



*INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE NOVA ANDRADINA - MS*

# **Relatório de Gestão de Risco do Plano de Contratações Anual (PCA) 2024 Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Nova Andradina (PREVINA) Exercício de 2024**



Figura criação IA



## **Introdução**

Este relatório de gestão de risco do Plano de Contratações Anual (PCA) foi elaborado em conformidade com a Resolução nº 098, de 07 de novembro de 2023, alterada pela resolução 111 de 27 de agosto de 2024, que regulamenta o Plano de Contratações Anual no âmbito do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Nova Andradina (PREVINA). O objetivo deste relatório é identificar, analisar e mitigar os riscos associados à não efetivação das contratações planejadas para o exercício de 2024.

## **Contextualização**

A Resolução nº 098/2023 regulamenta o inciso VII do caput do art. 12 da Lei nº 14.133/2021, estabelecendo o PCA como um instrumento de governança essencial para o planejamento das contratações anuais. O PCA visa racionalizar as contratações, evitar o fracionamento de despesas e promover a economia de escala, padronização de produtos e serviços, e a redução de custos processuais.

## **Objetivos do PCA**

1. Racionalizar as contratações do órgão, por meio da promoção de contratações centralizadas.
2. Evitar o fracionamento de despesas.
3. Consolidar as demandas de contratações do exercício subsequente, incluindo novas contratações e aquelas em continuidade.

## **Procedimentos realizados em 2023 para Elaboração e Aprovação do PCA**

1. Elaboração do PCA: Até 01 de dezembro de 2023, a equipe responsável elaborou o PCA de forma conjunta com o Conselho Deliberativo, contendo todas as contratações planejadas para 2024.
2. Consolidação e Aprovação: O setor de contratações consolidou as demandas e elaborou o calendário de contratações, encaminhando-o para aprovação no início de dezembro de 2023.
3. Publicação: O PCA aprovado foi publicado no Diário Oficial do Município no dia 28 de dezembro 2023 na edição nº 1731.



**Observação:** Porém em fevereiro a equipe de contratação, constatou equívocos no documento publicado, sendo que foram feitos ajustes e o PCA 2024 foi republicado na edição nº 1760 do dia 09 de fevereiro de 2024.

## **Gestão de Riscos**

Conforme o art. 15 da Resolução nº 098/2023, no mês de julho de 2024, o setor de contratações deve elaborar relatórios de riscos referentes à provável não efetivação das contratações previstas no PCA. A partir desta data, será feito um acompanhamento da execução do PCA vigente, com vistas a fundamentar a elaboração do PCA para o ano seguinte.

## **Metodologia de Análise de Riscos**

A análise de riscos no Plano de Contratações Anual (PCA) do PREVINA será realizada com uma abordagem que proporcione a identificação, avaliação, mitigação e monitoramento eficaz dos riscos associados às contratações planejadas para o exercício de 2024 com critérios para avaliação sobre a necessidade de manter para o próximo exercício de 2025, visando detectar e corrigir falhas no planejamento.

## **Etapas da Metodologia de Análise de Riscos**

### **1. Identificação de Riscos:**

- **Levantamento de Informações:** Coleta de dados relevantes sobre as contratações planejadas, incluindo documentos de formalização de demanda, histórico de contratações anteriores e análises de mercado.
- **Análise de Fatores que impeçam a contratação:** Consideração de fatores econômicos, legais, capacidade operacional, recursos financeiros que possam impactar as contratações.

### **2. Avaliação de Riscos:**



- **Análise Qualitativa:** Classificação dos riscos com base em sua probabilidade de ocorrência (baixa, média, alta) e impacto (baixo, médio, alto) nas contratações e nas operações do PREVINA.
- **Análise Quantitativa:** Quando possível, quantificação dos riscos utilizando métodos estatísticos e modelos de simulação para estimar perdas financeiras potenciais e outras consequências.

