



Riscos, Oportunidades e Perspectivas



Riscos, Oportunidades e Perspectivas

A Gestão de Riscos corporativos é um instrumento essencial para instruir o processo decisório de uma entidade uma vez que possibilita o mapeamento (identificação, probabilidade de ocorrência e impacto) dos riscos aos quais as organizações se expõe para desenvolver suas atividades, contribuindo efetivamente para o alcance dos objetivos organizacionais e agregando valor por meio do controle e da melhoria dos processos internos.

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

Resolução CRCPE n.º 372/2019

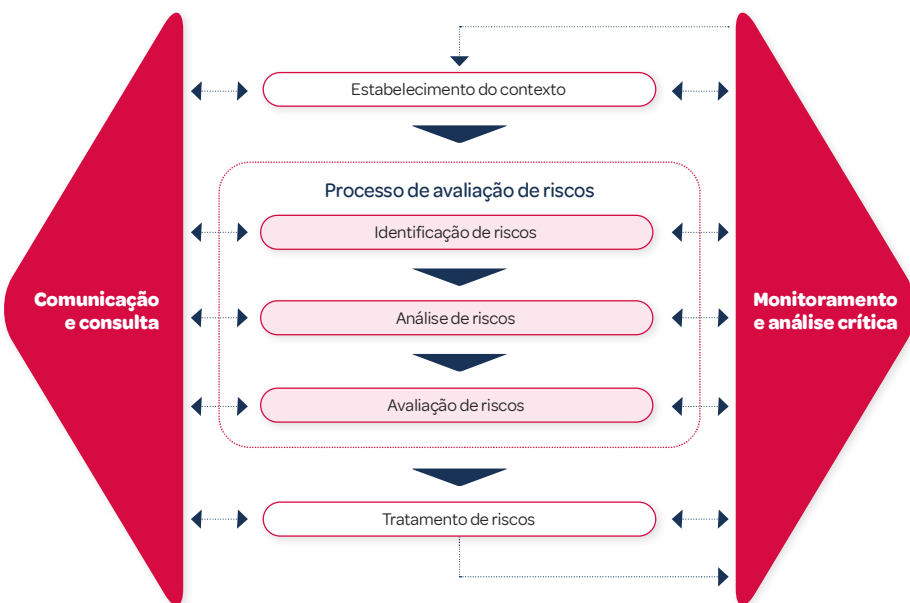
Resolução CRCPE n.º 376/2020

Portaria CRCPE n.º 166/2019

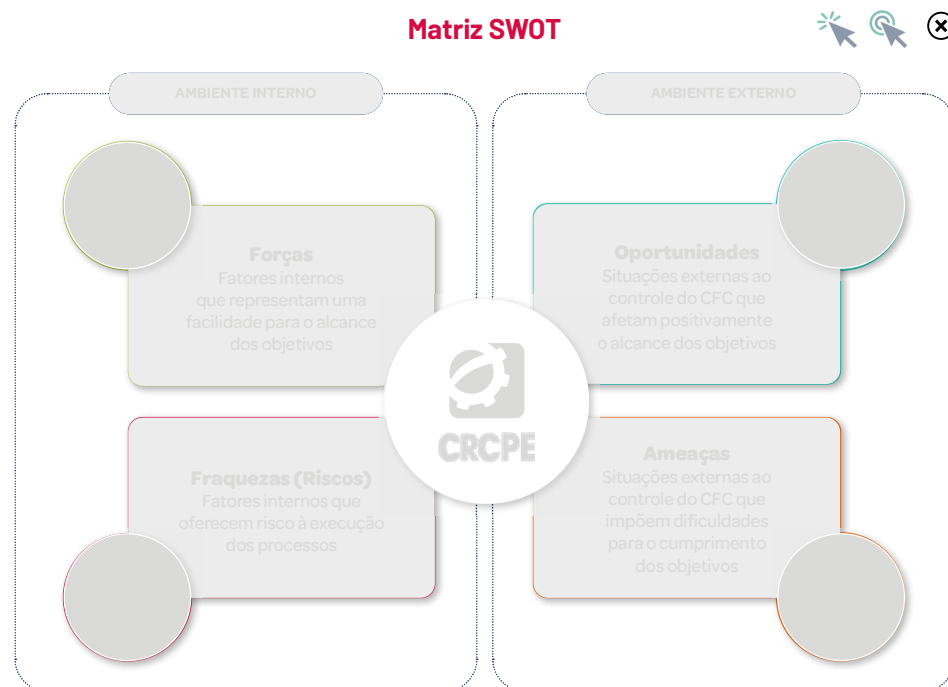
Portaria CRCPE nº 166/2019 acesse	
Ementa	Descrição
Institui o Comitê de Gestão de Riscos Conselho Regional de Contabilidade de Pernambuco.	Auxiliar os gestores das unidades organizacionais do CRCPE no processo de identificação, análise, avaliação, controles internos e tratamento dos riscos das atividades/processos sob a responsabilidade, cujas informações deverão ser documentadas na Matriz de Gestão de Riscos.

