

Gerenciamento de Risco - Análise do Contexto

	Processo de Trabalho	Pagamentos diversos	
	Objetivo	Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.	
	Gestor de Risco	Luzineide Barros	
	Partes Interessadas	Fornecedores, gestores de contrato, prestadores de serviço, FISCO.	
	Partes Envolvidas	Gestores de contrato, Seção de Orçamento e Finanças, Diretor da SECAD e Diretor de Foro.	
	Normativos	Resolução CJF 798/2022, Portaria CJF 668/2022, Resolução Pleno TRF5 8/2018, Portaria JFPE 31/2023	
	FORÇAS	OPORTUNIDADES	
INTERNO	Servidores muito experientes e capacitados.	Melhorias do SIAFI.	EXTERNO
	Grande comprometimento dos servidores.	Compartilhamento de boas práticas de outras unidades da Justiça Federal da 5a. Região.	
	Forte espírito de equipe.		
	Boa infraestrutura tecnológica, adequada às necessidades do serviço.		
	JFPE proporciona a realização cursos de capacitação específicos para o desempenho das atividades da SOF.		
	FRAQUEZAS	AMEAÇAS	
	Aposentaria de servidores experientes em um futuro próximo.	Aumento das atribuições em decorrência das exigências contábeis e fiscais.	
	Servidores ocupantes de cargos específicos, não vinculados diretamente ao processo organizacional.	Equiparação da contabilidade pública com a privada.	
	Carência de pessoal em face ao aumento crescente da demanda.	Aumento de demandas para atender requisitos decorrentes da auditoria operacional dos órgãos de controle.	
	Inexistência de um protocolo formalmente definido entre gestores/fiscais de contratos e a SOF.	Falta de uniformização de procedimentos nas unidades da JF5.	
Carência de capacitação de gestores/fiscais de contrato.			
Elaborado por:	Luzineide Barros, Claudio Reis e Jeferson Lira		
Data:	13/02/2023		

Atividades Realizadas para Elaboração do Plano de Tratamento de Riscos
Processo: Pagamentos diversos

Gestor de Risco: Luzineide Barros

Participantes	OFICINAS					Frequência
	13/02/2023	14/02/2023	15/02/2023	16/02/2023	23/02/2023	
Adilson Silva	Ausente	Ausente	Ausente	Ausente	Ausente	0%
Claudio Rogerio de Lima Reis	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	100%
Ivaldo Severino da Silva	Presente	Ausente	Ausente	Ausente	Ausente	20%
Jeferson Lira	Presente	Presente	Presente	Presente	Ausente	80%
Juliana Santos Lemos	Presente	Ausente	Ausente	Ausente	Ausente	20%
Kleiton dos Santos	Presente	Presente	Ausente	Ausente	Presente	60%
Luciana Faria Dias	Presente	Ausente	Ausente	Ausente	Ausente	20%
Luzineide Barros	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	100%
Ricardo Batista Lima	Ausente	Presente	Presente	Presente	Presente	80%

