

Gestão de Riscos da Terceirização na UNIFAL- MG

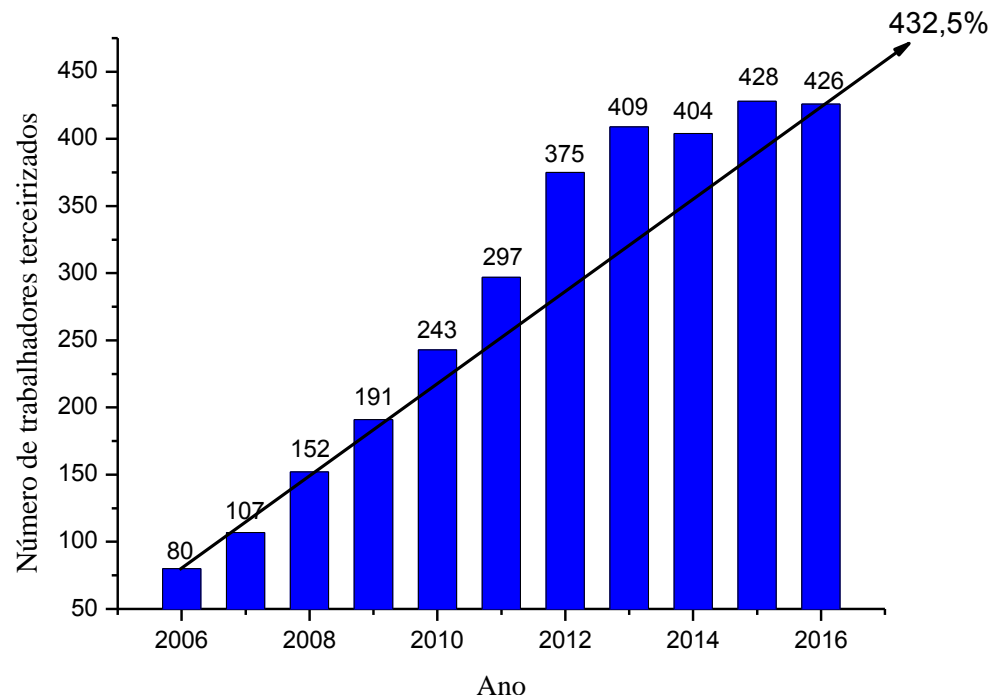
MARINALVA D. MENDES VELOSO

COORDENADORIA DE CONTRATOS

PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS - PROAF

Terceirização na UNIFAL-MG

Aumento da terceirização a medida que se deu a implantação e execução dos programas de reestruturação e expansão universitária.



A partir do crescimento da Universidade, surgiram novos riscos que até então a instituição não estava exposta.

Identificação dos Riscos da Terceirização

Para identificação dos riscos pode ser utilizado as seguintes estratégias:

- ✓ **Levantamentos de dados e informações;**
- ✓ Entrevistas;
- ✓ Reuniões técnicas;
- ✓ Workshops com a participação de dirigentes e técnicos do órgão (PGR da UNIFAL-MG).

