



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.

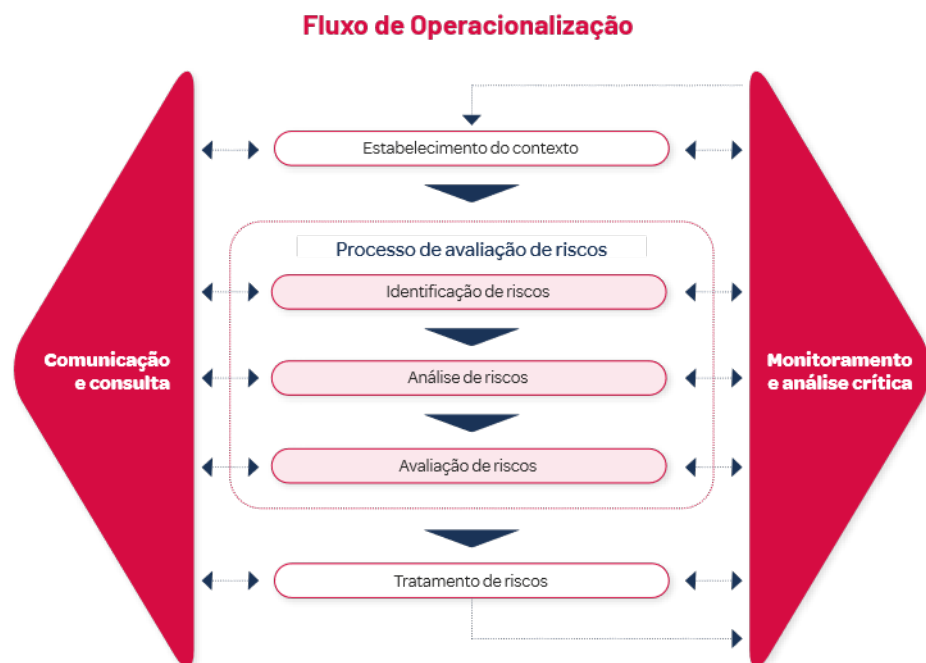
O CRCSE fomenta a cultura orientada à gestão de riscos como ferramenta de aprimoramento do resultado institucional. Com a finalidade de sistematizar as práticas relacionadas ao tema, o CRCSE aprovou os seguintes normativos:

Resolução CRCSE
n.º 536/2019

Resolução CRCSE
n.º 537/2019

Portaria CRCSE
n.º 007/2022

Com o objetivo de viabilizar a execução das diretrizes estabelecidas nos normativos, o CRCSE 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:



Principais riscos

| Eventos de Risco | Categoria do Risco | Probabilidade* | Impacto* | Risco Residual | Resposta | Plano de Ação |
|--|--------------------|----------------|----------|----------------|----------|--|
| Número reduzido do atual quadro de colaboradores | Operacional | Alta | Alto | Alto Risco | Mitigar | Criar comissão especial de estudos, visando a elaboração de plano de ação para promover a contratação de empregado (a) por meio de concurso público e/ou terceirização de mão de obra |
| Inexistência de plano de manutenção predial periódico | Conformidade | Alta | Alta | Alto Risco | Mitigar | Constituir Comissão interna para criação de plano de manutenção do prédio sede do CRCSE. |
| Atribuição contínua a um grupo específico de funcionários da fiscalização dos contratos. | Conformidade | Alta | Alta | Alto Risco | Mitigar | Participar à gestão a possibilidade de envolver funcionários que ainda não atuam nos processos de Fiscalização. |
| Não atendimento aos procedimentos de fiscalização determinados no Manual de Fiscalização | Operacional | Média | Baixo | Risco Baixo | Mitigar | Capacitação funcionários, cursos EAD e presenciais, como foco no Plano Anual de Treinamentos. |
| Comportamento divergente da cultura ética promovida pelo Sistema CFC/CRCs e estabelecido no Código de Conduta para os Conselheiros, Colaboradores e Funcionários dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade. | Integridade | Baixa | Alto | Risco Baixo | Mitigar | Divulgar as campanhas do CFC de comunicação interna e sensibilização sobre o Código de Conduta aos conselheiros, colaboradores e funcionários do Conselho de Contabilidade; realizar capacitação aos conselheiros e funcionários do Conselho de Contabilidade; e aplicar Acordo de Conduta Pessoal e Profissional (ACPP), quando necessário. |

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

Painel de Riscos 2022



Principais oportunidades e ações de fomento

Oportunidades
Governança Digital do Governo Federal.

