

MP 132	Matriz de Riscos e Controles							
PROCESSO MAPEADO:	Mapa de Processo 132/EP/UFS/2022 - PAGAMENTO DOS RESTAURANTES UNIVERSITÁRIOS			PROTOCOLO – SIPAC:	23205.023786/2022-56			
IDENTIFICAÇÃO DO RISCO:	RISCO 1	RISCO 2	RISCO 3	RISCO 4	RISCO 5	RISCO 6	RISCO 7	RISCO 8
Tipo de Riscos:	Riscos operacionais	Riscos Ocupacionais	Riscos operacionais	Riscos financeiros ou orçamentários				
Descrição do Risco:	Preenchimento equivocado do AAT	Equívoco no acompanhamento e no registro dos dados e informações.	Falha/atraso na prestação de contas da fiscalização ao DASM e DACT.	Equívoco no registro, solicitação e/ou controle de pagamentos e empenhos				
Eventos em que Ocorre:	Falha na fiscalização; distração.	2,3,4,5	10 e 11	13, 14 e 15				
Possíveis causas:	Falha na fiscalização; distração.	Falha da fiscalização.	Esquecimento; descomprometimento.	Encaminhamento de dados equivocados da fiscalização; erro nos registros e ou lançamentos na DACT; falha no acompanhamento e controle dos empenhos por parte da DACT.				
Possíveis consequências:	Registros demasiados ou escassos de situações a serem registradas; Pagamento superior ou inferior ao devido de acordo com o que prevê o contrato em relação ao AAT.	Incompatibilidade das informações do sistema e das planilhas de controle. Erro no cálculo dos valores e repasse deste valor a empresa; Erro na emissão da nota fiscal e certidões.	Comprometimento do controle e planejamento futuro; Atraso no pagamento.	Solicitação de pagamento com valores equivocados; ausência de recursos empenhados para o objeto contratado.				
Tipo de Controles existentes 1:	11- Outros	11- Outros	1- Procedimentos de autorização e aprovação	10- Monitoramento tempestivo ou contínuo				
Descrição dos Controles 1:	Anuência das partes sobre registros efetivados no AAT.	Elaboração de planilhas de controle e check list para o AAT, padronizando e facilitando os registros. Anuência das partes sobre os valores.	A solicitação de pagamento por parte da DACT está condicionada ao recebimento da documentação.	Planilhas de acompanhamento e registro dos valores pagos e saldos existentes.				
Tipo de Controles existentes 2:	9- Informação, comunicação e treinamento	9- Informação, comunicação e treinamento	1- Procedimentos de autorização e aprovação	4- Verificações				
Descrição dos Controles 2:	Diálogo e orientação recorrentes sobre a fiscalização.	Diálogo e orientação recorrentes sobre as metodologias de controle e fiscalização.	DASM acompanha as prestações de contas recebidas, alimentando planilhas de controle e cobrando quando do não recebimento.	Acompanhamento e monitoramento				
Tipo de Controle sugerido:	5- Conciliações;	8- Supervisão (orientação e garantia da conformidade)	10- Monitoramento tempestivo ou contínuo	10- Monitoramento tempestivo ou contínuo				
Descrição do controle sugerido:	Cobrança de relatórios mensais pelo DASM sobre as atividades e intercorrências na execução dos serviços.	Prestação de contas mensal das notas ao DASM, que acompanha e confronta com dados do sistema e relatórios.	Acompanhamento	Acompanhamento				
Probabilidade	Média – PESO 3	Média – PESO 3	Muito Alta – PESO 5	Baixa – PESO 2				
Impacto	Baixo – PESO 2	Baixo – PESO 2	Muito Baixo – PESO 1	Baixo – PESO 2				
Pontuação	6	6	5	4				
Grau de Risco	BAIXO - ACEITAR	BAIXO - ACEITAR	BAIXO - ACEITAR	BAIXO - ACEITAR				
Plano de Ação – Número de Protocolo SIPAC								