

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Contratação de solução tecnológica para Gestão Administrativa, Contábil, Financeira, de Transparência e Patrimonial. Período da contratação: 12 meses (prorrogável conforme Lei nº 14.133/2021).

Período da contratação: 12 meses (prorrogável conforme Lei nº 14.133/2021)

Interessado: Secretaria Municipal de Administração e Planejamento / Secretaria Municipal de Finanças.

Soure/Pá, 29 de dezembro de 2025



Prefeitura de

SOURÉ
Compromisso que transforma

PREFEITURA MUNICIPAL DE SOURE SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

INTRODUÇÃO

O gerenciamento de riscos é etapa essencial para garantir o êxito da contratação e a adequada manutenção do ecossistema tecnológico da **ASP - AUTOMAÇÃO, SERVIÇOS E PRODUTOS DE INFORMÁTICA LTDA (ASPEC INFORMÁTICA)**, assegurando a modernização e a continuidade das áreas administrativa, contábil e de transparência da **Secretaria Municipal de Administração (SEMAD)**, em estrita conformidade com a **Lei nº 14.133/2021**.

O processo busca identificar, avaliar e tratar riscos que possam comprometer o objetivo público da contratação, assegurando:

- **Interoperabilidade e Rastreabilidade:** Integração fluida entre os módulos de Contabilidade, Licitações, Patrimônio e o Portal da Transparência;
- **Conformidade Legal:** Atendimento rigoroso às exigências do sistema **E-Contas do TCM/PA**, às normas da STN e ao Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP);
- **Segurança e Eficiência:** Proteção de dados históricos, segurança da informação (LGPD) e precisão na prestação de contas municipal.

ANÁLISE DE RISCOS POR FASE:

1. Fase de Planejamento

- **Riscos comuns:** Falha no levantamento dos requisitos técnicos necessários para o envio de dados ao TCM/PA; subestimativa da complexidade da migração/conversão dos saldos contábeis do exercício anterior; insuficiência de dotação orçamentária para o valor atualizado de **R\$ 10.200,00 mensais**.
- **Ações preventivas:** Elaboração de Estudo Técnico Preliminar (ETP) detalhado com foco nas normas do Tribunal de Contas; conferência prévia da integridade dos bancos de dados legados; reserva orçamentária específica na SEMAD para o valor global de **R\$ 122.400,00**.

2. Fase de Seleção do Fornecedor

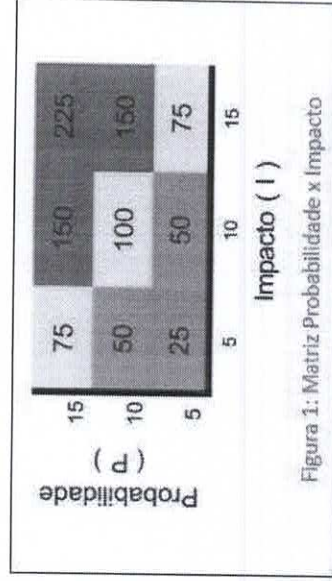
- **Riscos comuns:** Fragilidade na justificativa de inexigibilidade por notória especialização; contestação da inviabilidade de competição para soluções contábeis; documentação de regularidade fiscal ou atestados de capacidade técnica desatualizados.
- **Ações preventivas:** Fundamentação jurídica robusta no **Art. 74, inciso I, da Lei nº 14.133/2021**; juntada de atestados que comprovem a expertise da **Aspec** em municípios do Pará; verificação rigorosa da regularidade da empresa junto aos órgãos fazendários e trabalhistas.

3. Fase de Gestão do Contrato

- **Riscos comuns:** Atraso na conversão dos dados do balanço de abertura; inconsistências na geração dos arquivos para o sistema **E-Contas** (gerando multas ao Município); resistência dos servidores ao uso dos módulos de Patrimônio ou Almoarifado Digital.
- **Ações preventivas:** Estabelecimento de cronograma rigoroso de implantação e migração; realização de treinamentos específicos (remotos e presenciais) para as equipes da contabilidade e licitação; monitoramento de SLAs para suporte técnico (Help-desk); garantia de backup diário automático em nuvem com redundância de dados.



A tabela a seguir apresenta a Matriz Probabilidade x Impacto, instrumento de apoio para a definição dos critérios de classificação do nível de risco.



Referência: Art. 38 IN SGD/ME nº 94, de 2022.

2 – IDENTIFICAÇÃO E ANÁLISE DOS PRINCIPAIS RISCOS

A tabela a seguir apresenta uma síntese dos riscos identificados e classificados neste documento.

ID	Risco	Fundamentação no Objeto	Relacionado a	P (Probabilidade)	I (Impacto)	Nível de Risco (P x I)
R01	Falha na migração/conversão de dados.	Inconsistência nos bancos de dados históricos da Contabilidade e Patrimônio.	Interrupção da escrituração contábil e erros no balanço de abertura.	Média	Alto	Elevado
R02	Inconsistência no envio ao E-Contas.	Desatualização de layouts ou parametrização errônea perante o TCM/PA.	Aplicação de multas ao gestor e possível bloqueio de repasses por falha na prestação de contas.	Baixa	Muito Alto	Médio

R03	Subutilização dos módulos de Transparência.	Treinamento insuficiente ou falta de alimentação dos dados pelos setores.	Descumprimento da Lei de Acesso à Informação (LAI) e baixos índices nos rankings de transparência.	Média	Médio	Médio
R04	Contestação da Inexigibilidade.	Falha na instrução do processo quanto à notória especialização (Art. 74, I).	Suspensão da contratação, interrupção dos serviços e sanções pelos órgãos de controle.	Baixa	Muito Alto	Médio
R05	Incidente de Segurança de Dados.	Falha na segurança do ambiente em nuvem ou ausência de redundância de backup.	Violação da LGPD e perda de memória administrativa/contábil do Município.	Baixa	Muito Alto	Médio

Legenda: P – Probabilidade; I – Impacto.

