



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

MAPA DE RISCOS RETIFICADO

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 1 – Atraso na homologação da Contratação

Probabilidade: (X) 2 Baixa
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id		Dano	
1. Atraso na entrega do estudo do VTN 2025 no Portal da Receita Federal do Brasil com data limite até 30/04/2025.			
Id		Ações Preventivas	Responsável
1.Realizar a juntada e proceder a análise da documentação em tempo hábil.			Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha
Id		Ações de Contingência	Responsável
1. Fornecer informações solicitadas e atualizar documentos com validade vencida			Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 2 – Deficiência na definição da demanda.

Probabilidade: (X) 2 Baixa
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id		Dano	
1. Superdimensionamento ou subdimensionamento da demanda. Aquisição inadequada, ilegal e/ou má utilização dos recursos públicos.			
Id		Ações Preventivas	Responsável
1.		Qualificar a equipe de planejamento; Ter acompanhamento direto do gestor da Secretaria; Conhecer as necessidades do órgão	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha
Id		Ações de Contingência	Responsável
1.		Restabelecimento da demanda, solicitando a complementação da descrição do serviço e documentos de aporte	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 3 – Deficiências do ato convocatório, critérios de julgamento, prazos e sanções, entre outros.

Probabilidade: (X) 2 Baixa



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco alto	
Id	Dano	
1. Impugnações e recursos contra o contrato		
Id	Ações Preventivas	Responsável
1. Selecionar equipe com conhecimentos suficientes para a execução do planejamento de contratações, adotar listas de verificação dos elementos essenciais e obrigatórios do contrato, Submeter o documento ao crivo dos órgãos de controle interno e jurídico.		Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha /Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva/Juridico: Leandro Reis de Melo /Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes
Id	Ações de Contingência	Responsável
1. Substituir membros da equipe que não estejam apresentando bom rendimento, designando membros capacitados e experientes		Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE		
(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor		
RISCO 4 – Descumprimento de formalidade legal.		
Probabilidade:	(X) 2 Baixa	
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco alto	
Id	Dano	
1. Incompatibilidade de atos e condutas com os ditames legais, podendo ocasionar a anulabilidade de tais ações		
Id	Ações Preventivas	Responsável
1. Encaminhamento dos atos aos órgãos de controle interno e jurídico previamente		Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes / Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva / Jurídico: Leandro Reis de Melo
Id	Ações de Contingência	Responsável
1. Repetição do ato, em estrito cumprimento dos preceitos legais.		Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE		
(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor		
RISCO 5 – Elaboração do Termo de Referência inadequado.		
Probabilidade:	(X) 2 Baixa	
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco alto	
Id	Dano	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

1. Contratação deserta ou fracassada		
Id	Ações Preventivas	Responsável
1.	Promover a capacitação dos servidores atuantes em processos de planejamento da contratação e Submeter o documento ao crivo dos órgãos de controle interno e jurídico	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha
Id	Ações de Contingência	Responsável
1.	Substituir membros da equipe que não estejam apresentando bom rendimento, designando membros capacitados e experientes	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 6 – Falta de dotação orçamentária para execução do contrato.

Probabilidade:	(X) 1 Muito baixa
Impacto:	(X) 4 Grave
Classificação:	(X) Risco Moderado

Id		Dano	
1. Impossibilidade de prosseguir com a execução do objeto. Inadimplemento de obrigações legais e contratuais			
Id		Ações Preventivas	Responsável
1.		Realizar planejamento financeiro para a contratação e reserva orçamentaria	Secretaria de Fazenda: Elaine Mendes dos Santos
Id		Ações de Contingência	Responsável
1.		Reprogramação do planejamento financeiro, viabilizando o prosseguimento da execução e adimplemento das obrigações	Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Secretaria M.de Fazenda: Elaine Mendes dos Santos

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 7 – Indisponibilidade financeira.

Probabilidade:	(X) 1 Muito baixa
Impacto:	(X) 4 Grave
Classificação:	(X) Risco Moderado

Id		Dano	
1. Atraso no processo de contratação.			
Id		Ações Preventivas	Responsável
1.		Realizar planejamento financeiro para a contratação e reserva orçamentaria	Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Secretaria M.de Fazenda: Elaine Mendes dos Santos
Id		Ações de Contingência	Responsável



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

1. Reprogramação do planejamento financeiro, viabilizando o prosseguimento do processo licitatório

Secretaria M.de Fazenda: Elaine Mendes dos Santos

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 8 – Qualificação técnica e operacional insuficiente dos Fiscais Técnicos do contrato.

Probabilidade: (X) 2 Baixa
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id	Dano
1.	Prejuízo ao Erário, Ineficiência na execução contratual

Id	Ações Preventivas	Responsável
1.	Promover a capacitação dos servidores atuantes na fiscalização do objeto e do contrato, Padronização dos instrumentos de fiscalização.	Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva

Id	Ações de Contingência	Responsável
1.	Substituir membros da equipe que não estejam apresentando bom rendimento, designando membros capacitados e experientes	Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 9 – Realizar estudo técnico preliminar falho, incompleto ou impreciso, podendo ocasionar prejuízos na contratação.

Probabilidade: (X) 3 Media
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id	Dano
1.	Deficiência técnica no processo de contratação, realização de estudos falhos, incompletos e passíveis de ocasionar prejuízo ao erário.

