

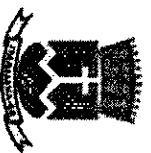
Matriz de Gerenciamento de Riscos

1. Informações Básicas:

- 1.1. Número da Matriz de Alocação de Riscos:
- 1.2. Responsáveis: Tatiana Oliveira Santos.
- 1.3. Data:
- 1.4. Objeto da Matriz de Riscos: Aquisição de gêneros alimentícios para o fornecimento de merenda escolar nas unidades da rede municipal de ensino.

Riscos Identificados

RISCO		CAUSAS		CONSEQUÊNCIAS		PROBABILIDADE		IMPACTO		NÍVEL DE RISCO (P x I)		RESPOSTA		RESPONSÁVEIS	
Risco		Causa		Consequência		Probabilidade		Impacto		Nível de Risco (P x I)		Resposta		Responsáveis	
Risco		Evento de Risco		Causas		Consequências		Probabilidade		Impacto		Nível de Risco (P x I)		Resposta	
Risco		Evento de Risco		Causas		Consequências		Probabilidade		Impacto		Nível de Risco (P x I)		Resposta	



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

R-01	Planejamento da Contratação do Setor de Compras	Preços de referência arrefesados, que não refletem a realidade de mercado.	Deficiência na elaboração do orçamento estimado	Definição de preços de referência que não refletem os praticados no mercado, consequente impossibilidade ou dificuldade de avaliar adequadamente a exequibilidade das propostas apresentadas pelos licitantes,	1	4	4	O setor de compras e/ou qualquer outro, eventualmente incumbido de cumprir tal fase de planejamento, deverá atentar para as prescrições técnicas, contidas na Instrução Normativa SEGES/ME Nº 65, de 07 de julho de 2021, bem como as prescrições técnicas exigidas, pelos órgãos de controle, com o fito de conhecer preço de referência que reflita a realidade de mercado.	Contratante
------	---	--	---	--	---	---	---	---	-------------



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

R-02	Planejamento da Contratação	Não assistir interessados no prego	"falha na divulgação do instrumento contratual"	Não formalização de instrumento	1	4	4	Contratar emergencialmente; abertura de PAAP	Contratado
R-03	Planejamento da Contratação	As empresas não conseguem atender comandos edícios	"Falha na estipulação dos comandos edital"	Não formalização de instrumento	1	4	4	Contratar emergencialmente; abertura de PAAP	Contratado
R-04	Planejamento da Contratação	Especificação e quantidade insuficiente dos produtos	Falta de verificação ou verificação incorreta da necessidade das unidades	Possibilidade de aquisição de material ineficiente que não fornecer o material adequado para o desempenho dos serviços públicos	1	4	4	Descrever o (s) item (ns) e quantidades do certame, licitatório de forma a atender as especificações necessárias para o pleno atendimento das necessidades	Contratado
R-05	Planejamento da Contratação	Fixação, no edital, de prazo de validade das propostas insuficiente para a conclusão do	Alta complexidade do objeto, e pouca expertise da equipe responsável	Consequente liberação dos licitantes, compromissos assumidos em suas propostas (art. 90, §	2	4	8	o setor técnico deverá, quando da elaboração dos atos inerentes ao planejamento, de	Contratante



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

proposta que esteja em conformidade com o edital e a isonomia entre os participantes	levando à ausência de identificação de encargos tributários superdimensionados nas planilhas de preços, com consequente inflação por valores mais elevados	licitante (3) proposta com preços de alguns itens abaixo do mercado (suprêco) e de outros itens acima do mercado (sobrepço), mas de forma que o valor global de sua proposta seja o menor, levando à contratação de proposta que não reflete a realidade dos preços de	competentes para discernir, em eventual incidência, de erro essencial, que não pode ser convalidado, importando, assim, na desclassificação da proposta, como modo de resguardar o interesse público, bem como procedendo a compete motivação dos atos, na forma de Acórdão Nº 977/2024 Pleno do TCU, como meio de inibir a apresentação de esclarecimentos, e/ou recursos, e/ou medidas judiciais que proletem a
--	--	--	---



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

			mercado (contendo de "jogo de planilhas"), com consequente superfaturamento contratual (danos ao erário) em caso de utilização, mediante termo, aditivo ao contrato, de quantidade maior dos itens, com sobrepreço e/ou menor dos itens com subpreço.				conclusão do processo.	
	Ocorrência de agudização do princípio da vinculação do princípio de vinculação ao instrumento editalício e, por excesso de formalismo, desclassificar	Falta de capacidade técnica do agente ou dos membros da comissão de contratação, levando a desclassificação de proposta por erro sanável.	Consequentes questionamentos, paralisação do certame e atraso do atendimento da necessidade da Administração.	2.	3	6	O setor de licitações, quando da realização da sessão, deverá se precaver no ato de julgamento das propostas, de modo a, em especial, solicitar auxílio técnico dos órgãos competentes para	Contratante
R-07	Licitatória							