### 3. Mitigação de Riscos:

- **Desenvolvimento de Plano de Ação:** Utilizar o plano de ação anual do Pró Gestão para mitigar os riscos identificados, incluindo medidas preventivas no sentido de avaliar corretamente as aquisições evitando reavaliação do PCA.
- **Definição de Responsabilidades:** Atribuição de responsabilidades claras para a implementação das medidas de mitigação, garantindo que cada ação seja devidamente executada.
- **Recursos Necessários:** Identificação e alocação dos recursos necessários (financeiros, humanos, tecnológicos) para a execução eficaz do plano de ação.

### 4. Monitoramento e Revisão de Riscos:

- **Estabelecimento de Indicadores de Desempenho:** Definição de indicadores-chave de desempenho para monitorar continuamente a eficácia das medidas de mitigação.
- **Revisão Periódica:** Realização de avaliação no final do primeiro semestre com o objetivo de identificar necessidade de redimensionar o PCA.
- **Relatórios de Gestão de Riscos:** Elaboração de relatório de gestão de riscos no final de primeiro semestre e será acompanhando até o final do exercício, com o objetivo de aprimorar o direcionamento das ações do PCA do ano seguinte.

### 5. Comunicação e Reporte

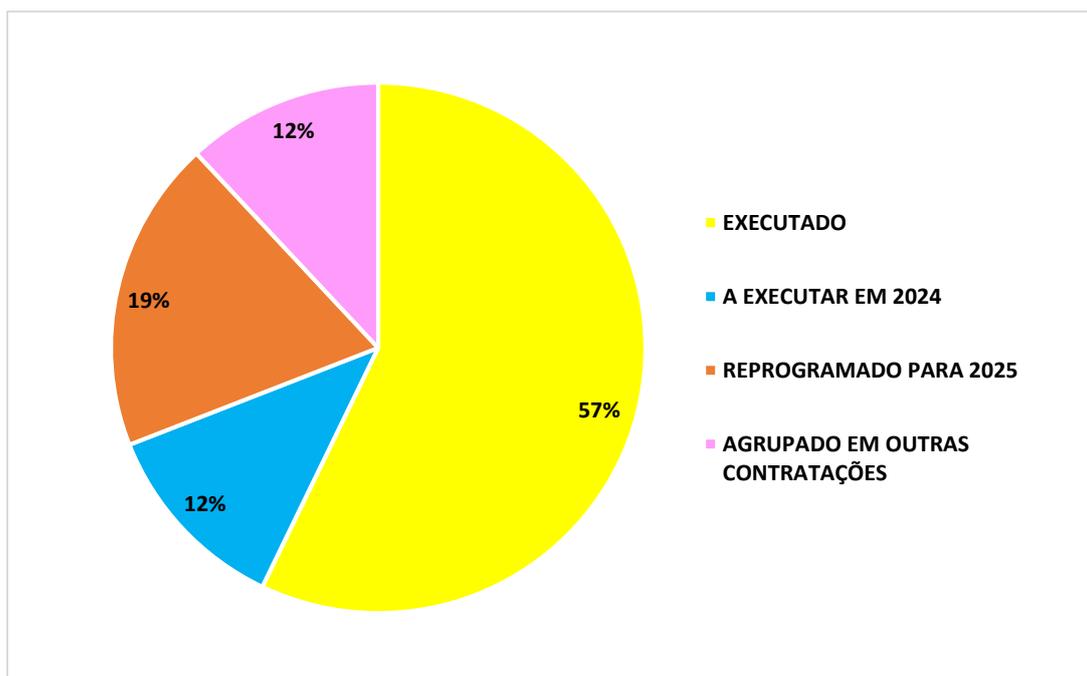
- **Relatórios de Gestão de Riscos:** Apresentação de relatório de gestão de riscos à autoridade competente no final do mês de julho de cada exercício, que deverá ser acompanhando mensalmente até o final do exercício com o objetivo de avaliar a execução do PCA.



- **Feedback Contínuo:** Estabelecimento de um canal de comunicação contínuo com todas as partes interessadas para garantir a transparência e o compartilhamento de informações relevantes sobre os riscos e as medidas de mitigação.
- **Documentação:** Manutenção de registros detalhados de todas as atividades relacionadas à gestão de riscos, incluindo identificação, avaliação, mitigação e monitoramento, para garantir a rastreabilidade e a conformidade com a regulamentação.

