Riscos, Oportunidades e Perspectivas

Riscos, Oportunidades e Perspectivas

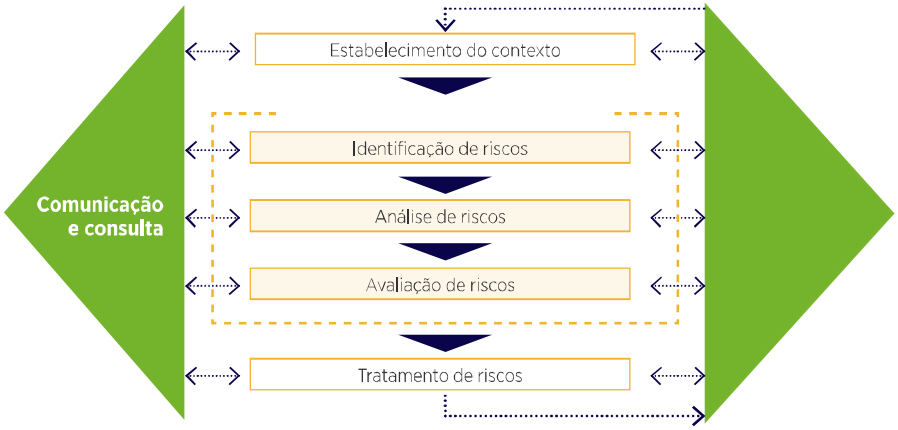
Para o CRCAL, a busca por entender quais são os riscos associados ao desenvolvimento de suas atividades e projetos é imprescindível para o sucesso e o alcance dos objetivos estratégicos da instituição.

Dessa forma, as diretrizes do processo de gestão de riscos foram estabelecidas pela Resolução CRCAL nº 289/2019, que institui a Política de Gestão de Riscos – e pela Resolução CRCAL nº 290/2019 – 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 processo 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 as camadas de controle estabelecidas pelo CRCALna identificação, resposta, controle e monitoramento dos riscos, o modelo de gestão de riscos do CRCAL está disposto de acordo com o seguinte diagrama:

O Comitê de Gestão de Riscos do CRCAL foi nomeado pela Portaria CRCAL n.º 69/2021 e, entre outras atribuições, possui a responsabilidade de orientar os gestores de riscos no levantamento e na execução da Gestão de Riscos, propondo os ajustes e medidas preventivas e proativas necessárias para otimização do processo.

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 CRCAL. Como são considerados riscos mais sensíveis ao alcance dos objetivos, o monitoramento mensal 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.

O gerenciamento dos riscos é realizado por departamento, tend o empenho de todos em busca de um monitoramento eficaz e que apresente confiabilidade das informações. O fluxo de processos é intenso, contudo, toda a equipe se emprenha para a obtenção de resultados que contribuiam para a análise da gestão, quanto a mitigação dos riscos em suas ações.

Em 2021, o CRCAL realizou uma avaliação dos riscos internos e externos, mapeando os riscos mais eminentes, especialmente nos processos de compras e serviços. O Departamento de compras vem sem sendo reformulado, face a substituição do funcionário responsável, e será incorporado ao departmaento jurídico, visando dar mais celeridade aos processos e estudos dos riscos, objetivando a mitigaçãodos fatores que possam comprometer o alcance dos objetivos de cada evento.e

Painel de Riscos

Principais riscos e oportunidades

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Morosidade nos processos	Operacional	Risco Médio	Mitigar	Promover a conscientização dos responsáveis na condução processual de compras e serviços, primando pela eficácia e agilidade no atendimento.
Falha na gestão e fiscalização de contratos	Conformidade	Risco Alto	Mitigar	Realizar palestras e treinamentos, estabelecendo uma rotina para o fiel cumprimento das atividades dos gestores e fiscais de contratos.
Falta de mão de obra especializada	Operacional	Risco Médio	Mitigar	Estimular a adesão do PDV dos empregados antigos e realizar concurso público, renovando o quadro funcional.
Dotação orçamentária	Orçamentário	Risco Alto	Mitigar	Elaborar estudo para a efetiva redução da inadimplência, promovendo o aumento do número de registros anual, firmar convênios com órgãos públicos e instituições de ensino superior.

Principais oportunidades e ações de fomento

Oportunidades
Normatização externa de transparência, acesso à informação e ouvidoria.

Ação de fomento
Acompanhar, periodicamente, a legislação que trata sobre a matéria, acórdãos 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.

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

Ação de fomento
Acompanhar a emissão de acórdãos emitidos pelo TCU e providenciar o tratamento das determinações/ recomendações.

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

Ação de fomento
Divulgar as parcerias firmadas pelo CRCAL visando firmar estratégias para o alcance dos objetivos estratégicos.

Oportunidades
Acesso a novas tecnologias.

Ação de fomento
Acompanhar as inovações tecnológicas aplicáveis aos processos desenvolvidos e objetivos estratégicos do Sistema CFC/CRCs.

Oportunidades
Participação em grupos de estudo e *boards*, junto a entidades nacionais e internacionais.

Ação de fomento
Participar de grupos de estudo e de discussões técnicas de interesse da classe contábil.

Oportunidades
Divulgação, pela grande imprensa, dos trabalhos desenvolvidos pelo CRCAL.

Ação de fomento
Organizar o clipping digital e elaborar Plano de Comunicação.

Oportunidades
Reconhecimento do CRCAL como porta-voz da classe contábil pela imprensa.

Ação de fomento
Controlar as solicitações de entrevistas para atendimento das demandas; disponibilizar acesso de imprensa no site do CRCAL.

Riscos por categoria