

Consultoria em Gestão de Riscos

Secretaria da
Controladoria
Geral do Estado



GOVERNO DO ESTADO
PERNAMBUCO
MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.

Atividade de Consultoria



Conceito

É uma atividade de auditoria interna governamental que consiste em assessoramento, aconselhamento e outros serviços relacionados fornecidos à Alta Administração e/ou ao Conselho, se houver, com a finalidade de agregar valor e melhorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controle de uma organização, sem que o auditor interno assuma a responsabilidade da gestão. Os trabalhos de consultoria devem abordar assuntos estratégicos da gestão, e sua natureza e seu alcance, acordados previamente.

Atividade de Consultoria



Tipos de Serviços de Consultoria

Os serviços de consultoria compreendem atividades de:



Treinamento



Facilitação



Assessoramento/
Aconselhamento

Atividade de Consultoria



Treinamento



- Decorrem da identificação de oportunidades ou de necessidades de melhoria em processos de trabalho que podem ser proporcionadas por meio de atividades de capacitação;
- Para se caracterizar como um serviço de consultoria, os treinamentos devem ter como objetivo o aperfeiçoamento dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e a implementação de controles internos na organização;
- Serviços de consultoria dessa natureza geralmente requerem:
 - ✓ Análise de projetos bem-sucedidos da organização após sua conclusão, utilizando os como subsídios para outros projetos;
 - ✓ benchmarking de áreas ou atividades, comparando-as com as de outras organizações do mesmo ramo de negócios (tais como universidades e hospitais públicos)

Atividade de Consultoria



Facilitação



- Têm como base os conhecimentos dos auditores internos relativos à governança, ao gerenciamento de riscos e aos controles internos;
- Serviços de consultoria dessa natureza, geralmente, consistem em:
 - ✓ Facilitar o processo de avaliação de riscos da organização;
 - ✓ Facilitar a autoavaliação de governança e de controles internos;
 - ✓ Facilitar o processo de redesenho de controles e de procedimentos para uma nova área ou processo em transformação ou, ainda, para criação, expansão ou aperfeiçoamento de política pública;
 - ✓ Mediação de discussões sobre controles e processos de negócio importantes para o alcance dos objetivos da organização



Atividade de Consultoria

Assessoramento/ Aconselhamento



- Geralmente se caracterizam pela proposição de orientações em resposta a questões formuladas pela gestão. Tais serviços não se destinam a responder questionamentos que ensejem pedidos de autorização ou de aprovação, como “posso fazer?” e “sim ou não? ”, pois a tomada de decisão é competência exclusiva do gestor;
- Visam a responder questões do tipo:
 - ✓ Quais padrões de controle podem ser desenvolvidos para tratamento dos riscos de determinado processo de trabalho?
 - ✓ Quais os riscos e as implicações para o controle das operações que a implementação de um novo sistema informatizado pode trazer?
 - ✓ Quais são as opções para aumentar a eficiência e a segurança de um determinado processo de trabalho?
 - ✓ Quais são as medidas para aprimorar o processo de governança organizacional?



Atividade de Consultoria

Requisitos para a Atividade de consultoria



Atividade de Consultoria



Objetivo da Atividade de Consultoria

Apoiar o Órgão/Entidade por meio do estabelecimento dos procedimentos necessários à estruturação, à execução e ao monitoramento da Gestão de Riscos .





Gestão de Riscos

Implementação da Gestão de Riscos na
Administração Pública Estadual

O que é Gestão de Riscos



Trata-se de um processo de **natureza permanente**, estabelecido, direcionado e monitorado pela alta administração, que contempla as atividades de **identificar, avaliar e gerenciar potenciais eventos que possam afetar a organização**, destinado a fornecer segurança razoável quanto à realização de seus objetivos (Dec. Est. nº 46.855/18 - Art. 2º, IV)

O que é Gestão de Riscos



Modelos das 3 Linhas - IIA



ÓRGÃOS DE GOVERNANÇA

Prestação de Contas aos Stakeholders pela supervisão organizacional

Papéis do corpo administrativo: integridade, liderança e transparência



GESTÃO

Ações (incluindo gerenciar riscos) para atingir objetivos organizacionais

PAPÉIS DA 1ª LINHA

- Provisão de produtos / serviços aos clientes;
- Gerenciar riscos

PAPÉIS DA 2ª LINHA

- Expertise, apoio, monitoramento e questionamento sobre questões relacionadas a **riscos**



AUDIT. INTERNA

Avaliação independente

PAPÉIS DA 3ª LINHA

- Avaliação e assessoria independentes e objetivas sobre questões relativas ao atingimento dos objetivos



