



**PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES  
CONEXAS 2024-2026 (PPR)**

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO  
2024**

## ÍNDICE

|     |                                                                |    |
|-----|----------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | DEFINIÇÕES, SIGLAS E ACRÓNIMOS .....                           | 3  |
| 2.  | EXECUÇÃO DO PPR.....                                           | 3  |
| 3.  | BREVE CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA A 31 DE DEZEMBRO DE 2024 ..... | 3  |
| 3.1 | RECURSOS HUMANOS .....                                         | 5  |
| 3.2 | RECURSOS FINANCEIROS .....                                     | 5  |
| 3.3 | RECURSOS MATERIAIS .....                                       | 5  |
| 3.4 | INSTRUMENTOS DE GESTÃO:.....                                   | 5  |
| 4.  | ANÁLISE DO PPR.....                                            | 6  |
| 5.  | METODOLOGIA DO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO .....                     | 8  |
| 6.  | FORMAÇÃO .....                                                 | 10 |
| 7.  | CONCLUSÕES.....                                                | 11 |
| 8.  | RECOMENDAÇÕES.....                                             | 12 |

## 1. DEFINIÇÕES, SIGLAS E ACRÓNIMOS

**CA** - Conselho de Administração

**CPC** - Conselho de Prevenção da Corrupção

**CSC** - Código das Sociedades Comerciais

**MENAC** - Mecanismo Nacional Anticorrupção

**PATRIRAM** - Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A.

**PPR** - Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

**RGPC** - Regime Geral da Prevenção da Corrupção

## 2. EXECUÇÃO DO PPR

Na sequência da entrada em vigor do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, foi criado MENAC e aprovado o RGPC.

O MENAC veio substituir o CPC, criado pela Lei n.º 54/2008, de 4 de setembro.

Com a aprovação do referido Decreto-Lei, a PATRIRAM, procedeu à revisão do plano anteriormente aprovado (PPRIC 2021).

A nova versão do PPR da PATRIRAM aprovado a 12 de dezembro de 2023, teve como finalidade repercutir as alterações introduzidas, mais concretamente, identificar as principais áreas de risco de corrupção, as situações passíveis de gerar conflito de interesses e incompatibilidades, as medidas existentes ou a implementar para prevenir a sua ocorrência, e os responsáveis na gestão do PPR.

Ainda na revisão do PPR, foram consideradas as recentes orientações estabelecidas na Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, aprovada pela Resolução do Conselho de Ministros n.º 37/2021, publicada em 6 de abril, dirigida às entidades do Setor Público, nomeadamente a adoção de um programa de cumprimento normativo que facilite a criação de um verdadeiro sistema de prevenção da corrupção, abrangendo, além do PPR, um código de ética e conduta, ações de formação neste domínio e um canal de denúncias.

No presente relatório, procede-se à monitorização da execução anual do PPR 2024/2026 da PATRIRAM, dando cumprimento à alínea b) do n.º 4 do artigo 6.º do anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro com efeitos no período de 1 de janeiro a 31 de dezembro 2024.

## 3. BREVE CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA A 31 DE DEZEMBRO DE 2024

A PATRIRAM, foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro, e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão de património,

imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado. É uma sociedade de capitais públicos, cujas ações representativas do capital social são, de início, exclusivamente detidas pela Região Autónoma da Madeira. O capital social é de 6.805.000,00€, totalmente realizado pela acionista única, sendo que:

- 862.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie, titulado por escritura pública celebrada em 29 de setembro de 2011, exarada a fls. de 70 a 72 v. do Lº 290 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.
- 2.943.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie titulado por escritura pública celebrada em 21 de dezembro de 2015, exarada a fls. de 12 a 15 v. do Lº 299 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.