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
1	Não pagamento da despesa	2	4	8	MÉDIO
CAUSAS					
CS-05	Falha no procedimento: Gestor de contrato inclui uma nova nota fiscal no período em que a SOF está realizando o procedimento de pagamento no SIAFI.				
CS-06	Gestores de contrato com pouco conhecimento sobre o que podem e devem fazer no que tange à execução financeira do contrato e seu acompanhamento (empenhos, saldos, pagamentos realizados etc).				
CS-07	Envio de Notas Fiscais com prazo exíguo para a efetivação do pagamento em dia. Em alguns casos com o vencimento no dia da remessa na nota para a SOF.				
CS-08	Informalidade na definição da antecedência mínima para o envio da nota fiscal para a SOF.				
CS-09	Acúmulo de notas fiscais que são enviadas perto do final do exercício.				
CS-10	Falta de conhecimento acerca da gestão orçamentária e financeira no serviço público.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-05	Perda do orçamento do exercício atual e comprometimento do orçamento do ano seguinte.				
CQ-06	Eventual prejuízo para o alcance das metas de execução orçamentária.				
CQ-07	Retrabalho: Realização do procedimento de reconhecimento da dívida que precisará ser autorizada pelo ordenador de despesa.				
TRATAMENTO DO RISCO					
		RESPONSÁVEL		TIPO	PRAZO
CT-02	Realização de capacitação para gestores e fiscais de contrato, abordando a gestão contratual como um todo e detalhando procedimentos relativos à execução orçamentária e financeira, inclusive com orientações sobre o uso do SIAFI para consulta.	STD		P	30/5/2023
CT-03	Propor que gestores de contrato, fiscais e pessoas que apoiem este trabalho realizem o curso de Gestão de Contratos disponível na plataforma da Escola de Governo (ENAP).	STD		P	31/3/2023
CT-04	Instituir formalmente a definição de uma antecedência mínima (4 dias úteis) para o encaminhamento de notas fiscais para pagamento.	SECAD		P	28/4/2023
CT-05	Analisar a viabilidade de elaboração e uso de planilha com o registro das notas fiscais pagas, saldo de empenho e observações para os casos especiais, como por exemplo devolução de material, não emissão de faturas pela CELPE, COMPESA etc. De modo que o gestor de contrato e a SOF tenham acesso à planilha. A referida planilha será um instrumento para agilizar a comunicação entre SOF e gestor de contratos, sendo especialmente útil no segundo semestre quando pode haver necessidade de reforço de empenhos.	SOF		P	30/5/2023
CT-06	Instituir formalmente o uso da planilha descrita no controle CT-05 pelos gestores de contrato.	SECAD		P	30/6/2023
RISCO RESIDUAL					
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	EFICÁCIA CONTROLES		NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA
		MED	0,6	4,8	BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
2	Pagamento realizado com atraso.	2	2	4	BAIXO
CAUSAS					
CS-02	Sobrecarga de trabalho.				
CS-04	Distração.				
CS-05	Falha no procedimento: Gestor de contrato inclui uma nova nota fiscal no período em que a SOF está realizando o procedimento de pagamento no SIAFI.				
CS-07	Envio de Notas Fiscais com prazo exíguo para a efetivação do pagamento em dia. Em alguns casos com o vencimento no dia da remessa na nota para a SOF.				
CS-08	Informalidade na definição da antecedência mínima para o envio da nota fiscal para a SOF.				
CS-09	Acúmulo de notas fiscais que são enviadas perto do final do exercício.				
CS-11	Serviços contratados que demandam consultas para esclarecimento de dúvidas contábeis ou fiscais.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-08	Multa no recolhimento dos tributos.				
CQ-09	Eventual suspensão do fornecimento do serviço ou mercadoria.				
CQ-10	Descontentamento do fornecedor.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL		TIPO	PRAZO
CT-04	Instituir formalmente a definição de uma antecedência mínima (4 dias úteis) para o encaminhamento de notas fiscais para pagamento.	SECAD		P	28/4/2023
CT-05	Analisar a viabilidade de elaboração e uso de planilha com o registro das notas fiscais pagas, saldo de empenho e observações para os casos especiais, como por exemplo devolução de material, não emissão de faturas pela CELPE, COMPESA etc. De modo que o gestor de contrato e a SOF tenham acesso à planilha. A referida planilha será um instrumento para agilizar a comunicação entre SOF e gestor de contratos, sendo especialmente útil no segundo semestre quando pode haver necessidade de reforço de empenhos.	SOF		P	30/5/2023
CT-06	Instituir formalmente o uso da planilha descrita no controle CT-05 pelos gestores de contrato.	SECAD		P	30/6/2023
CT-11	Estabelecer o procedimento: Consultar a SOF e Setor Contábil na fase de planejamento das contratações para tratar questões como: definição da natureza de despesa, programa de trabalho, incidência de impostos, entre outros.	SECAD		P	30/4/2023
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES		NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	MED	0,6	2,4	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
3	Identificação de inconsistências na documentação.	3	2	6	BAIXO
CAUSAS					
CS-06	Gestores de contrato com pouco conhecimento sobre o que podem e devem fazer no que tange à execução financeira do contrato e seu acompanhamento (empenhos, saldos, pagamentos realizados etc).				
CS-12	Prefeituras que não possuem convênio com o SIAFI, demanda o uso do DAM - Documento de Arrecadação de Receita Municipal. Contudo, nem sempre esse documento é enviado.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-11	Eventual atraso no pagamento.				
CQ-12	Eventual acréscimo no pagamento de tributos federais, caso a nota fiscal não seja apropriada e escriturada em até o dia 15 do mês seguinte da sua emissão.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL	TIPO	PRAZO	
CT-02	Realização de capacitação para gestores e fiscais de contrato, abordando a gestão contratual como um todo e detalhando procedimentos relativos à execução orçamentária e financeira, inclusive com orientações sobre o uso do SIAFI para consulta.	STD	P	30/5/2023	
CT-03	Propor que gestores de contrato, fiscais e pessoas que apoiem este trabalho realizem o curso de Gestão de Contratos disponível na plataforma da Escola de Governo (ENAP).	STD	P	31/3/2023	
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES	NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA	
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	MED	0,6	3,6	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
