Programa de Compliance Público
Estado de Goiás

# GUIA OPERACIONAL DO SISTEMA IRIS – V2




**Público-alvo:** Proprietários de Riscos, responsáveis pelo preenchimento, chefes imediatos e Comitê Setorial.

**Objetivo:** Orientar de forma prática e objetiva, o preenchimento e o monitoramento quadrimestral e aprovação de riscos no Sistema IRIS – Inteligência de Riscos e Integridade no Setor Público, em conformidade com as diretrizes institucionais.

**Elaboração: Escritório de Compliance - Secretaria de Estado da Economia**

**Agosto - 2026**

Secretaria de Estado da Economia

# Sumário

1. Acesso ao Sistema ... 3
2. Seleção da Unidade Administrativa e perfil ... 3
3. Conceitos e Definições ... 4
3.1 Nível do risco ... 4
3.2 Probabilidade ... 5
3.3 Impacto ... 5
4. Avaliação do Risco ... 6
4.1 Apetite ao Risco ... 7
4.2 Tolerância ao Risco ... 7
4.3 Resposta ao Risco ... 7
5. Monitoramento quadrimestral ... 7
5.1 Apuração dos Indicadores ... 8
5.2 Anexos/Comentários ... 9
5.3 Quadrimestres - Comparação Temporal ... 10
5.4 Aprovação atual ... 11
5.5 Análise Crítica ... 12
5.6 Enviar para aprovação ... 13
5.7 Aprovação do Chefe Imediato ou Comitê Setorial ... 13
ANEXO I – Guia rápido de Operacionalização do Sistema IRIS ... 16
ANEXO II – Checklist rápido ... 20
ANEXO III – Fluxograma dos Proprietários de Riscos ... 21
ANEXO IV – Fluxograma do Chefe Imediato/Comitê Setorial ... 22

# 1. Acesso ao Sistema

- Acesse o sistema **IRIS** pelo link: https://www.iris.controladoria.go.gov.br/sign-in.
- O login deve ser realizado com o e-mail institucional no formato **nome.sobrenome @goias.gov.br** e a senha da rede corporativa da Secretaria.




*Figura 1: acesso inicial ao sistema*

# 2. Seleção da Unidade Administrativa e perfil

- Após o login, selecione a unidade administrativa correta no **ícone do prédio** (canto superior direito do *Dashboard)* e confirme em **Salvar.**

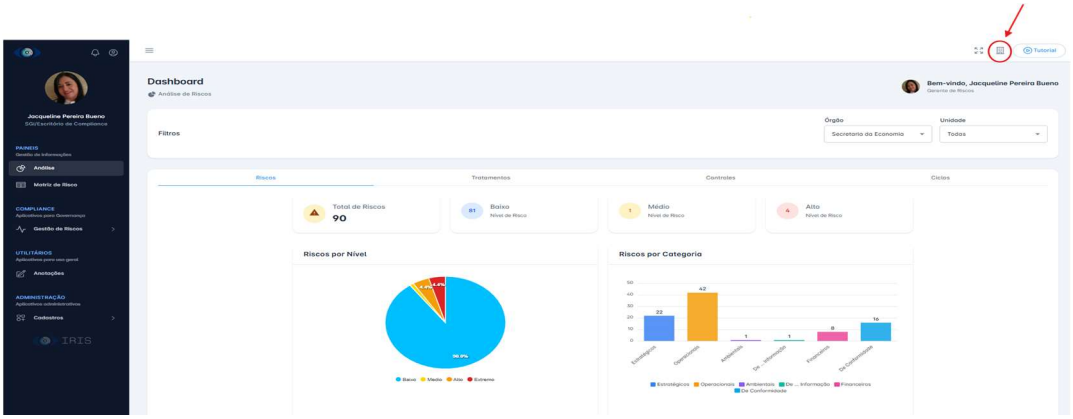
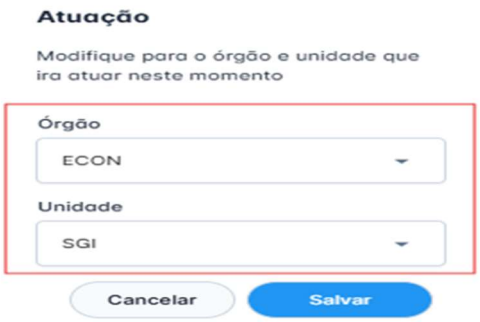



*Figura 2: Página inicial do IRIS (Dashboard)*




- Caso o usuário possua acesso a mais de uma unidade, é indispensável selecionar aquela na qual o risco será monitorado (figura 3).

*Figura 3: Selecionar a unidade e salvar*

- Após selecionar a unidade administrativa correta, conferir o perfil ao qual está logado no **ícone do boneco no canto superior esquerdo** (Proprietário de risco/Responsável*)* e **selecionar o perfil adequado.**

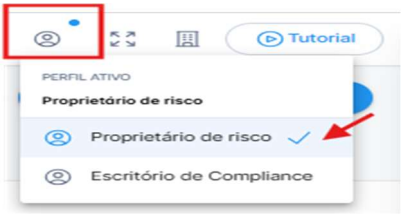



*Figura 4: Selecionar o perfil adequado*

---

# 3. Conceitos e Definições

- Esta seção apresenta os principais conceitos utilizados na avaliação e no monitoramento dos riscos no Sistema IRIS, estabelecendo os critérios necessários para a compreensão e a adequada aplicação da metodologia de gestão de riscos.
- A definição do **nível do risco** considera a combinação entre a **probabilidade de ocorrência** e **o impacto sobre os objetivos institucionais**, permitindo classificar e priorizar os riscos de acordo com sua relevância.

