



RELATÓRIO DE GESTÃO DE RISCOS DO PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL DE 2024

UNIVERSIDADE FEDERAL DE MATO GROSSO DO SUL

Professora Dra. Camila Celeste Ítavo

Reitora

Professor Dr. Albert Schiaveto de Souza

Vice-Reitor

Hércules da Costa Sandim

Pró-reitor de Administração e Infraestrutura

Marcio de Aquino

Diretor de Contratações e Materiais

Elaboração:

COMISSÃO CONSTITUÍDA PELA PORTARIA Nº 340 DE 16/05/2023

Sílvia Regina Nascimento Ribeiro

Secretária de Registro de Preços 2008-2025

Presidente da Comissão PCA 2019-2024

Leonardo Francisco Rosa Mateus

Secretário de Planejamento de Contratações

Ana Paula Ribeiro Gondim de Arruda

Presidente da Comissão de Assessoramento - PCA 2025/2026

Sumário

1. Introdução	3
2. Panorama Geral do PCA 2024	3
3. Metodologia de Identificação e Avaliação dos Riscos	4
1. Identificar as demandas não efetivadas	4
2. Preencher o Mapa de Riscos	4
3. Exemplos de tipos de riscos:	5
4. Matriz de Riscos – Probabilidade x Impacto	5
5. Estratégias de Mitigação (UFMS):	5
4. Análise Consolidada dos Riscos Mapeados	6
6. Conclusão	6

1. Introdução

O presente Relatório de Gestão de Riscos do Plano de Contratações Anual (PCA) 2024 da Universidade Federal de Mato Grosso do Sul (UFMS) tem como objetivo apresentar a sistematização das informações coletadas, analisadas e tratadas durante o ciclo de planejamento das contratações, com foco na prevenção de falhas e na melhoria da eficiência administrativa.

A elaboração deste documento está em conformidade com o Art. 19 do Decreto nº 10.947/2022:

“Art. 19. A partir de julho do ano de execução do plano de contratações anual, as unidades de contratações elaborarão, de acordo com as orientações da Secretaria de Gestão da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital do Ministério da Economia, relatórios de riscos referentes à provável não efetivação da contratação de itens constantes do plano de contratações anual até o término daquele exercício.”

As diretrizes desta orientação baseiam-se na Instrução Normativa Conjunta MP-CGU nº 1/2016 (controles internos, riscos e governança), na norma ABNT NBR ISO 31000:2018 (gestão de riscos) e no Plano de Gestão de Riscos da Operacionalização da Nova Lei de Licitações (PGRONLL).

A UFMS adota desde 2019, quando se iniciou o planejamento para o período de 2020, mecanismos de gestão de riscos como parte do ciclo de planejamento das contratações, com aprimoramentos gradativos, e neste ciclo de 2024 foram mantidas as estratégias de identificação precoce de riscos e o envolvimento das unidades demandantes para composição da matriz de riscos.

2. Panorama Geral do PCA 2024

- Total de contratações planejadas e aprovadas no PCA 2024: 524
- Contratações com processo vinculado: 351 (67%)
- Contratações sem processo vinculado: 173 (33%)
- Valor estimado total: R\$ 274.056.996,86

Em relação ao ciclo anterior, observou-se aumento de processos efetivamente vinculados ao PCA, o que representa melhora na aderência ao planejamento e na maturidade do processo. A Secretaria de Planejamento de

Contratações tem atuado junto às unidades para reforçar a importância da elaboração correta dos DFDs e da consolidação de demandas.

Exemplificando, o PGC da UFMS de 2024 finalizou com o valor de R\$ 274.056.996,86 (duzentos e setenta e quatro milhões, cinquenta e seis mil, novecentos e noventa e seis reais e oitenta e seis centavos) com a finalidade de serem alocados em aquisições/contratações diversas. Para efeitos de comparação, com o tratamento e avaliação dos riscos na fase de planejamento – PCA, junto às unidades demandantes, o PCA para 2025 está previsto em R\$ 257.226.042,08 (duzentos e cinquenta e sete milhões, duzentos e vinte e seis mil, quarenta e dois reais e noventa e cinco centavos).