4	Erro no lançamento de valores no SIAFI, conta contábil ou descrição, conta bancária	1	3	3	MUITO BAIXO
CAUSAS					
CS-01	Falha na forma de operação do SIAFI quando se usa a cópia de algum lançamento anterior.				
CS-02	Sobrecarga de trabalho.				
CS-03	Fornecedor altera os dados bancários e isso não é percebido pela SOF, gerando o pagamento em conta diferente da informada na Nota Fiscal.				
CS-04	Distração.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-01	Retrabalho para a gestão do contrato.				
CQ-02	Eventual questionamento da auditoria.				
CQ-03	Retrabalho para emissão de GRU para que o valor seja devolvido à JF5.				
CQ-04	Eventual abertura de processo administrativo para a devolução do valor creditado por equívoco.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL	TIPO	PRAZO	
CT-01	Manter o controle: No SIAFI, na última etapa do processo "Dados de Pagamento", excluir todos os dados do pagamento anterior e clicar na opção Incluir, dessa forma o SIAFI automaticamente trará os dados corretos.	SOF	C	Desde 2019	
CT-07	Manter o controle: Conferência dos valores indicados na Nota Fiscal com planilha Excel elaborada na SOF.	SOF	C	Desde sempre	
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES	NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA	
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	MED	0,6	1,8	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
5	Não completude da inclusão dos documentos gerados no SIAFI ao processo no SEI.	2	2	4	BAIXO
CAUSAS					
CS-02	Sobrecarga de trabalho.				
CS-13	Grande volume de documentos, oriundos do processo da folha de pagamento.				
CS-14	Demora para a conclusão do processo de geração da Ordem Bancária (OB) pelo gestor financeiro e Ordenador de Despesas.				
CS-15	Sobrecarga da agenda do diretor da SECAD e diretor do Foro.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-11	Eventual atraso no pagamento.				
CQ-10	Descontentamento do fornecedor.				
CQ-13	Eventual atraso no encaminhamento e pagamento de notas fiscais seguintes.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL		TIPO	PRAZO
CT-08	Manter o controle: Verificação da inclusão dos comprovantes de pagamento na saída do processo pelo SEI, essa tarefa não é feita pela pessoa que insere os documentos no SEI, ou seja, trata-se de um duplo controle.	SOF		C	Desde sempre
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES		NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	MED	0,6	2,4	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
6	Pendências documentais não resolvidas dentro do exercício.	2	3	6	BAIXO
CAUSAS					
CS-16	Desorganização/esquecimento do fornecedor.				
CS-17	Descuido/esquecimento do gestor de contrato.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-14	Inscrição em restos a pagar.				
CQ-07	Retrabalho: Realização do procedimento de reconhecimento da dívida que precisará ser autorizada pelo ordenador de despesa.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL	TIPO	PRAZO	
CT-02	Realização de capacitação para gestores e fiscais de contrato, abordando a gestão contratual como um todo e detalhando procedimentos relativos à execução orçamentária e financeira, inclusive com orientações sobre o uso do SIAFI para consulta.	STD	P	30/5/2023	
CT-03	Propor que gestores de contrato, fiscais e pessoas que apoiem este trabalho realizem o curso de Gestão de Contratos disponível na plataforma da Escola de Governo (ENAP).	STD	P	31/3/2023	
CT-05	Analisar a viabilidade de elaboração e uso de planilha com o registro das notas fiscais pagas, saldo de empenho e observações para os casos especiais, como por exemplo devolução de material, não emissão de faturas pela CELPE, COMPESA etc. De modo que o gestor de contrato e a SOF tenham acesso à planilha. A referida planilha será um instrumento para agilizar a comunicação entre SOF e gestor de contratos, sendo especialmente útil no segundo semestre quando pode haver necessidade de reforço de empenhos.	SOF	P	30/5/2023	
CT-06	Instituir formalmente o uso da planilha descrita no controle CT-05 pelos gestores de contrato.	SECAD	P	30/6/2023	
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES	NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA	
	Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:	MED	0,6	3,6	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos					
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.					
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO
7	Pagamento em duplicidade	1	3	3	MUITO BAIXO
CAUSAS					
CS-18	Gestor de contrato não obedece a recomendação de que ele só deve anexar uma nova nota ao SEI quando estiverem anexados os comprovantes de pagamento da nota anterior.				
CS-02	Sobrecarga de trabalho.				
CS-04	Distração.				
CONSEQUÊNCIAS					
CQ-15	Trabalho adicional: emissão de GRU para que o fornecedor devolva o valor recebido duplicidade.				
CQ-16	Trabalho adicional: compensação do valor recebido em duplicidade em notas fiscais futuras.				
CQ-17	Eventual pagamento de tributos com acréscimo.				
CQ-18	Trabalho adicional: uso de sistema específico para requerer a devolução do que foi pago a mais.				
TRATAMENTO DO RISCO		RESPONSÁVEL	TIPO	PRAZO	
CT-09	Manter controle: Na chegada do processo na SOF, um determinado servidor é encarregado da triagem inicial do processo, e de acordo com a natureza do pagamento, é feita a atribuição para a pessoa responsável pela atividade. Pagamentos para fornecedores diversos recebem uma etiqueta com a indicação da data limite. Cada servidor seleciona um conjunto de pagamentos e atribui para si mesmo. Mesmo assim o SEI permite que outra pessoa possa acessar esse processo. Se antes da inclusão dos pagamentos comprobatórios de uma dada Nota Fiscal, outra NF for incluída no processo pelo gestor de contrato, corre-se o risco de duplicidade. Para tanto, os gestores de contrato são orientados a não inserir NF quando não há comprovação do pagamento da anterior.	SOF	C	Desde 2016	
CT-10	Aprimorar controle: Estabelecer formalmente o uso de marcadores no SEI para indicar as diversas fases do processamento do pagamento: "Processo não pago"; "Processo pago aguardando assinatura no GEROP"; "Processo pago aguardando documentação"; "Pago"; "Processos não pagos pendentes"; "Processos pagos pendentes", dentre outras. Avaliar a possibilidade de uso de etiquetas com cores de forma padronizada.	SOF	P	14/4/2023	
RISCO RESIDUAL		EFICÁCIA CONTROLES	NR RESIDUAL	CLASSIFICAÇÃO FUTURA	
Estimativa do nível de risco após a implementação das ações de tratamento de risco:		MED	0,6	1,8	MUITO BAIXO

