

# POLÍTICA DE GESTÃO DE RISCOS



Prefeitura de  
Porto Alegre  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO



Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Cabe ressaltar que em qualquer iniciativa de desenvolvimento de uma metodologia de trabalho é fundamental a realização de ajustes para se adequar ao contexto da unidade de gestão de integridade, **riscos** e controles.

Também é importante registrar, organizar, documentar e referenciar os dados e informações considerados, visando evidenciar o embasamento do resultado e subsidiar a sua aprovação pela instância competente.





Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

E que o levantamento e gerenciamento de riscos devem fazer parte dos processos das unidades, assim, **é necessário elaborar cronograma para a realização dos trabalhos**, observados os prazos institucionais, e submeter às instâncias para aprovação e acompanhamento.

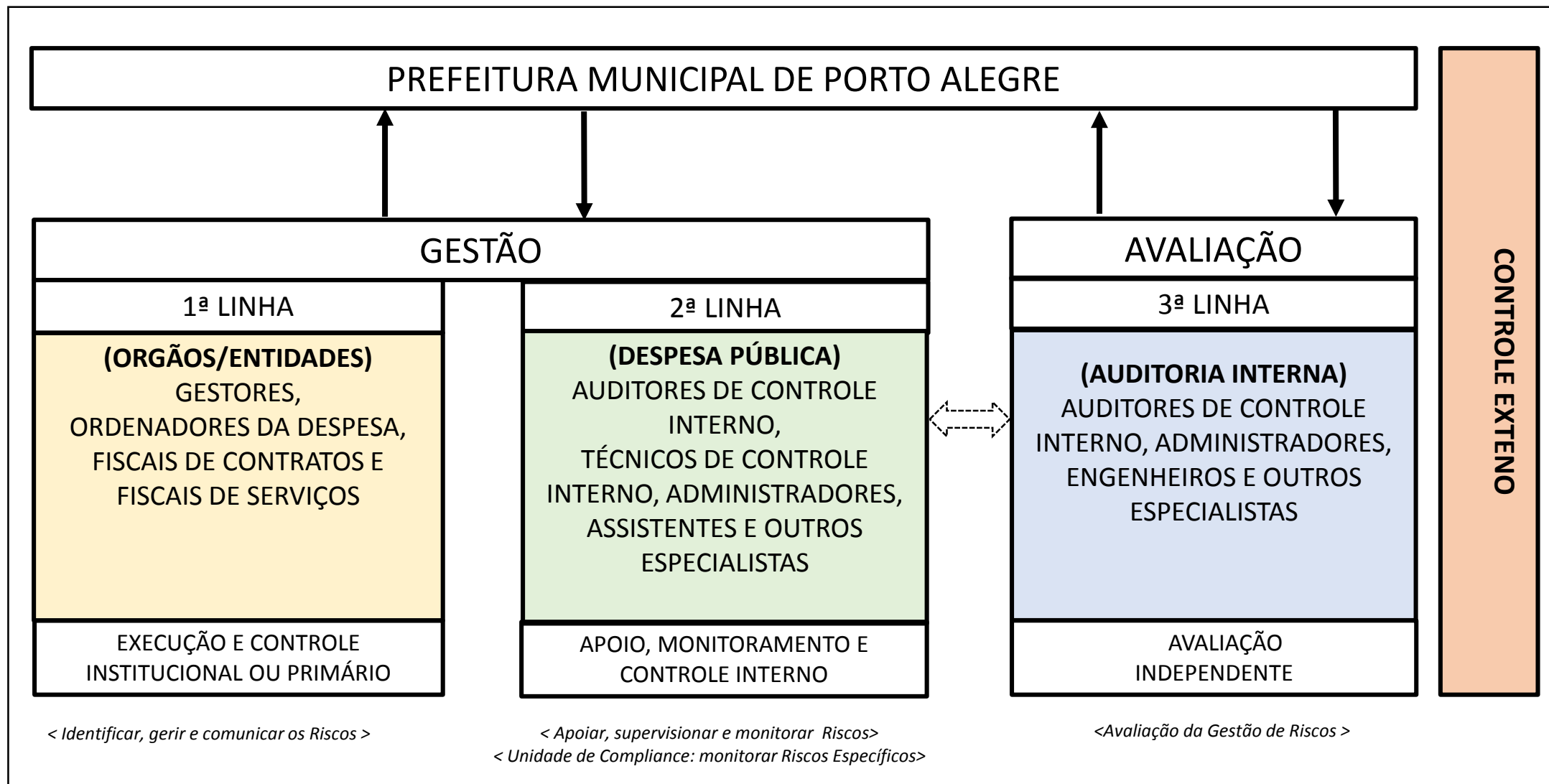




Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS





Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## 2. MAS O QUE É RISCO?

