

# GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO



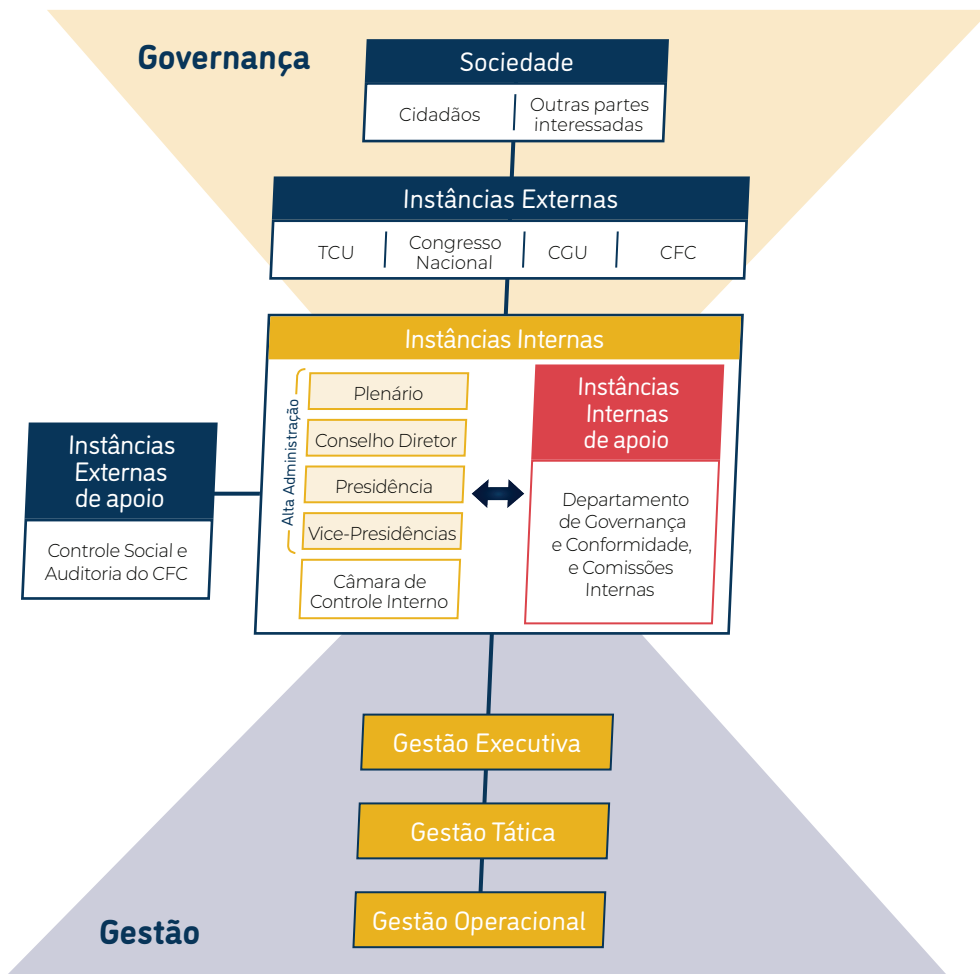
# Governança

Considerando a Governança como a combinação de processos e estruturas implantadas pela alta administração, para informar, dirigir, administrar, avaliar e monitorar as atividades da organização, a fim de melhor alcançar os seus objetivos, a Resolução CFC n.º 1.549, de 20 de setembro de

2018, instituiu a Política de Governança no âmbito do Sistema CFC/CRCs, com a finalidade de definir a estrutura da governança do CFC e a estrutura mínima de organização da governança dos CRCs. Com isso, buscou-se estabelecer um sistema com fluxo claro de informações, com instâncias

internas bem definidas, poderes de decisão balanceados e funções críticas segregadas.

No CRCSC, a Governança compreende a seguinte estrutura:



Fonte: Referencial Básico de Governança Aplicável a Órgãos e Entidades da Administração Pública

A fim de promover as atividades de Governança e acompanhar as ações desenvolvidas, o CRCSC instituiu o Comitê de Integridade e a Comissão de Governança, Riscos e Compliance por meio das Portarias n.º 32/2019 e n.º 26/2020, respectivamente.

