

Plano de
**Melhoria da Gestão
de Riscos do TRE-RJ**

2025-2026



Plano de melhoria da gestão de riscos do TRE-RJ 2025-2026

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026

Autoria:

*Assessoria de Gerenciamento de Riscos e
Controle Interno (ASGERI)*

Aprovação:

Comitê de Gestão de Riscos (CGERI)

Composição do CGERI:

*Eline Iris Rabello Garcia da Silva (DG)
Ismael Cristovão Moreira Cesar de Moura - em substituição (SGPR)
Filipe Vieira de Carvalho (SVPCRE)
Letícia Maffei Burgos Feitosa - em substituição (CPLAN)
Frederico Augusto Grimbaum de Castro Guerra (ASINFO)
Stéfano Salles Teixeira (COSOC)
Rodrigo da Rocha Camargos (SOF)
Alexander Moraes Rocha (SAD)
Thayanne Fonseca Pirangi Soares (SGP)
Michel Marchetti Kovacs (STI)
Hugo Gonzalez dos Santos (SSG)*

Data de Elaboração:

Março 2025



Apresentação

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026

Este plano apresenta as ações planejadas para o biênio 2025-2026 visando à ampliação e à melhoria da gestão de riscos do TRE-RJ, com base no aprendizado adquirido e nas recomendações apresentadas pela Secretaria de Auditoria Interna (SAU) na Auditoria de Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos - Relatório de Auditoria nº 06/2022.

O plano foi elaborado em atendimento à exigência contida na Política de Gestão de Riscos do TRE-RJ (art. 29 da Resolução TRE-RJ nº 1.348/2024).

Anteriormente à publicação da Política, a apresentação do planejamento e o acompanhamento das ações visando à melhoria da gestão de riscos foram realizados nas reuniões ordinárias do Comitê de Gestão de Riscos (CGERI), estando registrados nas atas de reunião do comitê e tendo sido reportados à SAU no monitoramento da Auditoria de Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos.

Esperamos que as ações contidas neste plano sejam apoiadas e acompanhadas pela Alta Administração e pelo Comitê de Gestão de Riscos, servindo de instrumento para o amadurecimento da cultura de gestão de riscos no Tribunal.



Metodologia para elaboração do Plano

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026



Foram analisados o IE 28A, o IE 29, o Relatório de Auditoria nº 06/2022 e o resultado do iESGo 2024

A evolução da gestão de riscos do TRE-RJ vem sendo acompanhada através da medição e análise dos indicadores IE 28A e IE 29 e da Auditoria de Avaliação da Maturidade da Gestão de Riscos, realizada pela SAU. A partir do resultado dos indicadores e das sugestões propostas pela SAU, a Assessoria de Gerenciamento de Riscos e Controle Interno (ASGERI) planeja anualmente ações para alavancar o desempenho dos indicadores e para implementar melhorias na gestão de riscos do Tribunal.

No exercício de 2024 foi realizada, ainda, a autoavaliação da capacidade em gerir riscos no âmbito do levantamento de governança, sustentabilidade e gestão do TCU (iESGo 2024).

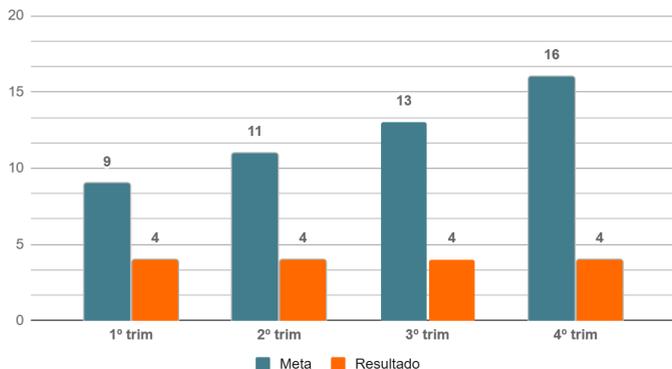
A partir da análise desses elementos, das prioridades comunicadas pela administração, do contexto organizacional e dos recursos disponíveis, a ASGERI elaborou este plano de melhoria, levado à aprovação do Comitê de Gestão de Riscos.

