

CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE

Matriz de Gerenciamento de Riscos 101/2025

1. Informações Básicas

Número da Matriz de Alocação de Riscos	Responsável pela Edição	Data de Criação
101/2025	ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR	23/10/2025 14:54
Objeto da Matriz de Riscos		
Credenciamento de leiloeiro oficial		

2. Histórico de Revisões

Nenhuma Revisão encontrada.

3. Riscos Identificados

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-01	Especificações incompletas dos bens /lotes	Documentação patrimonial insuficiente, ausência de laudos/fotos ou descrição do estado de conservação.	Planejamento	Administração	Baixo	
1	Impactos Erro na avaliação e no preço mínimo, baixo interesse do mercado, impugnações, retrabalho e atraso do cronograma.					
P-01	Ações Preventivas Checklist de documentação patrimonial, visita técnica prévia, fotos padronizadas com ângulos definidos, termo de referência do catálogo e validação pelo fiscal antes da publicação.					
C-01	Ações de Contingência Suspender a publicação do lote, complementar informações e fotos, reabrir o prazo de esclarecimentos e visitação e republicar o edital e o aviso.					
R-02	Definição inadequada de preços mínimos.	Avaliação subestimada/superestimada; ausência de referências de mercado.	Planejamento	Administração	Baixo	
1	Impactos Leilão deserto, arrematações com questionamentos e necessidade de republicação.					
P-01	Ações Preventivas Avaliação com duas ou mais referências de mercado, análise de histórico de arrematações e matriz de formação do preço mínimo aprovada pelo CFC.					
C-01	Ações de Contingência Realizar reavaliação motivada, anular o certame ou os lotes afetados e republicar o edital e o aviso com novo preço.					
R-03	Não conformidade LGPD no desenho do processo.	Falta de base legal, cláusulas contratuais/avisos de privacidade incompletos.	Planejamento	Administração	Baixo	
1	Impactos Sanções administrativas, incidentes de privacidade, dano reputacional e retrabalho contratual.					
P-01	Ações Preventivas Mapeamento de dados, definição de base legal, cláusulas de proteção de dados no edital e no contrato, acordo de operador entre CFC e Leiloeiro e testes de segurança.					
C-01	Ações de Contingência Acionar o plano de resposta a incidentes, notificar o encarregado do CFC, registrar evidências, comunicar titulares e a ANPD quando aplicável e ajustar controles e prazos de retenção.					
R-04	Impugnação do sorteio /rodízio.	Publicidade insuficiente da reunião, ausência de ata ou critérios pouco claros.	Seleção do Fornecedor	Administração	Baixo	

Impactos						
1	Atraso na convocação, questionamentos formais e perda de confiança.					
Ações Preventivas						
P-01	Divulgação prévia da reunião com data, hora e link no PNCP e no processo, regras claras de rodízio no edital, ata assinada e gravação da sessão. Responsáveis: ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA					
Ações de Contingência						
C-01	Repetir o sorteio com nova convocação pública, publicar a ata explicativa e ajustar a regra com motivação quando houver ambiguidade. Responsáveis: BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA					
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-05	Credenciamento de leiloeiro sem requisitos mínimos	Verificação deficiente de SICA/ Junta Comercial/ atestados	Seleção do Fornecedor	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Nulidade do ato, riscos operacionais e sanções ao CFC.					
Ações Preventivas						
P-01	Conferência automática no SICA/ F, checklist de Junta Comercial, atestados, LGPD e plataforma, além de diligências para saneamento. Responsáveis: ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA					
Ações de Contingência						
C-01	Suspender ou revogar o credenciamento, convocar o próximo credenciado, registrar no processo e no PNCP e aplicar sanções quando cabível. Responsáveis: BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA					
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-06	Indisponibilidade da plataforma durante janelas de lances.	Falha de infraestrutura, sobrecarga, ausência de contingência.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Interrupção da sessão, impugnações e perda de lances.					
Ações Preventivas						
P-01	SLA formal, testes de carga, monitoramento contínuo, redundância com CDN, banco de dados e backups, bloqueio de janela técnica e plano de contingência aprovado pelo CFC. Responsáveis: ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA					
Ações de Contingência						
C-01	Congelar a sessão e registrar logs, comunicar imediatamente os participantes, acionar ambiente espelho ou reagendar em janela alternativa ou realizar sessão híbrida ou presencial, lavrar ata do incidente e emitir relatório pós-ocorrência. Responsáveis: BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA					
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-07	Lances duplicados ou inconsistências de logs / auditoria.	Erro de software, falha de autenticação /temporalidade.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Disputa sobre o vencedor, questionamentos jurídicos e necessidade de refazer lotes.					
Ações Preventivas						
P-01	Implementação da regra “prevalece o primeiro lance”, carimbo de tempo sincronizado por NTP, autenticação forte, trilhas de auditoria imutáveis e testes de integridade. Responsáveis: ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA					
Ações de Contingência						
C-01	Realizar auditoria técnica dos logs, cancelar ou repetir o lote afetado quando necessário, comunicar os participantes e corrigir o software antes de retomar. Responsáveis: BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA					
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-08	Atraso na prestação de contas e repasse ao CFC.	Processos internos lentos, controles financeiros frágeis.	Gestão de Contrato	Administração	Baixo	
Impactos						
1	descumprimento contratual, aplicação de sanções e impacto nos registros do CFC.					
Ações Preventivas						
P-01	Cronograma padrão de pós-leilão, conciliação diária, checklists, definição de responsáveis e substitutos e automação de relatórios e boletos. Responsáveis: ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA					
Ações de Contingência						
C-01	Notificar o contratado, aplicar multa moratória conforme o TR, suspender novas convocações até a regularização e exigir plano de ação com prazos. Responsáveis: BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA					
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-09	Não retirada dos bens pelos arrematantes nos prazos.	Inadimplemento, logística mal planejada, regras pouco claras no edital.	Gestão de Contrato	Administração	Baixo	
Impactos						

1	Custos de guarda, risco de deterioração, litígios e atraso da baixa patrimonial.		
Ações Preventivas			
P-01	Regras claras no edital com prazos, multas e possibilidade de perda do lance, comunicação ativa após o leilão e logística previamente combinada.	Responsáveis:	ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR, WESLEY SANTOS DE SOUZA
Ações de Contingência			
C-01	Aplicar penalidades, reofertar o bem, cobrar custos de guarda, adotar medidas para transferência ou bloqueio e atualizar o processo com o status.	Responsáveis:	BRUNO DE ARAUJO GOMES, PAULA MARIA ROCHA E SILVA

4. Acompanhamento das Ações de Tratamento de Riscos

Nenhum acompanhamento incluído.

5. Responsáveis / Assinantes

Equipe de Planejamento

ANTONIO RODRIGUES DE SOUSA JUNIOR

Equipe de Planejamento

 Assinou eletronicamente em 23/10/2025 às 15:33:44.