



Escola Superior do Ministério Público da União

Relatório de Gestão de Riscos do PCA 2024

Introdução

Trata-se do 1º Relatório de Gestão de Riscos referente ao Plano de Contratações Anual de 2024 - PCA 2024, em atendimento ao disposto no art. 16 da Portaria PGR/MPU nº 38/2023, *in verbis*:

Art. 16. A partir do mês de julho do ano de execução do Plano de Contratações Anual, as áreas responsáveis pelo processo de contratação elaborarão relatórios de riscos referentes à provável não efetivação da contratação de itens constantes do Plano de Contratações Anual até o término daquele exercício.

§ 1º O relatório de gestão de riscos terá frequência mínima bimestral e sua apresentação deverá ocorrer, no mínimo, nos meses de julho, setembro e novembro de cada ano.

§ 2º O relatório de que trata o caput será encaminhado aos setores de apoio à governança das contratações.

§ 3º Até 45 (quarenta e cinco) dias após o fim do ano de vigência do Plano de Contratações Anual, as contratações planejadas e não realizadas serão justificadas quanto aos motivos de sua não consecução e, se permanecerem necessárias, serão incorporadas ao plano de contratações referente ao ano subsequente.

Em se tratando de um dos instrumentos da governança nas contratações, o presente relatório foi desenvolvido pela Coordenadoria de Compras e Serviços Administrativos (COSAD/SA), em consonância com o art. 58, inciso II, da Resolução CONAD nº 03, de 31 de

julho de 2024, que aprova o Regimento Interno da ESMPU, bem com o inciso III do mesmo artigo, transcrito abaixo:

Art. 58. À Coordenadoria de Compras e Serviços Administrativos (COSAD) compete:

I - (...)

II - promover a governança de aquisições e contratações;

III - coordenar os processos de aquisições e contratações, desde a identificação da necessidade até a entrega do objeto;

Nesse sentido, o presente relatório pretende:

- apresentar os principais riscos, sob a ótica da COSAD, considerando as competências regimentais, a estrutura atual e as atividades desempenhadas pelas unidades que compõem a área administrativa, ao longo do fluxo das contratações;
- auxiliar os diversos atores envolvidos no processo de contratação, em especial a área requisitante e demais servidores que vierem a compor a equipe de planejamento da contratação na construção de seus mapas de riscos, contribuindo para mitigar/evitar erros e omissões que possam resultar em contratações intempestivas e/ou desvantajosas para a administração; e
- oferecer subsídios para que a alta administração exerça sua competência, como responsável pela governança das contratações, conforme previsto no parágrafo único do art. 11 da Lei nº 14.133/2021, por meio da implementação de práticas contínuas e permanentes de gestão de riscos e controles internos, de forma a viabilizar a avaliação, o direcionamento e o monitoramento das contratações.

O Plano de Contratações Anual - PCA 2024 - foi elaborado no exercício de 2023, observadas as diretrizes e os prazos dispostos na Portaria PGR/MPU nº 38/2023. Apesar da possibilidade legal de revisão e alteração entre 1º/09/2023 e 30/11/2023, não foram apresentadas sugestões de inclusão, exclusão ou redimensionamento de itens no período, razão pela qual não fora apresentado novo PCA até suas atualizações em 2024 (ano de execução).

No presente exercício, o PCA 2024 sofreu atualizações para melhor adequação às necessidades das áreas requisitantes respaldadas, principalmente, na alteração da estrutura da ESMPU, com a edição da Resolução CONAD nº 01, de 18 de abril de 2024, que aprova o Regimento Interno da Instituição, substituído pela Resolução CONAD nº 03, de 31 de julho de 2024, resultando em simultânea extinção e criação de unidades, além de designação de novos dirigentes, demandando a análise e reavaliação das áreas acerca da manutenção ou não da necessidade.

"A partir da internalização da cultura do planejamento, a Administração Pública será capaz de entregar melhores resultados para a sociedade, aliado ao desenvolvimento de outros instrumentos de governança pública."

- Frederico Augusto Ribeiro

Proposta de Gerenciamento de Riscos

O gerenciamento de riscos proposto refere-se apenas às demandas previstas no PCA 2024, as quais, em 31 de julho deste ano, ainda não haviam sido concluídas.

O Mapa de Riscos foi estruturado em conformidade com o modelo disponível na Orientação 37 - Orientações sobre o relatório de gestão de riscos do Plano de Contratações Anual - PCA, divulgada pela Secretaria de Gestão da Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital, do então Ministério da Economia.

