

MAPA DE RISCO

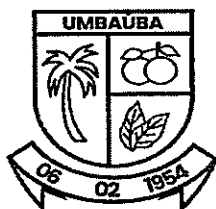
O presente Mapa de Riscos foi elaborado em consonância com os princípios do planejamento, eficiência, prevenção e gestão de riscos aplicáveis às contratações públicas, observadas as disposições da Lei nº 14.133/2021, tendo como finalidade identificar, avaliar e estabelecer medidas de tratamento para eventos que possam comprometer a adequada realização da contratação destinada ao fornecimento de lanches para as atividades recreativas, lúdicas, culturais e de convivência promovidas pelo Fundo Municipal de Assistência Social de Umbaúba/SE.

A contratação compreende o fornecimento de lanches destinados à distribuição durante os eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado", previstos para o exercício de 2026 e destinados às crianças e aos adolescentes atendidos pelas ações e serviços socioassistenciais desenvolvidos no âmbito municipal, incluindo os alimentos, bebidas e demais itens que vierem a compor os lanches, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no instrumento de contratação.

A identificação dos riscos considerou as diferentes etapas da contratação, desde o planejamento da demanda e a pesquisa de preços até a seleção do fornecedor, formalização da contratação, fornecimento, fiscalização, recebimento e pagamento, contemplando especialmente os riscos relacionados ao dimensionamento dos quantitativos, ao cumprimento do cronograma e dos horários de entrega, à capacidade operacional do fornecedor, à qualidade dos produtos, aos prazos de validade e às condições higiênico-sanitárias, de acondicionamento, conservação e transporte dos alimentos.

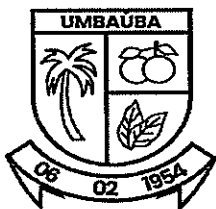
Considerando que o fornecimento estará vinculado à realização dos eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado", em datas previamente definidas, eventual atraso, fornecimento insuficiente ou entrega de produtos em desconformidade poderá comprometer a execução das atividades e o atendimento ao público participante, especialmente diante da reduzida possibilidade de correção de determinadas falhas após o início dos eventos. Por essa razão, a análise prioriza medidas preventivas capazes de reduzir a probabilidade de ocorrência dos riscos identificados, sem prejuízo da adoção de medidas corretivas e de contingência durante a execução.

A gestão dos riscos deverá ocorrer de forma contínua durante o processo de contratação e a execução contratual, mediante atuação dos setores responsáveis pelo planejamento, da unidade demandante, do gestor e dos fiscais da contratação, com participação dos demais setores competentes quando necessária.

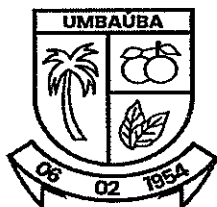


2. MATRIZ DE RISCOS

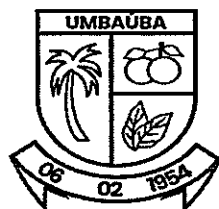
Fase	Evento de Risco	Causa Provável	Consequência	Probabilidade	Impacto	Medidas de Mitigação
Planejamento da Secretaria Demandante	Dimensionamento inadequado dos quantitativos	Erro na estimativa do público ou na distribuição dos quantitativos entre os dois eventos	Insuficiência ou excesso de lanches e desperdício de recursos	Baixa	Alto	Utilização da estimativa de público por evento, elaboração de memória de cálculo e validação dos quantitativos pela unidade demandante antes da contratação
Planejamento da Secretaria Demandante	Especificações inadequadas ou insuficientes dos alimentos	Descrição incompleta dos produtos, porções, apresentação, acondicionamento ou condições de fornecimento	Recebimento de produtos incompatíveis com a necessidade e dificuldade de fiscalização	Baixa	Alto	Estabelecer no TR especificações claras quanto à composição, quantidade, apresentação, qualidade, acondicionamento, conservação e demais características necessárias
Planejamento da	Incompatibilidade entre DFD, ETP,	Alterações não refletidas em todas as	Divergências quanto aos itens, quantitativos,	Baixa	Alto	Realizar conferência integrada de todos os



