



MAPA E GERENCIAMENTO DE RISCOS

OBJETO	Aquisição de 01 (um) veículo automotor 0 km, tipo motocicleta, destinado à premiação de contribuintes adimplentes do Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU), no âmbito da Campanha Municipal "IPTU Premiado", instituído por Lei Municipal 1.794/2025, visando o incentivo à arrecadação tributária e à redução da inadimplência fiscal no Município de Senhor do Bonfim-BA.
---------------	---

FASE DE ANÁLISE	Planejamento da Contratação
------------------------	-----------------------------

RISCO 01						
Morosidade na fase de Planejamento						
Probabilidade:	Baixa		Média	X	Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Descumprimento de prazos na fase de planejamento, ocasionando morosidade na publicação do Edital, Seleção do Fornecedor e Execução Contratual; Inexperiência, falta de domínio na elaboração de artefatos da fase preparatória de contratação, a exemplo do Estudo Técnico Preliminar, Pesquisa de Preços, Termo de Referência, ambos baseados na Lei 14.133/2021.					
DANO	Atrasos no planejamento, acarretando atraso na contratação comprometendo a publicação do certame e conseqüentemente na prestação do serviço.					
AÇÃO PREVENTIVA	Estabelecer um cronograma para o cumprimento do encaminhamento dos documentos necessários, com as devidas justificativas e levantamento de quantidades, para a Equipe de Planejamento da Contratação elaborar os artefatos preparatórios da contratação; Sugere-se que a Alta Gestão promova capacitação para os funcionários que estão envolvidos na fase de planejamento da contratação, proporcionando condições ideais e necessárias para a produção eficiente, eficaz e efetiva de tais documentos, melhorando a fluidez dos processos, reduzindo as revisões e correções sugeridas pelos setores Jurídico e Controle Interno, assim como, mitigando hipóteses de notificações, impugnações e outras ações impeditivas do transcorrer dos processos, por meio de órgãos de Controle Externo e Controle Social.	RESPONSÁVEL			Secretaria Municipal de Finanças e Orçamento	

RISCO 02



Fase de Contratação						
Probabilidade:	Baixa	X	Média		Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Requisitos exaustivos da contratação, promovendo as hipóteses de restrição de fornecedores; Falha em delimitar claramente o objeto.					
DANO	Restrição indevida da competitividade no processo licitatório, podendo levar à contratação de proposta menos vantajosa; risco de questionamentos legais (impugnações, recursos ou até anulação do certame) devido a ausência de especificações do item. Baixa eficiência na execução contratual devido a ambiguidades no objeto.					
AÇÃO PREVENTIVA	Elaborar estudo técnico preliminar consistente, definindo de forma clara e objetiva o objeto da contratação; Evitar exigências desnecessárias ou excessivamente restritivas, justificando tecnicamente cada requisito incluído; Realizar pesquisa de mercado para garantir que os requisitos sejam compatíveis com a realidade de múltiplos fornecedores; Submeter o termo de referência ou edital à revisão técnica e jurídica antes da publicação; Utilizar linguagem clara, precisa e sem ambiguidades na descrição do objeto.			RESPONSÁVEL	Secretaria Municipal de Finanças e Orçamento, Unidade Requisitante, Integrante Técnico	

RISCO 03						
Ausência de pesquisa de preços adequada						
Probabilidade:	Baixa	X	Média		Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Deficiência na realização, validação ou formalização da pesquisa de preços, com utilização de fontes insuficientes, desatualizadas ou sem critérios metodológicos definidos. Pesquisa de preços não abrangente e exaustiva, potencializando riscos de sobrepreços, devido sobretudo a exigência de requisitos não razoáveis ou outros requisitos de aquisição do objeto, ou preços inexequíveis. Pesquisa de preços ineficientes ou insuficientes.					
DANO	Risco de contratação com sobrepreço ou valores inexequíveis, comprometendo a economicidade da contratação e podendo resultar em prejuízo ao erário, além de apontamentos por órgãos de controle.					



AÇÃO PREVENTIVA	Realizar pesquisa de preços com base em múltiplas fontes idôneas (painéis de preços públicos, contratações similares, fornecedores e sistemas oficiais), adotando metodologia definida, critérios de tratamento dos dados e registro formal no processo, em conformidade com a legislação vigente. Capacitação dos funcionários envolvidos nos processos de levantamento de mercado e pesquisa de preços, com base na instrução normativa 065/2021 SEGES/ME, que versa sobre os procedimentos administrativos para a realização de pesquisa de preços para aquisição de bens e contratação de serviços.	RESPONSÁVEL	Secretaria Municipal de Finanças e Orçamento, Unidade Requisitante, Integrante Técnico
------------------------	---	--------------------	--

