

IV Semana
Estadual de
**Controle
Interno**

Processo de Gestão de Riscos: Aquisições com foco na Nova Lei de Licitações.

Josiclei Cruz
Assessoria de Gestão de Riscos e Compliance - AGR
Companhia de Água e Esgotos da Paraíba - CAGEPA

Realização

CONTROLADORIA GERAL
DO ESTADO



GOVERNO
DA PARAÍBA

Apoio

SECRETARIA DE ESTADO
DA ADMINISTRAÇÃO



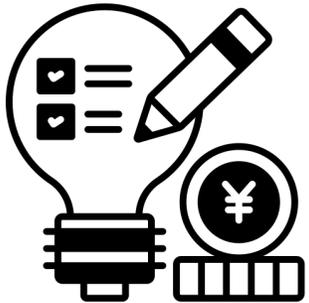
CAGEPA
COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTOS DA PARAÍBA



CONTROLADORIA-GERAL
DA UNIÃO



Nosso plano de voo



Ideação



Framework



Mindset



Legislação



Crossfit

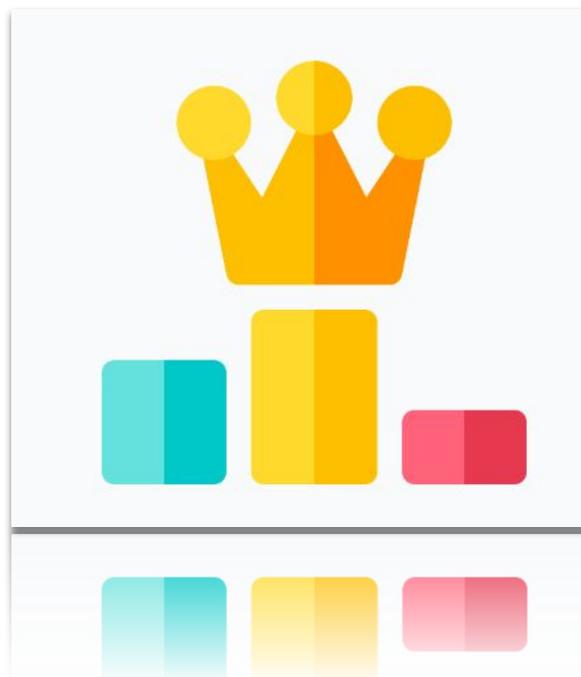
Nosso Kick-off



1º

2º

3º



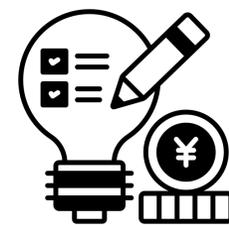
Ranking



Classificação



Ideação



O que é Risco para VOCÊ?

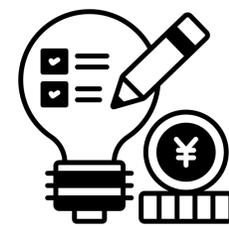


Catástrofe / Omissão



Planejamento / Oportunidade

Ideação

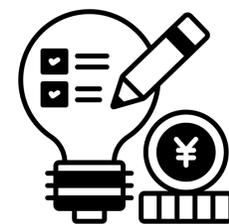


O que é Risco na prática?





Ideação



Risco pela visão acadêmica....

Risco é a **possibilidade** de ocorrência de um **evento**, oriunda de fontes **internas ou externas**, capaz de **afetar** adversamente o atendimento dos objetivos da Companhia.

Fonte: COSO® ERM,

É o efeito da **incerteza** nos objetivos.

[ABNT ISO GUIA 73:2009, definição 1.1]

APETITE
RISCO DE NEGÓCIO

TOLERÂNCIA

EXPOSIÇÃO AO RISCO
GESTÃO DE RISCO



Framework



1985, EUA.





QUIZ I





Framework



■ **Figura 4.2:** COSO Enterprise Risk Management – Integrating with Strategy and Performance – (COSO 2016 Public Exposure; e COSO, 2017; tradução própria).



Framework



1 - IDENTIFICAÇÃO:

Identificar os riscos e **compreender** algumas de suas **características** para análise.

