

IBAMA-SUPERINTENDENCIA ESTADUAL/RS

Matriz de Gerenciamento de Riscos 2/2026

1. Informações Básicas

Número da Matriz de Alocação de Riscos

2/2026

Responsável pela Edição

RODRIGO ZAMBONI VILLA

Data de Criação

23/01/2026 08:54

Status da Matriz de Alocação de Riscos

Em Andamento (Planejamento)

Objeto da Matriz de Riscos

prestação de serviços de transporte rodoviário de cargas, equipamentos e materiais, para as unidades do IBAMA-RS.

2. Histórico de Revisões

Nenhuma Revisão encontrada.

3. Riscos Identificados

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-01	Dimensionamento das cargas	Quantificação equivocada da cubagem das cargas a serem transportadas	Planejamento	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Ausência de levantamento técnico, preciso e atualizado, ou falta de conhecimento sobre a medição e classificação das cargas a serem transportadas, levando ao dimensionamento inadequado das mesmas, com consequente contratação antieconômica e prejuízo à organização.					
Ações Preventivas						
P-01	Levantamento técnico preciso e atualizado das cargas com classificação e obtenção da metragem cúbica a ser transportada, previamente à realização da última contratação do serviço a ser executado.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Análise de levantamentos e vistorias no local das cargas a serem transportadas			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-02	Estimativa de Quantidades de viagens a serem realizadas	Estimativa inadequada e incompatível com a demanda, no planejamento das quantidades de viagens a serem efetivadas.	Planejamento	Administração	Alto	
Impactos						
1	Falta de informações da demanda; ausência de normativo estabelecendo método para estimativa de quantidade; falta de capacitação dos servidores da organização, podendo levar à estimativa de quantidade inadequada, com consequente sobra ou falta de serviço, superestimativa, celebração de aditivos contratuais, repetição de contratações, perda de economia de escala, desperdício, prejuízo ao erário, já que sem a realização de um planejamento efetivo não é possível mensurar adequadamente a necessidade em termos de quantidade.					
Ações Preventivas						
P-01	Elaborar estimativa de quantidade do material objeto do serviço a ser executado e equipamentos compatível com a demanda, na quantidade adequada.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Buscar normativo padronizando do processo de logística do serviço de transporte, juntamente com os documentos que lhe dão suporte.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-03	Estimativa de preços	Estimativa de preços incompatível com a demanda na quantidade inadequada.	Planejamento	Administração	Alto	
Impactos						

1	Levantamento insuficiente de preços; falta de método para tratar os preços obtidos; falta de capacitação dos servidores, levando à estimativa inadequada de preços, com consequente sobrepreço, superfaturamento, atraso na licitação, licitação deserta ou fracassada, contratação economicamente desvantajosa ou que não garanta a sua exequibilidade.		
Ações Preventivas			
P-01	Garantir que estimativa de preços presente na planilha de custo e formação de preços da contratação reflita o preço praticado no mercado.	Responsáveis:	MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
Ações de Contingência			
C-01	Adotar o normativo estabelecendo procedimentos internos para elaboração da planilha de custo e formação de preços, a fim de orientar as equipes de planejamento das contratações da Unidade;	Responsáveis:	MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
C-02	Capacitar os atores envolvidos em elaboração de planilha de custo de serviços terceirizados.	Responsáveis:	MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
C-03	Revisar de forma periódica os modelos para atualização das modificações da legislação trabalhista, tributária e previdenciária e às disposições previstas nos Acordos, Convenções ou Dissídios Coletivos de Trabalho da Categoria.	Responsáveis:	MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-04	Elaboração de Termo de Referência em desacordo com a demanda.	Contratações realizada por licitação sem padronização do Termo de Referência ou com deficiência, levando à multiplicidade de esforços para realizar planejamento de licitação de objetos correlatos; com consequente desperdício de recursos (e.g., financeiro, pessoal), aditivos contratuais, etc.	Planejamento	Administração	Alto	

Impactos

- 1 Licitação sem fornecedor por especificações exageradas.
- 2 Necessidade de realizar nova licitação.

Ações Preventivas

P-01	Garantir que as demandas da Entidade sejam atendidas após estudos técnicos preliminares materializados no Termo de Referência adequado a legislação vigente. Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA					
------	---	--	--	--	--	--

Ações de Contingência

C-01	Garantir a utilização de Modelos padronizados de Termos de Referência de contratação de serviços com elementos mínimos necessários ao cumprimento das normas aplicáveis ao processo. Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA					
------	---	--	--	--	--	--

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-05	Elaboração de Edital em desconformidade.	Regras estabelecidas no edital sem observar o princípio constitucional da isonomia e favoreceram à competição entre os licitantes.	Planejamento	Administração	Médio	

Impactos

- 1 Edital restritivo, com consequente restrição à competitividade, direcionamento, fraude à licitação, esforço desnecessário para elaborar editais e repetição de erros.

