PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls:_____

| MAPA DE RISCOS | | |
|---|---|---|
| **OBJETO:**<br>Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de licenciamento de uso (locação) de solução informatizada de gestão tributária municipal, em ambiente web, com usuários ilimitados, incluindo hospedagem, implantação, migração e conversão de dados, treinamento, suporte técnico, manutenção legal e corretiva, atualizações e serviços técnicos sob demanda, para atender à Secretaria Municipal de Gestão e Fazenda – Setor de Tributos da Prefeitura Municipal de Capivari de Baixo/SC. | | |
| **FASE DE ANÁLISE** | | |
| (x) Planejamento da Contratação e Seleção do Fornecedor<br><br>(x) Gestão do Contrato | | |
| **RISCO 01 – Estimativa de preços inadequada (sobrepreço ou subestimação)** | | |
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta | |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta | |
| **Id** | **Dano** | |
| 1. | Contratação por valor superior ao praticado no mercado, com dano ao erário (sobrepreço). | |
| 2. | Licitação deserta ou fracassada, caso o valor estimado fique abaixo do mercado. | |
| 3. | Questionamentos e apontamentos dos órgãos de controle (TCE/SC) sobre a formação do preço. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Aplicar o art. 29 do Decreto Municipal nº 1.663/2023: desconsiderar os preços superiores em mais de 30% à média dos demais (sobrepreço) e analisar os inferiores a 50% do valor estimado (inexequíveis). | Setor de Tributos |
| 2. | Ampliar as fontes de pesquisa (PNCP, Painel de Preços, TCE/SC e contratações similares de outros municípios) e registrar a justificativa quando houver menos de três preços válidos. | Setor de Tributos |
| 3. | Fixar no edital os valores unitários e global estimados como preços máximos aceitáveis. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Refazer ou complementar a pesquisa de preços e republicar o edital com valor atualizado. | Setor de Tributos |
| 2. | Revogar o certame quando constatado sobrepreço não saneável, com apuração de responsabilidade. | Autoridade competente |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls:_____

| RISCO 02 – Proposta com preços inexequíveis ou com distorção entre itens (jogo de planilha) | | |
|---|---|---|
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta | |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta | |
| **Id** | **Dano** | |
| 1. | Inexecução contratual por insuficiência de remuneração. | |
| 2. | Pagamento excessivo em itens de maior demanda futura (implantação ou horas técnicas) compensado por desconto em item de menor peso. | |
| 3. | Necessidade de nova contratação, com atraso na implantação. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Exigir proposta com preços unitários e aceitar apenas valores unitários não superiores aos estimados. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| 2. | Submeter a diligência as propostas com valor inferior a 50% do estimado, exigindo comprovação de exequibilidade (art. 29, IV, do Decreto nº 1.663/2023 e art. 59, § 2º, da Lei nº 14.133/2021). | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Desclassificar a proposta cuja exequibilidade não for demonstrada e convocar o licitante seguinte. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| 2. | Limitar a execução de horas técnicas às ordens de serviço previamente aprovadas e ao quantitativo estimado. | Fiscal do contrato |
| **RISCO 03 – Especificação técnica restritiva ou insuficiente** | | |
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta | |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta | |
| **Id** | **Dano** | |
| 1. | Restrição à competitividade, com impugnações e risco de anulação do certame. | |
| 2. | Contratação de solução que não atenda às necessidades da administração tributária. | |
| 3. | Direcionamento a fornecedor específico. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Descrever requisitos funcionais sem indicação de marca, admitindo soluções equivalentes e módulos integrados. | Setor de Tributos |
| 2. | Submeter o Termo de Referência à análise jurídica e responder tecnicamente às impugnações e aos pedidos de esclarecimento. | Procuradoria Jurídica |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Retificar o edital e reabrir o prazo de publicação, quando a alteração afetar a formulação das propostas. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| 2. | Anular ou revogar o certame em caso de vício insanável. | Autoridade competente |

| **RISCO 04 – Licitação deserta, fracassada ou seleção de fornecedor sem capacidade técnica** | |
|---|---|
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta |

| **Id** | **Dano** |
|---|---|
| 1. | Atraso na contratação e risco de descontinuidade dos serviços tributários. |
| 2. | Contratação de empresa incapaz de executar o objeto. |
| 3. | Necessidade de contratação emergencial. |

| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
|---|---|---|
| 1. | Exigir atestados de capacidade técnica compatíveis com o objeto e analisar a habilitação com rigor. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| 2. | Realizar prova de conceito com checklist objetivo (Anexo I do TR), por comissão designada. | Setor de Tributos |

| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
|---|---|---|
| 1. | Convocar os licitantes remanescentes, na ordem de classificação, para a prova de conceito. | Agente de contratação / Setor de Licitações |
| 2. | Repetir o procedimento com ajustes no edital, garantindo a continuidade do contrato vigente pelo prazo necessário. | Autoridade competente |

| **RISCO 05 – Atraso ou falha na implantação e na migração de dados** | |
|---|---|
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta |

| **Id** | **Dano** |
|---|---|
| 1. | Perda ou inconsistência de dados cadastrais, financeiros e da dívida ativa. |
| 2. | Interrupção da emissão de guias, certidões e NFS-e durante a transição. |
| 3. | Perda de arrecadação no período. |

| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
|---|---|---|
| 1. | Exigir cronograma de implantação, cópia integral prévia dos dados e migração em etapas (planejamento, migração e validação). | Contratada |
| 2. | Obter previamente a base de dados do sistema atual e validar | Setor de Tributos |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls:_____

