

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

1 - Informações Básicas

Local: São Benedito

Data: 03 de junho de 2026.

COD. UASG: 981547

Fundamentação Legal:

Lei 14.133/2021 e Decreto 054/2023.

2 - Objeto do Mapa de Riscos

Contratação de empresa para a prestação de serviços de mão de obra destinados à entrega de carnês de IPTU, documentos de arrecadação municipal, boletos de cobrança e execução de serviços de mapeamento de rotas de distribuição.

3 - Riscos Identificados

R-01 - Descrição do Risco:

RISCO 1 - ATRASO NA ENTREGA DOS CARNÊS DE IPTU E DOCUMENTOS TRIBUTÁRIOS

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para	
3	X	5	Extremo	Gestão de Contrato	Contratada

I.1 - Impactos

Atraso na entrega dos carnês de IPTU e demais documentos tributários, comprometendo os prazos de pagamento pelos contribuintes e podendo impactar negativamente a arrecadação municipal.

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Planejamento inadequado das rotas, insuficiência de equipe ou falhas operacionais da contratada.

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01	Contratado	Elaborar cronograma detalhado de distribuição, organizar previamente as rotas e disponibilizar equipe suficiente para cumprimento dos prazos.
AC-01	Gestor do Contrato	Notificar imediatamente a contratada e exigir plano de recuperação das entregas com reforço operacional.

R-02 - Descrição do Risco:

RISCO 2 - EXTRAVIO OU PERDA DE CARNÊS E DOCUMENTOS DE ARRECADAÇÃO

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
2	X	5	Alto	Gestão de Contrato
				Contratada

I.1 - Impactos

Necessidade de reimpressão dos documentos, aumento dos custos administrativos e prejuízo à comunicação com os contribuintes

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Controle inadequado durante o transporte e distribuição dos documentos

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01 Contratado Implantar controle de recebimento, distribuição e devolução dos documentos

AC-01 Fiscal de Contrato Determinar a reemissão dos documentos e nova distribuição, responsabilizando a contratada quando cabível

R-03 - Descrição do Risco:

RISCO 3 - MAPEAMENTO INADEQUADO DAS ROTAS DE DISTRIBUIÇÃO

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
3	X	4	Alto	Gestão de Contrato
				Contratada

I.1 - Impactos

Aumento do tempo de execução, retrabalho, duplicidade de percursos e imóveis sem atendimento

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Planejamento logístico deficiente e levantamento incompleto das rotas

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01 Contratado Realizar planejamento técnico das rotas antes do início da distribuição

AC-01 Gestor do Contrato Determinar revisão das rotas e redistribuição imediata das áreas não atendidas

R-04 - Descrição do Risco:

RISCO 4 - ENTREGA DOS DOCUMENTOS EM ENDEREÇO INCORRETO

I - Características do Risco

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
3	X	5	Extremo	Gestão de Contrato
				Contratada

I.1 - Impactos

Contribuintes deixam de receber os documentos tributários, comprometendo a arrecadação e aumentando o atendimento presencial

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Falhas na conferência dos endereços ou erro durante a distribuição

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01 Contratado

Conferir previamente os endereços e registrar todas as ocorrências de entrega

AC-01 Fiscal de Contrato

Determinar nova distribuição e registrar a ocorrência para atualização cadastral

R-05 - Descrição do Risco:

RISCO 5- EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS ABAIXO DO PADRÃO DE QUALIDADE

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
3	X	4	Alto	Gestão de Contrato
				Contratada

I.1 - Impactos

Falhas na distribuição, retrabalho e comprometimento da eficiência da Secretaria Municipal das Finanças

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Equipe insuficientemente treinada ou descumprimento das especificações do Termo de Referência.

