análise dos riscos relevantes que impactam o alcance dos objetivos da organização e determina a resposta apropriada ao risco. Envolve identificação (inclusive considerando as lições aprendidas em outras contratações da organização, para evitar problemas já ocorridos em contratações passadas), avaliação (descrição do risco; esmava da probabilidade de ocorrência (alta, média e baixa); estimava do impacto, caso se materialize em um evento (alto, médio e baixo); esmava do risco, como função da probabilidade e do impacto) e resposta aos riscos (descrição das ações necessárias para migar a probabilidade de ocorrência ou o impacto, caso se concretize).”

Assim, após o recebimento da demanda encaminhada pela **Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS**, procedeu-se à identificação, análise e avaliação dos riscos inerentes à futura e eventual contratação, por meio de **Sistema de Registro de Preços – SRP**, de empresa(s) especializada(s) para o **fornecimento de materiais destinados à prática de natação**, visando atender às necessidades da **Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS** e do **Fundo Municipal de Assistência Social – FUMAS**, especialmente no desenvolvimento das atividades esportivas, socioassistenciais, de convivência e fortalecimento de vínculos realizadas no âmbito dos programas e projetos da Administração.

A presente Análise de Riscos foi elaborada com o objetivo de identificar eventos que possam comprometer o planejamento da contratação, a seleção da proposta mais vantajosa, a execução contratual e o alcance dos resultados pretendidos, possibilitando a adoção de medidas preventivas e mitigadoras para redução ou eliminação dos riscos identificados.

Para tanto, a metodologia adotada está estruturada em **três etapas**: identificação dos riscos, avaliação da probabilidade e do impacto de sua ocorrência e definição das medidas de tratamento e controle, utilizando-se como referência a **Escala de Probabilidade, Impacto e Nível de Risco**, constante do **Anexo** desta Análise de Riscos.

4) Do Objeto da contratação

5) Conforme previsto no **Termo de Referência** constante dos autos do **Processo Administrativo nº 89374/2026**, a presente contratação tem por objeto o **registro de preços para futura e eventual aquisição de materiais destinados à prática de natação**, visando atender às necessidades da **Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS** e do **Fundo Municipal de Assistência Social – FUMAS**, durante o período de vigência da Ata de Registro de Preços.

6) A aquisição dos materiais tem como finalidade proporcionar os recursos necessários para o desenvolvimento e a continuidade das atividades de natação e demais ações esportivas e socioassistenciais promovidas pela Administração, garantindo condições adequadas para a execução das atividades previstas nos programas e projetos vinculados à SEMAS/FUMAS.

Considerando as características e a abrangência do objeto, a presente Análise de Riscos tem por finalidade identificar os principais eventos que possam comprometer o planejamento da contratação, a seleção do fornecedor, a execução do objeto e o alcance dos resultados esperados, propondo medidas preventivas e mitigadoras para reduzir seus impactos.

7) Da Avaliação

A avaliação dos riscos foi realizada com base na análise dos documentos que instruem o Processo Administrativo nº **89374/2026**, especialmente o Estudo Técnico Preliminar, o Termo de Referência e os demais elementos que compõem o planejamento da contratação.

Para cada risco identificado foram avaliados a probabilidade de ocorrência, o impacto potencial sobre a contratação e o respectivo nível de risco, possibilitando a definição das medidas preventivas e mitigadoras mais adequadas.

