



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

**ANÁLISE DE RISCOS**

**1- INTRODUÇÃO**

O gerenciamento de riscos permite ações contínuas de planejamento, organização e controle dos recursos relacionados aos riscos que possam comprometer o sucesso da contratação, da execução da prestação de serviços gráficos para confecção e montagem dos carnês do IPTU 2025, com código de barras e inclusão de QR Code para pagamentos via Pix, conforme padrão bancário, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Tributação – SEMUT.

O Mapa de Gerenciamento de 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 pode comprometer a efetividade da contratação, bem como o alcance dos resultados pretendidos com a solução de Técnicas de Incidentes Críticos.

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

Utilizaremos parâmetros escalares para representar os níveis de probabilidade e impacto que, após a multiplicação, resultarão nos níveis de risco, que direcionarão as ações relacionadas aos riscos durante as fases de contratação (planejamento, seleção de fornecedor e gestão do contrato).

Tabela 1: Escala de classificação de probabilidade e impacto.

CLASSIFICAÇÃO	VALOR
Baixo	5
Médio	10
Alto	15





**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

A tabela a seguir apresenta a Matriz Probabilidade x Impacto, instrumento de apoio para a definição dos critérios de classificação do nível de risco. Caso o risco enquadre-se na região verde, seu nível de risco é entendido como baixo, logo admite-se a aceitação ou adoção das medidas preventivas. Se estiver na região amarela, entende-se como médio; e se estiver na região vermelha, entende-se como nível de risco alto. Nos casos de riscos classificados como médio e alto, deve-se adotar obrigatoriamente as medidas preventivas previstas.

## 2- IDENTIFICAÇÃO E ANÁLISE DOS PRINCIPAIS RISCOS

A definição dos principais riscos na contratação e execução de serviços gráficos para a confecção e montagem dos carnês do IPTU 2025 é de suma importância para garantir a eficiência e a segurança do processo. A Secretaria Municipal de Tributação (SEMUT) depende desses carnês para arrecadar recursos essenciais ao município. Incluir código de barras e QR Code para pagamentos via Pix, conforme o padrão bancário, torna o processo mais moderno e acessível, facilitando o pagamento por parte dos contribuintes.

Ao identificar e avaliar os riscos, como atrasos na entrega, falhas na impressão ou incorreção dos dados, a SEMUT pode tomar medidas preventivas e mitigar possíveis impactos negativos. Além disso, a segurança das informações dos contribuintes deve ser uma prioridade, garantindo a confidencialidade e integridade dos dados. A gestão eficiente desses riscos assegura que o serviço seja realizado dentro do prazo e com a qualidade esperada, proporcionando uma experiência satisfatória para os contribuintes e cumprindo os objetivos fiscais do município. A tabela a seguir apresenta uma síntese dos riscos identificados e classificados neste documento.

Tabela 2: Riscos Possíveis

Id	Risco	Relacionado ao(à): <sup>1</sup>	P <sup>2</sup>	I <sup>3</sup>	Nível de Risco (P x I) <sup>4</sup>
R1	Licitantes desclassificados por propostas superiores ao praticado no mercado.	Planejamento da Contratação	5	5	25
R2	Licitação deserta ou fracassada.	Planejamento da Contratação	5	5	25
R3	Atraso no processo de aquisição devido a impugnações, recurso ou ações judiciais.	Seleção do Fornecedor	5	5	25
R4	Descumprimento de obrigações editalícias por parte da Contratada.	Seleção do Fornecedor	5	10	50





**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

R5	Atrasos na entrega dos materiais impressos.	Gestão Contratual	10	5	50
R6	Não conformidade com os padrões bancários para QR Code e código de barras.	Gestão Contratual	5	15	75

Legenda: **P – Probabilidade; I – Impacto.**

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

<sup>2</sup> 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).

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

<sup>4</sup> 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 1, de 2019, art. 2º, inciso XIII).

### 3- AVALIAÇÃO E TRATAMENTO DOS RISCOS IDENTIFICADOS

A identificação e mitigação desses riscos são essenciais para garantir a entrega eficiente, econômica e ambientalmente responsável dos carnês do IPTU 2025. Adotar uma abordagem proativa no gerenciamento de riscos permitirá à Prefeitura Municipal de Parnamirim e à Secretaria Municipal de Tributação alcançar seus objetivos com sucesso e minimizar possíveis impactos adversos. Para o tratamento de riscos, as seguintes opções podem ser selecionadas: evitar, reduzir ou mitigar, transferir ou compartilhar, e aceitar ou tolerar o risco

Tabela 3: Tratamento de Riscos

<b>Risco 01</b>	<b>Risco:</b>	Licitação deserta ou fracassada.		
	<b>Probabilidade:</b>	Baixo		
	<b>Impacto:</b>	Baixo		
	<b>Dano 1:</b>	Atraso na contratação do serviço.		
	<b>Tratamento:</b>	Mitigar.		
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>	
	1	Realizar a pesquisa em observância a similaridade dos itens e à compatibilidade das exigências do edital de licitação com a realizado dos preços praticados pelo mercado.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação	
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>	
	1	Reanalisar e atualizar a pesquisa de preço dos itens.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação	

Rua Cícero Fernandes Pimenta, 312.  
Santos Reis, Parnamirim/RN  
CEP: 59.146-190





