



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Gabinete do Ministro
Assessoria Especial de Controle Interno
Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno

RESOLUÇÃO CGRCI/MF Nº 2, DE 27 DE AGOSTO DE 2024

Aprova o Programa FAZ GRCI.

O COMITÊ DE GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO DO MINISTÉRIO DA FAZENDA – CGRCI, no uso das atribuições que lhe foram conferidas pelo inciso II do art. 2º da Portaria SE/MF nº 892, de 03 de junho de 2024, e conforme decisão dos membros do Comitê na 2ª Reunião Ordinária do colegiado, realizada em 06 de Agosto de 2024, resolve:

Art. 1º Aprovar o Programa FAZ GRCI, na forma do Anexo Único.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação.

Documento assinado eletronicamente

DANY ANDREY SECCO

Presidente do Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno



Documento assinado eletronicamente por **Dany Andrey Secco, Presidente(a)**, em 05/09/2024, às 18:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **44576147** e o código CRC **B3F53F1E**.

ANEXO ÚNICO
PROGRAMA FAZ GRCI

Programa FAZ GRCI

MINISTÉRIO DA
FAZENDA

GOVERNO FEDERAL
BRASIL
UNIÃO E RECONSTRUÇÃO

Brasília-DF, Agosto/2024



FICHA TÉCNICA

© **Ministério da Fazenda (MF)**

Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno (CGRCI)

COMPOSIÇÃO

Assessoria Especial de Controle Interno (AECI)

Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN)

Secretaria de Assuntos Internacionais (SAIN)

Secretaria de Política Econômica (SPE)

Secretaria de Prêmios e Apostas (SPA)

Secretaria de Reformas Econômicas (SRE)

Secretaria do Tesouro Nacional (STN)

Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (RFB)

Secretaria Extraordinária de Reforma Tributária (SERT)

Subsecretaria de Gestão Estratégica (SE/SGE)

Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF)

Conselho de Recursos do Sistema Financeiro Nacional (CRSFN)

Conselho de Recursos do Sistema Nacional de Seguros Privados,
de Previdência Privada Aberta e de Capitalização.(CRSNP)

Presidente do CGRCI

Dany Andrey Secco

Presidente do Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno

Chefe da Assessoria Especial de Controle Interno

Secretaria Executiva do CGRCI

Alan Ribeiro Milagres

Secretário-Executivo do Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno

Coordenador-Geral de Riscos e Controles (AECI/CRC)

Equipe Técnica (elaboração e diagramação)

Assessoria Especial de Controle Interno

Daniel Ross Santos

Márcio Però de Lima

Todos os direitos reservados. Permitida a reprodução parcial ou total desde que citada a fonte e que não seja para venda ou qualquer fim comercial. A responsabilidade pelos direitos autorais de textos e imagens é do MF.

BRASIL. Ministério da Fazenda. Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno. *Programa FAZ GRCI: modernização e integração da Gestão de Riscos e Controle Interno do Ministério da Fazenda*. Brasília, DF, agosto de 2024.

Introdução

A gestão de riscos e controles internos tem como objetivo principal subsidiar a tomada de decisão, visando fornecer uma segurança razoável ao cumprimento da missão e realização dos objetivos institucionais, gerando e protegendo valor público.

A implantação da gestão de riscos e dos controles internos exige uma abordagem multifacetada que aborde os desafios culturais, estruturais, processuais e tecnológicos.

No caso do Ministério da Fazenda (MF), a pluralidade de órgãos que o compõe torna essa implantação particularmente desafiadora. Cada órgão possui sua própria estrutura, cultura, processos e objetivos, o que torna a tarefa de integrar uma gestão de riscos uniforme e eficaz ainda mais complexa.

Para enfrentar esses desafios, é essencial estabelecer uma estrutura de governança sólida e um Sistema de Gestão de Riscos e Controle Interno efetivo.

Com esse objetivo, em março de 2024, o Ministério da Fazenda instituiu o Sistema de Gestão de Riscos e Controle Interno e a Política Geral de Gestão de Riscos e Controle Interno, por meio da [Portaria MF nº 376/2024](#).