Id	Ações Preventivas	Responsável
1.	Promover a capacitação dos servidores atuantes em processos licitatórios e de planejamento da contratação	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

Id	Ações de Contingência	Responsável
1.	Substituir membros da equipe que não estejam apresentando bom rendimento, designando membros capacitados e experientes	Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

RISCO 10 – Recusa em assinar o contrato

Probabilidade:	(X) 1 Muito baixa	
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco Moderado	
Id	Dano	
1. Atraso no início da prestação de serviço		
Id	Ações Preventivas	Responsável
1.Não previsível		não se aplica
Id	Ações de Contingência	Responsável
1. Notificar a empresa		Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor

RISCO 11 – Selecionar equipe inadequada para realizar o planejamento da contratação

Probabilidade:	(X) 3 Media	
	(X) 5 Gravíssimo	
	(X) Risco alto	
Impacto:		
Classificação:		
Id	Dano	
1. Deficiência técnica no processo de contratação, realização de estudos falhos, incompletos e passíveis de ocasionar prejuízo ao erário.		
Id	Ações Preventivas	Responsável
1.Promover a capacitação dos servidores atuantes em processos de planejamento da contratação		Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva/
Id	Ações de Contingência	Responsável
1. Designando membros capacitados e experientes, para fazer uma conferencia total do processo		Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Gestão do Contrato

RISCO 12 – Atraso na execução da prestação do serviço

Probabilidade:	(X) 2 Baixa
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo
Classificação:	(X) Risco alto



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Id		Dano	
1. Atraso na entrega do estudo do VTN 2025 à unidade da Receita Federal do Brasil, o que pode acarretar denúncia do convênio celebrado.			
Id		Ações Preventivas	Responsável
		1.Prever o pagamento apenas das etapas que a empresa efetivamente concluir, e sanção caso a empresa faça a interrupção dos serviços por determinado tempo	Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes / Elaborador do termo de referencia: Ronia Adriana Vasconcelos Souto
Id		Ações de Contingência	Responsável
		1. Notificar a empresa e aplicar sanção se necessario	Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Gestão do Contrato

RISCO 13 – Descumprimento das obrigações pela empresa contratada

Probabilidade: (X) 3 Média
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id		Dano	
1. Inexecução total ou parcial do objeto; Prejuízo ao Erário; Não atendimento das necessidades da Administração.			
Id		Ações Preventivas	Responsável
		1. Selecionar equipe de fiscais técnicos e administrativos devidamente capacitados, Promover a capacitação dos servidores atuantes na fiscalização da prestação do serviço, padronização dos instrumentos de fiscalização, elaboração, em conjunto com os órgãos	Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha / Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva
Id		Ações de Contingência	Responsável
		1. Execução de medias corretivas ou coercitivas previstas em sede contratual	Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Gestão do Contrato

RISCO 14 – Descumprimento dos níveis de serviço previstos no Planejamento da Contratação

Probabilidade: (X) 2 Baixa
Impacto: (X) 5 Gravíssimo
Classificação: (X) Risco alto

Id		Dano
----	--	------



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

1. Prejuízo ao Erário, Ineficiência na execução contratual, atraso na entrega do estudo		
Id	Ações Preventivas	Responsável
	1.Elaboração, em conjunto com os órgãos de controle interno, de procedimentos fiscalizatórios.	Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva
Id	Ações de Contingência	Responsável
	1. Execução de medidas corretivas ou coercitivas previstas em sede contratual.	Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos, Fiscais: Paulo de Melo Monteiro, Ronia adriana Vasconcelos Souto / Juridico: Leandro Reis de Melo

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE		
(X) Gestão do Contrato		
RISCO 15 – Prestação de serviço com de baixa qualidade		
Probabilidade:	(X) 2 Baixa	
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco alto	
IdDano		
1. prestação de serviço de má qualidade		
IdAções PreventivasResponsável		
1.Especificar como o estudo deverá ser realizado dentro das normas imputadas pela normativa da Receita Federal do Brasil.		Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha
IdAções de ContingênciaResponsável		
1. Notificar a empresa e aplicar sanção se nessesario		Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha /Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE		
(X) Gestão do Contrato		
RISCO 16 – Expedição de demandas além da capacidade de controle e de fiscalização		
Probabilidade:	(X) 2 Baixa	
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo	
Classificação:	(X) Risco alto	
IdDano		
1. Sobrecarga de trabalho para os fiscais do contrato, Fragilidades na gestão e fiscalização contratual, que geraram atestes errados dos resultados entregues e risco de pagamentos indevidos à empresa.		
IdAções PreventivasResponsável		
1.Providenciar capacitação para servidores do órgão/entidade que atuam como fiscais de contrato,		
Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha		
IdAções de ContingênciaResponsável		



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

1. Redução da emissão de Ordens de Serviço

Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha

MAPA DE RISCOS

FASE DE ANÁLISE

(X) Gestão do Contrato

RISCO 17 – Incapacidade da empresa vencedora cumprir o compromisso assumido

Probabilidade: (X) 3 Média
Impacto: (X) 4 Grave
Classificação: (X) Risco alto

Id	Dano
----	------

1. Atraso na prestação do serviço	
-----------------------------------	--

Id	Ações Preventivas	Responsável
----	-------------------	-------------

1. Prever sanções no Termo de Referência para o caso de não cumprimento e pedir comprovação de que já executou objeto semelhante em características e quantidades		Superintendência de Tributação e Fiscalização - Eduardo Costa Cunha /Jurídico: Leandro Reis de Melo
---	--	--

Id	Ações de Contingência	Responsável
----	-----------------------	-------------

1. Notificar a empresa e aplicar sanção se necessário		Diretor do Patrimônio: Renato Martins de Melo/Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes
---	--	---

Paracatu, 8 de abril de 2025

Eduardo Costa Cunha
Superintendente Interino de Tributação e Fiscalização
Portaria nº. 0511/2025