



## MAPA DE RISCOS

### 1. DADOS DO PROCESSO:

Objeto: Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços técnicos especializados em assessoria e consultoria contábil, orçamentária e financeira, destinada à Prefeitura Municipal de Altinho – PE.

### 2. RISCOS REFERENTE A FASE DE PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| <b>Risco 01:</b>            | <b>Planejamento deficiente</b>                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                              |
| <b>Probabilidade:</b>       | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Baixa                                                                                                                                                                                                                             | ( ) Média | ( ) Alta                                     |
| <b>Impacto:</b>             | ( ) Baixo                                                                                                                                                                                                                                                                 | ( ) Médio | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Alto |
| <b>Dano:</b>                | Possível comprometimento da continuidade, eficiência e efetividade dos serviços de assessoria e consultoria contábil, orçamentária e financeira, gerando prejuízos ao cumprimento das obrigações legais e à tomada de decisões estratégicas pela administração municipal. |           |                                              |
| <b>Ação Preventiva:</b>     | Elaboração criteriosa do planejamento da contratação, com diagnóstico prévio das demandas da administração, definição clara do escopo dos serviços, cronograma de execução e estimativa quantitativa compatível com as necessidades reais do órgão.                       |           |                                              |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria Municipal de Finanças e Tributos                                                                                                                                                                                                                               |           |                                              |
| <b>Ação de Contingência</b> | Realizar reavaliação das condições pactuadas, promovendo os ajustes necessários ao planejamento e à execução dos serviços, visando garantir o atendimento às demandas administrativas sem prejuízo à continuidade contratual.                                             |           |                                              |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria Municipal de Finanças e Tributos                                                                                                                                                                                                                               |           |                                              |

|                       |                                                                                                                                                                                                                         |           |                                              |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| <b>Risco 02:</b>      | <b>Elaboração do Termo de Referência inadequado</b>                                                                                                                                                                     |           |                                              |
| <b>Probabilidade:</b> | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Baixa                                                                                                                                                                           | ( ) Média | ( ) Alta                                     |
| <b>Impacto:</b>       | ( ) Baixo                                                                                                                                                                                                               | ( ) Médio | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Alto |
| <b>Dano:</b>          | Contratação de serviços em desconformidade com as reais necessidades da administração, resultando em execução insatisfatória, retrabalho, e comprometimento da eficiência e dos resultados esperados com a contratação. |           |                                              |



|                             |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ação Preventiva:</b>     | Elaborar o Termo de Referência com clareza, objetividade e precisão técnica, contemplando todas as especificações necessárias à execução contratual, inclusive as exigências de qualificação, prazos, metodologia e resultados esperados. |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria de Finanças e Tributos                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Ação de Contingência</b> | Revisar e readequar o Termo de Referência durante o processo de contratação, incluindo informações técnicas complementares ou ajustes necessários à perfeita execução do objeto, assegurando alinhamento com as demandas institucionais.  |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria de Finanças e Tributos                                                                                                                                                                                                         |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                              |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| <b>Risco 03:</b>            | <b>Indisponibilidade financeira</b>                                                                                                                                                                                                                         |           |                                              |
| <b>Probabilidade:</b>       | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Baixa                                                                                                                                                                                                               | ( ) Média | ( ) Alta                                     |
| <b>Impacto:</b>             | ( ) Baixo                                                                                                                                                                                                                                                   | ( ) Médio | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Alto |
| <b>Dano:</b>                | Impossibilidade de prosseguimento ou formalização da contratação, resultando na descontinuidade dos serviços de assessoria e consultoria, com impactos negativos na gestão contábil, orçamentária e financeira do município                                 |           |                                              |
| <b>Ação Preventiva:</b>     | laborar planejamento orçamentário e financeiro detalhado, com previsão específica de recursos para a contratação, assegurando a devida reserva orçamentária e a compatibilidade com o cronograma de desembolso antes da deflagração do processo licitatório |           |                                              |
| <b>Responsável</b>          | Departamento Financeiro                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                              |
| <b>Ação de Contingência</b> | Reavaliar e ajustar o planejamento orçamentário, priorizando a alocação de recursos financeiros para garantir a execução do contrato, com possível remanejamento de dotações ou revisão de prioridades administrativas.                                     |           |                                              |
| <b>Responsável</b>          | Departamento Financeiro                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                              |

### 3. RISCOS REFERENTE A FASE DE GESTÃO/ EXECUÇÃO DO OBJETO

|                       |                                                                                                                               |                                               |                                              |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Risco 01:</b>      | <b>Inexecução parcial ou total do contrato</b>                                                                                |                                               |                                              |
| <b>Probabilidade:</b> | ( ) Baixa                                                                                                                     | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Média | ( ) Alta                                     |
| <b>Impacto:</b>       | ( ) Baixo                                                                                                                     | ( ) Médio                                     | ( <input checked="" type="checkbox"/> ) Alto |
| <b>Dano:</b>          | A empresa contratada pode não cumprir integralmente os serviços pactuados, afetando o alcance dos objetivos administrativos e |                                               |                                              |



|                             |                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | legais da contratação.                                                                                                                                                   |
| <b>Ação Preventiva:</b>     | Estabelecer cláusulas contratuais claras, com definição precisa dos serviços esperados, cronograma e penalidades. Acompanhar a execução contratual de forma sistemática. |
| <b>Responsável</b>          | Fiscal e gestor do contrato                                                                                                                                              |
| <b>Ação de Contingência</b> | Notificar a contratada, aplicar penalidades previstas e, em caso de descumprimento reiterado, rescindir o contrato e realizar novo processo de contratação.              |
| <b>Responsável</b>          | Fiscal e gestor do contrato                                                                                                                                              |

|                             |                                                                                                                                                    |                    |          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|
| <b>Risco 02:</b>            | <b>Falhas na fiscalização contratual</b>                                                                                                           |                    |          |
| <b>Probabilidade:</b>       | ( <b>x</b> ) Baixa                                                                                                                                 | ( ) Média          | ( ) Alta |
| <b>Impacto:</b>             | ( ) Baixo                                                                                                                                          | ( <b>x</b> ) Médio | ( ) Alto |
| <b>Dano:</b>                | A ausência de acompanhamento adequado pode permitir a execução insatisfatória do objeto, sem aplicação de sanções ou correções tempestivas         |                    |          |
| <b>Ação Preventiva:</b>     | Designar formalmente um fiscal do contrato com perfil técnico compatível, garantindo o acompanhamento contínuo e registros das etapas de execução. |                    |          |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria de Finanças e Tributos                                                                                                                  |                    |          |
| <b>Ação de Contingência</b> | Reforçar capacitação do fiscal designado, emitir relatórios de não conformidade e realizar reuniões de alinhamento com a contratada.               |                    |          |
| <b>Responsável</b>          | Secretaria de Finanças e Tributos                                                                                                                  |                    |          |

#### 4. RESPONSÁVEL PELA ELABORAÇÃO DO MAPA DE RISCOS:

Certificamos que a Secretaria Municipal de Finanças e Tributos foi a responsável pela elaboração do presente documento que materializa o Gerenciamento de Riscos da presente contratação.

Altinho-PE, 10 de abril de 2025.

  
**JAIR PESSOA DE AZEVEDO**  
Secretário de Finanças e Tributos

Jair Pessoa de Azevedo  
Secretário de Finanças  
Mat. 632