## 3.1. Nível do Risco

- O **nível do risco** representa a magnitude do risco e resulta na combinação entre a **probabilidade de ocorrência** e o **impacto sobre os objetivos institucionais**. No Sistema IRIS, o nível do risco é **calculado automaticamente** a partir dos valores atribuídos à Probabilidade e ao Impacto, resultando na classificação em quatro níveis: **Baixo, Médio, Alto ou Extremo**.

- **Matriz de definição de nível do risco** – Escopo, Contexto e Critérios da Secretaria:

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Impacto | 16 | Catastrófico | Alto | Extremo | Extremo | Extremo | Extremo |
| | 8 | Maior | Médio | Alto | Alto | Extremo | Extremo |
| | 4 | Moderado | Baixo | Médio | Alto | Alto | Alto |
| | 2 | Menor | Baixo | Baixo | Médio | Médio | Alto |
| | 1 | Desprezível | Baixo | Baixo | Baixo | Baixo | Médio |
| | PESO | | Raro | Improvável | Possível | Provável | Quase Certo |
| | | PESO | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | Probabilidade | | | | |

| | |
|---|---|
| BAIXO | ⇨ 1 a 4 |
| MÉDIO | ⇨ 5 a 9 |
| ALTO | ⇨ 10 a 30 |
| EXTREMO | ⇨ 31 a 80 |

*Figura 5: Matriz de definição de nível do risco – Escopo, contexto e critérios da Secretaria 2026*

## 3.2. Probabilidade

- Estimativa da possibilidade de o risco se materializar, considerando a eficácia dos controles existentes e o cenário atual da unidade administrativa.

- **Escala de Avaliação:**

1. **Raro:** A ocorrência é excepcional, sendo esperada apenas em situações específicas.
2. **Improvável:** Existe pequena possibilidade de ocorreência, podendo ocorrer em algum momento.
3. **Possível:** A ocorrência pode acontecer em algum momento.
4. **Provável:** A ocorrência é esperada na maioria das circunstâncias.
5. **Quase Certo:** A Ocorrência é esperada ou quase garantida na maioria das circunstâncias.

## 3.3. Impacto

- Avaliação da magnitude das consequências decorrentes da materialização do risco sobre os objetivos institucionais, considerando o contexto atual e os controles existentes.

- **Escala de Avaliação:**

1. **Desprezível:** Produz efeitos irrelevantes sobre o alcance dos objetivos institucionais.
2. **Menor:** Produz Impacto pequeno, que pode ser absorvido ou tratado sem comprometimento significativo dos objetivos institucionais.
3. **Moderado:** Compromete parcialmente o alcance dos objetivos ou resultados esperados, mas seus efeitos podem ser revertidos mediante readequar rotinas.
4. **Maior:** Compromete significativamente o alcance dos objetivos institucionais, podendo gerar consequências relevantes com dificuldade de reversão.
5. **Catastrófico:** Compromete total ou quase totalmente o alcance dos objetivos e resultados esperados, com consequências relevantes e remota ou nenhuma possibilidade de reversão.

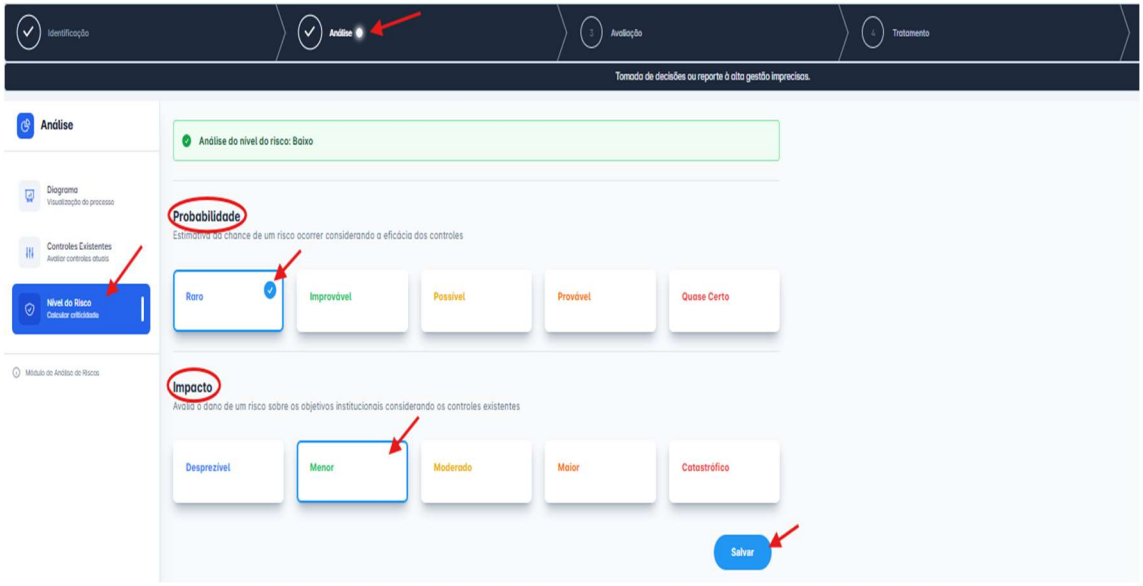



***Figura 6: Gestão de Riscos > Riscos > "nome do risco" > Análise > Nível do Risco. Exemplo (probabilidade "raro"/impacto "menor") = nível do risco "baixo"***

> ***Nota Operacional: Durante a revisão no quadrimestre, o Proprietário do Risco deve reavaliar a coerência dos níveis de probabilidade e impacto em relação ao cenário anterior registrado no sistema IRIS.***

## 4. Avaliação do Risco

- Nessa etapa, são definidos os parâmetros e a resposta institucional ao risco, considerando o nível do risco calculado e os critérios de apetite e tolerância estabelecidos pela Secretaria.

