



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTIM

Vila da Paz, Bloco D, nº 40 – Bairro Centro – Fortim/CE - CNPJ: 35.050.756/0001-20 – CEP: 62.815-000
Email: compras@fortim.ce.gov.br - Fone: (88) 3413.1053 - Site: www.fortim.ce.gov.br



MATRIZ DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

MR.25.10.16.0F0-04 - PC.25.10.16.0F0-04 - DATA: 17/12/2025

OBJETO

CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS CONTÁBEIS PARA ACOMPANHAMENTO DE 25 (VINTE E CINCO) ASSOCIAÇÕES COMUNITÁRIAS, JUNTO À SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, TRABALHO E CIDADANIA, E DE 11 (ONZE) CONSELHOS ESCOLARES MUNICIPAIS, JUNTO À SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO DE FORTIM – CEARÁ.

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 do objeto e da gestão contratual.

O Mapa de Gerenciamento de Riscos deve conter 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 possam comprometer a efetividade da contratação, bem como o alcance dos resultados pretendidos com a solução de TIC.

Para cada risco identificado, define-se: 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.

EXPLICATIVO DOS ÍNDICES

A avaliação da probabilidade e do impacto deverá ser analisada em uma escala de 1 a 5, conforme definida na tabela abaixo.

ESCALA DA PROBABILIDADE			ESCALA DE IMPÁCTO		
Descritor	Descrição	Nível	Descritor	Descrição	Nível
Muito baixa	Evento extraordinário, sem histórico de ocorrência.	1	Muito baixo	Impacto insignificante nos objetivos.	1
Baixa	Evento casual e inesperado, muito embora raro, há histórico de sua	2	Baixo	Impacto mínimo nos objetivos.	2
Média	Evento esperado, de frequência reduzida, e com histórico de ocorrência	3	Médio	Impacto mediano nos objetivos, com possibilidade de recuperação.	3
Alta	Evento usual, com histórico de ocorrência amplamente conhecido.	4	Alto	Impacto significativo nos objetivos, com possibilidade remota de	4
Muito Alta	Evento repetitivo e constante.	5	Muito Alto	Impacto máximo nos objetivos, sem possibilidade de recuperação.	5

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:

Tratar o risco consiste em propor ações para prevenir, transferir, mitigar ou aceitar o risco. Neste campo, deve-se descrever a ação/resposta mais adequada para o tratamento do risco identificado.

NÍVEL DE RISCO	
1 - 2	Baixo
3 - 6	Médio
8 - 12	Elevado
15 - 25	Extremo



PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTIM

Vila da Paz, Bloco D, nº 40 – Bairro Centro – Fortim/CE - CNPJ: 35.050.756/0001-20 – CEP: 62.815-000
Email: compras@fortim.ce.gov.br - Fone: (88) 3413.1053 - Site: www.fortim.ce.gov.br

MATRIZ DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

MR.25.10.16.0F0-04 - PC.25.10.16.0F0-04 - DATA: 17/12/2025



RESUMO GERAL DOS RISCOS

Risco	Fase Descrição do risco	Probabilidade Impacto	P X I Nível
R-01	PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO DEFINIÇÃO INADEQUADA DO ESCOPO DOS SERVIÇOS CONTÁBEIS A SEREM PRESTADOS	3. MÉDIA 4. ALTO	P X I = 12 ELEVADO
R-02	PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO CONTRATAÇÃO DE EMPRESA OU PROFISSIONAL SEM EXPERIÊNCIA COMPROVADA EM ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR	3. MÉDIA 4. ALTO	P X I = 12 ELEVADO
R-03	GESTÃO DE CONTRATOS ATRASO NA ENTREGA DE RELATÓRIOS CONTÁBEIS, DEMONSTRATIVOS E PRESTAÇÕES DE CONTAS	3. MÉDIA 4. ALTO	P X I = 12 ELEVADO
R-04	GESTÃO DE CONTRATOS ERROS NA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL E NO CUMPRIMENTO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS E ACESSÓRIAS	3. MÉDIA 5. MUITO ALTO	P X I = 15 EXTREMO
R-05	GESTÃO DE CONTRATOS FALHAS NA COMUNICAÇÃO ENTRE A CONTRATADA, AS ASSOCIAÇÕES, OS CONSELHOS E AS SECRETARIAS	3. MÉDIA 3. MÉDIO	P X I = 9 ELEVADO

Quantidade total de riscos: 5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTIM**

Vila da Paz, Bloco D, nº 40 – Bairro Centro – Fortim/CE - CNPJ: 35.050.756/0001-20 – CEP: 62.815-000
Email: compras@fortim.ce.gov.br - Fone: (88) 3413.1053 - Site: www.fortim.ce.gov.br

