

MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

MGR Nº 001/2026

Órgão/Entidade	CÂMARA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ
Unidade requisitante	01 - Câmara Municipal de IPIXUNA DO PARÁ (2026)
Documento de origem	DFD nº 202606260001, de 26 de junho de 2026; ETP nº 001/2026.
Processo administrativo	Nº 00001.20260626/0001-24
Objeto	Contratação de empresa para o fornecimento e a instalação de móveis planejados, confeccionados sob medida, destinados aos ambientes administrativos e legislativos da Câmara Municipal de IPIXUNA DO PARÁ.
Forma de contratação pretendida	Dispensa de licitação em razão do valor, com fundamento no art. 75, inciso II, da Lei nº 14.133/2021, condicionada às verificações legais e ao valor global apurado na pesquisa de preços.
Classificação orçamentária	Projeto/Atividade 0101.01.031.1001.1.001 - Investindo no Poder Legislativo - CMIP; Natureza da Despesa 4.4.90.52.00 - Equipamentos e Material Permanente.

FINALIDADE: identificar, avaliar, tratar, atribuir responsabilidades e estabelecer mecanismos de monitoramento dos eventos que possam comprometer o planejamento, a seleção do fornecedor, a execução, o recebimento e a garantia da contratação de móveis planejados.

FUNDAMENTAÇÃO: arts. 11, parágrafo único, 18, inciso X, 72, inciso I, 75, incisos e parágrafos aplicáveis, 117, 140 e 169 da Lei nº 14.133/2021, além das diretrizes de governança, planejamento, segregação de funções, fiscalização e controle aplicáveis à Câmara Municipal.

1. CONTEXTUALIZAÇÃO E OBJETIVO

O presente mapa complementa o DFD e o ETP e integra a instrução da contratação direta. Seu objetivo é impedir que a aparente simplicidade da dispensa em razão do valor reduza os controles de planejamento. O objeto envolve fabricação sob medida, aprovação de layout, emprego de materiais e ferragens, transporte, montagem, fixação, recebimento e garantia, de modo que falhas em qualquer etapa podem produzir perda patrimonial, atraso, retrabalho, restrição à competição ou contratação juridicamente inadequada.

A gestão dos riscos será contínua. Os controles indicados deverão ser executados e registrados nos autos pelo responsável de cada etapa. Alterações de escopo, valor, prazo, layout, regulamentação ou condições de mercado exigem revisão deste mapa, especialmente antes da divulgação do aviso, da autorização da contratação, da emissão da ordem de fornecimento e do recebimento definitivo.

2. METODOLOGIA DE AVALIAÇÃO

A avaliação utiliza escala de 1 a 5 para probabilidade e impacto. O nível do risco inerente corresponde ao produto $P \times I$, antes dos controles. O risco residual corresponde à estimativa após a adoção efetiva das ações preventivas. A classificação orienta a prioridade de tratamento, mas não dispensa o cumprimento de controles legais obrigatórios.

Nota	Probabilidade	Descrição da probabilidade	Impacto	Descrição do impacto
------	---------------	----------------------------	---------	----------------------

Nota	Probabilidade	Descrição da probabilidade	Impacto	Descrição do impacto
1	Rara	Evento excepcional, sem histórico relevante.	Insignificante	Efeito facilmente corrigível, sem prejuízo relevante.
2	Improvável	Pode ocorrer, mas não é esperado em condições normais.	Baixo	Pequeno retrabalho ou atraso, sem comprometer o resultado.
3	Possível	Há condições concretas para ocorrência.	Moderado	Exige correção, consome recursos ou afeta parcialmente o prazo.
4	Provável	Ocorrência esperada se não houver controle específico.	Alto	Compromete custo, prazo, conformidade ou qualidade do objeto.
5	Quase certa	Ocorrência recorrente ou iminente.	Crítico	Pode invalidar o processo, impedir o uso ou causar dano grave.

CRITÉRIO DE CLASSIFICAÇÃO

1 a 4 - BAIXO	5 a 9 - MÉDIO	10 a 16 - ALTO	17 a 25 - CRÍTICO
Monitorar e manter controles.	Tratar e acompanhar pela unidade responsável.	Tratamento prioritário e validação antes de avançar.	Não avançar sem redução ou decisão formal da autoridade.

