

GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO COM FOCO NA NOVA LEI DE LICITAÇÕES Nº 14.133/21



Apoio:



Realização:

CONTROLADORIA GERAL
DO ESTADO



GOVERNO
DA PARAÍBA

**GESTÃO DE RISCOS
E CONTROLE INTERNO
COM FOCO NA NOVA LEI
DE LICITAÇÕES Nº 14.133/21**



Oficina: Simplificando Gestão de Riscos – Uma abordagem descomplicada com foco na NLLC

Apresentação: **Gilson Peixoto** (Gerente Operacional de Auditorias e Consultorias – CGE/PB)

Facilitadores: **Celina Varela** (Gerente Operacional de Conformidade – CGE/PB) e **Eudes Toscano Jr.** (Gerente Operacional de Integridade e Transparência – CGE/PB)

Apoio:



Realização:

CONTROLADORIA GERAL
DO ESTADO



GOVERNO
DA PARAÍBA

Gestão de Riscos: Por que é importante?

GESTÃO DE RISCOS
E CONTROLE INTERNO
COM FOCO NA NOVA LEI
DE LICITAÇÕES Nº 14.133/21





Gestão de Riscos: Por que é importante?



Gestão de Riscos no Estado da Paraíba

Processo permanente

Alta Administração estabelece/monitora

Aplicável a qualquer área

**Etapas: identificação; análise; avaliação; tratamento de
riscos; monitoramento; comunicação**

Matrizes e/ou mapas

Gestão de Riscos no Estado da Paraíba

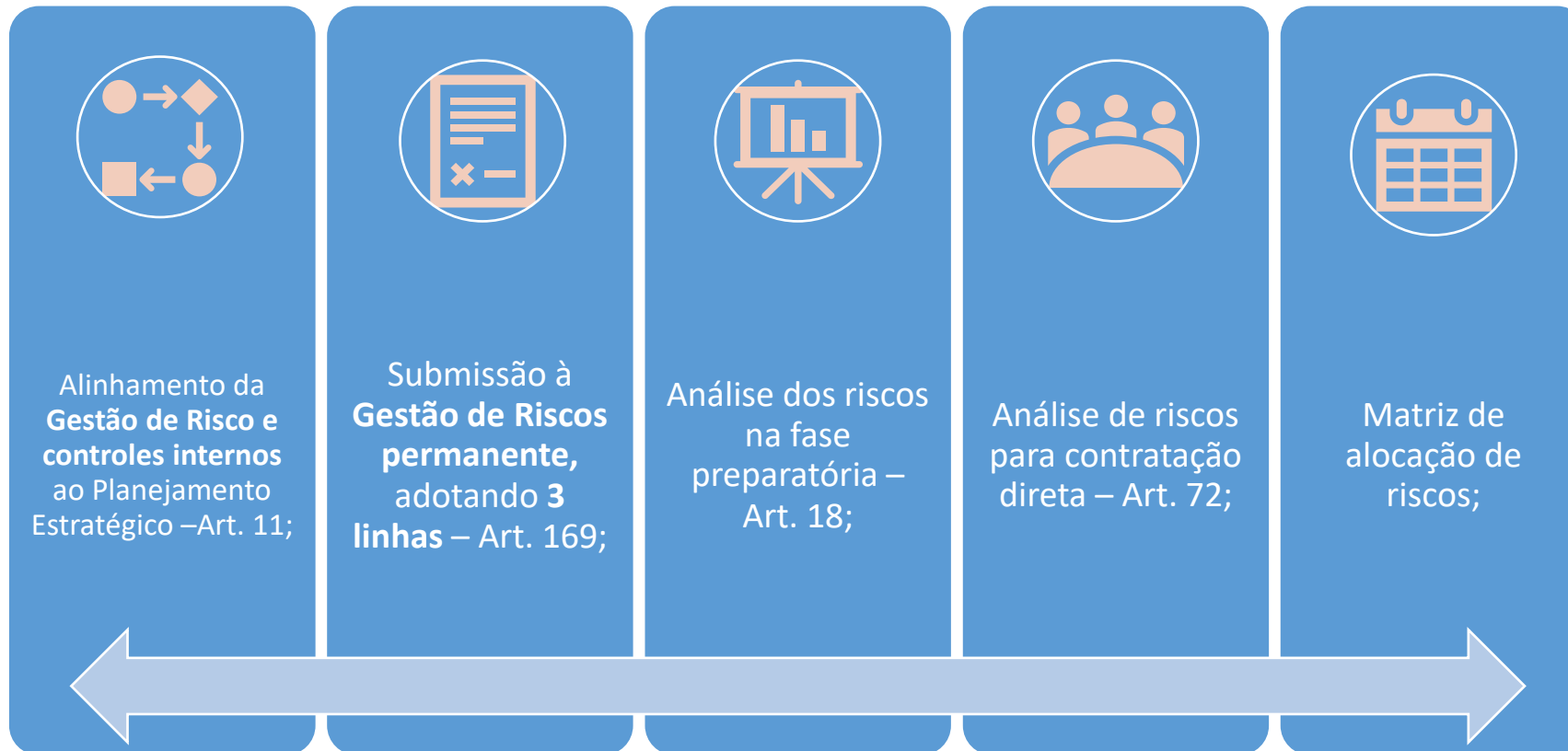
GR chegou para ficar!

