



## Matriz de Riscos Contábeis

Nome da entidade: CINZEL Engenharia Ltda.

Responsável pela elaboração: Comitê de Governança

Data prevista para atualização: 07/02/2026

Data de realização: 07/02/2025

Riscos em evidência	Possíveis causas	O que é feito atualmente para prevenção dos riscos evidenciados?	À quem cabe tomar providência para o exercício da prevenção?	Quais são os mecanismos internos para remediar os riscos caso materializados?	À quem caberia tomar eventual providência em caso de materialização do risco?	Implementado?
Erro na Contabilização de Receitas	Erros humanos Treinamento insuficiente da equipe Falta de integração entre sistemas	Reversão automática de lançamentos incorretos via sistema Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação
Erro na Contabilização de Despesas	Erros humanos Treinamento insuficiente da equipe Falta de integração entre sistemas	Reversão automática de lançamentos incorretos via sistema Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação
Fraude contábil	Ma-fé de agente contábil	Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação



Riscos em evidência	Possíveis causas	O quê é feito atualmente para prevenção dos riscos evidenciados?	À quem cabe tomar providência para o exercício da prevenção?	Quais são os mecanismos internos para remediar os riscos caso materializados?	À quem caberia tomar eventual providência em caso de materialização do risco?	Implementado?
Não conformidade com Normas Contábeis (IFRS/CPC)	Erros humanos Treinamento insuficiente da equipe Falta de integração entre sistemas	Reversão automática de lançamentos incorretos via sistema Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação
Inadequação de controle de ativo e passivo	Erros humanos Treinamento insuficiente da equipe Falta de integração entre sistemas	Reversão automática de lançamentos incorretos via sistema Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação
Problema de conciliação bancária e fluxo de caixa	Erros humanos Treinamento insuficiente da equipe Falta de integração entre sistemas	Reversão automática de lançamentos incorretos via sistema Revisões manuais mensais	Gerência Contábil e Comitê de Governança	Plano de ação com prazos e responsáveis Processo de correção manual	Diretoria Executiva Jurídico Comitê de Governança	Em implementação