**MATRIZ DE GERENCIAMENTO DE RISCOS**

MR.25.10.16.0F0-04 - PC.25.10.16.0F0-04 - DATA: 17/12/2025

DETALHAMENTO DOS RISCOS

R-01 - DEFINIÇÃO INADEQUADA DO ESCOPO DOS SERVIÇOS CONTÁBEIS A SEREM PRESTADOS			
Categoria:	PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO		
Probabilidade:	3. MÉDIA	P X I:	12
Impacto:	4. ALTO	Nível:	ELEVADO
Informações das causas Elaboração de Termo de Referência genérico, sem detalhamento das obrigações contábeis, fiscais e acessórias específicas de associações e conselhos.			
Ações preventivas Detalhar no Termo de Referência todas as atividades contábeis, fiscais, previdenciárias e de prestação de contas.			
Responsável por ações preventivas: Comissão de Planejamento.			
Ações de contingência Ajustar o escopo por meio de termo aditivo, se juridicamente cabível.			
Responsável por ações de contingência: Secretarias Demandantes.			
R-02 - CONTRATAÇÃO DE EMPRESA OU PROFISSIONAL SEM EXPERIÊNCIA COMPROVADA EM ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR			
Categoria:	PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO		
Probabilidade:	3. MÉDIA	P X I:	12
Impacto:	4. ALTO	Nível:	ELEVADO
Informações das causas Falhas na exigência ou análise de qualificação técnica específica.			
Ações preventivas Exigir comprovação de experiência prévia em contabilidade aplicada a associações, conselhos e entidades sem fins lucrativos.			
Responsável por ações preventivas: Agente de Contratação.			
Ações de contingência Rescisão contratual e contratação de novo prestador, conforme legislação.			
Responsável por ações de contingência: Secretarias Demandantes: Agente de Contratação.			
R-03 - ATRASO NA ENTREGA DE RELATÓRIOS CONTÁBEIS, DEMONSTRATIVOS E PRESTAÇÕES DE CONTAS			
Categoria:	GESTÃO DE CONTRATOS		
Probabilidade:	3. MÉDIA	P X I:	12
Impacto:	4. ALTO	Nível:	ELEVADO
Informações das causas Sobrecarga da contratada; falta de organização dos documentos pelas entidades acompanhadas.			
Ações preventivas Estabelecer cronograma mensal de entregas e prazos contratuais claros.			
Responsável por ações preventivas: Fiscal do Contrato / Secretarias Demandantes.			
Ações de contingência Aplicar penalidades contratuais.			
Responsável por ações de contingência: Secretarias Demandantes.			

**PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTIM**

Vila da Paz, Bloco D, nº 40 – Bairro Centro – Fortim/CE - CNPJ: 35.050.756/0001-20 – CEP: 62.815-000
Email: compras@fortim.ce.gov.br - Fone: (88) 3413.1053 - Site: www.fortim.ce.gov.br

MATRIZ DE GERENCIAMENTO DE RISCOS
MR.25.10.16.0F0-04 - PC.25.10.16.0F0-04 - DATA: 17/12/2025**DETALHAMENTO DOS RISCOS**

R-04 - ERROS NA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL E NO CUMPRIMENTO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS E ACESSÓRIAS			
Categoria:	GESTÃO DE CONTRATOS		
Probabilidade:	3. MÉDIA	P X I:	15
Impacto:	5. MUITO ALTO	Nível:	EXTREMO
Informações das causas Falhas técnicas da contratada; ausência de revisão periódica dos lançamentos contábeis.			
Ações preventivas Exigir revisão técnica periódica e conferência dos demonstrativos contábeis.			
Responsável por ações preventivas: Fiscal do Contrato; Secretarias Demandantes.			
Ações de contingência Correção imediata das inconsistências; adoção de medidas administrativas e legais contra a contratada.			
Responsável por ações de contingência: Secretarias Demandantes; Procuradoria.			

R-05 - FALHAS NA COMUNICAÇÃO ENTRE A CONTRATADA, AS ASSOCIAÇÕES, OS CONSELHOS E AS SECRETARIAS			
Categoria:	GESTÃO DE CONTRATOS		
Probabilidade:	3. MÉDIA	P X I:	9
Impacto:	3. MÉDIO	Nível:	ELEVADO
Informações das causas Ausência de canais formais de comunicação e de definição clara de interlocutores.			
Ações preventivas Definir interlocutores formais em cada Secretaria e nas entidades acompanhadas.			
Responsável por ações preventivas: Secretarias Demandantes.			
Ações de contingência Reorganizar o fluxo de comunicação.			
Responsável por ações de contingência: Secretarias Demandantes.			

Fortim-CE, 17 de Dezembro de 2025.

Lucas Ribeiro de Oliveira

Comissão de Planejamento

Joseline dos Santos Moura

Comissão de Planejamento

José Neto de Castro

Comissão de Planejamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTIM<https://transparencia.acontratacao.com.br/pmfortim/etp>

CHAVE: 0f0dd05a3a6206cd5585f1b3ec2d7bd5

