

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE IBIPORÃ

Estado do Paraná



2026

OBJETO: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de implantação e gerenciamento de sistema informatizado e integrado para abastecimento de combustível.

ANÁLISE DE RISCOS



A presente análise identifica os eventos capazes de comprometer o resultado da licitação e a adequada execução contratual, em atendimento aos arts. 11, parágrafo único, 18, inciso X, 22, 92, 103, 117 e 169 da Lei Federal nº 14.133/2021. Adota-se tratamento proporcional à probabilidade e ao impacto de cada evento, com definição de controles preventivos, detectivos e corretivos. A metodologia também observa a orientação consolidada do Tribunal de Contas da União no Acórdão nº 2.622/2015-Plenário e no Referencial Básico de Gestão de Riscos, que recomendam incorporar a gestão de riscos ao planejamento, à seleção do fornecedor, à fiscalização e ao monitoramento das contratações públicas.

Critério de avaliação: Probabilidade e impacto classificados como Baixo, Médio ou Alto. O nível do risco resulta da combinação desses fatores e orienta a prioridade do tratamento.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE IBIPORÃ

Estado do Paraná

MATRIZ DE RISCOS E CONTROLES

EVENTO DE RISCO	AVALIAÇÃO / ALOCAÇÃO	TRATAMENTO, CONTROLES E RESPONSÁVEL
1. Inconsistências ou lacunas no planejamento e no Termo de Referência	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATANTE	Revisar e compatibilizar edital, Termo de Referência, proposta e minuta contratual, especialmente quanto ao critério de julgamento, taxa administrativa máxima, valores estimados, prazo de implantação e prazo geral de execução. Realizar conferência técnica, jurídica e orçamentária antes da publicação.
2. Proposta com taxa administrativa inexequível, inclusive zero ou negativa	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Prever diligência para demonstração objetiva da exequibilidade, mediante memória de custos, receitas acessórias lícitas, estrutura operacional e capacidade de suportar os pagamentos à rede credenciada. Desclassificar somente após oportunizar esclarecimento e decisão motivada.
3. Sistema ofertado não atender integralmente às funcionalidades exigidas	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Realizar prova de conceito com roteiro, critérios objetivos, comissão tecnicamente capacitada, registro em ata e evidências de cada funcionalidade. Convocar a licitante subsequente se houver reprovação, preservando isonomia e transparência.
4. Atraso ou falha na implantação, parametrização, cadastramento e treinamento	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Exigir prazos de implantação, cronograma, equipe e preposto designados na assinatura;
5. Rede credenciada insuficiente, indisponível ou sem cobertura dos trajetos	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Comprovar e manter a rede mínima prevista, inclusive postos em Ibiporã, rodovias e atendimento 24/7. Monitorar cobertura, exigir substituição de posto e novos credenciamentos nos prazos do Termo de Referência, com plano de contingência para viagens.
6. Indisponibilidade do sistema, falha de internet, energia, equipamentos ou central 0800	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Exigir alta disponibilidade, suporte contínuo, procedimento contingencial por autorização, registro posterior das operações, recuperação integral dos dados, níveis de serviço e relatórios de incidentes. Testar o procedimento de contingência na implantação.
7. Abastecimentos indevidos, fraude, compartilhamento de senha ou uso irregular de TAG	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: COMPARTILHADA	Adotar TAG intransferível e autodestrutiva, senha individual, vinculação veículo-condutor, bloqueios por parâmetros, alertas de inconsistência, cancelamento imediato por perda, trilha de auditoria e responsabilização dos usuários. Fiscalizar transações atípicas e comunicar ocorrências em até 24 horas.
8. Dados de hodômetro, consumo, condutores ou empenhos incorretos e divergentes	Prob.: Média Impacto: Médio Nível: Médio	Validar cadastros antes da ativação; impedir hodômetro inferior ao anterior, com correção apenas por perfil autorizado; conciliar periodicamente os dados com Elotech sistemas internos e informações exigidas pelo Tribunal de Contas; registrar alterações e responsáveis.
9. Perda, indisponibilidade, vazamento ou tratamento inadequado de dados	Prob.: Baixa/Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Exigir controles de acesso por perfil, logs, backups testados, recuperação de desastre, criptografia e sigilo; observar LGPD e segurança da informação; comunicar incidentes imediatamente; assegurar retenção, portabilidade e entrega integral da base de dados por pelo menos 5 anos.
10. Fornecimento de combustível adulterado, contaminado ou fora das normas da ANP	Prob.: Baixa/Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Credenciar somente postos regulares; acompanhar autuações e interdições da ANP; bloquear e substituir postos irregulares em até 48 horas; possibilitar coleta de amostras e recusas; exigir reparação de danos e comunicação às autoridades competentes.
11. Preço do combustível superior ao parâmetro admitido ou ausência de economicidade	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: COMPARTILHADA	Parametrizar limite pelo preço médio da ANP aplicável, adotar o preço à vista ou negociado, disponibilizar preço por posto em ordem crescente, orientar condutores a abastecer em condições mais vantajosas e realizar auditoria das transações antes do pagamento.
12. Falta de pagamento da rede credenciada pela gerenciadora	Prob.: Baixa/Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Exigir comprovação de pagamento quando necessário, monitorar reclamações e risco de descredenciamento, aplicar sanções e exigir plano corretivo. Manter rede alternativa suficiente para evitar interrupção dos abastecimentos.
13. Relatórios incompletos, indisponíveis ou sem rastreabilidade para auditoria	Prob.: Média Impacto: Médio Nível: Médio Alocação: CONTRATADA	Definir relatórios mínimos, formatos, periodicidade e prazo de 24 horas para consultas extensas; validar amostras na prova de conceito; conferir mensalmente consistência entre transações, notas fiscais e relatórios; manter trilha de auditoria e exportação dos dados.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE IBIPORÃ

