



RISCOS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS

Riscos, Oportunidades e Perspectivas

A busca em concretizar os objetivos estratégicos envolve a exposição a riscos inerentes ao exercício das atividades e as mudanças ocorridas no ambiente externo. Diante disso, é importante a realização de um efetivo e adequado processo de gestão de riscos, a fim de que seja proporcionada segurança razoável para o alcance de metas; a melhoria no processo de tomada de decisões; um uso eficiente de recursos e, consequentemente, à melhoria da prestação do serviço.

No CRCAL, os normativos que regem o processo de gestão de riscos são a Resolução CFC nº 289/2019 - Política de Gestão de Riscos do CRCAL - e a Resolução CFC nº 290/2019 - Plano de Gestão de Riscos do CRCAL. De forma sistemática, as resoluções estabelecem os princípios, as diretrizes, as responsabilidades e a metodologia as quais regem a gestão de riscos, com vistas ao alcance das diretrizes estratégicas, à otimização de recursos e ao melhor desempenho organizacional.

Natureza do Risco	Categoria do Risco
Não orçamentário-financeira	Estratégico: eventos que podem impactar na missão, nas metas ou nos objetivos estratégicos do CRCAL.
	Operacional: eventos que podem comprometer as atividades da unidade organizacional, sejam eles associados a falhas, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas, infraestrutura e sistemas, afetando o esforço da gestão quanto à eficácia e a eficiência dos processos.
	Conformidade: eventos que podem afetar o cumprimento de leis e regulamentos aplicáveis.
	Reputação: eventos que podem comprometer a confiança da sociedade em relação à capacidade do CRCAL em cumprir sua missão institucional ou que interfiram diretamente em sua imagem.
	Integridade: eventos que podem afetar a probidade da gestão dos recursos e das atividades do CRCAL, causados pela falta de honestidade e desvios éticos.

Responsabilidades

Plenário

- Aprovar a Política de Gestão de Riscos e suas alterações.
- Aprovar o Plano de Gestão de Riscos e suas alterações.

Conselho Diretor

- Propor ao Plenário do CRCAL a Política de Gestão de Riscos e suas alterações.
- Acompanhar a execução do Plano de Gestão de Riscos.
- Acompanhar a Matriz Gerencial de Riscos.

Presidência

- Definir a Política de Gestão de Riscos.
- Avaliar as propostas de mudanças da Política de Gestão de Riscos.
- Definir o apetite a risco do CRCAL.
- Aprovar a indicação dos gestores de riscos.

Comitê de Gestão de Riscos

- Elaborar a Política e o Plano de Gestão de Riscos do CRCAL.
- Assessorar a alta direção.
- Comunicar à Diretoria Executiva o andamento do gerenciamento de riscos.
- Recomendar, quando necessária, a reavaliação e readequação da Política de Gestão de Riscos do CRCAL.
- Tratar os casos omissos e as exceções da Política de Gestão de Riscos do CRCAL.
- Estabelecer o contexto de forma geral para o Processo de Gestão de Riscos.
- Realizar o monitoramento e a análise crítica do Processo de Gestão de Riscos, propondo aos gestores ajustes e medidas preventivas e proativas.
- Orientar as partes interessadas no Processo de Gestão de Riscos.
- Elaborar e monitorar a Matriz Gerencial de Riscos, em que estarão descritos os riscos classificados como 'Extremos' e 'Altos'.
- Comunicar as partes interessadas no processo de Gestão de Riscos.

Gestores de Áreas

- Sugerir os processos prioritários para gerenciamento dos riscos;
- Monitorar as operações do Processo de Gestão de Riscos realizadas pelos gestores dos riscos de sua área.
- Validar e contribuir na tomada de decisões dos planos de ação definidos na gestão dos riscos.
- Monitorar a execução dos planos de ação definidos para tratamento dos riscos identificados pelos gestores dos riscos de sua área.
- Comunicar as ações realizadas pela Unidade Organizacional ao Comitê de Gestão de Riscos.