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01 Contratado

Capacitar a equipe e observar integralmente os padrões de qualidade definidos pela Administração

AC-01 Fiscal de Contrato

Determinar a correção imediata das falhas e aplicar as sanções contratuais cabíveis

R-06 - Descrição do Risco:

RISCO 6 - VAZAMENTO DE DADOS DOS CONTRIBUINTES

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
2	X	5	Alto	Gestão de Contrato
				Contratada

ETP nº. 2026.06.03.01

Relatório emitido por: GoverLance

Página 3 de 6

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

I.1 - Impactos

Exposição indevida de informações fiscais e pessoais dos contribuintes, com responsabilização da contratada e da Administração

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - E Manuseio inadequado dos documentos tributários e descumprimento do dever de sigilo

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01	Contratado	Treinar os colaboradores e adotar procedimentos de segurança para proteção das informações
AC-01	Gestor do Contrato	Instaurar procedimento de apuração, exigir correção imediata e aplicar as penalidades previstas contratualmente

R-07 - Descrição do Risco:

RISCO 7 - FALHAS NA FISCALIZAÇÃO DA EXECUÇÃO CONTRATUAL

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para
3	X	4	Alto	Gestão de Contrato
				Administração

I.1 - Impactos

Dificuldade na identificação de falhas, comprometimento do controle das entregas e prejuízo à execução contratual

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa Descrição

C-01 - I Acompanhamento insuficiente da execução pela fiscalização do contrato

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação Setor Responsável Descrição da Ação

AP-01	Gestor do Contrato	Estabelecer rotina de fiscalização, conferência das entregas e análise periódica dos relatórios
AC-01	Autoridade Competente	Reforçar a fiscalização, realizar inspeções extraordinárias e exigir plano corretivo da contratada

R-08 - Descrição do Risco:

RISCO 8 - COMPROMETIMENTO DA ARRECADAÇÃO MUNICIPAL EM DECORRÊNCIA DE FALHAS NA DISTRIBUIÇÃO

I - Características do Risco

Probabilidade	Impacto	Nível do Risco (P x I)	Fase	Alocado para

ETP nº. 2026.06.03.01

Relatório emitido por: GoverLance

Página 4 de 6

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

2

X

5

Alto

Gestão de Contrato

Contratada

I.1 - Impactos

Redução da efetividade da arrecadação, aumento da inadimplência e prejuízo ao planejamento financeiro do Município

I.2 - Causas Internas (I) e Causas Externas (E) Externa

Nº. Causa	Descrição
-----------	-----------

C-01 - E	Atrasos, baixa cobertura das entregas ou falhas operacionais na execução do objeto
----------	--

II - Ações Preventivas (AP) e Ações de Contingência (AC)

Nº. Ação	Sector Responsável	Descrição da Ação
----------	--------------------	-------------------

AP-01	Contratado	Cumprir rigorosamente o cronograma, garantir ampla cobertura das rotas e apresentar relatórios periódicos de execução
AC-01	Autoridade Competente	Determinar medidas corretivas imediatas, exigir reforço operacional e adotar as providências administrativas previstas no contrat

4 - Equipe responsável pela elaboração

Portaria da Equipe nº: 079/2025 - ADM.

Descrição: Equipe de Planejamento - Estudo Técnico Preliminar

Audisnei Alcântara de Moraes
Nome: Audisnei Alcântara de Moraes

Descrição do Agente: Agente de Planejamento

Matrícula: 079/2025

Francisca Angelica Fonteles Araújo
Nome: Francisca Angelica Fonteles Araújo

Descrição do Agente: Agente de Planejamento

Matrícula: 080/2025

Mapa de Gerenciamento de Riscos

Processo Administrativo do MR nº. 2026.06.03.01 - Serviços

5 - Diagrama de cálculo de riscos (5 colunas) - "Mapa de Calor" (Anexo - I)

Legenda Nível de Risco

Extremo

Alto

Médio

Baixo

Probabilidade

		1 Muito Baixa	2 Baixa	3 Média	4 Alta	5 Muito Alta
Impacto	5 Muito Alto	5	10	15	20	25
	4 Alto	4	8	12	16	20
	3 Médio	3	6	9	12	15
	2 Baixo	2	4	6	8	10
	1 Muito Baixo	1	2	3	4	5

Obs.: O "mapa de calor" em gestão de riscos é uma ferramenta que apresenta o resultado visual da matriz de eventos de riscos em função da relação combinada da probabilidade e do impacto de cada evento. Assim, a multiplicação dos indicadores que aferem a probabilidade por aqueles que medem o impacto de um evento de risco resultam na aferição da severidade de um determinado risco (baixo, médio ou alto, por exemplo).