Em 2020, o comitê e a comissão mantiveram acompanhamento das ações promovidas pelo CRCSC referentes a cada componente dos mecanismos de governança, liderança, estratégia e controle estabelecidos pelo Referencial Básico de Governança Aplicável a Órgãos e Entidades da Administração Pública (RBG), publicação do TCU.

O quadro a seguir demonstra o atendimento às práticas de Governança no CRCSC:

Para saber mais sobre os conceitos relacionados às práticas de governança listadas abaixo

[acesse](#) 

	Pessoas e Competências	Princípios e Comportamentos	Liderança Organizacional	Sistema de Governança
<b>Mecanismo Liderança</b>	<b>L1.1</b> - Eleição dos membros do Plenário do CRCSC; Plano de Cargos e Salários do CRCSC.	<b>L2.1</b> - Código de Conduta para conselheiros, colaboradores e funcionários do Sistema CFC/CRCs.	<b>L3.1</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027; Manual do Sistema de Gestão por Indicadores; Resolução que aprova a proposta orçamentária e Plano de Trabalho para o exercício.	<b>L4.1</b> - Regimento Interno do CFC; Política de Governança no âmbito do Sistema CFC/CRCs; e Organograma do CRCSC.
	<b>L1.2</b> - Plano de Desenvolvimento de Líderes do CRCSC.	<b>L2.2</b> - Comissão de Conduta do CRCSC.	<b>L3.2</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027.	<b>L4.2</b> - Regimento Interno do CRCSC; Limites e instâncias de governança para a contratação e o pagamento de bens e serviços e de gastos com diárias e passagens no âmbito do CRCSC.
	<b>L1.3</b> - Comissão de Avaliação de Desempenho do CRCSC.	<b>L2.3</b> - Comissão de Governança, Riscos e Compliance do CRCSC; Comissão de Conduta do CRCSC; e Comitê de Integridade.	<b>L3.3</b> - Decreto-Lei n.º 1.040/69. Dispõe sobre os Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade, regula a eleição de seus membros, e dá outras providências; Portaria que estabelece limites e instâncias de governança para a contratação e o pagamento de bens e serviços e de gastos com diárias e passagens no âmbito do CFC/CRCs.	<b>L4.3</b> - Regimento Interno do CRCSC; Política de Governança no âmbito do Sistema CFC/CRCs; e Organograma do CRCSC.
	<b>L1.4</b> - Regulamento Geral dos Conselhos de Contabilidade; Plano de Cargos e Salários do CRCSC.		<b>L3.4</b> - Política de Gestão de Riscos do CRCSC e Plano de Gestão de Riscos do CRCSC; e Comissão de Governança, Riscos e Compliance do CRCSC.	
			<b>L3.5</b> - Manual de Auditoria do Sistema CFC/CRCs; Regulamento Geral dos Conselhos de Contabilidade.	

	Relacionamento com Partes Interessadas	Estratégia Organizacional	Alinhamento Transorganizacional
<b>Mecanismo Estratégia</b>	<b>E1.1</b> - Resolução CFC n.º 1.439/2013 - Regula o acesso à informações previsto na Lei n.º 12.527, de 18 de novembro de 2011, no âmbito do Sistema CFC/CRCs; Carta de Serviços ao Usuário do CFC; Resolução CFC n.º 1.544/2018 - Regula a participação, proteção e defesa dos direitos do usuário dos serviços públicos, previstas na Lei n.º 13.460/2017, no âmbito do Sistema CFC/CRCs.	<b>E2.1</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027.	<b>E3.1</b> - Política de Governança do Sistema CFC/CRCs; Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027; Manual do Sistema de Gestão por Indicadores do Sistema CFC/CRCs.
	<b>E1.2</b> - Art. 5º e Anexo Único da Resolução CFC n.º 1.439/13 - Regula o acesso a informações previsto na Lei n.º 12.527, de 18 de novembro de 2011, no âmbito do Sistema CFC/CRCs.	<b>E2.2</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027; Manual do Sistema de Gestão por Indicadores do Sistema CFC/CRCs.	
	<b>E1.3</b> - Regulamento Geral dos Conselhos de Contabilidade; Indicadores 2, 3, 4, 5 e 6 do Sistema de Gestão por Indicadores do Sistema CFC/CRCs.	<b>E2.3</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs 2018/2027 e Manual do Sistema de Gestão por Indicadores do Sistema CFC/CRCs.	
	<b>E1.4</b> - Plano de Trabalho do CRCSC e Relatório de Gestão.		

