



Riscos, Oportunidades e Perspectivas



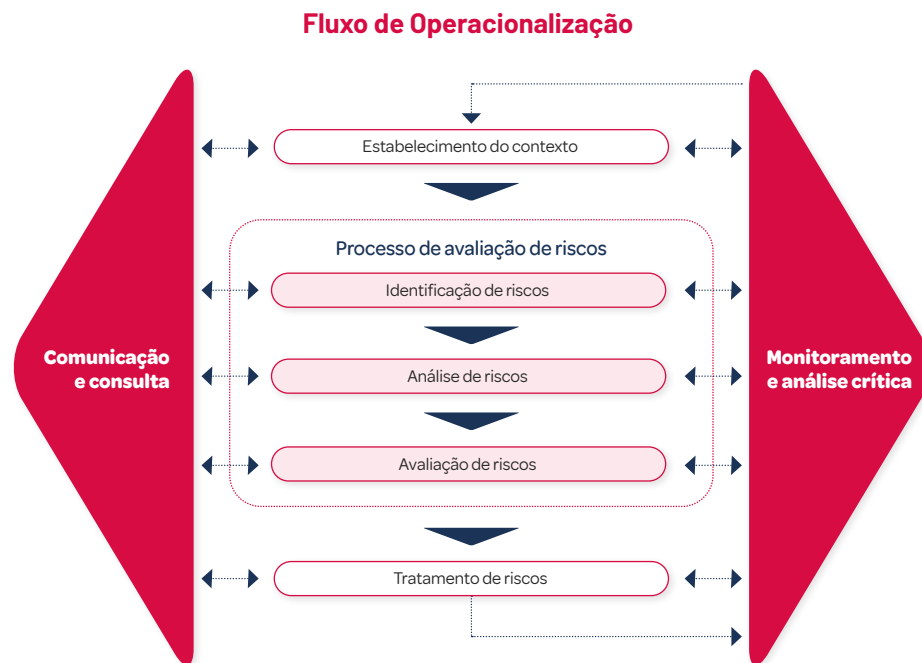


Riscos, Oportunidades e Perspectivas

A Gestão de Riscos é uma importante ferramenta de auxílio à tomada de decisão, pois permite à organização identificar e mensurar os riscos aos quais está exposta, contribuindo efetivamente para o alcance dos objetivos organizacionais e agregando valor por meio do controle e da melhoria dos processos internos.

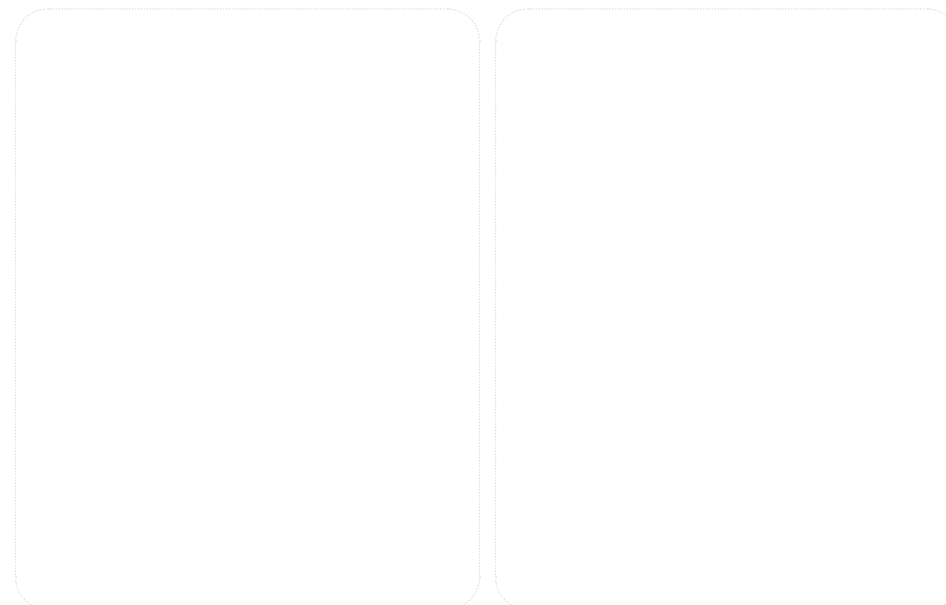
O CRCES fomenta a cultura orientada à gestão de riscos como ferramenta de aprimoramento do resultado institucional. Com a finalidade de sistematizar as práticas relacionadas ao tema, o CRCES aprovou os seguintes normativos:

Com o objetivo de viabilizar a execução das diretrizes estabelecidas nos normativos, o CRCES segue o Fluxo de Operacionalização descrito no diagrama abaixo:



A matriz SWOT foi a ferramenta gerencial escolhida para a etapa “Estabelecimento do contexto”, que consiste em compreender os ambientes interno e externo para auxiliar no processo de identificação dos riscos que podem afetar o alcance dos objetivos estratégicos, resultando no seguinte diagnóstico:

Matriz SWOT



Principais riscos

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Probabilidade*	Impacto*	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Não concessão de férias dentro do prazo legal ou pagamento em atraso.	Conformidade	2	3	Risco Baixo	Compartilhar	Aplicação das penalidades legais contratuais à empresa terceirizada; tomada de ações para minimizar o atraso. Caso o motivo tenha sido falha de funcionário, será apurada a responsabilidade e aplicadas as penalidades cabíveis.
Inconsistência dos dados/informações nos documentos da fase de planejamento da contratação	Operacional	2	3	Risco Médio	Mitigar	1) Capacitação dos gestores para melhor especificação dos objetos de contratação; 2) Padronização dos documentos a serem elaborados nos processos de contratação.
Rito Processual inadequado	Estratégico	3	5	Risco Alto	Mitigar	Estabelecer, mediante normativo interno, os ritos do processo administrativo.
Infecção de vírus, malware e/ou invasão da rede por terceiros.	Operacional	5	5	Risco Extremo	Mitigar	Implantação de antivírus corporativo
Subestimar ou superavaliar o valor do orçamento.	Orçamentário	2	2	Risco Baixo	Mitigar	Otimizar o acompanhamento para bimestral

*As graduações de Probabilidade e Impacto seguem a seguinte escala: Muito Baixo(a), Baixo(a), Médio(a), Alto(a), Muito Alto(a)

Painel de Riscos



Principais oportunidades e ações de fomento

Oportunidades
Novas tecnologias

Ação de fomento
Aquisição de aplicativos para estreitar a comunicação entre o CRCES e os Profissionais da Contabilidade.

Oportunidades
Auditoria do CFC

Ação de fomento
Tomada de providências para o tratamento das determinações/recomendações.

Oportunidades
Legislação em constante atualização

Ação de fomento
Oferta de cursos por instrutores capacitados e credenciados por meio de Chamamento Público.

Oportunidades
Boa práticas de governança orientadas pelo CFC

Ação de fomento
Acompanhamento mensal e atualização constante da planilha de controle.

Oportunidades
Bom relacionamento com as instituições

Ação de fomento
Acordos de cooperação técnica com Instituições e órgãos públicos.

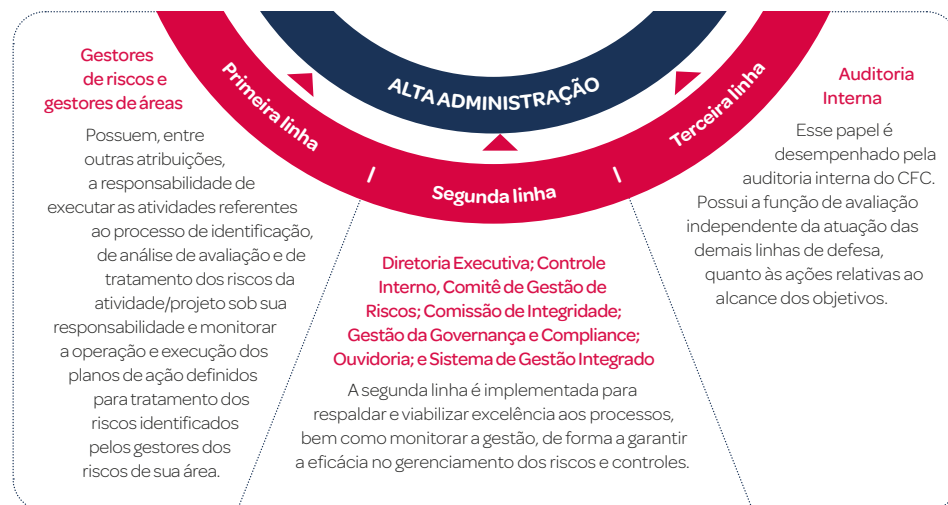
Riscos por categoria (2022)





Gerenciamento de Riscos e Controles Internos

Uma gestão de governança eficaz requer a atribuição assertiva de responsabilidades, bem como o devido alinhamento das atividades por meio de cooperação, colaboração e comunicação no ambiente organizacional. Nesse sentido, o CRCES adota o Modelo das Três Linhas, que é uma importante ferramenta para o gerenciamento e controle de riscos, pois esclarece os papéis e responsabilidades essenciais das unidades envolvidas no processo.



Boas práticas realizadas em 2022 para o monitoramento contínuo da Gestão de Riscos

- Manutenção de página sobre a Gestão de Riscos, no portal do CRCES, no menu “Governança”.

Mais informações [acesse](#)

- Campanhas de comunicação e de sensibilização sobre a importância do acompanhamento mensal das matrizes de riscos pelas unidades organizacionais.
- Reuniões periódicas entre a Diretoria Executiva, Comitê de Gestão de Riscos e as unidades organizacionais.



3 reuniões
realizadas em 2022



16 unidades
organizacionais envolvidas

Ações realizadas nas reuniões

- Reavaliação da Matriz Swot de cada unidade.
- Reavaliação das matrizes dos Riscos e das Oportunidades.

- Registro das reuniões por meio de Relatórios e Listas de Presença.
- Monitoramento trimestral pelo Conselho Diretor do CRCES de todos os riscos que são classificados como altos e extremos, além dos riscos de integridade.

Diante desse cenário, observa-se que o CRCES executa um processo de gestão de riscos eficaz, o qual propicia segurança na conquista dos objetivos, na tomada de decisões, no planejamento das atividades, na redução das perdas e custos, na eficiência operacional, no uso dos recursos e, conseqüentemente, na melhoria da prestação do serviço público.