



Gestão de Riscos e Controles Internos

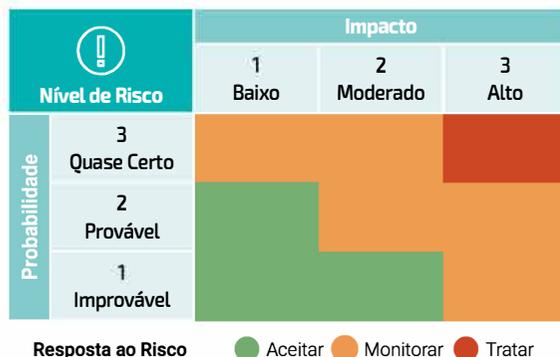
Gestão de Riscos e Controles Internos

A alta direção do CRCSP considera os controles internos como elementos essenciais à consecução dos objetivos e o cumprimento de sua missão institucional, contribuindo para alcançar os resultados planejados, bem como a estrita observância à legislação e regulamentos aplicáveis à entidade.

Em 2018, o CRCSP deu início a um trabalho de identificação e mapeamento de riscos, como parte do processo de recertificação na Norma ISO 9001:2015, com a finalidade de implantar a gestão de riscos como parte da melhoria dos processos e atividades desenvolvidas pelas unidades organizacionais. A metodologia empregada busca identificar os riscos, avaliar as suas causas e consequências, a adoção de respostas e o tratamento/mitigação dos riscos.

Para elaboração desse trabalho foi utilizada uma matriz de "Probabilidade X Impacto" para a classificação dos riscos identificados e a adoção de respostas adequadas para cada nível de risco.

Matriz de Classificação de Riscos



| Natureza do Risco | Categoria do Risco |
|-----------------------------|---|
| Não orçamentário-financeiro | Estratégico: eventos que podem impactar na missão, nas metas ou nos objetivos estratégicos do CRCSP. |
| | 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 eficiência e à eficácia 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 CRCSP em cumprir sua missão institucional ou que interfiram diretamente em sua imagem. |
| Orçamentário-financeiro | Integridade: eventos que podem afetar a probidade da gestão dos recursos e das atividades do CRCSP, causados pela falta de honestidade e desvios éticos. |
| | Fiscal: eventos que podem afetar negativamente o equilíbrio das receitas do Sistema CFC/CRCs. |
| Orçamentário-financeiro | Orçamentário: eventos que podem comprometer a capacidade do CRCSP de contar com os recursos orçamentários necessários à realização de suas atividades, ou eventos que possam comprometer a própria execução orçamentária. |

Principais Riscos e Respostas

| Risco | Consequências | Categoria | Resposta | Tratamento/Mitigação do Risco |
|---|---|--------------|-----------|---|
| Falta de definição de critérios objetivos para avaliação de possíveis infrações não rotineiras ou oriundas de denúncias, por falta de objetividade da legislação. | Prejuízo à imagem do CRCSP. Paralisação de processos. Perda do trabalho fiscalizatório executado. | Estratégico | Monitorar | Adotar critérios internos para a análise de possíveis infrações ou denúncias, buscando minimizar a falta de objetividade da legislação aplicável. |
| Não identificar possível fraude documental no processo de concessão de registro de profissional (Exemplo: Diploma falso). | Concessão e/ou manutenção irregular do registro do profissional no Conselho. | Conformidade | Monitorar | Análise e conferência da documentação apresentada pelo interessado, visando identificar possível fraude nos documentos. |
| Performance abaixo da meta estabelecida do palestrante/instrutor nas atividades do Programa de Educação Profissional Continuada. | Não cumprimento dos objetivos da atividade, por avaliação insatisfatória por parte dos participantes. | Reputação | Monitorar | Reunião técnica com o palestrante/instrutor para avaliação da atividade realizada, buscando ações de melhoria. |
| Indisponibilidade de sistemas de TI por problemas técnicos com equipamentos, softwares ou queda de energia. | Paralisação temporária dos serviços prestados pelo CRCSP. | Operacional | Monitorar | Identificar, analisar e tratar o problema técnico que causou a indisponibilidade do sistema, retomando os serviços e buscando evitar a recorrência do problema. |

Como forma de fortalecer o modelo de gestão de riscos da entidade, para 2019 será elaborada e aplicada a Política de Gestão de Riscos do CRCSP, que estabelece as diretrizes e responsabilidades para uma gestão integrada dos riscos, permitindo a padronização das análises e respostas aos riscos identificados. Além disso, será criada uma comissão interna para gerenciamento dos riscos com a finalidade de assessorar a alta direção na análise das matérias relativas à gestão de riscos.