Pagamentos diversos									
Realizar as despesas orçamentárias vinculadas aos contratos, por meio dos lançamentos no SIAFI para liquidação e pagamento de despesa, em conformidade com os normativos e de forma tempestiva.									
Luzineide Barros									
ID	EVENTO DE RISCO	P	I	NR	CLASSIFICAÇÃO	Controles	NR Residual	Estimativa Risco Residual	
1	Não pagamento da despesa	2	4	8	MÉDIO	CT-02 CT-03 CT-04 CT-05 CT-06	4,8	BAIXO	
2	Pagamento realizado com atraso.	2	2	4	BAIXO	CT-04 CT-05 CT-06 CT-11	2,4	MUITO BAIXO	
3	Identificação de inconsistências na documentação.	3	2	6	BAIXO	CT-02 CT-03	3,6	MUITO BAIXO	
4	Erro no lançamento de valores no SIAFI, conta contábil ou descrição, conta bancária	1	3	3	MUITO BAIXO	CT-01 CT-07	1,8	MUITO BAIXO	
5	Não completude da inclusão dos documentos gerados no SIAFI ao processo no SEI.	2	2	4	BAIXO	CT-08	2,4	MUITO BAIXO	
6	Pendências documentais não resolvidas dentro do exercício.	2	3	6	BAIXO	CT-02 CT-03 CT-05 CT-06	3,6	MUITO BAIXO	
7	Pagamento em duplicidade	1	3	3	MUITO BAIXO	CT-09 CT-10	1,8	MUITO BAIXO	