2 - ANÁLISE QUALITATIVA:

Compreender a importância do risco através de **escalas médias** de impacto e probabilidade

3 - ANÁLISE QUANTITATIVA:

Investigar o impacto e **efeitos do risco** com precisão numérica

4 - PLANEJAMENTO DE RESPOSTAS:

Decidir como lidar com cada risco considerando a **tolerância** ou aversão aos riscos predominante

5 -

MONITORAMENTO:

Acompanhar o comportamento dos **riscos no tempo** e adequação do nível de exposição existente



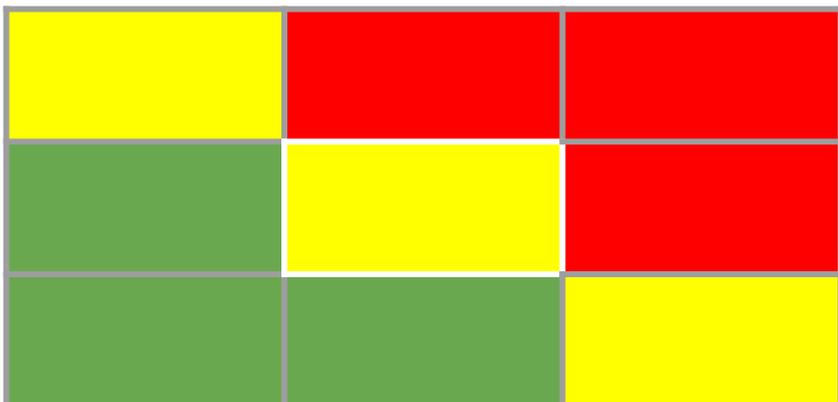


QUIZ II

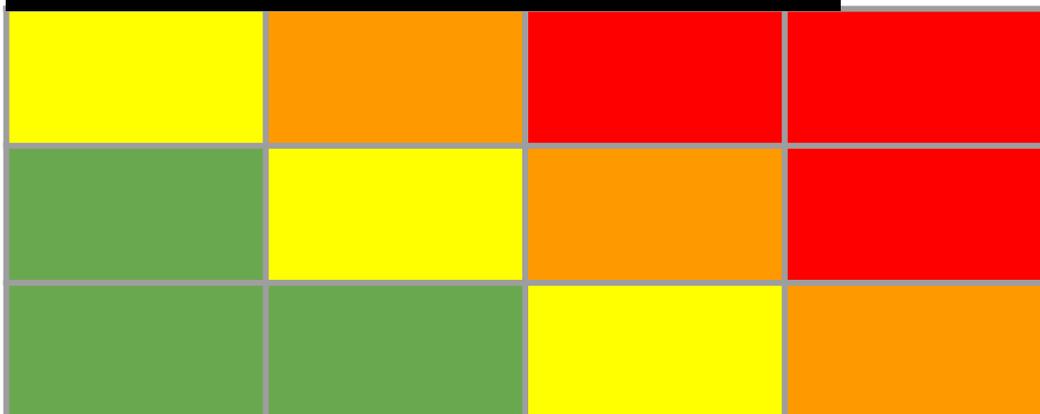




Framework



Matriz 3 x 3



