



## ANÁLISE DE RISCOS

### I – INFORMAÇÕES GERAIS

Processo Administrativo nº 007/2024-C

Unidade Requisitante: Diretoria Executiva

Servidor (a) requisitante: Antônio Marcos Martins

### II – INTRODUÇÃO

O gerenciamento de riscos possibilita um processo contínuo de planejamento, organização e controle dos recursos relacionados a possíveis riscos que possam afetar o sucesso da contratação, da execução do objetivo e da gestão contratual.

O Mapa de Gerenciamento de Riscos deve incluir a identificação e a análise dos principais riscos, abrangendo a compreensão da sua natureza e a determinação do nível de risco, que corresponde à combinação do impacto e das probabilidades que possam comprometer a efetividade da contratação, bem como a obtenção dos resultados esperados pelo objeto.

Para cada risco identificado, determina-se: a probabilidade de ocorrência dos eventos, os possíveis danos e impactos caso o risco se concretize, as ações preventivas e de contingência (respostas aos riscos) que podem ser tomadas, a identificação dos responsáveis pelas ações, bem como o registro e o acompanhamento das ações de mitigação dos riscos.

Serão utilizados parâmetros escalares para representar os níveis de probabilidade e impacto que, após a multiplicação, resultarão nos níveis de risco, que orientarão as ações relacionadas aos riscos durante as etapas de contratação (planejamento, seleção de fornecedor e gestão do contrato).

Para classificação do nível da ocorrência, tem-se que o produto da probabilidade pelo impacto de cada risco deve se enquadrar em uma matriz. Em outras palavras, caso o risco enquadre-se na região verde, o nível é entendido como baixo e, portanto, aceitável em dada medida. Acaso enquadrado como amarelo, nível médio de incidência. Por fim, pela coloração vermelha entende-se o risco como *elevado*.

### III – IDENTIFICAÇÃO DOS PRINCIPAIS RISCOS



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA  
Rua Carlos Trecenti, 105 – CEP 18.683-214 – Centro – Lençóis Paulista – SP  
Fone/Fax (0xx14) 3264.8700 – 3264.8787  
CNPJ 07.556.356/0001-55

site: <https://iprem.sp.gov.br> – e-mail: [iprem@lencoispaulista.sp.gov.br](mailto:iprem@lencoispaulista.sp.gov.br)

Identificação	Risco	Fase	Nível do Risco
R01	Alteração do escopo dos serviços a serem contratados.	Planejamento	Alto
R02	Não elaboração do Termo de Referência	Planejamento	Alto
R03	Falta de clareza pelo requisitante quanto às demandas a serem desenvolvidas durante a execução do objeto	Planejamento	Médio
R04	Atraso no processo administrativo de contratação	Planejamento	Alto
R05	Ausência de recursos orçamentários ou financeiros	Planejamento	Alto
R06	Valor contratado superior ao praticado pelo mercado	Seleção do Fornecedor	Médio
R07	Baixa qualificação técnica da empresa contratada	Gestão contratual	Alto
R08	Fiscal do contrato sem qualificação técnica	Gestão Contratual	Alto

#### RISCO 01 – ALTERAÇÃO DO ESCOPO DOS SERVIÇOS A SEREM CONTRATADOS

Possíveis Causas: excesso de formalismos; leitura/interpretação não adequada entre o problema a ser resolvido e a solução encontrada

Probabilidade:  Baixa  Média  Alta

Impacto:  Baixa  Média  Alta

Id	Dano
1.	Desvirtuamento da inexigibilidade.
2.	A continuidade do serviço poderá ser comprometida.

  

Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Elaboração de Estudo Técnico Preliminar (ETP) aprofundado e abordando todas as possíveis soluções da celeuma.	Diretoria Executiva
2.	Especificar o serviço de forma concisa e coerente com o que o mercado pode oferecer.	Diretoria Executiva

  

Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Tomar as providências necessárias ao saneamento da contratação no menor prazo possível.	Fiscal do Contrato

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA**

Rua Carlos Trecenti, 105 – CEP 18.683-214 – Centro – Lençóis Paulista – SP

Fone/Fax (0xx14) 3264.8700 – 3264.8787

CNPJ 07.556.356/0001-55

site: <https://iprem.sp.gov.br> – e-mail: [iprem@lencoispaulista.sp.gov.br](mailto:iprem@lencoispaulista.sp.gov.br)**RISCO 02 – NÃO ELABORAÇÃO DO TERMO DE REFERÊNCIA**Possíveis Causas: falta de organização, perda do prazo, complexidade do objeto. Probabilidade:  Baixa  Média  AltaImpacto:  Baixa  Média  Alta

