



RISCOS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS

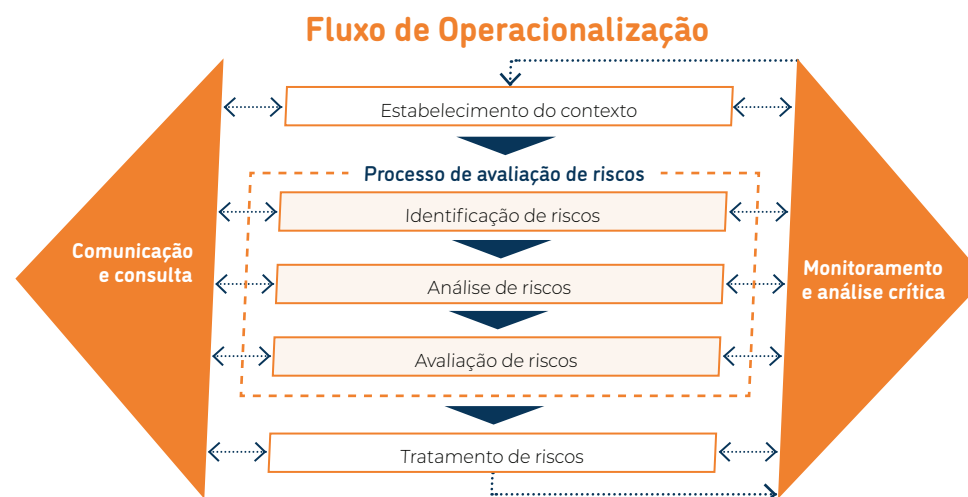
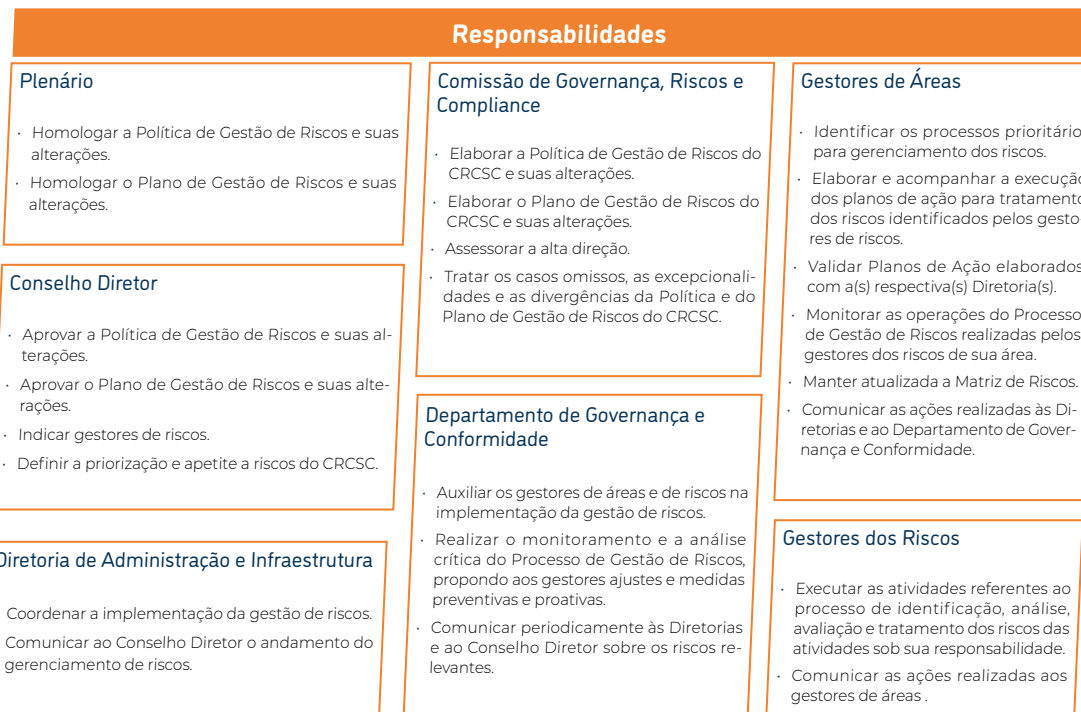


Riscos, Oportunidades e Perspectivas

A busca por concretizar os objetivos estratégicos envolve a exposição a riscos inerentes ao exercício das atividades e mudanças ocorridas no ambiente externo. Diante disso, é importante realizar um efetivo e adequado processo de gestão de riscos, a fim de que seja proporcionada segurança razoável para o alcance de metas; a melhoria no processo de tomada de decisões; o uso eficiente de recursos e, conseqüentemente, a melhoria da prestação do serviço.

No CRCSC, os normativos que regem o processo de gestão de riscos são a Resolução CRCSC n.º 427, de 18 de setembro de 2019 - Política de Gestão de Riscos do CRCSC, e a Resolução CRCSC n.º 428, de 18 de setembro de 2019 - Plano de Gestão de Riscos do CRCSC. De forma sistemática, as resoluções estabelecem os princípios, as diretrizes, as responsabilidades e a metodologia que regem a gestão de riscos, com vistas ao alcance das diretrizes estratégicas, à otimização de recursos e ao melhor desempenho organizacional.