## **GESTÃO DE RISCOS**

O gráfico a seguir ilustra a distribuição percentual da situação das contratações previstas no PCA 2024 do PREVINA.



Este gráfico visa proporcionar uma visão clara da situação das contratações: já executadas (amarelo), a executar ainda em 2024 (azul), reprogramados para 2025 (laranja) e itens que foram agrupados em outras contratações (rosa), ajudando na alocação de recursos e na tomada de decisões estratégicas para mitigar os riscos associados às contratações planejadas para o exercício de 2024.



## **IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS**

Com base no documento de alterações do PCA de 2024, os principais riscos identificados são:

1. Ações realizadas contratos vigentes (amarelo): alguns itens foram renovados e outros efetivadas novas contratações.
2. Ações não executadas por opção (laranja): Decisão estratégica de não realizar determinadas contratações, com o objetivo de não extrapolar os recursos da taxa de administração.
3. Ações licitadas em outro processo (rosa): Busca por economia processual.
4. Ações previstas para serem realizadas ainda neste ano (azul): Pendências que ainda podem ser concluídas em virtude da necessidade.

## **AVALIAÇÃO DE RISCOS**

### **1. Riscos Relacionados à Execução das Contratações (Itens em Amarelo e Azul)**

#### **Itens em Amarelo (Já Executados):**

- **Riscos Residuais:** Como essas contratações já foram executadas, os riscos principais aqui envolvem a conformidade com os termos contratuais, a entrega no prazo e a qualidade dos serviços/produtos recebidos.
- **Mitigação:** Monitoramento contínuo e avaliação da execução contratual para assegurar que os contratos estejam sendo cumpridos conforme o planejado.

#### **Itens em Azul (A Serem Executados em 2024):**

- **Riscos de Atraso:** Atrasos na execução das contratações podem ocorrer devido a burocracias internas, falhas nos processos licitatórios ou dificuldades na contratação.
- **Riscos Orçamentários:** Embora estejam programados para 2024, variações nos custos ou restrições adicionais de orçamento podem impactar a execução.
- **Mitigação:** Planejamento rigoroso e antecipado para minimizar atrasos, além de reserva orçamentária adequada e revisão constante do orçamento disponível.



## **2. Riscos Relacionados à Reprogramação (Itens em Laranja)**

### **Itens Reprogramados para 2025:**

- **Impacto Operacional:** A postergação de contratações importantes pode afetar o funcionamento eficiente do PREVINA, principalmente se envolvem serviços essenciais.
- **Risco de Aumento de Custos:** O adiamento pode resultar em aumentos nos custos dos serviços/produtos devido à inflação ou mudanças de mercado.
- **Mitigação:** Avaliar o impacto da postergação e garantir que os serviços essenciais não sejam comprometidos. Considerar a possibilidade de revisar o orçamento de 2024 para priorizar itens críticos.

## **3. Riscos Relacionados à Inclusão em Outras Contratações (Itens em Rosa)**

### **Itens Incluídos em Outras Contratações:**

- **Riscos de Conflito de Interesses ou Sobrecarga:** Agrupar contratações pode criar riscos de sobrecarga em fornecedores ou potenciais conflitos de interesse.
- **Risco de Execução:** Combinar contratos pode levar à complexidade na gestão e execução, com possíveis impactos na qualidade ou prazo.
- **Mitigação:** Realizar uma análise cuidadosa da capacidade dos fornecedores e monitoramento rigoroso dos contratos combinados para assegurar que os serviços sejam entregues conforme o planejado.

## **4. Riscos Gerais e Considerações Finais**

- **Riscos Orçamentários Gerais:** Dada a limitação orçamentária, há um risco de que novas restrições possam surgir, impactando ainda mais o plano de contratação.
- **Riscos Regulatórios:** É fundamental garantir que todas as contratações, mesmo as reprogramadas ou combinadas, estejam em conformidade com a legislação vigente, evitando riscos legais.



