PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls._____

MAPA DE RISCOS		
OBJETO: 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 (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**

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls._____

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 e certidões 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

	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 guias, 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 o plano de contingência (prorrogação de vencimentos e atendimento manual, 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 (integração com o Padrão Nacional da NFS-e e com o SINTER/CIB, 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls._____

	definidos no contrato.	
2.	Verificar na prova de conceito a importação dos dados da NFS-e, a integração com o SINTER/CIB 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 consultas do emissor nacional da NFS-e para apuração e fiscalização do ISS.	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	Setor de Tributos

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DE BAIXO - SC
Fls._____

	e documentado, sem ônus, ao término do contrato.	
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: 2026.11.18 12:57:25 -03'00'

Secretaria Municipal de Gestão e Fazenda – Setor de Tributos