3. Metodologia de Identificação e Avaliação dos Riscos

A identificação e avaliação dos riscos no PCA 2024 seguiram os princípios estabelecidos na metodologia institucional da UFMS, conforme o seguinte **modelo de preenchimento do Mapa de Riscos - Passo a Passo**:

1. Identificar as demandas não efetivadas

- ☐ Levantar as contratações planejadas que ainda não foram iniciadas ou efetivadas
- ☐ Verificação do calendário de contratações para analisar datas e disponibilidade orçamentária

2. Preencher o Mapa de Riscos

Para cada contratação não efetivada, preencher os seguintes campos:

Campo	O que preencher?
Item	Número ou identificação do item/processo no PGC
Demanda	Informações da contratação (nome, grupo, valor, data estimada)
Evento de Risco	Situação que pode atrapalhar a contratação (ex: atraso, erro técnico)
Causas do Risco	O que pode causar o risco (ex: falha no planejamento, ausência de fornecedor)
Consequências	O que acontece se o risco se concretizar (ex: paralisação de serviço)
Probabilidade	Chance de acontecer (muito baixa a muito alta – escala de 1 a 5)
Impacto	Nível de dano (muito baixo a muito alto – escala de 1 a 5)

Nível de Risco	Classificação final com base na matriz de riscos (vide abaixo)
Ação Preventiva	O que será feito para evitar que o risco ocorra
Ação de Contingência	O que será feito se o risco acontecer
Responsável	Nome e setor do responsável pelo acompanhamento

3. Exemplos de tipos de riscos

- ☐ Operacional: erros humanos, falhas em sistemas
- ☐ Imagem: prejuízo à reputação da UFMS
- ☐ Legal: mudanças em leis
- ☐ Financeiro: falta de recursos

4. Matriz de Riscos – Probabilidade x Impacto

A matriz abaixo é usada para classificar o risco com base na probabilidade e impacto. As cores ajudam a visualizar a gravidade:

IMPACTO	PROBABILIDADE				
	Muito Baixo (1)	Baixo (2)	Médio (3)	Alto (4)	Muito Alto (5)
Muito Alto (5)	 Médio	 Alto	 Extremo	 Extremo	 Extremo
Alto (4)	 Médio	 Médio	 Alto	 Extremo	 Extremo
Médio (3)	 Médio	 Médio	 Alto	 Alto	 Extremo
Baixo (2)	 Baixo	 Médio	 Médio	 Alto	 Extremo
Muito Baixo (1)	 Baixo	 Baixo	 Médio	 Médio	 Alto

Legenda dos níveis de risco:

-  Baixo
-  Médio
-  Alto
-  Extremo

5. Estratégias de Mitigação (UFMS):

Planejamento Antecipado:

- Revisar cronogramas de contratações;
- Implantar subcomissões de contratação no PCA;
- Monitoramento eletrônico contínuo das contratações.

Capacitação das Equipes:

- Treinamentos em conformidade com a Lei nº 14.133/2021;

- Simplificação de processos (desburocratização), dentro dos limites legais.

Transparência:

- Comunicação proativa com fornecedores e parceiros;
- Relatórios periódicos de andamento.

Ajustes Orçamentários:

- Reprogramação de recursos para prioridades urgentes;
- Reavaliar as prioridades de compras e contratações, direcionando esforços para as áreas essenciais à operação da universidade.

