

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 1 de 12

Elaborado / Revisado por:	Aprovado por:	Data da Aprovação
Comitê do SGQ	Marília Ortiz	17/10/2024

Histórico de Revisões:

Revisão	Local da Revisão	Descrição
00	-	Emissão inicial
01	CAC	Lista de distribuição
02	PAG	Lista de distribuição

Lista de Distribuição:

Órgão	Cargo/Função
SMF	Secretário(a)
CC	Membros do Comitê do Sistema de Gestão da Qualidade
CAC	Membros do Comitê do Sistema de Gestão da Qualidade
PAG	Membros do Comitê do Sistema de Gestão da Qualidade

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 2 de 12

1 Objetivo

Estabelecer os critérios e o procedimento para identificação, priorização e tratamento de riscos e oportunidades relacionados ao contexto organizacional, aos requisitos das partes interessadas pertinentes ao SGQ e aos objetivos dos processos da Secretaria Municipal de Fazenda de Niterói.

2 Documentos de Referência

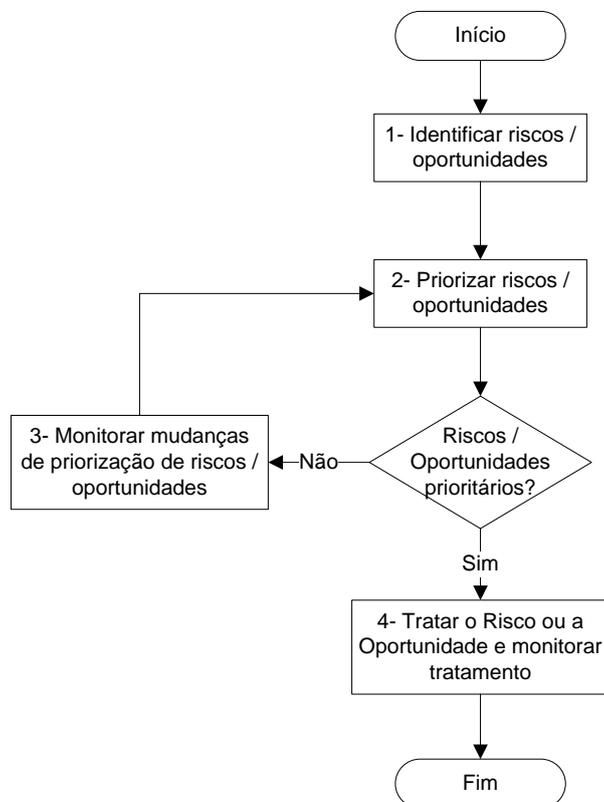
- NBR ISO 9000:2015 – Sistema de Gestão da Qualidade – Fundamentos e Vocabulário
- NBR ISO 9001:2015 – Sistema de Gestão da Qualidade - Requisitos
- NT-D-SMF-01– Manual do Sistema de Gestão da Qualidade

3 Termos e Definições

SGQ - Sistema de Gestão da Qualidade.



4 Procedimento





Prefeitura Municipal de Niterói
Secretaria Municipal da Fazenda

Código:
NT-PSGQ-SMF-05

Rev.: 02

**PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E
OPORTUNIDADES**

Página 4 de 12

Nº	Atividade		Descrição	Responsável(is)
1	Identificar riscos / oportunidades		<p>Analisar fontes de riscos / oportunidades visando a sua identificação.</p> <p>As fontes de informação para riscos e oportunidades podem ser:</p> <ul style="list-style-type: none">• Contexto da organização;• Atendimento a requisitos de partes interessadas pertinentes;• Fichas SIPOC;• Procedimentos e instruções de trabalho dos processos (criação/revisão);• Dia a dia da realização dos processos. <p>Os riscos e/ou oportunidades identificados por pessoas que não têm acesso à priorização e tratamento de riscos e oportunidades devem ser comunicados por elas aos gestores e/ou ao Comitê do Sistema de Gestão da Qualidade do órgão.</p> <p>OBS.: Quando forem identificados riscos que precisem de um tratamento imediato em função da sua criticidade, esse tratamento deve ser realizado tempestivamente e, assim que possível, deve-se registrar o risco e o respectivo tratamento na matriz de riscos.</p>	Gestor do órgão; Alta Direção; Comitê do SGQ do órgão; Demais colaboradores



**PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E
OPORTUNIDADES**

2	Priorizar riscos / oportunidades	<p>O processo de priorização de riscos e oportunidades envolve a análise deles, conforme previsto nos anexos 1 - Metodologia para priorização de riscos e 2 - Metodologia para priorização de oportunidades de melhoria, que culmina em 3 possibilidades de decisão:</p> <ul style="list-style-type: none">• Prioridade 1 (vermelho): tratar riscos/oportunidades que devem ser gerenciados, por terem elevada combinação de probabilidade e impacto (riscos) ou viabilidade e impacto (oportunidades);• Prioridade 2 (amarelo): Monitorar a necessidade de tratamento de riscos/oportunidades que não são prioritários, por terem média combinação de probabilidade e impacto (riscos) ou viabilidade e impacto (oportunidades);• Prioridade 3 (verde): Assumir riscos aceitáveis, por terem por terem baixa combinação de probabilidade e impacto (riscos) ou viabilidade e impacto (oportunidades). Neste caso, será realizado apenas um acompanhamento. <p>Caso os riscos / oportunidades não sejam considerados prioritários, ir para a atividade 3. Caso sejam considerados prioritários, ir para a atividade 4.</p> <p>Registros:</p> <p>FORM-SMF-12 – Matriz de priorização de riscos;</p> <p>FORM-SMF-14 – Matriz de priorização de oportunidades de melhoria.</p>	Comitê do SGQ do órgão
---	----------------------------------	--	------------------------



**PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E
OPORTUNIDADES**

3	Monitorar mudanças de priorização de riscos / oportunidades		<p>Monitorar mudanças de priorização de riscos / oportunidades, anualmente, seguindo o procedimento definido na atividade 1. Retornar para a atividade 2.</p> <p>Obs.: As decisões quanto ao tratamento a ser dado a um determinado risco / oportunidade são baseadas em suposições, portanto sempre conterão, intrinsecamente, algum grau de incerteza. É necessário o acompanhamento das premissas adotadas no processo decisório, quando novos riscos / oportunidades podem surgir e os atuais podem mudar, alterar seu grau ou mesmo desaparecerem.</p>	Comitê do SGQ do órgão
4	Tratar o Risco ou a Oportunidade formulário AC/AP/OM e monitorar tratamento		<p>Registrar o tratamento a ser realizado para o risco diretamente na matriz de priorização de riscos, ou o tratamento a ser realizado para a oportunidade de melhoria diretamente na matriz de priorização de oportunidades de melhoria.</p> <p>Quando os tratamentos são considerados simples, estes podem constar apenas das respectivas matrizes, porém pode ser necessário um plano de ação para tratamentos mais complexos (FORM-SMF-13 – Plano de ação para riscos e FORM-SMF-15 – Plano de ação para oportunidades de melhoria). Quando este for o caso, deve-se referenciar o plano de ação na respectiva matriz.</p> <p>Antes da finalização do tratamento do risco ou da oportunidade, deve-se verificar a eficácia das ações tomadas.</p> <p>Registros:</p> <p>FORM-SMF-13 – Plano de ação para riscos.</p> <p>FORM-SMF-15 – Plano de ação para oportunidades de melhoria.</p>	Comitê do SGQ do órgão

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 7 de 12

5 Registros

Identificação	Armazenamento		Proteção	Recuperação	Retenção	Disposição
	Responsável	Forma e local				
FORM-SMF-12 – Matriz de priorização de riscos	RD	Digital Pasta Documentos atuais\Monitoramento do SGQ\ Ações corretivas e ações preventivas do repositório de documentos do SGQ do órgão	Restrito ao Comitê do SGQ de cada órgão	Por data	Permanente	Não há
FORM-SMF-14 – Matriz de priorização de oportunidades de melhoria	RD	Digital Pasta Documentos atuais\Monitoramento do SGQ\ Ações corretivas e ações preventivas do repositório de documentos do SGQ do órgão	Restrito ao Comitê do SGQ de cada órgão	Por data	Permanente	Não há
FORM-SMF-13 – Plano de ação para riscos	RD	Digital Pasta Documentos atuais\Monitoramento do SGQ\ Ações corretivas e ações preventivas do repositório de documentos do SGQ do órgão	Restrito ao Comitê do SGQ de cada órgão	Por data	Permanente	Não há
FORM-SMF-15 – Plano de ação para oportunidades de melhoria	RD	Digital Pasta Documentos atuais\Monitoramento do SGQ\ Ações corretivas e ações preventivas do repositório de documentos do SGQ do órgão	Restrito ao Comitê do SGQ de cada órgão	Por data	Permanente	Não há