Ação de fomento
Adequação do CRCSE às determinações do Decreto nº 10.332, de 28 de abril de 2020, que institui a Estratégia de Governo Digital para o período de 2020 a 2022, no âmbito dos órgãos e das entidades da administração pública federal direta, autárquica e fundacional e dá outras providências.

Oportunidades
Reconhecimento da importância da fiscalização pelos órgãos de controle externo.

Ação de fomento
Divulgação das ações fiscalizatórias no site do CRCSE, nas redes sociais e nas publicações; destaque da matéria no Relato Integrado; inserções na mídia; elaboração de artigos.

Oportunidades
Relacionamento com outros Conselhos Regionais.

Ação de fomento
Participação de unidades organizacionais em grupos dos Regionais do Sistema CFC/CRCs e realização de visitas e reuniões sobre assuntos específicos, quando necessário.

Oportunidades
Atividades de Desenvolvimento profissionais em ambientes virtuais e acesso a novas tecnologias

Ação de fomento
Implementação de ações que vislumbrem sobre a importância do registro profissional.

Oportunidades
Existência de capacitação gratuita e a distância.

Ação de fomento
Inclusão de cursos gratuitos, em modalidade EAD, no Levantamento das Necessidades de Treinamento (LNT), Plano Anual de Treinamentos (PAT) e Plano de Desenvolvimento de Líderes (PDL).

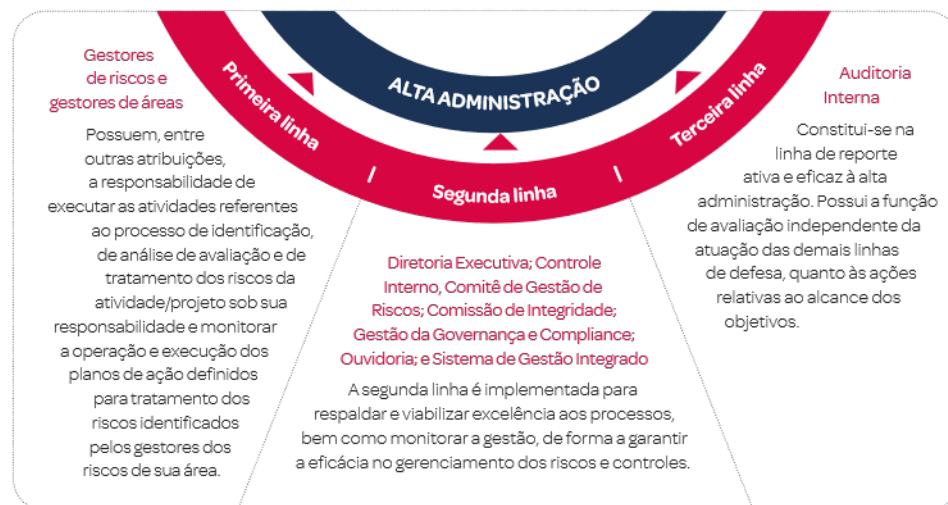
Riscos por categoria (2022)



Total 170

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 CRCSE 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 Governança, no portal do CRCSE, no menu “Governança”.
[Mais informações](#) [acesse](#)
- Campanhas de comunicação e de sensibilização sobre a importância do acompanhamento mensal das matrizes de riscos pelas chefias de setores.
- Reuniões periódicas entre a Diretoria Executiva, Comitê de Gestão de Riscos e as chefias de setores.



4 reuniões
realizadas em 2022



3 setores
organizacionais envolvidos

Ações realizadas nas reuniões

- Reavaliação da Matriz Swot de cada setor.
- Reavaliação das matrizes dos Riscos e das Oportunidades das áreas de contabilidade, tecnologia da informação e desenvolvimento profissional.
- Registro das reuniões por meio de relatórios de registro de ações do CRCSE.
- Monitoramento mensal pelo Conselho Diretor do CRCSE de todos os riscos que são classificados como altos e extremos, além dos riscos de integridade.

Diante desse cenário, observa-se que o CRCSE executa um processo de gestão de riscos satisfatório, 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, consequentemente, na melhoria da prestação do serviço público.