

ASSESSORIA & CONSULTORIA FISCAL E CONTÁBIL

GESTÃO BASEADA EM RISCOS

JCM

JCMCONSULTORES.COM.BR

SUMÁRIO

1	.....	Pg. 3
2	.....	Pg. 4
3	.....	Pg. 6
4	.....	Pg. 7
	.....	Pg. 9

1 INTRODUÇÃO

Você já pensou a quais riscos o seu negócio está sujeito? E se eles acontecerem? Quais serão seus impactos sobre o seu patrimônio?

Em qualquer empreendimento existe a figura do risco que é definido como “*a possibilidade de ocorrência de um evento adverso para uma determinada situação esperada*”. Portanto, o risco difere-se da incerteza, pois ele é conhecido e pode ser medido, enquanto a incerteza não. É fato que dentro do processo de crescimento de qualquer empreendimento ocorram acontecimentos inesperados. Contudo, é inegável que o planejamento de riscos mitiga, e muito, os efeitos negativos desses acontecimentos inesperados, tornando-se assim uma excelente ferramenta de gestão.

A relação risco/retorno de qualquer empreendimento é dada pela máxima conhecida de que riscos mais altos exigem retornos maiores, enquanto riscos mais baixos proporcionam retornos menores. Então, para se obter retornos maiores deve-se assumir riscos maiores. Mas para isso acontecer com segurança, necessita-se da administração dos riscos inerentes aos negócios.

2 A IMPORTÂNCIA DOS CONTROLES INTERNOS

A administração do risco tem como premissa que o risco é uma opção e não uma aleatoriedade. Logo, o risco pode ser assumido e, conseqüentemente, pode ser mitigado, ou seja, controlado.

A assunção de um risco pressupõe, (i) o seu conhecimento, (ii) a identificação do seu impacto no patrimônio, caso ocorra, e (iii) quais são os controles internos necessários para reduzi-lo.

Então a partir dos conhecimentos dos riscos e quais os seus impactos no patrimônio das organizações é possível estabelecer controles internos capazes de mitigá-los, isto é, reduzi-los.





Os controles internos são procedimentos que garantem que os objetivos das entidades serão atingidos. Segundo o COSO (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) os controles internos asseguram o atingimento dos objetivos, de maneira correta e tempestiva, com a mínima utilização de recursos. Assim, os controles internos garantem o alinhamento das ações ao direcionamento estratégico da organização; concedem efetividade e eficiência às operações; obtêm confiabilidade no processo de comunicação, especialmente por meio das Demonstrações Contábeis; e asseguraram a conformidade com as leis e os regulamentos.

3 MATRIZ DE RISCO E CONTROLE OPERACIONAL

Para a gestão correta dos riscos da sua organização torna-se imprescindível a montagem da Matriz de Risco e Controle Operacional da empresa, contendo as seguintes informações básicas por operação:

- a. o(s) risco(s) inerente(s);
- b. a classificação dos riscos em função do impacto;
- c. a classificação dos riscos em função da frequência;
- d. o(s) controle(s) preventivo(s) associado(s); e
- e. o(s) controle(s) detector(es) associado(s).

4 COMO A JCM PODE AJUDAR A GESTÃO BASEADA EM RISCOS DA SUA EMPRESA

A JCM ajuda seus clientes na gestão baseada em riscos através da implantação do seu Sistema de Gestão Baseada em Riscos, o qual é totalmente on-line, desenvolvido em ambiente seguro (HTTPS), auditado regularmente, produzido em ambiente homologado e está disponível aos seus usuários 24 horas por dia, 7 dias na semana. Possuímos Equipe de Suporte disponível para atendimento no horário comercial (08:00h às 17:00h). O sistema é aperfeiçoado constantemente e suas novas funcionalidades são disponibilizadas a todos os clientes ativos.

O Sistema de Gestão Baseada em Riscos da JCM é baseado no padrão COSO e SOX e possui certificados da ISO 31000:2018. Dentro do sistema existe a possibilidade de inserir anexos para comprovação em todas as funcionalidades; Registro de log de acessos; Perfil múltiplo de usuários para todas as funcionalidades e por macroprocessos e matrizes, mantendo, desta forma, congeladas as avaliações realizadas após a sua conclusão.

