



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, conseqüentemente, à melhoria da prestação do serviço.

No CRCSP, os normativos que regem o processo de gestão de riscos são a Resolução CFC nº 1.257/2019 - Política de Gestão de Riscos do CRCSP - e a Resolução CFC nº 1.263/2019 - Plano de Gestão de Riscos do CRCSP. 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 CFC.
	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 CFC em cumprir sua missão institucional ou que interfiram diretamente em sua imagem.
Orçamentário-financeira	Integridade: eventos que podem afetar a probidade da gestão dos recursos e das atividades do CFC, causados pela falta de honestidade e desvios éticos.
	Fiscal: eventos que podem afetar negativamente o equilíbrio das receitas do Sistema CFC/CRCs.
Orçamentário-financeira	Orçamentário: eventos que podem comprometer a capacidade do CFC de contar com os recursos orçamentários necessários à realização de suas atividades, ou eventos que possam comprometer a própria execução orçamentária.

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 CRCSP a Política de Gestão de Riscos e suas alterações.
- Acompanhar a execução do Plano de Gestão de Riscos.
- Acompanhar a Matriz Gerencial 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.
- Orientar a integração do gerenciamento de riscos com outras atividades de gestão.

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 CRCSP.

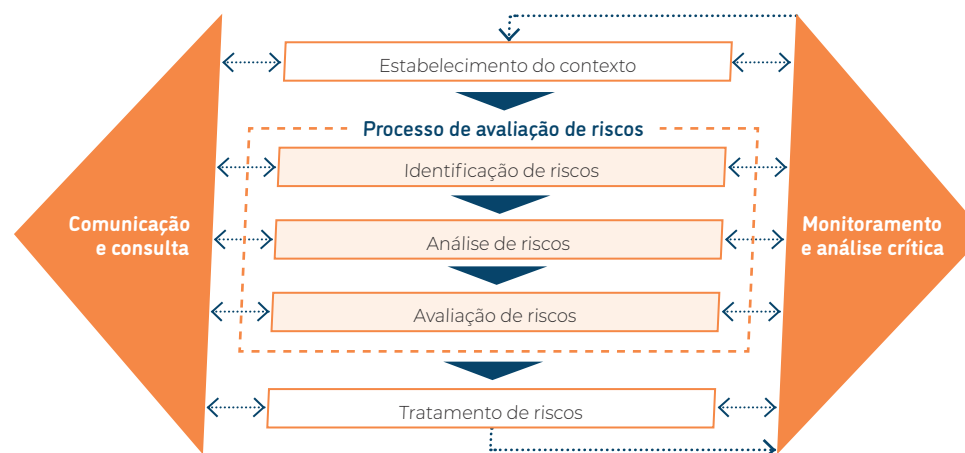
Comitê de Gestão de Riscos

- Elaborar a Política e o Plano de Gestão de Riscos do CRCSP.
- 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 CRCSP.
- Tratar os casos omissos e as exceções da Política de Gestão de Riscos do CRCSP.
- 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
- Executar as atividades referentes ao processo de identificação, análise, avaliação e tratamento dos riscos da atividade/projeto sob sua responsabilidade;
- 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.

Fluxo de Operacionalização

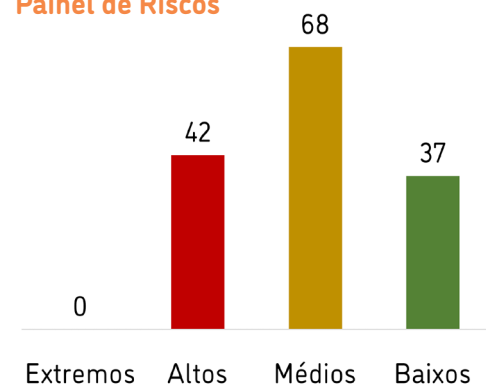


Monitoramento

O monitoramento e a análise crítica configuram etapa contínua e essencial no Processo de Gestão de Riscos, pois, entre outros objetivos, visam identificar mudanças no perfil do risco e ajustar a resposta, a prioridade e os planos de ação adotados.