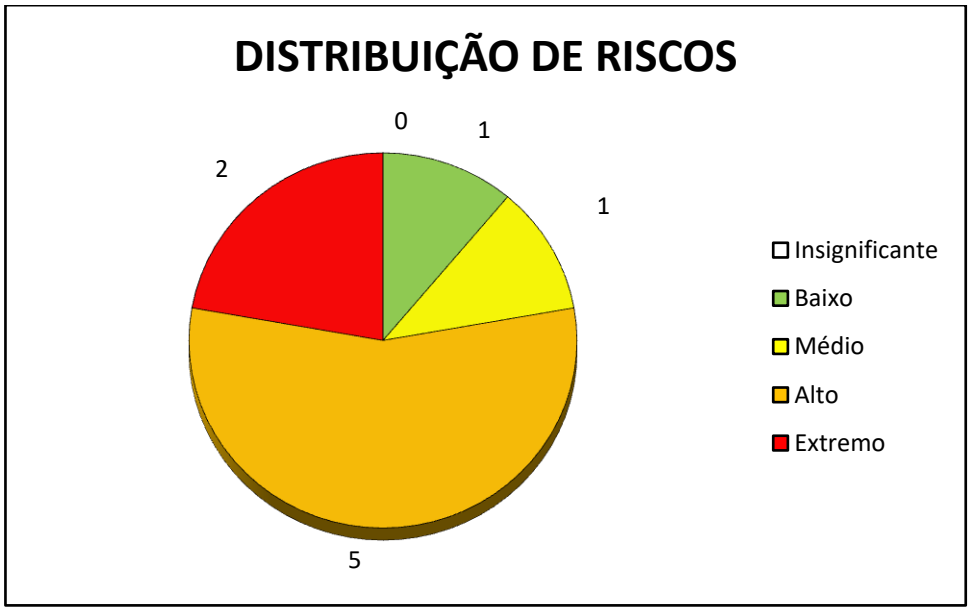
Os riscos foram classificados conforme a Escala de Probabilidade, Impacto e Nível de Risco constante do Anexo I desta Análise de Riscos, servindo de fundamento para a elaboração da matriz de riscos apresentada a seguir.

Nesta análise foram identificados **05 (cinco) eventos de risco**, considerados relevantes para a contratação, os quais poderão impactar o planejamento, a seleção do fornecedor, a execução contratual e o alcance dos resultados pretendidos, caso não sejam adequadamente gerenciados.

NÍVEL DE RISCO	NÚMERO DE RISCOS	PERCENTUAL
Insignificante	0	0%
Baixo	1	11%
Médio	1	11%
Alto	5	56%

Extremo	2	22%
TOTAL	9	100%

Do quantitativo de **05 (cinco)** eventos de riscos identificados, tem-se, de acordo com o nível de risco estabelecido, **1 (um)** considerado **médio**, **5 (cinco)** considerados **alto** e **2 (dois)** considerados **extremos**, conforme **tabela 1** e gráfico abaixo que segue:



Ressalta-se que a classificação dos riscos apresentada reflete a avaliação técnica realizada pela Equipe de Elaboração do Estudo Técnico Preliminar (ETP) da Secretaria Municipal de Assistência Social – SEMAS, com base nas informações e documentos constantes dos autos até a presente fase da instrução processual. Trata-se de análise de caráter preventivo, não definitiva, cabendo ao gestor da contratação avaliar a pertinência da adoção das medidas mitigadoras sugeridas, bem como implementar outras providências que entender necessárias para o adequado gerenciamento dos riscos identificados. Destaca-se, ainda, que o escopo desta análise restringe-se ao objeto da presente contratação e aos elementos constantes do processo administrativo, podendo os riscos ser reavaliados e atualizados sempre que houver alteração relevante nas condições da contratação ou durante sua execução.

5) Da Síntese

Preliminarmente, ressalta-se que as ações sugeridas não se restringem exclusivamente às medidas a serem adotadas durante a execução contratual, podendo abranger providências preventivas e corretivas nas etapas de planejamento da contratação, preparação, execução do objeto e fiscalização contratual, desde que compatíveis com a natureza dos riscos identificados e capazes de proporcionar respostas mais efetivas.

Da análise realizada, foram identificados 05 (cinco) eventos de riscos, classificados conforme os níveis de risco estabelecidos, sendo 01 (um) considerado de nível médio, 05 (cinco) classificados como alto e 02 (dois) como extremo. A tabela a seguir apresenta os riscos identificados, bem como as respectivas ações sugeridas para prevenção, mitigação ou tratamento.

TABELA DE RISCOS - Processos SEI nº 89374/2026							
ITEM DE VERIFICAÇÃO	**RISCOS**	**PROBABILIDADES**	**Escala**	**CONSEQUÊNCIAS**	**Escala**	**NÍVEL DE RISCO**	**AÇÕES SUGERIDAS**
EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS/CONTRATADA	Atraso na entrega dos materiais de natação	EVENTUAL	0,70	Muito Relevante	50,00	**Alto**	Estabelecer prazo de entrega e acompanhar o cumprimento, aplicando as medidas previstas em caso de atraso injustificado.
	Entrega de materiais em desacordo com as especificações técnicas	eventual	0,70	Muito relevante	100,00	**Extremo**	Realizar conferência dos materiais no recebimento e exigir a substituição daqueles que estiverem em desacordo com as especificações, sem ônus para a Administração.
	Entrega de materiais danificados ou com defeitos	RARA	0,35	Relevante	50,00	**Médio**	Realizar inspeção dos materiais no recebimento e solicitar a substituição dos itens danificados ou defeituosos.

