

| Grupo | Classificação | | Riscos e Dificuldades | | Ações Preventivas | Referências Relevantes |
|----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|--|--|
| | Tipos | Definição em GCVC | Principais | Prejudicado | | |
| Tipos de Contrato | Prestação de Serviços | A Contratada presta Serviço à Contratante. O objetivo essencial não é a entrega de bens ou materiais, mesmo quando utilizados para a realização dos serviços | Divergência em relação do desejado | Contratante e/ou Contratada | Especificação Técnica Detalhada Nível de Serviço (SLA) | Lei de Direitos do Consumidor |
| | | | Adequação Tributária: ISS - PIS - COFINS - CSSL - IR - Simples | Contratante | Recolhimento conforme legislação Aferição de Exigíveis Termos de Isenção | Legislação Tributária (União - Estados) Lei Tributária dos Municípios da Contratante e da Contratada |
| | Objeto Físico | A Contratada cede definitivamente ou permite o uso temporário de um bem ou material físico | Defeito | Contratante | Detalhamento da Garantia Operacional | Lei dos Direitos do Consumidor |
| | | | Adequação Tributária: ICMS - IPI - PIS - COFINS - CSSL - IR - Simples - ITBI - IPTU | Contratante | Recolhimento conforme legislação Aferição de Exigíveis Termos de Isenção | Legislação Tributária (União - Estados e Municípios) |
| | Financeiro | Uma parte transfere ou empresta dinheiro para a outra em troca de um benefício financeiro | Idoneidade ou precariedade da parte que toma o dinheiro | A parte que cede o dinheiro | Garantia Fiduciária Certidões Negativas | Serviços disponíveis em cartórios e varas da justiça |
| | | | Adequação Tributária: IOF - IR - Simples - Contribuições | Ambas as partes | Recolhimento conforme legislação Aferição de Exigíveis Termos de Isenção | Legislação Tributária (União) |
| Direito Autoral ou Licenciamento | A Contratada permite que a Contratante utilize um direito referente à imagem, obra de arte, marca, propriedade intelectual, etc. | Utilização além do estabelecido no instrumento contratual Reprodução ou Utilização Ilegal | A parte que tem o direito | Inspeção | Lei de proteção aos direitos autorais Registro de marcas e patentes Resoluções de entidades de classe Lei de Royalties | |
| Tipos de Objeto | Mão-de-obra | Reembolso por tempo trabalhado | Ação Trabalhista | Contratante | Aferição de Exigíveis Legais (GPS - FGTS) Retenção INSS na Fonte Auditoria do Registro de Frequencia Publicidade das normas de segurança e acesso Termos de Responsabilidade da Contratada Cláusula de Isenção de Vínculo Trabalhista | CLT - Consolidação das Leis do Trabalho Resoluções de entidades de classe (Exemplo: CREA, CRM, CRA, OAB, etc.) Legislação Tributária (União) Legislação Previdenciária (União) Dissídios sindicais |
| | | | | Contratada | Habilitação Médica, Registro e Contrato de Trabalho Retenção INSS na Fonte Controle de Frequencia Recolhimento dos encargos (FGTS - PIS - CS - etc.) Publicidade das normas de segurança e acesso Termos de responsabilidade dos Trabalhadores Cumprimento das obrigações trabalhistas e dos acordos com entidades de classe | Normas para habilitações específicas (Exemplo: Habilitação MOPP) Legislação para registro e licença da empresa para a prestação do serviço: união, estado e/ou município, e país de origem e acordo internacional |

| Grupo | Classificação | | Riscos e Dificuldades | | Ações Preventivas | Referências Relevantes |
|------------------|---------------|---|--|-------------|--|---|
| | Tipos | Definição em GCVC | Principais | Prejudicado | | |
| Empreitada | | Reembolso por etapa cumprida de um projeto e/ou encerramento da prestação do serviço | Atraso | Contratante | Penalidade por Atraso | Conceitos de Aplicação Plena de SLA |
| | | | Ação Trabalhista | Contratante | Cláusula de Isenção de Vínculo Trabalhista | |
| | | | Alteração de escopo | Contratada | Especificação Técnica Detalhada | |
| | | | Exigências legais relacionadas (Exemplo: destinação de pneus, certificação específica, etc.) | Contratada | Aferição da validade dos certificados e habilitações | Normas do órgão regulador (Exemplo: IATA, ICAO, Prefeitura, ANS, etc.) |
| Serviço Contínuo | | Reembolso fixo referente a atividade executada rotineiramente, ou variável conforme utilização de determinada utilidade | Insatisfação com a qualidade do serviço prestado | Contratante | Penalidade por descumprimento do SLA | Conceitos de Aplicação Plena de SLA |
| | | | Interrupção do serviço (Exemplo: água, energia elétrica, telecomunicações) | Contratante | Desconto e penalidade por descumprimento Rescisão unilateral | Normas do órgão regulador (Exemplo: ANEEL, ANATEL, ANAC, ANS, etc.) |
| Bem | | Objeto que se incorpora ao patrimônio | Incompatibilidade com a necessidade | Contratante | Especificação Técnica Detalhada Vistoria Aprovação do Exemplar | Lei de Direitos do Consumidor |
| | | | Bem alienado ou com outro impedimento que impessa a utilização ou posse por parte da Contratante | Contratante | Certidões Negativas Registro de Legitimidade de Propriedade da Contratada | Serviços disponíveis em cartórios e varas da justiça Lei de Direitos do Consumidor Lei de proteção aos direitos autorais Registro de marcas e patentes |
| Material | | Objeto utilizado como insumo para produção de outros ou necessário para a execução de tarefas administrativas. Exemplo: matéria-prima, material para manutenção, etc. | Incompatibilidade com a necessidade | Contratante | Especificação Técnica Detalhada Aprovação do Exemplar | Lei de Direitos do Consumidor |
| | | | Material falsificado | Contratante | Registro de Legitimidade de Propriedade da Contratada | Registro de marcas e patentes |
| | | | Material de origem ou enquadramento comercial ilegal | Contratante | Aferição da conformidade fiscal Licença da Contratada para comercializar | Normas do órgão regulador (Exemplo: União, Estado, ANVISA, etc.) |
| Produto | | Objeto comercializável. Exemplo: produto adquirido ou em consignação para ser revendido. | Incompatibilidade com a necessidade | Contratante | Especificação Técnica Detalhada Aprovação do Exemplar | Lei de Direitos do Consumidor |
| | | | Produto falsificado | Contratante | Registro de Legitimidade de Propriedade da Contratada | Registro de marcas e patentes |
| | | | Produto de origem ou enquadramento comercial ilegal | Contratante | Aferição da conformidade fiscal Licença da Contratada para comercializar | Normas do órgão regulador (Exemplo: União, Estado, ANVISA, etc.) |
| | | | Permissão de representação por parte da Contratada para repasse de Royalties e Comissões | Contratante | Aferição da representação perante o fabricante | Normas de entidades específicas (Exemplo: ABES, ABRINQ, etc.) |

