



Riscos, Oportunidades e Perspectivas



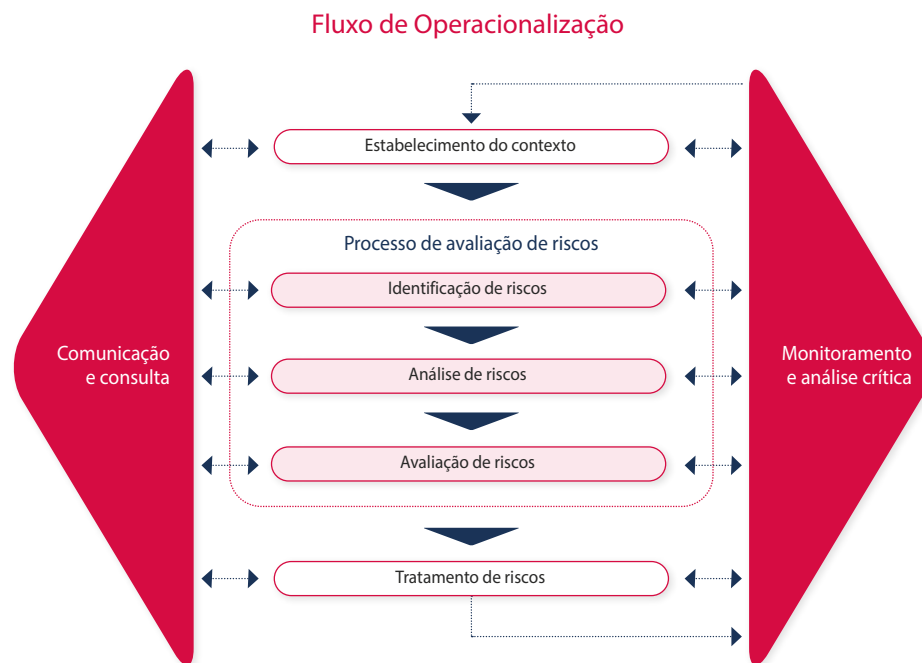


Riscos, Oportunidades e Perspectivas

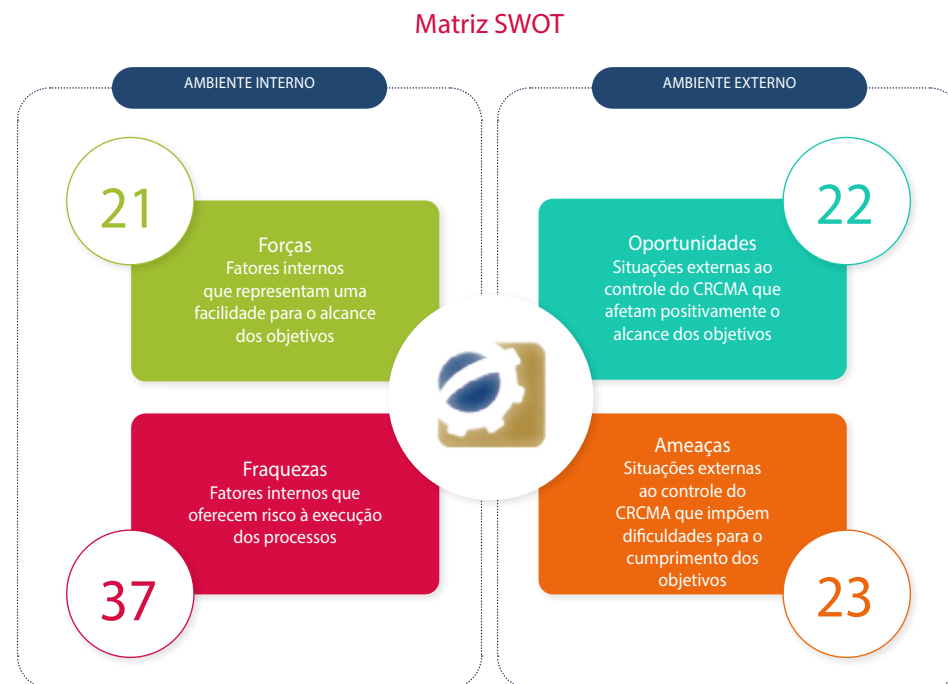
A Gestão de Riscos é uma importante ferramenta de auxílio à tomada de decisões, pois permite à organização identificar e mensurar os riscos aos quais está exposta, contribuindo efetivamente para o alcance dos objetivos organizacionais e agregando valor por meio do controle e da melhoria dos processos internos.