	Entrega de quantidade inferior à contratada	RARA	0,35	Muito relevante	100,00	**Alto**	Conferir as quantidades entregues e exigir a complementação dos itens faltantes.
	Não substituição dos materiais recusados pela Administração	Rara	0,35	Muito relevante	100,00	**Alto**	Estabelecer prazo para substituição dos materiais recusados e aplicar as medidas contratuais cabíveis em caso de descumprimento.
ORÇAMENTO	Pesquisa de preços com valores incompatíveis com os praticados no mercado	eventual	0,70	Muito relevante	100,00	**Extremo**	Realizar pesquisa de preços com fontes adequadas e atualizadas, verificando a compatibilidade dos valores com os praticados no mercado.
	Ausência ou insuficiência de dotação orçamentária para a aquisição	RARA	0,35	Pouco relevante	100,00	**Alto**	Verificar previamente a disponibilidade orçamentária e realizar o acompanhamento dos saldos disponíveis.
PAGAMENTO	Atraso no pagamento das notas fiscais	EVENTUAL	0,70	EVENTUAL	0,20	**BAIXO**	Acompanhar o processo de liquidação e pagamento, observando os prazos e procedimentos estabelecidos.
	Pagamento sem comprovação do recebimento dos materiais	RARA	0,35	Muito Relevante	0,3	**Alto**	Condicionar o pagamento à conferência, recebimento e atesto dos materiais pelo responsável pela fiscalização/recebimento

A partir das medidas sugeridas, busca-se agregar valor às ações desenvolvidas pela Secretaria, contribuindo para a mitigação dos riscos identificados, o aprimoramento dos processos de governança, a adoção de boas práticas operacionais, bem como o fortalecimento da gestão de riscos e dos controles internos, em consonância com as diretrizes estabelecidas pela Lei nº 14.133/2021, auxiliando o Gestor na tomada de decisões.

8) Da Conclusão

O presente trabalho consistiu na elaboração do Estudo Técnico Preliminar, bem como na realização da análise de riscos, com o objetivo de envidar esforços na identificação, avaliação e tratamento dos principais riscos relacionados à contratação em análise.

Ademais, buscou-se fornecer subsídios à Equipe de Planejamento da Contratação e orientar a adoção de medidas voltadas à mitigação dos riscos identificados, ao aprimoramento dos controles internos e ao fortalecimento das práticas de governança, em consonância com as disposições da Lei nº 14.133/2021.

Diante do exposto, considerando as informações registradas nos autos, conclui-se pela existência de riscos passíveis de tratamento, cabendo ao gestor responsável a adoção das diligências necessárias para sua adequada mitigação, conforme sua avaliação de conveniência e oportunidade administrativa.

Foram identificados 05 (cinco) eventos de riscos, dos quais 05 (cinco) foram classificados como de nível alto e 02 (dois) como extremos, demandando especial atenção quanto à adoção das medidas saneadoras indicadas, ou, quando aplicável, à apresentação de justificativas e esclarecimentos pertinentes, a fim de resguardar a adequada instrução processual e reduzir possíveis questionamentos por parte dos órgãos de controle externo, considerando as circunstâncias, limitações e dificuldades reais enfrentadas pelo gestor, bem como a necessidade de continuidade e efetividade das políticas públicas.

Quanto ao risco classificado como médio, correspondente a 01 (um) evento identificado, recomenda-se a observância das boas práticas de gestão e a adoção das medidas preventivas pertinentes, visando evitar sua evolução para níveis de maior impacto.

Ressalta-se, conforme anteriormente pontuado, que as informações e orientações apresentadas neste documento possuem caráter técnico e orientativo, destinando-se a subsidiar a tomada de decisão do gestor público, competindo à autoridade responsável deliberar quanto às providências que entender cabíveis para o melhor atendimento ao interesse público.

