

Prefeitura Municipal de Oliveira - Secretaria Municipal de Administração
Análise de Riscos da Contratação - Termo de Referência

Objeto: Prestação de serviços técnicos e especializados de auditoria governamental externa preventiva e independente; consultoria permanente com emissão de notas técnicas e pareceres nas áreas de controle interno, finanças, orçamento, licitações e contratos

Justificativa: Para o objeto acima, o levantamento dos eventos, suas causas e consequências, conforme discriminados abaixo, são suficientes para a gestão de riscos da contratação.

Identificação				Avaliação ⁵			Tratamento ao Risco	
Fases ¹	Evento de Risco ²	Causas ³	Consequências ⁴	Probabilidade	Impacto	Nível de Risco ⁶ (P) x (I)	Resposta ao Evento de Risco ⁷	Responsável ⁸
1 Planejamento	Erro na Elaboração do Termo de Referência	Falta de Conhecimento Falta de tempo hábil para elaboração Falta de recursos humanos suficientes, Erro no preenchimento	Possibilidade de pagamento indevido ao contratado Desvio do objeto do contrato Processo Interno de Apuração de Responsabilidade		3	3	Revisão minuciosa das especificações técnicas	Responsável pela elaboração do Termo de Referência
2 Elaboração da inexigibilidade	Apresentação de documentação falsa ou vencida	Má fé ou inobservância do Proponente	Contratação de empresa e/ou profissional indevidos		1	1	Apresentação de Declaração de Autenticidade	Comissão de apoio e agente de contratação
3 Fiscalização do contrato	Prestação de serviços com características diferentes da contratada, sem cumprimento do objeto proposto.	Má fé ou inobservância do contratado	Fraude interna, manipulação de relatórios financeiros		3	6	Acompanhamento constante pelo fiscal do contrato e gestor responsável, seguindo o plano inicial de execução e programando os relatórios de fiscalização.	Fiscal e Gestor do contrato.

¹ Descrição do objeto previsto 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

Escala de probabilidade		
Descritor	Descrição	Nível
Muito baixa	Evento extraordinário, sem histórico de ocorrência.	1
Baixa	Evento casual e inesperado, muito embora raro, há histórico de sua ocorrência.	2
Média	Evento esperado, de frequência reduzida, e com histórico de ocorrência parcialmente conhecido.	3
Alta	Evento usual, com histórico de ocorrência amplamente conhecido.	4
Muito Alta	Evento repetitivo e constante.	5

Escala de impacto		
Descritor	Descrição	Nível
Muito Baixo	Impacto insignificante nos objetivos.	1
Baixo	Impacto mínimo nos objetivos.	2
Médio	Impacto mediano nos objetivos, com possibilidade de	3
Alto	Impacto significativo nos objetivos, com possibilidade remota de recuperação.	4
Muito Alto	Impacto máximo nos objetivos, sem possibilidade de	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:

Nível de risco	
1 – 2	Baixo
3 – 6	Médio
8 – 12	Elevado
15 – 25	Extremo

⁷ 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.

⁸ Identificar o responsável ou responsáveis pela ação proposta.

Elaborado por:

Luis Henrique Martins Pacheco

Luciano Henrik Silveira Vieira

Diego Luiz Ferreira

Deivisson de Oliveira Machado

Gheislane Aparecida Ferreira

Otávio Henrique Andrade Ribeiro