



MATRIZ DE RISCOS

PROCESSO ADMINISTRATIVO: 374/2026

OBJETO: Registro de Preços para futuras e eventuais aquisições de bens permanentes destinados ao atendimento das necessidades da Secretaria Municipal da Mulher do Município de Taboão – TO, conforme Convênio nº 026/2026 celebrado com o Governo do Estado do Tocantins.

Fundamentação Legal:

- Lei Federal nº 14.133/2021 (arts. 18, X; 22; 40 e 103);
- Instruções do Tribunal de Contas da União (TCU);
- Orientações do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins (TCE/TO).

1. METODOLOGIA

A presente Matriz de Riscos foi elaborada para identificar, avaliar e tratar os principais riscos relacionados à contratação, utilizando metodologia de gestão de riscos baseada na ISO 31000, nas recomendações do TCU e nas boas práticas de governança pública.

A classificação da criticidade considera:

Probabilidade	Valor
Muito Baixa	1
Baixa	2
Média	3
Alta	4
Muito Alta	5

Impacto	Valor
Muito Baixo	1
Baixo	2
Médio	3
Alto	4
Muito Alto	5

Criticidade = Probabilidade × Impacto

Criticidade Classificação

1 a 5	Baixo
6 a 10	Médio
11 a 15	Alto
16 a 25	Crítico

2. MATRIZ DE RISCOS



ESTADO DO TOCANTINS
PREFEITURA MUNICIPAL DE TABOÃO
CNPJ: 37.421.112/0001-26



Nº	Evento de Risco	Fase	Prob.	Impacto	Criticidade	Classificação	Medidas Preventivas	Plano de Contingência	Responsável
1	Pesquisa de preços inadequada	Planejamento	3	4	12	Alto	Utilizar múltiplas fontes previstas no art. 23 da Lei nº 14.133/2021	Atualizar a pesquisa antes da publicação	Setor de Compras
2	Especificações técnicas insuficientes	Planejamento	2	5	10	Médio	Revisão técnica do Termo de Referência	Retificação do edital, se necessário	Equipe de Planejamento
3	Impugnações ao edital	Seleção do fornecedor	2	4	8	Médio	Revisão jurídica e técnica do edital	Suspensão e republicação, quando cabível	Comissão de Contratação
4	Licitação deserta ou fracassada	Seleção do fornecedor	3	5	15	Alto	Divulgação ampla do certame e especificações compatíveis com o mercado	Republicação do edital e revisão das exigências	Agente de Contratação
5	Proposta com preço inexequível	Julgamento	3	4	12	Alto	Solicitar demonstração da exequibilidade	Desclassificação da proposta	Pregoeiro
6	Empresa vencedora não assinar a Ata	Contratação	2	4	8	Médio	Convocação conforme edital e previsão de sanções	Convocação do próximo classificado	Agente de Contratação
7	Atraso na entrega dos bens	Execução	3	5	15	Alto	Definir prazo contratual e acompanhamento contínuo	Aplicação de penalidades e convocação de remanescente, se cabível	Fiscal do Contrato
8	Entrega de produtos em desacordo com as especificações	Execução	3	5	15	Alto	Conferência detalhada no recebimento	Recusa dos bens e substituição imediata	Comissão de Recebimento
9	Entrega de equipamentos com defeito de fabricação	Execução	2	5	10	Médio	Exigir garantia mínima do fabricante	Acionamento da garantia e substituição	Fiscal do Contrato
10	Descumprimento das obrigações contratuais	Execução	2	5	10	Médio	Fiscalização permanente	Aplicação das sanções previstas na Lei nº 14.133/2021	Gestor do Contrato
11	Oscilação significativa dos preços de mercado	Planejamento/Execução	3	3	9	Médio	Pesquisa de preços atualizada e SRP	Revisão dos quantitativos e análise de vantajosidade	Setor de Compras
12	Insuficiência orçamentária	Planejamento	2	5	10	Médio	Verificação prévia da disponibilidade orçamentária e dos recursos do Convênio nº 026/2026	Reprogramação da contratação	Setor Financeiro
13	Extravio ou avarias durante o transporte	Execução	2	4	8	Médio	Exigir transporte adequado e embalagem original	Substituição dos bens sem ônus	Contratada
14	Falhas no recebimento e tombamento patrimonial	Pós-entrega	2	3	6	Médio	Conferência patrimonial e registro dos bens	Regularização imediata dos registros	Setor de Patrimônio



Nº	Evento de Risco	Fase	Prob.	Impacto	Criticidade	Classificação	Medidas Preventivas	Plano de Contingência	Responsável
15	Não atendimento aos objetivos do Convênio nº 026/2026	Execução	2	5	10	Médio	Acompanhamento da execução física e financeira	Adequação do plano de execução e comunicação ao concedente	Secretaria da Mulher

3. MAPA DE CLASSIFICAÇÃO DOS RISCOS

Criticidade	Quantidade
Baixo	0
Médio	9
Alto	6
Crítico	0

4. RISCOS PRIORITÁRIOS

Os riscos que demandam maior atenção da Administração são:

1. Licitação deserta ou fracassada.
2. Pesquisa de preços inadequada.
3. Proposta com preço inexequível.
4. Atraso na entrega dos bens.
5. Fornecimento de bens em desacordo com as especificações.
6. Descumprimento do cronograma do Convênio nº 026/2026.

Para esses riscos, recomenda-se monitoramento contínuo pelo Agente de Contratação, Fiscal e Gestor do Contrato, com registro das ocorrências em processo administrativo próprio.

5. RESPONSABILIDADES PELO GERENCIAMENTO DOS RISCOS

Agente	Responsabilidades
Equipe de Planejamento	Elaborar o ETP, o TR e revisar as especificações técnicas.
Agente de Contratação/Pregoeiro	Conduzir o certame, analisar impugnações e assegurar a competitividade.
Setor de Compras	Realizar pesquisa de preços e acompanhar a vantajosidade da contratação.
Fiscal do Contrato	Fiscalizar a entrega, verificar a conformidade dos bens e registrar ocorrências.
Gestor do Contrato	Adotar providências administrativas, aplicar sanções quando cabíveis e acompanhar a execução contratual.
Contratada	Fornecer os bens conforme as especificações, cumprir os prazos e prestar garantia e assistência técnica.

6. CONCLUSÃO

A análise demonstra que os riscos identificados são **gerenciáveis e mitigáveis**, não comprometendo a viabilidade da contratação. A adoção das medidas preventivas e dos planos de



ESTADO DO TOCANTINS
PREFEITURA MUNICIPAL DE TABOÃO
CNPJ: 37.421.112/0001-26



contingência propostos proporciona segurança jurídica, técnica e operacional, em conformidade com a Lei Federal nº 14.133/2021 e com as orientações do TCU e do TCE/TO.

Taboão – TO, 03 de Julho de 2026

Elaborado por:

LUANA NOGUEIRA LOPES
Secretária de Planejamento
Portaria nº 014/2026

Aprovado por:

Hossana Queiroz de Souza Oliveira
Gestora do Fundo
Decreto nº 001/2025