



Riscos, Oportunidades e Perspectivas

ESCS



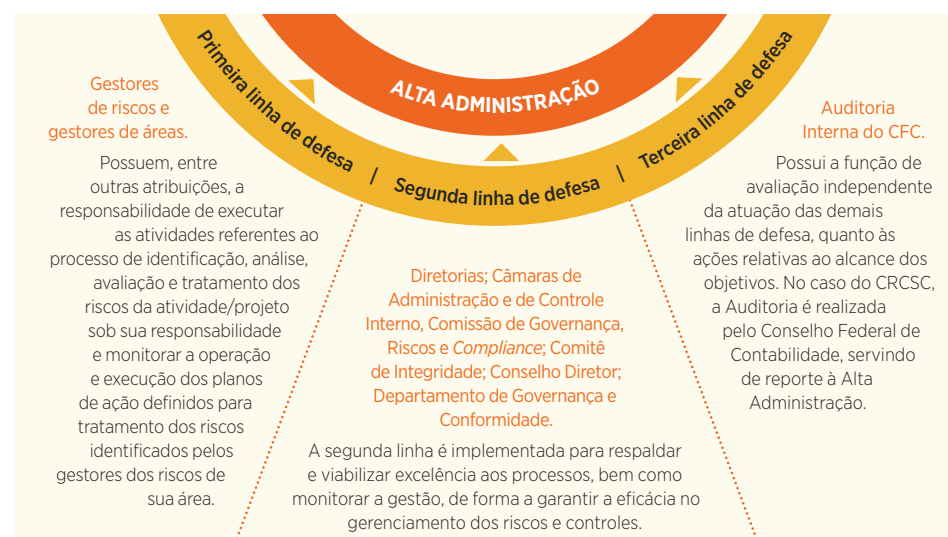
Riscos, Oportunidades e Perspectivas

O CRCSC considera o entendimento de quais são os riscos associados ao desenvolvimento de suas atividades e projetos, imprescindível para o sucesso e o alcance dos objetivos estratégicos da instituição.

Deste modo, os preceitos do processo de gestão de riscos foram estabelecidos pela Resolução CRCSC nº 427/2019, que institui a Política de Gestão de Riscos – e pela Resolução CRCSC nº 428/2019 – que define o Plano de Gestão de Riscos. Enquanto a Política tem a finalidade de estabelecer os princípios, as diretrizes e as responsabilidades a serem observados no pro-

cesso de gestão de riscos, o Plano detalha a metodologia, descreve os procedimentos a serem utilizados, os conceitos, os papéis e instrui as diretrizes de monitoramento e comunicação aos eventos de riscos identificados, sempre com vistas à concretização dos objetivos estratégicos, ao melhor uso de recursos e à maior eficiência no desempenho das ações institucionais.

Considerando os níveis de controle estabelecidos pelo CRCSC na identificação, resposta, controle e monitoramento dos riscos, o modelo de gestão de riscos do CRCSC está disposto de acordo com o seguinte diagrama:



A Comissão de Governança, Riscos e Compliance do CRCSC foi nomeada pela Portaria CRCSC n.º 26/2020 e, entre outros objetivos, possui a responsabilidade de aperfeiçoar os

controles internos e implementar a gestão de risco aos processos e procedimentos de trabalho, garantindo sua eficácia e melhoria no desempenho das atividades.

Fluxo de Operacionalização



Após o estabelecimento do contexto das etapas que constituem o processo de avaliação de riscos e de definição do melhor tratamento a ser adotado, as fases de monitoramento e comunicação se configuram como etapa contínua, que ocorre durante todos os estágios do Processo de Gestão de Riscos, uma vez que asseguram o acompanhamento dos eventos de risco, suas alterações, sucessos e fracassos e possibilitam o ajuste da resposta e dos planos de ação.

Assim, com o monitoramento, todos os riscos que são classificados como altos e extremos, além dos riscos de integridade, recebem acompanhamento especial do Conselho Diretor do CRCSC. Como são considerados riscos mais sensíveis ao alcance dos objetivos, o monitoramento periódico permite acompanhar de modo mais preciso a execução do tratamento definido e se este está obtendo a eficácia necessária para sua mitigação.