## 4.1. Apetite ao Risco

- **Conceito:** Nível do risco que a Secretaria está disposta a aceitar.
- **Diretriz Institucional**: Definida institucionalmente como **BAIXO** (parâmetro fixo, não editável no sistema).

## 4.2. Tolerância ao Risco

- Indica a capacidade da Secretaria de suportar o risco residual após a aplicação dos controles.
- Regras de seleção no IRIS:
  - ✓ **Nível Baixo:** Selecionar **Não Aplica**.
  - ✓ **Nível Médio:** Seleciona **Tolerável.**
  - ✓ **Nível Alto e Extremo:** Selecionar **Intolerável**

## 4.3. Resposta ao Risco

- Opção estratégica de atuação sobre a probabilidade e/ou o impacto do risco:
  - ✓ **Aceitar:** Aplicável prioritariamente a riscos de nível Baixo.
  - ✓ **Reduzir/Evitar:** Obrigatório para riscos de nível **Médio, Alto e Extremo.**
  - ✓ **Compartilhar:** Parte da responsabilidade do gerenciamento do risco é compartilhada ou transferida a terceiros, mediante procedimentos apropriados.

# 5. Monitoramento Quadrimestral

- O **monitoramento quadrimestral** consiste na atualização e análise das informações relacionadas aos riscos, controles, indicadores e metas, permitindo verificar sua evolução, registrar evidências, avaliar os resultados obtidos e formalizar a situação do gerenciamento no período.
- O ciclo de **monitoramento do risco é quadrimestral e obrigatório.** Envolve a atualização de dados, prestação de contas dos indicadores, inserção de evidências, análise crítica e tramitação para aprovação do Chefe imediato ou Comitê Setorial.




*Figura 7: Gestão de Riscos > Riscos > "nome do risco" > Monitoramento*

## 5.1. Apuração dos Indicadores

1. Acesse o menu Gestão de Riscos **> Monitoramento > Indicadores**.
2. Clique no campo “ações” **>** ícone de edição ( ) no canto superior direito:




***Figura 8: Gestão de Riscos > Riscos > “nome do risco” > Monitoramento > Indicadores > ações > editar***

3. Insira o **resultado numérico** apurado no período.
4. Clique em **Salvar**.

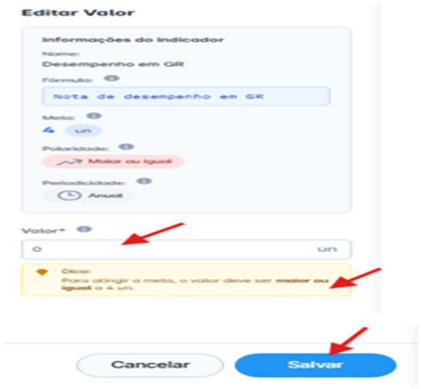



***Figura 9: Gestão de Riscos > Riscos > “nome do risco” > Monitoramento > Indicadores > ações > editar> valor > salvar***

5. Após “salvar” o resultado numérico apurado no quadrimestre aparecerá na tela:

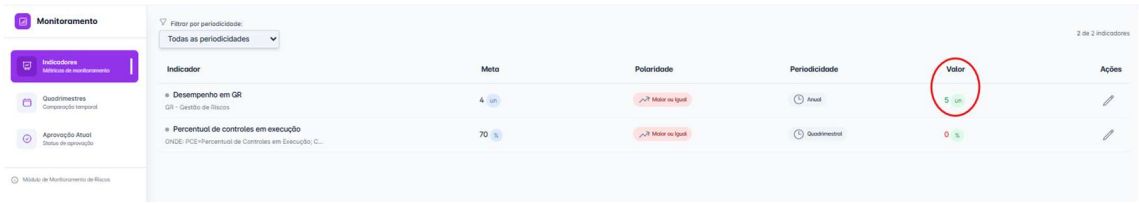



***Figura 10:*** **Gestão de Riscos > Riscos > “nome do risco” > monitoramento > Indicadores > valor > resultado**

## 5.2. Anexos/Comentários

- O registro detalhado das ações de monitoramento é a garantia da rastreabilidade e transparência do processo de gestão de riscos no sistema IRIS.
- Inclusão de evidências (anexos):

1. Clique no ícone **Anexos e Comentários**:



***Figura 11: Monitoramento* > indicadores > anexo e comentários > anexar ou comentar > salvar**

2. Selecione a referência do anexo: *Geral, controle ou Indicador:*




***Figura 12:* Monitoramento> *indicadores > anexo do risco > informar a referência do anexo: geral, controle ou indicador > adicionar anexos***

3. Preencha a **descrição do anexo**, selecione o formato (arquivo ou URL) e anexe os relatórios ou memórias de cálculo comprobatórias.
4. Clique em **adicionar à lista** e, ao finalizar, em **salvar todos**.