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

R-08 Licitação	Desclassificação de propostas por inexecutabilidade, sem que se seja franqueado a oportunidade em se demonstrar a executabilidade.	Ante a ausência de capacidade técnica, o agente de contratações e/ou membros da comissão de contratação podem empreender a desclassificação sumária de proposta sem realizar diligências para aferir a executabilidade ou exigir do licitante que ela seja demonstrada.	Consequente perda de oportunidade de obter resultado mais vantajoso para a Administração, ou questionamentos e paralisação do certame.	1	4	4	O setor de licitações, quando da realização da sessão, deverá observar o princípio do formalismo moderado, bem como o 82º do Art. 59, da Lei Federal Nº 14.133/2021, sempre que viável, sempre devendo registrar suas motivações de modo robusto, em referência ao princípio da motivação e, em especial, conforme o orientado pelo emérito Tribunal de Contas da União – TCU, quando da prolação da Acórdão Nº	Contratante
--------------------------	--	---	--	---	---	---	---	--------------------



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

			contratado com consequente não atendimento da necessidade da Administração				bem como procedendo a competente notificação dos atos, na forma do Acórdão Nº 977/2024 do Plenário do TCU, como meio de inibir a apresentação de esclarecimentos, recursos e/ou medidas judiciais que protelam a conclusão do processo.	
		Ausência de parâmetros para conduzir negociação com licitantes remanescentes e avaliar os descontos obtidos, além de pouca expertise do	insegurança na condução da negociação e a adoção de critérios subjetivos, com consequências: a) dificuldade de obter condições mais vantajosas para a Administração;	3	3		O setor de licitações, quando da realização da sessão, deveria se precaver no ato de negociação das propostas, de modo a, em especial, solicitar auxílio técnico dos órgãos	Contratante
		Realização de negociação, para com o licitante, de modo, tacanho não conseguindo condições mais benéficas para a administração						
R-10	Licitatória							



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

agente ou dos membros da comissão de contratação em técnicas negociação.	b) desclassificações de propostas que estejam acima do orçamento estimado;			competentes para discernir se quando da negociação, poderá utilizar de estratégias mais sofisticadas com o azo de conceber preço mais vantajoso, como modo de resguardar o interesse público, bem como proceder a compete montagem dos atos, na forma do Acórdão Nº 977/2024.	
c) precipitação em aceitar propostas ou em reputar como frustrada a negociação;	d) tentativa de qualquer custo, porém, com comprometimento da exequibilidade da proposta ou com a diminuição de qualidade do objeto ofertado;			Plenário - FCB, como meio de inibir a apresentação de esclarecimentos, recursos e/ou medidas judiciais que protegem a	
e) questionamentos sobre quebra de isonomia e atraso na contratação.					



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

[illegible]



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

instrumento contratual	entre eles destacam: Se for eletrônico, problemas de conexão de Internet e/ou problemas com o token e congêneres; Se for presencial, dificuldade com o deslocamento até o órgão; e Em todo caso, acaso seja requerido algum critério de apresentação de documento, como condição a assinatura do Contato, o licitante não conseguir providenciar					do §1º do Art. 95 da Lei Nº 14.133/2021	
						Em segundo momento, os licitantes remanescentes, na ordem de classificação, para a celebração do contrato nas condições propostas pelo licitante vencedor, na forma do §2º do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021.	
						Em terceiro momento, na hipótese de nenhum licitante aceitar praticar as condições do 1º	



							(primeiro) colocado, deverá convocar os licitantes remanescentes para negociação, na ordem de classificação com vistas à obtenção de preço melhor, mesmo que acima do preço do adjudicatário, na forma do Inc. II, do §4º do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021.	
							Em quarto momento, acaso as negociações aludidas no parágrafo anterior, restar fracassada, adjudicar e celebrar o contrato nas condições ofertadas.	



