



# Riscos, Oportunidades e Perspectivas



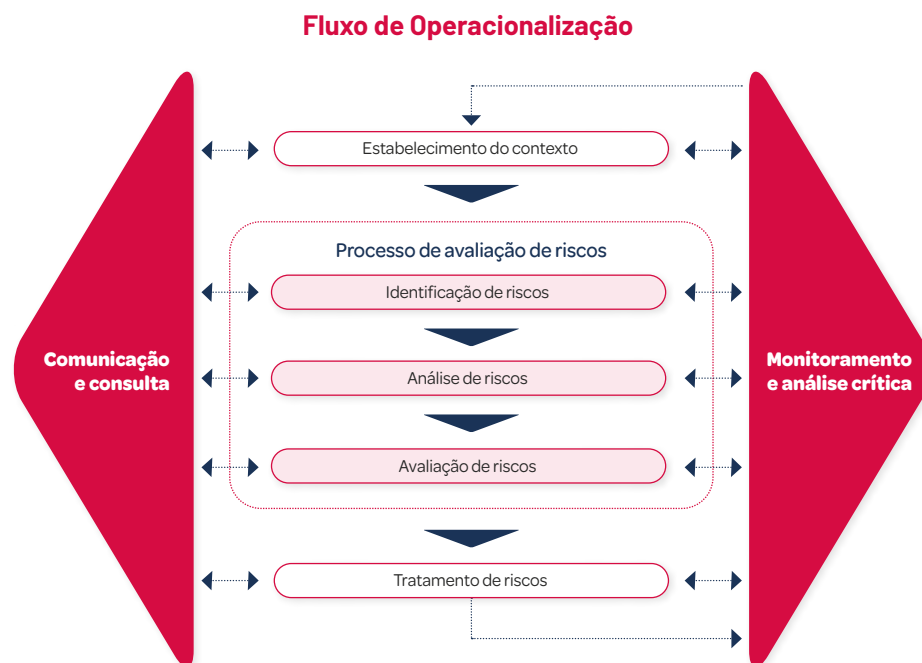


## Riscos, Oportunidades e Perspectivas

A Gestão de Riscos é uma importante ferramenta de auxílio à tomada de decisão, 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.

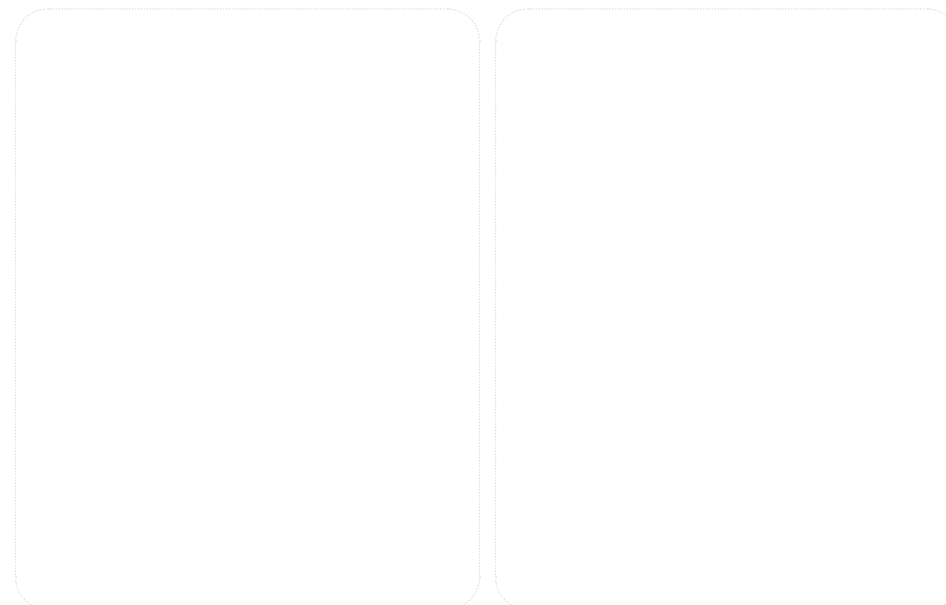
O CFC fomenta a cultura orientada à gestão de riscos como ferramenta de aprimoramento do resultado institucional. Com a finalidade de sistematizar as práticas relacionadas ao tema, o CFC aprovou os seguintes normativos:

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



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:

### Matriz SWOT





## Principais riscos

Eventos de Risco	Categoria do Risco	Probabilidade*	Impacto*	Risco Residual	Resposta	Plano de Ação
Dependência de sistemas terceirizados	Operacional	Alta	Alto	Risco Alto	Mitigar	Realizar solicitações formais via sistema de pendências e reuniões periódicas com o fornecedor e as Unidades Organizacionais que possuem demandas abertas para acompanhamento.
Coleção excessiva de dados pessoais	Conformidade	Alta	Baixo	Risco Médio	Mitigar	Elaborar relação de dados que compõem os sistemas do CFC, com base no inventário de dados pessoais, a fim de minimizar a coleta e o armazenamento de dados desnecessários.
Ausência de padronização nos normativos relacionados ao processo administrativo disciplinar	Conformidade	Média	Médio	Risco Médio	Mitigar	Criação de comissão específica com o objetivo de atualizar e reformular os normativos do CFC, referentes à instauração de processo administrativo disciplinar dos empregados, por meio da Portaria PRES CFC n.º 034/2022.
Baixa participação dos profissionais nas audiências públicas	Operacional	Alta	Baixo	Risco Baixo	Mitigar	Ampliar divulgação do processo de audiência por meio do portal do CFC, do Boletim CFC Informa, por e-mail aos CRCs e utilização da plataforma Participa + Brasil. Realizar webinar no momento da abertura do processo de audiências públicas a partir de 2023.
Comportamento divergente da cultura ética promovida pelo Sistema CFC/CRCs e estabelecido no Código de Conduta para os Conselheiros, Colaboradores e Funcionários dos Conselhos Federal e Regionais de Contabilidade	Integridade	Baixa	Alto	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 CFC às determinações do Decreto nº 10.332, de 28 de abril de 2020, que instituiu 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 e dá outras providências.

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

**Ação de fomento**  
Divulgação das ações fiscalizatórias no site do CFC, nas redes sociais e nas publicações do Sistema CFC/CRCs; destaque da matéria no Relato Integrado; inserções na mídia; elaboração de artigos e entrevista com a vice-presidente de Fiscalização e consolidação das informações de fiscalização dos Relatórios de Gestão dos CRCs.

**Oportunidades**  
Relacionamento com outros Conselhos de Profissões Regulamentada.

**Ação de fomento**  
Participação de unidades organizacionais em grupos de Conselhos de Profissões Regulamentadas e realização de visitas e reuniões sobre assuntos específicos, quando necessário.

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

**Ação de fomento**  
Acompanhamento de acórdãos 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).

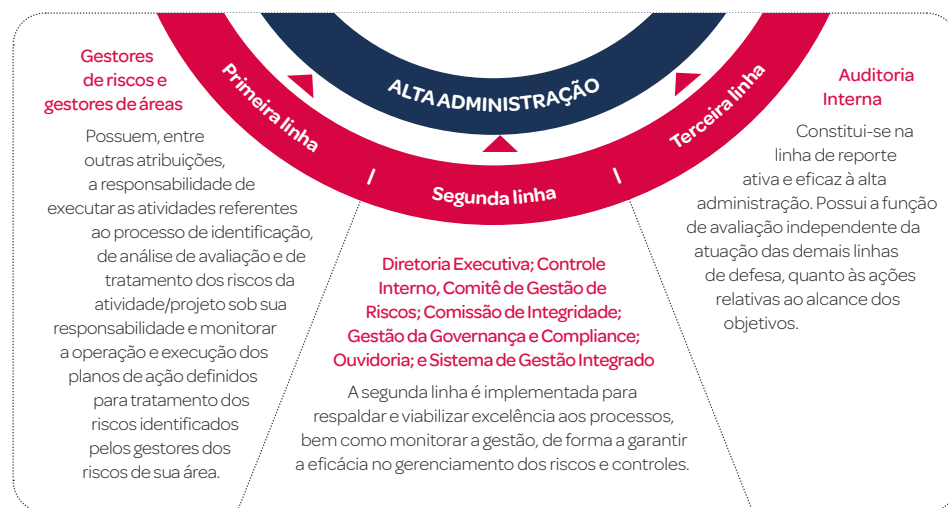
## Riscos por categoria (2022)





## 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 CFC 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 CFC, 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.



**39 reuniões**  
realizadas em 2022



**40 unidades**  
organizacionais envolvidas

### Ações realizadas nas reuniões

- Reavaliação da Matriz Swot de cada unidade.
- Reavaliação das matrizes dos Riscos e das Oportunidades.
- Registro das reuniões no Sistema Eletrônico de Informações (SEI).
- Monitoramento mensal pelo Conselho Diretor do CFC de todos os riscos que são classificados como altos e extremos, além dos riscos de integridade.

Diante desse cenário, observa-se que o CFC 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.