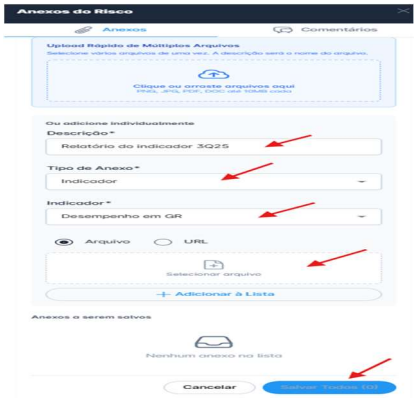



***Figura 13: Monitoramento> indicadores > anexo do risco > adicionar anexos > próxima tela > descrição do anexo > tipo de anexo (geral, controle ou indicador) > vincular ao indicador referente> selecionar o arquivo > adicionar à lista > salvar todos***

- **Comentários:**

  - É **obrigatório** registrar Comentários descritivos fundamentando o andamento dos riscos e das ações de controle, cientificando o chefe imediato.




***Figura 14: Monitoramento> indicadores > anexo do risco > anexo e comentários > comentários > inserir comentário > enviar > salvar.***

**IMPORTANTE: VALIDADE FORMAL DOS COMENTÁRIOS**

- Os Comentários registrados no sistema IRIS constituem registro formal do acompanhamento do risco e podem substituir as atas de reuniões.
- **O que isso significa? Os Comentários devem refletir as principais deliberações, justificativas, ocorrências e repactuações relacionadas ao período monitorado.**

## 5.3. Quadrimestres – Comparação Temporal

- O sistema disponibiliza a visualização comparativa entre o quadrimestre atual e os anteriores.

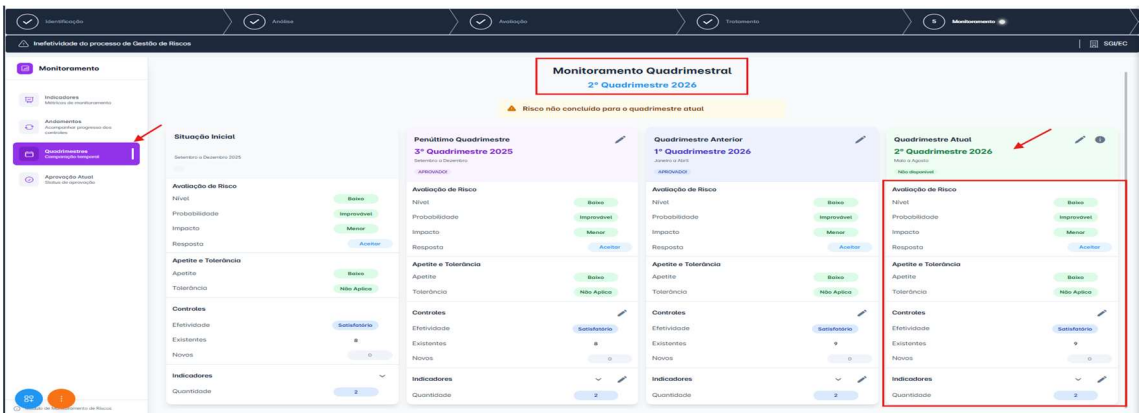



***Figura 15: monitoramento* > quadrimestres (comparação temporal) > apresentação comparativa dos quadrimestres**

- O usuário deve conferir as informações históricas e utilizar o botão de atalho ⓘ (“i”) para validar e realizar adequações nas telas de Análise, Avaliação e Tratamento de acordo com o contexto atual:




***Figura 16: monitoramento* > quadrimestres (comparação temporal) > apresentação comparativa dos quadrimestres > “i” > Análise de risco/avaliação de risco/tratamento de risco**

## 5.4. Aprovação Atual

- **Aprovação atual** é a etapa de conferência das informações consolidadas do quadrimestre, na qual o Proprietário do Risco visualiza o resumo de todas as informações inseridas antes do envio do risco para análise e aprovação do Chefe Imediata ou do Comitê Setorial:

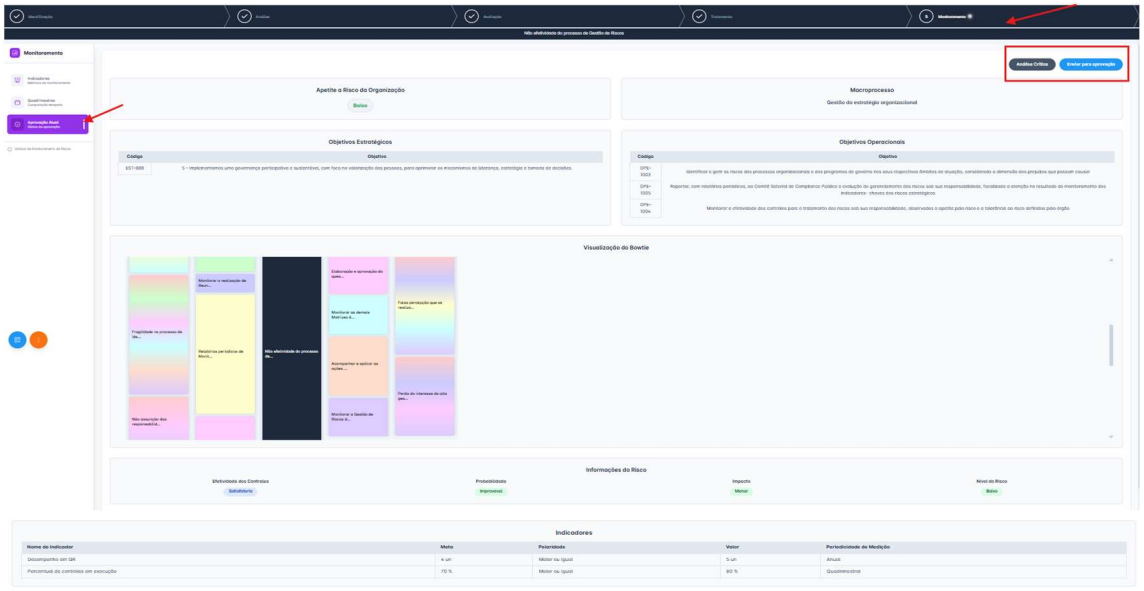



***Figura 17: Monitoramento* > *Aprovação atual* > análise crítica**

## 5.5. Análise Crítica

- O Proprietário do Risco deve obrigatoriamente realizar o preenchimento da análise crítica antes de tramitar o risco:

  ✓ **Análise Crítica:** Avaliação geral do cenário e da eficácia dos controles em relação aos objetivos organizacionais.
  ✓ **Percepção de Melhoria:** Registro de ganhos de eficiência, melhoria de qualidade, simplificação de rotinas e mitigação de falhas decorrentes da gestão de riscos (resultados positivos).
  ✓ **Economia Potencial:** Estimativa de economia financeira projetada (em R$) caso os controles sejam efetivados, **quando aplicável**.
  ✓ **Economia Gerada:** Valor monetário efetivamente economizado no quadrimestre decorrente das ações implementadas, **quando aplicável**.
  ✓




***Figura 18: Monitoramento* > *Aprovação atual* > análise crítica > preencher e salvar**

## 5.6. Enviar para aprovação

- Após concluir a apuração, evidências (anexos), Comentários e Análise Crítica, clique no botão **Enviar para Aprovação**.
- O sistema exibirá uma tela de **confirmação**.
- Clique em **Confirmar** para encaminhar a demanda ao chefe imediato ou comitê setorial:




***Figura 19: Aprovação*** **> enviar para aprovação > confirmar**

## 5.7. Aprovação do Chefe Imediato ou Comitê Setorial

- O Chefe Imediato ou Comitê Setorial acessa a aba de aprovações e clica no ícone **Olho** para visualizar os dados consolidados.