Importante ressaltar que, em relação às demandas cujo processo de contratação não foi iniciado ou remetido à Secretaria de Administração, serão solicitadas às áreas requisitantes responsáveis a avaliação e a justificativa sobre a necessidade de reprogramação da data de conclusão (ainda para 2024, ou a ser remanejada para o PCA 2025) ou da exclusão da demanda, se for o caso, levando-se em conta, inclusive, a existência (ou a sinalização) de eventual contingenciamento orçamentário, bem como o volume e as prioridades das contratações planejadas para o segundo semestre, dadas as limitações na força de trabalho, tanto das áreas requisitantes quanto das áreas técnicas e de contratações. Em caso de reprogramação, o PCA 2024 será atualizado e os reflexos serão evidenciados no próximo relatório de riscos, cuja elaboração e apresentação ocorrerá em setembro do corrente exercício.



CONTEXTUAL
ATUAL

Contexto Atual das Contratações Previstas (PCA 2024)

| Categoria | Quantidade de Contratações | Valor Estimado/Efetivado |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| CONCLUÍDOS | 7 | R\$ 243.547,90 |
| EM ATRASO | 8 | R\$ 387.145,08 |
| DENTRO DO PREVISTO (EM ANDAMENTO) | 6 | R\$ 851.362,77 |
| PREVISTOS PARA O 2º SEMESTRE | 7 | R\$ 755.319,76 |
| EXCLUÍDOS | 3 | R\$ 399.200,00 |
| INCLUÍDOS | 10 | R\$ 852.331,41 |

Dentre as contratações efetivadas, as em andamento e as ainda previstas, apresentamos o gráfico abaixo, que auxilia na percepção acerca da execução do PCA 2024:

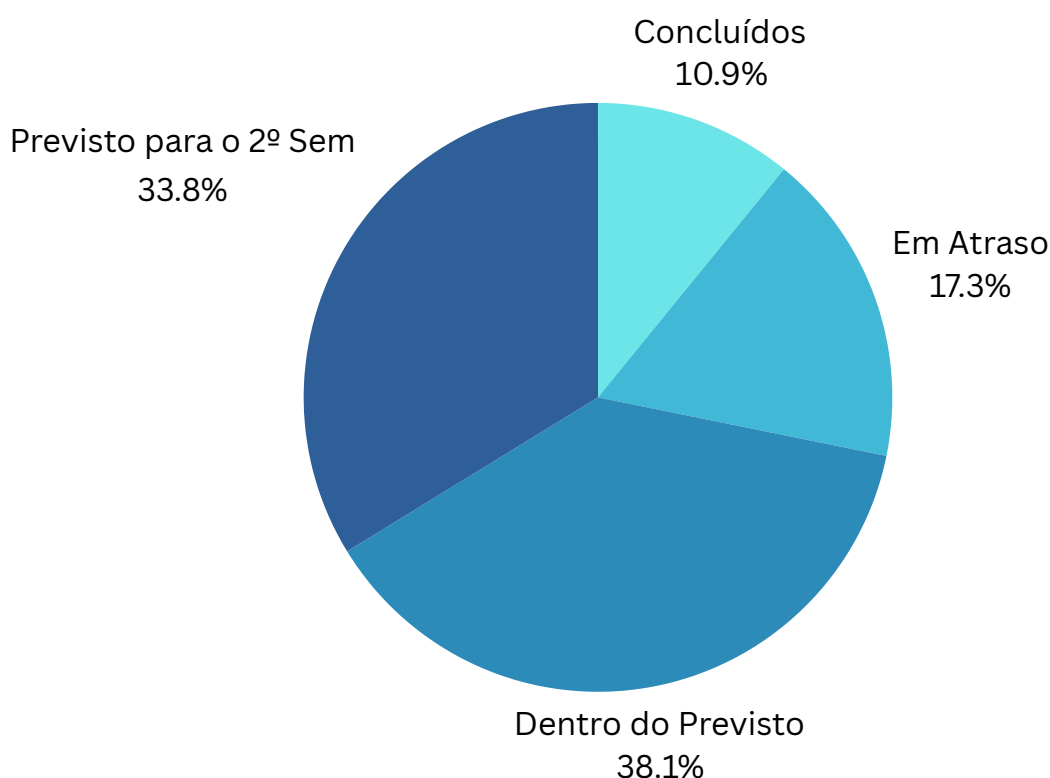


Gráfico 1 - Situação Atual de Execução do PCA 2024

Use gráficos e tabelas para apresentar os dados numéricos de forma clara e fácil para ajudar funcionários, investidores e a mídia a entender como os negócios estão progredindo. Forneça uma breve explicação para cada guia visual incluído no relatório.

Contratações em Atraso

| Item | Objeto | Valor Estimado | Prioridade | Previsão Inicial |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------------|
| 1 | Contratação de palestrantes para a 3ª Semana de Inovação da ESMPU | R\$ 74.000,00 | Alta | 30/06/2024 |
| 2 | Aquisição de insumos para atender o serviço de copeiragem | R\$ 60.425,00 | Média | 01/05/2024 |
| 3 | Aquisição de uniformes para agentes de segurança lotados na ESMPU | R\$ 14.720,00 | Baixa | 01/07/2024 |
| 4 | Contratação de empresa no fornecimento de leitores RFID UHF com antena integrada, incluindo instalação e configuração | R\$ 145.000,00 | Baixa | 01/08/2024 |
| 5 | Aquisição de mobiliário | R\$ 37.000,00 | Baixa | 01/07/2024 |
| 6 | Fornecimento, de forma parcelada, de água mineral sem gás, envasada em garrações de 20 litros | R\$ 36.000,00 | Alta | 31/07/2024 |
| 7 | Aquisição, montagem e instalação de Estrutura Modular e Desmontável para fundo de palco, em Box Truss Q15, em Alumínio de alta resistência, com medida total de 10,6m x 2,8m | R\$ 10.000,00 | Alta | 30/05/2024 |
| 8 | Contratação de Certificados Digitais em nuvem do tipo A3, e-CPF | R\$ 10.000,08 | Média | 01/07/2024 |

Dentre os objetos listados, os itens 6 a 8 dispensam elaboração de mapa de risco, devido aos seus estágios atuais avançados de contratação. Apesar de atrasados, os riscos de não

efetivação da contratação podem ser adequadamente classificados como muito baixos.

Contratações Previstas para o 2º Sem. (não iniciadas)

| Item | Objeto | Valor Estimado | Prioridade | Previsão Inicial |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|------------------|
| 1 | Aquisição de impressora 3D | R\$ 10.000,00 | Baixa | 20/12/2024 |
| 2 | Conjuntos LEGO for Education | R\$ 5.000,00 | Baixa | 20/12/2024 |
| 3 | Contratação de projetos de exposições artísticas, selecionadas por meio de concurso, para o Espaço Cultural da ESMPU | R\$ 99.000,00 | Alta | 20/12/2024 |
| 4 | Aquisição de 1 assinatura do banco de imagens “Flickr Pro”, plataforma web de hospedagem e partilha de fotos e vídeos pelo período de 24 meses | R\$ 1.319,76 | Média | 02/12/2024 |
| 5 | Renovação da rede de comunicação de dados local sem fio (Wireless LAN - WLAN) | R\$ 90.000,00 | Alta | 01/10/2024 |
| 6 | Renovação da garantia do switch de acesso e core | R\$ 250.000,00 | Média | 01/12/2024 |



Imagem 1 - Sede da ESMPU

Principais Eventos de Risco

A seguir, apresentaremos relação não exaustiva dos riscos comuns a todas as contratações em atraso e as demais previstas, mas ainda não iniciadas, sob a ótica da COSAD, com toda a análise, englobando causas e consequências relacionadas, probabilidade de ocorrência, nível de impacto, caso se concretize o evento e medidas preventivas e mitigadoras, se for o caso.

Não foram mapeados, neste relatório, riscos inerentes à atuação das áreas requisitantes ou técnicas, nas etapas de planejamento da contratação e de gestão contratual, específicos para cada demanda constante do PCA, que impactam o alcance dos objetivos institucionais de cada área. Tais riscos deverão ser mapeados pelas áreas requisitantes, se julgarem necessário e em momento oportuno, quando da elaboração dos mapas de risco, durante a instrução de cada processo de contratação.

Evento de Risco 1

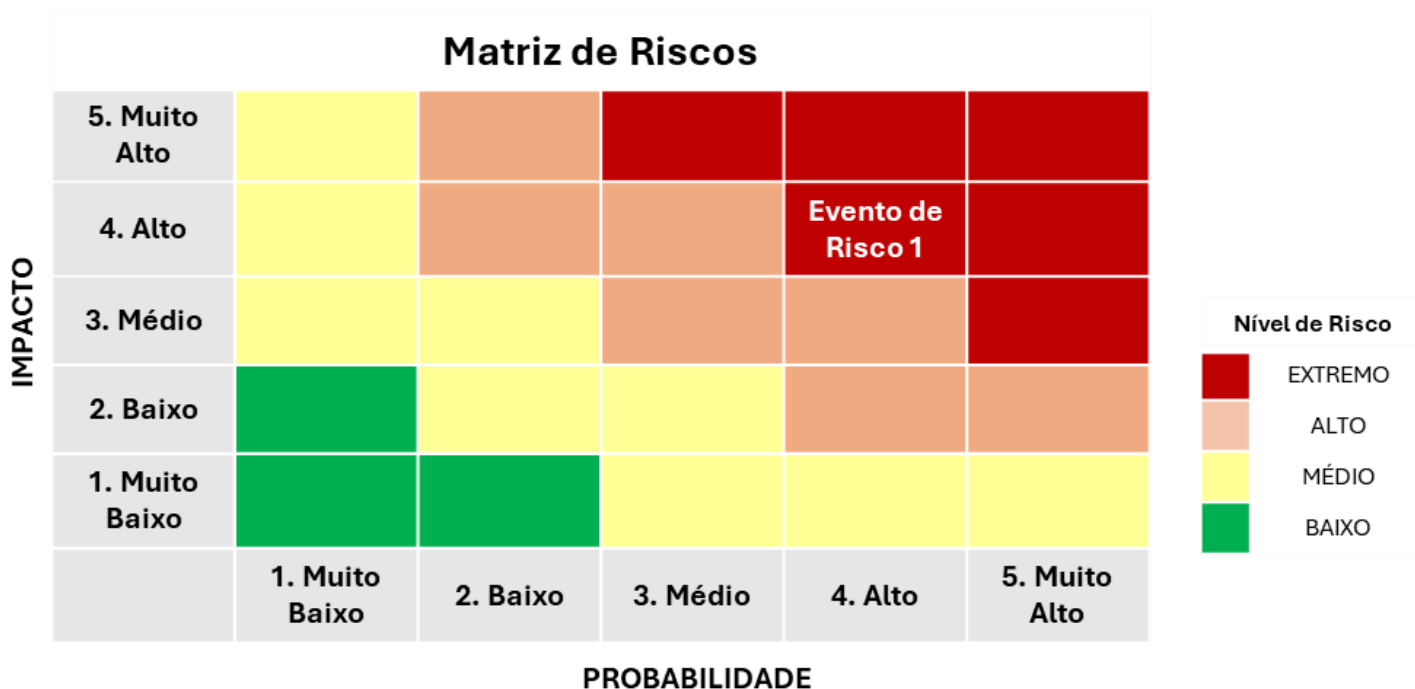
Atraso na conclusão da fase de planejamento.

Causas do Risco 1

- Carência de servidores na COSAD para compor a equipe de planejamento da contratação.
- Capacitação insuficiente e/ou baixa experiência dos servidores recém lotados na COSAD ou mesmo os lotados há mais tempo.
- Excesso de contratações concentradas em período curto de tempo.

Consequências do Risco 1

- Reanálises, devoluções e retrabalhos na confecção dos artefatos e/ou na formalização dos autos.
- Atraso no início e na conclusão das demais fases (seleção do fornecedor e gestão contratual).
- A contratação poderá não ser concluída até a data desejada, ou até mesmo não ser concluída dentro do exercício de 2024, comprometendo os objetivos da contratação.



Ações Preventivas

Responsável

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Estudar a possibilidade de utilizar ferramentas de IA para auxiliar nos trabalhos. | COSAD/SA |
| Criar modelos customizados de TR, Contrato, Edital e Aviso de Dispensa. | COSAD/SA |
| Promover capacitação de servidores do setor de contratações. | COSAD/SA |

Ações Corretivas

Responsável

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Dar ciência à COSAD, de imediato, solicitando análise e a repriorização da demanda. | DICOM/COSAD/SA |
| Reprogramar a contratação, com base na nova prioridade estabelecida pelos setores internos. | DICOM/COSAD/SA |

Evento de Risco 2

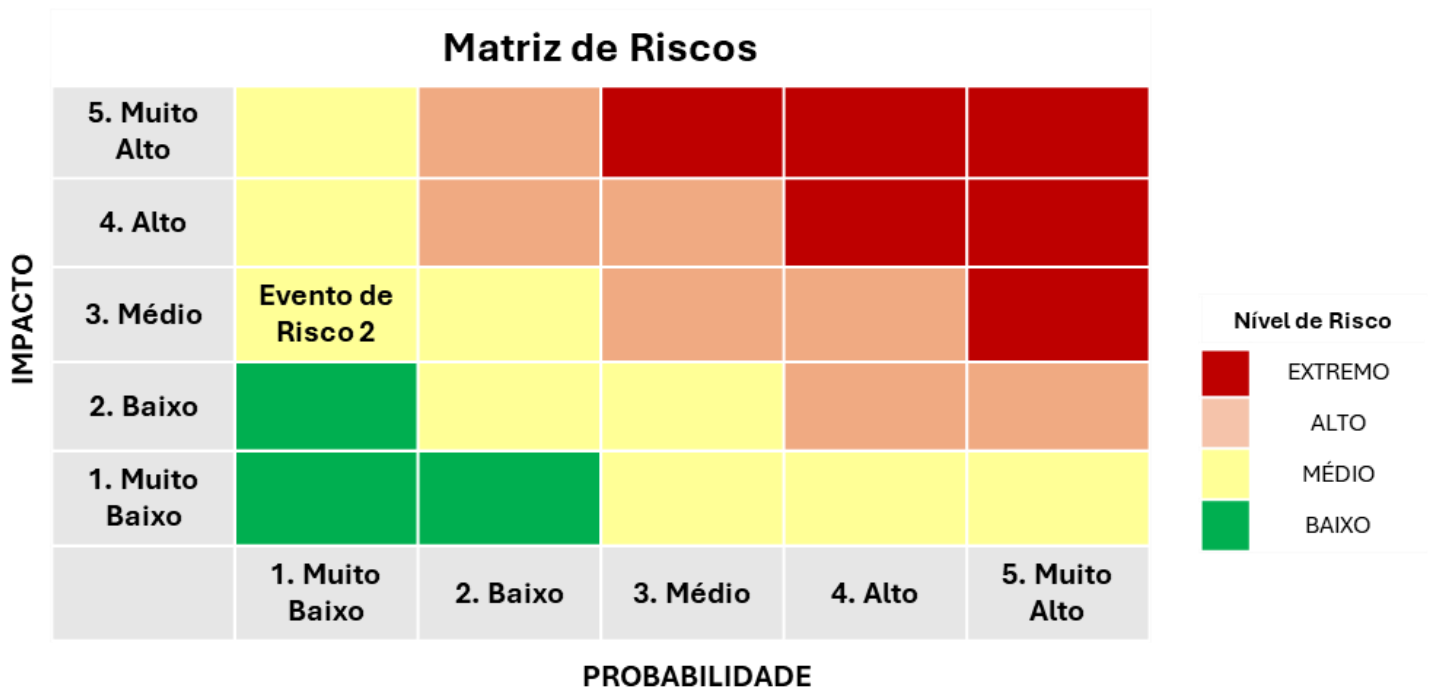
Atraso e suspensão da sessão pública em razão de pedidos de esclarecimento e impugnação.

Causas do Risco 2

- Falhas na elaboração do ETP e do termo de referência.
- Falha na elaboração do edital.
- Falha em identificar problemas nos documentos da fase de planejamento por parte do órgão de assessoramento jurídico.

Consequências do Risco 2

- Republicação de edital ou do aviso de contratação direta, com abertura de novo prazo para apresentação de propostas e consequente definição de nova data para abertura da sessão pública.
- Comprometimento da capacidade operacional da COSAD, principalmente da DICOM (Divisão de Compras e Contratos).
- Não homologação da licitação ou da contratação direta até a data desejada para a conclusão do processo de contratação, conforme informado anteriormente o DFD que serviu de base para a elaboração do PCA 2024.



Considerando que a probabilidade de ocorrência é baixa e que, em função do impacto, o evento de risco 2 encontra-se situado em nível médio, sugere-se empregar somente ações corretivas/mitigatórias, caso o risco se materialize.

Ações Corretivas

Responsável

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Analisar, com celeridade, as razões que fundamentam os pedidos de esclarecimento e/ou impugnações, avaliando a real necessidade de republicação do edital, elaborando as respectivas respostas/justificativas. | CLCE/SA |
| Utilização de controle interno de processos, visando detectar tempestivamente a necessidade de republicação de edital, permitindo repriorização da contratação, se for o caso. | COSAD/SA |
| Criar banco de falhas detectadas em cada contratação, que servirão para o processo de melhoria contínua, evitando a repetição de erros em futuras contratações. | COSAD/SA |

Evento de Risco 3

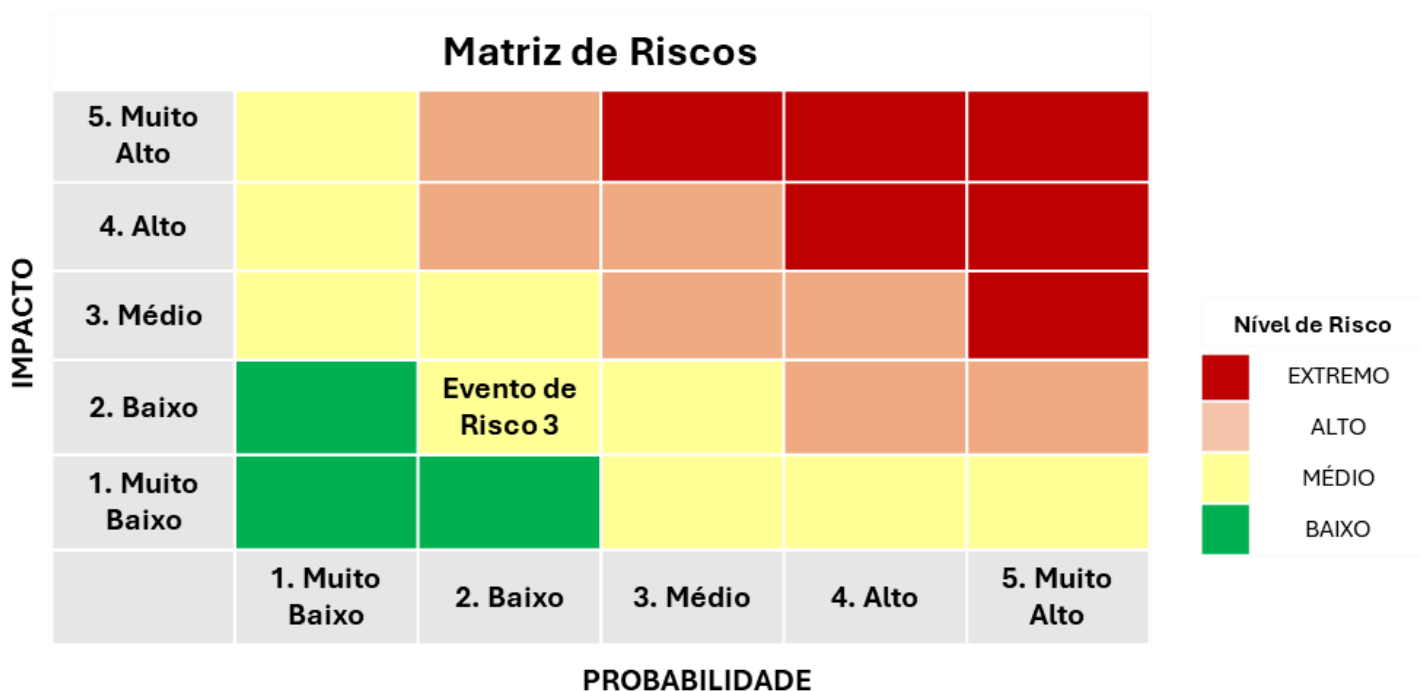
Falta de recurso orçamentário.

Causas do Risco 3

- Contingenciamento orçamentário.
- Priorização de outras demandas que são inseridas durante o ano de execução do PCA.
- Falha na previsão orçamentária durante a elaboração do PCA, indicando menor necessidade de recursos em comparação à realidade no ano de execução.

Consequências do Risco 3

- Não disponibilização do bem/serviço até a data desejada, informada no PCA 2024.
- Ocorrência de problemas diversos no cumprimento dos objetivos da ESMPU em consequência da descontinuidade de solução.



Ações Preventivas

Responsável

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Promover a cultura do planejamento, elaborando relatórios de planejamento/execução de cada PCA, e apresentando os dados antes da elaboração do novo, visando sensibilizar as áreas. | COSAD/SA |
| Promover capacitação para os servidores acerca da elaboração de estimativas adequadas de preços na elaboração de DFDs. | DICOM/COSAD/SA |

Ações Corretivas

Responsável

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Utilização de controle interno de processos, visando detectar tempestivamente a necessidade de repriorização da contratação, se for o caso. | COSAD/SA |
| Reprogramar a contratação para o próximo exercício, com base na nova prioridade estabelecida pelos setores internos. | COSAD/SA |

Evento de Risco 4

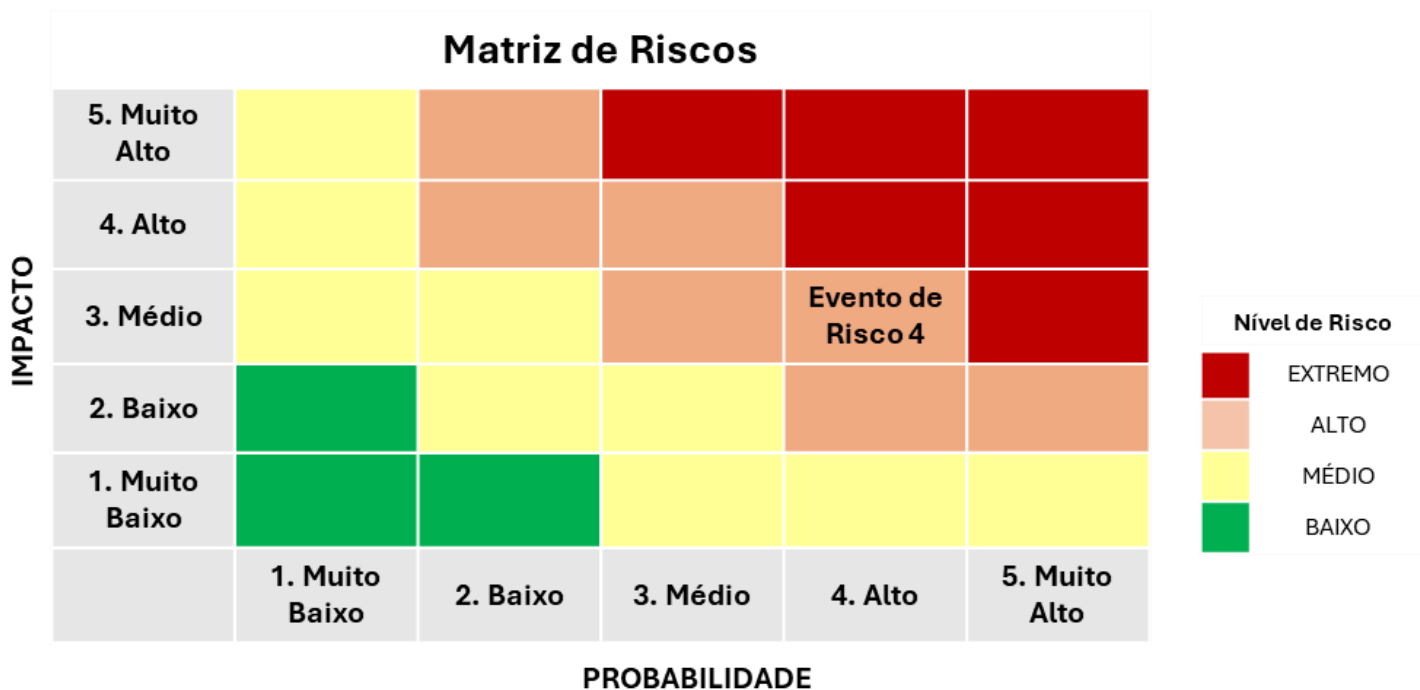
Atraso na assinatura do contrato.

Causas do Risco 4

- Acúmulo de atividades, atrelado à carência de servidores, na NUGEC (Núcleo de Gestão Contratual).
- Inobservância do prazo mínimo de 1 mês, após a homologação da licitação ou da contratação direta, antes da celebração do contrato, para prestação da garantia, quando a futura contratada optar pelo seguro-garantia (Art. 96, § 3º, da Lei nº 14.133/2021).
- Férias e períodos de recesso de final de ano, com redução da força de trabalho, tanto na NUGEC, quanto nas empresas.
- Morosidade na disponibilização do termo de contrato para assinatura da empresa.
- Inobservância da escala de demandas prioritárias, em termos de remessa do termo de contrato para assinatura das empresas.

Consequências do Risco 4

- Não disponibilização do bem/serviço até a data desejada, informada no PCA 2024.
- Ocorrência de problemas diversos no cumprimento dos objetivos da ESMPU em consequência da descontinuidade de solução.



Ações Preventivas

Responsável

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Promover a adequada gestão da escala de férias e afastamentos, visando evitar atrasos dessa natureza. | DICOM/COSAD/SA |
| Promover capacitação para os servidores da NUGEC. | DICOM/COSAD/SA |
| Manter comunicação continuada, visando atualizar as prioridades em termos de contratação junto à NUGEC. | COSAD/SA e DICOM/COSAD/SA |

Ações Corretivas

Responsável

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Utilização de controle interno de processos, visando detectar tempestivamente a necessidade de repriorização da contratação, se for o caso. | COSAD/SA |
| Reprogramar a contratação para o próximo exercício, com base na nova prioridade estabelecida pelos setores internos. | COSAD/SA |

