

MAPA DE RISCOS DA CONTRATAÇÃO

Objeto: Contratação de empresa especializada em assessoria contábil pública para o FMAS de Altinho/PE

Responsável pela Análise: Isis Catherine Veiga Monteiro – Gestora do FMAS

Nº	Descrição do Risco	Tipo de Risco	Probabilidade	Impacto	Classificação	Plano de Mitigação/Controle
1	Inexecução parcial ou total dos serviços contratados	Técnico/Operacional	Média	Alto	Alto	Exigir comprovação de experiência e qualificação técnica; acompanhamento regular por servidor fiscal designado.
2	Atraso na entrega de relatórios contábeis e obrigações legais	Operacional/Legal	Média	Alto	Alto	Definir cronograma de entregas no contrato e aplicar sanções em caso de descumprimento.
3	Não atendimento presencial conforme frequência mínima prevista	Técnico/Contratual	Baixa	Médio	Médio	Estabelecer cláusula contratual com exigência de presença semanal e penalidades por descumprimento.
4	Informações contábeis prestadas com erros ou inconsistências	Técnico	Baixa	Alto	Médio	Revisão técnica dos documentos antes de envio aos órgãos de controle; exigência de profissional com registro no CRC.
5	Irregularidade na documentação fiscal ou trabalhista da empresa contratada	Legal/Administrativo	Baixa	Médio	Médio	Exigir documentação atualizada na habilitação e durante a vigência do contrato.
6	Descontinuidade dos serviços por encerramento da empresa ou quebra contratual	Estratégico/Financeiro	Baixa	Alto	Médio	Exigir cláusula de substituição ou penalização contratual; prever rescisão com base na Lei nº 14.133/2021.

Nº	Descrição do Risco	Tipo de Risco	Probabilidade	Impacto	Classificação	Plano de Mitigação/Controle
7	Preço contratado acima do praticado no mercado	Econômico/ Orçamentário	Baixa	Alto	Médio	Justificar o valor com base em cotação oficial (Banco de Preços Públicos) e aplicar o método da média aritmética.
8	Falta de clareza nos resultados esperados ou metas de desempenho	Planejamento/ Gestão	Média	Médio	Médio	Definir indicadores de desempenho no contrato e exigir relatórios mensais com validação da fiscalização.
9	Responsável pela fiscalização sem conhecimento técnico adequado para análise dos serviços	Operacional	Média	Médio	Médio	Designar fiscal com experiência em gestão pública ou garantir apoio técnico para o acompanhamento do contrato.

Classificação de Risco (combinando Probabilidade x Impacto):

- **Baixo:** Monitoramento simples; risco aceitável.
- **Médio:** Requer controle e mitigação ativa.
- **Alto:** Exige forte controle, cláusulas específicas e plano de contingência.

Observações Finais:

A contratação, embora de baixo risco financeiro devido à clareza da cotação e padronização dos preços via Banco de Preços Públicos, envolve riscos operacionais e técnicos que precisam ser mitigados com boa gestão contratual, fiscalização eficaz e exigência de qualificação adequada da empresa contratada.

Altinho – PE, 25 de julho de 2025.

Isis Catherine Veiga Monteiro
Gestora do Fundo Municipal de Assistência Social