



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARAGUAÍNA
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Com fundamento no inciso III art. 74 da Lei de Licitações e Contratos Administrativos n°. 14.133/2021 segue o presente

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Processo n°: 2025003900

Interessado: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

Assunto: Este documento tem como objetivo a identificação e análise dos principais riscos envolvidos na execução do curso online sobre estratégias para aumentar as receitas municipais, com ênfase na implementação da transação tributária e outros instrumentos fiscais. O curso, a ser realizado nos dias 12, 13 e 14 de março de 2025, visa capacitar servidores públicos, gestores municipais e profissionais da área tributária, visando otimizar a arrecadação e garantir melhores práticas fiscais nos municípios.

1. DA NECESSIDADE DO OBJETO

O curso online sobre estratégias para aumentar as receitas municipais é uma necessidade identificada devido à importância de atualizar e capacitar os profissionais envolvidos na administração tributária municipal sobre temas inovadores e de extrema relevância para o setor. Com o avanço de novas práticas fiscais e a criação de mecanismos de otimização tributária, como a transação tributária e a retirada do Imposto de Renda pelos municípios, faz-se necessário proporcionar uma formação técnica e de qualidade para os profissionais responsáveis pela gestão fiscal.





Além disso, os municípios enfrentam desafios constantes relacionados à queda na arrecadação, gastos extraordinários, e a necessidade de adotar práticas fiscais eficientes para garantir a saúde financeira e a implementação das políticas públicas. O curso foi projetado para oferecer conhecimentos práticos, jurídicos e operacionais que permitirão aos gestores e técnicos municipais adotar as melhores práticas tributárias, garantindo a segurança jurídica e a conformidade com as normativas fiscais.

Com a constante evolução da legislação tributária e a necessidade de modernização da gestão fiscal nos municípios, a capacitação contínua é imprescindível para assegurar a eficiência na arrecadação tributária e na implementação de estratégias fiscais adequadas.

2. DO GERENCIAMENTO DE RISCOS

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.

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 dos serviços prestados.

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.

Serão utilizados parâmetros escalares para representar os níveis de probabilidade e impacto que, após a multiplicação, resultarão nos níveis de risco, que direcionarão as ações relacionadas aos riscos durante as fases de contratação como demonstrado a seguir:





Classificação da Probabilidade (P)	
Classificação	Valor
Baixo	1
Médio	2
Alto	3

Tabela 1: Escala de classificação da probabilidade

Classificação de Impacto (I)	
Classificação	Valor
Baixo	1
Médio	2
Alto	3

Tabela 2: Escala de classificação do impacto.

Nível de Risco (P x I)	
Classificação	Valor
Baixo	De 1 a 2
Médio	De 3 a 5
Alto	De 6 a 9

Tabela 3: Escala de classificação do nível do risco.

A tabela a seguir apresenta uma síntese dos riscos identificados e classificados neste documento:

3. IDENTIFICAÇÃO E ANÁLISE DOS PRINCIPAIS RISCOS					
Id	Risco	Mitigação	P	I	Nível de Risco (P x I)
R01	Risco de Falha na plataforma Online (Google Meet)	Realizar testes regulares da plataforma antes do evento, ter uma equipe de suporte técnico disponível durante o curso e, caso necessário, utilizar plataformas alternativas (Zoom, Microsoft Teams, etc.).	1	3	4
R02	Risco de Inadimplência do Pagamento por Parte do Contratante	Estabelecer prazos e condições de pagamento claros no contrato, incluindo	2	2	4



		penalidades em caso de atraso. Monitorar os pagamentos de forma contínua.			
R03	Risco de Atraso na Realização do Curso	Definir um cronograma bem detalhado e realista, com margens para eventuais ajustes. Garantir que todos os participantes estejam cientes das datas e horários.	3	2	5
R04	Risco de Problemas Técnicos com Material Didático	Testar o material com antecedência e garantir que os arquivos sejam compatíveis com os formatos mais comuns. Fornecer links ativos e garantir que o material seja enviado no prazo estipulado.	2	3	5
R05	Risco de Baixa Participação no Curso	Realizar campanhas de comunicação eficazes, com lembretes constantes e informações claras sobre os benefícios do curso. Implementar incentivos para engajar os participantes.	2	2	4
R06	Risco de Falhas na Emissão de Certificados	Testar o processo de emissão de certificados antes da conclusão do curso e garantir que o sistema esteja funcionando corretamente.	1	1	2

4. AVALIAÇÃO E TRATAMENTO DOS RISCOS IDENTIFICADOS

4.1. RISCOS RELACIONADOS A: PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO

Risco 01	Risco:	Falha na plataforma Online (Google Meet)			
	Probabilidade:	Baixa			
	Impacto:	Alto			
	Tratamento:	Realizar testes regulares da plataforma antes do evento, ter uma equipe de suporte técnico disponível durante o curso e, caso necessário, utilizar plataformas alternativas (Zoom, Microsoft Teams, etc.).			
	Id	Ação Preventiva			Responsável
	01	Testar a plataforma antes do curso, garantir que todos os participantes tenham o link de acesso adequado e realizar testes com os participantes alguns dias antes.			Equipe técnica e de suporte.
	Id	Ação de Contingência			Responsável