Em seguida, aprovou a estrutura de governança de riscos e controles com a criação do Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno, por meio da [Portaria SE/MF nº 892, de 03 de junho de 2024](#), consolidando assim a base necessária para uma gestão de riscos integrada e eficaz.

Para viabilizar a implementação efetiva da gestão de riscos e dos controles internos em todo o Ministério, foi estruturado o Programa FAZ GRCI.

Com essa iniciativa, o Ministério da Fazenda busca assegurar a perenidade da gestão de riscos e controle interno, aprimorar a maturidade e a integração entre seus órgãos, e proteger e maximizar o valor público.

Programa FAZ GRCI

O **Programa FAZ GRCI**, elaborado e coordenado pelo Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno do Ministério da Fazenda (CGRCI/MF), consiste em um conjunto de ações estruturantes voltadas à construção de soluções coletivas, à modernização e à integração da gestão de riscos e controle interno do MF e de seus órgãos integrantes.

A construção do Programa contou com a participação de todos os órgãos membros do CGRCI e abrangeu todas as capacidades necessárias à estruturação e funcionamento de um Sistema de Gestão de Riscos e Controle Interno robusto, efetivo, dinâmico, perene e sustentável, e agregado às atividades e funções do Ministério.

Programa
FAZ GRCI

MODERNIZAÇÃO E INTEGRAÇÃO DA
GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO
DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

Premissas do Programa

8 orientadores
que guiarão o desenvolvimento
do Programa



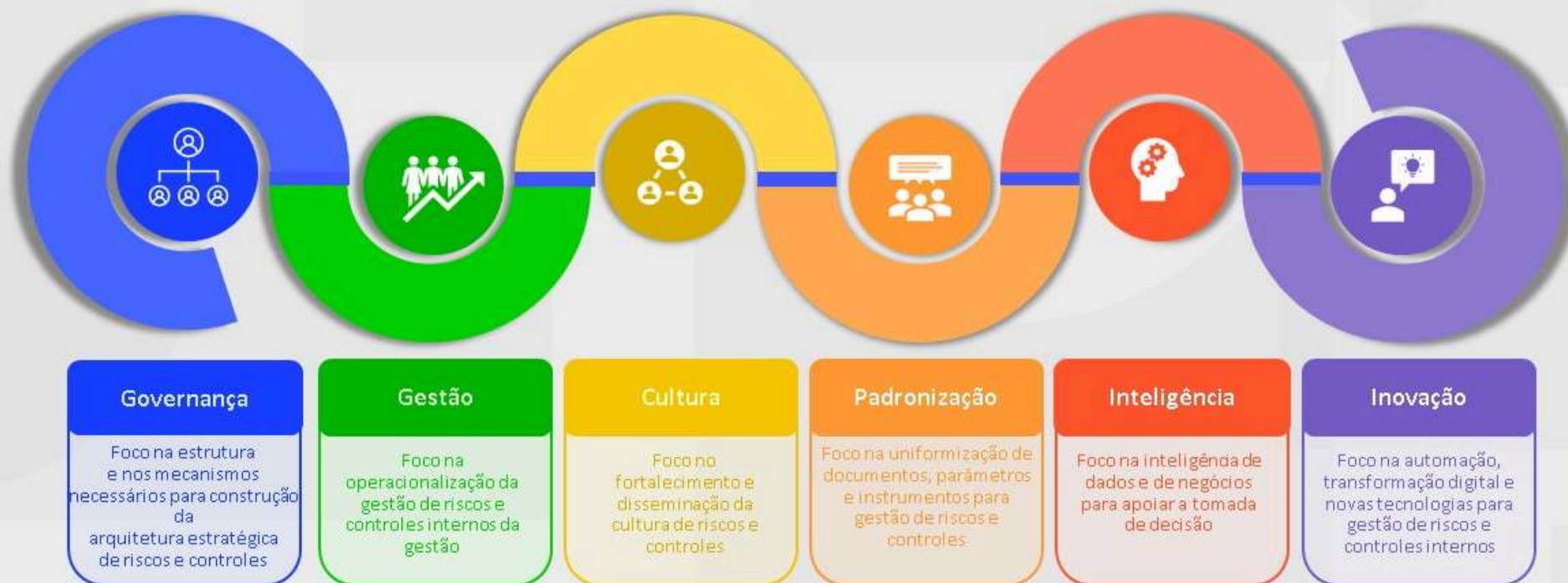
Benefícios do Programa



Principais benefícios esperados com o Programa

Estrutura do Programa

6 EIXOS de Atuação



Ações do Programa

O Programa FAZ GRC

contempla

31 ações estruturantes,

distribuídas nos seis eixos de atuação, cobrindo as diversas capacidades necessárias para uma gestão de riscos e controle interno integrada e eficaz