Id	Dano	
1.	Desvirtuamento da inexigibilidade.	
2.	A continuidade do serviço poderá ser comprometida.	
3.	Contratação não parametrizada adequadamente quanto ao objeto (obrigações, especificações, entre outras variáveis).	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Organização das tarefas a serem exercidas por grau de urgência, levando-se em conta o serviço atuarial como cerne do RPPS.	Diretoria Executiva
2.	Iniciar os trabalhos com antecedência ao término da vigência contratual.	Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Tomar as providências necessárias ao saneamento da contratação no menor prazo possível.	Diretoria Executiva

**RISCO 03 – FALTA DE CLAREZA PELO REQUISITANTE QUANTO ÀS DEMANDAS A SEREM DESENVOLVIDAS DURANTE A EXECUÇÃO DO OBJETO**Possíveis Causas: Estudo Técnico Preliminar ou Termo de Referência deficientes. Probabilidade:  Baixa  Média  AltaImpacto:  Baixa  Média  Alta

Id	Dano	
1.	Atraso na contratação.	
2.	Falhas na execução contratual.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Elaboração do planejamento da contratação de forma detalhada.	Diretoria Executiva
2.	Definição dos critérios de seleção de fornecedores com respaldo na jurisprudência dos órgãos de controle.	CPL e Diretoria Executiva
3.	Verificação do teor de impugnações e recursos em contratações similares.	CPL e Diretoria Executiva
4.	Estrita observância às recomendações da área jurídica do órgão/entidade.	CPL e Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Mitigação e eliminação das causas que obstruem o processo de contratação.	CPL e Diretoria Executiva

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA**

Rua Carlos Trecenti, 105 – CEP 18.683-214 – Centro – Lençóis Paulista – SP

Fone/Fax (0xx14) 3264.8700 – 3264.8787

CNPJ 07.556.356/0001-55

site: <https://iprem.sp.gov.br> – e-mail: [iprem@lencoispaulista.sp.gov.br](mailto:iprem@lencoispaulista.sp.gov.br)**RISCO 04 – ATRASO NO PROCESSO ADMINISTRATIVO DE CONTRATAÇÃO**

Possíveis Causas: equipe de servidores extremamente reduzida diante da elevada demanda de serviços; Comissão Permanente de Licitações com a maioria dos membros externos. [REDACTED]

Probabilidade: ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta

Impacto: ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta

Id	Dano	
1.	Atraso na contratação.	
2.	Indisponibilidade do serviço atuarial.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Elaboração do planejamento da contratação consultando soluções similares em outros órgãos.	Diretoria Executiva
2.	Definição dos critérios de seleção de fornecedores com respaldo na jurisprudência dos órgãos de controle.	CPL e Diretoria Executiva
3.	Verificação do teor de impugnações e recursos em contratações similares.	CPL e Diretoria Executiva
4.	Estrita observância às recomendações da área jurídica do órgão/entidade.	CPL e Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Mitigação e eliminação das causas que obstruem o processo de contratação.	CPL e Diretoria Executiva

**RISCO 05 – AUSÊNCIA DE RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS OU FINANCEIROS**

Possíveis Causas: falta de verificação prévia; planejamento deficiente. [REDACTED]

Probabilidade: ( X ) Baixa ( ) Média ( ) Alta

Impacto: ( X ) Baixa ( ) Média ( ) Alta

Id	Dano	
1.	Atraso na contratação.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Elaboração do planejamento da contratação de forma detalhada.	Diretoria Executiva
2.	Verificação prévia da dotação orçamentária.	Diretoria Executiva
3.	Exigência de declaração prévia por parte do Setor de Contabilidade como requisito formal da contratação.	Diretoria Executiva
4.	Iniciar os trabalhos com antecedência ao término da vigência contratual.	Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Mitigação e eliminação das causas que obstruem o processo de contratação.	CPL e Diretoria Executiva
2.	Transferência de recursos financeiros entre as fichas orçamentárias.	Contabilidade



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA  
Rua Carlos Trecenti, 105 – CEP 18.683-214 – Centro – Lençóis Paulista – SP  
Fone/Fax (0xx14) 3264.8700 – 3264.8787  
CNPJ 07.556.356/0001-55

site: <https://iprem.sp.gov.br> – e-mail: [iprem@lencoispaulista.sp.gov.br](mailto:iprem@lencoispaulista.sp.gov.br)

