



Orientação de Controle Interno

EDIÇÃO N.º 05- MAIO | 2026

A análise SWOT e o mapeamento de processos são essenciais para identificar e tratar riscos que impactam a entrega de resultados à sociedade. Sem esse mapa, a gestão de riscos vira adivinhação, reativa e ineficaz.

Dicas práticas para mapear processos no dia a dia

1**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).

2**Envolva quem executa**

Convide os agentes envolvidos no processo, pois eles conhecem os desvios, decisões não documentadas e os gargalos reais

3**Faça um fluxograma simples com:**

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

4**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).

5**Use o mapa para responder:**

- 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 como controle detectivo?

6**Vincule o mapa a uma planilha simples de riscos**

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

7**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.

A SUCI permanece à disposição para contribuir com o fortalecimento da governança e da gestão de riscos na Autarquia.