RISCOS É O EFEITO DA INCERTEZA NOS **OBJETIVOS DA ORGANIZAÇÃO**. E EM RELAÇÃO A RISCOS, É IMPORTANTE APRESENTAR DOIS CONCEITOS:

- ✓ RISCOS INERENTE E
- ✓ RISCO RESIDUAL

O PRIMEIRO É O RISCO A QUE UMA ORGANIZAÇÃO ESTÁ EXPOSTA SEM CONSIDERAR QUAISQUER AÇÕES GERENCIAIS QUE POSSAM REDUZIR A PROBABILIDADE DE SUA OCORRÊNCIA OU SEU IMPACTO, ENQUANTO O SEGUNDO É AQUELE QUE AINDA PERMANECE APÓS A RESPOSTA DA ADMINISTRAÇÃO

(BRASIL, 2017)



Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## 3. MODELO

O modelo é um conjunto de instrumentos que asseguram o alcance dos **objetivos estratégicos**, subsidiando a **tomada de decisão**, contribuindo para o **aprimoramento dos processos** e **mitigando a ocorrência de possíveis desvios** por meio de uma gestão de integridade, **riscos** e controles. (VIEIRA, 2019)





# GESTÃO DE RISCOS

## 3.1 METODOLOGIA





Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## 4. Identificação do Risco

**4.1 Macroprocesso ou processo:** informe o macroprocesso ou processo ao qual o risco está associado.

**4.2 Evento de Risco:** descreva o evento de risco identificado, a partir da utilização da técnica escolhida.

**4.3 Causas:** descreva as possíveis causas, condições que dão origem à possibilidade de um evento ocorrer (fatores de riscos) e podem ter origem no ambiente interno e externo.

**4.4 Efeitos/consequências:** descreva os possíveis efeitos/consequências de um possível evento de risco sobre os objetivos do macroprocesso ou processo.

**4.5 Categoria dos Riscos:** categorização de riscos não é consensual na literatura, cabe a cada organização o desenvolvimento de suas categorias.

**4.6 Natureza dos Riscos:** conforme escolha da categoria dos riscos.





Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## Detalhando o item 4.5 Categoria dos Riscos:

- a) **Estratégico:** eventos que possam impactar na missão, nas metas ou nos objetivos estratégicos da unidade/órgão.
- b) **Operacional:** eventos que podem comprometer as atividades da unidade, normalmente 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 organizacionais.
- c) **Orçamentário:** eventos que podem comprometer a capacidade da unidade/órgão de contar com os recursos orçamentários necessários à realização de suas atividades, ou eventos que possam comprometer a própria execução orçamentária, como atrasos nas licitações.



Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## Detalhando o item 4.5 Categoria dos Riscos:

d) Reputação: eventos que podem comprometer a confiança da sociedade em relação à capacidade do órgão em cumprir sua missão institucional, interferem diretamente na imagem da Instituição.

e) Integridade: eventos que podem afetar a probidade da gestão dos recursos públicos e das atividades da organização, causados pela falta de honestidade e desvios éticos.

f) Fiscal: eventos que podem afetar negativamente o equilíbrio das contas públicas.

g) Conformidade: eventos que podem afetar o cumprimento de leis e regulamentos aplicáveis.





# GESTÃO DE RISCOS

## Detalhando o item 4.6 Natureza dos Riscos:

Se a categoria de risco for fiscal ou orçamentária, **a natureza do risco será orçamentário-financeiro.**

Se a categoria do risco for estratégica, operacional, reputacional, integridade ou conformidade, **a natureza do risco será não orçamentário-financeira.**



An aerial photograph of Porto Alegre, Brazil, showing a dense urban landscape with numerous high-rise buildings and a river in the foreground. A semi-transparent blue overlay covers the entire image. The title 'MODELO DE MATRIZ DE RISCOS' is centered in white text.