¹ A qual natureza o risco está associado: fases do Processo da Contratação ou Solução Tecnológica.

² Probabilidade: chance de algo acontecer, não importando se definida, medida ou determinada objetiva ou subjetivamente, qualitativa ou quantitativamente, ou se descrita utilizando-se termos gerais ou matemáticos (ISO/IEC 31000:2009, item 2.19).

³ Impacto: resultado de um evento que afeta os objetivos (ISO/IEC 31000:2009, item 2.18).

⁴ Nível de Risco: magnitude de um risco ou combinação de riscos, expressa em termos da combinação das consequências e de suas probabilidades (ISO/IEC 31000:2009, item 2.23 e IN SGD/ME nº 94, de 2022, art. 2º, inciso XIII).

3 – AVALIAÇÃO E TRATAMENTO DOS RISCOS IDENTIFICADOS

TABELA DE AVALIAÇÃO E TRATAMENTO DOS RISCOS IDENTIFICADOS:

Risco	Probabilidade	Impacto	Dano 01	Dano 02	Dano 03	Dano 04	Tratamento
-------	---------------	---------	---------	---------	---------	---------	------------



Prefeitura de

SOURÉ

Compromisso que transforma

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SOURÉ
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO**

Documentação para Inexistência	Média	Alto	Atraso na formalização do contrato para 2026	Risco jurídico e apontamentos do controle interno	Suspensão dos serviços por falta de cobertura contratual	Impossibilidade de empenho e pagamentos	Conferência rigorosa do acervo técnico e prova de notória especialização da Aspec; parecer jurídico fundamentado no Art. 74, I da Lei 14.133/21.
Inconsistência na conversão de dados contábeis	Alta	Crítico	Erros no Balanço de Abertura do exercício	Divergência em saldos de contas bancárias e restos a pagar	Perda de integridade do histórico financeiro	Comprometimento da fidedignidade das contas públicas	Exigência de suporte técnico especializado para migração; realização de conferência manual de saldos críticos antes da homologação do sistema.
Falha no envio de dados ao E-Contas (TCM/PA)	Baixa	Crítico	Inconsistência nos arquivos XML mensais	Perda de prazos regimentais do Tribunal	Aplicação de multas pessoais ao gestor municipal	Bloqueio de transferências voluntárias e constitucionais	Monitoramento constante das Notas Técnicas do TCM/PA; garantia contratual de atualização imediata do software para novos layouts.
Desintegração entre Patrimônio e Contabilidade	Média	Médio	Divergência entre inventário físico e contábil	Erro no cálculo automático de depreciação de ativos	Notas explicativas com ressalvas no balanço anual	Dificuldade em auditorias do controle externo	Treinamento específico para os servidores do almoxarifado/patrimônio; parametrização correta das tabelas de vida útil dos bens.
Resistência das equipes técnicas à nova versão/módulos	Média	Médio	Baixa alimentação de dados no Portal da Transparência	Atraso na emissão de ordens de pagamento e empenhos	Manutenção de processos manuais paralelos	Redução da eficiência administrativa pretendida	Realização de treinamento presencial/remoto pela Aspec; designação formal de gestores de módulos na SEMAD para suporte interno





TABELA DE AÇÕES PREVENTIVAS E AÇÕES DE CONTINGÊNCIA:

ID	Ação de Contingência	Ação Preventiva	Responsável
AC01	Priorização da implantação dos módulos críticos (Contabilidade e E-Contas) para garantir o envio das remessas ao TCM/PA.	Definição rigorosa de cronograma de migração de saldos e configuração de layouts de exportação no contrato.	SEMAD / Contabilidade / ASPEC
AC02	Solicitação de prova de conceito (PoC) ou demonstração técnica de módulos específicos (ex: Patrimônio/Almoxarifado).	Validação técnica e jurídica de atestados de notória especialização e acervo técnico da contratada antes da assinatura.	Sector Jurídico / Equipe de Planejamento
AC03	Lançamento manual temporário de dados em sistemas auxiliares ou planilhas de controle para posterior importação, se necessário.	Monitoramento semanal da fidedignidade da conversão de dados do exercício anterior para garantir o Balanço de Abertura.	Gestor do Contrato / Equipe Técnica ASPEC
AC04	Abertura de canais de suporte emergencial (Nível 1) e emissão de manuais de procedimentos para as rotinas de Transparência e Licitação.	Realização de cronograma de treinamento presencial/remoto e indicação de multiplicadores internos na prefeitura.	ASPEC Software / SEMAD
AC05	Restauração imediata de dados via backup redundante e acionamento de plano de recuperação de desastres (Disaster Recovery).	Exigência contratual de hospedagem em nuvem com alta disponibilidade, backup diário automatizado e segurança de dados.	ASPEC Software





5 – APROVAÇÃO E ASSINATURA

Conforme § 5º do art. 38 da IN SGD/ME nº 94, de 2022, o Mapa de Gerenciamento de Riscos deve ser assinado pela Equipe de Planejamento da Contratação, nas fases de Planejamento da Contratação e de Seleção de Fornecedores, e pela Equipe de Fiscalização e Gestor do Contrato, na fase de Gestão do Contrato.

Soure/PA, 29 de dezembro de 2025.

Autores:

Marivaldo Sarmento Sena
Matricula: 1516

Fernanda Maria Lima Palacio
Matricula: 2835

Luiz Claudio Pimentel Santos
Matricula: 3303

Responsável:



MURILO CRISTO GARRIDO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO
DECRETO Nº 001/2025