3. PREMISSAS E PONTOS DE CONTROLE OBRIGATÓRIOS

- o valor global estimado e o valor contratado deverão ser inferiores a R\$ 65.492,11 para enquadramento no art. 75, inciso II, durante o exercício de 2026;
- deverá ser verificado o somatório despendido pela unidade gestora no exercício e o somatório das despesas com objetos de mesma natureza, evitando fracionamento indevido;
- o valor estimado deverá resultar de pesquisa de preços crítica, contemporânea e comparável, nos termos do art. 23 da Lei nº 14.133/2021;
- o aviso de contratação direta deverá ser preferencialmente divulgado em sítio eletrônico oficial pelo prazo mínimo de 3 dias úteis, com oportunidade para propostas adicionais;
- a medição definitiva, o layout e o detalhamento executivo deverão ser aprovados antes da fabricação;
- o pagamento somente poderá ocorrer após entrega, instalação, inspeção e aceite da parcela correspondente;
- qualquer alteração que eleve o valor ou descaracterize o enquadramento exigirá nova análise jurídica e definição do procedimento adequado.

4. RESUMO DOS RISCOS IDENTIFICADOS

A tabela a seguir apresenta a priorização inicial. A classificação residual pressupõe que todos os controles preventivos sejam efetivamente executados e registrados; na ausência de evidência do controle, deve prevalecer a avaliação inerente.

ID	Fase	Evento de risco	P	I	Nível	Classe	Responsável pelo controle
R01	Planejamento	Necessidade, ambientes ou layout definidos de forma incompleta.	3	4	12	ALTO	Equipe de planejamento / unidade requisitante
R02	Planejamento/Execução	Medições incorretas ou interferências físicas não identificadas.	3	5	15	ALTO	Fiscal técnico / contratada
R03	Planejamento	Especificação insuficiente, contraditória ou indevidamente direcionadora.	3	4	12	ALTO	Equipe de planejamento / assessoria técnica

ID	Fase	Evento de risco	P	I	Nível	Classe	Responsável pelo controle
R04	Pesquisa de preços	Estimativa de preços não representativa do mercado.	3	4	12	ALTO	Setor de compras / responsável pela pesquisa
R05	Enquadramento jurídico	Enquadramento indevido no art. 75, II, ou fracionamento de despesas.	2	5	10	ALTO	Agente de contratação / setor contábil / autoridade
R06	Seleção do fornecedor	Baixa competitividade ou ausência de propostas válidas.	3	3	9	MÉDIO	Agente de contratação
R07	Habilitação	Seleção de fornecedor sem capacidade jurídica, fiscal ou técnica mínima.	2	4	8	MÉDIO	Agente de contratação / equipe de apoio
R08	Julgamento	Proposta omite materiais, transporte, instalação, tributos ou outros custos.	3	4	12	ALTO	Agente de contratação / equipe técnica
R09	Execução	Utilização de MDF, bordas, ferragens ou componentes inferiores aos aprovados.	3	4	12	ALTO	Fiscal técnico
R10	Execução	Atraso na medição, fabricação, entrega ou instalação.	3	3	9	MÉDIO	Gestor/fiscal do contrato
R11	Execução/Recebimento	Pecas incompatíveis com o layout, desalinhadas ou com acabamento divergente.	3	4	12	ALTO	Fiscal técnico / contratada
R12	Instalação	Danos a paredes, pisos, forros, rede elétrica, lógica ou outros bens.	2	4	8	MÉDIO	Fiscal técnico / contratada
R13	Instalação	Acidente de trabalho ou risco a servidores e visitantes.	2	5	10	ALTO	Contratada / fiscal
R14	Instalação	Interferência excessiva nas sessões e rotinas administrativas.	3	3	9	MÉDIO	Fiscal / unidade requisitante
R15	Execução ambiental	Descarte irregular de embalagens, sobras de MDF, ferragens e resíduos.	2	3	6	MÉDIO	Contratada / fiscal
R16	Recebimento/Pagamento	Recebimento ou pagamento de objeto incompleto ou não conforme.	2	5	10	ALTO	Fiscal / gestor / setor financeiro
R17	Pós-entrega	Fornecedor não atende garantia ou defeitos recorrentes.	2	4	8	MÉDIO	Gestor/fiscal do contrato
R18	Orçamentária	Ausência ou insuficiência de dotação e disponibilidade financeira.	2	4	8	MÉDIO	Setor contábil / autoridade competente

5. PLANO DETALHADO DE TRATAMENTO E RESPOSTA

Cada ficha abaixo deverá ser utilizada como registro de acompanhamento. O responsável deverá indicar nos autos a execução dos controles relevantes, especialmente nos marcos de divulgação do aviso, autorização da contratação, aprovação do layout, instalação, recebimento definitivo e pagamento.

