



**FASE DE PLANEJAMENTO ANÁLISE DE  
RISCOS - RISCO 01**

<b>Objetivo</b>	<b>Evento de Risco</b>	<b>Causas</b>	<b>Consequências</b>	<b>Categoria do risco</b>
Prestação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual na área de Contabilidade Pública	<b>Levantamento insuficiente dos quantitativos</b>	1. Falha no levantamento das demandas da Câmara de Itabaiana.	1. Ineficiência nos serviços públicos.	( x ) Operacional ( ) Legal ( ) Orçamentário ( ) Imagem
<b>PROBABILIDADE</b>				
<b>Evento pode ocorrer apenas em circunstâncias excepcionais</b>	Evento pode ocorrer em algum momento	Evento deve ocorrer em algum momento	Evento provavelmente ocorra na maioria das circunstâncias	Evento esperado que ocorra na maioria das circunstâncias
<b>1 (muito baixa)</b>	2 (baixa)	3 (média)	4 (Alta)	5 (Muito alta)
<b>IMPACTO</b>				
<b>Insignificante</b>	<b>Pequeno</b>	<b>Moderado</b>	<b>Grande</b>	<b>Catastrófico</b>
Evento cujo impacto pode ser absorvido por meio de atividades normais	<b>Evento cujas consequências podem ser absorvidas, mas carecem de esforço da gestão para minimizar o impacto</b>	Evento significativo que pode ser gerenciado em circunstâncias normais	<b>Evento crítico, mas que com a devida gestão pode ser suportado</b>	Evento com potencial para levar o negócio ou serviço ao colapso
1	2	3	4	5
<b>Ação preventiva</b>				<b>Responsável</b>
- Levantamento ser realizado pela Diretoria Geral, baseado em dados sólidos.				Diretoria Geral
<b>Ação corretiva</b>				<b>Responsável</b>
- Em caso de recusa na demanda, alterar os termos do Termo de Referência.				Membros de equipe de planejamento e licitações.
- Realização de novo processo com demandas concretas para a Câmara Municipal de Itabaiana.				

FLN 12

## ANÁLISE DE RISCOS - RISCO 02

Objetivo	Evento de Risco	Causas	Consequências	Categoria do risco
Prestação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual na área de Contabilidade Pública	<b>Má elaboração dos documentos formais de instrução processual.</b>	Termo de Referência e ETP mal elaborados. Divergências textuais entre as peças.	Impossibilidade de exigências obrigacionais em razão de imprevisibilidade. Dificuldade na fiscalização contratual.	( x ) Operacional
				( x ) Legal
				( ) Orçamentário
				( ) Imagem
<b>PROBABILIDADE</b>				
<b>Evento pode ocorrer apenas em circunstâncias excepcionais</b>	Evento pode ocorrer em algum momento	Evento deve ocorrer em algum momento	Evento provavelmente ocorra na maioria das circunstâncias	Evento esperado que ocorra na maioria das circunstâncias
<b>1 (muito baixa)</b>	2 (baixa)	3 (média)	4 (Alta)	5 (Muito alta)
<b>IMPACTO</b>				
Insignificante	<b>Pequeno</b>	Moderado	Grande	Catastrófico
(Evento extraordinário, sem histórico de ocorrência no setor)	<b>(Evento casual e inesperado, sem histórico de ocorrência no setor)</b>	(Evento esperado, de frequência reduzida, e com histórico de ocorrência parcialmente conhecido no setor)	(Evento usual, com histórico de ocorrência amplamente conhecido no setor)	(Evento repetitivo e constante no setor)
1	2	3	4	5
<b>Ação preventiva</b>				<b>Responsável</b>
Qualificação da equipe de planejamento; conhecimento do escopo. Conferência e controle da conformidade do procedimento, com utilização de check list, geração de inconformidade – comunicação a Coordenação Competente.				Equipe de Planejamento
<b>Ação corretiva</b>				<b>Responsável</b>
Refazimento das peças processuais.				Equipe de Planejamento

FLN 13

### ANÁLISE DE RISCOS - RISCO 03

Objetivo	Evento de Risco	Causas	Consequências	Categoria do risco
Prestação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual na área de Contabilidade Pública	<b>Inobservância de regras jurídicas.</b>	<b>Não atendimento do parecer jurídico sem as devidas justificativas.</b>	Conduzir processo licitatório e gestão contratual sem o cumprimento dos devidos trâmites legais.	( ) Operacional
				( x ) Legal
				( ) Orçamentário
				( ) Imagem
<b>PROBABILIDADE</b>				
<b>Evento pode ocorrer apenas em circunstâncias excepcionais</b>	Evento pode ocorrer em algum momento	Evento deve ocorrer em algum momento	Evento provavelmente ocorra na maioria das circunstâncias	Evento esperado que ocorra na maioria das circunstâncias
<b>1 (muito baixa)</b>	2 (baixa)	3 (média)	4 (Alta)	5 (Muito alta)
<b>IMPACTO</b>				
Insignificante	Pequeno	Moderado	Grande	Catastrófico
Evento cujo impacto pode ser absorvido por meio de atividades normais	Evento cujas consequências podem ser absorvidas, mas carecem de esforço da gestão para minimizar o impacto	Evento significativo que pode ser gerenciado em circunstâncias normais	<b>Evento crítico, mas que com a devida gestão pode ser suportado</b>	Evento com potencial para levar o negócio ou serviço ao colapso
1	2	3	4	5
<b>Ação preventiva</b>				<b>Responsável</b>
- Observância das exigências legais e decisões do TCU; Qualificação da equipe de planejamento; conhecimento do escopo. Conferência e controle da conformidade do procedimento, com utilização de check list.				Equipe de Planejamento e equipe de licitação
<b>Ação corretiva</b>				<b>Responsável</b>