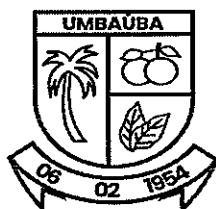
Contratação	TR e demais documentos	peças do processo	condições de fornecimento ou obrigações da contratada			documentos antes da divulgação da contratação
Pesquisa de Preços	Estimativa de preços incompatível com o mercado	Utilização de referências insuficientes, desatualizadas ou não comparáveis	Preço estimado inadequado, propostas superiores à estimativa ou contratação antieconômica	Média	Alto	Realizar pesquisa de preços conforme o art. 23 da Lei nº 14.133/2021, utilizando referências compatíveis com as especificações e condições do fornecimento
Seleção do Fornecedor	Baixa participação de fornecedores	Condições excessivamente restritivas, divulgação insuficiente ou reduzido interesse do mercado	Redução da competitividade e dificuldade de obtenção de proposta vantajosa	Média	Médio	Adotar especificações objetivas e proporcionais e assegurar adequada divulgação do procedimento
Seleção do Fornecedor	Ausência de propostas válidas ou preços incompatíveis	Desinteresse do mercado ou estimativa inadequada	Fracasso do procedimento e comprometimento do cronograma dos	Média	Alto	Planejamento antecipado, pesquisa de mercado adequada e revisão tempestiva das condições



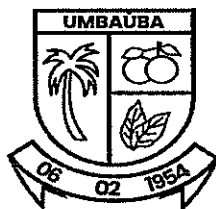
			eventos			quando juridicamente cabível
Contratação	Fornecedor sem capacidade operacional suficiente	Avaliação inadequada da capacidade de atendimento dos quantitativos e das condições de fornecimento	Inexecução total ou parcial na data dos eventos	Baixa	Muito Alto	Estabelecer requisitos de habilitação proporcionais ao objeto e verificar a documentação exigível antes da contratação
Contratação	Atraso na formalização da contratação	Pendências documentais ou demoras nas etapas administrativas	Redução do prazo disponível para organização do fornecimento	Média	Alto	Acompanhar o cronograma do processo e promover o saneamento tempestivo das pendências
Execução	Atraso na entrega dos lanches	Falha logística, transporte inadequado ou preparação tardia	Ausência dos alimentos no horário previsto e comprometimento do atendimento ao público	Média	Muito Alto	Estabelecer previamente datas, locais e horários de entrega, com antecedência suficiente para conferência pela fiscalização
Execução	Fornecimento em quantidade inferior à	Falha de planejamento, estoque, produção ou logística do fornecedor	Atendimento insuficiente das crianças e dos	Média	Alto	Confirmar previamente os quantitativos por evento e realizar conferência no



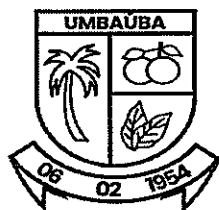
	contratada		adolescentes participantes			momento da entrega
Execução	Fornecimento de alimentos impróprios para consumo	Falhas na produção, manipulação, conservação, acondicionamento ou transporte	Risco sanitário e possível comprometimento da saúde dos participantes	Baixa	Muito Alto	Fiscalizar as condições dos produtos, recusar imediatamente alimentos inadequados e exigir substituição tempestiva quando possível
Execução	Produtos fora do prazo de validade ou com embalagens violadas	Falha no controle do fornecedor ou acondicionamento inadequado	Impossibilidade de distribuição e risco sanitário	Baixa	Muito Alto	Conferir validade, integridade das embalagens e condições gerais dos produtos antes do recebimento
Execução	Conservação inadequada de alimentos perecíveis	Transporte ou armazenamento em temperatura incompatível com as características do produto	Deterioração dos alimentos e impossibilidade de distribuição	Média	Muito Alto	Exigir condições adequadas de transporte e conservação até o momento da entrega/distribuição e rejeitar produtos em condições inadequadas