R01 - Necessidade, ambientes ou layout definidos de forma incompleta.

Fase	Planejamento
Causas principais	Ausência de levantamento dos setores, usuários, fluxos e locais exatos de instalação.
Consequências	Quantidades inadequadas, peças sem utilidade, alterações tardias e desperdício de recursos.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO
Ações preventivas / controles	Validar ambientes e usuários; juntar layout preliminar e registro fotográfico; confirmar cada conjunto antes da pesquisa e do TR.
Indicador ou gatilho	Divergência entre DFD, ETP, TR, layout ou manifestação dos setores.
Resposta de contingência	Suspender a etapa; corrigir documentos e quantidades; atualizar pesquisa e análise jurídica quando houver repercussão no valor.
Responsável pelo controle	Equipe de planejamento / unidade requisitante
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R02 - Medições incorretas ou interferências físicas não identificadas.

Fase	Planejamento/Execução
------	-----------------------

Causas principais	Medição superficial; desconsideração de rodapés, vãos, desníveis, tomadas, cabeamento, portas ou circulação.
Consequências	Móveis incompatíveis, retrabalho, danos, atraso e necessidade de refabricação.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 5 Nível 15 - ALTO
Ações preventivas / controles	Exigir medição final no local, croqui, fotografias e detalhamento assinado antes da fabricação; conferir pontos críticos.
Indicador ou gatilho	Medidas divergentes ou ausência de aprovação formal do detalhamento.
Resposta de contingência	Impedir a fabricação ou recebimento; exigir correção ou substituição integral sem ônus; reprogramar instalação.
Responsável pelo controle	Fiscal técnico / contratada
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 4 Nível 4 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R03 - Especificação insuficiente, contraditória ou indevidamente direcionadora.

Fase	Planejamento
Causas principais	Uso de termos genéricos; ausência de critérios de desempenho; indicação de marca ou característica sem justificativa.
Consequências	Propostas incomparáveis, restrição de fornecedores, material inadequado ou necessidade de republicação.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO
Ações preventivas / controles	Revisar TR; definir MDF, acabamento, ferragens, garantia, dimensões preliminares e critérios de aceitação por desempenho; evitar marca injustificada.
Indicador ou gatilho	Pedidos de esclarecimento recorrentes, pouca participação ou descrições conflitantes.
Resposta de contingência	Sanear ou retificar o TR e o aviso; reabrir prazo quando a alteração afetar propostas.
Responsável pelo controle	Equipe de planejamento / assessoria técnica
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R04 - Estimativa de preços não representativa do mercado.

Fase	Pesquisa de preços
Causas principais	Fontes antigas, itens não comparáveis, cotações incompletas, exclusão acrítica de valores ou ausência de custos de instalação.
Consequências	Sobrepço, inexequibilidade, ausência de propostas, escolha indevida da dispensa ou fracasso da contratação.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO
Ações preventivas / controles	Utilizar fontes plurais e atuais; comparar escopo completo; registrar memória de cálculo, tratamento de outliers e custos acessórios.
Indicador ou gatilho	Grande dispersão entre preços; propostas acima do estimado; preço global próximo ao limite legal.
Resposta de contingência	Atualizar a pesquisa; ampliar fontes; revisar especificações; negociar; alterar procedimento se o limite legal for ultrapassado.
Responsável pelo controle	Setor de compras / responsável pela pesquisa
Avaliação residual esperada	Probabilidade 2 Impacto 3 Nível 6 - MÉDIO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R05 - Enquadramento indevido no art. 75, II, ou fracionamento de despesas.

