

PA202516714 –.Solicita a contratação compartilhada da Receita Federal (B-Cadastro) - SERPRO

ANÁLISE DE RISCOS 09/2025 - DGC

O gerenciamento de riscos é fundamental para o planejamento contínuo, organização e controle dos recursos envolvidos em possíveis ameaças que possam comprometer o sucesso da contratação, execução do objeto e gestão contratual.

A análise de riscos inclui a identificação e avaliação das principais ameaças, compreendendo a natureza e a determinação do nível de risco, que é uma combinação do impacto e da probabilidade de ocorrência, podendo afetar a efetividade da contratação e o alcance dos resultados desejados.

Para cada risco identificado, são definidos: a probabilidade de ocorrência dos eventos, os danos potenciais e o impacto caso o risco se materialize, medidas preventivas e de contingência (respostas aos riscos), atribuição de responsabilidades, além do registro e acompanhamento das ações para mitigação dos riscos.

De acordo com o inciso X do artigo 18 da Lei 14133/2021, o planejamento das contratações deve obrigatoriamente incluir a análise de riscos. Essa análise visa identificar problemas potenciais e antecipar soluções durante o processo administrativo e a execução do contrato administrativo, facilitando a tomada de decisões ao longo da contratação, seja na fase inicial, durante a execução do contrato ou em outras circunstâncias relevantes para a alta gestão do TCM/PA.

É importante frisar que a análise de risco, bem como todos os riscos aqui explicitados, não se caracterizam como única fonte de prevenção ou correção de seus impactos. Por ocasião da tomada de decisão, deverão ser consideradas as peculiaridades de cada objeto e cada contrato a fim de que não se limite às aqui ilustradas.

RISCO 01	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Alteração do escopo dos serviços a serem contratados.	Baixa	Médio	Atraso na contratação e consequente falta de ferramentas que auxiliam na produtividade.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Elaboração do planejamento da contratação, com base nas necessidades existentes e nas normas vigentes.	NIE
CONTINGENCIAL	Mitigação e eliminação de possíveis inconsistências ou incoerências que prejudiquem na definição precisa do objeto contratual.	DAD

RISCO 02	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Atraso no Processo Administrativo para Contratação.	Média	Alto	Atraso na contratação e consequente falta ferramentas essenciais para a produtividade, podendo ocasionar prejuízos nas atividades deste TCM/PA

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Elaboração dos documentos inerentes à fase preparatória, incluindo pesquisa de preços, ETP e Termo de Referência, em tempo hábil.	NIE/DTI
CONTINGENCIAL	Acompanhamento da elaboração dos documentos pertinentes à fase preparatória.	DGC
CONTINGENCIAL	Acompanhamento da elaboração eficaz dos documentos pertinentes à fase de formalização e publicação do processo.	DAD - SCCL

RISCO 03	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Indisponibilidade orçamentária.	Média	Alto	Impossibilidade de prosseguimento do processo licitatório; Atraso na contratação pretendida, podendo gerar prejuízos nas atividades deste TCM/PA.

Diretoria de Administração
Divisão de Gestão da Contratação

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Fazer uma análise prévia da disponibilidade orçamentária e tomar medidas no sentido de manter estas condições saudáveis e preparadas para suportar os custos do contrato.	DIORF
CONTINGENCIAL	Remanejamento orçamentário.	DIORF

RISCO 04	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Termo de referência (TR) incompleto ou inconsistente.	Média	Alto	1 – Termo de Referência ou Projeto Básico cujo conteúdo não permite selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração ou resulta em contratos sem mecanismos adequados para a gestão contratual . 2 – Desperdício de recursos (financeiro, pessoal) públicos. 3 – Contratação que não atenda à necessidade do Órgão ou unidade.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	1 – Verificar e revisar junto à área requisitante, a clareza, correção e completude dos requisitos necessários para todos os Termos de referências elaborados, obtendo as respectivas aprovações. 2 – Consultar as chefias das áreas requisitantes para também obter a sua aprovação. 3 – Utilizar a experiência obtida através das contratações similares anteriores. 4 – Definir clara e objetivamente o objeto a ser contratado, com indicação precisa do quantitativo necessário para atender as demandas de longo e curto prazo. 5 – Submeter a minuta do Termo de Referência às unidades participantes, visando a revisão do texto por terceiro	NIE/DTI

Diretoria de Administração
Divisão de Gestão da Contratação

(revisão por pares), bem como apresentação de soluções de melhoria e/ou boas práticas.

CONTINGENCIAL	1 – Utilizar ferramentas que compartilham o conhecimento a partir da experiência de outras instituições semelhantes. 2 – Elaborar e revisar a análise de risco da contratação e da gestão contratual.	DGC
----------------------	---	-----

RISCO 05	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Agente de Contratação não detém as competências multidisciplinares necessárias à execução da atividade (conhecimentos técnicos dos objetos, conhecimentos jurídicos aprofundados).	Baixa	Alto	1 – Aceitação ou recusa de propostas em desacordo com o edital. 2 – Contratação de objetos que não atendem à necessidade que originou a contratação ou interrupção do processo de contratação (mandado de segurança no poder judiciário, determinação dos órgãos de controle) de prosseguimento do processo licitatório.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Definir atribuição para os diversos atores necessários ao correto julgamento da licitação, incluindo o agente de contratação, representante do setor demandante, do especialista (técnico), do administrativo e da assessoria jurídica, se possível, que devem analisar o objeto da proposta da empresa antes de ser adjudicada e homologada.	PRESIDÊNCIA

CONTINGENCIAL	Revisar a nomeação do responsável pela seleção do fornecedor.	DAD
----------------------	---	-----

RISCO 06	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Não consultar todas as listas onde constam restrições para contratar com a administração pública.	Baixa	Alto	1 – Contratar licitante com restrições. 2 – Descumprimento da legislação, incluindo a possibilidade de ilícito penal.