RISCO 04						
Falta de justificativa do interesse público						
Probabilidade:	Baixa	X	Média		Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Ausência ou fragilidade na demonstração do nexo entre a premiação proposta e o interesse público, especialmente quanto à sua efetividade como instrumento de incremento da arrecadação e estímulo à adimplência do IPTU.					
DANO	Risco de questionamentos por órgãos de controle, com possível caracterização da despesa como indevida ou sem finalidade pública, além de comprometimento da legitimidade da ação administrativa.					
AÇÃO PREVENTIVA	Apresentar justificativa técnica e formal, baseada em dados, evidências ou experiências anteriores, demonstrando a correlação entre a iniciativa e os resultados esperados, como aumento da arrecadação e da adimplência dos contribuintes.	RESPONSÁVEL	Secretaria Municipal de Finanças e Orçamento, Unidade Requisitante, Integrante Técnico			

FASE DE ANÁLISE	Fase externa / Seleção do Fornecedor
------------------------	--------------------------------------

RISCO 01						
Atraso na Publicação do Edital						
Probabilidade:	Baixa		Média	X	Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X



CAUSA	Descumprimento de prazos da fase de planejamento, dificuldades no levantamento de mercado e pesquisa de preços, ocasionando morosidade na publicação do Edital, Seleção do Fornecedor e Execução Contratual.		
DANO	Comprometimento do cronograma do programa IPTU premiado, com risco de inviabilizar a execução do sorteio dentro do exercício fiscal planejado, redução do engajamento dos contribuintes, além de prejuízos à efetividade da política pública e possíveis impactos negativos na arrecadação.		
AÇÃO PREVENTIVA	Estabelecer cronograma detalhado da contratação, com definição de etapas, prazos e responsáveis; promover planejamento antecipado da instrução processual; padronizar minutas de edital e termo de referência; e realizar acompanhamento contínuo do processo, com atuação coordenada entre as áreas técnica, administrativa e jurídica.	RESPONSÁVEL	Secretaria Requisitante, Equipe de Planejamento, Agente de Contratação e Equipe de Apoio.

FASE DE ANÁLISE	Execução Contratual: Entrega do objeto
------------------------	---

RISCO 01						
Entrega Parcial ou ausência de entrega						
Probabilidade:	Baixa	X	Média		Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Falhas na definição das condições de entrega no termo de referência e no contrato, ausência de cláusulas claras quanto a prazos, local, forma de recebimento e critérios de aceitação, bem como deficiência no acompanhamento e fiscalização contratual.		
DANO	Atraso ou não entrega da motocicleta 0 km, entrega em desacordo com as especificações contratadas ou em prazo incompatível com o cronograma do IPTU premiado, comprometendo a realização do sorteio, a credibilidade da iniciativa e podendo gerar prejuízo ao erário.		
AÇÃO PREVENTIVA	Definir de forma clara e detalhada no termo de referência e no contrato todas as condições de entrega (prazo, local, especificações e critérios de recebimento); designar formalmente fiscal de contrato; estabelecer mecanismos de acompanhamento da execução; e prever sanções contratuais para casos de atraso ou descumprimento	RESPONSÁVEL	Secretaria Municipal de Administração, Diretoria de Contratos, Fiscal de Contratos.

RISCO 02
Não oferecimento do objeto adequado



Probabilidade:	Baixa		Média	X	Alta	
Impacto:	Baixa		Média		Alta	X

CAUSA	Falta de planejamento de contratação indevida que possam comprometer a logística do planejamento; entrega em desacordo com os requisitos da contratação.				
DANO	Recebimento de motocicleta 0 km com especificações inferiores, incompatíveis ou inadequadas à finalidade da premiação, comprometendo a qualidade do bem ofertado, a credibilidade do programa IPTU premiado e podendo gerar necessidade de substituição, atrasos e prejuízo ao erário.				
AÇÃO PREVENTIVA	Definir especificações técnicas claras, objetivas e suficientes no termo de referência; estabelecer critérios formais de aceitação e rejeição do objeto; realizar conferência rigorosa no recebimento provisório e definitivo; e assegurar atuação efetiva do fiscal do contrato, com registro documental das verificações realizadas.	RESPONSÁVEL	Secretaria Municipal de Administração, Diretoria de Contratos, Fiscal de Contratos, Fiscal Técnico,		

Este estudo identificou as hipóteses dos riscos na contratação, avaliou e mitigou possíveis obstáculos e problemas que podem surgir durante a fase preliminar, fase externa de divulgação e seleção do fornecedor, além de mensurar hipóteses de problemas durante a execução contratual.

Este Mapa e Gerenciamento de Riscos deverá ser revisado periodicamente, acompanhado pela Gestora e fiscal de contratos, adaptando-o para suprir as necessidades de contingências aqui omissas e não observadas preliminarmente, contudo, sem alterar as restrições e previsões contratuais anteriormente impostas.

Responsável pela Análise:

Pedro Gomes Santana Alves - Mat. nº 5797

Senhor do Bonfim, em 01 de abril de 2026.

Escala de Probabilidade		Escala de Impacto	
Baixa	Pequena possibilidade de ocorrer.	Alta	Poderá comprometer o alcance total do objetivo do processo .
Média	Provável que ocorra em várias circunstâncias.	Média	Poderá comprometer o alcance de parte relevante do objetivo do processo .
Alta	Deve ocorrer em algum momento.	Baixa	Poderá comprometer o alcance de parte não relevante do objetivo do processo .