**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

	2	Avaliar a conjuntura do mercado local e modelo de solução adotada para aquisição.	Equipe de Planejamento da Contratação
--	---	---	---------------------------------------

<b>Risco 02</b>	<b>Risco:</b>	Licitantes desclassificados por propostas superiores ao praticado no mercado.	
	<b>Probabilidade:</b>	Baixo	
	<b>Impacto:</b>	Baixo	
	<b>Dano 1:</b>	Atraso na contratação do serviço.	
	<b>Tratamento:</b>	Mitigar.	
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>
	1	Realizar a análise crítica das causas e adotar as providências cabíveis, tais como: Verificar no mercado fornecedor a compatibilidade das exigências do edital de licitação; avaliar a pesquisa de preços; promover a divulgação da licitação, além das vias formais, através de envio do edital para empresas do ramo.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>
	1	Analisar as possíveis causas e atualizar o procedimento e posterior republicação do Edital de Licitação; ou ainda opção pela contratação direta ou adesão a ata de registro de preços.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação

<b>Risco 03</b>	<b>Risco:</b>	Atraso no processo de aquisição devido a impugnações, recurso ou ações judiciais.	
	<b>Probabilidade:</b>	Baixo	
	<b>Impacto:</b>	Baixo	
	<b>Dano 1:</b>	Atraso na contratação do serviço.	
	<b>Tratamento:</b>	Reduzir.	
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>
	1	Elaboração do planejamento da contratação consultando soluções similares em outros órgãos.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação
	2	Definição dos critérios de seleção de fornecedores com respaldo na jurisprudência dos órgãos de controle.	Equipe de Planejamento da Contratação
	3	Verificação do teor de impugnações e recursos em contratações similares.	Equipe de Planejamento da Contratação
	4	Estrita observância às recomendações da área jurídica da Prefeitura Municipal de Parnamirim/RN.	Equipe de Planejamento da Contratação
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>

Rua Cícero Fernandes Pimenta, 312.  
Santos Reis, Parnamirim/RN  
CEP: 59.146-190



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

	1	Alocação integral da Equipe de Planejamento da Contratação na resposta e mitigação das causas que originaram a suspensão do processo licitatório.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação
	2	Mitigação e eliminação das causas que obstruem o processo licitatório.	Equipe de Planejamento da Contratação

<b>Risco 04</b>	<b>Risco:</b>	Descumprimento de obrigações editalícias por parte da Contratada.	
	<b>Probabilidade:</b>	Baixo	
	<b>Impacto:</b>	Médio	
	<b>Dano 1:</b>	Atraso na contratação ou não fornecimento do serviço.	
	<b>Tratamento:</b>	Evitar.	
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>
	1	Adotar as diligências cabíveis na fase licitatória; notificar o licitante para atender as exigências previstas; apuração de responsabilidade.	Equipe de Planejamento da Contratação
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>
	1	Convocar o próximo licitante.	Setor Responsável: Comissão Permanente de Contratação

<b>Risco 05</b>	<b>Risco:</b>	Atrasos na entrega dos materiais impressos.	
	<b>Probabilidade:</b>	Médio	
	<b>Impacto:</b>	Baixo	
	<b>Dano 1:</b>	Recebimento tardio dos carnês pelos contribuintes, impacto na arrecadação do IPTU.	
	<b>Tratamento:</b>	Tolerar o risco	
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>
	1	Desenvolver um plano logístico detalhado, prevendo problemas com transporte, e estabelecendo prazos claros.	Equipe de Planejamento da Contratação
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>
	1	Prever penalidades contratuais para atrasos.	Equipe de Planejamento da Contratação

<b>Risco 06</b>	<b>Risco:</b>	Não conformidade com os padrões bancários para QR Code e código de barras.	
	<b>Probabilidade:</b>	Baixo	

Rua Cícero Fernandes Pimenta, 312.  
Santos Reis, Parnamirim/RN  
CEP: 59.146-190





**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO**

	<b>Impacto:</b>	Alto	
	<b>Dano 1:</b>	Impossibilidade de pagamento via Pix e/ou código de barras, necessidade de reemissão dos carnês.	
	<b>Tratamento:</b>	Evitar.	
	<b>Id</b>	<b>Ação Preventiva</b>	<b>Responsável</b>
	1	Contratar empresas com experiência comprovada em confecção de documentos fiscais.	Equipe de Planejamento da Contratação
	<b>Id</b>	<b>Ação de Contingência</b>	<b>Responsável</b>
	1	Realizar testes de conformidade antes da produção em massa.	Equipe de Planejamento da Contratação

Monitorar os riscos de forma contínua é essencial para garantir que as respostas aos riscos permaneçam eficazes ao longo do tempo. Este processo permite identificar rapidamente quaisquer mudanças no perfil de risco e responder de maneira ágil, garantindo a resiliência e adaptabilidade da organização.

Parnamirim, 03 de julho de 2024

Rua Cícero Fernandes Pimenta, 312.  
Santos Reis, Parnamirim/RN  
CEP: 59.146-190



## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 07FC-CCA7-8584-AC54

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



FABIO ROBERTO DA SILVA ARAÚJO (CPF 026.XXX.XXX-73) em 03/07/2024 11:55:28 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://parnamirim.1doc.com.br/verificacao/07FC-CCA7-8584-AC54>