

RODRIGO FONTENELLE DE A. MIRANDA

Prefácio
Valdir Moysés Simão

IMPLEMENTANDO A GESTÃO DE RISCOS NO SETOR PÚBLICO

3ª edição revista, ampliada e atualizada

Belo Horizonte

FORUM
CONHECIMENTO JURÍDICO

2024

NOTA À TERCEIRA EDIÇÃO.....	13
NOTA À SEGUNDA EDIÇÃO	15
PREFÁCIO DA PRIMEIRA EDIÇÃO	
Valdyr Moysés Simão	17
APRESENTAÇÃO DA PRIMEIRA EDIÇÃO.....	21
CAPÍTULO 1	
GOVERNANÇA? INTEGRIDADE? COMPLIANCE? RISCOS?	
CONTROLES INTERNOS?	23
1.1 Governança.....	24
1.2 Riscos.....	31
1.3 Controles internos	33
1.4 Integridade/compliance	34
CAPÍTULO 2	
GESTÃO DE RISCOS: UM DESAFIO POSSÍVEL	39
2.1 Origem e conceituação.....	40
2.2 Mitos e verdades.....	43
CAPÍTULO 3	
PRINCIPAIS ESTRUTURAS DE GERENCIAMENTO DE RISCOS	49
3.1 Coso GRC ou Coso II e Coso 2017.....	49
3.2 ABNT NBR ISO 31000.....	61
3.3 <i>The Orange Book</i>	67
3.4 O modelo das três linhas do IIA 2020	70
CAPÍTULO 4	
INICIATIVAS NO SETOR PÚBLICO.....	79
4.1 Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 1/2016 – IN.....	80
4.2 Decreto Federal nº 9.203/2017	84
4.3 Gestão de riscos no setor público.....	89
4.3.1 Ministério da Previdência Social	90
4.3.2 Banco Central do Brasil.....	93
4.3.3 Ministério da Fazenda.....	96
4.3.4 Governo do Distrito Federal – GDF	97
4.3.5 Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão – MP..	99
4.3.6 A implementação da gestão de riscos na CGE-MG.....	104
CAPÍTULO 5	
CONTEXTO E AMBIENTE INTERNO.....	113
5.1 Governança e cultura de riscos.....	117
5.2 Apoio da alta administração.....	119
5.3 Recursos humanos e competência.....	120
5.4 Estrutura organizacional, autoridade e responsabilidade.....	121
CAPÍTULO 6	
FIXANDO OBJETIVOS	125
6.1 Apetite e tolerância a riscos.....	127

CAPÍTULO 7	
IDENTIFICANDO RISCOS	137
7.1 Categorias de eventos	138
7.2 Técnicas	141
CAPÍTULO 8	
AVALIANDO RISCOS.....	155
8.1 Risco inerente x risco residual	158
8.2 Matriz de riscos.....	159
CAPÍTULO 9	
TRATANDO RISCOS.....	165
9.1 Resposta aos riscos	166
9.2 Atividades de controle	171
9.3 Avaliação dos controles existentes	175
CAPÍTULO 10	
REPORTANDO RISCOS	179
10.1 Informações	180
10.2 Comunicações	182
CAPÍTULO 11	
MONITORANDO RISCOS.....	187
11.1 Indicador-chave de risco.....	189
CONCLUSÃO	195
APÊNDICE.....	197
ANEXO	
ARTIGO – GESTÃO DE RISCOS NO CASO BRUMADINHO.....	205
REFERÊNCIAS.....	207