



## MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Art. 18, inciso X da Lei 14.133/2021



### Unidade Requisitante

Secretaria Municipal de Educação, 06.083.395/0001-10



### Equipe de Planejamento

Rayanne Maia Pinheiro



### Objeto Detalhado

2. Sistema de gerenciamento de Cartão de Combustível, peças e serviços mecânicos - Vantagens: a. Custo: Facilita controle preciso de gastos com combustíveis, evitando fraudes. b. Eficiência: Permite rápida consulta dos abastecimentos e análise em tempo real das despesas. c. Flexibilidade: Pode ser ajustado para estratégias de abastecimento específicas da frota. d. Manutenção: Requer pouca manutenção técnica, depreciando a necessidade de atualização constante. - Desvantagens: a. Custo operacional: Taxas de administração podem onerar o orçamento público. b. Limitações contratuais: Pode haver restrições nos postos que aceitam o sistema. c. Segurança: Risco de fraude se os cartões não forem bem monitorados. d. Tempo de implementação: Varia de semanas a meses, dependendo da instituição financeira.

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	<b>Improvável.</b> Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade.	1
Baixa	<b>Rara.</b> De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.	2
Média	<b>Possível.</b> De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.	5
Alta	<b>Provável.</b> De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as	8



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

### ESCALA DE CONSEQUÊNCIAS

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

### MATRIZ DE RISCO

	<b>MUITO ALTO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO ALTO</b>	<b>RISCO EXTREMO</b>	<b>RISCO EXTREMO</b>
	<b>ALTO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO ALTO</b>	<b>RISCO ALTO</b>	<b>RISCO EXTREMO</b>
	<b>MÉDIO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO ALTO</b>	<b>RISCO ALTO</b>
	<b>BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>
	<b>MUITO BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO BAIXO</b>	<b>RISCO MÉDIO</b>
<b>IMPACTO</b>		<b>MUITO BAIXA</b>	<b>BAIXA</b>	<b>MÉDIA</b>	<b>ALTA</b>	<b>MUITO ALTA</b>
		<b>PROBABILIDADE</b>				

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 Médio - Custos Operacionais Elevados

Etapa	Impacto	Probabilidade
Planejamento	Médio	Média
<b>Dano</b>		
As taxas administrativas podem impactar negativamente no orçamento público.		
<b>Ações Preventivas</b>		<b>Responsável</b>



Negociação de taxas mais favoráveis com fornecedores.	
Análise comparativa de custos entre diferentes prestadores de serviço.	
<b>Ações de Contingência</b>	<b>Responsável</b>
Redução de outros custos operacionais para compensar as taxas.	
Avaliação de alternativas de gerenciamento de cartão.	

Risco Médio - Limitações Contratuais nos Fornecedores		
Etapa	Impacto	Probabilidade
Seleção do Fornecedor	Médio	Média
<b>Dano</b>		
Restrições nos postos que aceitam o sistema podem limitar as opções de abastecimento.		
<b>Ações Preventivas</b>		<b>Responsável</b>
Seleção de fornecedores com ampla rede de aceitação.		
Inclusão de cláusulas contratuais que ampliem a rede de aceitação.		
<b>Ações de Contingência</b>		<b>Responsável</b>
Parcerias com outros fornecedores para cobertura da demanda.		
Revisão do contrato para incluir mais opções de fornecedores.		

Risco Alto - Fraude nos Cartões de Combustível		
Etapa	Impacto	Probabilidade
Gestão Contratual	Alto	Alta
<b>Dano</b>		
Uso indevido do cartão, resultando em gastos não autorizados.		
<b>Ações Preventivas</b>		<b>Responsável</b>
Implementação de monitoramento contínuo de transações.		
Capacitação de usuários do sistema sobre as melhores práticas de segurança.		
<b>Ações de Contingência</b>		<b>Responsável</b>
Auditorias regulares para identificar atividades suspeitas.		
Estabelecimento de um protocolo de resposta rápida para transações fraudulentas.		

ETP nº 030/2025 - 2. Sistema de gerenciamento de Cartão de Combustível, peças e serviços mecânicos - Vantagens: a. Custo: Facilita controle preciso de gastos com combustíveis, evitando fraudes. b. Eficiência: Permite rápida consulta dos abastecimentos e análise em tempo real das despesas. c. Flexibilidade: Pode ser ajustado para estratégias de abastecimento específicas da frota. d. Manutenção: Requer pouca manutenção técnica, depreciando a necessidade de atualização constante.- Desvantagens: a. Custo operacional: Taxas de administração podem onerar o orçamento público. b. Limitações contratuais: Pode haver restrições nos postos que aceitam o sistema. c. Segurança: Risco de fraude se os cartões não forem bem monitorados. d. Tempo de implementação: Varia de semanas a meses, dependendo da instituição financeira.

Solonópolis - CE, 7 de Janeiro de 2025



---

Rayanne Maia Pinheiro  
Diretor de Planejamento  
0053/2025