

**ANEXO I - Matriz de Risco 2018**

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
1	Plano de Saúde	Ressarcimento indevido. Enquadramento equivocado no que diz respeito à renda e a faixa etária.	Não observância da legislação pelo setor responsável; Inexistência de controles.	Prejuízo ao erário; Lesão a direito do Servidor; Descumprimento de normas.	3	2	6	Avaliar os processos referentes ao ressarcimento de valores de auxílio saúde pago aos servidores da UFBA.
2	Pensão	Base de cálculo errado. Descumprimento da Orientação Normativa nº- 3, de 21 de março de 2017 (Direito do Servidor). Perda da qualidade de pensionista. Acumulação ilegal de pensão.	Falta de uma política de recadastramento; Servidores com informações desatualizadas; Falta de treinamentos; Inexistência de controles.	Pagamento Indevido; Prejuízo ao erário; Descumprimento de normas.	3	2	6	Verificar os processos de concessão de pensão.
3	Admissão de Pessoal	Descumprimento de prazos estabelecidos em lei. Falta de documentos exigidos por lei.	Processo de admissão não sistematizada; Falta de servidores; Alta rotatividade de servidores na UFBA; Falta de treinamento; Inexistência de controle.	Retardo no processo de investidura do cargo público; Admissão irregular; Descumprimento de Normas.	3	3	9	Verificar os processos de admissão de pessoal.

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
4	Licitações	Fracionamento de despesa. Direcionamento. Sobrepçoço. Superfaturamento.	Não observância da legislação pelo setor responsável; Má fé do Servidor; Falta de treinamento; Inexistência de controles.	Desvio de recursos públicos; Quantidade elevada de processos de dispensa e inexigibilidade; Descumprimento de Normas.	4	3	12	Verificar os processos licitatórios.
5	Controles internos administrativos	Desempenho operacional ineficiente. Comprometimento do alcance das metas e dos objetivos. Retrabalho.	Falta de uma política de controles internos; Falta de treinamento.	Impacto no resultado das operações; Afeta a tomada de decisões.	4	4	16	Avaliar os controles internos.
6	Obras	Prejuízos à sustentabilidade econômica e ambiental. Extrapolação do prazo de conclusão. Utilização de material de qualidade inferior ao Contratado. Erro na execução do projeto. Atrasos ou interrupção na execução da obra.	Falta de conhecimento atualizado da norma; Falta de sistematização quanto a exigência de critérios de sustentabilidade nos Editais; Projetos mal elaborados; Acompanhamento do andamento das Obras ineficiente.	Obras inacabadas; Não adoção plena dos critérios de sustentabilidade; Não cumprimento de prazos; Interferência das atividades administrativas e acadêmicas; Deterioração em decorrência do atraso da conclusão; Prejuízos financeiros.	4	4	16	Verificar os processos relacionados a contratação e execução de obras.

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
7	Convênios	<p>Falhas na prestação e análise de contas.</p> <p>Descumprimento de prazos.</p> <p>Utilização de recursos para finalidade diversa da pactuada.</p> <p>Falta de divulgação dos Contratos relativos aos convênios em execução</p> <p>Transferência irregular de recursos, entre convênios.</p> <p>Realização de despesas fora da vigência do convênio.</p>	<p>Ausência de políticas de treinamento;</p> <p>Insuficiência de Servidores;</p> <p>Inexistência de Controles.</p>	<p>Infringência aos Normativos;</p> <p>Emprego inadequado dos recursos públicos;</p> <p>Desvio de finalidade;</p> <p>Desvios de recursos.</p>	4	3	12	Verificar a formalização e execução dos Contratos/Convênios.
8	Bens oriundos de convênios	<p>Não incorporação ao patrimônio da UFBA ao final do convênio.</p> <p>Bem com finalidade diversa do pactuado no convênio.</p>	<p>Descumprimento de cláusula;</p> <p>Falta de fiscalização;</p> <p>Inexistência de Controle.</p>	<p>Distorções em inventários de bens da UFBA;</p> <p>Desvio de finalidade;</p> <p>Apropriação indevida.</p>	3	3	9	Verificar a incorporação de bens oriundos dos contratos de convênios.

