



Proc. Administrativo 12- 9.983/2024

De: FABIO F. - SF - NAF

Para: SF - SSUF - DTPR - Departamento de Tributos Próprios

Data: 06/08/2024 às 17:51:06

Setores (CC):

SF - SSUF - DTPR, SF - DIT

Setores envolvidos:

PGM - GAB, SF, SF - SSUF - DTPR, SF - SSUF - DTPR - SNF, SF - DEIN - SMPAACP, STDA - SSADM - DGDA - SAAD, SF - SSUF - DCPI, PGM - DEPLIC, STDA - SSLICOM - DEPCON, SF - SSUF - DAJU, SF - NAF, SF - AJL, SF - DIT, SF

Licitação do Sistema informatizado de gestão do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) e de Nota Fiscal de Serviços Eletrônica

Prezados [Roland Oliveira Barcelos - SF - DIT](#) e [ALINE HELENA PASSARIN - SF - SSUF - DTPR](#),

segue, revisada, a documentação quanto à análise de riscos.

Att.

—

Fábio Ferrari Ferreira

Auditor Fiscal

Anexos:

Analise_de_Riscos_NFS_e_V_1_1_.pdf

Mapa_de_Risco_NFS_e_V_1_1_.pdf

MATRIZ DE RISCO PARA CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE SISTEMA DE GESTÃO DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA (ISSQN) E DE NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA (NFS-e)

1. Definição dos Níveis de Probabilidade e Impacto

1.1. Probabilidade

Quadro com os Níveis de Probabilidade:

Probabilidade		Descrição dos critérios de probabilidade
Númerica	Descritiva	
1% a 10%	Muito Baixa	Não é provável que aconteça
11% a 30%	Baixa	Pode ser que ocorra uma vez dentro de um ano
31% a 50%	Média	Pode ser que ocorra mais de uma vez dentro de um ano
51% a 70%	Alta	Pode ser que ocorra mensalmente
71% a 90%	Muito alta	Pode ser que ocorra semanalmente

1.2. Impacto

Quadro com os Níveis de Impacto:

Impacto	Descrição dos critérios de impacto
Muito Baixo	Os riscos possuem consequências pouco significativas
Baixo	Os riscos possuem consequências reversíveis em curto e médio prazo com custos pouco significativos
Médio	Os riscos possuem consequências reversíveis em curto e médio prazo com custos baixos
Alto	Os riscos possuem consequências reversíveis em curto e médio prazo com custos altos
Muito Alto	Os riscos possuem consequências irreversíveis ou com custos inviáveis

1.3. Matriz Modelo

Quadro Matriz Modelo:

Probabilidade	Muito Alta	Médio	Médio	Alta	Alta	Alta
	Alta	Baixa	Médio	Médio	Alta	Alta
	Média	Baixa	Baixa	Médio	Alta	Alta
	Baixa	Baixa	Baixa	Médio	Médio	Alta
	Muito Baixa	Baixa	Baixa	Baixa	Baixa	Médio
		Muito Baixo	Baixo	Médio	Alto	Muito Alto
		Impacto				

2. Identificação e Classificação dos Riscos

A seguir, serão apresentados os riscos identificados, para cada risco serão determinados:

- Grau de Risco: Definido de acordo com a probabilidade e o impacto, seguindo a matriz modelo.
- Ações de Mitigação: Estratégias proativas tomadas para reduzir a probabilidade e/ou o impacto dos riscos.
- Plano de Contingência: Preparação para uma resposta eficaz caso o risco se materialize.

2.1. Interrupção do Fornecimento do Serviço.

Grau Médio: A probabilidade de ocorrer é **BAIXA** pois a empresa é a atual fornecedora do serviço, o qual vem sendo prestado a quase 4 (quatro) anos sem interrupção. A contratação está sendo tratada como prioridade tanto por parte da PJF quanto por parte da empresa. O impacto é **ALTO**, pois resultaria em danos irreparáveis ao Município e aos cidadãos, prejudicando o setor empresarial de serviços e profissionais autônomos, com graves consequências para o faturamento, arrecadação de tributos e atendimento das demandas públicas.

Mitigação: Incluir cláusulas contratuais específicas para garantir a continuidade dos serviços em caso de interrupção.

Plano de Contingência: Contratar outra empresa especializada na prestação do serviço de Gestão do ISSQN e NFS-e.

2.2. Problemas com a Infraestrutura (Servidores, Banco de Dados, Conectividade)

Grau Médio: A probabilidade de ocorrer é **BAIXA**, pois o Termo de Referência prevê a disponibilidade da infraestrutura em 99,7% do tempo contratado, e durante a vigência do contrato atual não tivemos nenhum problema dessa ordem. O impacto é **ALTO**, pois resultaria em danos irreparáveis ao Município e aos cidadãos, prejudicando o setor empresarial de serviços e profissionais autônomos, com graves consequências para o faturamento, arrecadação de tributos e atendimento das demandas públicas.

Mitigação: Possuir o acordo SLA (Service Level Agreement – Acordo de Nível de Serviço) para a disponibilidade do serviço.

Plano de Contingência: Acionar a empresa para que ela execute as medidas de contingência referentes a infraestrutura.

2.3. Vulnerabilidades de Segurança.

Grau Médio: A probabilidade de ocorrer é **BAIXA** pois o sistema está hospedado na nuvem da Oracle, Oracle Cloud Infrastructure (OCI), a qual possui ambiente com firewalls, com suporte a camada 7 (redundantes) para garantia de alta disponibilidade e com balanceamento de carga. O impacto é **ALTO**, pois poderia causar a

indisponibilidade do sistema.

Mitigação: Solicitar a empresa o relatório de testes de vulnerabilidades a cada seis meses conforme previsto no Termo de Referência, encaminhando o mesmo para avaliação da Supervisão de Segurança da Informação da SSGD/STDA.