Matriz 4 x 4



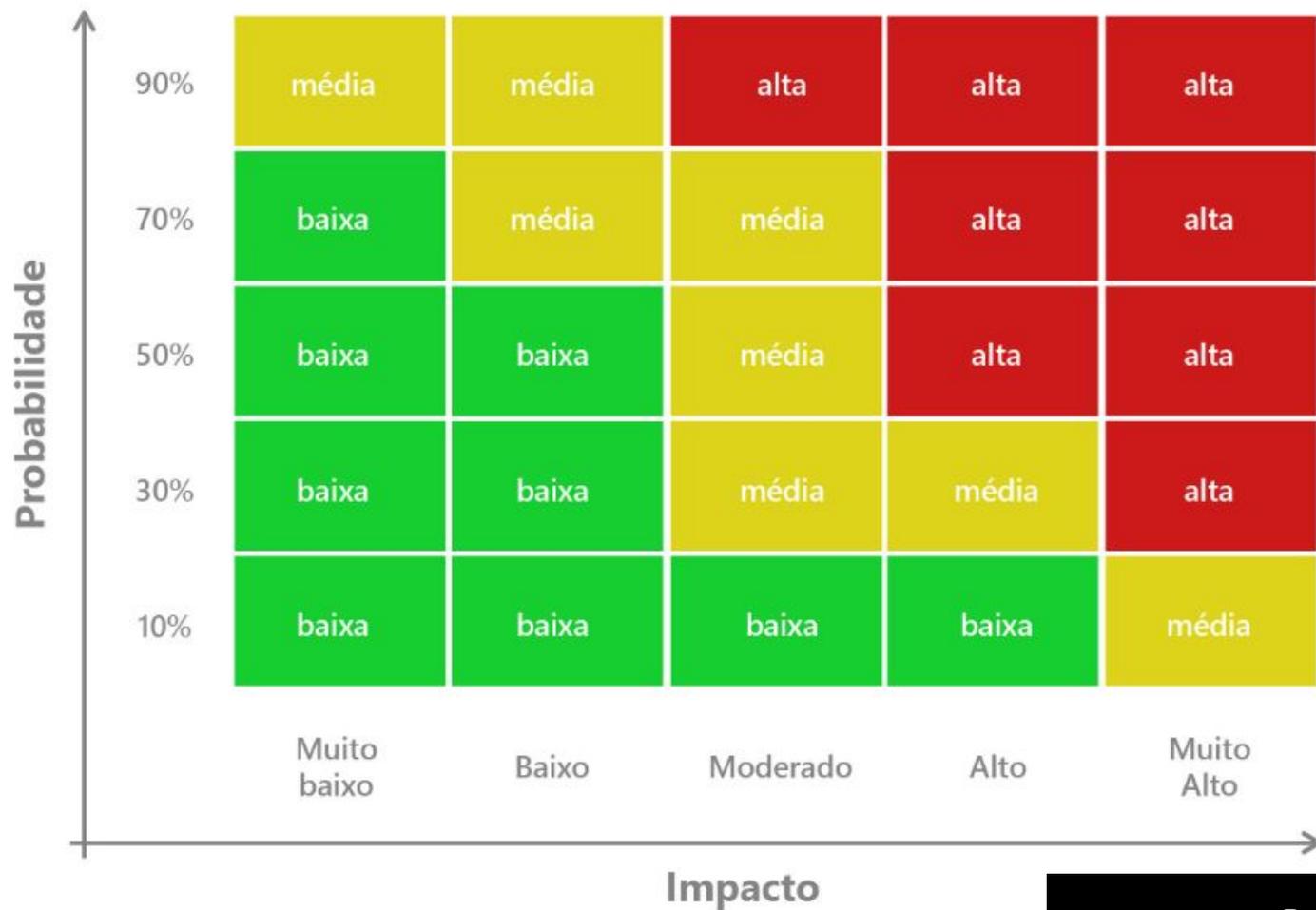
Matriz 5 x 5

Qual o melhor momento para usar?

Framework



Lei de licitações 14.133/2021



Art. 6º, XXVII - Matriz de riscos: (Cláusula Contratual)

Art. 11º, O processo licitatório. Parágrafo único (Governança)

Art. 18º, fase preparatória., X - a análise dos riscos que possam comprometer o sucesso da licitação e a boa execução contratual; (Planejamento)

Art. 22º, O edital poderá contemplar matriz de alocação de riscos entre o contratante e o contratado

Art. 117º, A execução do contrato...§ 2º O fiscal do contrato informará.....