Apêndice 2 - Relação das Possíveis Causas dos Riscos

ID-CAUSA	DESCRIÇÃO DA CAUSA
CS-01	Falha na forma de operação do SIAFI quando se usa a cópia de algum lançamento anterior.
CS-02	Sobrecarga de trabalho.
CS-03	Fornecedor altera os dados bancários e isso não é percebido pela SOF, gerando o pagamento em conta diferente da informada na Nota Fiscal.
CS-04	Distração.
CS-05	Falha no procedimento: Gestor de contrato inclui uma nova nota fiscal no período em que a SOF está realizando o procedimento de pagamento no SIAFI.
CS-06	Gestores de contrato com pouco conhecimento sobre o que podem e devem fazer no que tange à execução financeira do contrato e seu acompanhamento (empenhos, saldos, pagamentos realizados etc).
CS-07	Envio de Notas Fiscais com prazo exíguo para a efetivação do pagamento em dia. Em alguns casos com o vencimento no dia da remessa na nota para a SOF.
CS-08	Informalidade na definição da antecedência mínima para o envio da nota fiscal para a SOF.
CS-09	Acúmulo de notas fiscais que são enviadas perto do final do exercício.
CS-10	Falta de conhecimento acerca da gestão orçamentária e financeira no serviço público.
CS-11	Serviços contratados que demandam consultas para esclarecimento de dúvidas contábeis ou fiscais.
CS-12	Prefeituras que não possuem convênio com o SIAFI, demanda o uso do DAM - Documento de Arrecadação de Receita Municipal. Contudo, nem sempre esse documento é enviado.
CS-13	Grande volume de documentos, oriundos do processo da folha de pagamento.
CS-14	Demora para a conclusão do processo de geração da Ordem Bancária (OB) pelo gestor financeiro e Ordenador de Despesas.
CS-15	Sobrecarga da agenda do diretor da SECAD e diretor do Foro.

Apêndice 2 - Relação das Possíveis Causas dos Riscos

ID-CAUSA	DESCRIÇÃO DA CAUSA
CS-16	Desorganização/esquecimento do fornecedor.
CS-17	Descuido/esquecimento do gestor de contrato.
CS-18	Gestor de contrato não obedece a recomendação de que ele só deve anexar uma nova nota ao SEI quando estiverem anexados os comprovantes de pagamento da nota anterior.
CS-19	
CS-20	

Apêndice 3 - Relação das Possíveis Consequências dos Riscos

ID- CONSEQUÊNCIA	DESCRIÇÃO DA CONSEQUÊNCIA
CQ-01	Retrabalho para a gestão do contrato.
CQ-02	Eventual questionamento da auditoria.
CQ-03	Retrabalho para emissão de GRU para que o valor seja devolvido à JF5.
CQ-04	Eventual abertura de processo administrativo para a devolução do valor creditado por equívoco.
CQ-05	Perda do orçamento do exercício atual e comprometimento do orçamento do ano seguinte.
CQ-06	Eventual prejuízo para o alcance das metas de execução orçamentária.
CQ-07	Retrabalho: Realização do procedimento de reconhecimento da dívida que precisará ser autorizada pelo ordenador de despesa.
CQ-08	Multa no recolhimento dos tributos.
CQ-09	Eventual suspensão do fornecimento do serviço ou mercadoria.
CQ-10	Descontentamento do fornecedor.
CQ-11	Eventual atraso no pagamento.
CQ-12	Eventual acréscimo no pagamento de tributos federais, caso a nota fiscal não seja apropriada e escriturada em até o dia 15 do mês seguinte da sua emissão.
CQ-13	Eventual atraso no encaminhamento e pagamento de notas fiscais seguintes.
CQ-14	Inscrição em restos a pagar.
CQ-15	Trabalho adicional: emissão de GRU para que o fornecedor devolva o valor recebido duplicidade.
CQ-16	Trabalho adicional: compensação do valor recebido em duplicidade em notas fiscais futuras.

