



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

MAPA DE RISCOS

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 30/04/2026.

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
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

		/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 /Juridico: 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	
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	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

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
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

(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 Média		
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		
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 inicio 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 Média
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo
Classificação:	(X) Risco alto
IdDano	
1. Deficiência técnica no processo de contratação, realização de estudos falhos, incompletos e passíveis de ocasionar prejuízo ao erário.	
IdAções PreventivasResponsável	
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/	
IdAções de ContingênciaResponsável	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

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

Id **Dano**

1. Atraso na entrega do estudo do VTN 2026 à unidade da Receita Federal do Brasil, o que pode acarretar denúncia do convênio celebrado.

Id **Ações Preventivas**

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

Responsável

Licitação: Lúcio Prado Ferreira Gomes
/ Elaborador do termo de referencia: Ronia Adriana Vasconcelos Souto

Id **Ações de Contingência**

1. Notificar a empresa e aplicar sanção se necessario

Responsável

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 Media
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**

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

Responsável

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**

1. Execução de medias corretivas ou coercitivas previstas em sede contratual

Responsável

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARACATU

SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA

Probabilidade:	(X) 2 Baixa
Impacto:	(X) 5 Gravíssimo
Classificação:	(X) Risco alto
Id	Dano
1. Prejuízo ao Erário, Ineficiência na execução contratual, atraso na entrega do estudo	
Id	Ações Preventivas
1.Elaboração, em conjunto com os órgãos de controle interno, de procedimentos fiscalizatórios.	
Id	Ações de Contingência
1. Execução de medidas corretivas ou coercitivas previstas em sede contratual.	
Responsável	
Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos e Controladoria: Elizângela Mesquita da Silva	
Gestor do contrato: Elaine Mendes dos Santos, Fiscais: Fernando Henrique Sales de Freitas, Ronia Adriana Vasconcelos Souto / Jurídico: 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
Id	Dano
1. prestação de serviço de má qualidade	
Id	Ações Preventivas
1.Especificar como o estudo deverá ser realizado dentro das normas imputadas pela normativa da Receita Federal do Brasil.	
Id	Ações de Contingência
1. Notificar a empresa e aplicar sanção se nessesario	
Responsável	
Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha	
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
Id	Dano
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.	
Id	Ações Preventivas
1.Providenciar capacitação para servidores do órgão/entidade que atuam como fiscais de contrato,	
Id	Ações de Contingência
Responsável	
Superintendência de Tributação e Fiscalização: Eduardo Costa Cunha	



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 Media
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
Juridico: 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, 08 de abril de 2026

Eduardo Costa Cunha
Superintendente Interino de Tributação e Fiscalização
Portaria nº. 0783/2025