



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

PLANO DE TRATAMENTO DE RISCOS DO MACROPROCESSO DE CONTRATAÇÕES

1. Escopo

O presente plano tem como objetivo a identificação dos principais riscos que permeiam o macroprocesso de contratações e que podem afetar o alcance dos objetivos institucionais, registrando as respectivas ações para controle, prevenção e mitigação dos impactos.

2. Contexto

A identificação, classificação e tratamento dos riscos que compõem o presente documento são realizadas no âmbito das ações contratuais realizadas pelo TRE-RS voltadas ao aprimoramento de infraestrutura, suprimentos e logística da Justiça Eleitoral do Rio Grande do Sul.

2.1. Contexto externo

Na esfera externa, tem-se a implementação da Lei n. 14.133/2021, que impõe uma série de melhorias no planejamento das contratações, dentre as quais está inserido o gerenciamento de riscos, assim como o processo de aprendizagem com o novo marco legal.

2.2. Contexto interno

No contexto interno, tem-se as adaptações necessárias aos processos de trabalho, notadamente diante da edição da Instrução Normativa TRE-RS P n. 97/2022, bem como a reestruturação da Secretaria do Tribunal promovida pela Resolução TRE-RS n. 389.



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

3. Identificação dos riscos

ID	Fase	Causas	Eventos (Riscos)	Consequências
1	Planejamento	- Contingenciamento orçamentário - Aditamentos contratuais - Inclusões no Plano de Contratações	Indisponibilidade de recursos orçamentários	Inviabilidade de execução de contratação ou execução contratual
2	Planejamento	- Falta de planejamento adequado - Atrasos no cumprimento dos prazos previstos no Plano de Contratações	Concentração de licitações em determinado período do ano	- Atraso na execução de projetos - Exigência de trabalho extraordinário - Aumento da probabilidade de erros
3	Planejamento	- Pesquisa de preços insuficiente ou estimativa imprecisa - Estipulação de requisitos que restrinjam injustificadamente a competitividade - Falha na definição do objeto ou outra estipulação correlata no termo de referência	Contratações frustradas ou desertas	- Inviabilidade de atendimento das necessidades que ensejaram o processo de contratação - Retrabalho para a instrução da nova contratação: repetição da licitação e/ou dispensa de licitação na hipótese legal
4	Seleção do Fornecedor	- Inobservância de determinações legais - Contrariedade às disposições do termo de referência - Não utilização dos modelos adequados, inclusive quanto à estipulação de licitações exclusivas - Publicação do aviso de licitação sem o devido prazo de ancoragem do edital ou deixando de publicar nos veículos legais	Elaboração de instrumentos convocatórios com vícios ou contradições	- Retificação do edital - Anulação do certame licitatório - Republicação de aviso de licitação - Inviabilidade de atendimento das necessidades que ensejaram o processo de contratação
5	Seleção do	(Des)classificação indevida de proposta	Falhas de procedimento na condução da ses-	Anulação do certame licitatório



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

	Fornecedor	• (In)habilitação equivocada de licitante • Inobservância dos direitos de preferência • Inobservância das hipóteses de diligências e saneamento • Inobservância de consulta aos cadastros que informam restrições para licitar e contratar com a Administração Pública	são pública	• Recursos Administrativos e/ou judicialização • Atraso na execução de projetos • Inviabilidade de atendimento das necessidades que ensejaram o processo de contratação
6	Seleção do Fornecedor	• Recusa injustificada em assinar o contrato ou ata de registro de preços, ou em aceitar a nota de empenho • Inobservância do prazo estipulado	Ausência de assinatura de ata de RP/ instrumento de contrato ou não aceite da nota de empenho	• Inviabilidade de atendimento das necessidades que ensejaram o processo de contratação • Atraso na execução de projetos
7	Gestão do Contrato	• Inobservância das disposições contratuais atinentes à execução do objeto e obrigações da contratada • Inobservância das normas regulamentares relativas à fiscalização e acompanhamento dos contratos • Acompanhamento deficiente da execução do contrato	• Execução deficiente do contrato • Pagamento indevido à contratada • Encerramento prematuro da contratação • sobre pagamento indevido: aqui o risco é muito genérico, se relacionado às causas e consequências apontadas. Parece estar mais relacionado a uma consequência, por exemplo de inúmeros outros riscos, como contratada em débito com a fazenda, inadimplemento obrigação trabalhista e previdenciária, recebimento de bens que não atendem requisitos do contrato	• Prejuízo ao erário • Persistência da demanda administrativa • Retrabalho para a instrução da nova contratação
8	Gestão do Contrato	• Inobservância dos prazos para início dos procedimentos de renovação contratual • Planejamento da contratação deficiente (estratégia da contratação)	• Descontinuidade contratual • Necessidade administrativa não sanada	• Desatendimento da necessidade que ensejou a contratação • Prejuízo às atividades da Administração • Necessidade de nova contratação



