<table>
<tr><td rowspan="4"></td><td colspan="4">COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO</td></tr>
<tr><td colspan="3">Instrução de Trabalho</td><td>Código:<br>01.002</td></tr>
<tr><td>Diretoria Responsável:<br>DIRPRE</td><td colspan="2">Gerência Responsável:<br>GERGRI E GERCOI</td><td>Elaboração:<br>GERGRI E GERCOI</td></tr>
<tr><td>Data de criação:<br>10/07/2018</td><td>Início da vigência:<br>Data da Publicação</td><td>Próxima revisão:<br>10/07/2020</td><td>Validação:<br>SUPGES</td></tr>
<tr><td colspan="4">Assunto:<br>Gerir Riscos e Controles</td><td>Versão:<br>1.0.0</td></tr>
</table>

# Gerir Riscos e Controles

## SUMÁRIO


**1. OBJETIVO ..... 3**

**2. ABRANGÊNCIA ..... 3**

**3. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES ..... 3**

**4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA ..... 13**

**5. NOTAS EXPLICATIVAS ..... 13**

**6. ANEXOS ..... 14**

## 1. OBJETIVO

Orientar os gestores quanto à sistemática do Procedimento Gerir Riscos e Controles.

## 2. ABRANGÊNCIA

Esta Instrução de Trabalho se aplica as áreas que participam do processo Gerir Ricos e Controles da Companhia Docas do Rio de Janeiro.

## 3. DETALHAMENTO DAS ATIVIDADES

### 3.1. Detalhamento das Atividades do Processo ï Gerir Riscos e Controles

**INÍCIO**

#### 3.1.1. Realizar levantamento dos riscos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Elaborar um cronograma para identificar os possíveis eventos, tanto interno como externamente, o que pode ocorrer e que pode ter um impacto adverso sobre as metas e objetivos da organização. Exemplos de como os riscos podem ser levantados:<br>1. Relatórios gerenciais da Companhia;<br>2. Entrevistas com os responsáveis pelas áreas/processos;<br>3. Desmembramento de macroprocessos em processos-chave;<br>4. Identificação de fatores críticos;<br>5. Levantamento de informações em outras organizações do mesmo ramo. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Gestão de Riscos |

### 3.1.2. Categorizar os riscos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Analisar os riscos de forma que seja avaliada a probabilidade e consequências dos eventos identificados.<br><br>A análise pode ser quantitativa ou qualitativa (subjetiva), dependendo da informação disponível e da finalidade da análise. Na maioria dos casos, a análise qualitativa é utilizada porque as informações para determinar as probabilidades não estão disponíveis e/ou porque o objetivo principal é de avaliar os riscos e não de atribuir valor.<br><br>Visão Geral: Riscos<br>• Categoria de Riscos quanto à/ ao:<br>o Governança<br>o Aderência às Regras<br>o Incentivo de Desempenho<br>o Sucessão<br>o Reputação e Imagem<br>o Conduta Anti-ética/ Fraude<br>o Relacionamento com Acionista<br>o Responsabilidade Social<br>o Cultura Organizacional<br>o Modelos de Negócio<br>o Concorrência e Mercado<br>o Planejamento e Orçamento<br>o Estrutura Organizacional<br>o Investimento e Projetos<br>o Continuidade de Negócios<br>o Indicadores de Performance e Riscos<br>o Marcas, patentes e Market Share<br>o Satisfação do Cliente<br>o Político e Econômico<br>o Mudança Governamental<br>o Crédito<br>o Inadimplência<br>o Mercado<br>o Câmbio<br>o "Commodities"<br>o Taxa de Juros |

| | |
|---|---|
| | ○ Liquidez<br>○ Custo de Oportunidade<br>○ Disponibilidade de Capital<br>○ Processo<br>○ Gestão de Custos<br>○ Capacidade Operacional<br>○ Práticas Comerciais<br>○ Falha de Produto / Serviço<br>○ Logística<br>○ Terceirização e Parceria<br>○ Suprimentos<br>○ Pessoal<br>○ Capacitação<br>○ Dependência de Pessoal<br>○ Segregação de Funções<br>○ Informação e Tecnologia<br>○ Acesso e Confidencialidade<br>○ Integridade/ Credibilidade<br>○ Disponibilidade<br>○ Meio Ambiente<br>○ Resíduos, Efluentes e Emissões Atmosféricas<br>○ Saúde e Segurança<br>○ Riscos Regulamentares<br>○ Contábil e Financeira<br>○ Legal<br>○ Trabalhista<br>○ Tributário/Fiscal<br>○ Cível<br>○ Ambiental<br>○ Regulamentação |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Gestão de Riscos |

### 3.1.3. Fornecer diretrizes e assessoramento para a elaboração dos planos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controle Interno fornece as diretrizes e assessoria a Área do Risco na elaboração do Plano de Ação de Resposta ao Risco e do Plano de Monitoramento. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.4. Desenvolver planos de ação e de monitoramento