1. Lei Estadual 11.264/2018;
2. Lei das Estatais e decretos estaduais;
3. LGPD;
4. NLLC.





Gestão de Riscos na NLLC



Gestão de Riscos na NLLC – Que instrumentos devem ser gerados?

**Mapa de Riscos do
Processo de Compras
(Macroprocesso)**

Parágrafo Único do Art. 11 e Art. 169

**Mapas de riscos de
cada contratação
específica**

Art. 18, X

**Matriz de Alocação de
Riscos**

Art. 6º, XXVII, Art. 22 e Art. 103

Gestão de Riscos na NLLC – Macroprocesso

Equipe formada por membros de todas as áreas envolvidas

Se não houver Planejamento Estratégico, adotar os OBJETIVOS do Art.11 da NLLC

Capacitar é primordial

Controle Interno como facilitador

Processo de Contratação: Planejamento ou fase preparatória, Seleção do Fornecedor e Gestão do Contrato.

Resultado: Mapa de Riscos



Gestão de Riscos na NLLC – Macroprocesso

Vamos fazer
um exemplo?



Gestão de Riscos na NLLC – Contratação Específica

Previsão no Art. 18 para a Fase Preparatória

Finalidade: propor ações que mitiguem eventos que afetem o sucesso da licitação e da execução contratual

Complementar ao Mapa de Riscos do Processo de Contratação

Elaborar antes da conclusão do TR

Equipe do planejamento elabora

Priorizar, mas observar exigência para Contratação Direta superior a 1mi

Juntar os dois Mapas aos autos

Capacitar é primordial

Controle Interno como facilitador

Resultado: Mapa de Riscos



Gestão de Riscos na NLLC – Contratação Específica

Vamos fazer
um exemplo?



Gestão de Riscos na NLLC – Matriz de Alocação de Riscos

Consta no Edital e é Cláusula contratual

Finalidade: a) dirimir conflitos supervenientes; b) incentivar prevenção e mitigação dos riscos da matriz.

Conteúdo: riscos que possam causar desequilíbrio, medidas de mitigação e os responsáveis caso se materializem

Equipe de Planejamento elabora na Fase Preparatória

Capacitar é primordial

Controle Interno como facilitador

ATENÇÃO: riscos implicam custos para o contrato.

