



Tira dúvidas

Relatório de riscos - PCA

Fundamentação Legal

Decreto nº 67.689, de 03 de maio de 2023
(Regulamenta o inciso VII do art. 12 da Lei nº 14.133/2021)

Artigo 18 – Relatórios de Riscos no PCA

A partir de julho do ano de execução do plano de contratações anual, os setores de contratações **elaborarão** relatórios de riscos referentes à provável não efetivação da contratação de itens constantes do plano de contratações anual até o término daquele exercício.

§ 1º O relatório de gestão de riscos terá frequência mínima bimestral e sua apresentação deverá ocorrer, no mínimo, nos meses de **julho, setembro e novembro** de cada ano.

Fundamentação Legal

Decreto nº 67.689, de 03 de maio de 2023
(continuação do Art. 18)

Artigo 18 – Relatórios de Riscos no PCA

§ 2º O relatório de que trata o § 1º **será encaminhado à autoridade** máxima do órgão ou da entidade, ou a quem as normas de organização administrativa indicarem, para adoção das medidas de correção pertinentes.

§ 3º Ao final do ano de vigência do plano de contratações anual, as contratações planejadas e não realizadas **serão justificadas** quanto aos motivos de sua não consecução e, se permanecerem necessárias, serão incorporadas ao plano de contratações referente ao ano subsequente.

Pontos importantes!

-  Obrigatoriedade a partir de julho do ano de execução do PCA.
-  Objetivo: apontar riscos de não efetivação das contratações previstas no PCA até o fim do exercício.
-  Frequência mínima: bimestral – relatórios nos meses de julho, setembro e novembro.
-  Encaminhamento obrigatório à autoridade máxima do órgão ou conforme normas internas.
-  Ao final do exercício: contratações não realizadas devem ser justificadas e replanejadas se ainda necessárias.

Como montar o relatório?

Relatório de riscos (julho)

| Grau de risco | Requisitante | Objeto | Prazo calendário | Atraso | Justificativa | Ação sugerida |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------|---------|----------------------------|------------------------------------|
|  Médio | Setor de informática | Contratação de software XYZ | 25/05/25 | 37 dias | Falta parecer técnico | Acionar equipe técnica |
|  Baixo | Setor de comunicação | Assinatura de periódico | 25/04/25 | 67 dias | Em processo de contratação | Monitorar execução até agosto |
|  Médio | Setor de Almoxarifado | Materiais Elétricos (200 itens) | 24/03/25 | 99 dias | Empenho não autorizado | Verificar dotação + priorizar fase |

Legenda de riscos

-  Baixo: execução ainda viável sem risco relevante.
-  Médio: atrasos moderados; requer atenção.
-  Alto: risco iminente de não execução; ação imediata necessária.

Abril

| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | 1 | 2 | |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |

Mai

| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
| 29 | 30 | 31 | | | | |

Junho

| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |

Julho

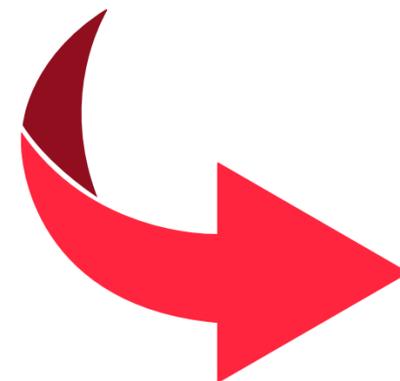
| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|----|----|----|----|--------------|--------------|----|
| | | | | 1 | 2 | |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |
| 31 | | | | | | |

Agosto

| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| 28 | 29 | 30 | 31 | | | |

Setembro

| Se | Te | Qu | Qu | Se | Sa | Do |
|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | 1 | 2 | 3 |
| 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |

**Relatório de riscos (julho)**

| Grau de risco | Requisitante | Objeto | Prazo calendário | Atraso | Justificativa | Ação sugerida |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------|---------|----------------------------|------------------------------------|
| ● Médio | Setor de informática | Contratação de software XYZ | 25/05/25 | 37 dias | Falta parecer técnico | Acionar equipe técnica |
| ● Baixo | Setor de comunicação | Assinatura de periódico | 25/04/25 | 67 dias | Em processo de contratação | Monitorar execução até agosto |
| ● Médio | Setor de Almoxarifado | Materiais Elétricos (200 itens) | 24/03/25 | 99 dias | Empenho não autorizado | Verificar dotação + priorizar fase |

Relatório de riscos (setembro)

| Grau de risco | Requisitante | Objeto | Prazo calendário | Atraso | Justificativa | Ação sugerida |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------|----------|------------------------|--------------------------------|
|  Alto | Setor de informática | Contratação de software XYZ | 25/05/25 | 99 dias | Falta parecer técnico | Acionar equipe técnica |
|  Médio | Setor de comunicação | Assinatura de periódico | 25/04/25 | 129 dias | Processo não publicado | Agilizar publicação |
|  Alto | Setor de Almoxarifado | Materiais Elétricos (200 itens) | 24/03/25 | 161 dias | Sem dotação disponível | Solicitar reforço orçamentário |

-  Legenda de riscos
-  Baixo: execução ainda viável sem risco relevante.
 -  Médio: atrasos moderados; requer atenção.
 -  Alto: risco iminente de não execução; ação imediata necessária.

Relatório de riscos (novembro)

| Grau de risco | Requisitante | Objeto | Prazo calendário | Atraso | Justificativa | Ação sugerida | Status |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------|----------|------------------------|---------------------------------|---|
|  | Setor de informática | Contratação de software XYZ | 25/05/25 | 162 dias | Falta parecer técnico | Replanejar no PCA 2026 | Não executada |
| | Setor de comunicação | Assinatura de periódico | 25/04/25 | 192 dias | Processo não publicado | Publicação agilizada em outubro | Executada  |
|  | Setor de Almoxarifado | Materiais Elétricos (200 itens) | 24/03/25 | 224 dias | Sem dotação disponível | Replanejar no PCA 2026 | Não executada |

Orientações Práticas

Orientações práticas!

 Relatório deve ser formalizado no SEI/SP (Decreto nº 67.641/2023).

 Não é publicado oficialmente: trata-se de instrumento de governança interna.

 Use dados do PGC, histórico de andamento e interlocução com áreas requisitantes para alimentar o relatório.

 Relatório deve ser formalizado no SEI/SP (Decreto nº 67.641/2023).

Por força do artigo 5º do Decreto nº 67.641, de 10 de abril de 2023, que “dispõe sobre o uso de meio eletrônico para a formalização de processo administrativo no âmbito da Administração Pública estadual, institui o Sistema Eletrônico de Informações do Estado de São Paulo - SEI/SP e dá providências correlatas”:

Artigo 5º - A formalização ou a celebração, conforme o caso, de atos e contratos administrativos, convênios, parcerias e outros instrumentos congêneres, por órgãos e entidades da Administração Pública do Estado de São Paulo dar-se-ão, obrigatoriamente, por meio do SEI/SP.

.....

Assim, considerando que não há no PGC campo específico para inserção do referido relatório, este deverá ser acostado no respectivo processo SEI.

Pontos positivos!

- Antecipação de riscos e solução proativa.
- Redução de justificativas tardias ou inexecuções injustificadas.
- Alinhamento entre planejamento e execução.
- Fortalecimento da cultura de gestão estratégica das contratações.



Obrigada!