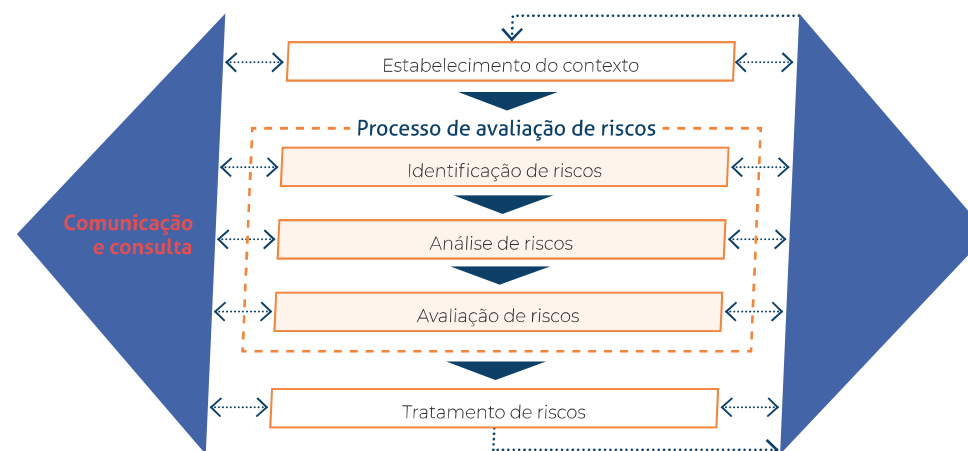
Gestores dos Riscos

- Executar as atividades referentes ao processo de identificação, análise, avaliação e tratamento dos riscos da atividade/projeto sob sua responsabilidade.
- Comunicar as ações realizadas aos gestores de áreas e/ou ao Comitê de Gestão de Riscos.

Diretoria Executiva

- Gerenciar a implementação da gestão de riscos.
- Definir os processos prioritários para a gestão de riscos.
- Comunicar ao presidente o andamento do gerenciamento de riscos.
- Dirimir dúvidas quanto à identificação do gestor de determinado risco no âmbito interno das unidades organizacionais.
- Orientar a integração do gerenciamento de riscos com outras atividades de gestão.

Fluxo de Operacionalização



Monitoramento

Etapa contínua e essencial ao processo de Gestão de Riscos, o monitoramento dos planos de ação dos riscos identificados visa observar possíveis mudanças no perfil do risco e ajustar respostas, prioridades e prazos anteriormente definidos.

O Conselho Diretor do CRCAL realiza o monitoramento mensal dos principais riscos da entidade, classificados como 'Extremos' e 'Altos' e também de todos os riscos de integridade, identificados nos processos.

Painel de Riscos



Principais riscos e respostas

Risco	Nível do Risco			Categoria	Resposta	Plano de Ação
Contágio e propagação do Coronavírus no ambiente de trabalho e nos eventos promovidos pelo CRCAL	Alto	Muito Alto	Muito Alto	Estratégico	Mitigar	Emissão de Deliberações sobre medidas de combate ao contágio e à propagação do Coronavírus no CRCAL cancelamento de eventos presenciais e de representações em eventos da classe contábil; adoção de reuniões por videoconferência; campanhas de conscientização de combate ao vírus; adoção de <i>home office</i> a todos os empregados e estagiários durante o período de 18 de março a 07 de setembro; retomada do trabalho presencial em horário reduzido de 6 horas e manutenção do grupo de risco em <i>home office</i> .
Não cumprimento dos Procedimentos de Fiscalização	Alto	Alto	Alto	Operacional	Mitigar	Levantamento comparativo entre os quantitativos dos Processos Físicos x SPW. Saneamento, conforme orientação e alinhamento com o VP e com o CFC de acordo com o Parecer. Ferramenta de acompanhamento da alimentação dos trâmites processuais. Ex.: Fluxograma..
Ataque Cibernético	Médio	Médio	Médio	Integridade	Mitigar	Manter-se atualizado sobre as tecnologias que envolvem a área de segurança e aplicar metodologias de gestão de recursos de Tecnologia da Informação
Vulnerabilidade do afundamento do solo na área da sede do CRCAL	Alto	Alto	Alto	Estratégico	Mitigar	Reuniões da Comissão de Contingência do CRCAL e da Comissão de Avaliação de riscos decorrentes das ações da BRASKEM, comunicação ao CFC da situação, reunião com a BRASKEM, CREA/AL e Defesa Civil, pesquisa de mercado para locação de novo local, informação aos funcionários, conselheiros e a sociedade em geral.

07

41

Riscos por categoria

3

2

1

2

3

Estratégico

Operacional

Orçamentário

Reputação

Integridade

Fiscal

Conformidade



Principais oportunidades e ações de fomento

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

Parcerias com a Receita Federal Receional Maceió, Secretaria de Estado da Fazenda, Prefeitura Municipal de Maceió, Entidades Contábeis do Estado de Alagoas, Instituições de ensino como BSSP, IPOG, dentre outros.

Oferecimento de capacitação gratuita e à distância.

Ação de fomento

Acompanhamento das capacitações oferecidas gratuitamente.

Inovações tecnológicas oferecidas pelo mercado.

Ação de fomento

Melhoria na utilização dos recursos tecnológicos, por meio de treinamentos das ferramentas disponíveis no CRCAL.

Preparação do corpo funcional, para bom aproveitamento das atividades em *home office*

Ação de fomento

Reuniões semanais e monitoramento das ações dos funcionários, estimulando a correta atuação do teletrabalho.

Participação nas inovações promovidas pela SEFAZ.

Ação de fomento

Contribuindo para que as mudanças tragam ferramentas de tecnologia mais eficientes aos profissionais da contabilidade, participando de constantes reuniões.