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 8 de 12

6 Anexos

Anexo 1 – Metodologia para priorização de riscos

Anexo 2 – Metodologia para priorização de oportunidades

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 9 de 12

Anexo 1 – Metodologia para priorização de riscos

Após a identificação dos riscos, os mesmos serão elencados na matriz de priorização de riscos (FORM-SMF-12).

A cada um deles será atribuído um grau (de 1 a 3), que será referente à probabilidade de materialização do risco e ao impacto do mesmo, caso se materialize.

Será feita inicialmente uma avaliação quantitativa para priorização de tratamento dos riscos, a partir do somatório dos graus atribuídos. Após a obtenção dos resultados dos riscos considerados prioritários, poderá ser feita uma validação qualitativa dos mesmos. É recomendável haver registro desta decisão.

Parâmetros avaliados	Grau	Resultado
Probabilidade de materialização do risco	3	Grande
	2	Média
	1	Pequena
Impacto	3	Alto
	2	Médio
	1	Baixo

Tabela 1 – Escalonamento da probabilidade x impacto

Impacto	Probabilidade		
	1	2	3
3	4	5	6
2	3	4	5
1	2	3	4

Tabela 2 – Referência para graduação dos riscos

Prioridade 1 (vermelho): resultado de 5 a 6	Tratar riscos que devem ser gerenciados, por terem alto impacto e grande probabilidade de ocorrerem
Prioridade 2 (amarelo): resultado 4	Monitorar a necessidade de tratamento destes riscos que não são prioritários, por terem médios impacto e probabilidade de ocorrerem, gerenciando-os
Prioridade 3 (verde): resultado de 2 a 3	Assumir riscos aceitáveis, por terem baixo impacto e pequena probabilidade de ocorrerem (apenas acompanhar)

Tabela 3 - Possibilidades de decisão

	Prefeitura Municipal de Niterói Secretaria Municipal da Fazenda	Código: NT-PSGQ-SMF-05
		Rev.: 02
PROCEDIMENTO DE TRATAMENTO DE RISCOS E OPORTUNIDADES		Página 10 de 12

Anexo 2 – Metodologia para priorização de oportunidades de melhoria

Após a identificação das oportunidades de melhoria, as mesmas serão elencadas na matriz de priorização de oportunidades de melhoria (FORM-SMF-14).

A cada uma delas será atribuído um grau (de 1 a 3), que será referente à viabilidade da implementação da melhoria e ao impacto causado pela mesma, após sua implementação.

Será feita inicialmente uma avaliação quantitativa para priorização de tratamento das oportunidades, a partir do somatório dos graus atribuídos. Após a obtenção dos resultados das oportunidades de melhoria consideradas prioritárias, poderá ser feita uma validação qualitativa das mesmas. É recomendável haver registro desta decisão.

Parâmetros avaliados	Grau	Resultado
Viabilidade da OM	3	Grande
	2	Média
	1	Pequena
Impacto da OM	3	Alto
	2	Médio
	1	Baixo

Tabela 1 – Escalonamento da viabilidade x impacto

Impacto			
3	4	5	6
2	3	4	5
1	2	3	4
	1	2	3
	Viabilidade		

Tabela 2 – Referência para graduação das oportunidades de melhoria

Prioridade 1 (vermelho): resultado de 5 a 6	Tratar oportunidades que podem ser gerenciadas, por terem alto impacto e grande viabilidade de execução
Prioridade 2 (amarelo): resultado 4	Monitorar a necessidade de tratamento das oportunidades que não são prioritárias, por terem médios impacto e viabilidade de execução, gerenciando-as
Prioridade 3 (verde): resultado de 2 a 3	Não fazer nada em relação à estas oportunidades, por terem baixo impacto e pequena viabilidade de execução

Tabela 3 - Possibilidades de decisão