Estado do Paraná

14. Faturamento incorreto, duplicidade, cobrança de operação contingencial ou taxa indevida	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATADA	Conciliar nota fiscal, relatório analítico, valor unitário, litros, veículo, condutor e taxa administrativa. Bloquear faturamento de registros manuais não elegíveis, glosar divergências e somente atestar a despesa após validação pelo fiscal competente.
15. Variação relevante do consumo, preço dos combustíveis ou insuficiência orçamentária	Prob.: Alta Impacto: Médio/Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATANTE	Monitorar mensalmente consumo e saldo orçamentário; atualizar estimativas sem converter a previsão em obrigação de consumo; adotar reforço de empenho quando necessário; avaliar reajuste ou reequilíbrio somente quando presentes os requisitos legais e prova do efetivo desequilíbrio.
16. Fiscalização fragmentada entre secretarias e falha na segregação de funções	Prob.: Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: CONTRATANTE	Formalizar gestor central e fiscais setoriais, com atribuições e fluxos definidos; capacitar responsáveis; utilizar checklists de ateste; consolidar ocorrências em processo único; separar autorização, execução, conferência e pagamento, conforme o art. 169 da Lei nº 14.133/2021.
17. Encerramento do contrato sem transição, perda de dados ou interrupção do abastecimento	Prob.: Baixa/Média Impacto: Alto Nível: Alto Alocação: COMPARTILHADA	Preparar plano de saída com antecedência, exportar integralmente dados e históricos em formato aberto, manter acesso durante a transição, bloquear credenciais ao final e assegurar continuidade do abastecimento até a nova solução entrar em produção.
18. Alterações de quantitativos ou escopo sem formalização adequada	Prob.: Baixa/Média Impacto: Médio/Alto Nível: Médio/Alto Alocação: CONTRATANTE	Controlar demandas por ordem formal, justificar tecnicamente alterações, observar limites e requisitos dos arts. 124 e 125 da Lei nº 14.133/2021 e formalizar termo aditivo ou apostilamento conforme a natureza da alteração, vedada a execução sem cobertura contratual.
19. Caso fortuito, força maior, fato do príncipe ou fato da Administração	Prob.: Baixa Impacto: Alto Nível: Médio Alocação: conforme causa e contrato	Registrar o evento e seus efeitos, exigir comunicação tempestiva e documentação comprobatória, adotar medidas de continuidade e analisar prorrogação, suspensão, reequilíbrio ou extinção contratual conforme os arts. 124, 131 e 137 da Lei nº 14.133/2021, com decisão motivada.

MONITORAMENTO E REVISÃO: a matriz deverá ser acompanhada pelo gestor e pelos fiscais do contrato durante toda a vigência, com registro das ocorrências, dos indicadores e das medidas adotadas. A avaliação deverá ser revista na implantação, após incidentes relevantes, nas prorrogações e sempre que houver alteração de escopo, preços, rede credenciada, legislação ou solução tecnológica.

INDICADORES MÍNIMOS: disponibilidade do sistema; tempo médio de atendimento e solução; quantidade de transações bloqueadas e inconsistentes; divergências de hodômetro; preço médio por combustível; economia obtida frente ao parâmetro da ANP; número de postos ativos; ocorrências de indisponibilidade; glosas; falhas de faturamento; incidentes de segurança; e cumprimento dos prazos de implantação, credenciamento e substituição de TAGs.

Ibiporã, 13 de julho de 2026.

Mário Luiz Soares Reghin

Diretor de Compras e Licitações



Tramitado e Assinado Eletronicamente com base no Decreto Municipal nº 403/2021. Assinatura eletrônica - Verifique pelo QRCode ou pelo link <https://ibipora.eloweb.net/protocolo/consulta-autenticidade> - Identificador: 8920b56c-aa56-a10b-2a274f932115 - Página 3/3