

# GESTÃO DE RISCOS

*Desafios e Perspectivas*



Secretaria da  
Controladoria  
Geral do Estado



GOVERNO DO ESTADO  
**PERNAMBUCO**  
MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.





# Sumário

01

## Gestão de Riscos

- Visão Estratégica
- Linha do Tempo e Principais Referências
- Avanços
- Alinhamento de Conceitos
- Benefícios e Desafios

02

## DMAC/SCGE

- Objetivos Estratégicos
- Organograma
- Perspectivas 2021

# Gestão de Riscos

---





# Gestão de Riscos

**MISSÃO**



**VISÃO**



**VALORES**





# Gestão de Riscos

## Exemplo: Eleições municipais 2020

- *Missão: Assegurar os meios efetivos que garantam à sociedade a plena manifestação de vontade, pelo exercício do direito de votar e ser votado*
- *Objetivo Estratégico: Assegurar a legitimidade do processo eleitoral*

### EVENTOS DE RISCO

- *Cadastro prévio de Votos;*
- *Hackeamento do Sistema;*
- *Erro técnico nas urnas;*
- *Participação irregular de eleitores;*
- *Ausência de mesário;*
- *Conduta irregular dos Mesários;*
- *Ausência de sigilo no voto*

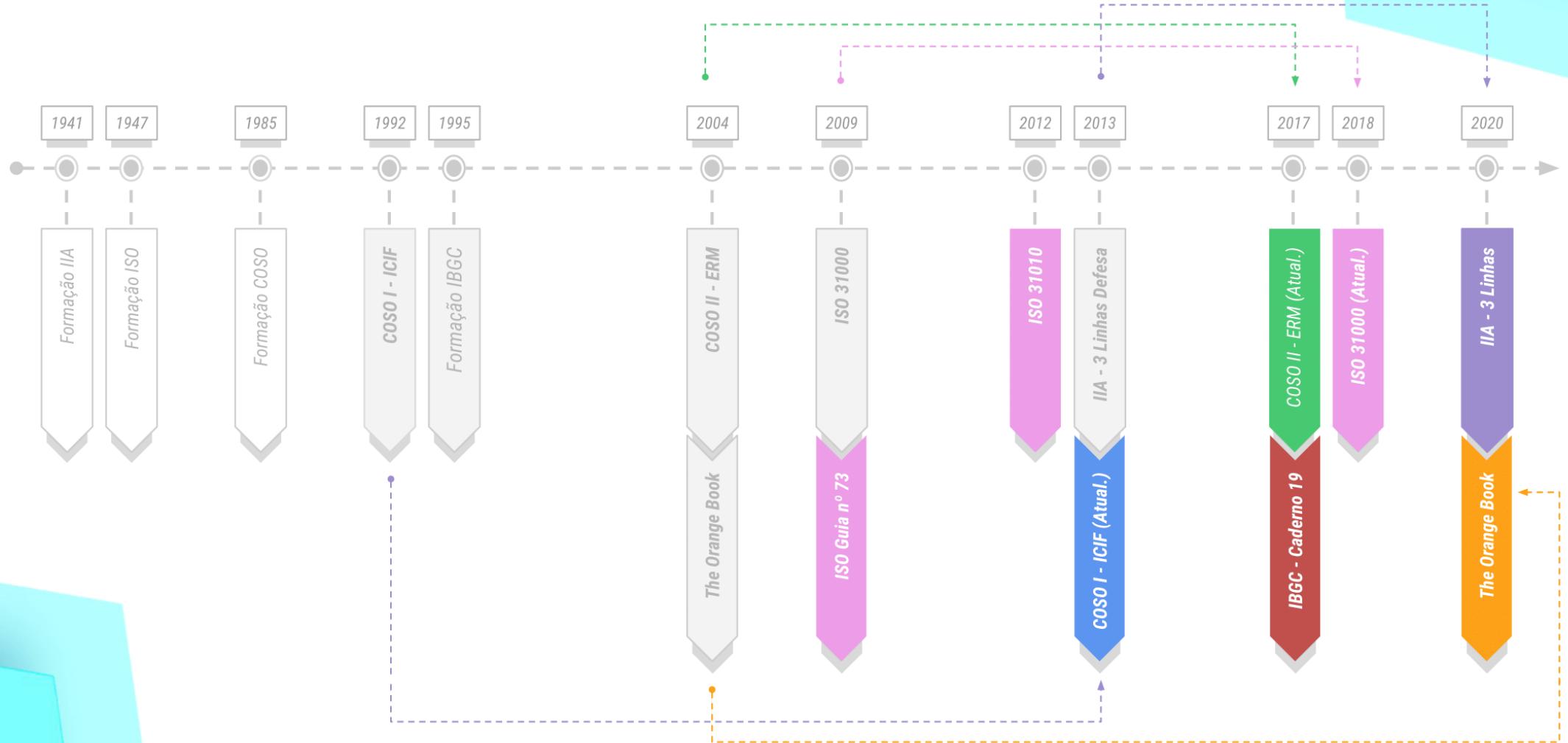


### MEDIDAS DE CONTROLE

- *Impressão de Zerésima;*
- *Urnas não ligadas em rede;*
- *Fiscais do Partido;*
- *Impressão de Boletins de Urna;*
- *Equipes de suporte do TRE / Urnas reservas / baterias reserva;*
- *Backup dos votos nas urnas*
- *Quantidade de mesários;*
- *Sistema Biométrico*



# Linha do Tempo



# Principais Referências



- COSO - *The Committee of Sponsoring Organizations*  
*Comitê de Organizações Patrocinadoras da Comissão Treadway*
- ISO - *International Organization of Standardization*  
*Organização Internacional para Padronização*
- IIA - *The Institute of Internal Auditors*  
*Instituto dos Auditores Internos*
- IBGC - *Instituto Brasileiro de Governança Corporativa*
- HM  
*Governo do Reino Unido*

Government



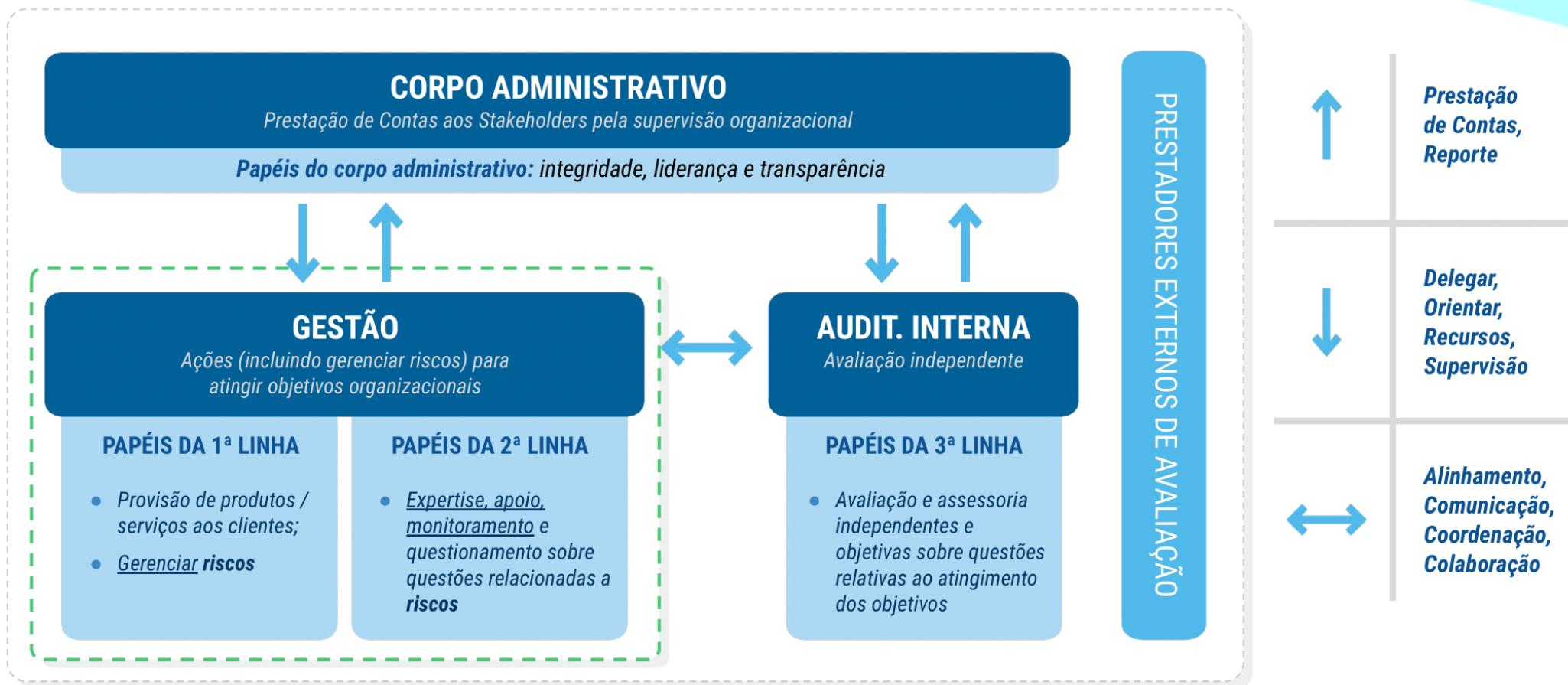
International  
Organization for  
Standardization