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Com base nas diretrizes e assessoramento fornecidos pela Área de Riscos, a Área de Controles Internos, a Área do Risco desenvolve o Plano de Ação de Resposta ao Risco e o Plano de Monitoramento. Esses planos envolvem opções para reduzir a probabilidade de ocorrência, minimizar as consequências, transferir o risco para outra parte, "aceitar" o risco, se o impacto não for alto, ou "evitar" completamente o risco. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.5. Enviar planos para validação

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Após a elaboração do Plano de Ação de Resposta ao Risco e do Plano de Monitoramento, a Área do Risco encaminha os mesmos para validação da Área de Controle. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.6. Receber planos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos informa o recebimento dos planos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.7. Solicitar alterações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Após a análise dos planos, caso seja necessária alguma alteração, a Área de Controles Internos solicita as mesmas à Área do Risco. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.8. Realizar alterações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área do Risco realiza as alterações, conforme solicitação da Área de Controles Internos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.9. Enviar planos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área do Risco envia os planos com as alterações solicitadas à Área de Controles Internos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |

| | |
|---|---|
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.10. Receber planos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos informa o recebimento dos planos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.11. Enviar planos ao CONSAD

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos envia o Plano de Ação de Resposta aos Riscos e o Plano de Monitoramento, já validados, à Secretaria de Órgãos Colegiados para que os documentos sejam pautados no CONSAD (Conselho de Administração). |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.12. Realizar alterações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Caso o CONSAD tenha solicitado alguma alteração, a Área de Controles Internos realiza as mesmas nos planos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.13. Enviar alterações à Área de Riscos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos envia à Área de Riscos que, por sua vez, envia à Área do Risco os planos com as alterações solicitados pelo CONSAD. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Gestão de Riscos / Gerência de Controles Internos e Área do Risco. |

### 3.1.14. Receber alterações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área do Risco informa o recebimento dos planos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.15. Realizar acompanhamento dos riscos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Durante todo o ano a Área do Risco monitora e avalia os riscos.<br>De forma geral, acompanhar e avaliar o programa de gerenciamento de risco engloba:<br>1. Monitorar e avaliar riscos conhecidos;<br>2. Identificar, acompanhar e avaliar novos riscos;<br>3. Acompanhar e avaliar a eficácia dos Planos de Ação de Resposta ao Risco e de Monitoramento existentes;<br>4. Identificar oportunidades para melhorar as soluções de mitigação de riscos existentes;<br>5. Identificar oportunidades de usar novas soluções de mitigação de risco.<br>*Essas atividades são essenciais pelos seguintes motivos:<br>1. Novos riscos surgem e os antigos desaparecem; |

| | |
|---|---|
| | 2. As técnicas que eram apropriadas no ano passado podem não ser as mais aconselháveis neste ano;<br>3. Acompanhar e avaliar o programa de gestão de risco permite que os gestores possam rever decisões e descobrir erros. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.16. Emitir relatório de acompanhamento dos riscos

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Mensalmente, a Área do Risco elabora um Relatório de Acompanhamento dos Riscos. De forma geral, o relatório deve conter:<br>1. Natureza dos riscos, exposições, cobertura e custo da cobertura;<br>2. Acompanhamento dos riscos, bem como alterações nos mesmos;<br>3. Oportunidades de melhoria para a gestão do risco. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

### 3.1.17. Encaminhar relatório às Áreas de Riscos e Controles

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área do Risco envia o Relatório de Monitoramento dos Riscos à Área de Gestão de Riscos e à Área de Controles Internos |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco / Área de Gestão de Riscos / Área de Controles Internos |

### 3.1.18. Consolidar relatórios

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos consolida todos os Relatórios de Monitoramento dos Riscos recebidos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.19. Enviar relatórios de monitoramento dos riscos à DIREXE

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Controles Internos encaminha os Relatórios de Monitoramento dos Riscos à Chefia de Gabinete para que seja pautado na reunião da DIREXE (Diretoria Executiva). |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.20. Arquivar o processo

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Os documentos que foram inseridos no processo, já estão arquivados e para que se possa ter a rastreabilidade de todos os documentos físicos é inserido na intranet a localização física dos mesmos. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | Intranet |
| **Responsáveis:** | Gerência de Gestão de Riscos / Gerência de Controles Internos e Área do Risco |

### 3.1.21. Realizar recomendações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | Caso a DIREXE tenha solicitado alguma alteração, a Área de Controles Internos realiza as mesmas no relatório. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Controles Internos |

### 3.1.22. Enviar recomendações à Área do Risco

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área de Riscos envia as recomendações da DIREXE à Área do Risco. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Gerência de Gestão de Riscos |

### 3.1.23. Receber alterações

| | |
|---|---|
| **Descrição:** | A Área do Risco informa o recebimento das recomendações, de forma que o relatório do próximo mês esteja adequado com as mesmas. |
| **Sistemas envolvidos na atividade:** | N/A |
| **Responsáveis:** | Área do Risco |

## 4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

**Anexo I ï** Mapeamento do Processo de Gerir Riscos e Controles.

## 5. NOTAS EXPLICATIVAS

Não se aplica.

**TARCÍSIO TOMAZONI**
**Diretor-Presidente**

## ANEXO