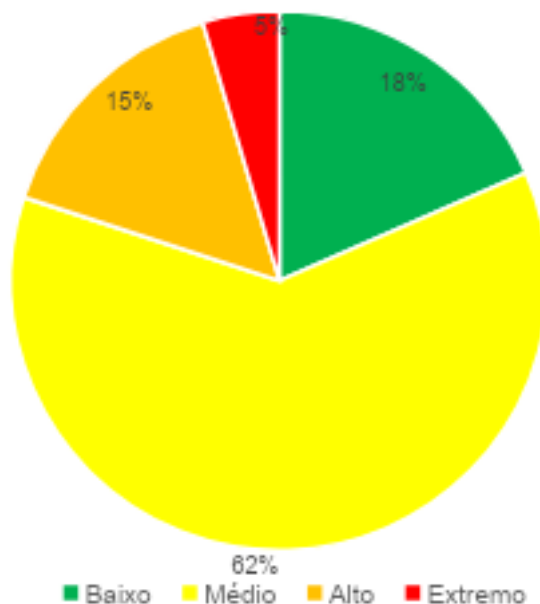
A compilação dessas informações permitiu não apenas a análise individual de cada contratação com risco associado, mas também a identificação de padrões de causas recorrentes e vulnerabilidades institucionais no ciclo de planejamento.

Nos casos em que as unidades não encaminharam matriz de risco individualizada, foram adotados parâmetros de avaliação conforme a natureza do objeto e o histórico da unidade demandante, com base em relatórios anteriores e análise técnica.

4. Análise Consolidada dos Riscos Mapeados

A análise consolidada dos riscos mapeados no PCA 2024 apontou os seguintes resultados:

- Total de contratações com risco mapeado: 65
- Contratações com risco classificado como Alto ou Extremo: 13



Principais causas identificadas:

- Demandas supervenientes ao planejamento prévio;
- Descontinuidade de contratos anteriores;
- Especificações inadequadas ou genéricas;
- Ausência de fornecedores locais ou baixa competitividade;
- Incertezas orçamentárias.

Entre os riscos mais recorrentes, destacam-se a paralisação de serviços essenciais, atraso na entrega de materiais e falhas na especificação do objeto.

Setores com maior concentração de riscos classificados como críticos incluem:

- Manutenção predial e infraestrutura;
- Tecnologia da Informação;
- Saúde e segurança do trabalho;
- Transporte institucional.

6. Conclusão

O ciclo de 2024 demonstra avanços significativos na maturidade da gestão de riscos da UFMS no planejamento das contratações públicas. A ampliação da adesão ao mapeamento e o aperfeiçoamento da metodologia aplicada resultaram em um diagnóstico mais preciso das fragilidades institucionais e na proposição de medidas direcionadas.

A gestão de riscos nas contratações não efetivadas da UFMS no PGC 2024, conforme as diretrizes do PNCP, é uma questão de grande relevância para garantir a eficiência, transparência e efetividade na utilização dos recursos públicos. A análise dos riscos indica que a UFMS precisa adotar uma abordagem proativa, por meio de **monitoramento constante, capacitação de equipes e ajustes no planejamento**, para evitar impactos financeiros, operacionais e jurídicos que possam comprometer o cumprimento de suas metas e compromissos institucionais.

Há necessidade de aprimoramento na forma de tratamento de riscos dos lançamentos do PCA vigente, considerando que algumas unidades demandam contratações e aquisições fora do escopo orçamentário ou do planejamento técnico.

Observou-se também que houve contratações aprovadas além do prazo, também por recebimento de orçamento ao final do exercício, fazendo-se necessário realizar aquisições não planejadas, embora necessárias.

As demandas que restaram pendentes de contratação no ano de 2024, com alta probabilidade de execução foram indicadas para compor o PCA de 2025 - o que já está ocorrendo.

A atuação preventiva e a identificação antecipada de riscos têm contribuído para a melhoria da eficiência e efetividade das contratações. A expectativa é que a implementação de estratégias de mitigação, regularidade das contratações e a transparência na execução do orçamento, promoverão a confiança da sociedade e dos órgãos de controle na administração da UFMS.

Campo Grande/MS, agosto de 2025.