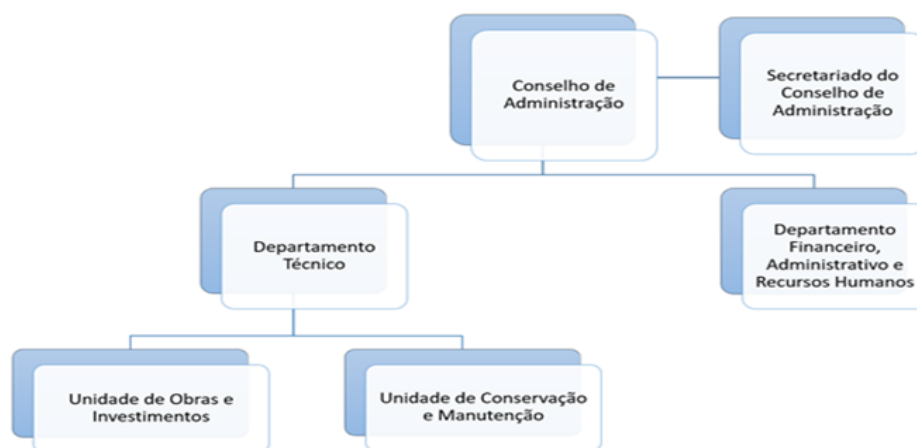
De acordo com o previsto no CSC e com os seus Estatutos, a PATRIRAM, possui três órgãos sociais:

- CA, composto por um Presidente e dois Vogais;
- Assembleia Geral, composta por um Presidente e um Secretário;
- Fiscal Único.

As competências do CA são as que estão consagradas nos Estatutos da PATRIRAM, (artigo 12.º), cabendo ao presidente do CA representação do órgão, mas em primeiro lugar, zelar pela correta execução das deliberações do Conselho e dos restantes órgãos sociais (cfr artigo 13.º dos Estatutos).

A 3 de março de 2020, foi aprovado um novo organigrama da PATRIRAM, como resultado do aumento dos recursos humanos e do crescimento da sua atividade empresarial, que se mantém e que abaixo se reproduz.

#### ORGANIGRAMA:



### **3.1 RECURSOS HUMANOS**

Até 31 de Dezembro de 2024, a estrutura da PATRIRAM, era composta por:

- ✓ 1 Presidente, 2 Vogais Executivos do CA;
- ✓ 1 trabalhador da carreira de técnico superior a prestar funções de apoio direto aos membros do Conselho de Administração;
- ✓ 1 trabalhador da carreira de coordenador técnico que desempenha funções de secretariado junto do Conselho de Administração;
- ✓ 2 diretores, do Departamento Técnico e Departamento Financeiro;
- ✓ 5 trabalhadores da carreira de Técnico Superior;
- ✓ 4 trabalhadores da carreira de Assistente Técnico/Técnico Profissional;
- ✓ 1 trabalhador da carreira de Auxiliar Administrativo.

### **3.2 RECURSOS FINANCEIROS**

O montante total do orçamento inicial, para o ano de 2024, ascende a 16.929.735,00€ subdividindo-se em:

Despesas com o pessoal: 815.381,00€

Outras despesas correntes e de capital: 12.037.718,00€

Despesas de Investimento: 4.076.636,00€

### **3.3 RECURSOS MATERIAIS**

Para realização das suas atribuições a PATRIRAM dispõe de: Sede - Instalações próprias, num edifício sito na Rua 31 de Janeiro, n.º 79, no Funchal.

### **3.4 INSTRUMENTOS DE GESTÃO:**

- ✓ Relatório de Gestão e respetivas contas;
- ✓ Relatório do Governo Societário;
- ✓ Plano de Atividades;
- ✓ Balanço Social;
- ✓ Relatório de Atividades;
- ✓ Orçamento;
- ✓ Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.

#### **4. ANÁLISE DO PPR**

Nesta análise importa, destacar que o PPR 2024/2026, manteve os riscos de corrupção e infrações conexas, relativamente a todas as funções, ações e procedimentos realizados pelos departamentos da estrutura orgânica, incluindo os realizados pelo CA, identificados no plano anterior.

Constatou-se que, naquele Plano foram acatadas as recomendações efetuadas no relatório de execução de 2023, no que se refere à introdução de novos riscos e respetivas medidas preventivas, nomeadamente, ao nível de conflitos de interesse e apropriação de valores indevidos na aquisição de imóveis.