E1. Governança

O **Eixo Governança** compreende as seguintes ações, direcionadas a fortalecer a estrutura e a gestão estratégica de riscos e controles

1



**Declaração de
Apetite a
Riscos MF**

2



**Caderno
de Riscos
Relevantes MF**

3



**Mecanismos
de Indução e
Incentivos**



E2. Gestão

O **Eixo Gestão** compreende as seguintes ações, dedicadas a implementar e integrar a gestão de riscos como parte do dia-a-dia

4



**Plano de
Gestão de
Riscos**

5



**Indicadores e
Métricas de
Gestão**

6



**Instrumentos de
Apoio à Tomada de
Decisão**

7



**Relatório de Gestão
de Riscos e Controle
Interno**



E3. Cultura

O **Eixo Cultura** compreende as seguintes ações, com vistas a reforçar e difundir a conscientização sobre riscos e controles

8



Pesquisa Anual de Percepção da Cultura de Riscos e Controle

9



Rede de Conhecimento e Colaboração FAZ GRCI

10



Trilha de Formação e Capacitação Continuada

11



Seminário Anual FAZ GRCI

12



Programa de Conscientização "Assim que se Faz"

13



Programa de Mentoria

14



Solução Integrada de Aprendizagem (Riscos e Controles)



E4. Padronização

O **Eixo Padronização** compreende as seguintes ações, de modo a garantir consistência, alinhamento e efetividade das prática de gestão de riscos e controles em todo o Ministério.

15



Guia Referencial de Gestão Integral de Riscos

16



Guia Metodológico de Gerenciamento de Riscos

17



Guia Referencial de Appetite a Riscos

18



Taxonomia de Riscos e Controles

19



Guia Metodológico de Gerenciamento de Riscos Relevantes

20



Biblioteca de Leis e Normas

21



Guia Referencial de Elaboração de Indicadores

22



Biblioteca de Indicadores

23



Biblioteca de Cenários



E5. Inteligência

O **Eixo Inteligência** compreende as seguintes ações, com vista a prover a gestão e a tomada de decisões fundamentadas e orientadas por dados

24



Arquitetura de Dados e Informações de Riscos

25



Painéis Gerenciais
(Dashboards)

26



Instrumentos de Reporte e Comunicação

27



Base de Eventos de Riscos
(Incidentes e Perdas)



O cumprimento da ação será em etapas.



E6. Inovação

O **Eixo Inovação** compreende as seguintes ações, de modo a otimizar e promover maior eficiência e eficácia a gestão de riscos e controles

28



Plataforma GRCI BR

(Solução de TI integrada)



29



Solução de Monitoramento Regulatório

30



Sistema de Monitoramento e Alerta de Riscos e Tendências

31



Soluções de Inteligência Artificial para gestão de riscos



O cumprimento da ação será em etapas.



ANEXO

CRONOGRAMA PREVISTO

Cronograma do Programa

Ação	Eixo	Data Início	Data Fim	2024		2025												
				Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Jan	Fev	Mar	Abr			
15. Guia Referencial de Gestão Integral de Riscos	Padronização	06/05/24	08/10/24															
16. Guia Metodológico de Gerenciamento de Riscos	Padronização	06/05/24	08/10/24															
24. Arquitetura de Dados e Informações de Riscos	Inteligência	01/07/24	31/10/24															
28.1. Plataforma GRCI BR (1ª Fase: Módulos Estruturantes)	Inovação	01/07/24	31/12/24															
4. Plano de Gestão de Riscos	Gestão	30/09/24	20/12/24															
17. Guia Referencial de Appetite a Riscos	Governança	07/10/24	29/11/24															
1. Declaração de Appetite a Riscos do Ministério da Fazenda	Padronização	14/10/24	20/12/24															
28.2. Plataforma GRCI BR (2ª Fase: Módulos Básicos)	Inovação	01/11/24	31/03/25															
8. Pesquisa Anual de Percepção da Cultura de Riscos e Controles	Cultura	04/11/24	31/01/25															
9. Rede de Conhecimento e Colaboração FAZ GRCI	Cultura	04/11/24	28/02/24															
18. Taxonomia de Riscos e Controles	Padronização	04/11/24	30/04/25															
25.1. Instrumentos de Reporte e Comunicação (1ª Onda: Relatórios Gestão)	Inteligência	27/12/24	30/04/25															

