

## Mapa de Riscos da Contratação e Execução Contratual

**Processo:** 8504378-21.2024.8.06.0000

**Objeto da Contratação:** contratação de inscrições no curso “Retenções de Tributos na Administração Pública Federal, Estadual, Distrital e Municipal Atualizado com as Inovações Citadas pelas INs RFB nº 1.234/2012, 2.110/2022 e 2.145/2023 e Apresentação da Nova Reforma Tributária e Abordagem de Diversos Casos”

DESCRIÇÃO DO RISCO	PRINCIPAIS CAUSAS POSSÍVEIS	PROBABILIDADE	IMPACTO	*CLASSIFICAÇÃO DO RISCO	AÇÕES PREVENTIVAS	**RESPONSÁVEL PELA PREVENÇÃO E PELO RISCO	AÇÕES CORRETIVAS	RESPONSÁVEL PELO CONTINGENCIAMENTO
Atraso na instrução processual.	Artefato mal redigido, com informações insuficientes ou excessivas, especificações mal definidas, atraso no envio de documentos	REMOTA	MÉDIO		Levantamento da demanda, histórico de utilização do objeto no atual contrato (Se houver), diagnosticar se as especificações do objeto são usuais de mercado e atendem a necessidade da Administração	Equipe de Planejamento da Contratação	Retificar artefatos	Requisitante
Divergência textuais nos documentos da Contratação (ETP, TR, PROPOSTA)	Ausência da diligência necessária na elaboração dos documentos.	POSSÍVEL	BAIXO		Documentos analisados pelos setores interessados/responsáveis do processo, antes de ser finalizado.	Equipe de Planejamento da Contratação	Alinhar os documentos	Equipe de Planejamento da Contratação

Recurso orçamentário insuficiente para contratação dos serviços	Averiguação inadequada da disponibilidade orçamentária para atendimento ao objeto pretendido.	REMOTA	ALTO		Verificação do orçamento aprovado e disponível antes da realização da contratação.	Equipe de Planejamento da Contratação e Secretaria de Finanças do TJCE	Verificar os serviços existentes para serem executados durante o ano e os previstos no decorrer do contrato para identificar o valor a ser executado no exercício e se necessário alterar o valor a ser empenhado.	Secretaria de Finanças do TJCE
Seleção de prestador de serviço sem condições de cumprir o contrato	Não averiguação necessária quanto à aptidão e à habilitação do prestador de serviços no mercado nacional correspondente.	REMOTA	ALTO		Verificação se o fornecedor atende os requisitos de habilitação exigidos.	Requisitante/ Equipe de Planejamento	Não aceitação da proposta, se for o caso.	Requisitante/Equipe de Planejamento
Aceitação de proposta em desacordo com o exigido	Não realização das verificações e diligências pertinentes quanto à compatibilidade da proposta com o requisitado.	REMOTA	BAIXO		Verificação se a proposta e o preço oferecido são compatíveis com o requisitado e com o preço de mercado.	Requisitante e Equipe de Planejamento	Solicitação de novas propostas, se for o caso.	Requisitante

\* COLORIR A CÉLULA DE CLASSIFICAÇÃO DE RISCO CONFORME ENQUADRAMENTO NA MATRIZ ILUSTRADA DE RISCOS ABAIXO.

\*\* QUANDO O RESPONSÁVEL PELA PREVENÇÃO E PELO RISCO FOR A CONTRATADA, ALÉM DA RESPONSABILIDADE INERENTE PELAS AÇÕES DE PREVENÇÃO, IMPLICA EM PERDA DE DIREITO A INCREMENTOS FINANCEIROS POR ADITIVOS OU PERDAS FINANCEIRAS PELA OCORRÊNCIA DO RISCO OU SUA IMINÊNCIA.

### Critérios para avaliação e classificação de impactos de riscos:

Impacto	Definições Adotadas para classificação
<b>Alto</b>	Coloca pessoas em Risco Físico, e/ou Consiste em prática possivelmente interpretada como ilícita, e/ou Compromete imediatamente atividades-fim do TJCE.
<b>Médio</b>	Coloca patrimônio em Risco, e/ou Pode ser interpretada como prática ilícita, e/ou Compromete imediatamente atividades-meio ou certamente a médio/longo prazo atividades-fim do TJCE.
<b>Baixo</b>	Compromete fluxo de procedimentos; e/ou Retarda processos internos; e/ou Outro risco não enquadrado nas demais classificações.

## Critérios para avaliação e classificação de probabilidades de riscos:

Probabilidade	Definições Adotadas
<b>Provável</b>	Quase certo que acontece. Existem condições históricas de repetição ou de elementos combinados no momento que indicam que deve ocorrer.
<b>Possível</b>	Se repete a intervalos de tempo ou de atos que despertam o risco (“gatilhos”).
<b>Remota</b>	Não mantém repetição monitorável ou previsível e sua ocorrência é rara. Para ocorrer, precisa combinar situações excepcionais.

## MATRIZ ILUSTRADA DE RISCOS:

<b>Probabilidade Impacto</b>	<b>Provável Valor 3</b>	<b>Possível Valor 2</b>	<b>Remota Valor 1</b>
<b>Alto Valor 3</b>	<b>Risco Extremo</b> Somatório de Valor 6	<b>Risco Elevado</b> Somatório de Valor 5	<b>Risco Moderado</b> Somatório de Valor 4
<b>Médio Valor 2</b>	<b>Risco Elevado</b> Somatório de Valor 5	<b>Risco Moderado</b> Somatório de Valor 4	<b>Risco Baixo</b> Somatório de Valor 3
<b>Baixo Valor 1</b>	<b>Risco Moderado</b> Somatório de Valor 4	<b>Risco Baixo</b> Somatório de Valor 3	<b>Risco Baixíssimo</b> Somatório de Valor 2

**Vandalina Julião Coutinho de Alencar**  
Coordenadoria de Educação Corporativa