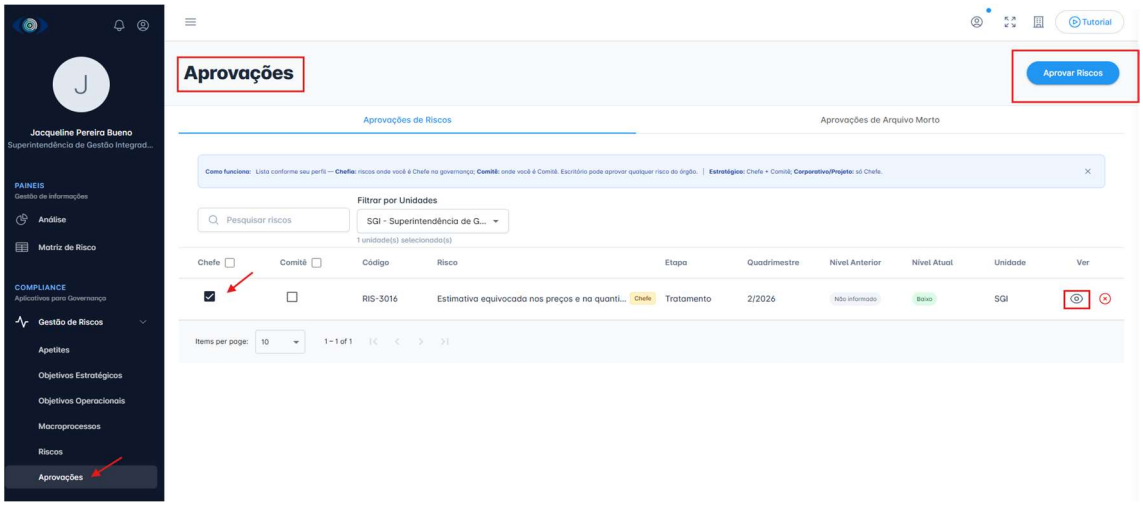



***Figura 20: Aprovação*** **> selecionar o risco > clicar no ícone "olho" > analisar > confirmar**

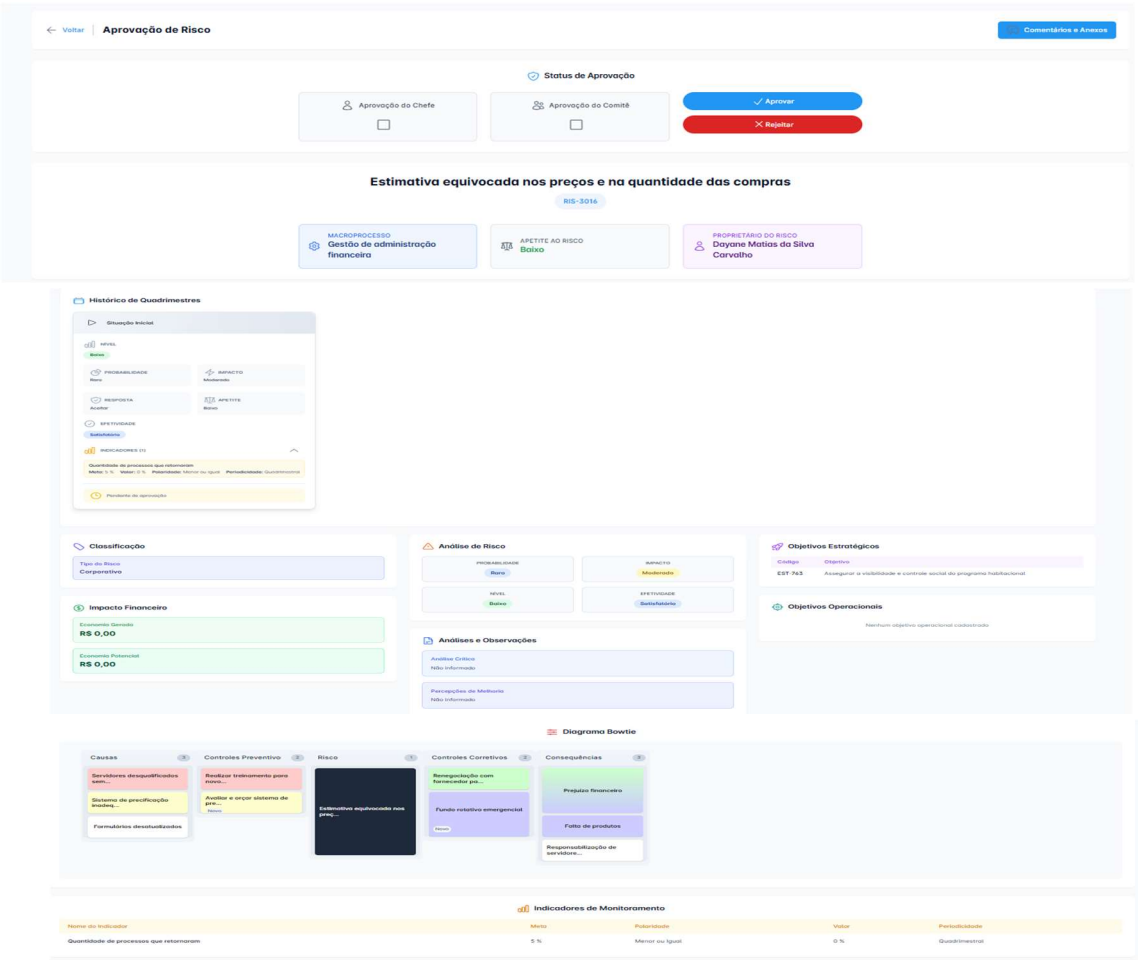



***Figura 21: Aprovação*** **> selecionar o risco > clicar no ícone "olho" > analisar os dados > aprovar ou rejeitar**

- Analise os indicadores, relatórios anexados e Análise Crítica enviada.
- Acesse a seção de **Comentários** e insira a manifestação formal (ex.: *"Aprovado sem ressalvas"* ou parecer motivando o ajuste).
- Selecione a governança responsável (**Chefe Imediato** ou **Comitê Setorial**).
- Clique no botão **Aprovar** ou **Rejeitar**.

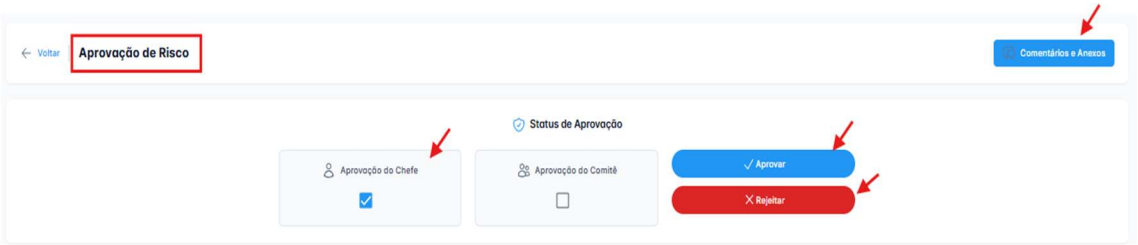



***Figura 22: Aprovação do risco*** **> selecionar o risco > clicar no ícone "olho" > analisar os dados > selecionar o responsável (chefe imediato ou comitê setorial) > aprovar ou rejeitar**

- Para os riscos estratégico, a aprovação deverá ser realizada pelas duas governanças responsáveis – **Chefe Imediato e Comitê Setorial**, devendo selecionar ambos ícones no Sistema para que seja devidamente registrada:

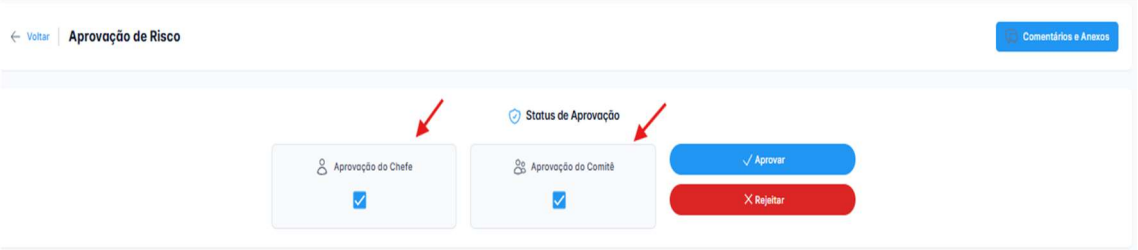



***Figura 23: Aprovação do risco*** **> selecionar o risco estratégico > clicar no ícone "olho" > analisar os dados > selecionar o responsável (chefe imediato e comitê setorial) > aprovar ou rejeitar**

- Ao clicar em aprovar ou rejeitar, o sistema abre a tela de **considerações da aprovação**. Registre a manifestação formal (ex.: *"Aprovado sem ressalvas"* ou parecer motivando o ajuste).