Assim, o PPR 2024/2026, identificou 43 riscos e 77 medidas, a adotar ou já adotadas, para a prevenção da corrupção e infrações conexas, distribuídos da seguinte forma:

##### **Gestão documental, riscos identificados:**

Riscos identificados: 5

Medidas identificadas: 9

##### **Contratação pública - Formação dos Contratos, riscos identificados:**

Riscos identificados: 6

Medidas identificadas: 7

##### **Contratação pública -Execução dos Contratos, riscos identificados:**

Riscos identificados: 4

Medidas identificadas: 8

##### **Empreitadas, riscos identificados:**

Riscos identificados: 8

Medidas identificadas: 20

##### **Aquisição de Imóveis, riscos identificados:**

Riscos identificados: 1

Medidas identificadas: 2

**Gestão Financeira e Patrimonial (Gestão dos bens móveis afetos à PATRIRAM), riscos identificados:**

Riscos identificados: 1

Medidas identificadas: 1

**Gestão de recursos humanos, riscos identificados:**

Riscos identificados: 8

Medidas identificadas: 14

**Processamento da despesa, riscos identificados:**

Riscos identificados: 5

Medidas identificadas: 6

**Controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso, riscos identificados:**

Riscos identificados: 2

Medidas identificadas: 4

**Decisões tomadas pelo CA, riscos identificados:**

Riscos identificados: 2

Medidas identificadas: 3

**Gestão de Infraestruturas Tecnológicas, riscos identificados:**

Riscos identificados: 1

Medidas identificadas: 3

Para além da metodologia estabelecida para revisão/atualização do PPR, a PATRIRAM, desenvolveu, junto dos seus trabalhadores, durante o ano de 2024, reuniões para aprofundar os objetivos que se pretende com a implementação rigorosa do PPR 2024/2026 e as consequentes alterações na organização que a mesma desencadeia, as quais tiveram grande receptividade por parte dos mesmos.

## **5. METODOLOGIA DO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO**

Foram disponibilizadas aos responsáveis, as matrizes de avaliação dos riscos e medidas identificados no PPR 2024/2026 da PATRIRAM, no sentido de aferirem e comentarem a execução daquelas medidas.

**Os resultados foram os seguintes:**

### **Gestão documental riscos identificados:**

Medidas implementadas: 9

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Contratação pública Formação dos Contratos:**

Medidas implementadas: 7

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Contratação pública Execução dos Contratos:**

Medidas implementadas: 8

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Empreitada:**

Medidas implementadas: 20

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Aquisição de Imóveis**

Medidas implementadas: 2

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Gestão Financeira e Patrimonial (Gestão dos bens móveis afetos à PATRIRAM)**

Medidas implementadas: 1

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Gestão de recursos humanos:**

Medidas implementadas: 14

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Processamento da despesa riscos identificados:**

Medidas implementadas: 6

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso:**

Medidas implementadas: 4

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Decisões tomadas pelo CA:**

Medidas implementadas: 3

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

### **Gestão de Infraestruturas Tecnológicas:**

Medidas implementadas: 3

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

As medidas identificadas encontram-se implementadas, devendo ser assegurada a sua continuidade.

## 6. FORMAÇÃO

O Plano de Formação 2024/2025, foi aprovado pelo Conselho de Administração da PATRIRAM em 10 abril de 2024.

Em 2024, o CA e os trabalhadores da PATRIRAM, participaram num total de 28 de ações de formação, abrangendo diversas áreas incluindo as abrangidas e identificadas no PPR.

Foram despendidas em formação 391,50 horas, distribuídas de acordo com o explanado na tabela infra:

| Grupo Profissional                      | N.º Formandos | N.º Horas     | %           |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Conselho de Administração               | 2             | 34,50         | 14%         |
| Diretores de Departamento               | 2             | 140,00        | 14%         |
| Coordenador Técnico                     | 1             | 18,00         | 7%          |
| Técnicos Superiores                     | 5             | 114,00        | 36%         |
| Assistente Técnico/Técnico Profissional | 3             | 49,00         | 21%         |
| Auxiliar Administrativo                 | 1             | 36,00         | 7%          |
| <b>Total</b>                            | <b>14</b>     | <b>391,50</b> | <b>100%</b> |