	01	Caso haja falhas técnicas, migrar rapidamente para outra plataforma de videoconferência, com comunicação imediata aos participantes.	Equipe técnica e de suporte.
--	----	--	------------------------------

Risco 02	Risco:		Inadimplência do Pagamento por Parte do Contratante
	Probabilidade:		Média
	Impacto:		Médio
	Tratamento:		Estabelecer prazos e condições de pagamento claros no contrato, incluindo penalidades em caso de atraso. Monitorar os pagamentos de forma contínua.
	Id	Ação Preventiva	Responsável
	02	Garantir um contrato claro, com cláusulas específicas sobre pagamentos e prazos. Acompanhar o pagamento de forma proativa.	Setor financeiro e administrativo
	Id	Ação de Contingência	Responsável
	02	Caso haja inadimplência, acionar as vias legais e, se necessário, ajustar a execução do curso conforme o pagamento recebido.	Setor financeiro e administrativo

Risco 03	Risco:		Atraso na Realização do Curso
	Probabilidade:		Média
	Impacto:		Alto
	Tratamento:		Definir um cronograma bem detalhado e realista, com margens para eventuais ajustes. Garantir que todos os participantes estejam cientes das datas e horários.
	Id	Ação Preventiva	Responsável
	1.	Planejar e comunicar claramente os prazos e condições do curso. Monitorar o progresso de cada módulo com antecedência.	Coordenação do curso e instrutores.
	Id	Ação de Contingência	Responsável
	2.	Em caso de atraso, reagendar as aulas com tempo de sobra e comunicar os participantes de forma antecipada.	Coordenação do curso e instrutores.

Risco 04	Risco:		Problemas Técnicos com Material Didático
	Probabilidade:		Baixa
	Impacto:		Médio

	Tratamento:		Testar o material com antecedência e garantir que os arquivos sejam compatíveis com os formatos mais comuns. Fornecer links ativos e garantir que o material seja enviado no prazo estipulado.
	Id	Ação Preventiva	Responsável
	1.	Enviar material didático com antecedência, realizar testes de envio e garantir que todos os links de download funcionem.	Coordenação do curso e equipe técnica
	Id	Ação de Contingência	Responsável
	2.	Caso haja problemas, enviar o material alternativo e buscar soluções rápidas de reposição.	Coordenação do curso e equipe técnica

Risco 05	Risco:		Baixa Participação no Curso
	Probabilidade:		Média
	Impacto:		Médio
	Tratamento:		Realizar campanhas de comunicação eficazes, com lembretes constantes e informações claras sobre os benefícios do curso. Implementar incentivos para engajar os participantes.
	Id	Ação Preventiva	Responsável
	1.	Enviar lembretes periódicos sobre o curso, criar materiais promocionais e motivacionais e garantir que o público-alvo esteja claramente ciente do valor da capacitação.	Marketing e coordenação do curso
	Id	Ação de Contingência	Responsável
	2.	Caso a participação não seja esperada, reprogramar o curso com um público reduzido ou combinar com os participantes para garantir que o curso seja relevante e eficiente para eles.	Marketing e coordenação do curso

Risco 06	Risco:		Falhas na Emissão de Certificados
	Probabilidade:		Baixa
	Impacto:		Baixo
	Tratamento:		Testar o processo de emissão de certificados antes da conclusão do curso e garantir que o sistema esteja funcionando corretamente.
	Id	Ação Preventiva	Responsável
	1.	Verificar a plataforma de certificação, garantir que o processo de emissão seja automatizado e sem falhas.	Coordenação e equipe técnica.
	Id	Ação de Contingência	Responsável
	2.	Caso haja problemas, emitir os certificados manualmente e enviar aos participantes com um pequeno atraso.	Coordenação e equipe técnica.



Araguaína-TO, 24 de fevereiro de 2025.

Responsáveis pela Inexigibilidade de Licitação, art. 74, inc. III n da Lei
14.133/2021 e suas alterações.

Marcella Beatriz T. C. Moraes
Técnico Administrativo II
Matrícula: 61493

MARCELLA BEATRIZ TEODORO CUNHA MORAES
Técnico Administrativo II
Matrícula nº 61493

De acordo, APROVO, do qual se extrai a conclusão que segue.
Encaminhe-se para as providências do Gestor da Despesa.

LEANDRO SACCHI Assinado de forma
PINOTTI:03831219 digital por LEANDRO
141 SACCHI
PINOTTI:03831219141

LEANDRO SACCHI PINOTTI
Secretário Municipal Da Fazenda
Portaria nº 023/2025