	Gestão de Riscos e Controle Interno	Auditoria Interna	Accountability e Transparência
<b>Mecanismo Controle</b>	<b>C1.1</b> - Regimento Interno do CRCSC; Política de Gestão de Riscos do CRCSC e Plano de Gestão de Riscos do CRCSC.	<b>C2.1</b> - Manual de Auditoria do Sistema CFC/CRCs; Regimento Interno do CFC.	<b>C3.1</b> - Resolução CFC n.º 1.439/2013 - Regula o acesso a informações, previsto na Lei n.º 12.527, de 18 de novembro de 2011, no âmbito do Sistema CFC/CRCs; Carta de Serviços ao Usuário do CRCSC.
	<b>C1.2</b> - Política de Gestão de Riscos do CRCSC; Plano de Gestão de Riscos do CRCSC e Comissão de Governança, Riscos e Compliance do CRCSC.	<b>C2.2</b> - Manual de Auditoria do Sistema CFC/CRCs; Eleição dos membros do Plenário do CRCSC e Plano de Cargos e Salários.	<b>C3.2</b> - Resolução CFC n.º 1.439/2013 - Regula o acesso a informações, previsto na Lei n.º 12.527, de 18 de novembro de 2011, no âmbito do Sistema CFC/CRCs.
		<b>C2.3</b> - Manual de Auditoria do Sistema CFC/CRCs; Política de Governança do Sistema CFC/CRCs; Indicadores da Qualidade.	<b>C3.3</b> - Planejamento Estratégico do Sistema CFC/CRCs para 2018/2027; Manual do Sistema de Gestão por Indicadores do Sistema CFC/CRCs.
			<b>C3.4</b> - Processo Administrativo Disciplinar do CRCSC; Código de Conduta para conselheiros, colaboradores e funcionários do Sistema CFC/CRCs e Comissão de conduta do CRCSC.

Além disso, o CRCSC aprimorou a implementação de boas práticas de governança, realizando reuniões remotas das Comissões e/ou Comitês de apoio à Governança. Por meio de videoconferências, o Departamento de Governança e Conformidade do CRCSC, buscou se aproximar de determinados Departamentos para entender melhor suas realidades individuais, conhecer as ações promovidas acerca da governança e auxiliar as equipes em suas dificuldades. Foram discutidas e fomentadas ações referentes a definição de competências; ações de governança, gestão de riscos e integridade; Plano Diretor de Tecnologia da Informação; Plano Anual de Contratações; Plano de Logística Sustentável; Plano de Desenvolvimento de Líderes; Carta de Serviços ao Usuário; Sistema de Ouvidoria e Portal da Transparência.

## Principais Ações de Supervisão, Controle e Correição

Além da Câmara de Controle Interno, a Assessoria Jurídica e o Departamento de Governança e Conformidade assistem o CRCSC no controle da legalidade administrativa. O Plano de Integridade, a implementação da Ouvidoria, Comissões de Conduta e de Governança, Riscos e *Compliance* e do Comitê de Integridade, figuram como as principais ações de supervisão, controle e correição.

