



MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Unidade Requisitante

Secretária Municipal de Administração

Equipe de Planejamento

JUMA AGUIAR LIMA

Objeto Detalhado

diagnóstico do portfólio de ativos judiciais do Município e estruturação de modelo jurídico e financeiro para cessão onerosa de direitos creditórios

O presente gerenciamento de riscos permite ações contínuas de planejamento, organização e controle dos recursos relacionados aos riscos que possam comprometer o sucesso do planejamento da contratação, da seleção do fornecedor e da gestão contratual.

O Mapa de Gerenciamento de Riscos contém a identificação e a análise dos principais riscos, consistindo na compreensão da natureza e determinação do nível de risco, que corresponde à combinação do impacto e de suas probabilidades que possam comprometer a efetividade da contratação, bem como o alcance dos resultados pretendidos com a solução a ser contratada.

Para cada risco identificado, definiu-se: a probabilidade de ocorrência dos eventos, os possíveis danos e impacto caso o risco ocorra, possíveis ações preventivas e de contingência (respostas aos riscos), bem como o registro e o acompanhamento das ações de tratamento dos riscos.

Para estimar o nível dos riscos, utilizou-se a matriz abaixo recomendada no Referencial Básico de Gestão de Riscos do TCU.

ESCALA DE PROBABILIDADES		
PROBABILIDADE	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixa	Improvável. Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade.	1
Baixa	Rara. De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.	2
Média	Possível. De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.	5
Alta	Provável. De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam fortemente essa possibilidade.	8
Muito Alta	Praticamente certa. De forma inequívoca, o evento ocorrerá, às circunstâncias indicam claramente essa possibilidade.	10

ESCALA DE CONSEQUÊNCIAS		
IMPACTO	DESCRIÇÃO DA PROBABILIDADE, DESCONSIDERANDO OS CONTROLES	PESO
Muito Baixo	Mínimo impacto nos objetivos (estratégicos, operacionais, de informação/comunicação/divulgação ou de conformidade).	1



Baixo	Pequeno impacto nos objetivos (idem)	2
Médio	Moderado impacto nos objetivos (idem), porém recuperável.	5
Alto	Significativo impacto nos objetivos (idem), de difícil reversão	8
Muito Alto	Catastrófico impacto nos objetivos (idem), de forma irreversível.	10

MATRIZ DE RISCO						
IMPACTO	MUITO ALTO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO	RISCO EXTREMO
	ALTO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO	RISCO EXTREMO
	MÉDIO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO ALTO	RISCO ALTO
	BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO	RISCO MÉDIO
	MUITO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO BAIXO	RISCO MÉDIO
		MUITO BAIXA	BAIXA	MÉDIA	ALTA	MUITO ALTA
PROBABILIDADE						

Em atendimento ao inciso X do art. 18 da Lei 14.133/2021, o presente instrumento visa analisar os riscos que possam comprometer o sucesso da licitação e a boa execução contratual.

Risco Alto - Inadequação da base de dados judiciais fornecida pelo Município		
Etapa	Impacto	Probabilidade
Planejamento	Muito Alto	Média
Dano		
Se a base de dados fornecida estiver incompleta, desatualizada ou inconsistente, o diagnóstico dos ativos judiciais será prejudicado, comprometendo a modelagem subsequente e podendo inviabilizar a própria cessão dos créditos.		
Ações Preventivas		Responsável
Auditoria prévia da base de dados antes da contratação		
Envio de amostra dos dados para análise inicial dos potenciais fornecedores		
Ações de Contingência		Responsável
Execução de plano de saneamento dos dados antes do início da modelagem		
Previsão contratual de prorrogação de prazos diante de inconsistências detectadas		

Risco Médio - Não aderência do modelo jurídico-financeiro proposto à legislação vigente



Etapa	Impacto	Probabilidade
Gestão Contratual	Alto	Baixa
Dano		
O modelo elaborado pode não ser aceito pelos órgãos de controle ou órgãos jurídicos competentes, atrasando ou inviabilizando a cessão onerosa dos direitos creditórios.		
Ações Preventivas		Responsável
Realização de consulta prévia aos órgãos de controle e jurídico da Administração		
Inclusão de equipe multidisciplinar com especialistas em direito público, financeiro e tributário		
Ações de Contingência		Responsável
Previsão de revisão do modelo apresentado para adequação à legislação		
Execução de plano de comunicação com órgãos de controle para esclarecimentos e ajustes necessários		
Risco Alto - Falta de engajamento dos departamentos internos responsáveis pela cessão dos ativos		
Etapa	Impacto	Probabilidade
Seleção do Fornecedor	Alto	Média
Dano		
Resistência, atrasos ou falta de colaboração dos setores internos do Município (procuradoria, contabilidade, etc.) podem comprometer a obtenção de informações e a implementação do modelo estruturado.		
Ações Preventivas		Responsável
Designação formal de pontos focais internos de cada departamento		
Campanha interna de sensibilização quanto à importância do projeto		
Ações de Contingência		Responsável
Reuniões de alinhamento e solução de conflitos entre as áreas		
Escalonamento à alta administração em caso de entraves persistentes		

Campestre do Maranhão - MA, 04 de fevereiro de 2026

JUMA AGUIAR LIMA

Secretária Municipal de Administração