TCMPA

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS 027/2026

Contratação: Serviços continuados de apoio administrativo e operacional, com regime de dedicação exclusiva de mão de obra – 138 postos / DFD nº 218/2027 / Processo nº

Responsável pelo Mapa: Divisão de Gestão da Contratação - DGC **Data:** 17/08/2026

ID	Fase	Categoria	Evento de risco	Causa	Consequência (dano)	P	I	Nível	Classif.	Resposta	Ações preventivas	Ações de contingência	Resp. monitoram	P res.	I res	Nível res.	Classif. res.	Status
R01	Planejamento	Orçamentário	Estimativa de custos insuficiente ou incompatível com os custos efetivos da contratação	Alteração ou interpretação inadequada de pisos, benefícios, encargos, CCTs e premissas tributárias utilizadas na planilha de custos	Orçamento insuficiente, propostas inexequíveis, necessidade de revisão do planejamento ou atraso na contratação	3	5	15	Crítico	Mitigar	Revisar a Planilha de Custos e Formação de Preços antes do edital; conferir CCTs vigentes, pisos, benefícios, encargos e premissas tributárias; atualizar a estimativa quando houver fato superveniente relevante	Revisar a estimativa e a planilha; promover diligências ao setor que elaborou os artefatos com as estimativas equivocadas.	Equipe de Planejamento / DGC	2	4	8	Alto	Encerrado
R02	Planejamento	Dimensionamento	Quantitativo ou distribuição dos postos revelar-se inadequado às necessidades reais das unidades	Mudanças supervenientes nas demandas institucionais, no funcionamento das unidades ou no volume de serviços após o dimensionamento	Postos ociosos ou insuficientes, sobrecarga operacional, aumento de custos ou prejuízo à continuidade dos serviços	2	4	8	Alto	Mitigar	Validar os quantitativos com as unidades demandantes; manter memória de cálculo por categoria; vincular alterações futuras a justificativas e dados objetivos de demanda	Redistribuir postos entre unidades quando juridicamente possível; instruir eventual alteração quantitativa contratual devidamente motivada e dentro dos limites legais	Fiscal do Contrato / DAD	1	3	3	Baixo	Aberto
R03	Seleção do Fornecedor	Competitividade	Licitação resultar deserta, fracassada ou com baixa competitividade	Exigências de habilitação desproporcionais, condições de execução pouco atrativas ou orçamento incompatível com o mercado	Atraso na contratação e risco de descontinuidade após o encerramento do Contrato nº 02/2022	3	5	15	Crítico	Mitigar	Revisar requisitos de habilitação, condições de execução e estimativa de preços; realizar ampla divulgação do certame e análise prévia de competitividade	Reavaliar as condições do edital, promover ajustes tecnicamente justificados; repetir o certame em prazo compatível com a transição contratual	Agente de Contratação / Equipe de Planejamento	2	4	8	Alto	Aberto
R04	Seleção do Fornecedor	Proposta/Planilha	Aceitação de proposta com planilha de custos inexequível ou com enquadramento trabalhista/tributário inadequado	Cotação abaixo dos pisos, omissão de encargos, enquadramento sindical incorreto ou utilização de premissas tributárias incompatíveis	Inadimplemento trabalhista, pedidos de recomposição indevidos, execução precária e risco de interrupção contratual	4	5	20	Crítico	Mitigar	Realizar análise detalhada da planilha de custos; exigir diligências para comprovação de exequibilidade; conferir pisos, benefícios, encargos, tributos e instrumento coletivo informado	Desclassificar proposta inexequível quando comprovado, convocar licitante subsequente; registrar tecnicamente as inconsistências e aplicar as medidas previstas no edital	Agente de Contratação	2	4	8	Alto	Aberto
R05	Gestão do Contrato	Transição/Mobilização	Contratada não mobilizar integralmente os 138 postos na data prevista para início da execução	Atraso no recrutamento, exames admissionais, documentação, uniformização, crachás ou organização logística da contratada	Descontinuidade dos serviços de apoio administrativo e operacional e comprometimento do funcionamento das unidades do Tribunal	3	5	15	Crítico	Mitigar	Exigir plano de mobilização e transição com cronograma, relação dos profissionais, documentação e conferência prévia; acompanhar a preparação antes de 7 de janeiro de 2027	Acionar plano de contingência; priorizar postos críticos; notificar a contratada; aplicar glosas e sanções cabíveis; adotar medidas administrativas para preservar a continuidade	Fiscais do Contrato	2	4	8	Alto	Aberto
R06	Gestão do Contrato	Trabalhista	Inadimplemento de salários, benefícios, FGTS, INSS ou demais obrigações trabalhistas	Dificuldade financeira, falha de gestão ou retenção indevida de recursos pela contratada	Responsabilização subsidiária do TCMPA, passivo trabalhista, paralisações e dano ao erário	4	5	20	Crítico	Mitigar	Fiscalização administrativa mensal; conferência de folha, comprovantes de pagamento e encargos; utilização de Conta-Depósito Vinculada e demais mecanismos de controle previstos	Reter/glosar valores relacionados ao inadimplemento; utilizar mecanismos da conta vinculada; notificar, sancionar e adotar medidas para pagamento direto quando juridicamente cabível	Fiscalização contratual	2	4	8	Alto	Aberto
R07	Gestão do Contrato	Qualificação	Alocação de profissionais sem a qualificação mínima exigida para os postos técnicos	Recrutamento inadequado ou falha na conferência de formação, experiência, registro profissional e requisitos previstos para TI, engenharia, arquitetura e área contábil	Execução tecnicamente deficiente, retrabalho, riscos à infraestrutura e descumprimento das especificações do Termo de Referência	3	4	12	Alto	Mitigar	Conferir previamente diplomas, registros, experiências e demais requisitos; exigir substituição quando o perfil não atender às especificações	Afastar o profissional não habilitado; exigir substituição em prazo definido; glosar período de não conformidade e aplicar medidas contratuais cabíveis	Fiscalização contratual	1	3	3	Baixo	Aberto