# Principais Referências

## Modelo das 3 Linhas - IIA





# Avanços

*Principais avanços na cultura e implementação de Gestão de Riscos*



Tribunal de Contas da União



Controladoria-Geral da União



Controladoria-Geral de Minas



Banco Central do Brasil



Seguradoras



Instituições Financeiras



# Alinhamento de Conceitos

## 01. Risco

*ISO 31000:2018*

*Efeito da incerteza  
nos objetivos*

*vs*

*COSO I-IC 2013*

*Possibilidade de que um evento  
ocorra e afete adversamente  
a realização dos objetivos*

*Um efeito é um desvio em relação ao  
esperado (positivo e/ou negativo)*

*"Riscos positivos" (oportunidades  
potenciais) não fazem parte do CI.*

*Devem ser encaminhados aos responsáveis  
pelo CI aos responsáveis pela fixação  
dos objetivos*



# Alinhamento de Conceitos

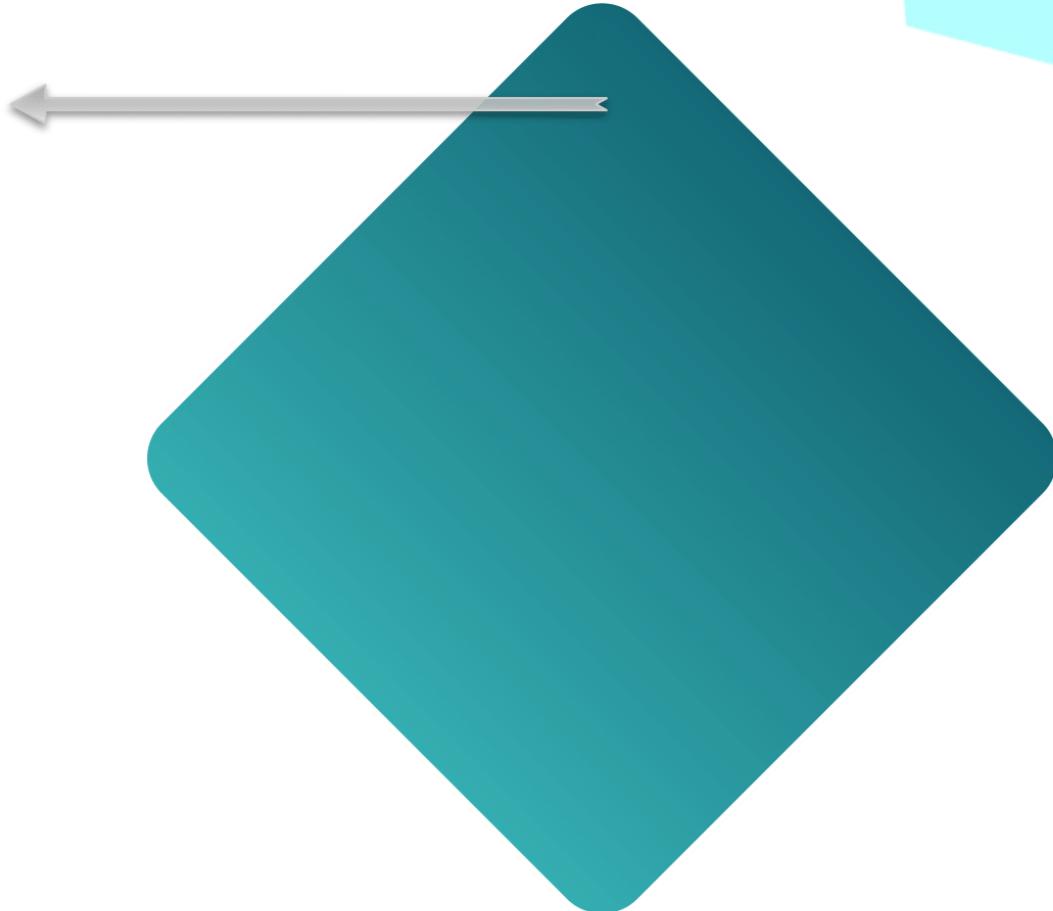




# Alinhamento de Conceitos

## GOVERNANÇA CORPORATIVA

*O sistema pelo qual as empresas e demais organizações são dirigidas, monitoradas e incentivadas, envolvendo os relacionamentos entre sócios, conselho de administração, diretoria, órgãos de fiscalização e controle e demais partes interessadas - [IBGC](#)*





# Alinhamento de Conceitos

GOVERNANÇA CORPORATIVA

GESTÃO DE RISCOS

*Atividades coordenadas para dirigir e controlar uma organização no que se refere a riscos - ISO*

*---*  
*Arquitetura (princípios, objetivos, estrutura, competências e processo) necessária para se gerenciar riscos eficazmente - CGU*





