

Relatório sobre os Principais Benefícios da Gestão de Riscos

Processo de “Acompanhamento da Execução dos Contratos Continuados”

Divisão de Orçamento/CPO/PROPLAD

Este relatório apresenta os principais benefícios alcançados pela Coordenadoria de Programação e Alocação Orçamentária/PROPLAD decorrente da implementação do Plano de Gestão de Riscos no processo “Acompanhamento da Execução dos Contratos Continuados”.

1

Ao monitorar a execução dos contratos, foram identificados vários riscos que poderiam prejudicar a eficácia do processo. Como resultado, foram adotadas medidas de controle para diminuir e recuperar os danos. A seguir, é feita uma análise dos riscos identificados, das medidas tomadas e dos benefícios identificados.

1. Redução da Assimetria de Informações e Prevenção de Falhas Operacionais

Uma fragilidade identificada no processo de gestão de riscos foi o risco de o Gestor do Contrato não solicitar o empenho para a execução da despesa dentro do prazo estabelecido. Para mitigar esse risco, foi implementada uma ação preventiva que envolve a identificação antecipada dos contratos sem pedidos de empenho alinhados à sua vigência. Além disso, foram identificados os responsáveis pela execução dessa tarefa, e as solicitações foram direcionadas à CCONV e aos fiscais, que passaram a ser cobrados de forma sistemática. Com essa medida, a unidade conseguiu antecipar eventuais atrasos no processo de empenho, minimizando suas consequências e otimizando o fluxo de trabalho.

Além disso, na gestão de riscos desse processo, foi identificado um risco significativo relacionado à coleta incorreta ou à ausência de informações sobre os contratos. Para controlar esse risco, foram implementadas ações contínuas de monitoramento, permitindo a detecção de irregularidades ao longo do ano. As informações incorretas ou incompletas foram prontamente identificadas e corrigidas em tempo hábil, garantindo maior precisão e confiabilidade nos dados contratuais e evitando potenciais problemas no cumprimento das obrigações.

Foi identificado ainda o risco de erro no cálculo dos indicadores da execução dos contratos. Para lidar com isso, as informações inseridas foram revisadas regularmente e foram feitos ajustes quando necessário. Essa ação aumentou a precisão dos indicadores, permitindo uma avaliação mais precisa da performance do contrato.

Com isso, houve também um aumento da previsibilidade e uma redução da assimetria de informações relacionadas aos contratos.

2. Melhoria na Tomada de Decisões

Em decorrência da redução da assimetria de informações e prevenção de falhas operacionais, as informações contratuais ficaram mais precisas, facilitando o acompanhamento e apoiando a tomada de decisão dos gestores refletindo na sua assertividade e resultando em maior eficiência no uso dos recursos públicos.

3. Otimização dos Recursos Públicos

Também foi detectado o risco de superestimação, pelo Gestor/Fiscal do Contrato, do valor necessário para a sua execução. Para corrigir esse problema, foram feitas novas estimativas

com base no monitoramento contínuo dos contratos e os gestores/fiscais foram informados sobre quaisquer excessos ou deficiências na solicitação de empenho e orientados a solicitar anulação ou reforço de empenho a depender do caso, mitigando assim também o risco da elevação de valores inscritos em Restos a Pagar Não Processados (RPNP).

Além disso, foi identificado o risco de o valor solicitado pelo gestor/fiscal do contrato ultrapassar o teto orçamentário. Para mitigá-lo, os processos foram devolvidos para que os gastos fossem enquadrados no teto do orçamento. Nos casos em que o ajuste não foi possível, os recursos foram remanejados de outras despesas ou foram realizados pedidos de créditos adicionais para remanejamento de crédito e a devida atualização do teto orçamentário. Assim, foi possível garantir a conformidade com os limites orçamentários e manter a execução do contrato alinhando a demanda a disponibilidade orçamentária.

Dessa forma, a gestão de riscos promoveu a alocação mais eficiente de recursos, garantindo que os desvios fossem corrigidos rapidamente e que houvesse o menor impacto possível nas atividades finalísticas da UFC otimizando o uso dos recursos disponíveis.