



# Riscos, Oportunidades e Perspectivas



## Riscos, Oportunidades e Perspectivas

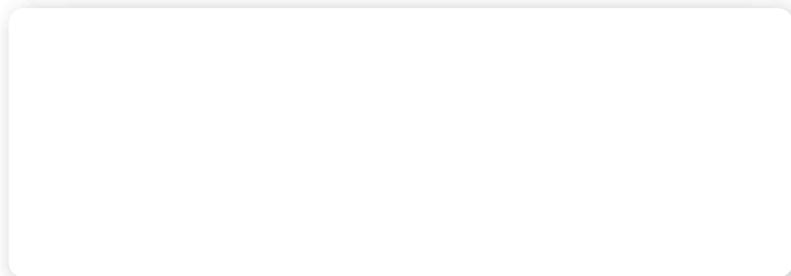
A Gestão de Riscos é uma importante ferramenta de auxílio à tomada de decisão, pois permite à organização identificar e mensurar os riscos aos quais está exposta, contribuindo efetivamente para o alcance dos objetivos organizacionais e agregando valor por meio do controle e da melhoria dos processos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

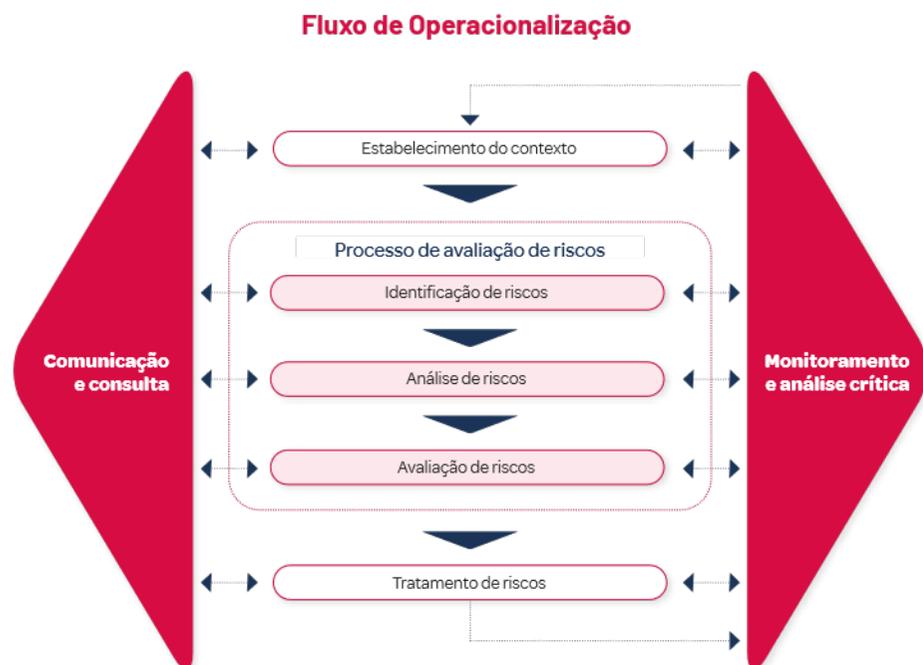
Resolução CRCSE  
n.º 536/2019

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 graduações 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, conseqüentemente, na melhoria da prestação do serviço público.