

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Art. 18, inciso X da Lei 14.133/2021



Unidade Requisitante

Secretaria Municipal da Educação, 07.598.600/0001-42



Equipe de Planejamento

Jonathan Fernandes de Souza, João Vitor Duarte Cavalcante, Arthur Gabriel Chaves de Sousa



Objeto Detalhado

CONTRATAÇÃO DE ESCRITÓRIO DE ADVOCACIA PARA ATUAÇÃO JUDICIAL PERANTE A UNIÃO, VISANDO À RECUPERAÇÃO DE VALORES REFERENTES AO FUNDEF (EXERCÍCIOS DE 1999 A 2006) DEVIDOS AO MUNICÍPIO DE CARIRÉ-CE, NOS TERMOS DA LEI Nº 9.424/96, CUJOS CRÉDITOS FORAM RECONHECIDOS EM TÍTULO EXECUTIVO JUDICIAL Nº 1999.61.00.050616-0, COM TRÂNSITO EM JULGADO NA AÇÃO CIVIL PÚBLICA PROPOSTA PELO MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL PERANTE A JUSTIÇA FEDERAL DE SÃO PAULO, COM FUNDAMENTO NA LEI Nº 9.469/1997, REGULAMENTO Nº 11/2020, CONSIDERANDO O DISPOSTO NA EMENDA CONSTITUCIONAL N. 114/2021 E LEI Nº 14.325/2022

O presente gerenciamento de riscos permite ações contínuas de planejamento, organização e controle dos recursos relacionados aos riscos que possam comprometer o sucesso do planejamento da contratação, da seleção do fornecedor e da gestão contratual.

O Mapa de Gerenciamento de Riscos contém a identificação e a análise dos principais riscos, consistindo na compreensão da natureza e determinação do nível de risco, que corresponde à combinação do impacto e de suas probabilidades que possam comprometer a efetividade da contratação, bem como o alcance dos resultados pretendidos com a solução a ser contratada.

Para cada risco identificado, definiu-se: a probabilidade de ocorrência dos eventos, os possíveis danos e impacto caso o risco ocorra, possíveis ações preventivas e de contingência (respostas aos riscos), bem como o registro e o acompanhamento das ações de tratamento dos riscos.

Para estimar o nível dos riscos, utilizou-se a matriz abaixo recomendada no Referencial Básico de Gestão de Riscos do TCU.

ESCALA DE PROBABILIDADES		
PROBABILIDADE	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixa	Improvável. Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade.	1
Baixa	Rara. De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.	2
Média	Possível. De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.	5
Alta	Provável. De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as	8

	circunstâncias indicam fortemente essa possibilidade	
Muito Alta	Praticamente certa. De forma inequívoca, o evento ocorrerá, às circunstâncias indicam claramente essa possibilidade	10

ESCALA DE CONSEQUÊNCIAS		
IMPACTO	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixo	Mínimo impacto nos objetivos (estratégicos, operacionais, de informação/comunicação/divulgação ou de conformidade).	1
Baixo	Pequeno impacto nos objetivos (idem)	2
Médio	Moderado impacto nos objetivos (idem), porém recuperável.	5
Alto	Significativo impacto nos objetivos (idem), de difícil reversão	8
Muito Alto	Catastrófico impacto nos objetivos (idem), de forma irreversível.	10

MATRIZ DE RISCO						
IMPACTO	MUITO ALTO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO	RISCO EXTREMO
	ALTO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO
	MÉDIO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO
	BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO
	MUITO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO
		MUITO BAIXA	BAIXA	MÉDIA	ALTA	MUITO ALTA
PROBABILIDADE						

Em atendimento ao inciso X do art. 18 da Lei 14.133/2021, o presente instrumento visa analisar os riscos que possam comprometer o sucesso da licitação e a boa execução contratual.

Risco Extremo - Inadequada Justificativa para Inexigibilidade de Licitação		
Etapa	Impacto	Probabilidade
Planejamento	Muito Alto	Alta
Dano		
Reconhecimento de nulidade do contrato, suspensão dos pagamentos e responsabilização administrativa dos gestores.		
Ações Preventivas		

Elaboração detalhada de estudo técnico e justificativa, evidenciando a singularidade do serviço, experiência comprovada e notória especialização do escritório.

Consulta prévia aos órgãos de controle (jurídico e externo, se aplicável) sobre procedimentos e fundamentação.

Ações de Contingência

Reavaliação imediata da contratação e suspensão de repasses até nova análise jurídica.

Ajuste do processo para inclusão de nova justificativa ou realização de novo procedimento licitatório, se necessário.

Risco Alto - Definição Insuficiente do Escopo Contratual

Etapa	Impacto	Probabilidade
Planejamento	Alto	Média

Dano

Risco de judicialização, disputa sobre responsabilidade e entregáveis, além de pagamentos por serviços não previstos.

Ações Preventivas

Definição clara, detalhada e objetiva das atividades, obrigações e resultados esperados no contrato.

Análise jurídica prévia dos termos contratuais pelo setor competente.

Ações de Contingência

Ajuste do contrato via termo aditivo formal, corrigindo omissões ou ambiguidades.

Registro documentado de todo serviço adicional efetivamente prestado, com justificativa e autorização formal.

Risco Alto - Problemas na Remuneração por Êxito ou Percentual Excessivo

Etapa	Impacto	Probabilidade
Seleção do Fornecedor	Alto	Alta

Dano

Irregularidades apontadas por órgãos de controle; necessidade de devolução de valores e risco de responsabilização dos gestores.

Ações Preventivas

Cálculo fundamentado do percentual de êxito com base na jurisprudência dos órgãos de controle (TCU, AGU, CGU) e limites previstos em normativos.

Previsão expressa no contrato das condições objetivas para pagamento e glosa, se houver.

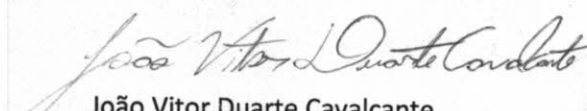
Ações de Contingência

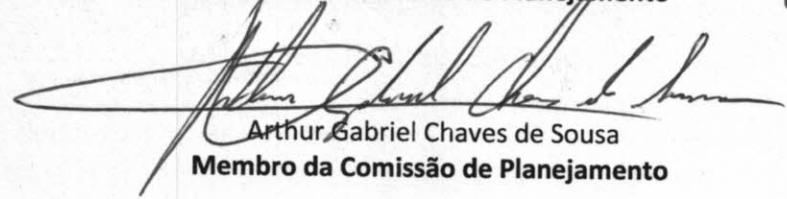
Suspensão ou ajuste dos pagamentos em caso de apontamento dos órgãos de controle.

Renegociação do contrato para adequação às orientações dos órgãos fiscalizadores.

CARIRÉ-CE, 14 de fevereiro de 2025.


Jonathan Fernandes de Souza
Coordenador do Setor de Planejamento


João Vitor Duarte Cavalcante
Membro da Comissão de Planejamento


Arthur Gabriel Chaves de Sousa
Membro da Comissão de Planejamento

