



Estado do Rio Grande do Sul Município de Santo Expedito do Sul

MATRIZ DE RISCO DA CONTRATAÇÃO

Objeto: Aquisição de Óleo Diesel S10, destinada ao abastecimento e à manutenção da frota de veículos e máquinas do Município de Santo Expedito do Sul/RS, a ser fornecido de forma parcelada, conforme a necessidade da Administração, mediante abastecimento direto na bomba do estabelecimento contratado, o qual deverá estar localizado em perímetro urbano ou em distância que não comprometa a continuidade e a eficiência dos serviços públicos municipais.

Pregão Eletrônico, fundamentado no Art. 28, inciso I da Lei 14.133/2021.

A presente Matriz de Risco tem por objetivo identificar, analisar e estabelecer medidas de mitigação para os principais riscos envolvidos no processo de contratação de fornecimento de Óleo Diesel S10 para o Município de Santo Expedito do Sul/RS, abrangendo todas as fases do processo, desde o planejamento até a execução contratual. A estruturação desta matriz observa os princípios e diretrizes da Lei nº 14.133/2021, visando assegurar maior eficiência, transparência, controle e segurança jurídica à contratação.

Fase	Risco Identificado	Causa	Impacto	Probabilidade	Nível de Risco	Medidas de Mitigação	Responsável	Controle/Acompanhamento
Planejamento	Estimativa incorreta de consumo	Falta de histórico ou análise inadequada	Falta ou excesso de combustível	Média	Médio	Utilizar histórico de consumo + validação por secretaria	Setor requisitante	Revisão do ETP
Planejamento	Pesquisa de preços inadequada	Poucos fornecedores locais	Sobrepço ou preço inexequível	Alta	Alto	Utilizar pesquisa regional + contrato vigente + média	Setor de compras	Conferência documental
Planejamento	Escolha inadequada da solução	Falha na análise de alternativas	Ineficiência operacional	Média	Médio	Análise completa no ETP (postos, tanque, comodato)	Setor técnico	Revisão jurídica e técnica
Fase Interna	Inconsistência entre ETP, TR e edital	Falha de elaboração	Impugnação ou nulidade	Alta	Alto	Revisão cruzada entre documentos	Pregoeiro/Assessoria	Checklist de coerência
Fase Interna	Exigências restritivas indevidas	Má definição de requisitos	Restrição à competitividade	Média	Alto	Justificativa técnica para exigências	Jurídico/Pregoeiro	Parecer jurídico
Licitação	Baixa competitividade	Poucos fornecedores locais	Preço elevado	Alta	Alto	Pregão eletrônico + ampla divulgação	Pregoeiro	Relatório do certame
Licitação	Proposta inexequível	Preço abaixo do	Inexecução	Média	Alto	Análise de	Pregoeiro	Diligência



Estado do Rio Grande do Sul

Município de Santo Expedito do Sul

		mercado	contratual			exequibilidade		
Licitação	Falha na habilitação	Documentos inconsistentes	Contratação irregular	Média	Médio	Conferência rigorosa da habilitação	Pregoeiro	Ata do processo
Execução	Interrupção do fornecimento	Falta de estoque ou falha do fornecedor	Paralisação de serviços públicos	Alta	Alto	Cláusula de continuidade + sanções	Fiscal/Gestor	Monitoramento diário
Execução	Fornecimento de combustível adulterado	Má-fé ou falha do fornecedor	Danos à frota	Média	Alto	Exigência ANP + testes e fiscalização	Fiscal	Relatórios e inspeções
Execução	Medição incorreta (bomba irregular)	Falta de aferição	Prejuízo financeiro	Média	Alto	Exigir certificação Instituto Nacional de Metrologia, Qualidade e Tecnologia	Fiscal	Verificação periódica
Execução	Falha no controle de abastecimento	Ausência de registro adequado	Desvio de combustível	Alta	Alto	Controle com placa + km/horímetro	Fiscal	Conferência dos relatórios
Execução	Divergência em notas fiscais	Erro ou fraude	Pagamento indevido	Média	Alto	Conferência detalhada antes do atesto	Fiscal	Liquidação da despesa
Execução	Descumprimento ambiental	Falta de licença ou irregularidade	Multas e responsabilização	Baixa	Médio	Exigir licença da FEPAM	Fiscal	Verificação documental
Execução	Variação excessiva de preços	Mercado volátil	Desequilíbrio contratual	Alta	Alto	Cláusula de reequilíbrio (art. 124)	Gestor	Análise de pedidos
Execução	Subcontratação indevida	Descumprimento contratual	Perda de controle	Baixa	Médio	Vedação expressa no contrato	Fiscal	Fiscalização
Execução	Falha na fiscalização	Ausência de acompanhamento	Irregularidades não detectadas	Média	Alto	Designação formal e atuação ativa	Administração	Relatórios periódicos
Execução	Danos à frota	Combustível inadequado	Custos elevados	Média	Alto	Responsabilização contratual	Gestor/Fiscal	Registro de ocorrências
Execução	Fornecimento de combustível de marca/distribuidora diversa da proposta	Troca unilateral de origem do produto	Prejuízo à rastreabilidade e à fiscalização da procedência	Média	Médio	Exigir indicação da marca e/ou distribuidora na proposta e vedar substituição sem autorização prévia da Administração	Fiscal/Gestor	Conferência da nota fiscal de aquisição, proposta e eventuais comunicações formais

A presente Matriz de Risco evidencia que os principais riscos associados à contratação concentram-se nas fases de pesquisa de preços, controle de abastecimento, qualidade do combustível e continuidade do fornecimento, os quais podem impactar diretamente a execução dos serviços públicos essenciais. Contudo, mediante a adoção das medidas de mitigação previstas, especialmente o controle rigoroso dos abastecimentos, a fiscalização efetiva, a exigência de conformidade com as normas da Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis, bem como a



Estado do Rio Grande do Sul Município de Santo Expedito do Sul

adequada estruturação do processo licitatório, conclui-se que os riscos são controláveis e mitigáveis, não comprometendo a viabilidade da contratação.

Santo Expedito do Sul, 24 de abril de 2026.

Jacir Luiz Slongo

Setor de compras Portaria 460 de 21/11/2024