



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

GERENCIAMENTO DE RISCOS

Processo Administrativo Eletrônico nº 5916/2023

Objeto: contratação de serviços de apoio administrativo para realização de análise de processos e documentos na área contábil.

1. OBJETIVO

1.1. Têm por objetivo o presente Gerenciamento de Riscos identificar os eventos que ensejam riscos e os impactos associados desde o planejamento da aquisição até o encerramento do contrato e estudar as soluções aplicáveis para fins de controle, prevenção e mitigação de acordo com as disposições contidas nos arts. 25 e 26 da IN 5/2017 – SEGES/MPDG; Resolução TSE nº 23.702/2022 e Resolução TRE/RN nº 17/2017.

1.2 Por se tratar de serviço de caráter contínuo e que envolve apoio administrativo na área contábil, que nunca foi contratado, há de se dar atenção à tramitação do processo, sobretudo pela novidade dessa demanda.

1.3 Trata-se de uma contratação prioritária para o TRE/RN como demonstrado nos Estudos Técnicos Preliminares, pela necessidade de análise de documentação contábil e inexistência do cargo de técnico em contabilidade no TRE/RN.

1.4 Segue mapa de riscos com as ações a serem adotadas pelas unidades competentes visando minimizar o risco ou sanar/reduzir os impactos, no caso de ocorrência.

MAPA DE RISCOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
1	Contratação de serviços inerentes às categorias funcionais	B	1 - Contratação ilegal à luz do disposto no Decreto nº 9.507/2018,	MA	1 - Leitura atenta das vedações contidas no Art. 3º do Decreto nº 9.507/2018, Art. 12 Res. TSE nº	1 - Extinção imediata do contrato.



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
	abrangidas pelo plano de cargos do TRE/RN.		Resolução TSE nº 23.702/2022 e jurisprudência do TCU. 2- Impacto nos cálculos das despesas com pessoal no Relatório de Gestão Fiscal, conforme dispõe o § 1º do art 18 da LC 101/2020 (Lei de Responsabilidade Fiscal).		23.702/2022 e acórdãos do TCU. Resp: Equipe de Planejamento. 2 - Deixar claro nos artefatos da fase de planejamento da contratação que os serviços serão de apoio/auxílio, devendo as atividades relativas ao planejamento, pareceres técnicos, decisões, e outras de cunho estratégico serem de responsabilidade dos servidores. Resp: Equipe de Planejamento. 3 - Consulta ao CBO (Código Brasileiro de Ocupações) e Resolução TSE nº 20.761/2000 para fins de seleção de profissional não abrangido pelo plano de cargos do TRE/RN. Resp: Equipe de Planejamento. 4 - Consulta prévia à Assessoria Jurídica da Direção-Geral para analisar os Estudos Técnicos Preliminares e Termo de Referência quanto aos aspectos da legalidade na escolha da categoria profissional e da seleção dos serviços que serão exigidos da futura contratada.	Resp: Administração.



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
					Resp: Equipe de Planejamento.	
1	1 - Contratação de quantitativo de profissionais superior às necessidades. 2 - Adoção de carga horária de trabalho superior às necessidades.	M	1 - Superfaturamento do contrato. 2 - Profissionais ociosos, se a carga horária exigida for superior às necessidades. 3 - Trabalho extraordinário, que não pode ocorrer em jornada parcial de 30h semanais.	MA	1 - Reuniões com as unidades envolvidas na contratação para definição do quantitativo e carga horária adequados. Resp: Equipe de Planejamento. 2 - Adoção da jornada parcial de 30h semanais para não exigir carga horária superior à adotada nas unidades envolvidas. Resp: Equipe de Planejamento.	1 - Alterar o contrato para adequá-lo às reais necessidades do TRE/RN e, em não sendo possível, promover a sua extinção. Resp: Administração. 2 - Intensificar a fiscalização para evitar o serviço extraordinário. Resp: Equipe de Fiscalização.
2	Erro no estabelecimento do valor estimado.	MB	1 - Contratação superfaturada, no caso de valor estimado com sobrepreço. 2 - Licitação fracassada, no caso de valor estimado subdimensionado.	MA	1 - Indicar a Convenção Coletiva de Trabalho da categoria profissional no termo de Referência. Resp: Equipe de Planejamento. 2 - Ler toda a Convenção Coletiva indicada no Termo de Referência, analisando o salário e os benefícios obrigatórios. Resp: SETEC. 3 - Preencher cuidadosamente a planilha de	1 - No caso da contratação ser efetivada, deverá ser proposta redução no valor do contrato a níveis compatíveis com o mercado ou extinção contratual. Resp: Equipe de Fiscalização e Administração. 2 - No caso de fracasso da licitação, deverá ser realizado novo