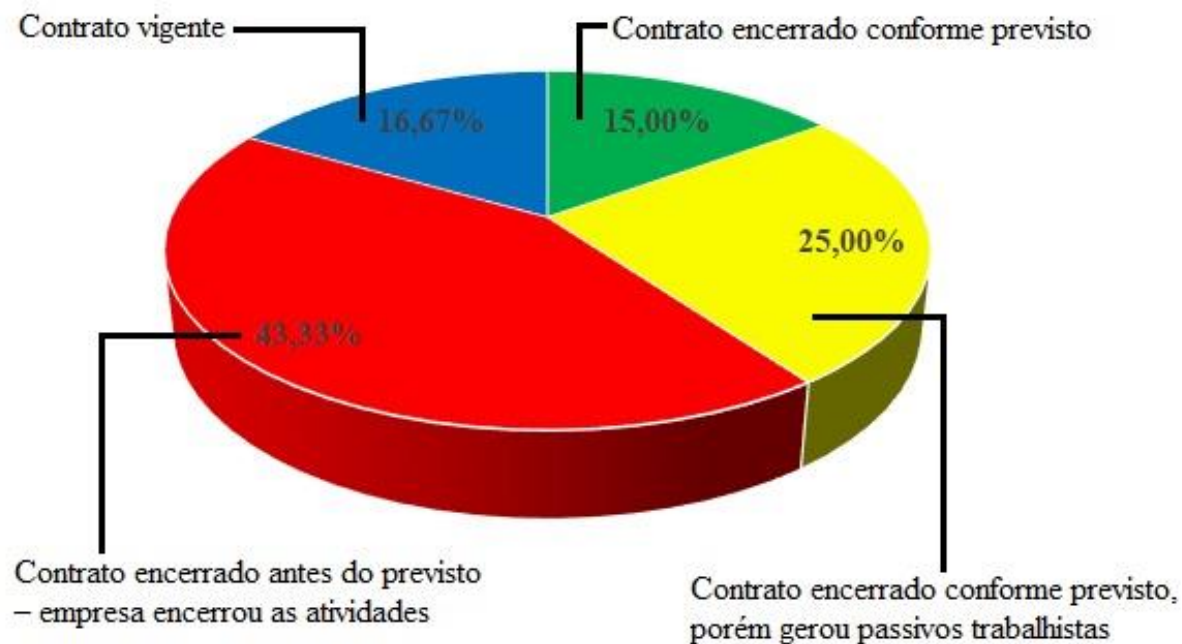


Levantamento de Dados e Informações

- ✓ Análise dos instrumentos contratuais;
- ✓ Notificações enviadas no período analisado;
- ✓ Apontamentos do relatório anual de auditoria interna.

Análise dos Instrumentos Contratuais

Foram analisados 60 contratos celebrados entre empresas terceirizadas e a UNIFAL-MG.



- ✓ **Risco operacional:** Empresa contratada deixar de prestar os serviços previstos em contrato;
- ✓ **Risco legal:** Não cumprimento das obrigações trabalhistas;

Análise das Notificações Enviadas

Foram analisadas 68 notificações, onde verificou-se 125 ocorrências.

Ocorrências	Total de ocorrências	Tipo de risco
Pendências referentes à pagamentos	78	Financeiro/ orçamentário
Ausência funcionário	6	Operacional
Pendências referentes à documentos comprobatórios	19	
Jornada de trabalho indevida	1	
Não abertura de conta vinculada	1	Legal
Registro incorreto funcionário	1	
Pendências referentes as apólices de seguro garantia	7	
Pendências referentes à insumos de mão de obra	12	Misto: Legal; imagem/reputação

Apontamentos do Relatório Anual de Auditoria Interna

Verificou-se quatro constatações no RAINT, todas de natureza operacional, uma vez que estes estão associados à falhas, deficiências ou inadequações dos processos auditados:

- ✓ Negligência no arquivamento de documentos;
- ✓ Fragilidade na atuação do fiscal de contratos;
- ✓ Fragilidade na atuação e arquivamento dos processos de pagamento;
- ✓ Fragilidade nas rotinas internas do departamento de contabilidade e finanças no ato do recolhimento dos valores devidos a conta vinculada.

Planilha Gerenciamento de Riscos

Exemplo de planilha de gerenciamento de riscos conforme modelo da PGR UNIFAI-MG:

Nº	EVENTO	RISCO	CAUSA(S) DO RISCO	IMPACTO DO RISCO	PROBABILIDADE DE RISCO	GRAU DE RISCO	PROPRIETÁRIO DO RISCO
1	Contratação de terceirização	Empresa contratada deixar de prestar os serviços previstos em contrato	Empresa encerrou as atividades	Comprometimento das atividades da instituição Impacto alto	Alta	Alto	Pró-Reitor de Administração e Finanças
2	Pagamento funcionários terceirizados	Pendências referentes à pagamentos	Empresa atrasar ou não efetuar o pagamento de salários e demais encargos	Responsabilidade subsidiária, não prestação de serviço pelo terceirizado Impacto médio	Alta	Alto	Pró-Reitor de Administração e Finanças
3	Controles internos da terceirização	Negligência no arquivamento de documentos;	Documentos arquivados fora de ordem cronológica e invertidos - Falha operacional	Dificuldade na localização de documentos, perda de documentos Impacto baixo	Médio	Baixo	Pró-Reitor de Administração e Finanças

Considerações Finais



O gerenciamento dos riscos da terceirização de serviços, tem-se a devida importância uma vez que, o não tratamento dos riscos pode comprometer os objetivos da Instituição.

FIM