Fase	Enquadramento jurídico
Causas principais	Desconsideração do acumulado anual da unidade gestora e de objetos de mesma natureza; valor estimado ou contratado igual/superior ao limite.
Consequências	Nulidade, responsabilização dos agentes, restrição indevida à competição e dano ao erário.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 5 Nível 10 - ALTO
Ações preventivas / controles	Certificar valor inferior a R\$ 65.492,11; consultar despesas do exercício e contratações de mesmo ramo; registrar justificativa do enquadramento.
Indicador ou gatilho	Acumulado anual elevado, nova demanda similar, aditivo quantitativo ou proposta acima do limite.
Resposta de contingência	Interromper a dispensa; consolidar demandas; adotar pregão ou procedimento adequado; submeter novamente ao jurídico e à autoridade.
Responsável pelo controle	Agente de contratação / setor contábil / autoridade
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 5 Nível 5 - MÉDIO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R06 - Baixa competitividade ou ausência de propostas válidas.

Fase	Seleção do fornecedor
Causas principais	Divulgação insuficiente, prazo inadequado, especificação restritiva, condições incompatíveis com mercado local ou estimativa baixa.
Consequências	Contratação frustrada, atraso ou preço pouco vantajoso.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 3 Nível 9 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Divulgar aviso por no mínimo 3 dias úteis em sítio oficial e canais adequados; permitir propostas adicionais; responder esclarecimentos.
Indicador ou gatilho	Apenas uma proposta, ausência de interessados ou sucessivas desclassificações.
Resposta de contingência	Revisar pesquisa e requisitos; ampliar divulgação; repetir o procedimento; negociar dentro dos limites legais.
Responsável pelo controle	Agente de contratação
Avaliação residual esperada	Probabilidade 2 Impacto 2 Nível 4 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R07 - Seleção de fornecedor sem capacidade jurídica, fiscal ou técnica mínima.

Fase	Habilitação
Causas principais	Verificação documental incompleta; aceitação de atestado incompatível; ausência de consulta a sanções.
Consequências	Inexecução, atraso, dificuldade de responsabilização e risco de contratação impedida.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 4 Nível 8 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Conferir habilitação mínima, autenticidade, sanções e aptidão para fornecer e instalar móveis planejados semelhantes.
Indicador ou gatilho	Documentos vencidos, inconsistentes, emitidos por fontes não verificáveis ou objeto social incompatível.
Resposta de contingência	Diligenciar apenas para esclarecimento permitido; inabilitar quando não atendido; convocar proposta subsequente.
Responsável pelo controle	Agente de contratação / equipe de apoio
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R08 - Proposta omite materiais, transporte, instalação, tributos ou outros custos.

Fase	Julgamento
Causas principais	Planilha incompleta ou descrição insuficiente; avaliação focada apenas no preço final.
Consequências	Pedido posterior de acréscimo, abandono, material inferior ou desequilíbrio indevido.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO

Ações preventivas / controles	Exigir preço global completo, declaração de inclusão de custos, prazo, garantia e descrição técnica; analisar exequibilidade.
Indicador ou gatilho	Preço muito abaixo das demais propostas, ressalvas ou ausência de descrição.
Resposta de contingência	Solicitar esclarecimento; desclassificar proposta incompatível ou inexecutável; negociar com o próximo fornecedor.
Responsável pelo controle	Agente de contratação / equipe técnica
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R09 - Utilização de MDF, bordas, ferragens ou componentes inferiores aos aprovados.

Fase	Execução
Causas principais	Substituição de materiais, falta de inspeção, proposta genérica ou busca de redução de custo pelo fornecedor.
Consequências	Baixa durabilidade, falhas, risco aos usuários e perda patrimonial.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO
Ações preventivas / controles	Aprovar ficha técnica/amostra; registrar padrão; inspecionar materiais e componentes antes e durante a instalação.
Indicador ou gatilho	Diferença de espessura, tonalidade, marcas de baixa resistência, folgas ou falhas de funcionamento.
Resposta de contingência	Recusar material; exigir substituição/refazimento; suspender pagamento e aplicar sanções.
Responsável pelo controle	Fiscal técnico
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R10 - Atraso na medição, fabricação, entrega ou instalação.

