MAPA DE RISCOS

Art. 18, §1º, inciso X, da Lei nº 14.133/2021

Campo	Informação
Órgão	Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB
Unidade requisitante	Secretaria Municipal de Educação de Arenópolis – GO
Processo	207/2026
Objeto	Registro de preços para futura e eventual aquisição de mobiliários, eletrodomésticos e equipamentos de informática, visando atender às necessidades da rede municipal de ensino, com recursos oriundos do FUNDEB do Município de Arenópolis – GO
Valor estimado	R$ 187.060,10
Documentos de referência	Documento de Formalização da Demanda – DFD e Estudo Técnico Preliminar – ETP

1.0 OBJETIVO

Este Mapa de Riscos identifica, avalia e trata os riscos que podem comprometer o planejamento, a seleção do fornecedor e a gestão da futura ata de registro de preços, para que o objeto seja adquirido com economicidade, no prazo e com regularidade na aplicação dos recursos do FUNDEB.

2.0 METODOLOGIA

Cada risco recebe uma nota de probabilidade (P) e de impacto (I), de 1 a 3. O nível de risco é o produto das duas notas.

Nota	Probabilidade (P)	Impacto (I)
1 – Baixa	Improvável de ocorrer	Atraso ou custo pequeno, sem prejuízo ao objeto
2 – Média	Pode ocorrer	Atraso, retrabalho ou perda parcial do objeto
3 – Alta	Provável ou recorrente	Perda do objeto, glosa de despesa ou responsabilização

Nível Baixo: produto 1 a 2. Nível Médio: produto 3 a 4. Nível Alto: produto 6 a 9.

3.0 RISCOS DA FASE DE PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
R01	Quantitativos sem memória de cálculo, o que gera sobra de bens ou falta para as escolas	2	2	Médio	Anexar levantamento por unidade escolar e memória de cálculo (Secretaria de Educação)	Contratar apenas o necessário, pois a ata não obriga a adquirir o total, e abrir nova demanda para o que faltar (Secretaria de Educação)
R02	Especificações com termos abertos (preferencialmente, aproximadamente, equivalente), o que gera dúvida no julgamento, impugnações e entrega de bem diverso do pretendido	2	2	Médio	Revisar o Termo de Referência e trocar termos abertos por critérios objetivos e faixas de tolerância (Secretaria de Educação e setor de licitações)	Esclarecer ou retificar o edital antes da sessão; diligenciar a proposta na análise (Pregoeiro)
R03	Pesquisa de preços baseada somente em 3 orçamentos diretos, sem painel de preços, atas ou contratações similares, o que gera sobrepreço, preço inexequível ou questionamento dos órgãos de controle (art. 23 da Lei nº 14.133/2021). A planilha de orçamentos também traz média incorreta no item 7	2	3	Alto	Complementar a pesquisa com painel de preços, atas vigentes e notas fiscais de contratações recentes; corrigir a média do item 7 na planilha (setor de compras)	Revisar a estimativa antes da publicação ou, se o problema surgir depois, suspender o certame e republicar com o valor corrigido (setor de compras e Pregoeiro)
R04	Itens que não se encaixam claramente no objeto ou na aplicação do FUNDEB (carrinho de lanche, playground e lavadora de alta pressão, itens 10, 14 e 20), o que gera	2	3	Alto	Obter manifestação da contabilidade e do controle interno sobre o enquadramento como despesa de manutenção e desenvolvimento do ensino (arts. 70 e 71 da Lei nº 9.394/1996) e, se necessário, retirar o	Excluir ou substituir o item da ata antes da contratação; custear por outra fonte, se for o caso (Secretaria de Educação e contabilidade)

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
	glosa da despesa ou questionamento do TCM-GO				item (Secretaria de Educação, contabilidade e controle interno)	
R05	Falta de saldo na conta FUNDEB ou de dotação no momento da contratação, o que impede o empenho e atrasa as entregas	1	3	Médio	Confirmar o saldo e indicar a dotação antes de cada Ordem de Fornecimento (contabilidade)	Priorizar os itens essenciais e reprogramar as demais compras (Secretaria de Educação)
R06	Infraestrutura inadequada nas escolas (tensão 220V, carga elétrica e ponto de instalação dos aparelhos de ar-condicionado), o que gera bens parados sem uso	2	2	Médio	Fazer vistoria nas unidades e definir no Termo de Referência se a instalação integra o fornecimento (Secretaria de Educação e engenharia)	Adequar a rede elétrica ou remanejar os equipamentos para unidades aptas (Secretaria de Educação)

4.0 RISCOS DA FASE DE SELEÇÃO DO FORNECEDOR

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
R07	Itens desertos ou fracassados, por preço estimado abaixo do mercado ou especificação restritiva, o que atrasa o fornecimento	2	2	Médio	Validar os preços e as especificações antes da publicação e dar ampla divulgação ao edital (setor de licitações)	Reavaliar valores e especificações e republicar apenas os itens sem proposta (Pregoeiro e Secretaria de Educação)
R08	Calendário apertado, com sessão prevista para 10/12/2026, o que pode impedir a conclusão do processo e a execução dos recursos do FUNDEB no exercício	2	3	Alto	Acompanhar prazos de impugnação, julgamento, recurso, adjudicação e homologação e priorizar a tramitação interna (setor de licitações e autoridade competente)	Avaliar com a contabilidade a possibilidade de empenhar os itens essenciais no exercício ou de utilizar o saldo no exercício seguinte, nos limites da lei do FUNDEB (contabilidade e Secretaria de Educação)

