



CAP II

Riscos, Oportunidades e Perspectivas



Gestão de Riscos

A Gestão de Riscos tem se consolidado no Sistema CFC/CRCs com o propósito de criar e de proteger valor. Essa prática aprimora o desempenho, incentiva a inovação e contribui para o alcance das metas estratégicas. Para orientar esse processo, o CRCDF aprovou os seguintes normativos:



Fluxo de operacionalização

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



A matriz SWOT foi a ferramenta gerencial escolhida para a etapa “Estabelecimento do contexto”. O instrumento consiste em compreender os ambientes interno e externo para auxiliar no processo de identificação dos riscos que podem afetar o alcance dos objetivos estratégicos. No CRCDF utiliza a mesma ferramenta, com o seguinte diagnóstico:

Matriz SWOT

— AMBIENTE INTERNO — — AMBIENTE EXTERNO —

FORÇAS
(STRENGTHS)

FRAQUEZAS
(WEAKNESSES)

OPORTUNIDADES
(OPPORTUNITIES)

AMEAÇAS
(THREATS)

Painel de Riscos

Veja o comparativo entre os anos

Riscos por categoria

Principais Riscos



EXTREMOS

ALTOS

MÉDIOS

BAIXOS

Monitoramento contínuo da Gestão de Riscos

- Manutenção de página sobre a Gestão de Riscos, no portal do CRCDF, no menu "Governança".

- Elaboração do Relatório de Gestão de Riscos do Plano de Contratações Anual.

Diante desse cenário, observa-se que o CRCDF 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 eficiência operacional e, conseqüentemente, na melhoria da prestação do serviço público.

Principais oportunidades e ações de fomento

OPORTUNIDADE

Fortalecer a participação sociopolítico-institucional perante as instituições públicas, privadas, sociedade civil e entidades representativas da classe contábil

AÇÃO DE FOMENTO

Reuniões com autoridades da área pública e privada e participação em eventos da área contábil e afins.

OPORTUNIDADE

Relacionamento com outros Conselhos Regionais

AÇÃO DE FOMENTO

Participação de representantes do CRCDF nas reuniões de comunicação do CFC/CRCs.

OPORTUNIDADE

Oferecimento da capacitação à distância

AÇÃO DE FOMENTO

Acompanhamento das capacitações oferecidas.

Gerenciamento de Riscos e Controles Internos

O CRCDF adota o modelo das 3 Linhas de Defesa, um framework para o gerenciamento de riscos e controles internos. Ele define as responsabilidades de diferentes funções dentro da organização, com cada linha desempenhando papéis específicos para garantir uma governança, risco e conformidade eficazes.

ALTA ADMINISTRAÇÃO

PRIMEIRA LINHA

Gestão Operacional

Responsabilidade: Coordenadores e Gestores das Áreas, Comissões e Grupos de Trabalho.

Papel: Identificar, avaliar, monitorar e controlar os riscos operacionais.

Responsabilidades: Implementar controles internos e práticas para mitigar riscos. A gestão operacional deve garantir que os controles necessários para prevenir, detectar ou corrigir falhas estejam em prática no nível diário das operações.

SEGUNDA LINHA

Funções de Gestão de Riscos e Conformidade

Responsabilidade: As funções de risco e conformidade (Comissão de Compliance) têm um papel de monitoramento e apoio à primeira linha.

Papel: Estabelecer políticas, frameworks e metodologias para gestão de riscos. Auxiliar a primeira linha na identificação e gestão de riscos, oferecendo suporte e supervisão.

Responsabilidades: Monitorar os riscos de forma contínua, avaliar a eficácia dos controles implementados pela primeira linha, e garantir que a organização esteja em conformidade com as leis e regulamentações. Além disso, pode fornecer treinamentos e orientações sobre boas práticas de gestão de riscos.

TERCEIRA LINHA

Auditoria Interna

Responsabilidade: A auditoria interna tem a função independente de garantir que o sistema de gestão de riscos e controles internos da organização esteja funcionando corretamente.

Papel: Realizar avaliações independentes sobre a eficácia do sistema de gestão de riscos e controles internos.

Responsabilidades: Conduzir auditorias periódicas para verificar se as políticas e procedimentos estão sendo seguidos de maneira eficaz e eficiente. Também fornece uma avaliação de alto nível sobre o controle de riscos e sugere melhorias, garantindo que o sistema de governança esteja funcionando corretamente e cumprindo os objetivos organizacionais.



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO DISTRITO FEDERAL

Siga-nos nas redes: @crcdf

Endereço: SHCS 505 Bloco C Loja 45
CEP: 70350-530 - Brasília/DF
Telefone: (61) 3321-1757