Resultado: Matriz de Alocação de Riscos

Matriz de Alocação de Riscos – Obrigatoriedade na Paraíba

**Obras e serviços de
grande vulto (acima
de 200 milhões)**

§ 3º do Art. 22 da NLLC

**Regime de
contratação integrada**

§ 3º do Art. 22 da NLLC

**Regime de
contratação semi-
integrada**

§ 3º do Art. 22 da NLLC

**Contratação direta
valores superiores a 1
milhão**

IV, do Art. 6º da Orientação Normativa
Conjunta PGE/SEAD/CGE nº 001/2021

Matriz de Alocação de Riscos – Exemplo

Tipo de Risco	Evento	Consequência	Mitigação (Ações e Controles)	Unid	Quant	P.Unit (R\$)	Probabilidade	Impacto	Exposição ao risco	Valor Efetivo do Risco(R\$)	Alocação
Projeto	Inadequação para provimento dos serviços na qualidade, quantidade e custo;	Inadequação dos serviços; Atraso no cronograma; Aumento no custo do projeto.	Agir corretivamente na revisão dos projetos – Adotar processo de controle de qualidade de projeto	Consultoria - Horas de revisão	200	300	Médio	Baixo	15%	9.000,00	Contratada/Seguradora
	Risco de que o projeto não atenda especificações de serviço. Erro de projeto executivo.										
Diagnóstico	Falhas no diagnóstico (erros de quantitativos, avaliações incorretas das condições pré-existentes relacionadas ao local de execução da obra)	Inadequação dos projetos básico e executivo; Atraso no cronograma; Aumento no custo da obra.	Analisar criteriosamente o anteprojeto da obra e proceder às visitas técnicas para mitigar o risco de falhas no diagnóstico	Consultoria - Horas de revisão	100	300	Muito alta	Médio	45%	13.500,00	Contratada/Seguradora
Financeiro	Flutuação de câmbio; Aumento desproporcional do custo dos insumos	Aumento dos custos estimados para execução da obra	Revisão; Reequilíbrio econômico financeiro.	Não precificar (Alocação Contratante)							Contratante
Operacional	Incompatibilidade entre projetos estruturais e complementares	Atrasos no cronograma da obra e aumento dos custos alocados com elaboração e integração de projetos	Agir Corretivamente definindo processo de revisão proativo; Utilizar Modelagem BIM	Consultoria - Horas de revisão	300	400	Baixa	Médio	15%	18.000,00	Contratada/Seguradora

TOTAL VALOR MONETARIO EFETIVO DO RISCO: R\$ 40.500,00

VALOR DA CONSTRUÇÃO: R\$ 2.000.000,00

TAXA DE RISCO (RESERVA DE CONTINGENCIA EM %): 2,025% do valor total da construção.

VALOR TOTAL DA CONSTRUÇÃO: VALOR DA CONSTRUÇÃO + VALOR DO RISCO: R\$ 2.040.500,00 (Valor a ser considerado como estimativa a partir da alocação dos riscos ao contratado).

Matriz de Alocação de Riscos – Apetite ao Risco

Muito Baixa - Muito Baixo => 1,00%
Muito Baixa – Baixo => 3,00%
Muito Baixa – Médio =>5,00%
Muito Baixa – Alto => 7,00%
Muito Baixa – Muito Alto => 9,00%

Baixa – Muito Baixo => 3,00%
Baixa – Baixo => 9,00%
Baixa – Médio => 15,00%
Baixa – Alto => 21,00%
Baixa - Muito Alto => 27,00%

Média - Muito Baixo => 5,00%
Média – Baixo => 15,00%
Média – Médio => 25,00%
Média – Alto => 35,00%
Média – Muito Alto => 45,00%

Alta – Muito Baixo => 7,00%
Alta – Baixo => 21,00%
Alta – Médio => 35,00%
Alta – Alto => 49,00%
Alta – Muito Alto => 56,00%

Muito Alta – Muito Baixo => 9,00%
Muito Alta – Baixo => 27,00%
Muito Alta – Médio => 45,00%
Muito Alta – Alto => 56%
Muito Alta - Muito Alto => 81,00%



FIM

Contatos:

Gilson Peixoto severinogilson@cge.pb.gov.br

Celina Varela celina@cge.pb.gov.br

Eudes Toscano eudes@cge.pb.gov.br