Execução	Falha de higiene na manipulação ou preparo dos alimentos	Equipamentos, utensílios ou práticas de manipulação inadequadas	Contaminação dos alimentos e risco sanitário	Baixa	Muito Alto	Exigir observância das boas práticas de manipulação, higiene dos utensílios, equipamentos e condições adequadas de preparação
Fiscalização	Fiscalização insuficiente do fornecimento	Ausência de acompanhamento ou conferência inadequada	Recebimento de produtos em desacordo com as especificações	Média	Alto	Designar formalmente gestor e fiscal(is) e realizar conferência quantitativa e qualitativa dos produtos
Fiscalização	Ausência de registro das ocorrências	Falha na documentação da execução	Dificuldade para comprovar irregularidades, realizar glosas ou adotar medidas administrativas	Média	Alto	Registrar formalmente as intercorrências, comunicações, recusas e substituições ocorridas durante a execução
Recebimento	Aceitação de alimentos em desconformidade	Conferência insuficiente no recebimento	Pagamento por objeto executado inadequadamente e risco aos participantes	Baixa	Muito Alto	Realizar conferência quantitativa e qualitativa antes do atesto e rejeitar os produtos em



						desconformidade
Pagamento	Pagamento por quantitativos não fornecidos ou não aceitos	Falha de medição ou atesto inadequado	Dano ao erário	Baixa	Muito Alto	Vincular a liquidação e o pagamento aos quantitativos efetivamente fornecidos, recebidos e aceitos pela fiscalização
Gestão Contratual	Comunicação inadequada sobre datas, locais, horários e quantitativos	Falha de comunicação entre a Secretaria, fiscalização e fornecedor	Atrasos, entrega em local incorreto ou fornecimento em quantitativo divergente	Baixa	Alto	Emitir Ordem de Fornecimento com identificação do evento, data, local, horário, itens e respectivos quantitativos
Gestão Contratual	Inexecução total ou parcial	Falta de capacidade operacional, abandono ou descumprimento das obrigações	Comprometimento do Projeto Social "Sonho de Criança" e/ou "Natal Iluminado"	Baixa	Muito Alto	Realizar acompanhamento prévio e contínuo, registrar ocorrências e adotar as medidas corretivas e consequências contratuais cabíveis
Pós-evento	Descarte inadequado dos	Ausência de organização para	Acúmulo de resíduos, sujeira e necessidade	Média	Médio	Definir responsabilidades quanto ao recolhimento e à



	resíduos decorrentes do fornecimento	recolhimento dos resíduos gerados	de intervenção da Administração			destinação adequada dos resíduos diretamente decorrentes da execução
--	--------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	--	--	--

3. ANÁLISE DOS RISCOS IDENTIFICADOS

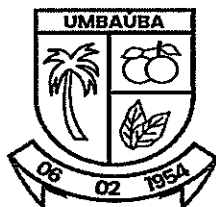
A análise realizada demonstra que os riscos de maior relevância para a presente contratação concentram-se na fase de execução do fornecimento, especialmente em razão de os lanches serem destinados aos eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado", realizados em datas previamente definidas e destinados ao atendimento de crianças e adolescentes.

Destacam-se os riscos relacionados ao atraso na entrega, fornecimento em quantitativos inferiores aos contratados, entrega de produtos em desconformidade com as especificações, inadequação das condições de acondicionamento, conservação e transporte, bem como eventual inexecução total ou parcial. Tais eventos apresentam impacto potencial elevado, considerando que falhas ocorridas na data de realização dos eventos podem comprometer diretamente o atendimento ao público e apresentar reduzida possibilidade de correção em tempo hábil.

