

PROCESSO: FINANCEIRO

DATA DA ÚLTIMA ALTERAÇÃO: 02/10/2025

Fonte	Evento	Classificação	P	I	Resultado	Consequência	Tratamento	Justificativa e/ou Ação e/ou Medidas	Prazo
Atividade descrita no procedimento ou Contexto geral do processo	Qual o Risco ou oportunidade identificado?	Oportunidade / Risco	Probabilidade (verificar aba Matriz)	Impacto (verificar aba Matriz)	P X I	Qual a consequência da ocorrência do evento (Risco ou Oportunidade identificado na coluna C)?	Aceitar/ Transferir/ Tratar/ Monitorar/ Eliminar/ Contingenciar	Descrever a ação apontada para o tratamento do risco (Exemplos: Aceitar - justificar a aceitação do risco/oportunidades; Transferir - descrever o motivo e qual foi a transferência; Tratar - descrever o plano de ação com prazo; Monitorar - descrever quais são os monitoramentos/ indicadores; Eliminar - descrever o plano de ação com prazo; Contingenciar - descrever ou referenciar o plano de contingência)	Descrever os prazos das ações, quando aplicável
Controle de Notas Fiscais	Extravio de notas fiscais	Risco	1	3	3	Não efetuar pagamento e pagar multa	Monitorar	Verificação da nota física x sistema TOTVS Arquivamento da nota fiscal no follow-up até o momento de seu respectivo pagamento Solicitação de uma 2ª via da Nota Fiscal extraviada	Diariamente
Controle de Recebimento de Notas Fiscais	Vencimento da Nota Fiscal para pagamento	Risco	1	5	5	Pagamentos de multas e juros e consequentemente protesto	Monitorar	Verificação da data de vencimento da Nota Fiscal no momento da recepção da mesma. Controle através dos relatórios de pagamentos do Sistema TOTVS. Solicitar ao Departamento responsável a alteração de vencimento	Diariamente
Lançamento de Notas Fiscais no portal da Prefeitura de Itapevi	Gerar guias de ISS e informar Notas Fiscais sem retenção.	Risco	1	4	4	Pagamento do imposto em atraso com multa e juros	Monitorar	Verificar relatório de ISS disponibilizado pelo contábil da unidade, gerar guia no portal da prefeitura, levantar e lançar as Notas Fiscais de serviços que não tiveram retenção de ISS. Preparação de pagamentos ou ajuste no sistema TOTVS.	A cada novo fornecedor / Mensal
Pagamento de impostos	Atraso ou não recolhimento do imposto	Risco	1	4	4	Pagamento do imposto em atraso com multa e juros	Monitorar	Verificar relatório disponibilizado pelo contábil da unidade, acompanhar recebimento e pagamento das guias enviadas pelo contábil da matriz. Preparar os pagamentos ou ajustes no sistema TOTVS	A cada novo fornecedor / Mensal
Liberação de pagamentos	Falta de Procurador para liberação dos pagamentos	Risco	3	4	12	Atraso no pagamento da nota fiscal. Pagamento de multa e juros	Monitorar	Verificação da agenda da Diretoria, da Coordenadora Administrativa e Superintendência	Diariamente
Dados para a SES	Envio de dados Incorretos para a SES	Risco	1	3	3	Penalização financeira por parte da SES. Fluxo de caixa mensal comprometido. Retrabalho na correção de dados	Monitorar	Lançamento e conferência dos dados antes da data limite de encerramento	Mensalmente
Verificação de extrato bancário	Não ocorrer Repasse do Custeio	Risco	1	5	5	Atraso na folha de pagamento e fornecedores	Contingenciar	Solicitar empréstimo bancário ou resgatar aplicações disponíveis	Quando da ocorrência
Verificação de extrato bancário	Corte orçamentário no contrato de gestão	Risco	1	5		Trabalhar com redução de custo		Replanejar as ações do planejamento orçamentário	Quando da ocorrência