# MODELO DE MATRIZ DE RISCOS



Prefeitura de  
Porto Alegre  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO



# GESTÃO DE RISCOS

## ESCALA DE PROBABILIDADE VERSUS ESCALA DE IMPACTO

Escala de Probabilidade	Descrição	Peso
Muito Baixa	Sem histórico ou menos de uma vez por ano.	1
Baixa	Ao menos uma vez por ano	2
Média	Ao menos uma vez por semestre	5
Alta	Ao menos uma vez por mês	8
Muito Alta	Mais de uma vez por mês	10

Escala de Impacto	Descrição	Peso
Muito Baixo	<b>Mínimo impacto</b> nos objetivos estratégicos; Sem impacto na imagem da Administração Pública; e Requer ações de caráter orientativo.	1
Baixo	<b>Pequeno impacto</b> nos objetivos estratégicos; Impacto na imagem da Administração Pública não extrapola o ambiente interno; e Requer ações internas de caráter corretivo	2
Médio	<b>Moderado impacto</b> nos objetivos estratégicos; Impacto na imagem da Administração Pública se estende para as partes envolvidas; e Descumprimento de procedimentos internos, leis e regulamentações.	5
Alto	<b>Significativo impacto</b> nos objetivos estratégicos; Impacto na imagem da Administração Pública pode chegar na mídia provocando a exposição por um curto período de tempo; e Penalidades de caráter pecuniário (multas ou outras)	8
Muito Alto	<b>Excessivo impacto</b> nos objetivos estratégicos; Impacto na imagem da Administração Pública com algum destaque na mídia provocando exposição significativa. Não renovação do Contrato.	10

<b>PROBABILIDADE X IMPACTO</b>	<b>(a) X (b)</b>	
--------------------------------	------------------	--




Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

MATRIZ DE RISCOS		IMPACTO (CONSEQUÊNCIA)				
		Muito Baixo (1)	Baixo (2)	Médio (5)	Alto (8)	Muito Alto (10)
PROBABILIDADE	Muito Alta (10)	10	20	50	80	100
	Alta (8)	8	16	40	64	80
	Média (5)	5	10	25	40	50
	Baixa (2)	2	4	10	16	20
	Muito Baixa (1)	1	2	5	8	10

Risco	
	Insignificante
	Pequeno
	Moderado
	Grande
	Catastrófico

An aerial photograph of a city, likely Porto Alegre, Brazil, with a semi-transparent blue overlay. The city features a mix of residential buildings, a prominent tall chimney, and a waterfront area with a river. The text is centered over the blue overlay.

# IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS EXEMPLO DE MACROPROCESSO: PREVIDÊNCIA



Prefeitura de  
Porto Alegre  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO



Prefeitura de  
Porto Alegre

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# GESTÃO DE RISCOS

## MATRIZ DE RISCO: EM MACROPROCESSOS – PREVIDÊNCIA

*(Detalhamento dos eventos de risco do trinômio (Causa/Evento/Consequência))*

MACROPROCESSO	IDENTIFICAÇÃO DE EVENTOS DE RISCOS		
	EVENTOS DE RISCOS	CAUSAS	EFEITOS OU CONSEQUÊNCIAS
Previdência	Concessão de benefício em desacordo com ato normativo	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Cadastro errado</li><li>2. Cálculo errado</li><li>3. Sistema sem aderência às regras do negócio</li><li>4. Não conferência das portarias e processo de concessão</li><li>5. Manual desatualizado</li><li>6. Excesso de trabalho manual</li><li>7. Falta de treinamento equipe</li><li>8. Erro ou inexistência na perícia médica</li><li>9. Perda de documentos</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Perda financeira</li><li>2. Responsabilização do servidor que deu causa</li><li>3. Impacto na imagem da Organização.</li></ol>



# MATERIAL PRODUZIDO PELA CGM / SMTTC

Contato: E-mail: [cgm@portoalegre.rs.gov.br](mailto:cgm@portoalegre.rs.gov.br)

Endereço: Rua Siqueira Campos 1300 - 10º Andar /Sala 1015

Telefone: (51) 3289-1074



**Prefeitura de  
Porto Alegre**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**