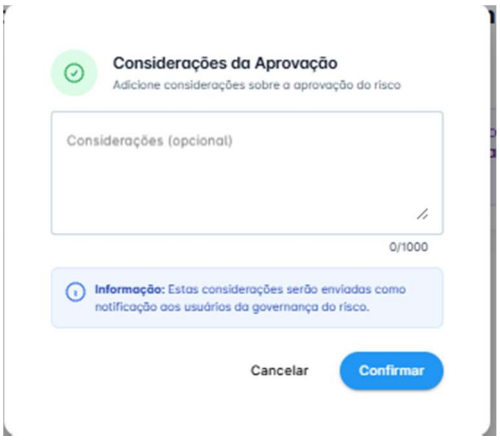



***Figura 24: Aprovação do risco*** **> selecionar o risco > clicar no ícone "olho" > analisar os dados > selecionar o responsável > clicar em aprovar ou rejeitar > registra a manifestação formal > confirmar**

- Se **Aprovado:** O ciclo do quadrimestre é encerrado.
- Se **Rejeitado:** O processo retorna ao Proprietário do Risco para readequação das informações.

# ANEXO I – GUIA RÁPIDO DE OPERACIONALIZAÇÃO DO SISTEMA IRIS

Este Guia Rápido tem por finalidade apresentar de forma objetiva, as principais etapas de monitoramento e aprovação de riscos no **Sistema IRIS**.

**Público-alvo:** Proprietários de Riscos, responsáveis pelo preenchimento, Chefes Imediatos e Comitê Setorial da Secretaria da Economia.

## 1. Acesso ao Sistema IRIS

- Acesse o sistema IRIS pelo endereço: https://www.iris.controladoria.go.gov.br/sign-in
- Informe o e-mail institucional (**nome.sobrenome@goias.gov.br**)
- Utilize a senha da rede corporativa.

## 2. Seleção da Unidade/Perfil de usuário

- No Dashboard, clique no ícone do prédio, localizado no canto superior direito, e selecione a **unidade administrativa correta** e clique em **salvar**.
- No ícone do usuário, confira e selecione **o perfil adequado (proprietário de risco, responsável, chefe imediato, comitê setorial).**

## 3. Avaliação do Nível do Risco

- O nível do risco é calculado automaticamente pelo sistema a partir de:
- **Probabilidade:** chance de o risco ocorrer.
- **Impacto:** gravidade das consequências caso o risco ocorra.

### Escalas

| Probabilidade | Impacto |
|---|---|
| 1 – Raro | 1 – Desprezível |
| 2 – Improvável | 2 – Menor |
| 3 – Possível | 3 – Moderado |
| 4 – Provável | 4 – Maior |
| 5 – Quase Certo | 5 – Catastrófico |

- **Atenção:** durante o monitoramento, o Proprietário do Risco deve verificar se os níveis de probabilidade e impacto continuam coerentes com o cenário atual.

## 4. Avaliação e Resposta ao Risco

- O Apetite ao Risco institucional é **BAIXO** e constitui parâmetro fixo no sistema.

| Nível do risco | Tolerância | Resposta |
|---|---|---|
| **Baixo** | Não aplica | Aceitar, prioritariamente |
| **Médio** | Tolerável | Reduzir/Evitar |
| **Alto** | Intolerável | Reduzir/Evitar |
| **Extremo** | Intolerável | Reduzir/Evitar |

## 5. Monitoramento Quadrimestral

- O monitoramento é **obrigatório e realizado a cada quadrimestre**.
- O Proprietário do Risco deve:

### 5.1. Apurar os indicadores

1. Acesse **Gestão de Riscos > Monitoramento > Indicadores**.
2. Selecione **Ações > Editar**.
3. Informe o resultado numérico apurado no período.
4. Clique em **Salvar**.

### 5.2. Inserir evidências

1. Acesse **Anexos e Comentários**.
2. Selecione a referência:

    - ✓ Geral;
    - ✓ Controle;
    - ✓ Indicador.

3. Informe a descrição do anexo.
4. Selecione o tipo de arquivo ou URL.
5. Anexe o documento comprobatório.
6. Clique em **Adicionar à lista**.
7. Ao finalizar, clique em **Salvar todos**.

### 5.3. Registrar comentários

- Os Comentários são **obrigatórios**.

- Devem registrar informações relevantes sobre:

  - ✓ andamento do risco;
  - ✓ ações de controle;
  - ✓ situação dos indicadores;
  - ✓ fatos relevantes do período.

- **Importante:** os Comentários registrados no IRIS possuem validade formal e substituem as atas de reuniões presenciais ou virtuais relacionadas ao acompanhamento do risco.

## 6. Comparação com Quadrimestres Anteriores

- Na tela **Monitoramento > Quadrimestres**, compare o período atual com os anteriores.
- Verifique se houve alterações no cenário e, quando necessário, utilize o atalho **"i"** para revisar ou adequar:

  - ✓ Análise do Risco;
  - ✓ Avaliação do Risco;
  - ✓ Tratamento do Risco.

## 7. Aprovação Atual e Análise Crítica

- Antes de enviar o risco para aprovação, acesse: **Monitoramento > Aprovação Atual**

- Confira todas as informações consolidadas e preencha obrigatoriamente a **Análise Crítica**.
- Devem ser registrados:

  - ✓ **Análise Crítica**: Avaliação geral do cenário e da eficácia dos controles.
  - ✓ **Percepção de Melhoria:** Resultados positivos decorrentes da gestão de riscos, como:

    - melhoria da qualidade;
    - ganhos de eficiência;
    - simplificação de rotinas;
    - redução de falhas.

- **Economia Potencial**: Estimativa, em **R$**, da economia que poderá ser obtida com a efetivação dos controles.
- **Economia Gerada**: Valor efetivamente economizado no quadrimestre em decorrência das ações implementadas.
- Após preencher, clique em **Salvar**.