Natureza do Risco	Categoria do Risco
Não orçamentário-financeira	Estratégico: eventos que podem impactar na missão, nas metas ou nos objetivos estratégicos do CRCSC.
	Operacional: eventos que podem comprometer as atividades da unidade organizacional, sejam eles associados a falhas, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas, infraestrutura e sistemas, afetando o esforço da gestão quanto à eficácia e a eficiência dos processos.
	Conformidade: eventos que podem afetar o cumprimento de leis e regulamentos aplicáveis.
Orçamentário-financeira	Reputação: eventos que podem comprometer a confiança da sociedade em relação à capacidade do CRCSC em cumprir sua missão institucional ou que interfiram diretamente em sua imagem.
	Integridade: eventos que podem afetar a probidade da gestão dos recursos e das atividades do CRCSC, causados pela falta de honestidade e desvios éticos.
Orçamentário-financeira	Fiscal: eventos que podem afetar negativamente o equilíbrio das receitas do Sistema CFC/CRCs.
	Orçamentário: eventos que podem comprometer a capacidade do CRCSC de contar com os recursos orçamentários necessários à realização de suas atividades, ou eventos que possam comprometer a própria execução orçamentária.



Gestão de Riscos

Um dos princípios da boa governança consiste no gerenciamento de riscos e na instituição de mecanismos de controle interno necessários ao monitoramento e à avaliação do sistema, assegurando a eficácia e contribuindo para a melhoria do desempenho organizacional.

Neste passo, em 2020, o CRCSC inicia a gestão de riscos pelo Departamento Contábil-Financeiro como piloto de um projeto que prevê a realização nos demais departamentos em 2021-2022.



▶ Riscos extremos
 ▶ Riscos altos
 ▶ Riscos médios
 ▶ Riscos baixos

Principais riscos e respostas do Departamento Contábil-Financeiro

Risco	Probabilidade	Impacto	Nível do Risco	Categoria	Resposta	Plano de Ação
Inexecução do processo de atualização do financeiro (Contas a receber)	Média	Médio	Alto	Operacional	Mitigar	Devido a dependência exclusiva de um empregado para realização do processo, planeja-se treinar um segundo empregado para execução do processo a fim de se evitar a permanência indevida de débito financeiro de profissional em aberto.
Erros na geração do arquivo da Declaração da RAIS (Relação Anual de Inf. Sociais)	Baixa	Médio	Médio	Conformidade	Mitigar	Melhorar critério de conferência, adicionando segundo empregado para realização do procedimento.
Erro na elaboração e geração da(s) ordem(ns) de pagamento	Média	Médio	Médio	Orçamentário	Mitigar	Adotar como padrão conferência integral do Coordenador do Departamento.
Erros no preenchimento da DIRF (Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte)	Baixa	Baixa	Baixo	Conformidade	Mitigar	Adotar como padrão conferência integral do Coordenador do Departamento.

Monitoramento

Etapa contínua essencial ao processo de Gestão de Riscos, o monitoramento dos planos de ação dos riscos identificados visa observar possíveis mudanças no perfil do risco e ajustar respostas, prioridades e prazos anteriormente definidos. O Departamento de Governança e Conformidade do CRCSC realiza o monitoramento periódico dos principais riscos da entidade, classificados como “Extremos” e “Altos”, mantendo o Conselho Diretor a par da execução do Plano de Gestão de Riscos e de todos os riscos de integridade, identificados nos processos.

Riscos por categoria



Principais oportunidades e ações de fomento

Parcerias com entidades públicas e sem fins lucrativos, com o objetivo de fomentar a fiscalização profissional e o aprimoramento das atribuições institucionais do CRCSC.

Ação de fomento
Celebração e/ou manutenção de parcerias com a Secretaria de Estado da Fazenda; Junta Comercial do Estado de Santa Catarina; Federação das Associações Empresariais de Santa Catarina; Sindicato das Empresas de Compra, Venda, Locação e Administração de Imóveis e dos Condomínios Residenciais e Comerciais de Santa Catarina; Serviço Nacional de Aprendizagem Rural Santa Catarina; e Federação das Indústrias do Estado de Santa Catarina.

Relacionamento com outros Conselhos de Profissões Regulamentadas.

Ação de fomento
Participação de representante(s) do CRCSC nas reuniões da Associação dos Conselhos Profissionais de Santa Catarina.

Oferecimento de capacitação gratuita à distância.

Ação de fomento
Termo de Cooperação Técnica entre CRCSP e CRCSC, com vistas a parceria para a realização de conteúdos/cursos à distância, direcionados aos profissionais dos respectivos Estados.

Inovações tecnológicas oferecidas pelo mercado.

Ação de fomento
Acompanhamento das tendências mundiais aplicáveis aos processos desenvolvidos pelos Departamentos do CRCSC.

Acórdãos e recomendações dos órgãos de Controle Externo e Interno.

Ação de fomento
Monitoramento das decisões judiciais e dos órgãos de controle externo e interno (CFC) para verificar a necessidade de adequação dos normativos internos.