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

<p>RC-13 Licitação</p>	<p>No caso de necessidade de empreender negociações, para com os licitantes remanescentes, para contratação, na forma do Inc. I, do §4º, do Art. 90, da Lei Federal Nº 14.133/2021, esta ser módica e quem necessário.</p>	<p>Ausência de Expertise necessária dos servidores competentes, para conduzir as negociações, e avaliar os descontos obtidos, levando-se para a tentativa de negociação qualquer custo, porém, com comprometimento da exequibilidade da proposta ou com a diminuição de qualidade do objeto ofertado; questionamentos sobre quebra de isonomia e atraso na contratação.</p>	<p>Ausência de expertise técnica dos servidores responsáveis pela negociação e/ou ausência, no processo de licitação, de balizas técnicas, que auxiliem servidores</p>	<p>3</p>	<p>4</p>	<p>12</p>	<p>Capacitação dos servidores envolvidos com a negociação, bem como o estabelecimento de balizas técnicas no processo de licitação, para auxiliar os negociadores.</p>	<p>Administradora e/ou contratado desidioso</p>
-----------------------------------	--	---	--	----------	----------	-----------	--	---



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

								econômico financeiro, seja por empreendimento de aditivo qualitativo, e, em não sendo viável, analisar a pertinência de rescisão e, caso possível, convocação dos demais licitantes para contratação de remanescente, ou, em sendo pertinente, contratação emergencial, com consequente aporte do licitante eventualmente desidioso	
R-14	Gestão do Contrato	Seleção indevida do eventual fornecedor	Falha no setor de aquisição, licitações e contratos em analisar de forma	Interrupção no fornecimento da merenda escolar	1	4	4	Contratar emergencialmente, abertura de PAAP constatadas em processo	Contratado



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

			critérios as condições de habilitação e os requisitos mínimos a serem cumpridos pelo licitante no certame.				administrativo aberto para este fim	
			Mãe ou observância da Contratação de empresa indevidamente.	1	2		Exigir apresentação de documentos originais ou com cópias autenticadas. No ato de recebimento, conferir com os originais. Consultar em sites de órgãos oficiais.	Contratado/ Gestão
R-15	Gestão do Contrato	Apresentação de documentação falsa, ou vencida no ato da contratação.	Fiscalização ineficiente do serviço pelo fiscal de contrato, falta de um método de	1. Haverá prejuízos às atividades das Unidades administrativas.	2. Os materiais não atenderão todas as necessidades das Unidades		Realizar a fiscalização do contrato de forma assídua e eficaz. Estabelecer um índice de medição do serviço	Contratado/ Fiscalização
R-16	Gestão do Contrato	Fornecimento de forma ineficaz ou em níveis de produtividade insuficiente.						



ESTADO DE SÉRGIO
PREFEITURA DE ITABAIANA

			medição da quantidade do serviço prestado pela contratada por parte do fiscal de contrato.				eficiente, conforme as especificações do instrumento convocatório.	
		Atraso no cumprimento do prazo de início do fornecimento dos alimentos, bem como fornecimento menor.	Discrepância da Contratada e falta na fiscalização	Risco de não prestação do serviço objeto	5	4	Notificação da Contratada, determinação de prestação de serviço e abertura de procedimento Administrativo de Aplicação de Penalidade.	Contratado/ Fiscalização
R-17	Gestão do Contrato			Risco de rescisão contratual devido pelo contratado, já que este não poderia ser obrigado a comportar situação que o prejudique, pois, na forma do art. 884 do Código civil, ele terá direito	2	4	Solicitação e/ou resposta, com a máxima brevidade, dos pedidos de reequilíbrio econômico-financeiro para, em sendo possível, fazê-lo, e, em não sendo, adotar outra	Contratado/ Fiscalização
R-18	Gestão do Contrato	Quando da Execução do objeto contratual, houver agio no preço dos insumos bases.	Devido a fatores externos, os alimentos, poderão, forma-se, demasiados altos, de modo a serem totalmente diferentes ao que lastreou a			8		



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

			formulação da proposta	a rescisão em ônus para ambas as partes			medida administrativa diversa.	
		Considerando que se vislumbra prerrogativas contratuais, por se tratar de serviço de caráter frequente, o argumento base da licitação e/ou proposição da licitante ultrapassará 01 (um) ano.	Simplex decurso do tempo	Risco de rescisão contratual, pleiteada pelo contratado, já que o valor estará abusivo para e, inexoravelmente, teremos de rescindir, já que, acaso houve-se a manutenção, sem qualquer alteração nos termos, sob pena de configuração de enriquecimento ilícito.	4	4	Solicitar e/ou responder de forma célere, o procedimento de reajuste com o fim de preservar o equilíbrio financeiro, evitando, portanto, o desabastecimento do serviço.	Contratado/ Fiscalização
R-19	Gestão do Contrato							
R-20	Gestão do Contrato	Aumento, superveniente, da necessidade dos gêneros alimentícios nas	Motivos supervenientes quaisquer que sejam, alheios à vontade administrativa.	Risco de desabastecimento pleno, e, por consequência, não fornecimento de	2	4	Proceder à análise do aumento, acaso ficar restrito aos limites dispostos no Art. 125, da Lei Nº 14.133/2021, acaso	Contratado/ Fiscalização