Diretoria de Administração
Divisão de Gestão da Contratação

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Elaborar a lista de restrições a consultar a ser utilizada pelo setor de licitação e pregoeiro, como por exemplo: SICAF - Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores, CND - Previdência, CRF - Certificado de Regularidade do FGTS, Certidão Conjunta de Débitos Relativos a Tributos Federais e Dívida Ativa da União, Cadastro das Fazendas Estaduais, e Cadastro das Receitas Municipais, BNDT - Banco Nacional de Devedores Trabalhistas, CNIA - Cadastro Nacional de Condenações por Improbidade Administrativa, CNES - Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas, Cadastro de Inidôneos (TCU) e Cadastro de Inabilitados (TCU).	DAD - SCCL
CONTINGENCIAL	Revisar a lista de restrições a consultar.	DAD - SCCL

RISCO 07	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Contratação de empresa incapaz de entregar os objetos pretendidos mediante fraude no procedimento.	Média	Alto	1 - Adjudicação de objetos para empresas sem capacidade de execução da obrigação, suspensão do certame, atraso no atendimento da demanda contratual. 2 - Limitação na prestação do serviço / aquisição do objeto.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	1 - Verificar se as contratações anteriores da empresa foram executadas de forma satisfatória, através de atestados de capacidade técnica. 2 - Verificar a rede credenciada para atendimento das demandas, incluindo a possibilidade de inspeções in loco e diligências, quando aplicáveis.	DAD - SCCL
CONTINGENCIAL	Instauração de procedimento administrativo para apuração do caso.	DAD

RISCO 08	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Os servidores que devem atuar na fase de gestão do contrato pela administração (gestor e fiscal) não possuem as competências necessárias para tal.	Média	Alto	1 – Não detecção de descumprimento de partes da avença com suas consequências. 2 – Não fiscalização adequada dos aspectos sobre os quais não detêm competência. 3 – Dano ou malversação do dinheiro público é possível reprovação de contas anuais e responsabilidade do ordenador de despesas e do fiscal de contrato.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Manter quadro de servidores/empregados com capacitação adequada a exercer os vários papéis na gestão contratual.	PRESIDÊNCIA
CONTINGENCIAL	O fiscal deve notificar formalmente à autoridade que o nomeou sobre sua falta de competência.	REPRESENTANTE DA ADMINISTRAÇÃO QUE FOR NOMEADO PARA ATUAR NA FISCALIZAÇÃO OU GESTÃO CONTRATUAL.

RISCO 09	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
Não manutenção por parte do licitante da regularidade fiscal, social, trabalhista e previdenciária.	Média	Alto	1 – Pagamento de fornecedor e prestador de serviços em débito com a fazenda pública. 2 – Pagamento de fornecedor e prestador de serviços com débitos vencidos ou em atraso com a seguridade social, previdência e trabalhistas.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
PREVENTIVA	Consultar o SICAF – Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores para verificar a manutenção da regularidade fiscal antes de cada empenho, e reforço de empenho e pagamento.	DAD
CONTINGENCIAL	Notificar a empresa para que proceda com a regularização.	FISCAL DO CONTRATO

Diretoria de Administração
Divisão de Gestão da Contratação

RISCO 10	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
----------	---------------	---------	------

Violação de dados pessoais.

Baixa

Alto

Lesão à reputação das vítimas, roubo de identidades e transações ilícitas.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
------	-----------	-------------------

PREVENTIVA

Garantir que a empresa cumpra com as normas da LGPD, referente a segurança dos dados pessoais de todos os acessos envolvidos, por meio de criptografia avançada prevista no termo de referência elaborado.

FISCAL DO CONTRATO

CONTINGENCIAL

Aplicar sanção administrativa e rescisão do contrato, visto que houve descumprimento contratual, cujo houve o mal gerenciamento do acesso privilegiado pela contratada.

FISCAL DO CONTRATO

RISCO 11	PROBABILIDADE	IMPACTO	DANO
----------	---------------	---------	------

Interrupção completa dos serviços do Sistema B-CADASTRO

Baixa

Alto

Impossibilidade de aprimoramento da gestão de informações estratégicas desta Corte de Contas.

AÇÃO	DESCRIÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL
------	-----------	-------------------

PREVENTIVA

Exigir que a empresa mantenha a estabilidade do sistema, para que não haja prejuízos no

FISCAL DO CONTRATO

CONTINGENCIAL

Caso ocorra, o fiscal do contrato designado deve notificar a empresa para fins de normalização dos serviços. Em situações mais extremas, apurar penalidades administrativas cabíveis.

FISCAL DO CONTRATO

Belém(PA), 10 de junho de 2025.


Marcos Matheus Fonseca Reis
Divisão de Gestão da Contratação
Matrícula nº 500000994