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DOCUMENTO
Fls 173

R08	Gestão do Contrato	Medição	Falhas no controle de frequência, no IMR ou na medição mensal dos serviços	Indisponibilidade do ponto eletrônico, registros incompletos, critérios de medição mal aplicados ou conferência insuficiente	Pagamento por serviços não prestados, glosas incorretas, controvérsias e fragilidade da fiscalização	3	4	12	Alto	Mitigar	Implantar ponto eletrônico e IMR desde o início da execução; definir rotina mensal de conferência e documentação das ocorrências e dos níveis de resultado	Refazer a medição com base em evidências; suspender o atesto da parcela controvertida; corrigir registros e aplicar glosas proporcionais	Fiscalização contratual	1	3	3	Baixo	Aberto
R09	Gestão do Contrato	Financeiro/Trabalhista	Falhas na abertura, movimentação ou liberação da Conta-Depósito Vinculada	Atraso bancário, documentação incompleta ou falha de controle das provisões trabalhistas	Indisponibilidade de recursos para obrigações trabalhistas e aumento do risco de passivo para a Administração	3	4	12	Alto	Mitigar	Providenciar a abertura tempestiva da conta; definir fluxo documental e de autorizações; conciliar mensalmente os valores provisionados e liberados	Regularizar os lançamentos; bloquear liberações indevidas; exigir documentação complementar e acionar a instituição financeira para correção	Fiscalização contratual / DIORF /	1	3	3	Baixo	Aberto
R10	Gestão do Contrato	Econômico-financeiro	Deterioração da capacidade econômico-financeira da contratada durante a execução	Endividamento, perda de liquidez, má gestão financeira ou concentração excessiva de contratos	Atraso de salários e fornecedores, redução da capacidade de mobilização e possível interrupção dos serviços	3	5	15	Crítico	Mitigar	Acompanhar sinais de inadimplência e regularidade; exigir manutenção das condições de habilitação; monitorar ocorrências trabalhistas e fiscais relevantes	Notificar e exigir plano de recuperação; reforçar controles e retenções legalmente cabíveis; aplicar sanções e avaliar medidas para continuidade/substituição da contratada	Fiscalização contratual	2	4	8	Alto	Aberto
R11	Gestão do Contrato	Repactuação/Revisão	Processamento inadequado ou intempestivo de repactuação, reajuste ou revisão do contrato	Documentação incompleta, aplicação incorreta de CCT, índices ou alterações tributárias, ou pedido apresentado em momento inadequado	Pagamento a maior ou a menor, litígios, comprometimento do equilíbrio econômico-financeiro e atraso em prorrogações	3	4	12	Alto	Mitigar	Estabelecer fluxo e calendário para repactuações; exigir demonstração analítica; analisar cada instrumento coletivo por categoria e aplicar IPCA aos custos não vinculados à CCT, conforme TR	Diligenciar a contratada; corrigir cálculos; processar revisão bilateral quando houver comprovada repercussão; formalizar apostilamento ou termo aditivo conforme o caso	Fiscalização contratual / DGC/ DIORF	2	3	6	Médio	Aberto
R12	Gestão do Contrato	LGPD/Segurança da Informação	Acesso, uso ou divulgação indevida de informações institucionais por empregados terceirizados	Credenciais inadequadas, compartilhamento de senhas, falha de conscientização, excesso de privilégios ou conduta indevida	Incidente de segurança, violação de dados pessoais, comprometimento de sistemas e dano reputacional ao TCMPA	2	5	10	Alto	Mitigar	Aplicar princípio do menor privilégio; exigir confidencialidade; controlar credenciais individualizadas; orientar colaboradores e monitorar acessos, especialmente nos postos de TI	Revogar acessos imediatamente; acionar resposta a incidentes; preservar evidências; comunicar as áreas competentes e exigir substituição do profissional quando necessário	DTI / Fiscalização contratual	1	4	4	Médio	Aberto

RESUMO DO MAPA

Classificação	Inerente	Residual
Crítico	6	0
Alto	6	6
Médio	0	2
Baixo	0	4
Total	**12**	**12**

DISTRIBUIÇÃO P × I (nº de riscos inerentes)

I \ P	1	2	3	4	5
5	0	1	4	2	0
4	0	1	4	0	0
3	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0
1	0	0	0	0	0

Matheus Reis
Matrícula: 500000994
TCM/PA