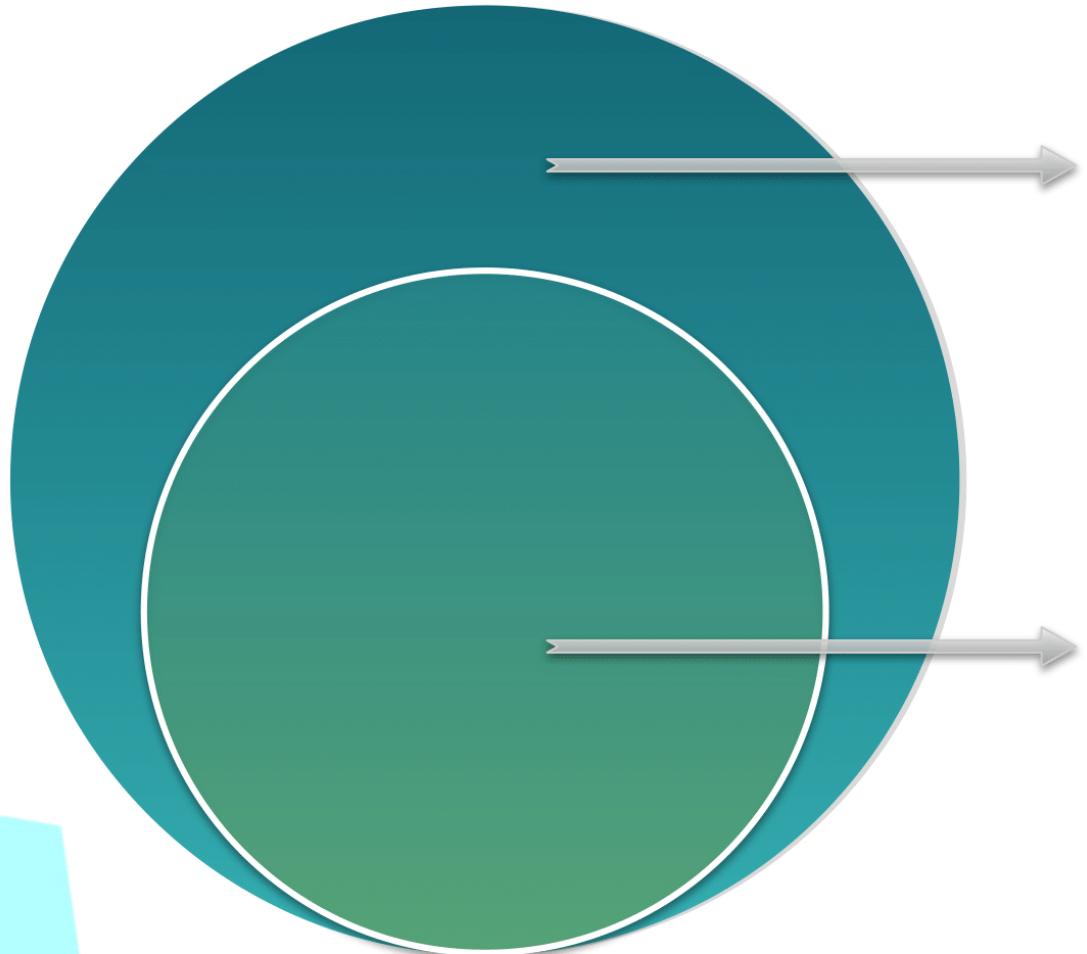
# Alinhamento de Conceitos



*Processo conduzido pela estrutura de governança, administração e outros profissionais da entidade, e desenvolvido para proporcionar segurança razoável com respeito à realização dos objetivos [organizacionais] - COSO I-IC*



# Alinhamento de Conceitos



## PROCESSO DE GESTÃO DE RISCOS

*Processo de Gestão de Riscos: Aplicação sistemática de Políticas, Procedimentos e Práticas de gestão para as atividades de comunicação, consulta, estabelecimento do contexto, e na identificação, análise, avaliação, tratamento, monitoramento e análise crítica dos riscos*

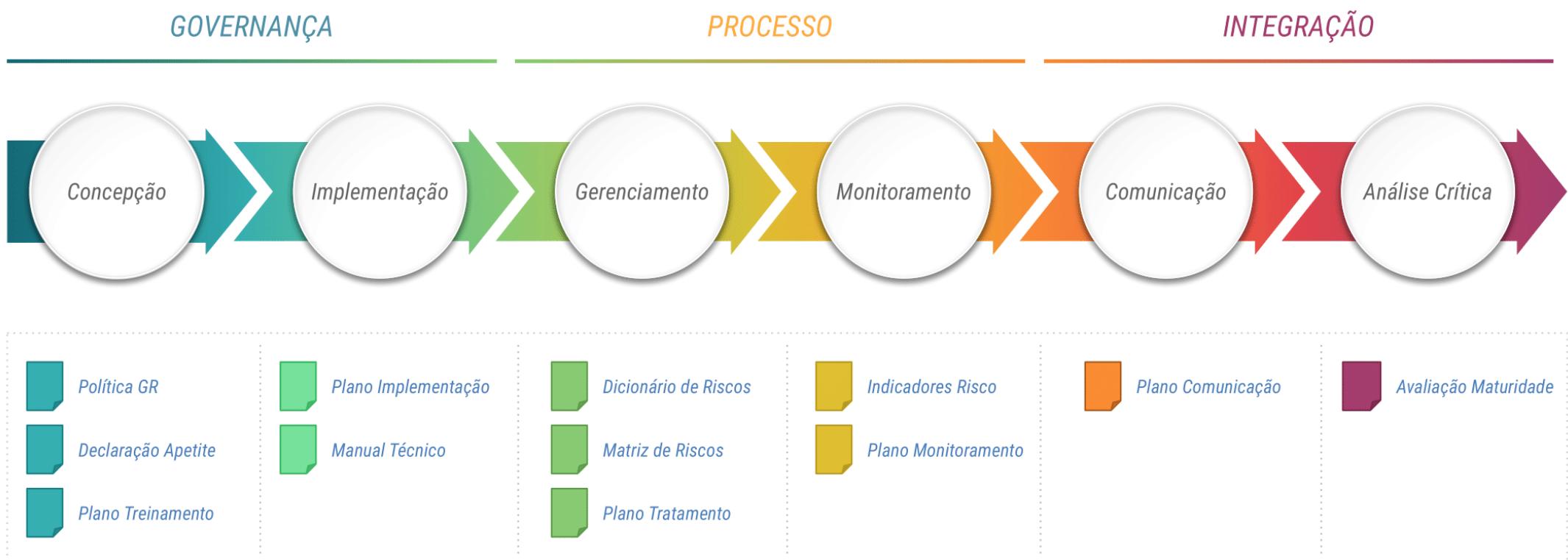
## GERENCIAMENTO DE RISCOS

*Processo global de identificação de riscos, análise de riscos e avaliação de riscos*