Tabela 1- N.º de formandos, n.º de horas e taxa de participação em formação segundo grupo profissional

As áreas de formação abrangidas foram as que constam na tabela abaixo identificadas:

| Áreas de Formação         | N.º Ações Formação | Horas        |
|---------------------------|--------------------|--------------|
| Direito                   | 9                  | 59,5         |
| Técnico                   | 2                  | 22           |
| Informática               | 6                  | 110          |
| Financeiro                | 3                  | 105          |
| Recursos Humanos          | 5                  | 41           |
| Administrativo            | 1                  | 18           |
| Floricultura e Jardinagem | 2                  | 36           |
| <b>Total</b>              | <b>28</b>          | <b>391,5</b> |

Tabela 2 - N.º de ações de formação, n.º de horas de formação por área de formação

Em suma, foram realizadas 28 ações de formação, que abrangeram 14 participantes e perfizeram um total de 391,5 horas.

## 7. CONCLUSÕES

- 7.1 Relativamente ao exercício de 2024, não se encontram evidências de violação de mecanismos de prevenção, deteção e resposta a casos de conduta irregular ou ilícita, os quais decorrem, consoante o caso, da lei aplicável, em vigor das normas instituídas na PATRIRAM.
- 7.2 Confirma-se a importância que reveste o PPR como instrumento de gestão dentro da organização;
- 7.3 Numa avaliação genérica, considera-se que as medidas preventivas previstas no PPR foram corretas e adequadas, contribuindo para eliminar ou evitar os riscos identificados de forma relativamente eficaz;
- 7.4 As recomendações identificadas no relatório de execução do ano de 2023 (alínea b) das recomendações) e que já constam do PRR 2024/2026, foram acatadas e implementadas com eficácia;
- 7.5 Os novos riscos introduzidos no PPR e as respetivas medidas de mitigação reforçaram o controle preventivo de riscos de corrupção;
- 7.6 A elaboração de um Plano de Formação e o reforço das ações abrangendo todos os trabalhadores, proporcionaram conhecimento e experiência passíveis de minimizar as situações de risco;
- 7.7 Em consequência da aprovação do novo organigrama em março de 2020, mantiveram-se as chefias nos departamentos que integram a estrutura orgânica da PATRIRAM, de modo a conferir uma maior responsabilização e controle das atividades desenvolvidas pelos mesmos, libertando o CA para outras ações de controle que se afigurarem necessárias;
- 7.8 Por deliberação do Conselho de Administração de 21/10/2024, foi aprovado novo Código de Conduta da PATRIRAM, nos termos do n.º 4 do artigo 7.º do Regime Geral da Prevenção da Corrupção do Anexo do Decreto-Lei n.º 109-E/2021 de 9 de dezembro.
- 7.9 A PATRIRAM, possui o seu site oficial na internet, estando neste momento online no domínio <https://www.patriram.pt/> com informação relativa à empresa, onde se inclui o Programa de Cumprimento Normativo, composto por: Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e o Código de Conduta e ainda os relatórios de execução do PPR.

- 7.10 Mantêm-se as preocupações de divulgação e sensibilização para uma cultura de prevenção dos riscos de gestão;
- 7.11 Constata-se o envolvimento e participação dos trabalhadores da PATRIRAM, no exercício de executar e monitorizar o PPR.

## 8. RECOMENDAÇÕES

Face à análise e às conclusões explanadas recomenda-se:

A orientação dos serviços no sentido de prosseguirem a gestão de risco incrementando as seguintes ações:

1. A permanente sensibilização e a criação de um sentido ético adequado aos fins a que se propõe a PATRIRAM.;
2. Os responsáveis dos Departamentos devem ter uma contribuição mais ativa no âmbito do Plano, designadamente na identificação de novos riscos de corrupção e infrações conexas, proposição de novas medidas preventivas e revisão das medidas de prevenção de risco já identificadas;
3. A permanente monitorização dos processos assegurando a segregação de funções.