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
9	Bens Patrimoniais	<p>Inexistência de inventários periódicos.</p> <p>Movimento de bens entre unidades sem a transferência via sistema.</p> <p>Vulnerabilidade na proteção dos bens.</p> <p>Guarda e conservação ineficiente.</p> <p>Registros desatualizados.</p> <p>Bens sem número de tombamento.</p>	<p>Falta de levantamento periódico de bens móveis;</p> <p>Falta de treinamento dos servidores;</p> <p>Inexistência de Controles;</p> <p>Falta de normas e procedimentos específica para inventários;</p> <p>Inexistência de inventários em situações de mudança de chefias.</p>	<p>Inconsistências de informações;</p> <p>Distorções no Balanço Patrimonial;</p> <p>Distorções nos registros de Bens por unidade/órgão;</p> <p>Extravio de Bens;</p> <p>Deterioração de Bens.</p>	3	4	12	Verificar os processos relacionados aos controles de bens patrimoniais.
10	Receitas próprias	<p>Atraso no recebimento.</p> <p>Arrecadação por meios não reconhecidos na legislação.</p> <p>Aplicação inadequada dos recursos públicos.</p> <p>Formas distintas, por unidades/órgãos, de arrecadação e emprego das receitas.</p>	<p>Falta de procedimentos padronizados de arrecadação e aplicação das receitas próprias;</p> <p>Inexistência de controles;</p> <p>Contrato mal elaborado.</p>	<p>Irregularidade no gasto das receitas próprias;</p> <p>Fragilidade dos controles;</p> <p>Distorções na divulgação das informações referentes ao total de receitas próprias;</p> <p>Falta de informação das unidades/órgãos quanto a forma legal de arrecadar e aplicar dos recursos.</p>	3	4	12	Verificar os processos de arrecadação e aplicação das receitas próprias.

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
11	Execução financeira e as metas físicas dos programas e ações	<p>Insucesso no cumprimento de meta física.</p> <p>Recursos orçamentários recebidos com atraso.</p>	<p>Planejamento inadequado;</p> <p>Falta de acompanhamento sistemático da execução física e financeira dos programas e ações;</p> <p>Inexistência de controles.</p>	<p>Utilização de recurso em dissonância com à descrição, à iniciativa e ao objetivo da ação;</p> <p>Relação de <i>Accountability</i> não consistente.</p>	3	4	12	<p>Verificar a execução orçamentária e financeira e das metas físicas dos programas e ações da UFBA referente ao exercício 2017.</p>
12	Transporte	<p>Excesso de infrações.</p> <p>Alto consumo de gasolina.</p> <p>Conservação precária dos veículos.</p> <p>Gastos excessivos com manutenção.</p> <p>Uso indevido de veículos.</p>	<p>Excesso de horas ao volante (Motorista);</p> <p>Falta de treinamentos;</p> <p>Inexistência de controles;</p> <p>Falta de fiscalização;</p> <p>Inexistência de local apropriado para guarda do veículo.</p>	<p>Elevado número de multas;</p> <p>Riscos de acidentes;</p> <p>Deterioração de bem público;</p> <p>Prejuízos financeiros.</p>	4	4	16	<p>Verificar as atividades relacionadas ao gerenciamento de transporte da UFBA.</p>