Ações Preventivas

P-01	Assegurar que as regras estabelecidas no edital observem o princípio constitucional da isonomia e favoreçam à competição entre os licitantes. Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA					
------	--	--	--	--	--	--

Ações de Contingência

C-01	Garantir por meio dos modelos de editais de licitação, check-list, atas de registro de preços e contratos de aquisição os elementos mínimos necessários ao cumprimento das normas aplicáveis ao processo de seleção e contratação das empresas, podendo utilizar os modelos da AGU como referência. Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA					
------	--	--	--	--	--	--

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-06	Publicação do Edital por meio inadequado	Não dar ampla publicidade ao procedimento licitatório, assegurando o princípio da isonomia, transparência e coibindo abusos e atos de fraudes e corrupção.	Seleção do Fornecedor	Administração	Baixo	

Impactos

- 1 A ausência de publicação adequada leva a publicidade precária (não publicar em todos os meios, restringir prazos, informações, acesso a documentos, etc.), com consequente limitação da competição, fraudes, corrupção, restrição aos direitos dos cidadãos.

Ações Preventivas

P-01	Adoção dos procedimentos padrões para publicação do certame. Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW,					
------	--	--	--	--	--	--

Ações de Contingência

C-01	Publicar o aviso de licitação no Diário Oficial da União e disponibilizar a íntegra do Edital no Portal de Compras do Governo Federal.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
------	--	--

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-07	Alterações contratuais irregulares	Não verificação adequada da necessidades e alterações do contrato com valores superiores ao fixado em instrumentos legais.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	

Impactos

1	Prejuízos ao erário.
2	Acréscimos e supressões ao objeto do contrato que levem a alterações ineficientes (fora do prazo, sem justificativas), com consequente execução do objeto sem cobertura contratual, acréscimo ou supressão superior ao limite legal, aditivos irregulares.

Ações Preventivas

P-01	Atentar para os requisitos legais sobre acréscimos e supressões de quantidades.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
P-02	Adotar controles adicionais como: sistemas, planilhas, etc.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
P-03	Adotar lista de verificação com as formalidades legais; controle de prazo de vigência dos contratos.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
P-04	Analisar formalmente a justificativa para a necessidade da alteração e o detalhamento dos custos da alteração de forma a demonstrar que mantém a equação econômico-financeira do contrato.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA

Ações de Contingência

C-01	Realizar os ajustes necessários e, adotar medidas de ressarcimento.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
------	---	--

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-08	Prorrogação do contrato não vantajoso para a Administração.	Prorrogação da contratação não vantajosa para a Administração na execução dos serviços e nas quantidades e qualidades especificadas no Termo de Referência.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	

Impactos

1	Prejuízo para o erário.
---	-------------------------

Ações Preventivas

P-01	Realizar pesquisa de preços com antecedência, com vista a constatar a vantajosidade da prorrogação do contrato.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
------	---	--

Ações de Contingência

C-01	Negociar junto à contratada, preços mais vantajosos.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
C-02	Comunicar a inexecução contratual e possíveis sanções.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-09	Não formalização do contrato	Não formalizar o contrato devido a documentos habilitatórios.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	

Impactos

1	Descontinuidade da prestação dos serviços e transtornos para a administração.
---	---

Ações Preventivas

P-01	Verificação minuciosa dos documentos apresentados e documentos necessários para assinatura do contrato de acordo com instrumentos legais.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
------	---	--

Ações de Contingência						
C-01	Garantir na fase habilitatória que a empresa selecionada reúna as condições técnico operacional e financeira necessária à execução do objeto.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-10	Não firmar contrato	Não comparecimento do representante da empresa para assinatura do contrato via acesso ao sistema de processo eletrônico SEI.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Descontinuidade da prestação dos serviços e transtornos para a administração.					
Ações Preventivas						
P-01	Comunicar-se com a empresa vencedora do certame imediatamente ao término da homologação, para adoção das providências cabíveis.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Ações de Contingência						
C-01	Registrar em sistemas de compras a ocorrência.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
C-02	Chamar a próxima colocada no certame.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-11	Não publicação do contrato	Descumprimento de formalidade legal.	Gestão de Contrato	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Contratação em descumprimento a formalidade estabelecida em lei.					
Ações Preventivas						
P-01	Publicar o contrato dentro do prazo estabelecido em lei.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Ações de Contingência						
C-01	Publicar o contrato tão logo seja detectada a ausência de publicidade.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-12	Equipe de fiscalização do contrato sem conhecimento técnico do objeto contratual.	Designação de servidor sem conhecimento técnico do objeto do contrato.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Designação de servidor sem conhecimento técnico do objeto do contrato, acarretando prejuízos a fiscalização do contrato.					
Ações Preventivas						
P-01	Indicar servidores com conhecimento técnico na área do objeto do contrato e proporcionar capacitação.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Ações de Contingência						
C-01	Sugerir fiscal capacitado para execução do serviço.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-13	Falta de designação do preposto do contrato.	Não formalizar o preposto da empresa.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Dificuldade de comunicação e acompanhamento da execução do contrato.					
Ações Preventivas						
P-01	Incluir cláusula da fiscalização, dispositivos de indicação de fiscal e preposto e as respectivas atribuições.				Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA	
Ações de Contingência						

C-01 Solicitar, imediatamente à constatação, a designação formal do preposto.

Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW,
REGINALDO FERREIRA
MARTINS NETO, RODRIGO
ZAMBONI VILLA

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-14	Reunião inicial do contrato.	Falta de reunião inicial com a contratada.	Gestão de Contrato	Administração	Alto	
Impactos						
1	Contrato iniciado sem reunião para deixar claro os elementos básicos da contratação, levando a diferenças de entendimentos e expectativas entre as partes, com consequente atraso durante a execução do contrato devido à necessidade de esclarecer os pontos com entendimento divergentes.					
Ações Preventivas						
P-01	Realizar reunião de iniciação do contrato e adotar providências para a inserção da contratada na organização (e.g., credenciamento dos colaboradores).			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Oficiar a empresa a comparecer em tempo hábil para reunião.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-15	Ausência de garantias de execução contratual	Não apresentação pelo contratado de garantia de execução contratual de acordo com instrumentos legais.	Gestão de Contrato	Administração	Alto	
Impactos						
1	Possíveis prejuízo para o erário.					
Ações Preventivas						
P-01	Exigir, como condição para início dos serviços, garantias de execução contratual para cobertura de despesa pelo inadimplemento de obrigações trabalhistas, previdenciárias e prejuízos a terceiros.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Apuraçã e aplicação de penalidade.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-16	Execução dos serviços em desacordo com o contratado.	Falha na execução total ou parcial do objeto do contrato.	Gestão de Contrato	Administração	Alto	
Impactos						
1	Prejuízo para o erário, responsabilização subsidiária da Administração.					
Ações Preventivas						
P-01	Realizar avaliações periódicas dos serviços; adotar indicadores de níveis de desempenho; exigir, mensalmente, comprovação de quitação das obrigações trabalhistas e sociais.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Reter créditos, em valores correspondentes à inadimplência e efetivar pagamento diretamente			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
C-02	Execução de garantia e IMR - Instrumento de Medição de Resultado			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-17	Necessidade de realizar retenções dos pagamentos serviços.	Atrasos, falhas totais ou parciais na execução do objeto.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Não aplicação de retenções por inexecução parcial ou total do objeto acarreta em responsabilidade subsidiária para a Administração.					
Ações Preventivas						
P-01	Certificar-se da adequada prestação dos serviços bem como verificar os percentuais e valores que deverão ser retidos, de acordo com o Código Tributário do local da prestação dos serviços, bem como dos encargos sociais.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						

C-01	Reter e enviar os valores para seus respectivos destinos, e adotar o Pagamento com conta vinculada, mecanismo de controle interno utilizado para tratar os possíveis riscos de descumprimentos das obrigações trabalhistas e verbas rescisórias dos trabalhadores por parte da contratada, mitigando a responsabilidade subsidiária da Administração.	Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA
------	---	--

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-18	Prorrogação Contratual sem seguir rito legal.	Prorrogação de contratos em desconformidade com os requisitos legais.	Gestão de Contrato	Administração	Médio	
Impactos						
1	Prorrogação indevida do contrato, com consequente desperdícios de recursos e baixa qualidade dos serviços recebidos					
Ações Preventivas						
P-01	Adotar listas de verificação para prorrogação dos contratos administrativos, de modo que os responsáveis tenha um referencial claro para atuar na fase da referida prorrogação.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Realizar nova contratação do objeto por perda de validade do contrato anteriormente firmado e com prazo expirado.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

Número	Risco	Causa do Risco	Fase	Alocado para	Nível do Risco (I x P)	Nº Item
R-19	Encerramento do contrato sem atenção para pagamento devidos pela empresa	Não pagamento pela empresa de encargos trabalhistas, ressarcimentos ao erário e ao fisco de valores devidos pela execução do contrato.	Gestão de Contrato	Administração	Baixo	
Impactos						
1	Prejuízo ao erário.					
Ações Preventivas						
P-01	Verificar a inexistência de processo trabalhista, pendência trabalhistas e ressarcimentos.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		
Ações de Contingência						
C-01	Notificar a contratada para regularizar as pendências.			Responsáveis: MARCO ANDRE VIGHI BULOW, REGINALDO FERREIRA MARTINS NETO, RODRIGO ZAMBONI VILLA		

4. Acompanhamento das Ações de Tratamento de Riscos

Nenhum acompanhamento incluído.

5. Responsáveis / Assinantes

Equipe de Planejamento

MARCO ANDRE VIGHI BULOW
Equipe de apoio