Os manuais de operacionalização do Sistema e de fundamentação metodológica ficam disponíveis para consulta pelo usuário.

Através do Sistema de Riscos da JCM sua empresa identificará todos os riscos inerentes aos seus negócios, bem como conseguirá desenhar os devidos controles internos para mitigá-los.

**ENTRE EM CONTATO CONOSCO
PARA SABER MAIS SOBRE A GESTÃO
BASEADA EM RISCOS.**

QUEM SOMOS

Uma sociedade fundada por advogados, constituída em 1997, em Belo Horizonte, a JCM é especializada em segmentos de entidades fechadas de previdência complementar e sociedades empresariais de construção civil, mineração, auto-peças, industria pesada, sociedades cooperativas, operadoras de planos de saúde, dentre outros.

Com uma equipe multidisciplinar composta por mais de 150 colaboradores diretos, dentre eles: advogados, contadores, economistas e administradores atuando de forma coordenada, a equipe da JCM conta com uma experiência profissional diversificada (empresas de RH, auditoria, profissionais de EPC, consultorias, governo, dirigentes e conselheiros de Fundo de Pensão e prestadores de serviço). A diversidade de clientes atendidos pela JCM permite a sua equipe amplo aprendizado e constante atualização dos problemas enfrentados pelos nossos clientes.

NOSSOS NÚMEROS

- Mais de **24 anos** de experiência
- **1.800** clientes atendidos
- Mais de **180** colaboradores diretos
- Atuação em **todo território nacional**

A JCM E SUAS PESSOAS

- **Parceria, proximidade e compromisso** no atendimento ao cliente.
- **Proatividade** para zelar pelos interesses do cliente e da JCM.
- Atenção para as **oportunidades, riscos e o timing** destes eventos.
- Adoção de **compliance** como ferramenta
- estratégia de mitigação de riscos.
- Ações concretas para **agregar valor ao cliente**.

JCM

ANO DE FUNDAÇÃO

1997

SEDE

Belo Horizonte - MG

DEMAIS UNIDADES

Brasília - DF

Jaraguá do Sul - SC

Rio de Janeiro - RJ

São Paulo - SP

Vitória - ES

SÓCIOS PRINCIPAIS DA JCM



FÁBIO JUNQUEIRA
DE CARVALHO



MARIA INÊS
MURGEL



GUSTAVO
XAVIER



PAULO
MACHADO

*Mestre e Doutor
em Contabilidade*

AUTOR PAULO MACHADO

Sócio Diretor da JCM

BELO HORIZONTE / MG

Av. Afonso Pena, 2.951
Funcionários
CEP: 30130-006
tel: +55 31 2128-3585
fax: +55 31 2128-3550
email: bh@jcmconsultores.com.br

BRASÍLIA / DF

SAS, Quadra 1, Bloco M
Ed. Libertas Brasillis
sala 911/912 - Asa Sul
CEP: 70070-935
tel: +55 61 3322-8088
email: bsb@jcmconsultores.com.br

SÃO PAULO / SP

Rua Tabapuã, 627
4º andar - Itaim Bibi
CEP: 04533-012
tel: +55 11 3286-0532
fax: +55 11 3262-4261
email: sp@jcmconsultores.com.br

JARAGUÁ DO SUL / SC

Av. Getúlio Vargas, 827
2º andar - Centro
CEP: 89251-000
tel: +55 47 3276-1010
fax: +55 47 3276-1010
email: sc@jcmconsultores.com.br

RIO DE JANEIRO / RJ

Av. Erasmo Braga, 277
13º andar - Centro
CEP: 20020-000
tel: +55 21 2526-7007
fax: +55 21 2526-7007
email: rj@jcmconsultores.com.br

VITÓRIA / ES

Rua Neves Armond, 210
7º andar - Praia do Suá
CEP: 29052-280
tel: +55 27 3315-5354
fax: +55 27 3025-5801
email: es@jcmconsultores.com.br