Matriz 3 x 3



Mindset

PROCESSO LICITATÓRIO

DA INSTRUÇÃO DO PROCESSO LICITATÓRIO

DA DIVULGAÇÃO DO EDITAL DE LICITAÇÃO

DA ALOCAÇÃO DE RISCOS



DAS HIPÓTESES DE EXTINÇÃO DOS CONTRATOS

DOS MEIOS ALTERNATIVOS DE RESOLUÇÃO DE CONTROVÉRSIAS

DAS INFRAÇÕES E SANÇÕES ADMINISTRATIVAS

DOS CRIMES EM LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS



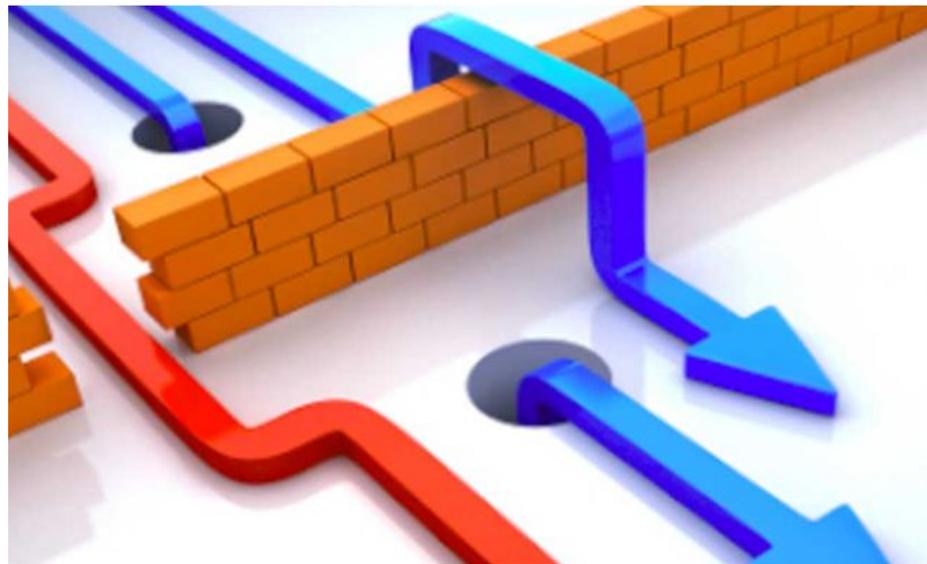


Mindset



.....Aquele que não consegue aprender, desaprender, e reaprender.

Alvin Toffler



Papel da continuidade

PLANO - A

PLANO - B

PLANO - C

PLANO - D

PLANO - E



Legislação



Lei 14.133/2021 : Art. 1º até Art. 194º



Orientação normativa PGE/SEAD/CGE 001/2021



Legislação



Orientação normativa PGE/SEAD/CGE 001/2021

**Lista de Documentos - Contratação Direta
(Compras/Serviços/Obras/Serviços de Engenharia)**

**Lista de Verificação - Instrução Processual Inexigibilidade
de Licitação (Compras/Serviços/Obras/Serviço de
Engenharia)**

**Lista de Verificação - Instrução Processual Dispensa de
Licitação (Compras/Serviços/Obras/Serviço de
Engenharia)**



QUIZ III





Legislação



Lei 14.133/2021 : Art. 1º até Art. 194º

Identificação dos riscos para implementação

Ambiente para conformidade

Check-list

Súmula



Legislação



☰ Portal Nacional de Contratações Públicas - PNCP

O que você procura?



Legislação Vigente

Legislação por Tema

Leis

Decretos

Portarias

Resoluções



Atendimento e Suporte



Em caso de dúvidas, entre em contato com a [Central de atendimento](#).



Quiz - I



- A) Depois de nosso plano de voo, risco para você está mais para ?
- (1) Catástrofe / Omissão
 - (2) **Planejamento / Oportunidade**
 - (3) Ameaça / Oportunidade
- B) Das opções de MATRIZ DE RISCO, qual delas mostra de forma menos detalhada um determinado risco no processo de LICITAÇÕES e CONTRATOS ADMINISTRATIVOS pela Lei 14.133/2021
- a) **Matriz de 3 x 3**
 - b) Matriz de 4 x 4
 - c) Matriz de 5 x 5
- C) Qual das opções representa a sequência correta para a estruturas do COSO ERM
- a) Ambiente externo, Fixação de objetivos, Identificação de eventos, Resposta a risco, Atividades de controle, Informações, Monitoramento
 - b) **Ambiente interno, Fixação de objetivos, Identificação de eventos, Resposta a risco, Atividades de controle, Informações e Comunicações, Monitoramento**
 - c) Ambiente interno e externo, Fixação de objetivos, Identificação de eventos, Resposta a risco, Atividades de controle, informações e Publicações, Monitoramento
- D) Qual das opções representa o COSO ERM
- a) Risco é a possibilidade de ocorrência de um evento, capaz de afetar adversamente o atendimento dos objetivos da Companhia.
 - b) **Risco é a possibilidade de ocorrência de um evento, oriunda de fontes internas ou externas, capaz de afetar adversamente o atendimento dos objetivos da Companhia.**
 - c) É a possibilidade de ocorrência de um evento, oriunda de fontes internas e/ou externas, afetar adversamente o atendimento dos objetivos da Companhia.
- E) Segundo ABNT ISO?
- a) **É o efeito da incerteza nos objetivos.**
 - b) É a confirmação das incertezas dos objetivos.
 - c) É a ausência de controle que gera incertezas para os objetivos.