PROCESSO: CONTÁBIL

DATA DA ÚLTIMA ALTERAÇÃO: 02/10/2025

Fonte	Evento	Classificação	P	I	Resultado	Consequência	Tratamento	Justificativa e/ou Ação e/ou Medidas	Prazo
Atividade descrita no procedimento ou Contexto geral do processo	Qual o Risco ou oportunidade identificado?	Oportunidade / Risco	Probabilidade (verificar aba Matriz)	Impacto (verificar aba Matriz)	P X I	Qual a consequência da ocorrência do evento (Risco ou Oportunidade identificado na coluna C)?	Aceitar/ Transferir/ Tratar/ Monitorar/ Eliminar/ Contingenciar	Descrever a ação apontada para o tratamento do risco (Exemplos: Aceitar - justificar a aceitação do risco/oportunidades; Transferir - descrever o motivo e qual foi a transferência; Tratar - descrever o plano de ação com prazo; Monitorar - descrever quais são os monitoramentos/ indicadores; Eliminar - descrever o plano de ação com prazo; Contingenciar - descrever ou referenciar o plano de contingência)	Descrever os prazos das ações, quando aplicável
Envio de informações contábeis incorretas	Consolidar dados errados para FUABC e SES	Risco	1	1	1	Atraso no fechamento contábil. Tomada de decisão errônea. Possível penalização financeira	Monitorar	Conferência em parceria com a Contabilidade da FUABC para evitar os erros	Diariamente
Controle de impostos	Atraso no envio das informações para a Contabilidade da FUABC	Risco	1	2	2	Pagamento do imposto em atraso com multa e juros	Monitorar	Controle do cadastro do fornecedor dos impostos no sistema TOTVS. Acompanhar o calendário contábil da FUABC	A cada novo fornecedor / Mensal
Emissão de Relatórios Internos	Envio do Razão Contábil mensal para Controladoria	Risco	1	1	1	Atraso do envio das informações da Controladoria junto a SES	Monitorar	Realizar o envio do Razão Contábil após a confirmação do fechamento contábil mensal	Mensalmente
Dados para a SES	Envio de dados Incorretos para a SES	Risco	1	2	2	Penalização financeira por parte da SES. Fluxo de caixa mensal comprometido. Retrabalho na correção de dados	Monitorar	Lançamento e conferência dos dados antes da data limite de encerramento	Mensalmente
Fechamento Contábil	Realizar a Pré-Contabilidade, analisando as informações recebidas de outros departamentos (Almoxarifado, Compras, Contratos,Farmácia, Financeiro e RH)	Risco	1	1	1	Atraso no fechamento contábil. Tomada de decisão errônea. Possível penalização financeira	Monitorar	Conferência e análise das informações antes do envio do fechamento para a Contabilidade da FUABC	Diariamente
Planilha REINF	Preparar a planilha de impostos de fornecedores/prestadores (INSS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL) para envio a Contabilidade da FUABC para realizarem as guias de pagamento das mesmas	Risco	1	1	1	Pagamento do imposto em atraso com multa e juros	Monitorar	Analizar as informações das notas fiscais lançadas no sistema Totvs	Diariamente
REINF	Enviar, via Sistema Totvs, as informações dos impostos retidos dos fornecedores/prestadores	Risco	1	1	1	Pagamento do imposto em atraso com multa e juros	Monitorar	Analizar as informações das notas fiscais lançadas no sistema Totvs	Mensalmente
Notas Fiscais de Fornecedores	Analizar o lançamento e as informações das notas fiscais no sistema Totvs recebidas pelo Almoxarifado e pela Farmácia, bem como se existe recolhimento de imposto IRRF, antes de enviar para o Financeiro	Risco	1	1	2	Pagamento da Nota Fiscal com valor errado e não recolhimento do IRRF (caso exista)	Monitorar	Analizar as informações das notas fiscais lançadas no sistema Totvs	Diariamente
Notas Fiscais de Prestadores de Serviços	Analizar as informações contidas nas NFs (valor,descrição e se existe impostos a reter) e lançar as mesmas no Sistema Totvs após recebimento das mesmas por Contratos, antes de enviar para o Financeiro	Risco	1	1	2	Pagamento da Nota Fiscal com valor errado e não recolhimento do IRRF (caso exista)	Monitorar	Analizar as informações das notas fiscais antes de serem lançadas no sistema Totvs	Diariamente