



Riscos, Oportunidades e Perspectivas

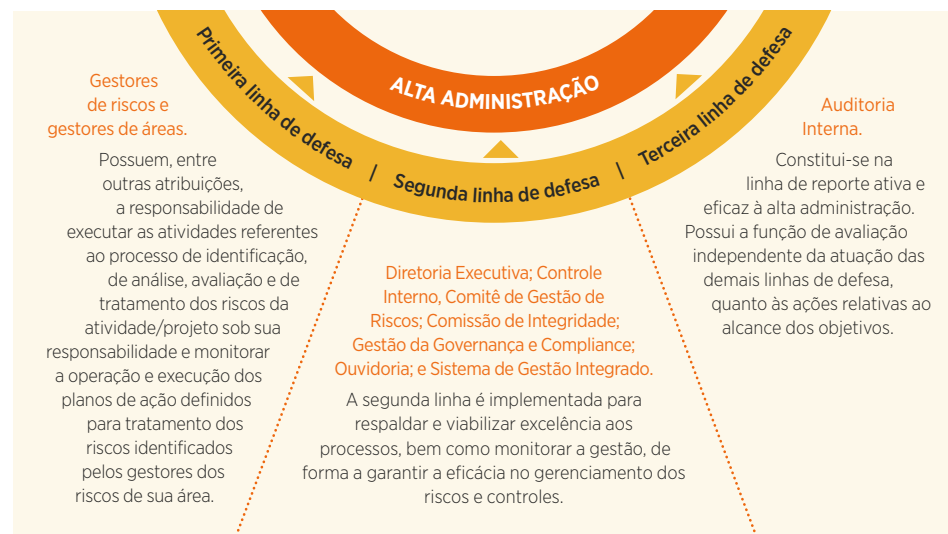
Riscos, Oportunidades e Perspectivas

Para o CFC, 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 CFC nº 1.528/2017, que institui a Política de Gestão de Riscos, e pela Resolução CFC nº 1.532/2017, 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 e 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 CFC na identificação, na resposta, no controle e monitoramento dos riscos, no modelo de gestão de riscos do CFC está disposto de acordo com o seguinte diagrama:



O Comitê de Gestão de Riscos do CFC foi nomeado pela Portaria CFC n.º 263/2020 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 da 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, das suas alterações, dos sucessos e dos 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 CFC. 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 dos 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.

Para otimizar tal processo de gestão, em 2021, o CFC investiu na contratação de um sistema de gerenciamento de riscos, a fim de garantir a melhoria no monitoramento dos planos de ação estabelecidos e uma maior confiabilidade das informações. O sistema está em fase final de validação do fluxo de processos e customização do manual do usuário. A previsão é de que seja colocado em produção a partir de janeiro de 2022.

Em 2021, além da reavaliação dos riscos das unidades organizacionais do CFC, foram mapeados os riscos relacionados ao Código de Conduta para os Conselheiros, Colaboradores e Funcionários dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade e à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD). Tais matrizes de riscos foram elaboradas com a finalidade de identificar os eventos que pudessem comprometer o alcance dos objetivos de cada normativo ou sua implantação, bem como estabelecer as melhores estratégias para minimizar sua eventual ocorrência e/ou impacto.



Principais riscos e oportunidades

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Falta de Adequação do Sistema de Diárias e Passagens ao Plano de Logística Sustentável (PLS)	Operacional	Risco Alto	Mitigar	Desenvolver ou melhorar o sistema para que os processos tramitem sem a necessidade de impressão – assinatura digital e outras funcionalidades.
Ausência do Plano de Prevenção de Combate a Incêndio (PPCI)	Conformidade	Risco Alto	Mitigar	Foi concluída a instalação do sistema de detecção de incêndio. Entretanto, será necessário concluir a obra de troca dos corrimãos e guarda-corpos. Após a conclusão da obra, o projeto será finalizado e atenderá às exigências do Corpo de Bombeiros quanto ao funcionamento do Sistema de Detecção de Alarme e Incêndio.
Coleção Excessiva de Dados Pessoais	Conformidade	Risco Alto	Mitigar	Foi realizada a contratação de consultoria especializada, que está acompanhando o trabalho de inventário de dados pessoais dos projetos das unidades organizacionais do CFC.
Ausência de Manual de Controle Patrimonial, Contratação e Fiscalização de Contratos	Integridade	Risco Médio	Mitigar	Elaboração do Manual de Patrimônio – instituição de comissão para análise da minuta do Manual de Patrimônio. Adoção do Manual da CGU de Contratação e Fiscalização de Contratos, com adaptação de modelos para o CFC, de acordo com a Lei nº 14.133/2021.
Possibilidades de Manipulação das Passagens Aéreas pelas Agências	Integridade	Risco Baixo	Mitigar	Manutenção dos controles de acompanhamento dos valores dos bilhetes reservados com os praticados no mercado. Conferência das faturas com os valores disponíveis na companhia aérea.

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, 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.

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

Ação de fomento
 Acompanhar a emissão de acordões 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 CFC.

Ação de fomento
 Divulgar as parcerias firmadas pelo CFC e estimular os CRCs a também firmarem parcerias estratégicas para o alcance dos Objetivos Estratégicos do Sistema CFC/CRCs.

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, em entidades nacionais e internacionais.

Ação de fomento
 Participar de grupos de estudo e de discussões técnicas de interesse da classe contábil em entidades como Ifac, Iasb, CPC e Ibracon.

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

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

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

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