## Lei Geral de Proteção de Dados

Com o advento da Lei n.º 13.709, de 14 de agosto de 2018. Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), que dispõe sobre o tratamento de dados pessoais, em meios físicos e digitais, por pessoas naturais ou jurídicas de direito público ou privado, com o objetivo de proteger os direitos à liberdade e à privacidade da pessoa natural, o Conselho Regional buscou, instituir a Comissão de Implantação da LGPD no âmbito do CRCSC, por meio da Portaria CRCSC n.º 125/2020. Como resultado, foram realizadas as seguintes atividades:

**Elaboração de minuta de projeto com o objetivo de estabelecer diretrizes e orientações para o tratamento de dados pessoais no âmbito do CRCSC, a fim de proteger a privacidade dos profissionais da contabilidade, das organizações contábeis, empregados, parceiros, fornecedores e sociedade, visando à gestão de dados pessoais e de incidentes de Segurança da Informação no ambiente convencional ou de tecnologia.**

**Nomeação do Encarregado pelo Tratamento dos Dados Pessoais do CRCSC.**

**Ações de orientação aos Departamentos que disponibilizam dados pessoais no site do CRCSC quanto à adequação e aplicação da LGPD.**

A meta é que as ações estejam em operação até maio de 2021.

## Prioridades

As prioridades da gestão 2020 foram evidenciadas por meio da execução dos seguintes programas e recursos alocados:

<p><b>1</b></p> <p>Ações na fiscalização do exercício profissional, investindo em inteligência de sistemas e modernização de processos para maior efetividade na proteção da sociedade.</p>	<p><b>2</b></p> <p>Ações na área de registro, voltadas a cadastrar novos profissionais e organizações contábeis, imprimindo maior eficiência no atendimento das demandas.</p>	<p><b>3</b></p> <p>Oferecimento de cursos de capacitação gratuitos aos profissionais registrados, sobre assuntos técnicos, visando a orientação e a melhoria dos serviços prestados pelos profissionais da contabilidade.</p>	<p><b>4</b></p> <p>Treinamento e capacitação de pessoal tendo em vista a necessidade de acompanhamento das mudanças na legislação vigente e do aperfeiçoamento nos serviços prestados, bem como fortalecer habilidades pessoais de conselheiros e empregados.</p>
<p><b>5</b></p> <p>Investimentos em TI, buscando cumprir o Plano Diretor de TI, tornando os processos internos mais sustentáveis.</p>	<p><b>6</b></p> <p>Intensificação nas ações de cobrança que proporcionem melhores resultados financeiros e reduzam a inadimplência.</p>	<p><b>7</b></p> <p>Ações de responsabilidade socioambiental que aperfeiçoem o relacionamento com a sociedade.</p>	<p><b>8</b></p> <p>Reformulação das estratégias de comunicação, investimentos em novas tecnologias e capacitação, buscando dar publicidade e prestar contas das ações desenvolvidas pelo CRCSC à sociedade.</p>

Cabe salientar, ainda, a atipicidade do ano de 2020, ocasionada pela pandemia do Coronavírus. Parte do CRCSC, foi necessária a adaptação de processos para o melhor atendimento à missão institucional do Sistema CFC/CRCs, qual seja, “Inovar para o desenvolvimento da profissão contábil, zelar pela ética e qualidade na prestação dos serviços, atuando com transparência na proteção do interesse público”.

Nesse sentido, destacam-se as ações promovidas pelo CRCSC:

- Suspensão das reuniões e eventos promovidos pelo CRCSC em formato presencial;
- Cancelamento das viagens em âmbito nacional e internacional de conselheiros, colaboradores e empregados do CRCSC;
- Adoção de home office para todos os empregados e estagiários do CRCSC no período de 23 de março a 31 de outubro;
- Retorno escalonado às atividades a partir de novembro; exceto aos colaboradores pertencentes a grupos de risco;
- Realização de reuniões regimentais por videoconferência, de março a dezembro de 2020;
- Realização de ações virtuais para Educação Continuada;
- Promoção de campanha interna aos colaboradores do CRCSC, reforçando a adoção de medidas de combate à covid-19.