ANÁLISE DERISCOS - RISCO 04

<b>Objetivo</b>	<b>Evento de Risco</b>	<b>Causas</b>	<b>Consequências</b>	<b>Categoria do risco</b>
Prestação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual na área de Contabilidade Pública	<b>Falha na Segregação de Funções</b>	Quantidade de Servidores insuficientes, falha na atribuição de atividades	Sobrecarga de servidores e atraso nas contratações.	(x) Operacional (x) Legal ( ) Orçamentário ( ) Imagem
<b>PROBABILIDADE</b>				
Evento pode ocorrer apenas em circunstâncias excepcionais	<b>Evento pode ocorrer em algum momento</b>	Evento deve ocorrer em algum momento	Evento provavelmente ocorra na maioria das circunstâncias	Evento esperado que ocorra na maioria das circunstâncias
1 (muito baixa)	<b>2 (baixa)</b>	3 (média)	4 (Alta)	5 (Muito alta)
<b>IMPACTO</b>				
Insignificante	Pequeno	<b>Moderado</b>	Grande	Catastrófico
Evento cujo impacto pode ser absorvido por meio de atividades normais	Evento cujas consequências podem ser absorvidas, mas carecem de esforço da gestão para minimizar o impacto	<b>Evento significativo que pode ser gerenciado em circunstâncias normais</b>	Evento crítico, mas que com a devida gestão pode ser suportado	Evento com potencial para levar o negócio ou serviço ao colapso
1	2	3	4	5
<b>Ação preventiva</b>				<b>Responsável</b>
- Realizar a distribuição de atividade para pessoas qualificadas, de modo que se evite a sobrecarga para determinados setores.				Presidência / Gerência de Recursos Humanos
<b>Ação corretiva</b>				<b>Responsável</b>
Repertimento das demandas de maneira adequada				Presidência / Gerência de Recursos Humanos

FLN 36

FASE DE GESTÃO DO CONTRATO ANÁLISE DE RISCOS - RISCO 05

FLNº J5

Objetivo	Evento de Risco	Causas	Consequências	Categoria do risco
Prestação de serviços técnicos especializados de natureza predominantemente intelectual na área de Contabilidade Pública	<b>Fiscalização ineficiente</b>	Inércia frente a descumprimento de obrigações contratuais. Falha ou omissão no registro dos atos e fatos do contrato	Deficiência na prestação dos serviços. Prejuízos financeiros a Administração	( x ) Operacional
				( x ) Legal
				( x ) Orçamentário
				( ) Imagem
<b>PROBABILIDADE</b>				
<b>Evento pode ocorrer apenas em circunstâncias excepcionais</b>	Evento pode ocorrer em algum momento	Evento deve ocorrer em algum momento	Evento provavelmente ocorra na maioria das circunstâncias	Evento esperado que ocorra na maioria das circunstâncias
<b>1 (muito baixa)</b>	2 (baixa)	3 (média)	4 (Alta)	5 (Muito alta)
<b>IMPACTO</b>				
Insignificante	Pequeno	<b>Moderado</b>	Grande	Catastrófico
Evento cujo impacto pode ser absorvido por meio de atividades normais	Evento cujas consequências podem ser absorvidas, mas carecem de esforço da gestão para minimizar o impacto	<b>Evento significativo que pode ser gerenciado em circunstâncias normais</b>	Evento crítico, mas que com a devida gestão pode ser suportado	Evento com potencial para levar o negócio ou serviço ao colapso
1	2	3	4	5
<b>Ação preventiva</b>				<b>Responsável</b>
- Capacitação de servidores; Conhecimento dos termos contratuais e do serviço a ser executado. Conhecimento das responsabilidades dos fiscais.				Presidência/Fiscal do Contrato
- Estabelecer modelos e rotinas de acompanhamento contratual				
<b>Ação corretiva</b>				<b>Responsável</b>
Sanções administrativas. Responsabilização da Gestão e fiscalização contratual.				Presidência

FLNº 16

# MAPA RESUMO

<b>P R O B A B I L I D A D E</b>	<b>MUITO ALTA</b>					
	<b>ALTA</b>					
	<b>MÉDIA</b>					
	<b>BAIXA</b>					
	<b>MUITO BAIXA</b>		RISCO 01, RISCO 02,	RISCO 05	RISCO 04	
		<b>INSIGNIFICANTE</b>	<b>PEQUENO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>GRANDE</b>	<b>CATASTRÓFICO</b>
<b>IMPACTO</b>						

Itabaiana/SE, 23 de dezembro de 2024  
*Luiz Henrique Carvalho Vieira*  
**Luiz Henrique Carvalho Vieira**  
**Diretor Geral**