IE 28A e IE 29

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026

Taxa de processos com riscos geridos

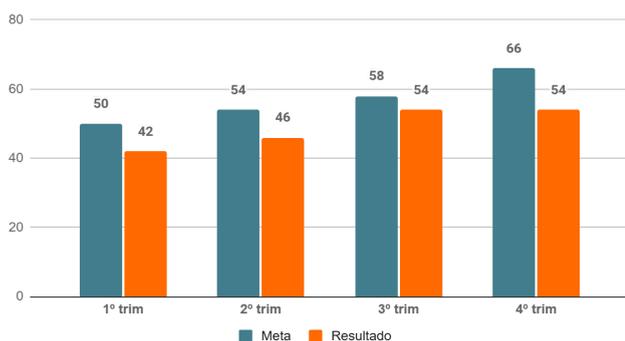


IE 28A

O gráfico mostra o número de processos de segundo nível com riscos geridos ao longo do exercício 2024

O indicador IE 28A mede o percentual de processos de segundo nível que possuem riscos geridos. Em 2024 não houve avanço na implantação da gestão de riscos nos processos. Para que a gestão de riscos faça parte da cultura organizacional e no futuro seja possível adotar uma visão consolidada do portfólio de riscos da instituição é imprescindível que o universo de processos com riscos geridos seja ampliado.

Taxa de aprimoramento da gestão de riscos



IE 29

O gráfico mostra a pontuação alcançada considerando a aderência do Tribunal aos requisitos de gestão de riscos

A aderência aos requisitos de gestão de riscos considerados no IE 29 vem aumentando paulatinamente. No entanto, para que o Tribunal alcance um nível aprimorado de acordo com os quesitos avaliados, ainda são necessárias algumas ações estruturantes que viabilizem a execução das melhores práticas de gestão de riscos estabelecidas nos modelos internacionais.

Auditoria de avaliação da maturidade da gestão de riscos

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026



O resultado da Auditoria de avaliação da maturidade da gestão de riscos realizada em 2022 demonstrou que o TRE-RJ encontrava-se no nível INTERMEDIÁRIO de maturidade de acordo com a escala utilizada na avaliação.

A equipe de auditoria concluiu que o Tribunal vem adotando medidas para estabelecer e implementar um processo estruturado de gerenciamento de riscos na organização, mas que pode se beneficiar da incorporação de boas práticas que elevem o nível de maturidade na matéria. Indicou, assim, ações de melhoria para o aprimoramento da estrutura e do processo de gerenciamento de riscos da organização.

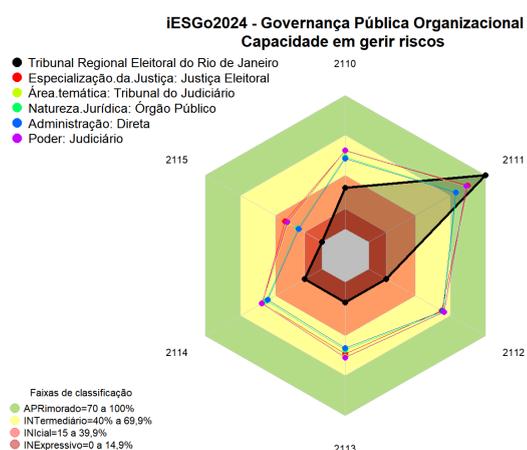
Das 86 sugestões de melhoria, o TRE-RJ implementou, até outubro de 2024, 24 ações, havendo, portanto, um vasto campo de oportunidades de melhoria a ser explorado.

Este plano de melhoria prevê as principais ações estruturantes para o fortalecimento da cultura de gestão de riscos, concentrando-se especialmente na Dimensão Ambiente, que se refere às capacidades existentes na organização, em termos de liderança, políticas e estratégias e preparo das pessoas, incluindo aspectos relacionados com a cultura, a governança de riscos e a consideração do risco na definição da estratégia e dos objetivos em todos os níveis, para que a gestão de riscos tenha as condições necessárias para prosperar e fornecer segurança razoável do cumprimento da missão institucional na geração de valor para as partes interessadas.

Observa-se que foi previsto no Plano Anual de Auditoria a execução de uma nova avaliação no exercício 2025, que poderá trazer novos elementos para o planejamento das ações de melhoria da gestão de riscos do TRE-RJ futuras.

O TRE-RJ realizou o levantamento iESGo 2024 por meio do qual o Tribunal de Contas da União avaliou o nível de adesão das organizações públicas federais em relação às práticas ESG (*Environmental, Social and Governance*).

De acordo com as respostas encaminhadas, foram obtidos os seguintes resultados no indicador **2110 - Capacidade em gerir riscos**, que compõe o tema Governança Pública Organizacional.



Legenda:

- 2110** - Gerir riscos
- 2111** - A estrutura da gestão de riscos está definida
- 2112** - Atividades típicas de segunda linha estão estabelecidas
- 2113** - O processo de gestão de riscos da organização está implantado
- 2114** - Os riscos considerados críticos para a organização são geridos
- 2115** - A organização executa processo de gestão de continuidade do negócio

Exceto pela estrutura da gestão de riscos, os demais aspectos encontram-se ainda em nível inicial. As ações planejadas buscam, em alguma medida, sedimentar práticas para que sejam reconhecidas no próximo ciclo de autoavaliação.