PRESTADORES EXTERNOS DE AVALIAÇÃO



Prestação de Contas, Reporte

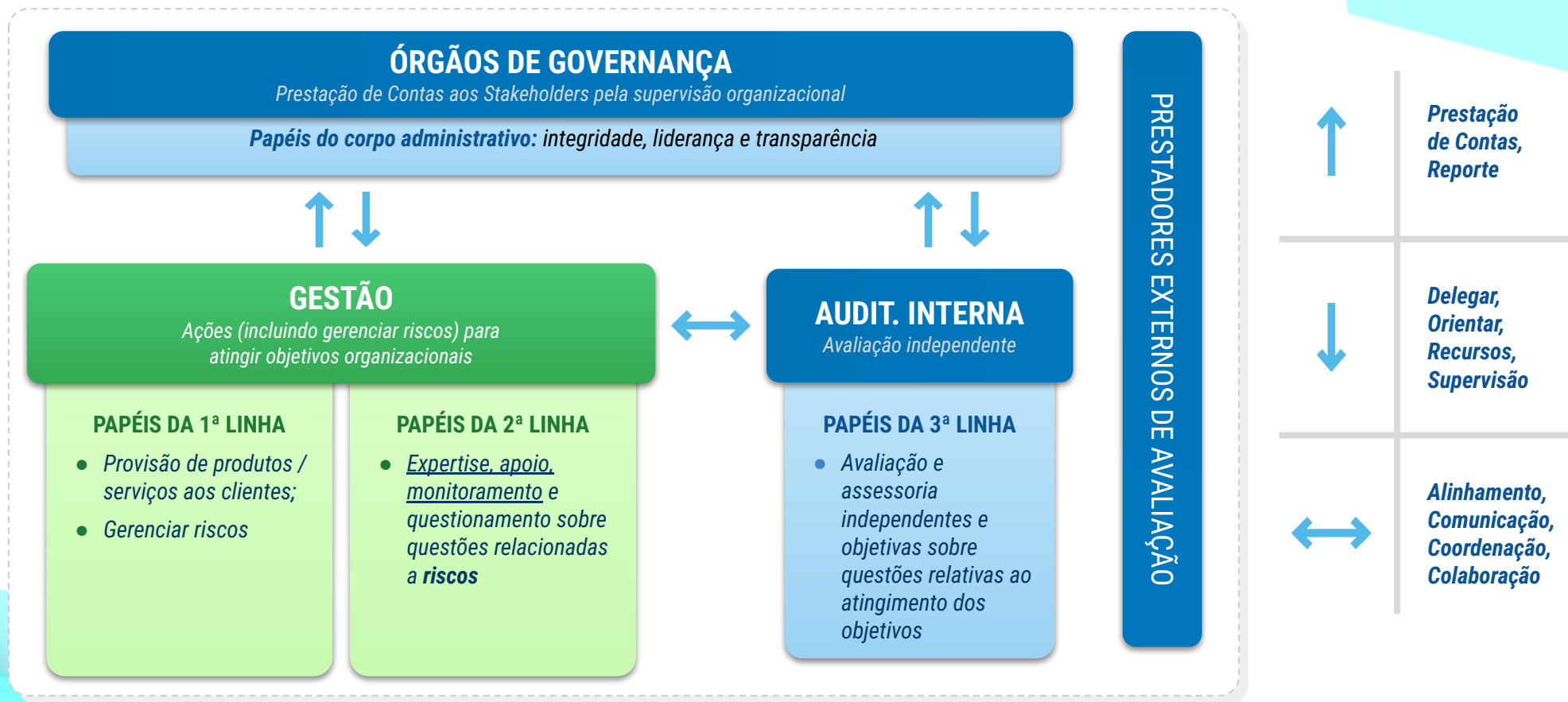


Delegar, Orientar, Recursos, Supervisão



Alinhamento, Comunicação, Coordenação, Colaboração

Modelos das 3 Linhas - IIA



Estudos de Caso



Vittorio Medolli. "O desastre é o espelho dos cuidados ambientalistas vigentes". **Página 2**

O TEMPO

BR 3.000 (Cidade de São Paulo) 75 x 100 cm. www.oglobo.com.br. São Paulo, 3 de Setembro de 2016. Nº 3.000. (Cidade de São Paulo) 75 x 100 cm. www.oglobo.com.br. São Paulo, 3 de Setembro de 2016. Nº 3.000.

