

MATRIZ DE RISCOS

1. INTRODUÇÃO E FUNDAMENTAÇÃO

A presente **Matriz de Riscos** foi elaborada com fundamento nos princípios do planejamento, da gestão de riscos, da eficiência e da segurança jurídica, previstos na Lei nº 14.133/2021, com o objetivo de **identificar, analisar, alocar e mitigar os principais riscos** associados à contratação de empresa especializada no fornecimento contínuo de combustíveis para a frota municipal da Prefeitura de Umbaúba/SE.

A gestão adequada dos riscos permite **antecipar eventos adversos**, definir responsabilidades entre as partes e estabelecer **medidas preventivas e corretivas**, reduzindo impactos negativos à Administração Pública e assegurando a **continuidade dos serviços públicos essenciais**.

2. METODOLOGIA ADOTADA

Os riscos foram classificados considerando:

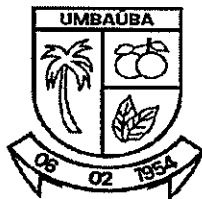
- **Natureza do risco** (operacional, financeiro, jurídico, ambiental, administrativo, de governança, etc.);
- **Probabilidade de ocorrência** (Baixa, Média ou Alta);
- **Impacto potencial** (Baixo, Médio ou Alto);
- **Responsável primário pela mitigação** (Contratante ou Contratada);
- **Medidas de prevenção, mitigação e resposta.**

3. MATRIZ DE RISCOS – IDENTIFICAÇÃO, ANÁLISE E TRATAMENTO

3.1 Riscos Operacionais

Risco Identificado	Descrição	Probabilidade	Impacto	Responsável	Medidas de Mitigação
Desabastecimento da frota	Interrupção no fornecimento de combustível, afetando serviços essenciais	Média	Alto	Contratada	Exigência de estoque mínimo; plano de contingência; sanções contratuais
Atendimento fora do horário	Posto não atender em horários críticos	Baixa	Médio	Contratada	Exigência de funcionamento 24h; fiscalização contínua
Falha no protocolo de abastecimento	Abastecimento sem requisição ou com dados incompletos	Média	Alto	Ambos	Protocolo formal; treinamento; fiscalização rigorosa

www.umbauba.se.gov.br



Abastecimento indevido	Abastecimento de veículos não autorizados	Baixa	Alto	Contratada	Lista oficial da frota; controle documental; sanções
Falha operacional em bombas	Bombas com defeito ou medição incorreta	Média	Médio	Contratada	Aferição pelo INMETRO; manutenção periódica

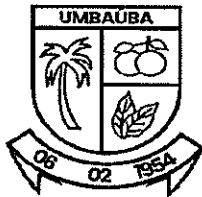
3.2 Riscos Financeiros e Econômicos

Risco Identificado	Descrição	Probabilidade	Impacto	Responsável	Medidas de Mitigação
Variação abrupta de preços	Oscilações significativas no mercado de combustíveis	Alta	Médio	Compartilhado	Modelo ANP + desconto fixo
Faturamento incorreto	Divergência entre relatório e nota fiscal	Média	Alto	Contratada	Conciliação mensal; fiscalização
Superfaturamento	Cobrança acima do permitido	Baixa	Alto	Contratada	Fórmula contratual clara; auditoria
Desequilíbrio econômico-financeiro	Eventos excepcionais fora da variação normal	Baixa	Médio	Compartilhado	Revisão excepcional (art. 124, II, "d")

3.3 Riscos Jurídicos e de Conformidade

Risco Identificado	Descrição	Probabilidade	Impacto	Responsável	Medidas de Mitigação
Descumprimento da Lei 14.133/2021	Irregularidades na execução contratual	Baixa	Alto	Ambos	TR robusto; fiscalização; parecer jurídico
Perda de habilitação	Empresa perde licença ou autorização	Baixa	Alto	Contratada	Exigência de manutenção de habilitação
Impugnações ou apontamentos do TCE	Falhas documentais ou procedimentais	Baixa	Alto	Contratante	Planejamento, controle e documentação

www.umbaua.se.gov.br



Aplicação indevida de sanções	Sanções sem processo adequado	Baixa	Médio	Contratante	Processo administrativo formal
-------------------------------	-------------------------------	-------	-------	-------------	--------------------------------

3.4 Riscos Ambientais e de Sustentabilidade

Risco Identificado	Descrição	Probabilidade	Impacto	Responsável	Medidas de Mitigação
Vazamento de combustível	Vazamentos nos tanques do posto	Baixa	Alto	Contratada	Licença ambiental; fiscalização
Combustível adulterado	Risco ambiental e mecânico	Baixa	Alto	Contratada	Coleta de amostras; laudos ANP
Gestão inadequada de resíduos	Óleo, filtros, pneus	Média	Médio	Contratada	Logística reversa; exigências contratuais
Passivo ambiental indireto	Responsabilidade subsidiária do Município	Baixa	Médio	Compartilhado	Fiscalização e cláusulas ambientais

3.5 Riscos Administrativos e de Governança

Risco Identificado	Descrição	Probabilidade	Impacto	Responsável	Medidas de Mitigação
Falha na fiscalização	Ausência ou atuação inadequada do fiscal	Média	Alto	Contratante	Designação formal; capacitação
Falta de registros	Ausência de documentação comprobatória	Média	Alto	Ambos	Relatórios mensais; arquivos organizados
Comunicação ineficiente	Falhas entre gestor, fiscal e contratada	Média	Médio	Ambos	Preposto formal; canais oficiais
Rotatividade de servidores	Troca de fiscal/gestor	Média	Médio	Contratante	Registro formal; transição documentada

www.umbaua.se.gov.br



4. Alocação de Riscos entre as Partes

- **Riscos operacionais, de qualidade, ambientais diretos e de fornecimento:** alocados predominantemente à **CONTRATADA**.
- **Riscos de planejamento, fiscalização e gestão contratual:** alocados à **CONTRATANTE**.
- **Riscos de mercado e variação ordinária de preços:** mitigados pelo **modelo ANP + desconto**.
- **Riscos excepcionais e imprevisíveis:** tratados de forma compartilhada, conforme legislação.

5. Monitoramento e Atualização da Matriz

A Matriz de Riscos deverá ser **monitorada continuamente** pelo Gestor e Fiscal do Contrato, podendo ser **atualizada sempre que identificados novos riscos**, alterações relevantes no cenário de execução ou mudanças normativas, com registro formal no processo administrativo.

6. Conclusão

A presente Matriz de Riscos demonstra que a contratação é **tecnicamente viável, juridicamente segura e operacionalmente controlável**, estando os riscos **adequadamente identificados, alocados e mitigados**, em consonância com a **Lei nº 14.133/2021**, assegurando a continuidade dos serviços públicos e a proteção do interesse público.

Umbaúba (SE), 08 de dezembro de 2025

Responsável,

Tainá Alves dos Santos
TAINÁ ALVES DOS SANTOS
Assessora I

www.umbauba.se.gov.br