Quiz - II



- A) Qual o primeiro artigo da Lei 14.133/2021, que faz citação da matriz de riscos?
- a) **Art. 6º**
 - b) Art. 22º
 - c) Art. 133º
- B) Qual das opções é o framework para gestão de riscos com
- a) **Identificação/ Análise Qualitativa / Análise Quantitativa / Planejamento de Resposta/ Monitoramento**
 - b) Análise/ Análise Qualitativa / Análise Quantitativa / Planejamento / Monitoramento
 - c) Identificação / Análise Quantitativa / Análise Qualitativa / Planejamento de Resposta / Monitoramento
- C) Qual o Art. da Lei 14.133/2021 que faz menção sobre o fiscal de obras?
- a) Art. 11º
 - b) Art. 74º
 - c) **Art. 117º**
- D) No ponto sem volta na matriz de risco, gera como desdobramento gestão das consequências, confirme quantos são?
- a) **4**
 - b) 5
 - c) 6
- E) A orientação normativa conjunta foi 001/2021 editada no diário oficial de 06 de agosto de 2021. Quais foram os órgãos integrantes:
- a) **CGE/PGE/SEAD**
 - b) PGE/SEFAZ/CGE
 - c) CGE/CGU/TCU



Quiz - III



- A) Qual das opções é a correta para o site:
- a) **Portal Nacional de Contratações Públicas - PNCP**
 - b) Portal Internacional de Contratações Públicas - PICP
 - c) Portal Nacional de Contratações - PNC
- B) É verdade que a orientação normativa conjunta foi 001/2021 editada no diário oficial de 06 de agosto de 2021, faz menção de anexo ?
- a) Anexo II Matriz Visão de Riscos
 - b) Anexo IV Matriz de Riscos
 - c) **Anexo IV Matriz Visão de Riscos**
- C) Podemos considerar que os instrumentos de governança, forma o ambiente de conformidade ?
- a) orientação normativa conjunta foi 001/2021 editada no diário oficial de 06 de agosto de 2021
 - b) Lei 14.133/2021 Licitações e contratos Administrativos
 - c) **Ambas A e B**
- D) Dentro do gerenciamento de riscos, qual das opção não correspondem ao COSO ERM
- a) **Desempenho Flexível**
 - b) Objetivos, Estratégicos e de Negócios
 - c) Missão, Visão e Valores Fundamentais
- E) Das opções de MATRIZ DE RISCO, qual delas mostra de forma mais detalhada um determinado risco no processo de LICITAÇÕES e CONTRATOS ADMINISTRATIVOS pela Lei 14.133/2021
- a) Matriz de 3 x 3
 - b) Matriz de 4 x 4
 - c) **Matriz de 5 x 5**



Quiz - I, II e III Perguntas



I



II



III

IV Semana
Estadual de
**Controle
Interno**



I

IV Semana
Estadual de
**Controle
Interno**



II

IV Semana
Estadual de
**Controle
Interno**



III



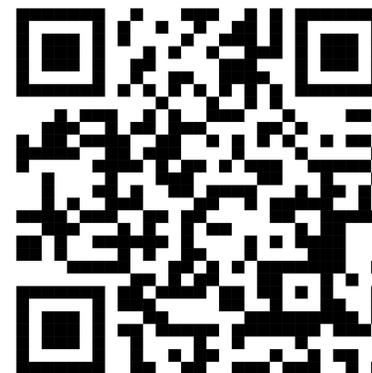
Quiz - I, II e III Respostas



I



II



III