Tragédia de Brumadinho é uma das maiores da história

Até as 21h30 de ontem, havia 34 mortes confirmadas e mais de 250 pessoas continuavam desaparecidas. Em Mariana, há 33 anos, foram 19 mortos

As projeções do número de mortos e do tamanho do desastre ambiental já põem o desastre ambiental ocorrido em Brumadinho, na região metropolitana de Belo Horizonte, entre os maiores da história do Brasil. Outros bombeiros trabalharam no resgate do sobrevivente e na remoção de corpos. Um resgate com milhares de toneladas de Vale foi necessário devido à lama. Todos os corpos permaneceram intactos. O presidente Jair Bolsonaro e o governador Romão Zema sobreviveram ao local do acidente. Zema recebeu médicos do resgate no Vale. **Página 1 e 16**

Perigo
Bombeiros avaliam risco de rompimento de outra barragem
Página 7

Recife
Ibama multa a Vale em R\$ 250 milhões, e PGR cobra firmeza
Página 17

Rio de Janeiro
Os envolvidos nessa tragédia serão punidos exemplarmente
Página 5

Bombeiros
Investigam causas do acidente
Página 16

Flamengo
Flamengo é vítima de ataques de seguidores
Página 18

Atos
Atos de vandalismo em estádio de futebol
Página 19

Deixados
Deixados por parentes e amigos
Página 20

Barragem Brumadinho

INFORMAÇÃO

EXTRA

SEGUNDA-FEIRA, 3 DE SETEMBRO DE 2016
NÚMERO 5.000

HISTÓRIA TRANSFORMADA EM CINZAS

Fundado há 200 anos, o Museu Nacional, na Quinta da Boa Vista, foi destruído por um incêndio que começou no início da noite de ontem. O acervo da instituição contava com mais de 20 milhões de peças. Entre elas, múmias, meteoritos e esqueletos de dinossauros. **PÁGINAS 2 E 4**

Incêndio Museu Nacional

O GLOBO

TERÇA-FEIRA, 3 DE SETEMBRO DE 2016
NÚMERO 5.000

100 HISTÓRIAS

EVENTO MAIS LETAL NO BRASIL EM 102 ANOS, PANDEMIA DE COVID-19 CHEGOU ONTEM OFICIALMENTE A 10.627 MORTES. PARA QUE A DIMENSÃO HUMANA DA TRAGÉDIA NÃO SE PERCA NA FRIEZA DAS ESTATÍSTICAS, O GLOBO HOMENAGEIA AS VIDAS REUNIDAS EM UM MEMORIAL VIRTUAL

Pandemia COVID-19



Por que implementar ?

Possíveis Riscos



Concessão de
DIÁRIAS



Convênios de
RECEITA



Paralisação de
OBRAS

Referência Legal



A alta administração das organizações da administração pública estadual direta, autárquica e fundacional deverá estabelecer, manter, monitorar e aprimorar sistema de gestão de riscos e controles internos com vistas à identificação, à avaliação, ao tratamento, ao monitoramento e à análise crítica de riscos que possam impactar a implementação da estratégia e a consecução dos objetivos da organização no cumprimento da sua missão institucional. (Dec. Est. nº 46.855/18 - Art. 17)

Principais Aplicações



Mitos da Gestão de Riscos



- 
- Um poste de sinalização verde com duas setas brancas apontando para os lados. A seta superior aponta para a direita e a inferior para a esquerda. Ambas as setas têm uma linha verde horizontal no meio.
- ✓ Solução de todos os problemas
 - ✓ “Coisa” de órgãos de controle
 - ✓ Apenas em processos mapeados
 - ✓ Mais trabalho sem resultados
 - ✓ Modismo da Administração
 - ✓ Apenas para órgãos mais maduros
 - ✓ Apenas com Sistemas informatizados
 - ✓ Metodologia muito complexa