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

Com o objetivo de viabilizar a execução das diretrizes estabelecidas nos normativos, o CRCMA segue o Fluxo de Operacionalização descrito no diagrama abaixo:



A matriz SWOT foi a ferramenta gerencial escolhida para a etapa denominada “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:





Principais riscos

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Probabilidade*	Impacto*	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Ausência de um plano de manutenção predial	Operacional	Alta	Alto	Risco Alto	Mitigar	Elaborar o plano de manutenção predial da sede do CRCMA
Desatualização cadastral de profissionais e organizações contábeis	Estratégico	Alta	Médio	Risco Médio	Mitigar	Ampliar divulgação da necessidade de atualização cadastra
Apenas um pregoeiro capacitado no quadro	Operacional	Alta	Médio	Risco Médio	Mitigar	Capacitar pelo menos dois funcionários para atuação como pregoeiro
Dificuldade no cumprimento do princípio da segregação de funções	Conformidade	Méda	Médio	Risco Baixo	Mitigar	Reforçar o controle de processos internos para cumprimento do princípio da segregação de função
Danos à reputação de uma organização devido a questões relacionadas a RH, como reclamações de discriminação.	Reputação	Baixa	Médio	Risco Baixo	Mitigar	Realizar campanhas de comunicação interna e sensibilização sobre o Código de Conduta aos conselheiros, colaboradores e funcionários dos Conselhos de Contabilidade; realizar capacitação aos conselheiros e funcionários dos Conselhos de Contabilidade; e aplicar Acordo de Conduta Pessoal e Profissional (ACPP), quando necessário.

*As gradações 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
Governança Digital do Governo Federal.

Ação de fomento
Adequação do CRCMA às determinações do Decreto nº 10.332, de 28 de abril de 2020, que institui a Estratégia de Governo Digital para o período de 2020 a 2022, no âmbito dos órgãos e das entidades da administração pública federal direta, autárquica e fundacional

Oportunidades
Reconhecimento da importância da fiscalização pelos órgãos de controle externo.

Ação de fomento
Divulgação das ações fiscalizatórias no site do CRCMA, nas redes sociais e nas publicações do CRCMA; destaque da matéria no Relato Integrado; inserções na mídia; elaboração de artigos e entrevistas.

Oportunidades
Relacionamento com outros Conselhos de Regionais

Ação de fomento
Participação de unidades organizacionais em grupos dos regionais do sistema CFC/CRCs. Regulamentadas e realização de visitas e reuniões sobre assuntos específicos, quando necessário.

Oportunidades
Atividades de desenvolvimento profissional em ambientes virtuais e acesso a novas tecnologias

Ação de fomento
Ampliação da realização de eventos e atividades online de Educação Profissional Continuada, de forma a atingir público maior.

Oportunidades
Existência de capacitação gratuita e a distância.

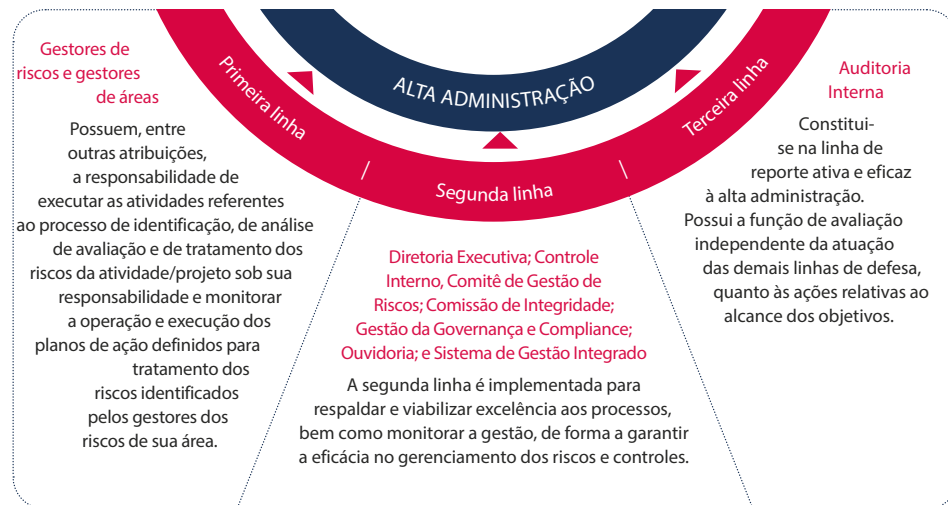
Ação de fomento
Inclusão de cursos gratuitos, em modalidade EAD, no Levantamento das Necessidades de Treinamento (LNT), Plano Anual de Treinamentos (PAT) e Plano de Desenvolvimento de Líderes (PDL).

Riscos por categoria (2022)



Gerenciamento de Riscos e Controles Internos

Uma gestão de governança eficaz requer a atribuição assertiva de responsabilidades, bem como o devido alinhamento das atividades por meio de cooperação, colaboração e comunicação no ambiente organizacional. Nesse sentido, o CRCMA adota o Modelo das Três Linhas, que é uma importante ferramenta para o gerenciamento e controle de riscos, pois esclarece os 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 CRCMA, no menu "Governança".

[Mais informações](#) [acesse](#)

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