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
13	Diárias e Transporte	Pagamento a maior.	Falta de treinamento de servidores; Fragilidade dos controles.	Descumprimento de normas; Prejuízos ao erário.	2	3	6	Verificar os processos de concessão e de prestação de contas de diárias e transporte.
		Não aplicação dos descontos legais nos valores das diárias.						
		Afastamentos iniciados em sextas-feiras, sábado, domingo e feriados, sem a devida justificativa expressa.						
		Restituição de diárias após o prazo.						
		Falta de publicação dos atos de concessão de diárias.						
		Falta de documentos comprobatórios exigidos na legislação.						
14	Exames periódicos	Inexistência de uma ampla convocação de servidores para a realização de exames periódicos.	Veículo de comunicação para as convocações não atende de forma satisfatória; Estrutura física para o atendimento insatisfatória; Quantidade de médicos insuficiente; Inexistência de políticas voltadas para a saúde do servidor.	Impacto negativo no processo de melhoria do ambiente de trabalho; Impossibilidade de detecção precoce de doenças; Agravamento de doenças relacionadas ao ambiente de trabalho em função do risco. Descumprimento da legislação.	4	3	12	Verificar os processos relacionados à convocação de servidores para realização de exames periódicos.
		Inexistência da aplicação de protocolos básicos para os exames a serem realizados em servidores com exposição a riscos.						
		Inexistência de termo assinado pelo Servidor, em caso de recusa a realização de exame periódico.						

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
15	Contratos de prestação de serviços	Falta de correlação entre as atividades dispostas nos contratos firmados e as tarefas efetivamente desempenhadas pelos terceirizados; Real necessidade da contratação.	Deficiências no dimensionamento da força de trabalho.	Desvio de finalidade na execução de contrato de prestação de serviços.	3	3	9	Verificar os processos relacionados ao Contratos de prestação de serviços.
16	Assistência Estudantil - (Residência Universitária e auxílio moradia)	Oferta x demanda de alunos.	Falta de investimentos para construção de novas Residências; Falta de reformas e manutenção; Inexistência de controles.	Superlotação das Residências; Pagamento concedido indevidamente; Exposição a riscos; Danos ao erário.	4	3	12	Verificar os processos relacionados ao uso das Residências Universitárias e à concessão de auxílio moradia.
		Concessão indevida de auxílio moradia.						
		Estado de conservação das Residências Universitárias.						
		Não comprovação do benefício concedido referente a auxílio moradia.						
17	Restaurante Universitário	Qualidade do serviço.	Falta de uma fiscalização rigorosa; Estado de conservação dos equipamentos; Qualificação dos empregados; Falta de treinamento.	Risco à imagem da UFBA; Riscos à saúde dos alunos e demais usuários do serviço.	4	3	12	Verificar os processos relacionados aos serviços prestados pelos Restaurantes Universitários.
		Imagem da Instituição.						
		Demanda.						

Item	Temas passíveis de serem trabalhados	Evento	Avaliação de Riscos				Resultado	Ação
			Causas	Consequências	Impacto	Probabilidade		
18	Transporte para alunos (Buzufba)	Utilização indevida Excesso de pessoas. Estado de conservação dos veículos.	Falta de mecanismo de controle efetivo do uso; Cumprimento inadequado do contrato de serviços.	Acidentes; Indenizações; Serviço precário do serviço.	4	3	12	Verificar os processos relacionados aos serviços de transporte para os alunos da UFBA.
19	Bolsa de pesquisa	Pagamento indevido. Seleção inadequada.	Fragilidade dos controles.	Danos ao erário.	3	3	9	Verificar os processos relacionados às bolsas de pesquisa.
20	Aposentadoria	Grande quantidade de servidores recebendo Abono Permanência. Falta de documentos indispensáveis ao processo de concessão de aposentadoria. Morosidade no processo de concessão de aposentadoria	Cenário atual do país, relacionado às alterações na legislação de aposentadorias; Inexistência de controles.	Comprometimento das atividades, em caso da ocorrência de solicitações de aposentadoria em uma grande proporção; Prejuízo ao Servidor; Colapso no atendimento.	3	3	9	Verificar os processos de concessão de aposentadoria.