

Orientação de Controle Interno

EDIÇÃO N.º 03- ABRIL | 2026

Como implementar o gerenciamento de riscos em suas atividades.

A análise SWOT e o mapeamento de processos é um passo fundamental para identificar, analisar e tratar os riscos que efetivamente impactam a entrega de resultados à sociedade. Sem esse mapa, a gestão de riscos torna-se um exercício de adivinhação, reativo e ineficaz.

Dicas práticas para implementação do mapeamento de processos no dia a dia

Comece pelos processos críticos

Identifique as atividades que, se falharem, causam maior impacto à missão da unidade (ex: licitação, fiscalização de contratos, pagamento de pessoal).

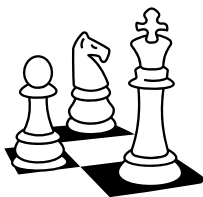
Envolva quem executa

O mapeamento não deve ser feito apenas por assessorias. Convoque os agentes vinculados ao processo, pois eles conhecem os desvios, as decisões não documentadas e os gargalos reais.

Utilize notação simples

Não é necessário dominar ferramentas avançadas. Comece com fluxogramas básicos. O importante é registrar:

- Entradas (informações, documentos, sistemas)
- Etapas e responsáveis
- Pontos de decisão (se/senão)
- Saídas (produtos, serviços, relatórios)



Orientação de Controle Interno

EDIÇÃO N.º 03- ABRIL | 2026

Valide o mapa com a equipe e pares

Antes de finalizar, submeta o fluxo mapeado à crítica de pelo menos dois agentes que atuam no processo e de uma área de interface (ex: compras, finanças).

Use o mapa para perguntar:

- Onde esse processo já falhou nos últimos 12 meses?
- Quantas vezes por semana essa falha pode ocorrer?
- Quais controles atuais são meramente burocráticos?
- Onde deveríamos inserir um alerta automático (controle detectivo)?

Vincule o mapa ao registro de riscos

Para cada etapa do mapa, preencha uma planilha simples com:

- Descrição do risco
- Causa raiz (identificada pelo mapa)
- Probabilidade (baixa/média/alta)
- Impacto (baixo/médio/alto)
- Controle existente ou proposto

Atualize o mapa periodicamente

Sempre que houver mudança de lei, reestruturação, novo sistema ou após um incidente relevante, revise o mapa. Um mapa desatualizado gera falsa segurança.



**Não gerencie riscos no escuro!
O mapa é a lente que torna os riscos visíveis,
mensuráveis e gerenciáveis.**

SUCI
Superintendência de
Controle Interno