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
					<p>custos e formação de preços, identificando os campos de pagamento obrigatório.</p> <p>Resp: SETEC.</p> <p>4 - A pesquisa de preços deverá ser realizada com base na IN nº 5/2017 - MPDG e IN nº 65/2021 – SEGES/ME.</p> <p>Resp: SETEC.</p>	<p>procedimento de contratação, com nova pesquisa de preços corrigindo os vícios existentes.</p> <p>Resp: Equipe de Planejamento e SETEC.</p>
2	Falta de interesse do mercado no objeto da licitação.	MB	1 - Contratação fracassada.	MA	<p>1 - No Termo de Referência exigir apenas os documentos de habilitação previstos na Lei nº 14.133/2021, IN 5/2017 - SEGES/MPDG e normas específicas do objeto, como as resoluções do CRC.</p> <p>Resp: Equipe de Planejamento.</p> <p>2 - Para fins de contratação, adotar no Termo de Referência apenas as exigências necessárias. Evitar, por exemplo, cláusula de reserva geográfica e permitir subcontratação, se cabível.</p> <p>Resp: Equipe de Planejamento.</p> <p>3 - Consultar previamente o mercado.</p> <p>Resp: Equipe de Planejamento.</p>	<p>1 - Consultar o mercado a fim de conhecer os motivos do desinteresse e realizar novo procedimento de contratação, excluindo do Termo de Referência as exigências restritivas.</p> <p>Resp: Equipe de Planejamento.</p>
3	Contratada atrasa pagamento aos	M	1 - Possíveis demandas judiciais pelos	A	1 - Prever no Termo de Referência a aplicação de sanções administrativas para o	1 - Realizar o pagamento diretamente aos



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
	seus funcionários.		atrasos nos pagamentos aos funcionários terceirizados. 2 - Insatisfação dos funcionários pelo atraso no pagamento já que se trata de direito líquido e certo receber o salário e demais benefícios dentro do prazo previsto em lei e no contrato trabalhista.		caso de atraso no pagamento por parte da contratada aos seus funcionários. Resp: Equipe de Planejamento. 2 - Prever no Termo de Referência a possibilidade do TRE/RN pagar o salário e demais benefícios diretamente aos funcionários terceirizados. Resp: Equipe de Planejamento. 3 - Exigir no Termo de Referência que a contratada providencie a abertura de conta vinculada. Resp: Equipe de Planejamento. 4 - Indicar no Termo de Referência cláusula que exija da contratada o pagamento aos funcionários dos valores vigentes em convenção coletiva, independentemente do pedido de repactuação. Resp: Equipe de Planejamento.	terceirizados, nos termos previstos no Edital do certame licitatório e no contrato. Resp: Equipe de Fiscalização, SEGEC e Administração. 2 - Oficiar a empresa contratada alertando para a possibilidade de extinção contratual caso a situação venha a se repetir e aplicar as sanções administrativas cabíveis. Resp: Equipe de Fiscalização e AJDG.
3	Falta de apoio administrativo na área contábil.	MA	1 - Demanda judicial por falta ou erro em análise de documentação trabalhista em contratações de	MA	1 - Propor a contratação de serviços de apoio na área contábil. Resp: Administração.	Não há.



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
			terceirização com mão de obra residente. 2 - Erro na retenção de tributos por falta de apoio na realização da tarefa.			
3	Prática de assédio promovida pelo TRE/RN contra os funcionários terceirizados.	MB	1 - Insatisfação dos funcionários pelo dano moral sofrido, podendo ocorrer judicialização quanto ao assédio praticado. 2 - Funcionário realizar tarefas que fogem às suas atribuições contratuais.	MA	1 - Prever no Termo de Referência a necessidade de conhecimento por parte dos funcionários da contratada da política de combate ao assédio promovida pelo TRE/RN. Resp: Equipe de Planejamento. 2 - Estudar a legislação e regulamentação sobre o tema em fontes como CNJ, TSE e TCU. Resp: Equipe de Planejamento. 3 - Campanha de divulgação interna. Resp: Administração.	1 - Intensificação na fiscalização contratual para conscientizar o servidor que estiver praticando assédio contra o funcionário terceirizado. Resp: Equipe de Fiscalização.
3	Baixo salário a ser pago ao profissional terceirizado.	A	1 - Profissionais em busca de melhores condições salariais, provocando alta rotatividade nos	A	1 - Procura por uma CCT com melhores condições salariais.	Não há.



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO RIO GRANDE DO NORTE
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO, ORÇAMENTO E FINANÇAS
COORDENADORIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
SEÇÃO DE GESTÃO DE CONTRATOS

Fase	Descrição do Risco	Possibilidade de ocorrência do risco	Dano que pode ser causado, na ocorrência do risco	Impacto	Ação preventiva	Ação de contingência
			postos de trabalho.			

Fase 1: Planejamento da contratação, 2: Seleção do fornecedor, 3: Gestão do contrato

Tabela de Gradação (Possibilidade de ocorrência do risco e Impacto):

MA - Muito Alto, A - Alto, M - Médio, B - Baixo, MB - Muito Baixo

Natal/RN, 28 de julho de 2023

Gildásio Sales da Silva

Integrante Demandante

Lindaci de Albuquerque Maranhao da Silva

Integrante Técnico (substituta)

Ernesto Leça Pinto

Integrante Administrativo