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:

Fluxo de Operacionalização



Matriz SWOT



Principais riscos

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Probabilidade*	Impacto*	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Crescimento das baixas de registro	Orçamentário	Alto	Muito Alto	Risco Alto	Mitigar	Campanhas de conscientização sobre a importância e obrigatoriedade do registro para o exercício da profissão contábil e encaminhar para a Fiscalização a informação da baixa.
Plano Anual de Contratações Incipiente	Operacional	Alto	Médio	Risco Alto	Mitigar	Participação do Setor de Licitação no processo de elaboração da proposta orçamentária; Capacitação das áreas para a elaboração do planejamento.
Inobservância aos prazos da agenda tributária.	Operacional	Média	Alto	Risco Médio	Mitigar	Elaborar um cronograma dos vencimentos das obrigações fiscais e fixar nos departamentos responsáveis pela retenção e recolhimento dos tributos e pelo envio das informações.
Ataques e invasões cibernéticas.	Operacional	Baixa	Muito Alto	Risco Médio	Mitigar	Manter/aprimorar contrato de serviços especializados de TI. Capacitação da equipe de TI em segurança de TI; Revisão contínua da política de acessos dos usuários; Treinar os colaboradores do CRCPE para identificar as possíveis ameaças advindas de e-mails.
Inadequação de processos à Lei 14.133	Conformidade	Baixa	Médio	Risco Médio	Mitigar	Capacitação da equipe de Licitação.

*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



Principais oportunidades e ações de fomento

Oportunidades
Reconhecimento da importância o CRCPE pelos órgãos de controle externo.

Ação de fomento
Divulgação das ações do Conselho no site do CRCPE, nas Redes Sociais e nas publicações do CRCPE.

Destaque nas ações das áreas finalísticas no Relato Integrado. Inserção na mídia; Palestras da Presidente e dos Vice-presidentes em instituições.

Oportunidades
Relacionamento com outras Entidades.

Ação de fomento
Parcerias institucionais com entidades de interesse da classe, tais como TCE, TRE, JUCEPE, SEFAZ, SEBRAE entre todas entidades pra fortalecimento da profissão no Estado de Pernambuco

Oportunidades
Auditoria do CFC e do Tribunal de Contas da União (TCU).

Ação de fomento
Acompanhamento de acordões emitidos pelo TCU e tomada de providências para o tratamento das determinações/recomendações.

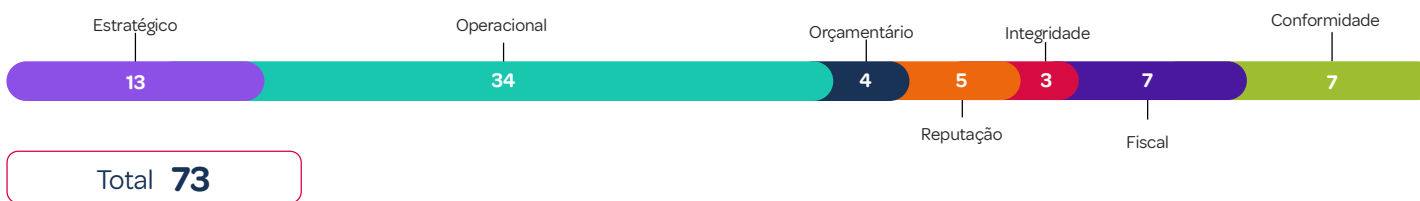
Oportunidades
Existência de capacitação gratuita e a distância.

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).

Oportunidades
Acesso as novas tecnologias.

Ação de fomento
Modernização da infraestrutura física e tecnológica; Publicação do Plano Diretor de Tecnologia da Informação PDTI-CRCPE, para o biênio 2022-2023; Licitação para a instalação de Usina Fotovoltaica.

Riscos por categoria (2022)





Gerenciamento de Riscos e Controles Internos

Considerados como dois dos princípios fundamentais da boa governança, o gerenciamento de riscos e os controles internos, consistem em um conjunto de atividades cujo objetivo é identificar, avaliar, administrar e controlar potenciais eventos ou situações adversas e fornecer segurança razoável no processo de tomada de decisão, em todos os níveis da organização, permitindo o alcance da missão institucional.

Nesse sentido, o CRCPE adota o Modelo das Três Linhas, uma ferramenta útil para o gerenciamento e controle de riscos, a qual permite a visualização dos 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 a Gestão de Riscos, no portal do CRCPE, no menu “Governança”.

Mais informações [acesse](#)

- Campanhas de comunicação e de sensibilização sobre a importância do acompanhamento mensal das matrizes de riscos pelas unidades organizacionais.
- Reuniões periódicas entre a Diretoria Executiva, Comitê de Gestão de Riscos e as unidades organizacionais.



09 Áreas do CRCPE Mapeadas

- Atualização das Matrizes de Riscos.
- Consolidação da Matriz de Riscos do Regional

Ações realizadas em 2022

- Elaboração da Matriz Swot do CRCPE.
- Reavaliação das matrizes de Riscos das Áreas.

A Resolução CRCPE 376/2020, que aprova o Plano de Gestão de Riscos do CRCPE, estabelece que o Processo de Gestão de Riscos consiste no estabelecimento do contexto; na identificação, análise e avaliação de riscos; na seleção e implementação do tratamento aos riscos avaliados; no monitoramento e análise crítica e na comunicação sobre riscos com o público, interno e externo, durante todo o processo. A prioridade dos processos de trabalho para gerenciamento dos riscos será sugerida pelos gestores de áreas e definida pela Diretoria Executiva.

Diante desse cenário, observa-se que o CRCPE executa um processo de gestão de riscos consistente, 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.