



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITINGA DO MARANHÃO  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

53

## MAPA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS

Art. 18, inciso X da Lei 14.133/2021



### Unidade Requisitante

Secretaria Municipal de Finanças, 01.614.537/0001-04



### Equipe de Planejamento

Kamila Karolina Leite Melo, Debora Melo Silva Lima



### Objeto Detalhado

Contratação de sociedade de advogados para prestação de serviços jurídicos de atuação consultiva e contenciosa perante a Justiça Comum, às Justiças Federais e Justiça do Trabalho de interesse do Município de Itinga do Maranhão/MA.

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   | <b>Improvável.</b> Em situações excepcionais, o evento poderá até ocorrer, mas nada nas circunstâncias indica essa possibilidade. | 1    |
| Baixa         | <b>Rara.</b> De forma inesperada ou casual, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias pouco indicam essa possibilidade.     | 2    |
| Média         | <b>Possível.</b> De alguma forma, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam moderadamente essa possibilidade.       | 5    |
| Alta          | <b>Provável.</b> De forma até esperada, o evento poderá ocorrer, pois as circunstâncias indicam fortemente essa possibilidade.    | 8    |
| Muito Alta    | <b>Praticamente certa.</b> De forma inequívoca, o evento ocorrerá, às circunstâncias indicam claramente essa possibilidade.       | 10   |

Debora



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITINGA DO MARANHÃO  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

54

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 - Escolha inadequada do escritório de advocacia

| Etapas                                                                                                               | Impacto | Probabilidade |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
| Seleção do Fornecedor                                                                                                | Alto    | Média         |
| Dano                                                                                                                 |         |               |
| Contratação de escritório sem experiência necessária, impactando negativamente a defesa dos interesses do município. |         |               |
| Ações Preventivas                                                                                                    |         | Responsável   |

Wulcora



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITINGA DO MARANHÃO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**

556

Definir critérios objetivos de qualificação técnica e experiência prévia.

Exigir comprovação de atuação em demandas similares.

**Ações de Contingência**

**Responsável**

Realizar auditoria no processo de escolha.

Possibilitar substituição do escritório em casos de baixa performance.

**Risco Alto - Riscos quanto à regularidade da contratação**

| <b>Etapa</b>                                                                                                                                        | <b>Impacto</b> | <b>Probabilidade</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|
| Planejamento                                                                                                                                        | Muito Alto     | Média                |
| <b>Dano</b><br>Questionamento jurídico sobre a modalidade de contratação (inexigibilidade ou licitação), com possibilidade de anulação do contrato. |                |                      |

**Ações Preventivas**

**Responsável**

Observar rigorosamente a legislação vigente (Lei 14.133/2021 e jurisprudência pertinente).

Instruir processo com parecer jurídico fundamentando a escolha da modalidade.

**Ações de Contingência**

**Responsável**

Prever cláusula contratual de rescisão sem ônus em caso de questionamentos judiciais procedentes.

Conduzir novo procedimento de contratação, se necessário, para evitar paralisação dos serviços.

**Risco Alto - Gestão ineficiente do contrato e dos resultados jurídicos**

| <b>Etapa</b>      | <b>Impacto</b> | <b>Probabilidade</b> |
|-------------------|----------------|----------------------|
| Gestão Contratual | Alto           | Alta                 |

**Dano**

Falta de controle sobre a qualidade e efetividade dos serviços prestados, prejudicando a defesa dos interesses municipais.

**Ações Preventivas**

**Responsável**

Definir indicadores de desempenho e resultados a serem alcançados.

Implantar rotina de avaliação periódica dos serviços contratados.

**Ações de Contingência**

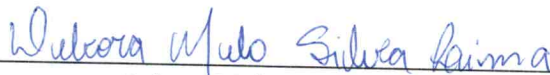
**Responsável**

Aplicar penalidades contratuais previstas em caso de descumprimento.

Convocar reuniões de alinhamento para correção das falhas identificadas.

ETP nº 7721/2025 - Contratação de Escritórios de Advocacia Especializados

Itinga do Maranhão - MA, 3 de Outubro de 2025

  
Debora Melo Silva Lima  
Secretária Adjunta Municipal de Finanças - SEFIN  
Decreto nº 261/2025