**RISCO 06 – VALOR CONTRATADO SUPERIOR AO PRATICADO PELO MERCADO**

Possíveis Causas: relatório de pesquisa de mercado deficiente. [REDACTED]

Probabilidade: ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta

Impacto: ( ) Baixa ( X ) Média ( ) Alta

Id	Dano	Responsável
1.	Inviabilidade da contratação.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Pesquisa de mercado compatível com o serviço e os valores adotados na região.	Diretoria Executiva
2.	Relatório de pesquisa de mercado instruído de forma aprofundada, detalhada e composto pela média de orçamentos de contratações semelhantes.	Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Pesquisa de preço em fontes eletrônicas ou compatíveis com o objeto da contratação.	Diretoria Executiva

**RISCO 07 – BAIXA QUALIFICAÇÃO TÉCNICA DA EMPRESA CONTRATADA**

Possíveis Causas: empresa tecnicamente despreparada; serviço puramente intelectual não passível de critérios objetivos de valoração; ausência de notória especialização. [REDACTED]

Probabilidade: ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta

Impacto: ( ) Baixa ( ) Média ( X ) Alta

Id	Dano	Responsável
1.	Falhas de execução que podem ocasionar dimensionamento incorreto das reservas matemáticas, não atendimento de prazos legais, apontamentos dos órgãos fiscalizadores, entre outros.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Exigência de requisitos mínimos para a contratação de prestadores de serviços prevista no Termo de Referência, a exemplo de qualificação técnica (atestados).	CPL e Diretoria Executiva
2.	Exigência de qualificação financeira.	CPL e Diretoria Executiva
3.	Exigência de notória especialização.	CPL e Diretoria Executiva
4.	Contratação por inexigibilidade de licitação.	Diretor Executivo
5.	Previsões claras e detalhadas sobre as especificações do serviço no Termo de Referência.	Diretoria Executiva
6.	Estabelecer comunicação com a empresa, informando de maneira clara como devem ser executados os serviços, inclusive com o nível de qualidade esperado, de forma a garantir que a empresa tenha plena ciência e conhecimento do resultado a ser entregue.	CPL e Diretoria Executiva, Fiscal do Contrato
Id	Ação de Contingência	Responsável



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE LENÇÓIS PAULISTA  
Rua Carlos Trecenti, 105 – CEP 18.683-214 – Centro – Lençóis Paulista – SP  
Fone/Fax (0xx14) 3264.8700 – 3264.8787  
CNPJ 07.556.356/0001-55

site: <https://iprem.sp.gov.br> – e-mail: [iprem@lencoispaulista.sp.gov.br](mailto:iprem@lencoispaulista.sp.gov.br)

1.	Intensificar o trabalho da fiscalização do contrato.	Fiscal do Contrato
2.	Comunicação tempestiva e reiterada à empresa para regularização das pendências apontadas.	Fiscal do Contrato
3.	Abertura de processo administrativo para averiguação do problema e apuração de responsabilidade.	Fiscal do Contrato
4.	Aplicar penalidades.	Diretoria Executiva

#### RISCO 08 – FISCAL DO CONTRATO SEM QUALIFICAÇÃO TÉCNICA

Possíveis Causas: ausência de cursos, capacitações e treinamentos.

Probabilidade:  Baixa  Média  Alta

Impacto:  Baixa  Média  Alta

Id	Dano	
1.	Fiscalização de execução contratual realizada de forma deficiente, gerando riscos como conferência incorreta da documentação contratual, deficiência no cumprimento de obrigações legais, entrega de serviços abaixo da qualidade acordada, entre outros.	
Id	Ação Preventiva	Responsável
1.	Realizar cursos para formação e aperfeiçoamento da equipe de fiscalização do contrato, antes do início da vigência.	Diretoria Executiva
2.	Designar servidor graduado em Direito para o exercício da função.	Diretoria Executiva
Id	Ação de Contingência	Responsável
1.	Adotar providências necessárias à regularização da fiscalização e para qualificação dos servidores responsáveis.	Diretoria Executiva

#### IV – CONCLUSÃO

Através da matriz, percebe-se que os riscos 03, 04, 06 e 07 poderão comprometer o resultado e eficiência da contratação. Sendo assim, tais riscos devem ser mitigados por meio de ações rigorosas de prevenção registradas neste processo administrativo.

Por outro lado, os riscos 01, 02, 05 e 08 são toleráveis, providenciando-se as medidas de mitigação.

Lençóis Paulista, 01 de outubro de 2024.

ANTONIO MARCOS MARTINS  
Diretor Executivo