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

	unidades educacionais.	que aumente a necessidade dos gêneros alimentícios para atender as necessidades do município.	conteúdo da merenda escolar				o valor supere o limite dito acima, analise para publicação de novo certame e ou outra medida mitigadora diversa	
R-21	Falta de capacidade técnica das comissões processantes, falta de clareza acerca das responsabilidades e procedimentos para condução dos processos administrativos com vistas a apuração de infrações relacionadas à execução do contrato, e normas	Falta de capacidade técnica na estipulação dos termos contratuais, falta de capacitação dos membros da equipe de fiscalização	consequente nulidade dos procedimentos, quando aplicados, impossibilidade de sancionar o contratado pelas infrações cometidas, sensação de impunidade e ambiente propício a recorrência de irregularidades na execução do contrato.	2	5	10	De modo prévio, proceder, tanto a capacitação dos membros, responsáveis pela fiscalização e equipe responsável pela elaboração das diretrizes. Consequentemente, elaboração de termos contratuais mais precisos. Mesmo, com as precauções, acaso o risco se materialize, rescisão do termo contratual, com	Contratado/ Fiscalização



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

		pertinentes para condução desses processos estão esparsas, levando a não instauração dos processos ou a instrução dos processos sem os elementos mínimos necessários a validade, (p. ex., estabelecimento da conduta, tipificação, nexos de causalidade, culpabilidade, provas, garantia de contraditório e ampla defesa)					consequente deflagração do PAD, bem como proceder as medidas necessárias para prover a continuidade do abastecimento, seja com a convocação dos demais licitantes, para execução de remanescente, na forma do §6º, do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021		
RC-22	Gestão do Contrato	Falta de previsão de sanções específicas para obrigações relevantes do contrato,	Falta de capacidade técnica na estipulação dos termos contratuais, e/ou	levando a dificuldade de identificar o desvio a ser sancionado, de determinar o prejuízo causado e	2	5	10	De modo previsto no procedimento de capacitação dos membros, responsáveis pela fiscalização e	Contratado/ Fiscalização



							forma do §6º, do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021.	
							De modo prévio, proceder tanto a capacitação dos membros, responsáveis pela fiscalização e equipe responsável pela elaboração das diretrizes. Consequentemente, elaboração de termos contratuais mais precisos. Mesmo com as precauções, acaso o risco se materialize, rescisão do termo contratual, com consequente delagração do PAAD, bem como proceder as	Contratado/ Fiscalização
RC-23	Gestão do Contrato	Falta de consideração da dosimetria na aplicação de sanções (Lei 14.133/2021, art. 156, § 1º; natureza e a gravidade da infração, peculiaridades do caso concreto, circunstâncias agravantes ou atenuantes, danos)	Ausência e/ou capacitação ineffectiva da equipe responsável pela fiscalização.	levando à falta de proporcionalidade e de razoabilidade da decisão, com consequentes questionamentos e anulação das sanções.	2	5	10	



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

							medidas necessárias para prover a continuidade do abastecimento, seja com a convocação dos demais licitantes, para execução de remanescente, na forma do §6º, do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021.		
RC-24	Gestão do Contrato	Falta de atualização ou intermediação do Cadastro Nacional de Empresas e Suspensas (Ceis) e do Cadastro Nacional de Empresas Punidas (Cnep)	Tal evento pode ser originado tanto da falta de capacitação da equipe técnica responsável quanto influxo de demandas assobrepante, levando a não disponibilização de tempo hábil para tanto	falta de publicidade da sanção aplicada e à ilegalidade por afronta ao art. 161 da Lei 14.133/2021, com consequente ineficácia da sanção e participação indevida em licitações e/ou contratação, por outras organizações públicas,	2	5	10	Proceder tanto a capacitação da equipe técnica, quando estabelecer um fluxo administrativo equilibrado, para que estes possam dispor do tempo necessário para desempenhar suas funções.	Contratado/ Fiscalização



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

				empresa com restrições				Mesmo com as precauções, acaso o risco se materialize, rescisão do termo contratual, com consequente detração do PAAD, bem como proceder as medidas necessárias para prover a continuidade do abastecimento, seja com a convocação dos demais licitantes, para execução de remanescente, na forma do §6º do Art. 90, da Lei Nº 14.133/2021.	
RC-25	Gestão do Contrato	Desconhecimento por parte dos responsáveis pela	Falta de transparência	execução contratual com aplicação imediata de	2	5	10	Divulgação ostensiva dos termos contratuais.	Contratado/ Fiscalização