Plano de Contingência: Solicitar resposta rápida relatando as falhas encontradas e as correções realizadas.

2.4. Problemas com Regras de Negócio.

Grau Médio: A probabilidade de ocorrer é **BAIXA** tendo em vista que o sistema está implantado a quase 4 (quatro) anos e quando há mudança de regras antes de ser disponibilizado em Produção são realizadas testes e conferências em ambiente de Homologação. O impacto é **MÉDIO**, pois caso identifique algum defeito o módulo ou a funcionalidade podem ser suspensas até que seja realizada a correção.

Mitigação: Garantir que as regras de negócio estejam definidas de maneira clara e concisa.

Plano de Contingência: Suspender a funcionalidade até que a regra seja revista e corrigida.

2.5. Problemas na Emissão do DAM (Documento de Arrecadação Municipal).

Grau Médio: A probabilidade de ocorrer é **BAIXA**, tendo em vista que o sistema está implantado a quase 4 (quatro) anos. O impacto é **ALTO**, pois pode causar perda de arrecadação.

Mitigação: Classificar essa funcionalidade com crítica para que seja monitorada diariamente.

Plano de Contingência: Quando ocorrer o problema, classificar a severidade de suporte como "Crise", conforme previsto no Termo de Referência.

2.6. Aumento não Previsto no Valor do Contrato.

Grau Baixo: A probabilidade de ocorrer **BAIXA**, pois existem cláusulas contratuais para impedir a prática de reajustes não justificados. O impacto é **BAIXO**.

Mitigação: Incluir cláusulas com limitações de reajustes.

Plano de Contingência: Negociar com a empresa.

3. Matriz de Riscos

Após a definição do Grau de Risco, segue abaixo a Matriz de Riscos:

Matriz de Riscos						
P r o b a b i l i d a d e	Muito Alta	Média	Média	Alto	Alto	Alto
	Alta	Baixo	Média	Médio	Alto	Alto
	Média	Baixo	Baixo	Médio	2.1	Alto
	Baixa	Baixo	2.6	2.4	Médio	2.2, 2.3, 2.5
	Muito Baixa	Baixo	Baixo	Baixo	Baixo	Médio
		Muito Baixo	Baixo	Médio	Alto	Muito Alto
		Impacto				

	Grau Baixo: Fazer acompanhamentos periódicos de rotina.
	Grau Médio: Ponto de atenção, sendo necessário monitorar constantemente.
	Grau Alto: Ponto crítico. Deverão ser implementadas ações imediatamente.

Elaborado por:
Roland Oliveira Barcelos

Revisado por:
Fábio Ferrari Ferreira

MATRIZ DE RISCO PARA CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE SISTEMA DE GESTÃO DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA (ISSQN) E DE NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA (NFS-e)

O mapeamento de risco fornece uma visão ampla dos desafios relacionados à contratação emergencial da empresa Fintel Sistemas de Informática LTDA. pelo Município, proporcionando estratégias de mitigação e planos de contingência para cada risco identificado.

Risco 1: Interrupção do Fornecimento do Serviço.

- **Probabilidade:** Baixa
- **Impacto:** Alto
- **Mitigação:** Incluir cláusulas contratuais específicas para garantir a continuidade dos serviços em caso de interrupção.
- **Plano de Contingência:** Contratar outra empresa especializada na prestação do serviço de Gestão do ISS e NFS-e.

Risco 2: Problemas com a Infraestrutura (Servidores, Banco de Dados, Conectividade)

- **Probabilidade:** Baixa
- **Impacto:** Alto
- **Mitigação:** Possuir o acordo SLA (Service Level Agreement – Acordo de Nível de Serviço) para a disponibilidade do serviço.
- **Plano de Contingência:** Acionar a empresa para que ela execute as medidas de contingência referentes a infraestrutura.

Risco 3: Vulnerabilidades de Segurança.

- **Probabilidade:** Média
- **Impacto:** Alto
- **Mitigação:** Solicitar a empresa o relatório de testes de vulnerabilidades a cada seis meses conforme previsto no Termo de Referência, encaminhando o mesmo para avaliação da Supervisão de Segurança da Informação da SSGD/STDA.
- **Plano de Contingência:** Resposta rápida relatando as falhas encontradas e as correções realizadas.

Risco 4: Problemas com Regras de Negócio.

- **Probabilidade:** Baixo
- **Impacto:** Médio
- **Mitigação:** Garantir que as regras de negócio estejam definidas de maneira clara e concisa.
- **Plano de Contingência:** Suspender a funcionalidade até que a regra seja revista e corrigida.

Risco 5: Problema na Emissão do DAM (Documento de Arrecadação Municipal).

- **Probabilidade:** Baixa.
- **Impacto:** Alto.
- **Mitigação:** Classificar essa funcionalidade com crítica para que seja monitorada diariamente.
- **Plano de Contingência:** Quando ocorrer o problema, classificar a severidade de suporte como "Crise", conforme previsto no Termo de Referência.

Risco 6: Aumento não Previsto no Valor do Contrato.

- **Probabilidade:** Baixa.
- **Impacto:** Baixo.
- **Mitigação:** Incluir cláusulas com limitações de reajustes.
- **Plano de Contingência:** Negociar com a empresa.

Elaborado por:

Roland Oliveira Barcelos

Revisado por:

Fábio Ferrari Ferreira

Juiz de Fora, 05 de agosto de 2024.



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: BBED-1AC0-D60E-96E6

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



FABIO FERRARI FERREIRA (CPF 014.XXX.XXX-62) em 06/08/2024 17:52:09 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://juizdefora.1doc.com.br/verificacao/BBED-1AC0-D60E-96E6>