Fase	Execução
Causas principais	Planejamento produtivo inadequado, falta de materiais, logística ou equipe insuficiente.
Consequências	Manutenção da inadequação dos ambientes, interrupção de rotinas e descumprimento do cronograma.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 3 Nível 9 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Estabelecer prazo realista e marcos; acompanhar cronograma; exigir comunicação antecipada de impedimentos.
Indicador ou gatilho	Perda de marco intermediário, ausência de equipe ou falta de material confirmado.
Resposta de contingência	Notificar; exigir plano de recuperação; reprogramar acesso; aplicar multa e demais medidas, inclusive extinção se necessário.
Responsável pelo controle	Gestor/fiscal do contrato
Avaliação residual esperada	Probabilidade 2 Impacto 2 Nível 4 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R11 - Peças incompatíveis com o layout, desalinhadas ou com acabamento divergente.

Fase	Execução/Recebimento
Causas principais	Fabricação antes da aprovação, falha no controle de qualidade ou produção em padrões distintos.
Consequências	Perda de padronização, dificuldade de uso, refabricação e atraso no aceite.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 4 Nível 12 - ALTO
Ações preventivas / controles	Detalhamento aprovado; padrão de cor/acabamento; conferência dimensional; fabricação integrada do lote.
Indicador ou gatilho	Divergência visual, medidas fora da tolerância ou mau funcionamento.
Resposta de contingência	Registrar pendência; recusar a peça; exigir ajuste, substituição ou refabricação antes do aceite definitivo.
Responsável pelo controle	Fiscal técnico / contratada
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R12 - Danos a paredes, pisos, forros, rede elétrica, lógica ou outros bens.

Fase	Instalação
Causas principais	Perfuração sem verificação, movimentação inadequada, ausência de proteção ou equipe sem qualificação.
Consequências	Custos de reparo, risco de acidente e interrupção dos trabalhos da Câmara.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 4 Nível 8 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Vistoria prévia; proteção de superfícies; verificação de instalações; ferramentas adequadas; supervisão.
Indicador ou gatilho	Trincas, arranhões, perfuração indevida, queda de energia ou dano visível.
Resposta de contingência	Interromper o serviço; isolar área; reparar imediatamente às expensas da contratada; registrar ocorrência.
Responsável pelo controle	Fiscal técnico / contratada
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R13 - Acidente de trabalho ou risco a servidores e visitantes.

Fase	Instalação
Causas principais	Ausência de EPIs, ferramentas inseguras, circulação não isolada, trabalho em altura ou fixação inadequada.
Consequências	Lesões, responsabilização, paralisação e danos à imagem institucional.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 5 Nível 10 - ALTO
Ações preventivas / controles	Exigir cumprimento das normas de segurança, EPIs, isolamento, sinalização e organização do local.
Indicador ou gatilho	Trabalho sem EPI, área aberta ao público ou condição insegura identificada.
Resposta de contingência	Paralisar atividade; afastar risco; comunicar responsáveis; exigir correção e providências legais.
Responsável pelo controle	Contratada / fiscal
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 4 Nível 4 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R14 - Interferência excessiva nas sessões e rotinas administrativas.

Fase	Instalação
Causas principais	Execução sem programação, ruído, poeira, bloqueio de acessos ou montagem simultânea em áreas críticas.
Consequências	Queda de produtividade, suspensão de atendimento e conflitos operacionais.
Avaliação inerente	Probabilidade 3 Impacto 3 Nível 9 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Aprovar cronograma e horários; executar por ambientes; proteger documentos e equipamentos; comunicar setores.
Indicador ou gatilho	Reclamações, bloqueio de circulação ou impacto em sessão/reunião.
Resposta de contingência	Suspender ou remanejar a atividade para horário autorizado; alterar sequência de instalação.
Responsável pelo controle	Fiscal / unidade requisitante

Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 2 Nível 2 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R15 - Descarte irregular de embalagens, sobras de MDF, ferragens e resíduos.

Fase	Execução ambiental
Causas principais	Ausência de obrigação clara ou fiscalização; abandono dos resíduos no local.
Consequências	Sujeira, risco, impacto ambiental e custo adicional à Administração.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 3 Nível 6 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Prever retirada, segregação e destinação adequada; manter local limpo ao final de cada etapa.
Indicador ou gatilho	Acúmulo de resíduos ou descarte em área não autorizada.
Resposta de contingência	Determinar recolhimento imediato; suspender aceite; registrar e aplicar medidas contratuais.
Responsável pelo controle	Contratada / fiscal
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 2 Nível 2 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R16 - Recebimento ou pagamento de objeto incompleto ou não conforme.