Registra-se, ainda, que as análises e recomendações apresentadas não esgotam a possibilidade de identificação de outros riscos ou fragilidades relacionados ao processo de contratação, sendo responsabilidade das unidades envolvidas e dos gestores das áreas competentes manter metodologia contínua de acompanhamento, avaliação e aprimoramento dos processos, bem como implementar controles internos eficazes, tanto para correção de eventuais irregularidades ou impropriedades quanto para atuação preventiva, assegurando a conformidade das atividades com a legislação vigente, as metas institucionais e os objetivos da Administração Pública.

Por fim, conforme orientações que fundamentaram a elaboração deste trabalho, para que a análise de riscos alcance resultados efetivos e agregue valor à gestão pública, torna-se essencial que seu escopo e cronograma sejam previamente definidos em alinhamento com a Alta Administração do órgão, estabelecendo-se parâmetros adequados para seu desenvolvimento, os quais poderão ser ajustados conforme novas informações sejam identificadas ao longo do processo.

A presente manifestação não prejudica a atuação da Procuradoria do Município, quando da análise da instrução processual nos termos regimentais, tampouco restringe a atuação de qualquer agente público no exercício de suas atribuições legais, seja por iniciativa própria ou mediante provocação.

Por derradeiro, determina-se que a presente manifestação seja relacionada e/ou juntada aos autos do processo principal de contratação, para fins de registro e continuidade da instrução processual.

ANEXO ÚNICO

Escala de Probabilidades, consequências e níveis de riscos

Escala de Probabilidades

Frequência	Significado	Expressão
Raríssima	Evento extraordinário para os padrões conhecidos da gestão e operação do processo de contratação. Embora possa assumir dimensão estratégica para a manutenção do processo, não há histórico disponível para sua ocorrência.	0,1
Rara	Evento casual, inesperado. Muito embora raro, há histórico de ocorrência conhecido por parte dos gestores e operadores do processo de contratação.	0,35
Eventual	Evento usual, corriqueiro. Devido à sua ocorrência habitual, seu histórico é amplamente conhecido por parte dos gestores e operadores do processo de contratação.	0,7

Frequente	Evento se reproduz muitas vezes, se repete seguidamente, de maneira assídua, numerosa e não raro de modo acelerado. Interfere de modo claro no ritmo das atividades, sendo evidente, mesmo para os que conhecem pouco o processo de contratação.	1

Escala de Consequências

Impacto	Significado	Expressão
Irrelevante	Degradação na operação do processo de contratação, porém causando impactos mínimos para o órgão/entidade (em termos financeiros, danos à imagem, afetação da qualidade do processo de contratação).	10
Pouco relevante	Degradação na operação do processo de contratação, causando pequenos impactos no órgão/entidade.	20
Relevante	Interrupção do processo de contratação, causando impactos significativos para o órgão e entidade, porém passível de recuperação.	50
Muito relevante	Interrupção do processo, causando impactos irreversíveis para o órgão/entidade.	100

Nível de Risco: Probabilidade X Consequências

Consequência	Avaliação do Risco			
Muito Relevante	Médio	Alto	Extremo	Extremo
Relevante	Baixo	Médio	Alto	Extremo
Pouco relevante	Insignificante	Baixo	Médio	Alto
Irrelevante	Insignificante	Insignificante	Baixo	Médio
	Raríssima	Rara	Eventual	Frequente
	Probabilidade			

Consequência	Avaliação do Risco			
Muito Relevante	10	35	70	100
Relevante	5	17,5	35	50
Pouco relevante	2	7	14	20
Irrelevante	1	3,5	7	10
	Raríssima	Rara	Eventual	Frequente
	Probabilidade			

Membros designados pelo Ordenador de Despesas através de despacho.

VILHENA/RO 04 de Setembro de 2026.

Assinado por:
MUNICIPIO DE VILHENA
Camilla Gonçalves Barbosa
04/09/2026 10:30:21
https://vilhena.oxy.elotech.com.br/protocolo/consulta-autenticidade?identificador=6a23a8ba-b25a-427f-8667-6267d25f0019
DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE

CAMILLA GONÇALVES BARBOSA
MATRICULA - 17020

NILCEMAR DIAS DE ALMEIDA
Secretário Municipal de Assistência Social

Consulte autenticidade do arquivo através do QR Code, ou copie e cole o link no navegador:
https://vilhena.oxy.elotech.com.br/protocolo/consulta-autenticidade?identificador=6a23a8ba-b25a-427f-8667-6267d25f0019





Assinado por: NILCEMAR DIAS DE ALMEIDA 04/09/2026 09:03:09
DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE