



COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
DIVISÃO DE CONTRATOS - A-GAD/PROCEMPA
DESPACHO

À A-COL,

Segue a matriz de riscos contratual, cláusula definidora de riscos entre as partes e caracterizadora do equilíbrio econômico-financeiro inicial do contrato.

A matriz apresentada abaixo atende ao disposto no artigo 69, X, da Lei 13.303/2016, e compreende apenas a relação entre as partes **após assinatura de contrato**, não contemplando o levantamento prévio e análise dos riscos inerentes à escolha da solução e ao processo de contratação, os quais devem ser apurados pela área competente em etapa própria do processo e que fundamentará o termo de referência da aquisição.

MATRIZ DE RISCOS CONTRATUAL – Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Perícias Contábeis e Cálculos Judiciais/Extrajudiciais

| Tipo | Categoria | Causa | Risco (Evento Indesejado Crítico) | Probabilidade de Risco Residual | Impacto de Risco Residual | Nível de Risco Residual | Resposta | Atribuição do Risco |
|--------------------------------|----------------|--|---|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|--|----------------------|
| Risco Financeiro | Ordinária | Esgotamento do fluxo de caixa da contratante | Atraso no pagamento | 1 | 3 | 3 | Reduzir | Contratante |
| Risco de Processos | Ordinária | Erro formal ou material no faturamento, sem observância ao previsto em contrato | Atraso no pagamento proporcional ao tempo que a contratada levar para regularizar o faturamento | 3 | 2 | 6 | Transferir | Contratada |
| Risco de Processos | Ordinária | Não cumprimento de obrigações trabalhistas | Ação trabalhista | 3 | 2 | 6 | Transferir | Contratada |
| Risco da Atividade Empresarial | Ordinária | Alteração de enquadramento tributário, em razão do resultado ou de mudança da atividade empresarial | Aumento ou diminuição do lucro do contratado | 1 | 2 | 2 | Transferir | Contratada |
| Risco da Atividade Empresarial | Ordinária | Flutuação dos custos operacionais, ainda que superiores ao índice de reajuste previsto no contrato | Aumento ou diminuição do lucro do contratado | 3 | 2 | 6 | Transferir | Contratada |
| Risco de Projeto | Ordinária | Modificações das especificações do serviço/projeto - Administração poderá modificar especificações de serviços, ampliar ou reduzir o escopo, dentro do permitido em lei | Retardo da execução/Aumento do custo do serviço | 1 | 3 | 3 | Reequilíbrio econômico financeiro/revisão de prazos | Compartilhado |
| Riscos Extraordinários | Extraordinária | Eventos de força maior ou caso fortuito que prejudiquem a continuidade dos serviço e ocasionem uma quebra na cadeia produtiva com variação de preço nos insumos igual ou superior a 35% em relação à data da assinatura do contrato. Não se enquadram eventos que possam ser objeto de seguro específico no mercado. | Retardo ou impedimento da execução do contrato/ Aumento do custo do produto ou serviço | 2 | 3 | 6 | Reequilíbrio econômico financeiro de preços/ revisão de prazos | Compartilhado |
| Riscos Extraordinários | Extraordinária | Aumento ou redução, por legislação superveniente, dos tributos diretamente pagos pelo contratado em decorrência do contrato | Aumento ou diminuição do lucro do contratado | 2 | 3 | 6 | Reequilíbrio econômico financeiro de preços | Compartilhado |

| CLASSIFICAÇÃO DE NÍVEL DE RISCO | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------|---|----|----|----|----|---------|
| | | | | | | | |
| Impacto | Muito Alto (5) | 5 | 10 | 15 | 20 | 25 | |
| | Alto (4) | 4 | 8 | 12 | 16 | 20 | Crítico |

| | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------|-----------|----------|----------------|---------|----------|
| | Médio (3) | 3 | 6 | 9 | 12 | 15 | Alto |
| | Baixo (2) | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 | Moderado |
| | Muito Baixo (1) | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Pequeno |
| | Muito Baixa (1) | Baixa (2) | Médio (3) | Alta (4) | Muito Alta (5) | LEGENDA | |
| | Probabilidade | | | | | | |

Escala de Probabilidade

| Descritor | Descrição | Nível |
|-------------|---|-------|
| Muito Baixa | Evento extraordinário, sem histórico de ocorrência | 1 |
| Baixa | Evento casual e inesperado, sem histórico de ocorrência | 2 |
| Média | Evento esperado , de frequência reduzida, e com histórico de ocorrência parcialmente conhecido | 3 |
| Alta | Evento usual, com histórico de ocorrência amplamente conhecido | 4 |
| Muito Alta | Evento repetitivo e constante | 5 |

Escala de Impacto Qualitativa

| Descritor | Descrição | Nível |
|-------------|---|-------|
| Muito Baixo | Impacto insignificante nos objetivos | 1 |
| Baixo | Impacto mínimo nos objetivos | 2 |
| Médio | Impacto mediano nos objetivos, com possibilidade de recuperação | 3 |
| Alto | Impacto significante nos objetivos, com possibilidade remota de recuperação | 4 |
| Muito Alto | Impacto máximo nos objetivos, sem possibilidades de recuperação | 5 |



Documento assinado eletronicamente por **Tais Helena de Abreu, Analista Administrativo**, em 23/12/2025, às 09:54, conforme o art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006, e o Decreto Municipal 18.916/2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://sei.procempa.com.br/autenticidade/seipmpa> informando o código verificador **37212362** e o código CRC **67C34D93**.