Fase	Recebimento/Pagamento
Causas principais	Checklist insuficiente, pressão por pagamento, ausência de testes ou fiscalização apenas documental.
Consequências	Dificuldade de correção, prejuízo financeiro e incorporação de bem defeituoso.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 5 Nível 10 - ALTO
Ações preventivas / controles	Recebimento provisório e definitivo; medir; testar portas/gavetas; conferir layout, limpeza, estabilidade e documentos; pagar após aceite.
Indicador ou gatilho	Nota fiscal antes da conclusão, pendências não resolvidas ou ausência de termo de recebimento.
Resposta de contingência	Reter pagamento da parcela; emitir termo de pendências; exigir correção; glosar o que não foi executado.
Responsável pelo controle	Fiscal / gestor / setor financeiro
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 4 Nível 4 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R17 - Fornecedor não atende garantia ou defeitos recorrentes.

Fase	Pós-entrega
Causas principais	Ausência de canal de atendimento, empresa sem estrutura, garantia mal definida ou peças sem reposição.
Consequências	Móveis indisponíveis, gastos adicionais e redução da vida útil.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 4 Nível 8 - MÉDIO
Ações preventivas / controles	Garantia mínima de 12 meses; prazo de atendimento; registro de contatos; retenção dos documentos do fornecedor.
Indicador ou gatilho	Falha de ferragem, desalinhamento, soltura, empenamento ou silêncio após notificação.
Resposta de contingência	Notificar formalmente; conceder prazo; contratar reparo por terceiros com cobrança cabível; aplicar sanções.
Responsável pelo controle	Gestor/fiscal do contrato
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

R18 - Ausência ou insuficiência de dotação e disponibilidade financeira.

Fase	Orçamentária
Causas principais	Pesquisa concluída sem reserva adequada, erro de classificação ou compromisso incompatível com o orçamento.
Consequências	Impossibilidade de autorizar, atraso, restos a pagar indevidos ou irregularidade fiscal.
Avaliação inerente	Probabilidade 2 Impacto 4 Nível 8 - MÉDIO

Ações preventivas / controles	Emitir declaração de adequação orçamentária; confirmar saldo e natureza 4.4.90.52.00 antes da autorização.
Indicador ou gatilho	Saldo insuficiente, bloqueio orçamentário ou divergência de natureza de despesa.
Resposta de contingência	Suspender contratação; ajustar planejamento/dotação pelos meios legais; somente prosseguir após regularização.
Responsável pelo controle	Setor contábil / autoridade competente
Avaliação residual esperada	Probabilidade 1 Impacto 3 Nível 3 - BAIXO
Registro de acompanhamento	Data: ____/____/____ Situação: () não iniciado () em execução () concluído Evidência nos autos: _____

6. MONITORAMENTO, ATUALIZAÇÃO E COMUNICAÇÃO

O gestor e os fiscais deverão monitorar os riscos durante a execução e comunicar imediatamente ao agente de contratação e à autoridade competente qualquer evento que possa alterar o valor, prazo, escopo, qualidade, enquadramento da dispensa ou capacidade de entrega. Eventos classificados como alto ou crítico não poderão ser tratados apenas verbalmente: deverão gerar registro, decisão e plano de ação nos autos.

- revisar o mapa antes da divulgação do aviso de contratação direta;
- revisar o enquadramento após a conclusão da pesquisa de preços e após a obtenção da proposta vencedora;
- confirmar os riscos R01 a R05 antes da autorização da contratação;
- confirmar os riscos R02, R09 a R15 na reunião ou vistoria inicial com a contratada;
- utilizar checklist específico no recebimento provisório e definitivo, vinculado aos riscos R11, R16 e R17;
- registrar a materialização de risco, a resposta adotada, o custo, o atraso produzido e a necessidade de aperfeiçoamento dos documentos futuros.

7. CONCLUSÃO

Os riscos identificados são administráveis, desde que os controles definidos sejam aplicados. A contratação somente deverá prosseguir por dispensa em razão do valor após a confirmação simultânea do limite vigente, do acumulado anual e da inexistência de fracionamento, da adequação da pesquisa de preços, da disponibilidade orçamentária e da clareza do Termo de Referência. A medição e a aprovação do detalhamento antes da fabricação constituem controles técnicos indispensáveis.