- **Mitigação Geral:** Revisão periódica do plano de contratação ao longo do ano para ajustar as estratégias conforme as condições financeiras e regulatórias evoluam.

Este relatório oferece uma visão dos principais riscos associados ao plano de contratação para 2024, destacando as áreas que necessitam de atenção contínua para garantir a eficiência e conformidade nas operações do PREVINA.

## MATRIZ DE RISCOS

Area de Contratação	Risco Identificado	Probabilidade	Impacto	Matriz de Risco	Medidas de Mitigação	Responsável
<b>Contratações Executadas (Amarelo)</b>	Conformidade pós-execução	Média	Médio	Médio	Monitoramento contínuo e auditoria interna	Setor de Licitação
<b>Contratações a Executar (Azul)</b>	Atrasos na execução	Alta	Alto	Alto	Planejamento antecipado e cronograma rigoroso	Controle Interno
<b>Contratações a Executar (Azul)</b>	Restrições orçamentárias adicionais	Média	Alto	Médio-Alto	Reserva orçamentária e revisão contínua	Diretoria Financeira
<b>Reprogramadas para 2025 (Laranja)</b>	Impacto operacional devido à postergação	Média	Alto	Médio-Alto	Avaliação de impacto e priorização orçamentária	Diretoria Presidente
<b>Reprogramadas para 2025 (Laranja)</b>	Aumento de custos futuros	Alta	Médio	Médio-Alto	Reavaliação periódica dos custos	Setor de Licitações
<b>Combinadas em Outras (Rosa)</b>	Sobrecarga ou conflito de interesses	Baixa	Médio	Baixo-Médio	Análise da capacidade do fornecedor	Setor de Compras
<b>Combinadas em Outras (Rosa)</b>	Complexidade na gestão	Média	Médio	Médio	Monitoramento rigoroso e gestão eficiente	Setor de Licitação



## **Descrição e Ações Mitigatórias da Matriz de Riscos**

- **Conformidade pós-execução:** Garantir que as contratações já realizadas estejam sendo cumpridas conforme os termos contratuais.
- **Ação:** Implementar auditorias internas regulares.
- **Atrasos na execução:** Podem ocorrer devido a problemas logísticos ou administrativos. **Ação:** Implementar um cronograma de execução rigoroso e monitoramento contínuo.
- **Restrições orçamentárias adicionais:** Pode haver novas limitações no orçamento, afetando as contratações planejadas. **Ação:** Manter uma reserva orçamentária e revisar o plano periodicamente.
- **Impacto operacional devido à postergação:** Serviços essenciais podem ser afetados. **Ação:** Priorizar contratações críticas e avaliar o impacto operacional.
- **Aumento de custos futuros:** A postergação pode resultar em aumento dos custos. **Ação:** Realizar uma reavaliação periódica dos custos.
- **Sobrecarga ou conflito de interesses:** Contratos combinados podem sobrecarregar fornecedores. **Ação:** Realizar análise da capacidade do fornecedor.
- **Complexidade na gestão:** A combinação de contratos pode aumentar a complexidade. **Ação:** Implementar um sistema de gestão eficiente e monitoramento rigoroso.

## **Monitoramento de Riscos**

O acompanhamento dos riscos será realizado de forma contínua, com reuniões com a equipe de contratação no segundo semestre, para revisão do status das contratações e avaliação da eficácia das medidas de mitigação implementadas. Os relatórios de gestão de riscos serão encaminhados à autoridade competente para adoção das medidas de correção necessárias.



## **Relatório Positivo:**

O primeiro ano de implementação do Plano de Contratações Anual (PCA) no Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Nova Andradina (PREVINA) foi altamente positivo e trouxe inúmeros benefícios para a gestão das contratações públicas. Destacam-se os seguintes pontos positivos:

### **1. Racionalização e Eficiência:**

A centralização das contratações permitiu uma significativa economia de escala, redução de custos processuais e padronização de produtos e serviços, aumentando a eficiência operacional.