Análise do Contexto

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026

FORÇAS <ul style="list-style-type: none">- Servidores qualificados na ASGERI- Estrutura de gestão de riscos bem definida- Reuniões regulares do CGERI	FRAQUEZAS <ul style="list-style-type: none">- Número reduzido de servidores na ASGERI- Pouco conhecimento do corpo funcional sobre gestão de riscos- Ferramentas de gerenciamento de riscos dispersas em planilhas- Pouco orçamento disponível para investimentos
OPORTUNIDADES <ul style="list-style-type: none">- Apoio da Auditoria Interna- Apoio do TSE para iniciativas que envolvem riscos de segurança da informação- Adoção de práticas de controle estimuladas por órgãos externos (CNJ, TCU e CGU)- Contratação de sistema de gestão de riscos em planejamento pelo TSE- Unidades gestoras de processos definidas	AMEAÇAS <ul style="list-style-type: none">- Imposições de ações não priorizadas internamente por órgãos de supervisão e controle externo (TSE, CNJ e TCU)

Na análise do contexto foram considerados os fatores que envolvem o desenvolvimento da gestão de riscos no TRE-RJ na atualidade, que podem de alguma forma afetar positivamente ou negativamente a execução das ações de melhoria.

A análise foi realizada no âmbito da ASGERI e auxiliou na seleção das ações que compõem o Plano de Melhoria para o próximo biênio.

Ações Planejadas

ASGERI / DG

Plano de Melhoria da Gestão de Riscos do TRE-RJ 2025-2026



1. Projeto de Implantação do Programa de Integridade do TRE-RJ

Descrição: Desenvolvimento de projeto para implantação do Programa de Integridade do TRE-RJ

Resultados esperados: Política de Integridade do TRE-RJ publicada e plano de integridade formalizado

Período: janeiro a dezembro de 2025

2. Implantação da gestão de riscos de segurança da informação

Descrição: Definição de critérios para a gestão de riscos de segurança da informação e avaliação e tratamento dos riscos de segurança da informação em nível estratégico

Resultados esperados: Gestão de riscos em segurança da informação no nível estratégico implantada e aumento do resultado do IE 28

Período: janeiro a julho de 2025

3. Implantação da gestão de riscos relacionados a assédio e discriminação

Descrição: Identificação, avaliação e tratamento dos riscos relacionados a assédio e discriminação

Resultados esperados: Gestão dos riscos relacionados a assédio e discriminação implantada e aumento do resultado do IE 28

Período: abril a setembro de 2025

4. Revisão do Manual de Gerenciamento de Riscos do TRE-RJ

Descrição: Revisão do Manual de Gerenciamento de Riscos aprovado pelo Ato GP nº 462/2019 para atualizá-lo às disposições da Resolução TRE-RJ 1.348/2024.

Resultados esperados: Manual de Gerenciamento de Riscos do TRE-RJ atualizado e melhor orientação aos operadores do gerenciamento de riscos no Tribunal.

Período: abril a setembro de 2025

5. Integração da gestão de riscos ao processo de formulação da estratégia 2027-2032

Descrição: Incorporação à formulação da estratégia 2027-2032 a avaliação dos riscos institucionais e identificação dos riscos que impactam a execução da estratégia e o alcance dos objetivos institucionais

Resultados esperados: Estratégia formulada com base em avaliação de riscos e riscos estratégicos identificados

Período: abril de 2025 a julho de 2027

6. Implantação da gestão de riscos dos processos de eleição

Descrição: Identificação, avaliação e tratamento de riscos dos processos de segundo nível do macroprocesso *"Realizar Eleição"*

Resultados esperados: Gestão dos riscos dos processos de segundo nível do macroprocesso *"Realizar Eleição"* implantada e aumento do resultado do IE 28

Período: julho de 2025 a junho de 2026

7. Implantação do Sistema Informatizado de Gestão de Riscos

Descrição: Contratação e implantação de solução informatizada para a gestão de riscos do TRE-RJ e plano de continuidade de negócios

Resultados esperados: Riscos institucionais gerenciados através de sistema informatizado, melhoria na comunicação da gestão de riscos do TRE-RJ e na supervisão e acompanhamento da gestão dos riscos institucional, bem como aumento do resultado do indicador IE 29

Período: setembro de 2025 a dezembro de 2026



Crédito imagens: FreePik (www.freepik.com)