Apêndice 3 - Relação das Possíveis Consequências dos Riscos

ID- CONSEQUÊNCIA	DESCRIÇÃO DA CONSEQUÊNCIA
CQ-17	Eventual pagamento de tributos com acréscimo.
CQ-18	Trabalho adicional: uso de sistema específico para requerer a devolução do que foi pago a mais.
CQ-19	
CQ-20	

Apêndice 4 - Relação dos Controles Propostos para os Riscos

ID-CONTROLE	DESCRIÇÃO DO CONTROLE	UNIDADE RESPONSÁVEL	TIPO	PRAZO
CT-01	Manter o controle: No SIAFI, na última etapa do processo "Dados de Pagamento", excluir todos os dados do pagamento anterior e clicar na opção Incluir, dessa forma o SIAFI automaticamente trará os dados corretos.	SOF	C	Desde 2019
CT-02	Realização de capacitação para gestores e fiscais de contrato, abordando a gestão contratual como um todo e detalhando procedimentos relativos à execução orçamentária e financeira, inclusive com orientações sobre o uso do SIAFI para consulta.	STD	P	30/05/2023
CT-03	Propor que gestores de contrato, fiscais e pessoas que apoiem este trabalho realizem o curso de Gestão de Contratos disponível na plataforma da Escola de Governo (ENAP).	STD	P	31/03/2023
CT-04	Instituir formalmente a definição de uma antecedência mínima (4 dias úteis) para o encaminhamento de notas fiscais para pagamento.	SECAD	P	28/04/2023
CT-05	Analisar a viabilidade de elaboração e uso de planilha com o registro das notas fiscais pagas, saldo de empenho e observações para os casos especiais, como por exemplo devolução de material, não emissão de faturas pela CELPE, COMPESA etc. De modo que o gestor de contrato e a SOF tenham acesso à planilha. A referida planilha será um instrumento para agilizar a comunicação entre SOF e gestor de contratos, sendo especialmente útil no segundo semestre quando pode haver necessidade de reforço de empenhos.	SOF	P	30/05/2023
CT-06	Instituir formalmente o uso da planilha descrita no controle CT-05 pelos gestores de contrato.	SECAD	P	30/06/2023
CT-07	Manter o controle: Conferência dos valores indicados na Nota Fiscal com planilha Excel elaborada na SOF.	SOF	C	Desde sempre
CT-08	Manter o controle: Verificação da inclusão dos comprovantes de pagamento na saída do processo pelo SEI, essa tarefa não é feita pela pessoa que insere os documentos no SEI, ou seja, trata-se de um duplo controle.	SOF	C	Desde sempre
CT-09	Manter controle: Na chegada do processo na SOF, um determinado servidor é encarregado da triagem inicial do processo, e de acordo com a natureza do pagamento, é feita a atribuição para a pessoa responsável pela atividade. Pagamentos para fornecedores diversos recebem uma etiqueta com a indicação da data limite. Cada servidor seleciona um conjunto de pagamentos e atribui para si mesmo. Mesmo assim o SEI permite que outra pessoa possa acessar esse processo. Se antes da inclusão dos pagamentos comprobatórios de uma dada Nota Fiscal, outra NF for incluída no processo pelo gestor de contrato, corre-se o risco de duplicidade. Para tanto, os gestores de contrato são orientados a não inserir NF quando não há comprovação do pagamento da anterior.	SOF	C	Desde 2016
CT-10	Aprimorar controle: Estabelecer formalmente o uso de marcadores no SEI para indicar as diversas fases do processamento do pagamento: "Processo não pago"; "Processo pago aguardando assinatura no GEROP"; "Processo pago aguardando documentação"; "Pago"; "Processos não pagos pendentes"; "Processos pagos pendentes", dentre outras. Avaliar a possibilidade de uso de etiquetas com cores de forma padronizada.	SOF	P	14/04/2023
CT-11	Estabelecer o procedimento: Consultar a SOF e Setor Contábil na fase de planejamento das contratações para tratar questões como: definição da natureza de despesa, programa de trabalho, incidência de impostos, entre outros.	SECAD	P	30/04/2023