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
R09	Impugnações, pedidos de esclarecimento e recursos em número elevado, o que adia a homologação	2	2	Médio	Elaborar edital claro e objetivo e responder aos pedidos dentro do prazo legal (Pregoeiro)	Se a questão for relevante, suspender, corrigir o edital e reabrir o prazo (Pregoeiro e assessoria jurídica)
R10	Propostas acima do valor estimado ou com preço inexequível, o que gera aquisição antieconômica ou inadimplência posterior	2	2	Médio	Fixar o valor máximo aceitável por item e prever a análise de exequibilidade no edital (Pregoeiro)	Negociar com o licitante, desclassificar a proposta ou convocar o próximo colocado (Pregoeiro)
R11	Fornecedor sem capacidade de atender ou proposta sem comprovação das especificações (marca, modelo, ficha técnica), o que gera entrega de bem fora do padrão	2	2	Médio	Exigir marca, modelo, catálogo ou ficha técnica na proposta e documentos de habilitação compatíveis (setor de licitações)	Diligenciar, solicitar amostra ou desclassificar a proposta (Pregoeiro)
R12	Falha na definição da participação exclusiva de ME e EPP (art. 48, I, da LC nº 123/2006), o que pode gerar impugnação ou nulidade	1	2	Baixo	Definir no edital a reserva por item e as exceções do art. 49 (setor de licitações e assessoria jurídica)	Corrigir o edital e reabrir o prazo, quando cabível (Pregoeiro)

5.0 RISCOS DA FASE DE GESTÃO DA ATA E DO FORNECIMENTO

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
R13	Atraso na entrega. O prazo de 10 dias é curto para itens de fabricação ou transporte mais demorados (playground, camas, mesa de reunião), o que adia o uso dos bens	3	2	Alto	Avaliar no Termo de Referência prazos por grupo de itens, compatíveis com o mercado (Secretaria de Educação)	Notificar o fornecedor, aplicar as sanções do edital e convocar o cadastro de reserva (gestor da ata e Pregoeiro)

Nº	Risco e possível dano	P	I	Nível	Ação preventiva (responsável)	Ação de contingência (responsável)
R14	Entrega em desacordo com a especificação, com avarias ou incompleta, o que gera uso inadequado ou perda do bem	2	2	Médio	Fazer recebimento provisório e definitivo com conferência técnica de cada item (fiscal)	Recusar o bem, exigir substituição no prazo e aplicar as sanções cabíveis (fiscal e gestor)
R15	Garantia de 12 meses ou assistência técnica não honrada, o que gera prejuízo por defeitos de fabricação	2	2	Médio	Exigir no edital o termo de garantia e a indicação de assistência técnica na região ou atendimento no local (setor de licitações)	Acionar a garantia por escrito e, em caso de recusa, aplicar as sanções e registrar a ocorrência (fiscal)
R16	Variação de preços de mercado durante os 12 meses, em especial dos eletrônicos, o que leva o fornecedor a recusar ou desistir do fornecimento pelo preço registrado	2	2	Médio	Monitorar os preços e programar as compras logo no início da vigência (gestor da ata)	Negociar o preço, analisar pedido de revisão e, se for o caso, cancelar o registro e convocar o próximo (gestor da ata e Pregoeiro)
R17	Atraso no pagamento pela Administração, o que leva o fornecedor a suspender entregas ou pedir correção	1	2	Baixo	Programar o fluxo de liquidação e de pagamento no prazo do edital (contabilidade e tesouraria)	Regularizar o pagamento e aplicar a atualização prevista no edital (tesouraria)
R18	Falta de tombamento e de controle dos bens nas unidades, o que gera extravio e prejuízo à prestação de contas	2	2	Médio	Realizar o tombamento no recebimento e entregar os bens com termo de responsabilidade por unidade (setor de patrimônio e Secretaria de Educação)	Fazer inventário e regularizar o registro patrimonial (setor de patrimônio)
R19	Gestor e fiscal não designados ou com acompanhamento deficiente da ata, o que gera falhas não detectadas	1	2	Baixo	Designar o gestor e o fiscal por ato formal antes da primeira Ordem de Fornecimento (autoridade competente)	Designar substitutos e regularizar a documentação do acompanhamento (autoridade competente)

6.0 RESUMO E ACOMPANHAMENTO

Foram identificados 19 riscos: 4 de nível alto (R03, R04, R08 e R13), 12 de nível médio e 3 de nível baixo. Os riscos altos devem ser tratados antes da publicação do edital, com prioridade para a revisão da pesquisa de preços, o enquadramento dos itens no FUNDEB, o calendário do processo e o prazo de entrega.

Este Mapa de Riscos deve ser reavaliado após a conclusão do Termo de Referência, na homologação do certame e sempre que ocorrer fato relevante durante a vigência da ata.

Arenópolis – GO, 24 de novembro de 2026.

MARIA APARECIDA DE SOUSA ALMEIDA
Secretária Municipal de Educação de Arenópolis-Go