Nesse sentido, é fundamental que todo o corpo diretivo e funcional esteja alinhado com as diretrizes do processo de gestão de riscos e coloque em prática sua execução no âmbito das atividades e processos desenvolvidos, pois a aplicação correta, estruturada e sistemática da gestão de riscos proporciona razoável 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.

A fim de mitigar os riscos e garantir maior segurança e confiabilidade das informações financeiras produzidas, o CRCSC, entre outras ações, em 2021 implementou sistema eletrônico de pagamentos em lote, que gera e envia arquivo de remessa a partir das ordens de pagamento do sistema de controle financeiro interno.



Em 2021, além da reavaliação dos riscos do Departamento Contábil-Financeiro, foram mapeados riscos relacionados ao Departamento de Governança e Conformidade. Tais matrizes de riscos foram elaboradas com a finalidade de identificar os eventos que pudessem comprometer o alcance dos objetivos estratégicos da Instituição, bem como estabelecer as melhores estratégias para minimizar sua eventual ocorrência e/ou impacto. Foi também realizado treinamento com colaboradores do Departamento de Fiscalização para o mapeamento dos Riscos em 2022.

Principais riscos e oportunidades

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Irregularidade no processo de execução da despesa de hospedagem para Empregados	Reputação	Risco Extremo	Mitigar	Alterar Resolução de Diárias para incluir valor da hospedagem na mesma.
Realizar pagamentos incorretamente	Orçamentário	Risco Extremo	Mitigar	Integração de sistemas, customizando Sistema SPW e assinatura de novo convênio com a Caixa Econômica Federal.
Inexecução do processo de atualização do financeiro	Operacional	Risco Alto	Mitigar	Aperfeiçoar procedimentos de controle e treinar novo(s) empregado para realização do processo.
Responder demandas da Ouvidoria de forma evasiva, não clara, não impessoal ou com base em normativos revogados	Reputação	Risco Médio	Mitigar	Realização de treinamento(s) específicos ao(s) operador(es) e gestor(es) da Ouvidoria do CRCSC.
Contabilização em desacordo com as normas contábeis	Integridade	Risco Baixo	Mitigar	Manutenção dos controles de acompanhamento existentes, revisão da Câmara de Controle Interno do CRCSC e da Auditoria do Controle Interno do Conselho Federal de Contabilidade.



Principais oportunidades e ações de fomento

<p>Oportunidades Normatizações emitidas pelo CFC e Legislação (Constituição Federal, LRF, Lei de Acesso à Informação, Lei Anticorrupção).</p> <p>Ação de fomento Acompanhar, periodicamente, a legislação que trata sobre a matéria, acordões do TCU, decretos do Governo Federal, súmulas pertinentes à Comissão Mista de Reavaliação de Informações da Casa Civil, portal da CGU e Ementário de Gestão Pública.</p>	<p>Oportunidades Auditorias do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e do Tribunal de Contas da União (TCU).</p> <p>Ação de fomento Providenciar tratamento das determinações e/ou recomendações emitidas pelo CFC e acordões do TCU.</p>	<p>Oportunidades Expectativa da Sociedade por um comportamento mais ético e profissional por parte das lideranças governamentais.</p> <p>Ação de fomento Divulgar de forma transparente as ações, diretrizes e contas do CRCSC para, entre outros, atingir os objetivos estratégicos do Sistema CFC/CRCs.</p>	<p>Oportunidades Acesso a novas tecnologias.</p> <p>Ação de fomento Acompanhar as inovações tecnológicas aplicáveis aos processos desenvolvidos e objetivos estratégicos do Sistema CFC/CRCs.</p>	<p>Oportunidades Participação no Programa Nacional de Prevenção à Corrupção.</p> <p>Ação de fomento Preencher a plataforma de autoavaliação com a intenção de prevenir e combater a corrupção diminuindo as fragilidades das organizações públicas.</p>	<p>Oportunidades Capacitação de pessoal.</p> <p>Ação de fomento Oportunizar treinamentos aos colaboradores nas mais diversas áreas.</p>	<p>Oportunidades Redução da Despesa com Pessoal.</p> <p>Ação de fomento Realizar Plano de demissão Voluntária, visando redução, a curto prazo, da despesa de pessoal do CRCSC.</p>
---	---	---	---	---	---	--

Riscos por categoria