| | | |
|---|---|---|
| | a migração por amostragem antes do aceite. | |
| 3. | Condicionar o pagamento da implantação e o início das mensalidades ao termo de aceite. | Gestor do contrato |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Manter o sistema anterior em operação até a validação completa da migração. | Setor de Tributos |
| 2. | Aplicar as sanções contratuais e exigir a correção imediata dos dados inconsistentes. | Gestor do contrato |

| **RISCO 06 – Indisponibilidade da solução** | |
|---|---|
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta |

| **Id** | **Dano** |
|---|---|
| 1. | Paralisação do atendimento e da arrecadação (guias de IPTU, ISS e ITBI). |
| 2. | Impossibilidade de emitir certidões e NFS-e, com reflexos para contribuintes e outras licitações. |
| 3. | Insatisfação dos contribuintes e dano à imagem institucional. |

| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
|---|---|---|
| 1. | Exigir disponibilidade mínima de 99% ao mês, níveis de serviço com prazos por prioridade e relatório mensal de desempenho. | Contratada |
| 2. | Monitorar a disponibilidade e registrar as ocorrências no histórico do contrato. | Fiscal do contrato |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Acionar a contingência (emissão de NFS-e em contingência e prorrogação de vencimentos, se necessário). | Setor de Tributos |
| 2. | Aplicar glosas e sanções pelo descumprimento dos níveis de serviço. | Gestor do contrato |

| **RISCO 07 – Desconformidade com a legislação (Padrão Nacional da NFS-e, IBS/CBS e leiautes do TCE/SC)** | |
|---|---|
| **Probabilidade:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta |

| **Id** | **Dano** |
|---|---|
| 1. | Impossibilidade de emitir documentos fiscais nos padrões exigidos. |
| 2. | Falhas no envio de informações ao e-Sfinge e apontamentos do TCE/SC. |
| 3. | Perda de receita na transição da Reforma Tributária. |

| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
|---|---|---|
| 1. | Prever atualização legal obrigatória e sem custo, com prazos | Setor de Tributos |

| | | |
|---|---|---|
| | definidos no contrato. | |
| 2. | Verificar na prova de conceito a aderência ao Padrão Nacional da NFS-e e a geração dos arquivos do e-Sfinge. | Setor de Tributos |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Notificar a contratada para adequação imediata e aplicar as sanções cabíveis. | Gestor do contrato |
| 2. | Utilizar, provisoriamente, as ferramentas públicas disponíveis (emissor nacional da NFS-e). | Setor de Tributos |
| **RISCO 08 – Incidente de segurança da informação ou violação da LGPD** | | |
| **Probabilidade:** | ( X ) Baixa ( ) Média ( ) Alta | |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta | |
| **Id** | **Dano** | |
| 1. | Vazamento de dados pessoais e fiscais dos contribuintes. | |
| 2. | Perda ou corrupção da base de dados. | |
| 3. | Responsabilização do Município perante a ANPD e o Judiciário. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Exigir criptografia, controle de acesso por perfil, trilhas de auditoria e backups diários em local distinto. | Contratada |
| 2. | Prever cláusula de confidencialidade e de tratamento de dados (contratada como operadora). | Procuradoria Jurídica |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Acionar o plano de resposta a incidentes e restaurar os dados a partir das cópias de segurança. | Contratada |
| 2. | Comunicar o incidente à ANPD e aos titulares, quando exigido, e apurar responsabilidades. | Gestor do contrato |
| **RISCO 09 – Descontinuidade do fornecedor ou dependência tecnológica ao fim do contrato** | | |
| **Probabilidade:** | ( X ) Baixa ( ) Média ( ) Alta | |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta | |
| **Id** | **Dano** | |
| 1. | Interrupção do suporte e das atualizações legais. | |
| 2. | Dificuldade de migrar os dados para nova solução. | |
| 3. | Contratação emergencial com custo elevado. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Exigir a entrega integral da base de dados em formato aberto e documentado, sem ônus, ao término do contrato. | Setor de Tributos |

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls:_____

| | | |
|---|---|---|
| 2. | Acompanhar a manutenção das condições de habilitação e iniciar nova contratação com antecedência ao fim da vigência. | Gestor do contrato |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Executar o plano de transição contratual e acionar a cláusula de entrega dos dados. | Gestor do contrato |
| 2. | Realizar contratação emergencial, se indispensável, pelo prazo necessário à nova licitação. | Autoridade competente |

| **RISCO 10 – Desequilíbrio econômico-financeiro do contrato** | |
|---|---|
| **Probabilidade:** | ( X ) Baixa ( ) Média ( ) Alta |
| **Impacto:** | ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta |

| **Id** | **Dano** | |
|---|---|---|
| 1. | Pedidos de reequilíbrio ou de aditivos sem fundamento. | |
| 2. | Paralisação ou queda na qualidade dos serviços. | |
| **Id** | **Ação Preventiva** | **Responsável** |
| 1. | Definir no contrato o índice e a data-base do reajuste e a matriz de alocação de riscos. | Procuradoria Jurídica |
| 2. | Analisar tecnicamente os pedidos de reequilíbrio com base em documentos comprobatórios. | Gestor do contrato |
| **Id** | **Ação de Contingência** | **Responsável** |
| 1. | Formalizar apostilamento ou termo aditivo, quando comprovado o desequilíbrio. | Gestor do contrato |
| 2. | Aplicar sanções em caso de paralisação injustificada. | Gestor do contrato |

Capivari de Baixo, data da assinatura eletrônica.

DAYANE FLORENTINO DE SOUZA:02756045942

Assinado de forma digital por DAYANE FLORENTINO DE SOUZA:02756045942
Dados: 2026.10.27 11:08:29 -03'00'

_____

nome do responsável

Secretaria Municipal de Gestão e Fazenda – Setor de Tributos