# Alinhamento de Conceitos

## Processo de Gestão de Riscos





# Benefícios da metodologia





# Desafios na Implementação de GR

*Definição Clara  
dos Objetivos  
Organizacionais*

*Comunicação  
entre as Partes  
Interessadas*

*Diversidade de  
Metodologias,  
Critérios e Parâmetros*

*Teoria x Prática:  
abordagem didática  
e não teórica*

*Mudança na Cultura  
organizacional x  
immediatismo na  
implantação*

*Confiança dos Atores  
Internos e externos*

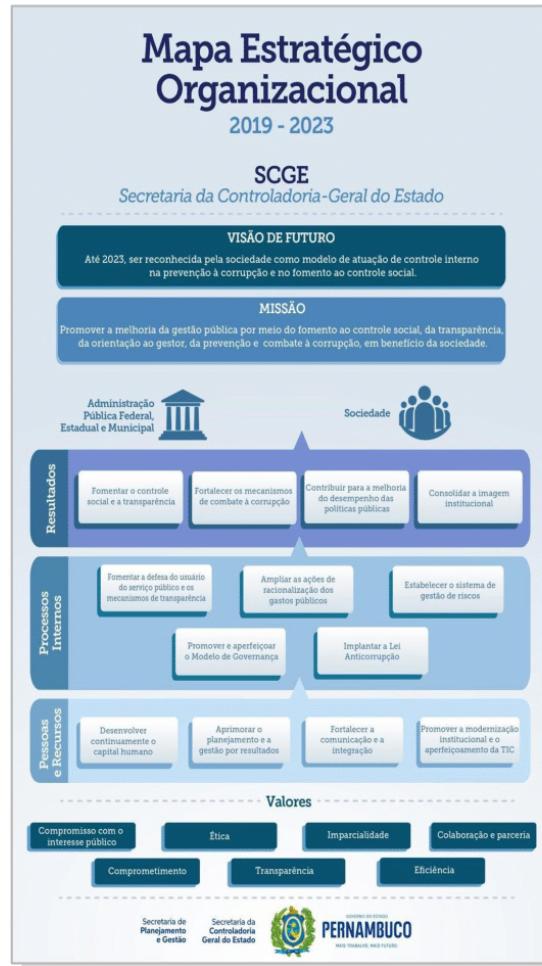
# DMAC/SCGE

---

*Objetivos Estratégicos, Organograma  
e Perspectivas 2021*



# Objetivos Estratégicos



## Perspectivas x Objetivos Estratégicos

- **Processos internos**

- ✓ *Promover e aperfeiçoar o Modelo de Governança*
- ✓ *Estabelecer o Sistema de Gestão de Riscos*