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

<p>fiscalização e gestão do contrato, bem como do cumprimento das sanções que podem ser aplicadas</p>	<p>quanto aos termos pactuados,</p>	<p>sanções ou sem aplicação de sanções, com consequente não atendimento da necessidade da contratação, afetos entre as partes e contratações reiteradas de empresas que não entregam os objetos contratados adequadamente, pois não apresentam registros que as desabonem, bem como judicializações.</p>	<p>inerente às sanções e eventuais litígios. Mesmo, com as precatórios, acaso o Estado materialize, rescisão do termo contratual, com consequente desfiguração do P.A.D., bem como proceder as medidas necessárias para prover a continuidade do abastecimento, seja com a convocação dos demais licitantes para execução de remanescente, na forma do §6º, do Artº 90, da Lei Nº 14.033/2021.</p>
---	-------------------------------------	--	--



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

						Capacitação do servidor responsável por emitir a simação, em especial, com o fornecimento de subrefúgios, que auxiliem na apreensão da dimensão do erro materializado, com vista a manter o contrato intrincado, ou em não sendo possível, adotar medidas administrativas diversas, como, a convocação de leilante para execução remanescente, na forma do §6º, do Artº 90, da Lei Federal Nº 14.133/2021	
		Anulação precipitada do contrato, sem uma avaliação prévia dos impactos da medida, com consequentes prejuízos ainda maiores ao interesse público, incluindo a interrupção de atividades essenciais e a condenação a indenizar o licitante contratado por danos e perdas sofridos (caso a ilegalidade não seja de sua responsabilidade)					
		falta de discernimento sobre os impactos inerentes a cada evento que possa vir a se consubstanciar, no sentido de não conseguir definir se o erro é passível de convalidação ou não.					
		Receio do gestor de responsabilizado pela manutenção de contrato, citado de ilegalidade insanável, ou entendimento de que contrato que violado deve ser anulado a todo custo					
RC-26	Gestão do Contrato			2	4	8	Contratado/ Fiscalização



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE TABAIANA

1. Descrição da fase prevista para contratação.
2. O evento de risco incerto que, se ocorrer, afeta a realização dos objetivos da contratação.
3. Condições que viabilizam a concretização de um evento de risco.
4. Identificação de quais são as consequências no caso da ocorrência do risco.
5. A avaliação da probabilidade e do impacto deverá ser analisada em uma escala de 1 a 5, conforme definida na tabela abaixo:

DESCRITOR	DESCRIÇÃO	NÍVEL	DESCRITOR	DESCRIÇÃO	NÍVEL
Muito Baixa	Evento extraordinário, sem histórico de ocorrência	1	Muito Baixa	Impacto insignificante nos objetivos	1
Baixa	Evento casual e inesperado, muito embora raro, há histórico de sua ocorrência	2	Baixa	Impacto mínimo nos objetivos	2
Média	Evento esperado, de frequência reduzida, e com histórico de ocorrência, parcialmente conhecido	3	Média	Impacto mediano nos objetivos, com possibilidade de recuperação	3
Alta	Evento usual, com histórico de ocorrência amplamente conhecido	4	Alta	Impacto significativo nos objetivos, com possibilidade remota de recuperação	4
Muito Alta	Evento repetitivo e constante	5	Muito Alta	Impacto máximo nos objetivos, sem possibilidade de recuperação	5

6. Após o resultado do cálculo de probabilidade x impacto será obtido o nível do risco, que poderá ser classificado como baixo, médio, elevado e extremo, conforme tabela abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE ITABAIANA

1.1. Integrante da equipe de planejamento responsável pelas orientações gerais desta Matriz de Risco: Um membro-chave da equipe de planejamento desempenhou papel fundamental na orientação e coordenação desta Matriz de Risco. Este integrante, detentor de conhecimentos abrangentes sobre aspectos operacionais e regulamentares pertinentes a aquisição de gêneros alimentícios para o fornecimento de merenda escolar nas unidades da rede municipal de ensino. O técnico foi responsável por fornecer as diretrizes gerais que orientaram a elaboração deste documento. Sua gestão e sua compreensão aprofundada dos objetivos Secretaria Municipal de Educação de Itabaiana/SE, garantiram que as orientações refletissem as necessidades específicas e a visão estratégica da Secretaria Municipal de Educação de Itabaiana/SE.

Tatiana Oliveira Santos