## 8. Envio para Aprovação

- Somente após concluir:

  ✓ apuração dos indicadores;
  ✓ inclusão das evidências;
  ✓ registro dos Comentários;
  ✓ comparação dos quadrimestres;
  ✓ revisão das informações;
  ✓ preenchimento da Análise Crítica;

- Clique em **Enviar para Aprovação**.
- Na tela de confirmação, clique em **Confirmar**.

## 9. Aprovação pela Governança

- O **Chefe Imediato ou Comitê Setorial** deve:

  ✓ Acessar a aba **Aprovações**.
  ✓ Selecionar o risco.
  ✓ Clicar no ícone **Olho**.
  ✓ Analisar os dados consolidados.
  ✓ Verificar indicadores, evidências e Análise Crítica.
  ✓ Registrar a manifestação formal nos **Comentários**.
  ✓ Selecionar a governança responsável.
  ✓ Escolher **Aprovar** ou **Rejeitar**.
  ✓ Registrar as considerações da aprovação.
  ✓ Confirmar.

- **Risco estratégico:** Para **riscos estratégicos**, devem ser selecionadas as duas governanças, para que a aprovação seja registrada no sistema.

  **Chefe Imediato + Comitê Setorial**

## 10. Resultado da Aprovação

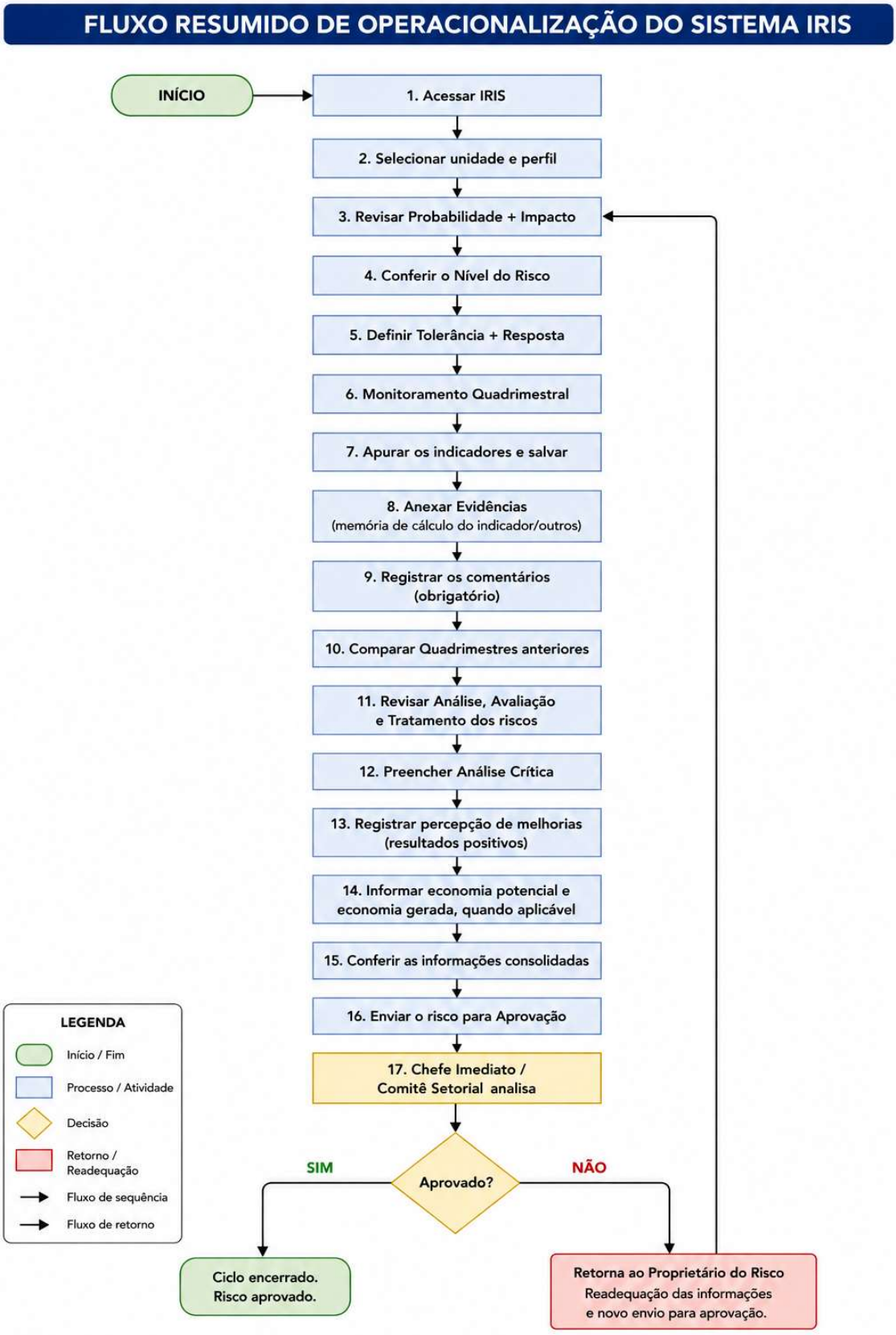
- **APROVADO:** O ciclo do quadrimestre é **encerrado**.
- **REJEITADO:** O risco retorna ao **Proprietário do Risco**, que deverá:

  ✓ analisar as considerações da rejeição;
  ✓ readequar as informações;
  ✓ atualizar os dados necessários;
  ✓ realizar novo envio para aprovação.

## ANEXO II – CHECKLIST RÁPIDO



# ANEXO III – FLUXOGRAMA DOS PROPRIETÁRIOS DE RISCOS



## ANEXO IV – FLUXOGRAMA DO CHEFE IMEDIATO/COMITÊ SETORIAL