Em relação aos alimentos, merecem tratamento prioritário os riscos relacionados à qualidade higiênico-sanitária, prazo de validade, integridade das embalagens, conservação, transporte, manipulação e disponibilidade dos quantitativos previstos. Especial atenção deverá ser destinada aos alimentos perecíveis ou que necessitem de condições específicas de conservação, bem como aos produtos eventualmente preparados ou disponibilizados no local dos eventos, devendo ser observadas condições adequadas de higiene, acondicionamento e segurança alimentar.

Também são relevantes os riscos relacionados à fase de planejamento e seleção do fornecedor, especialmente quanto ao adequado dimensionamento dos quantitativos para cada evento, à definição das especificações dos itens, à realização da pesquisa de preços, à compatibilidade entre os documentos que integram a fase preparatória e à capacidade do fornecedor de atender integralmente às condições, aos quantitativos e aos prazos estabelecidos.

A definição do procedimento de contratação deverá observar o valor estimado obtido após a conclusão da pesquisa de preços e os demais pressupostos estabelecidos na Lei nº 14.133/2021, de modo que o enquadramento jurídico adotado esteja devidamente demonstrado e fundamentado nos autos do processo.



Os riscos relacionados à fiscalização, ao recebimento e ao pagamento apresentam elevado potencial de controle mediante adequada designação dos agentes responsáveis, acompanhamento da execução, registro das ocorrências, conferência quantitativa e qualitativa dos produtos e vinculação do pagamento exclusivamente aos itens efetivamente fornecidos, recebidos e aceitos pela Administração.

Dessa forma, verifica-se que os riscos identificados podem ser administrados mediante planejamento adequado, definição objetiva das especificações e obrigações, acompanhamento efetivo da execução e adoção tempestiva das medidas preventivas, corretivas e administrativas previstas nos documentos da contratação, contribuindo para a adequada realização dos eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado" e para o atendimento do público participante.

4. CONCLUSÃO

Considerando a análise realizada, as medidas de mitigação estabelecidas, os mecanismos de execução e fiscalização previstos nos documentos da contratação e os instrumentos de gestão aplicáveis, conclui-se que os riscos inerentes ao objeto se encontram identificados e são passíveis de adequado tratamento pela Administração.

A natureza do fornecimento e a vinculação dos lanches aos eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado", realizados em datas previamente definidas, exigem atenção especial aos riscos relacionados ao cumprimento dos prazos e horários de entrega, à disponibilidade dos quantitativos contratados, à qualidade dos produtos, aos prazos de validade, à integridade das embalagens e às condições higiênico-sanitárias de preparo, manipulação, acondicionamento, conservação e transporte dos alimentos, especialmente daqueles que demandem condições específicas de conservação.

A adoção das medidas preventivas estabelecidas neste Mapa de Riscos deverá ocorrer desde a fase preparatória até o encerramento da contratação, com atuação coordenada da Secretaria Municipal de Assistência Social, dos responsáveis pelo planejamento, do gestor, dos fiscais e dos demais setores competentes, de modo a prevenir falhas e possibilitar a adoção tempestiva das providências necessárias diante de eventuais intercorrências.

Conclui-se, portanto, que, mediante a implementação das medidas de controle e mitigação previstas, não foram identificados riscos que, por si só, impeçam o prosseguimento da contratação, devendo o presente Mapa de Riscos integrar o processo administrativo e servir como instrumento de apoio ao acompanhamento, à fiscalização e à tomada de decisões durante toda a execução, visando assegurar o adequado fornecimento dos lanches e o atendimento das necessidades dos eventos Projeto Social "Sonho de Criança" e "Natal Iluminado".



Responsável,

Umbaúba (SE), 11 de setembro de 2026.

Vitória dos Santos Cardoso
VITÓRIA DOS SANTOS CARDOSO
Diretora de Departamento