O Conselho Diretor do CRCSP realiza o monitoramento periódico 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	Probabilidade	Impacto	Nível do Risco	Categoria	Resposta	Plano de Ação
Possibilidade de disseminação da COVID-19 no ambiente de trabalho do CRCSP e nas atividades e eventos presenciais realizados pela entidade	Alta	Muito Alto	Muito Alto	Estratégico	Mitigar	Cancelamento de atividades e eventos presenciais; adoção de teletrabalho (home office) a todos os funcionários no período de março a maio/2020; Realização de reuniões virtuais (videoconferência); ampliação de atividades/ eventos online dirigidos aos profissionais da contabilidade; retomada do trabalho presencial com escala de funcionários e manutenção do grupo de risco em teletrabalho (home office), seguindo protocolo sanitário.
Perda de conhecimento pelo desligamento de colaboradores do quadro do CRCSP em posições estratégicas, podendo comprometer o andamento das atividades desempenhadas por esses colaboradores.	Alta	Alto	Alto	Estratégico	Mitigar	Implementar o Plano de Desenvolvimento de Líderes, conforme previsto no sistema de governança da entidade, incluindo ações que visem fomentar a gestão do conhecimento
Emissão de DECORE pelos profissionais em desacordo com a legislação.	Alta	Alto	Alto	Conformidade	Mitigar	Análise de DECOREs e documentos comprobatórios, por amostragem. Notificar o profissional pela irregularidade e/ou autuar quanto não atender à legislação vigente.
Não atender às determinações do Corpo de Bombeiros da Polícia Militar do Estado de São Paulo (CBPMESP)	Alta	Alto	Alto	Conformidade	Mitigar	Dar continuidade às obras de readequação da Sede do CRCSP e solicitar a vistoria prévia do corpo de bombeiros.
Equipe de TI em número insuficiente para atendimento das demandas das áreas do CRCSP	Média	Alto	Alto	Operacional	Mitigar	Atender às demandas que sejam consideradas prioritárias, após análise em conjunto com as áreas solicitantes, visando otimizar o uso dos recursos de TI.



Principais oportunidades e ações de fomento

Processo de registro online de profissionais da contabilidade.

Ação de fomento

Implementação do registro online que possibilita aos bacharéis em Ciências Contábeis aprovados no Exame de Suficiência obter o registro por meio de procedimento online no Portal do CRCSP, que permite o preenchimento dos dados e upload dos documentos necessários ao processo, conferindo agilidade e comodidade àqueles que irão iniciar suas carreiras na área contábil.

Atividades de desenvolvimento profissional em ambientes virtuais.

Ação de fomento

O CRCSP ampliou a realização de eventos e atividades online de Educação Profissional Continuada, de forma a atingir um público muito maior, promovendo cada vez mais a transparência, acessibilidade e democratização do conhecimento.

Cooperação e integração com outras entidades.

Ação de fomento

O CRCSP buscou na cooperação e integração com outras entidades uma forma de ampliar a prestação de serviços aos profissionais da contabilidade. Destacamos as seguintes parcerias celebradas em 2020: Ordem dos Advogados do Brasil – Seção São Paulo – OAB/SP; Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo (Sefaz/SP); Associação Nacional dos Executivos de Finanças, Administração e Contabilidade (ANEFAC); Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial (SENAC); Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis, Atuariais e Financeiras (Fipecafi).

Instituição da Comissão Permanente de Logística Sustentável.

Ação de fomento

A Comissão Permanente de Logística Sustentável elaborou para o CRCSP um plano de trabalho com prática de sustentabilidade e de racionalização no uso de materiais e serviços, com ações de divulgação, conscientização e capacitação dos funcionários. O objetivo desta comissão é trabalhar, no âmbito do CRCSP, para contribuir com o desenvolvimento sustentável, viabilidade econômica, justiça social e conservação ambiental