

PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 13ª REGIÃO

PROCESSO DE TRABALHO: [ELABORAÇÃO DE DEMONSTRATIVO CONTÁBIL]
GESTOR DO RISCO: [Diretor da SPF]
CICLO [N] - DATA CONCLUSÃO DA ANÁLISE 01/07/2021

1 – ESTABELECIMENTO DO CONTEXTO: [Chegada de bens de consumo/permanentes ou Desfazimento de bens – Demonstrativo consolidado]

2 – IDENTIFICAÇÃO		3 – ANÁLISE		4 – AVALIAÇÃO		
ID	RISCO	PROBABILIDADE	IMPACTO	NÍVEL	APETITE	RESPOSTA
1	Registro em classificação equivocada	Baixa (5% a 10%)	Alto (15% a 20%)	8	Aceitável	Aceitar
2	Material chegou no Tribunal em setor diverso do CMP	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
3	Atraso no pagamento por falta de devida instrução	Muito Baixa (<5%)	Muito Baixo (<5%)	1	Oportuno	Aceitar
4	Erro no processo de liquidação (cálculos)	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
5	Despacho equivocado na OD	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
6	SIAFI for a do ar	Muito Baixa (<5%)	Muito Baixo (<5%)	1	Oportuno	Aceitar
7	Pagamento a fornecedor diverso	Muito Baixa (<5%)	Muito Alto (>20%)	5	Oportuno	Aceitar
8	Não obedecer à ordem cronológica das notas fiscais atestadas no pagamento	Média (10% a 20%)	Baixo (5% a 10%)	6	Aceitável	Aceitar
9	Dificuldade de identificação da conta bancária do fornecedor	Muito Baixa (<5%)	Baixo (5% a 10%)	2	Oportuno	Aceitar
10	Classificação contábil inadequada na apropriação	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
11	Não conformidade da regularidade fiscal	Muito Baixa (<5%)	Muito Baixo (<5%)	1	Oportuno	Aceitar
12	Falha na tramitação do protocolo de aquisição quando o produto não é recebido pela CMP	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
13	Falha na conciliação entre balancetes	Média (10% a 20%)	Alto (15% a 20%)	12	Inaceitável	Mitigar
14	Ausência de comunicação quando da identificação de uma inconsistência	Muito Alta (>30%)	Muito Alto (>20%)	25	Absolutamente Inaceitável	Mitigar
15	Falha na geração de Informações para posterior Registro Contábil pela SPF	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar
16	Falha na Elaboração da Minuta do Termo de Transferência /Doação	Baixa (5% a 10%)	Alto (15% a 20%)	8	Aceitável	Aceitar
17	Falha no Registro de baixa do bem no SCMP	Muito Baixa (<5%)	Alto (15% a 20%)	4	Oportuno	Aceitar



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 13ª REGIÃO

PROCESSO DE TRABALHO: [ELABORAÇÃO DE DEMONSTRATIVO CONTÁBIL]
GESTOR DO RISCO: [Diretor da SPF]
CICLO [N] - DATA CONCLUSÃO DA ANÁLISE 01/07/2021

1 – ESTABELECIMENTO DO CONTEXTO: [Chegada de bens de consumo/permanentes ou Desfazimento de bens – Demonstrativo consolidado]

RISCO	5 – TRATAMENTO			6 – MONITORAMENTO	
	AÇÃO	RESPONSÁVEL	DATA PREVISTA	SITUAÇÃO	OBSERVAÇÃO
Ausência de comunicação quando da identificação de uma inconsistência	1)A geração do Proad relativo aos balancetes mensais (consumo e permanente) pela CMP, após a análise e registro pela SPF, deverá obrigatoriamente retornar ao CMP com as informações pertinentes (sucesso no registro ou vícios a serem sanados); 2)A unidade (CMP/SPF/CEDB) que detectar inconsistência na informação, deverá convocar imediatamente uma reunião com os atores envolvidos com vistas ao saneamento; 3) Utilizar no Proad os serviços de alertas e observações sempre que necessário.	CMP/SPF/CEDB	Mensal/Ação contínua	Em Andamento	
Falha na conciliação entre balancetes	A geração do Proad relativo aos balancetes mensais (consumo e permanente) pela CMP, após a análise e registro pela SPF, deverá obrigatoriamente retornar ao CMP com as informações pertinentes (sucesso no registro ou vícios a serem sanados).	CMP/SPF	Mensal/Ação contínua	Em Andamento	

Siglas:

CMP - Coordenadoria de Material e Patrimônio
SPF – Secretaria de Planejamento e Finanças
CEDB – Comissão Especial de Desfazimento de Bens
Proad – Sistema de Protocolo Administrativo