| Grupo | Classificação | | Riscos e Dificuldades | | Ações Preventivas | Referências Relevantes |
|-------------|---------------------------|---|--|-----------------------------|---|---|
| | Tipos | Definição em GCVC | Principais | Prejudicado | | |
| | Dinheiro | Quantia a ser devolvida com rendimentos ou deduções | Desvalorização ou falência da garantia Falência ou concordata | Parte que cede o dinheiro | Seguro | Normas dos órgãos reguladores (CVM, SUSEP, etc.) |
| | | | Extinção de índice de indexação | Parte de cede do dinheiro | Designação de árbitro com competência específica | |
| | Seguro | Indenização por dano associado à algum tipo de sinistro | Utilização do bem em desconformidade com as condições de cobertura | Contratada | Especificação Técnica Detalhada | Normas do órgão regulador (SUSEP, SUS, ANS, etc.) |
| | | | Recusa de pagamento da indenização Aplicação de carência | Contratante | | |
| | | | Atraso no pagamento da indenização | Contratante | Penalidade | |
| | Tipo de Entrega do Objeto | Definida | Ao formalizar o instrumento contratual é definido quando o objeto será entregue | Atraso na entrega do objeto | Contratante | Penalidade por Atraso |
| A Programar | | A entrega do objeto é definida após a formalização: total ou em etapas | Dificuldade de alocação de recursos no momento da | Contratante | Penalidade por Atraso | |
| | | | Não Execução do Objeto Rescisão imotivada | Contratada | Pagamento de Parcela tipo Sinal | |
| Inexistente | | Não existe entrega do objeto, apenas a formalização de quando a parte passa a ter direito sobre ele: definitivamente ou temporariamente | Utilização além do Permitido | Contratada | Inspeção Aferição periódica da propriedade da Contratada | |
| Consignação | | O objeto de propriedade de uma parte é transferido temporariamente para outra. O pagamento geralmente é condicionado à utilização ou revenda. A obrigação geralmente é a exposição da marca ou produto. | Utilização sem Ressarcimento Utilização em desconformidade com as condições contratuais | Contratada | Inspeção | |
| | | | Sinistro | Contratante e Contratada | Seguro | Normas SUSEP |

| Grupo | Classificação | | Riscos e Dificuldades | | Ações Preventivas | Referências Relevantes |
|-------------------------------|--|--|--|---|---|-------------------------------|
| | Tipos | Definição em GCVC | Principais | Prejudicado | | |
| Tipo de Transação | Compra | Paga-se pela tradição do objeto | Sinistro | Contratante e Contratada | Seguro | Normas SUSEP |
| | Locação | Paga-se pela utilização temporária do objeto | Defeito contínuo que impossibilita a utilização conforme necessidade | Contratante | Garantia Operacional Rescisão Unilateral Nível de Serviço (SLA) Contingência | |
| | | | Falta de pagamento | Contratada | Garantia Fiduciária | |
| | | | Rescisão antes do prazo de vigência | Contratante ou Contratada | Multa proporcional ao período final de vigência | |
| Permuta | Existe troca de objeto entre as partes como forma de pagamento | Embaraço que impeça a tradição do objeto | Contratante e Contratada | Garantia Fiduciária | | |
| Tipo de Desembolso Financeiro | Pré Definido | Parcelas de pagamento com data definidas independente de condições. | Não execução do objeto | Contratante | Garantia | Lei de Direitos do Consumidor |
| | | | Insolvência da Contratada | | | |
| | | Desconformidade do Objeto Entregue | Contratante | Suspensão Contratual Rescisão Unilateral | | |
| | Contra Evento | Parcelas de pagamento liberadas conforme eventos (ou etapas) vão sendo cumpridas | Atraso no Pagamento | Contratada | Multa por Atraso | |
| | | Atraso na Formalização do Aceite do Objeto | Contratada | Especificação técnica detalhada | | |
| | | Divergência entre a Medição e o Valor do Pagamento | Contratada | Detalhamento adequado da forma de aferição e liberação dos pagamentos | | |
| | | Desconformidade com o enquadramento tributário | Contratada | | | |