Cronograma do Programa

Ação	Eixo	Data Início	Data Fim	2025													
				Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez		
10. Trilha de Formação e Capacitação Continuada	Cultura	27/01/25	30/04/25	█													
19. Guia Metodológico de Gerenciamento de Riscos Relevantes	Padronização	27/01/25	30/04/25	█													
26.2. Instrumentos de Reporte e Comunicação (2ª Onda: Relatórios Risco)	Inteligência	01/02/25	31/12/25			█											
11. Seminário Anual FAZ GRCI	Cultura	31/03/25	27/06/25		█												
25.1. Painéis Gerenciais (1ª Onda: Dashboards Gerais)	Inteligência	01/04/25	31/07/25		█												
28.3. Plataforma GRCI BR (3ª Fase: Módulos Operacionais)	Inovação	01/04/25	31/10/25		█												
5. Indicadores e Métricas de Gestão	Gestão	05/05/25	31/07/25		█												
2. Caderno de Riscos Relevantes do Ministério da Fazenda	Governança	05/05/25	31/08/25		█												
12. Programa de Conscientização "Assim que se Faz"	Cultura	30/06/25	31/10/25		█												
20. Biblioteca de Leis e Normas	Padronização	30/06/25	30/11/25		█												
25.2. Painéis Gerenciais (2ª Onda: Dashboards Específicos)	Inteligência	01/08/25	30/11/25			█											
6. Instrumentos de Apoio à Tomada de Decisão	Gestão	01/08/25	19/12/25							█							
21. Guia Referencial de Elaboração de Indicadores	Padronização	04/08/25	31/10/25			█											
3. Mecanismos de Indução e Incentivo	Governança	01/09/25	19/12/25								█						
13. Programa de Mentoria	Cultura	29/09/25	19/12/25								█						

Cronograma do Programa

Ação	Eixo	Data Início	Data Fim	2025		2026												
				Nov	Dez	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out			
29. Solução de Monitoramento Regulatório	Inovação	01/11/25	28/02/26															
28.4. Plataforma GRCI BR (4ª Fase: Módulos Complementares)	Inovação	01/11/25	30/06/26															
22. Biblioteca de Indicadores	Padronização	03/11/25	30/04/26															
7. Relatório de Gestão de Riscos e Controle Interno	Gestão	02/01/26	31/03/26															
14. Solução Integrada de Aprendizagem (Riscos e Controles)	Cultura	02/01/26	30/04/26															
27. Base de Eventos de Riscos (Incidentes e Perdas)	Inteligência	01/02/26	30/06/26															
30. Sistema de Monitoramento e Alerta de Riscos e Tendências	Inovação	01/03/26	31/07/26															
25.3. Painéis Gerenciais (3ª Onda: Dashboards Integrados)	Inteligência	01/04/26	31/07/26															
31. Soluções de Inteligência Artificial para Gestão de Riscos (FAZAI)	Inovação	01/05/26	31/10/26															
28.5. Plataforma GRCI BR (5ª Fase: Módulos de Integração e Suporte)	Inovação	01/07/26	30/10/26															
23. Biblioteca de Cenários	Padronização	01/08/26	30/10/26															

P r o g r a m a



MODERNIZAÇÃO E INTEGRAÇÃO DA
GESTÃO DE RISCOS E CONTROLE INTERNO
DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

Ministério da Fazenda
Comitê de Gestão de Riscos e Controle Interno

Contato (AECI-MF)
riscos.faz@fazenda.gov.br

Brasília-DF, 6 de agosto de 2024

Processo SEI nº 19995.001.713/2024-49

FAZ GRCI