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

4. Análise dos riscos

Id.	Riscos	Risco Inerente			Controles Existentes (Responsável)	Eficácia do Controle		Risco Residual		Apetite ao Risco do TRE-RS	Recomenda- ção para o Tratamento do Risco
		Probabilidade (P)	Impacto (I)	Risco Inerente (P x I)		Classificação do Controle (Quanto ao nível de eficácia)	Multiplicador	Risco Residual	Classificação do Risco Residual		
1	Contingenciamento orçamentário	3	4	12	Acompanhamento da execução orçamentária (Comissão de Acompanhamento e Execução Orçamentária)	Fraco	0,8	9,6	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)
2	Concentração de licitações em determinado período do ano	4	3	12	- Revisar o Plano de Contratações, atentando à correta cadência na distribuição das demandas (SA) - Acompanhar a execução do Plano de Contratações, apurando os atrasos (SA)	Satisfatório	0,4	4,8	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)
3	Contratações frustradas ou desertas	3	4	12	Pluralidade de fontes de preços, em conformidade com a jurisprudên-	Médio	0,6	7,2	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

					cia do TCU (CCONT) - Análise crítica dos preços obtidos (CCONT) - Planilhamento adequado - engenharia e cessão de mão de obra (Un. Demandante) - Elaboração de estudos técnicos preliminares (Un. Demandante) - Realização de pesquisa de mercado a fim de verificar a adequação das estipulações com os parâmetros mercantis (Un. Demandante)						
4	Elaboração de instrumentos convocatórios com vícios ou contradições	3	4	12	- Lista de verificação – Fase Interna da Licitação (CCONT) - Manutenção de modelos de minutas de editais, com cláusulas padronizadas, atualizadas e com possibilidade de customização a depender do objeto e suas peculiaridades (CCONT) - Envio da minuta de edital para fins de análise quanto aos aspectos técnicos	Satisfatório	0,4	4,8	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

					cos (Un. Demandante ou Equipe de Planejamento)						
5	Falhas de procedimento na condução da sessão pública	3	3	9	• Lista de verificação – Fase Externa da Licitação (CCONT) • Arquivo com “checklist” da sessão pública (CCONT) • Participação de servidor da unidade técnica para acompanhamento da sessão, análise das propostas e amostra (Un. Demandante)	Satisfatório	0,4	3,6	Baixo	Oportunidade	Reduzir (ações de contingência)
6	Ausência de assinatura de ata de RP/ instrumento de contrato ou não aceite da nota de empenho	3	3	9	• Acompanhamento do prazo para assinatura da ata de RP/ instrumento de contrato/ aceite da nota de empenho (CCONT) • Envio de ofício informando acerca das penalidades resultantes da recusa (SA)	Médio	0,6	5,4	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)
7	Pagamento indevido à contratada	2	4	8	• Segregação de funções para fiscalização técnica e gestão contratual	Médio	0,6	4,8	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)
	Encerramento prematuro da contratação	4	3	12	• Atuação junto à contratada alternado das consequências dos descum-	Médio	0,6	7,2	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

					primentos contratuais • Encaminhamento do expediente para instâncias superiores						
8	Descontinuidade contratual	3	4	12	• Definição de estratégia de continuidade no planejamento da contratação • Controles concomitantes de vigência contratual	Satisfatório	0,4	4,8	Médio	Aceitável	Reduzir (ações de contingência)



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

5. Tratamento dos riscos

Id.	Risco	Tratamento do risco (Ação de contingência)	Custo-benefício	Responsável pela ação	Prazo	Custo
1	Contingenciamento orçamentário	Priorização de demandas previstas no Plano de Contratações	Favorável	Conselho de Administração	N/A	Tramitação processual
		Inclusão das demandas suspensas na proposta orçamentária subsequente	Favorável	Demandante	N/A	Tramitação processual
2	Concentração de licitações em determinado período do ano	Adoção dos controles internos referidos no Risco nº 1	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
3	Contratações frustradas ou desertas	Repetição da licitação	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
		Contratação direta, quando preenchidos os requisitos legais: art. 24, V, da Lei n. 8.666/1993 e art. 75, a da Lei n. 14.133/2021	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
4	Elaboração de instrumentos convocatórios com vícios ou contradições	Republicação do edital	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
5	Falhas de procedimento na condução da sessão pública	Dar provimento a eventual recurso contra a decisão quanto a habilitação ou classificação dos licitantes	Favorável	Pregoeiro	N/A	Tramitação processual



JUSTIÇA ELEITORAL
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO SUL

		Republicação do edital	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
6	Ausência de assinatura de ata de RP/ instrumento de contrato ou não aceite da nota de empenho	Utilização de cadastro de reserva do SRP	Favorável	CCONT	N/A	Tramitação processual
		Convocação dos licitantes classificados subsequentes na ordem de classificação	Favorável	Pregoeiro	N/A	Tramitação processual
7	Pagamento indevido à contratada	Procedimento de apuração de responsabilidade e ressarcimento ao erário	Favorável	COGEC DG	N/A	Tramitação processual
	Encerramento prematuro da contratação	Acionamento da garantia contratual ou aplicação de penalidades	Favorável	COGEC	N/A	Tramitação processual
		Aprimoramento dos controles no sistema de contratações	Favorável	STI	Conforme PDTIC	Desenvolvimento do sistema (horas de trabalho)
8	Descontinuidade contratual	Contratação emergencial (caso mais graves)	Favorável	Demandante CCONT	N/A	Diferença de preço entre contratação emergencial e licitação