### **2. Planejamento e Transparência:**

A consolidação das demandas em um único documento e sua disponibilização no Portal Nacional de Contratações Públicas e no Diário Oficial do Município garantiram maior transparência e previsibilidade nos processos de compras.

### **3. Capacitação e Desenvolvimento da Equipe:**

A contratação de Consultoria técnica especializada para treinamento dos funcionários que atuam na área de compras e contratações foi um diferencial importante. Os treinamentos proporcionaram atualização sobre as novas regulamentações e melhores práticas, aumentando a eficiência e conformidade dos processos.

### **4. Flexibilidade e Adaptação:**

A capacidade de adaptação às necessidades emergentes e a revisão estratégica das ações não realizadas demonstraram a flexibilidade do PCA em responder às realidades orçamentárias e administrativas, garantindo a eficiência do planejamento.

### **5. Eficiência na Execução:**

O acompanhamento rigoroso e a alocação adequada de recursos para as ações previstas garantiram a conclusão eficiente das contratações planejadas, mesmo diante de desafios e imprevistos.



## 6. Contribuição do Conselho para a Transparência e Legalidade:

A contribuição das aprovações nas resoluções pelo Conselho Deliberativo foi fundamental para assegurar a transparência e a legalidade nas contratações. As resoluções aprovadas pelo Conselho garantiram que todos os processos fossem conduzidos em conformidade com as normas legais e regulatórias, promovendo um ambiente de governança responsável e ético.

A implementação do PCA representou um avanço significativo na governança e na gestão das contratações públicas do PREVINA, promovendo uma cultura de planejamento, transparência e eficiência. A capacitação contínua da equipe e a adoção de medidas de mitigação eficazes asseguram que os processos de contratações sejam executados com responsabilidade e alinhados aos objetivos institucionais.

O sucesso alcançado neste primeiro ano de implementação do PCA reforça a importância desse instrumento de governança e planejamento estratégico, proporcionando uma base sólida para a continuidade e aprimoramento das práticas estabelecidas. Com esses avanços, o PREVINA está mais preparado para enfrentar os desafios futuros e continuar atendendo às necessidades de seus servidores e da administração pública com excelência.

## **Conclusão**

A gestão de riscos do PCA é crucial para assegurar a efetivação das contratações planejadas e garantir a eficiência e eficácia das ações do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Nova Andradina (PREVINA). Este relatório visa proporcionar uma visão abrangente dos riscos e das medidas necessárias para mitigá-los, contribuindo para o cumprimento dos objetivos estabelecidos no PCA.

A gestão de riscos determinada pela Resolução 098/2023 demonstra o compromisso do Instituto de Previdência com a excelência na administração pública. Conforme ilustrado nos gráficos de riscos detalhados, realizamos com êxito as contratações previstas até a presente data. As contratações dos itens 6/10/13/15/37/38/39/40 não foram realizadas por falta de recursos da taxa de administração, sendo que alguns itens serão reavaliados e outros estarão



*INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES  
MUNICIPAIS DE NOVA ANDRADINA - MS*

previstos no PCA 2025. Ressaltamos suspensão da contratação não ocasionou danos à condução dos trabalhos ou à gestão do PREVINA.

A apresentação deste relatório deveria ter sido no mês de julho, mas devido ao acúmulo de tarefas está sendo realizada este mês, sem prejudicar as atividades do setor de contratação. Este relatório contém todas as informações necessárias para o exercício de 2024, proporcionando uma visão detalhada das contratações planejadas, dos riscos identificados e das medidas mitigadoras adotadas.

Ao elaborar o planejamento anual para 2025, será feita uma conclusão final do PCA 2024, garantindo que todas as etapas e requisitos tenham sido atendidos, promovendo uma gestão pública eficiente, transparente e responsável. Com isso, o Instituto assegura a continuidade das boas práticas de governança, alinhada às exigências legais e às melhores práticas de administração pública.

Nova Andradina (MS) 12 de agosto de 2024.

Edna Chulli  
Presidente e Gestora de contratos

Rildo Lima Pereira  
Agente de Contratação