



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

MATRIZ DE RISCOS – CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS GRÁFICOS

Contratação: Dispensa de Licitação (eletrônica) direcionada a ME/EPP

Setor: Secretaria Municipal de Gabinete / Setor de Tributação

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (Pxl)	Ações de Mitigação / Controle
RISCOS JURÍDICOS / LEGAIS	Questionamento da modalidade de dispensa eletrônica e do direcionamento exclusivo a ME/EPP.	2	3	6	- Elaborar parecer jurídico que fundamente a modalidade (Art. 75, II, Lei 14.133/2021) e o direcionamento (LC 123/2006). - Documentar a pesquisa de mercado que demonstra a competitividade entre ME/EPP do setor gráfico.
	Descumprimento de normas técnicas (ABNT/INMETRO) nos carnês fornecidos, gerando documentos fiscais irregulares.	2	5	10	- Incluir no TR e no contrato cláusula explícita de conformidade com as normas técnicas aplicáveis. - Exigir, na proposta, declaração de atendimento. - Realizar inspeção técnica amostral no recebimento.
RISCOS TÉCNICOS / DE QUALIDADE	Carnês com defeitos de impressão, falhas no acabamento Hot-Melt (descolamento), uso de papel fora da gramatura	3	4	12	- Especificar com clareza no TR: tipo de papel (75g colorido/branco), processo de acabamento e sequência de



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (Pxl)	Ações de Mitigação / Controle
	especificada ou erro na sequência das páginas.				páginas. - Estabelecer garantia contratual de 12 meses com obrigação de substituição em até 48h, sem custo. - Realizar conferência técnica rigorosa no ato do recebimento provisório.
	Atraso na entrega dos carnês, comprometendo o cronograma de distribuição aos contribuintes e a arrecadação municipal.	3	4	12	- Fixar prazo máximo de 15 dias corridos após a AF, com cláusula de multa por atraso no contrato. - Pré-qualificar fornecedor com capacidade produtiva comprovada. - Emitir as Autorizações de Fornecimento (AF) com a máxima antecedência possível.
RISCOS OPERACIONAIS / LOGÍSTICOS	Erro na arte gráfica (foto, logos, dados municipais) fornecida pela Administração, resultando em reimpressão e custos extras.	2	3	6	- Estabelecer um processo formal de aprovação da "prova gráfica" (arte final) pela Administração antes do início da impressão de cada lote. - Designar um



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (Pxl)	Ações de Mitigação / Controle
					responsável único para fornecer e validar a arte.
	Recebimento de carnês avariados (amassados, molhados) ou com embalagem inadequada durante o transporte.	2	3	6	- Incluir no TR exigência de embalagem resistente e adequada para transporte. - Obrigar a contratada a ser responsável por quaisquer danos. - Recusar formalmente itens danificados no ato do recebimento.
RISCOS FINANCEIROS E ORÇAMENTÁRIOS	Variação no custo dos insumos (papel, cola) durante a vigência do contrato (12 meses), pressionando os preços do fornecedor e podendo levar a pedidos de repactuação.	2	3	6	- Estabelecer no contrato preços unitários firmes por todo o prazo de 12 meses. - Incluir cláusula de revisão contratual apenas para casos de alteração tributária ou cambial comprovada, conforme Art. 65, §3º da Lei 14.133/2021.
	Pagamento realizado sem a correta comprovação de entrega, conformidade e emissão do	2	4	8	- Estabelecer fluxo rígido: Pagamento condicionado à apresentação da NF-e + Recebimento



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (Pxl)	Ações de Mitigação / Controle
	Recebimento Definitivo.				Provisório (emitido pela fiscal) + Recebimento Definitivo (emitido pelo Chefe de Tributação). - Exigir na nota fiscal o número do processo e da modalidade.
RISCOS DO FORNECEDOR	Inadimplência ou incapacidade operacional da empresa contratada (ME/EPP), como falência ou insuficiência de capacidade produtiva para atender aos picos de demanda.	2	5	10	- Verificar a regularidade fiscal, capacidade técnica e referências comerciais do licitante vencedor. - Incluir no contrato cláusulas de retenção de garantia (5%) e de rescisão por descumprimento. - Manter cadastro atualizado de fornecedores alternativos para situações de emergência.
	Descumprimento de obrigações trabalhistas, fiscais ou ambientais pela contratada, gerando responsabilidade	2	4	8	- Exigir no ato da habilitação as certidões negativas de débitos (CNDs) trabalhistas e fiscais vigentes. - Inserir cláusula contratual que



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (Pxl)	Ações de Mitigação / Controle
	subsidiária para a Administração.				obrigue a contratada a manter sua regularidade durante toda a execução.
RISCOS DE GESTÃO / FISCALIZAÇÃO	Falha na fiscalização e aceite de lotes não conformes, seja por falta de capacitação do fiscal ou por processo de verificação inadequado.	2	4	8	- Designar formalmente a servidora Gisele Aparecida Nogueira como fiscal do contrato, conforme TR. - Criar e utilizar um checklist de verificação baseado nas especificações do TR (quantidade, papel, acabamento, sequência). - Documentar toda não-conformidade e a respectiva notificação à contratada.
	Falta de clareza ou demora na emissão das Autorizações de Fornecimento (AF) pela Administração, causando atrasos na produção e tensão no relacionamento com o fornecedor.	3	2	6	- Padronizar e simplificar o modelo de AF, com campos obrigatórios claros (tipo de carnê, quantidade, arte anexa, prazo). - Estabelecer um canal oficial único (e-mail) para envio e confirmação de



PREFEITURA MUNICIPAL DE POUSO ALTO

Rua Barão de Pouso Alto, nº 164.

CEP: 37468-000 – POUSO ALTO – MINAS GERAIS

Telefone: (35) 3364.1206

e-mail: gabinete@pousoalto.mg.gov.br

Categoria do Risco	Descrição do Risco	Probabilidade (1-5)	Impacto (1-5)	Nível do Risco (PxI)	Ações de Mitigação / Controle
					recebimento das AFs. - Planejar com antecedência a demanda e emitir as AFs de forma programada.

LEGENDA:

Probabilidade: 1 (Muito Baixa) a 5 (Muito Alta)

Impacto: 1 (Insignificante) a 5 (Crítico)

Nível do Risco (P x I): Verde (1-4): Baixo; Amarelo (5-9): Moderado; Laranja (10-14): Alto; Vermelho (15-25): Crítico.

CONCLUSÃO DA ANÁLISE:

A matriz identificou riscos classificados como ALTOS (nível 10-12) principalmente associados à qualidade técnica do produto (conformidade e defeitos) e à capacidade operacional do fornecedor em cumprir prazos. Estes são riscos inerentes a contratos de fornecimento sob demanda com prazos curtos. As ações de mitigação propostas, que devem ser convertidas em cláusulas contratuais e procedimentos internos, focam na especificação detalhada, na fiscalização rigorosa e estruturada, e na definição clara de responsabilidades e prazos. Os riscos relacionados à modalidade de dispensa e ao direcionamento a ME/EPP apresentam nível moderado, sendo passíveis de mitigação através da documentação técnica e jurídica robusta que já fundamenta o ETP e o TR. A gestão ativa, especialmente no fluxo de emissão de AFs e no recebimento dos produtos, será crucial para o sucesso do contrato.

Pouso Alto, 26 de janeiro de 2026.

Giovanni de Paula Martins
Secretário Municipal de Gabinete