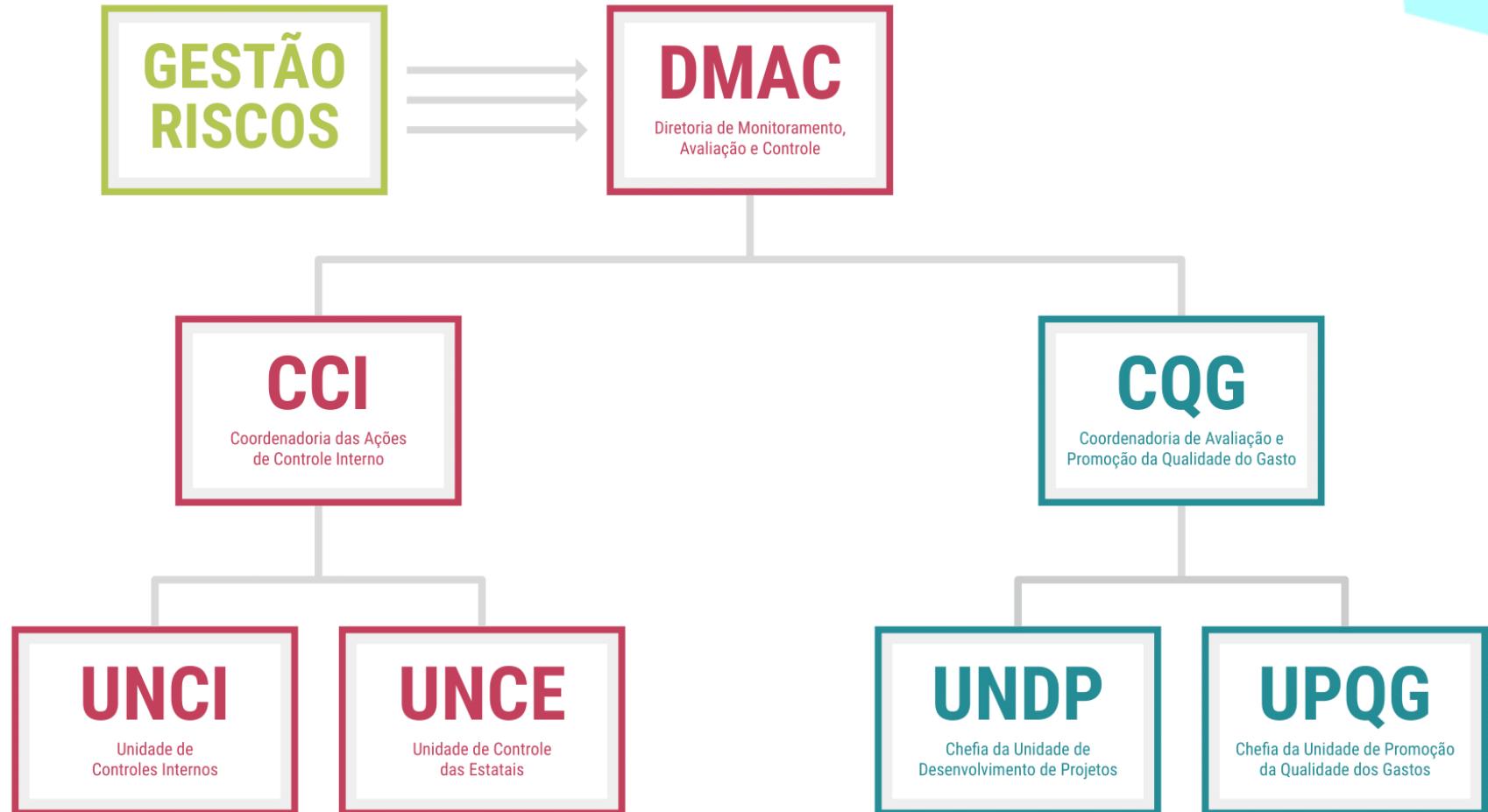
## Iniciativas Estratégicas relacionadas a GRC

- *Fomento à Implantação da Gestão de Risco nas Unidades de Controle Interno do Poder Executivo Estadual*





# Organograma DMAC





# Perspectivas 2021

DMAC - Proposta de Atuação (Fomento)



## AVALIAÇÃO

*Aferição do Grau de maturidade em Gestão de Riscos das 45 UCIs*



## ORIENTAÇÃO

- Capacitações e treinamentos;
- Normativos e recomendações;



## SISTEMA GR-PE

- Desenvolvimento de Sistema Informatizado de Gerenciamento de Riscos



*“Gestão de Riscos não se trata de tornar todos os tomadores de decisão avessos ao risco,  
mas de encorajar decisões que reconheçam que todas as organizações de sucesso correm riscos”*

# SCGE-PE

---

Coordenadoria das Ações de Controle Interno  
[sistemadecontroleinterno@cge.pe.gov.br](mailto:sistemadecontroleinterno@cge.pe.gov.br)



Secretaria da  
Controladoria  
Geral do Estado



GOVERNO DO ESTADO  
**PERNAMBUCO**  
MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.