**Plano de Gestão de Riscos do Sistema CFMV/CRMVs**

**Caderno de Riscos - EIXO CONFORMIDADE**



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 1 Controle Interno e Auditoria | | | | |
| **Subcategoria:** 1.1 Gestão de Controladoria | | | | |
| **Descrição do Risco:**  1.1.1 Nos objetivos principais da Controladoria, como a (1) garantia de apresentação de informações adequadas ao processo decisório e a colaboração junto aos Diretores na busca da eficácia gerencial, as informações constantes em Processo/Convênios/Contratos podem vir sem a devida exatidão, podendo levar os Diretores do CFMV a decisões imprecisas; e (2) a proteção dos Ativos da Instituição, atividade de alta agregação de valor e função típica de Controladoria, pode não se fazer acompanhar de uma política de redução/controle de gastos/despesas e nem de otimização de custos, podendo levar o CFMV a erro; (3) a ausência de uma visão ampla e sistêmica na Autarquia, com a colaboração da Controladoria, que leve em consideração fatores como processos organizacionais, estrutura, informações técnicas/contábeis/financeiras de qualidade e controles internos, pode levar a Administração da Autarquia a erro; (4) bem como a implantação de políticas, programas e projetos, alinhados a processos de trabalho e controles internos e externos, que tenham o Setor de Controladoria como Gestor, ainda são insuficientes para as demandas da Autarquia, podendo levar a Direção do CFMV a erro, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 4 | 4 | | | 16 |
| **Grau do Risco: Alto** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 1 Controle Interno e Auditoria | | | | |
| **Subcategoria:** 1.1 Gestão de Controladoria | | | | |
| **Descrição do Risco:** 1.1.2 A ausência de adequado comprometimento da Alta Administração da Instituição com a Gestão de Riscos, ocasionando a fragilidade de políticas, diretrizes, objetivos, programas, projetos, frameworks, metodologias e indicadores relacionados à matéria, pode comprometer os atingimentos dos objetivos finalísticos da instituição como um todo, com riscos de conformidade, estratégicos e operacionais. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 4 | 4 | | | 16 |
| **Grau do Risco: Alto** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 1 Controle Interno e Auditoria | | | | |
| **Subcategoria:** 1.1 Gestão de Controladoria | | | | |
| **Descrição do Risco:** 1.1.3 Face a falhas na Gestão do Setor de Controladoria, tais como (1) baixa normatização de projetos/planos/ações na Instituição ou mesmo no Sistema Federal/Regionais, pode ser um risco às atividades da Controladoria, (2) o baixo uso, ou mesmo inexistência, de um Sistema de Informações (para Controladoria) que tenha foco em Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos, e que atenda aos diferentes públicos da Instituição (Alta Administração, Gestores de Áreas, Colaboradores, Fornecedores, Parceiros, (3) a ausência indicadores de desempenho e resultado para Gestão de Riscos, Governança e Auditoria Interna/Externa que possam gerar percepção de valor pela Alta Administração e (4) ausência de capacitações (reciclagem de conhecimentos) para resolução de problemas no CFMV, podem levar a decisões equivocadas, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 4 | 3 | | | 12 |
| **Grau do Risco: Médio** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 1 Controle Interno e Auditoria | | | | |
| **Subcategoria:** 1.2 Gestão de Controles Internos, Governança, Auditoria e Compliance | | | | |
| **Descrição do Risco:** 1.2.1 Por conta de falhas e impropriedades verificadas no escopo de trabalhos no âmbito de Controles Internos, Governança, Auditoria e Compliance, tais como (1) ausência de regras claras e objetivas quanto aos procedimentos administrativos a serem feitos nestes campos de trabalho, (2) descumprimento a normas legais, bem como a políticas internas e externas, colocando em risco a Organização, (3) negativas de acesso à documentação processual (Convênios, Contratos, Termos de Repasse, Acordos, Outros) a órgãos de controle interno e externo), bem como (4) desajustes entre as estruturas de trabalhos e os processos inerentes, com setores que não tenham suas competências bem discriminadas, levando a ruídos e atritos entre si, com perda de performance e objetividade organizacional, podem levar os Diretores da Instituição a erro, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 4 | 3 | | | 12 |
| **Grau do Risco: Médio** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 1 Controle Interno e Auditoria | | | | |
| **Subcategoria:** 1.3 Gestão de Tomada de Contas Especial – TCE | | | | |
| **Descrição do Risco:** 1.3.1 Devido a falhas e impropriedades no processo de Gestão de uma Tomada de Contas Especial (TCE), tais como (1) ausência de procedimentos claros e transparentes para sua instauração, com vícios legais e/ou administrativos, (2) descrição inespecífica, seja por critérios qualitativos e/ou quantitativos, dos danos causados ao Erário, (3) sem indicação clara e precisa dos responsáveis aos danos materiais/financeiros na referida TCE, ou mesmo (4) ausência de documento formal (Portaria ou congênere) indicando a composição formal da Comissão de TCE, podem levar os Diretores da Instituição a erro, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 1 | 4 | | | 4 |
| **Grau do Risco: Baixo** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 2. Transparência Pública | | | | |
| **Subcategoria:** 2.1 Gestão da Transparência Pública | | | | |
| **Descrição do Risco:** 2.1.1 Face a impropriedades verificadas no fluxo de trabalho Gestão da Transparência Pública, como (1) ausência de completo atendimento a determinações legais (como o disposto na Lei 12.527/11 – LAI), normativas (como na Instrução Normativa TCU 84/2020) e de Órgãos de Controle (como no Acórdão TCU 96/2016), além de adoção de boas práticas da administração pública (conforme trazido no “Manual de Ouvidoria Pública: rumo ao sistema participativo”, da CGU), somada a ausência da disponibilização do Serviço de Informação ao Cidadão – SIC, previsto no art. 9º, I, da Lei 12.527/2011, (2) ausência de designação formal do servidor encarregado pelo Portal da Transparência da instituição, via portaria, e (3) ausência de capacitações e treinamento (reciclagem de conhecimentos) a profissionais do setor, ou que pelo menos lidem com o atendimento, pode levar a Alta Direção a erro, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 4 | 4 | | | 16 |
| **Grau do Risco: Alto** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EIXO 1 - CONFORMIDADE** | | | | |
| **Categoria:** 3. Ouvidoria | | | | |
| **Subcategoria:** 3.1 Gestão de Ouvidoria | | | | |
| **Descrição do Risco:** 3.1.1 Devido a falhas e impropriedades na Gestão de Ouvidoria, tais como (1) ausência de estruturação do Setor de Ouvidoria, o qual muitas vezes responde a demandas da sociedade somente via correio eletrônico, sem a utilização de uma sistema de gestão (como a plataforma Fala.BR) que permita o controle e a comunicação devida entre Conselhos Regionais e Conselho Federal, (2) ausência de designação formal do servidor encarregado pela Ouvidoria, via Portaria da Instituição, e (3) necessidade de capacitações e treinamentos de colaboradores para o bom exercício da função (especialmente em legislações pertinentes, como a Lei 13.460/17, Lei 12.527/11 – LAI e Lei 13.709/18 - LGPD), podem levar a Alta Administração a tomada equivocada de decisão e sanções administrativas, com riscos de conformidade. | | | | |
| **Probabilidade versus Impacto** | | | | **Total** |
| 3 | 2 | | | 6 |
| **Grau do Risco: Baixo** | | | | |
| **Sugestões ao Risco?** | **SIM** |  | **NÃO** |  |
| **Nova redação** | | | | |
|  | | | | |
| **Justificativa** | | | | |
|  | | | | |