Consultoria em Gestão de Riscos



Objetivos específicos

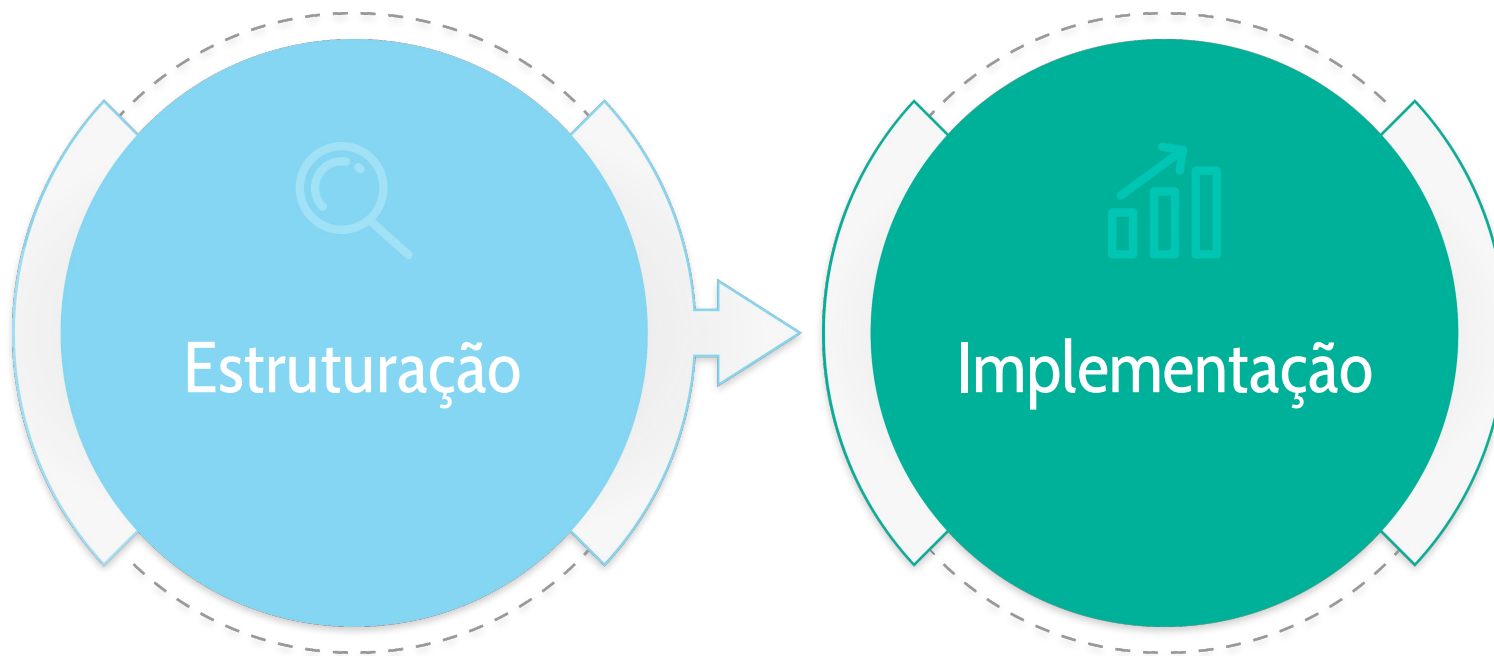
- ✓ Capacitar os servidores sobre a metodologia de gestão de riscos
- ✓ Apoiar no processo de estruturação da Gestão de Riscos
- ✓ Disponibilizar modelos e ferramentas para estruturação e implementação da Gestão de Riscos
- ✓ Facilitar a identificação e avaliação dos riscos, bem como a proposição de medidas de controle
- ✓ Fomentar a cultura de Gestão de Riscos no Órgão

Consultoria em Gestão de Riscos



Eixos da Consultoria

Para um melhor entendimento e desenho da atividade, dividimos a gestão de riscos em **dois eixos**:



Consultoria em Gestão de Riscos



Etapas

Eixos

MACRO ETAPA	ETAPAS	PRAZO
Iniciação	✓ Reunião de Sensibilização ✓ Estabelecimento do Plano de Trabalho	04 SEMANAS
Estruturação	✓ Modelo de Governança em Gestão de Riscos ✓ Metodologia de Gerenciamento de Riscos	02 SEMANAS
Implementação	✓ Estabelecimento do escopo ✓ Implementação da Metodologia de Gerenciamento de Riscos	05 SEMANAS
Encerramento	✓ Versão Final dos Documentos: Política de GR e Planos ✓ Reunião de Encerramento	01 SEMANA

Consultoria em Gestão de Riscos



Responsabilidades da SCGE

- ✓ Capacitar os servidores sobre a metodologia de gestão de riscos;
- ✓ Apoiar no processo de estruturação da Gestão de Riscos;
- ✓ Facilitar a identificação e avaliação dos riscos, bem como a proposição de medidas de controle;
- ✓ Disponibilizar modelos e ferramentas para estruturação e implementação da Gestão de Riscos;
- ✓ Fomentar a cultura de Gestão de Riscos no Órgão;

Consultoria em Gestão de Riscos



Responsabilidades da UG

- ✓ Acompanhamento pela Alta Gestão;
- ✓ Definição do processo a ser trabalhado;
- ✓ Instituição da comissão responsável pela condução dos trabalhos no órgão;
- ✓ Realização das atividades nos prazos acordados (“dever de casa”, quando necessário)
- ✓ Homologação dos produtos decorrentes das principais fases do gerenciamento de Riscos: Política de Gestão de Riscos, Mapa de Riscos e Plano de Tratamento

SCGE-PE

Secretaria da Controladoria-Geral do Estado



GOVERNO DO ESTADO
PERNAMBUCO
MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.