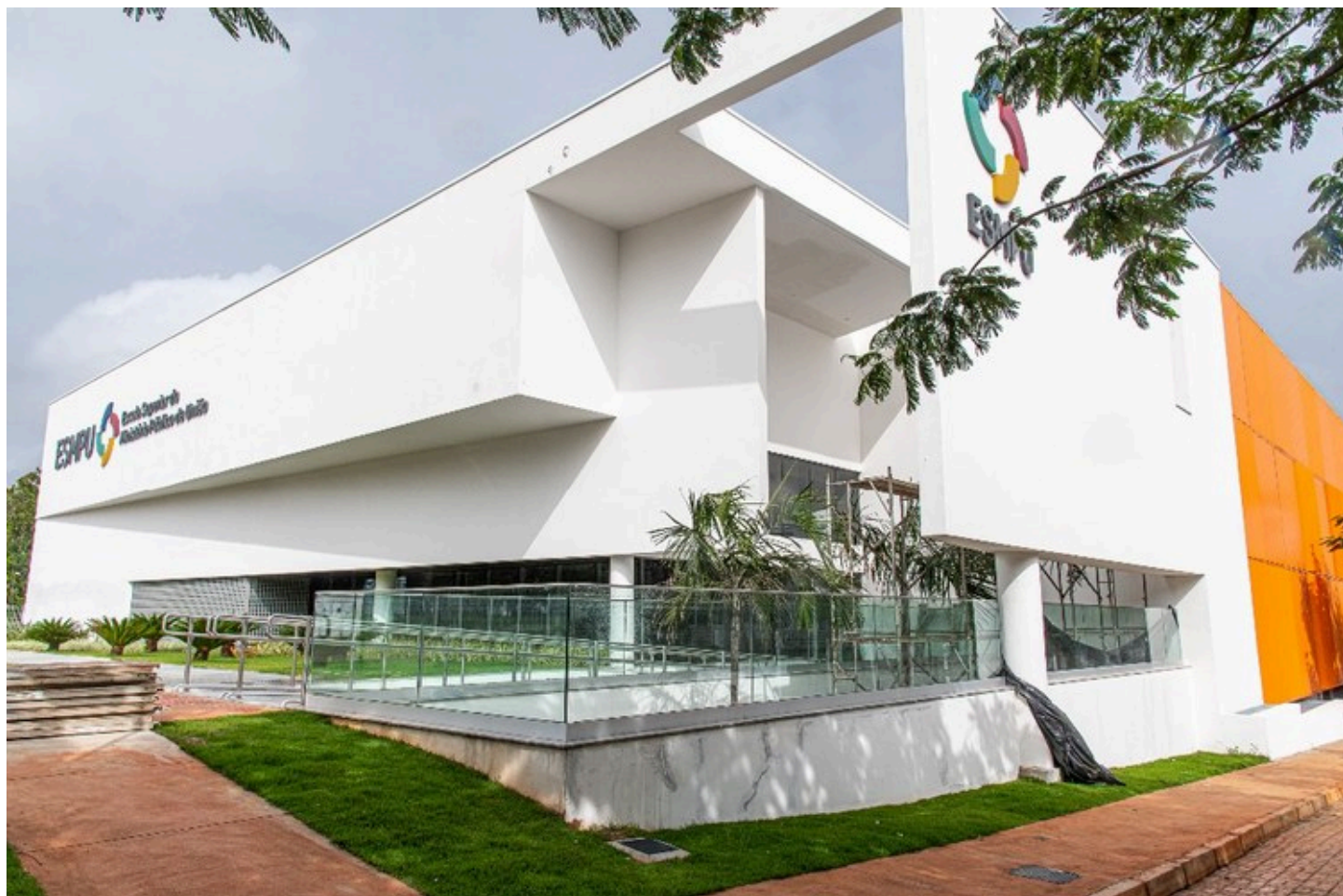


Imagem 2 - Sede da ESMPU

Considerações Finais

A mudança da cultura de uma organização perpassa por processo de aprendizagem que inclui: consciência e cumprimento de obrigações legais; práticas já consolidadas em outras instituições (uso do *benchmark*); e adaptação de conhecimentos já existentes internamente e que são possivelmente adaptáveis e aplicáveis em determinadas realidades.

Diante desse contexto, entender como se dá o processo de aprendizado e melhoria contínua é fundamental para que a Administração Pública seja capaz de entregar cada vez mais resultados e de melhor qualidade para a sociedade, entendido não como cliente/usuário de serviços públicos, mas como pessoas detentoras de direitos e deveres, vencendo o conceito de Consumerismo e avançando na direção da *Public Service Orientation*, que é o último e mais evoluído estágio do modelo de administração gerencial.

Diante deste primeiro esforço, acredita-se que a ESMPU será capaz de aprimorar seus trabalhos de gestão, englobando planejamento, execução e controle, entregando para a alta direção e para a sociedade serviços e informações capazes de contribuir para o aprimoramento da governança pública, por meio de sistema organizado de prestação de contas (*accountability*), gerando senso de responsabilidade entre seus servidores.

Detalhes de Contato

Adicione informações de contato da empresa ou do responsável.



Relatório elaborado por Frederico Augusto Ribeiro
Coordenador de Compras e Serviços Administrativos
Secretaria de Administração