



## CONTROLE E TRANSPARÊNCIA

Macroprocesso da Cadeia de Valor do TRE-RJ

### Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos do TRE-RJ - 2025

#### O que a SAU avaliou?



A Secretaria de Auditoria Interna (SAU) emitiu o Relatório de Auditoria 5/2025, resultado da Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos do Tribunal Regional Eleitoral do Rio de Janeiro, no ano de 2025.

A auditoria teve por objeto a gestão de riscos no âmbito do Tribunal, entendida como o conjunto de políticas, estrutura e atividades coordenadas para dirigir e controlar a organização no que se refere a riscos, incluindo:

- estabelecimento de ambiente e estrutura apropriada para gerenciar riscos;
- definição, articulação e comunicação dos objetivos e do apetite a riscos;
- identificação de potenciais ameaças ou oportunidades ao cumprimento dos objetivos;
- avaliação dos riscos;
- seleção e implementação de respostas aos riscos, por meio de controles e outras ações;
- comunicação de informações sobre riscos de forma consistente;
- fornecimento de avaliação quanto à eficácia com que os riscos são gerenciados.

Do ponto de vista estratégico, a auditoria visou à promoção e ao aperfeiçoamento dos Indicadores Estratégicos IE 28A – Taxa de processos com riscos geridos e IE 29 – Taxa de aprimoramento da gestão de riscos e controles internos, associados ao Objetivo Estratégico OE 08 – Aprimorar a gestão administrativa e a governança institucional, conforme disposto no Plano Estratégico do TRE-RJ referente ao período de 2021 a 2026.

Para avaliar a maturidade da gestão de riscos do TRE-RJ, a SAU elaborou roteiro próprio, utilizando-se como referências principais as seguintes publicações:

- Gestão de Riscos - Avaliação da Maturidade (TCU, 2018)
- Avaliando o Processo de Gerenciamento de Riscos (The IIA, 2019)
- ABNT NBR ISO 31000:2018

O referido roteiro está composto por 64 critérios de avaliação, distribuídos em 4 dimensões:

- Governança (19 critérios)
- Processo (11 critérios)
- Recursos (6 critérios)
- Eficácia (28 critérios)

Os critérios de avaliação representam estados desejados ou situações esperadas em relação ao objeto avaliado. No presente trabalho, o atendimento integral aos critérios de avaliação evidenciaria, portanto, um nível bastante elevado de maturidade da gestão de riscos da organização.

#### O que a SAU encontrou?



A equipe de auditoria identificou que o TRE-RJ vem adotando medidas para estabelecer e implementar um processo estruturado de gerenciamento de riscos na organização, o que levou o Tribunal a atingir um nível “Aprimorado” de maturidade (Índice de Maturidade Global de 70,38%), segundo a metodologia aplicada nesta avaliação.

Níveis de maturidade da gestão de riscos	
IMG apurado	Nível de Maturidade
0% a 20%	Inicial
20,1% a 40%	Básico
40,1% a 60%	Intermediário
60,1% a 80%	Aprimorado
80,1% a 100%	Avançado

O Quadro de Resultados desta auditoria apresenta os critérios de avaliação adotados (estado desejado), as condições (estado existente), as respectivas evidências e as conclusões da equipe quanto aos níveis de atendimento de cada critério, evidenciando tanto os reconhecimentos de boas práticas e eficácia de processos quanto as lacunas entre os critérios e a condição (constatações).

## O que a SAU propôs?



Ante as constatações e oportunidades de melhoria identificadas, a equipe de auditoria propôs:

- 1) dar ciência do inteiro teor do relatório à Presidência do TRE-RJ e à Diretoria-Geral (DG), Secretaria-Geral da Presidência (SGPR), Secretaria de Vice-Presidência e Corregedoria Regional Eleitoral (SVPCRE), Coordenadoria de Planejamento Estratégico (Cplan) e Assessoria de Gerenciamento de Riscos e Controles (Asgeri);
- 2) recomendar à Asgeri/DG que utilize o Quadro de Resultados final desta auditoria como subsídio para o planejamento de ações para melhoria da gestão de riscos no âmbito do Tribunal;
- 3) como abordagem de monitoramento, que a Secretaria de Auditoria Interna da Presidência (SAU) realize nova avaliação sobre a maturidade da gestão de riscos do TRE-RJ no exercício de 2027.

## Benefícios esperados



Os benefícios diretos e resultados esperados desta avaliação para o TRE-RJ são fornecer uma visão atual e consistente sobre o nível de maturidade da gestão de riscos e fomentar o reconhecimento e a implementação de práticas de governança e gestão que contribuam para o aprimoramento dos processos de gestão de riscos no âmbito da organização.

## Equipe responsável



Esta auditoria foi executada pela Seção de Auditoria com Ênfase em Gestão de Tecnologia da Informação (Seauti/SAU).