



Riscos, Oportunidades e Perspectivas



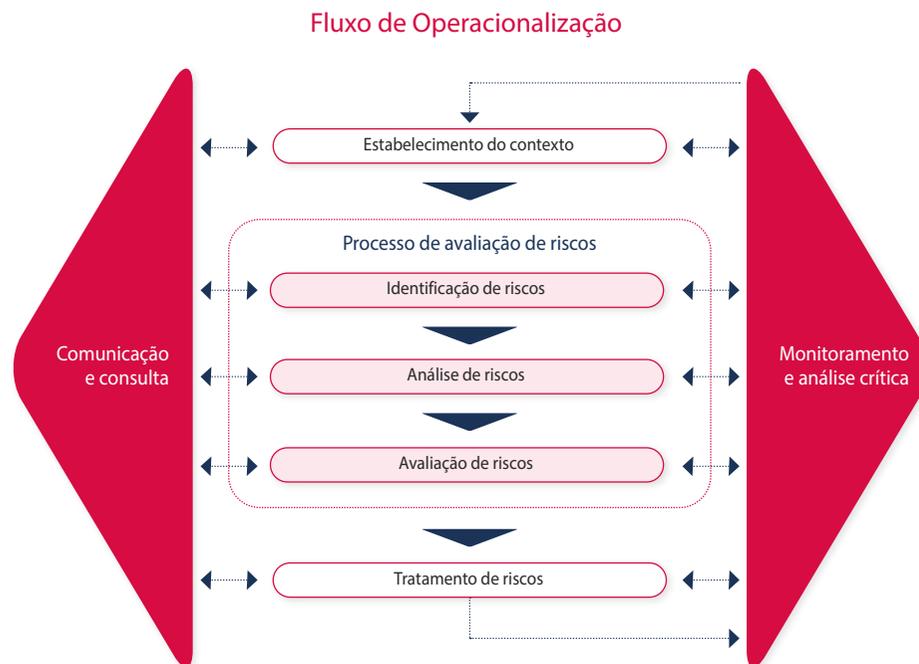


Riscos, Oportunidades e Perspectivas

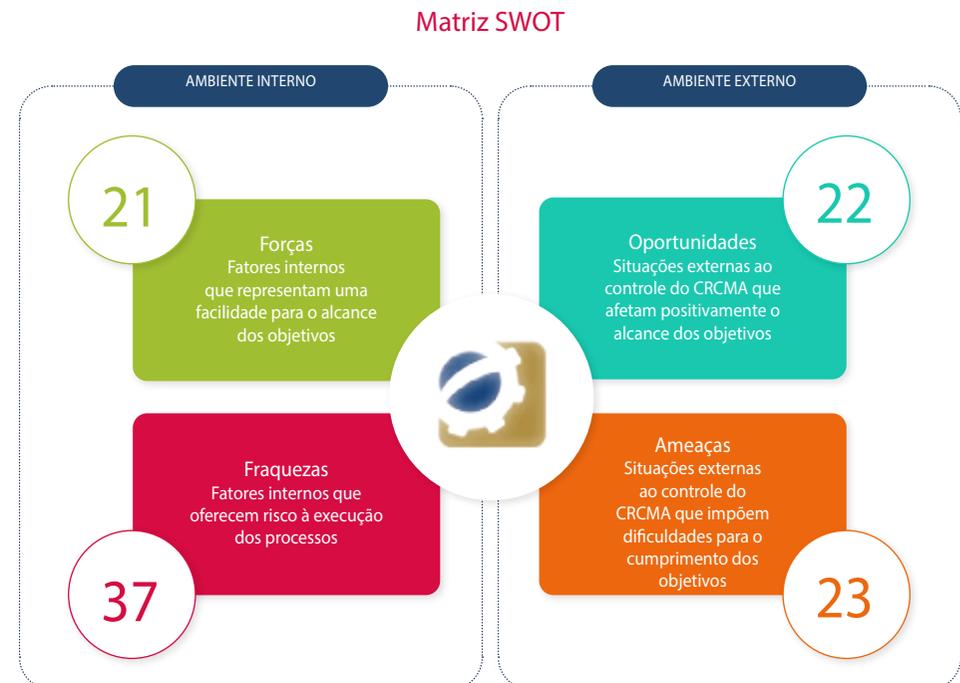
A Gestão de Riscos é uma importante ferramenta de auxílio à tomada de decisões, pois permite à organização identificar e mensurar os riscos aos quais está exposta, contribuindo efetivamente para o alcance dos objetivos organizacionais e agregando valor por meio do controle e da melhoria dos processos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

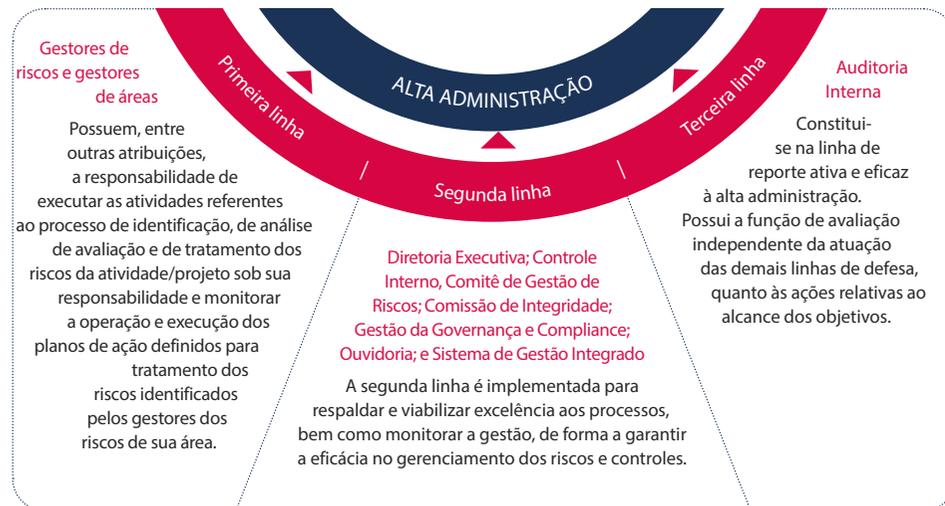
Ação de fomento
Inclusão de cursos gratuitos, em modalidade EAD, no Levantamento das Necessidades de Treinamento (LNT), Plano Anual de Treinamentos (PAT) e Plano de Desenvolvimento de Líderes (PDL).

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.