Mais se recomenda:

- a) Face às saídas de dois trabalhadores, é necessário colmatar essas ausências com novas contratações de forma a assegurar o cumprimento do Plano nas diversas vertentes especializadas.
- b) Prevenção de riscos na área da cibersegurança, de forma a prevenir ameaças cibernéticas, nomeadamente:

Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

| ATIVIDADE                              | RISCO                                                                                                                      |         |         |         | MEDIDAS                                                                                                                 |                                     |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Funções / ações / procedimentos        | Identificação                                                                                                              | PO (*1) | IP (*2) | GR (*3) | Identificação                                                                                                           | Responsáveis de UO / área funcional |
| Gestão de infraestruturas tecnológicas | Potencial ataque indesejado através de mensagens de correio eletrónico que pode provocar danos no sistema geral da empresa | 2       | 2       | 4       | Formação de sensibilização em cibersegurança;<br>Não abrir mensagens do correio electrónico de endereços desconhecidos. | CA                                  |

\*1 - Probabilidade de ocorrência

\*2 - Impacto previsto

\*3 - Grau do risco

- c) A continuidade na divulgação de uma estratégia de envolvimento de toda estrutura organizacional da PATRIRAM, no conhecimento e reflexão do PPR contribuindo assim para uma cultura de prevenção de riscos.

Funchal, 11 de abril de 2025.

O Conselho de Administração,

---

Duarte Moniz

---

Rui Costa

---

Sandra Talhadas Bazenga Marques

**ANEXOS:**

Matrizes de avaliação;  
Instruções de preenchimento.

### Matriz de avaliação

| GESTÃO DOCUMENTAL                                        |                                                                                                                                                                                                                                           |             |  | RESPONSÁVEL                             |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Atraso no tratamento, distribuição e expedição da correspondência.<br>Alteração do registo de entrada.                                                                                                                                    |             |  | 1. 2. 3. e 4.<br>CA<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                         |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                         |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                         |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1-Registo de correspondência em aplicação informática, com acesso restrito;<br>2-dentificação clara (nome e função) dos intervenientes na plataforma de gestão documental;<br>3-Organização do trabalho;<br>4- Monitorização sistemática. |             |  |                                         |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                           | Observações |  |                                         |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                              | x           |  |                                         |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                          |             |  |                                         |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                               |             |  |                                         |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                                    | x           |  |                                         |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                         |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                                   |             |  |                                         |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                                  |             |  |                                         |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                     | x           |  |                                         |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                           |             |  |                                         |

| GESTÃO DOCUMENTAL                                        |                                                                                                                                                                                 |             |  | RESPONSÁVEL |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-------------|
| Fator de Risco                                           | Falta de reserva relativamente à informação contida no processo.                                                                                                                |             |  | 1.<br>CA    |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                       |             |  |             |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                    |             |  |             |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                    |             |  |             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Promoção de ações de sensibilização para envolvimento dos trabalhadores na identificação dos assuntos que carecem de especial tratamento em matéria de segredo profissional. |             |  |             |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                 | Observações |  |             |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                    | x           |  |             |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                |             |  |             |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                     |             |  |             |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                          | x           |  |             |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                    |             |  |             |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                         |             |  |             |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                        |             |  |             |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                           | x           |  |             |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                 |             |  |             |

| GESTÃO DOCUMENTAL                                        |                                                                                                                      |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Acesso físico, facilitado e indiscriminado a documentos e processos.                                                 |             |  | 1.<br>CA<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                            |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                         |             |  |                              |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                         |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Implementação de medidas de segurança, nomeadamente de encerramento de gabinetes após o horário de funcionamento. |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                      | Observações |  |                              |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                         | x           |  |                              |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                     |             |  |                              |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                          |             |  |                              |
|                                                          | Eficaz                                                                                                               | x           |  |                              |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                         |             |  |                              |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                              |             |  |                              |
|                                                          | Moderado                                                                                                             |             |  |                              |
|                                                          | Fraco                                                                                                                | x           |  |                              |
| Recomendação                                             |                                                                                                                      |             |  |                              |

| GESTÃO DOCUMENTAL                                        |                                                                                                                                                                                                                                      |   |             |  | RESPONSÁVEL            |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------|
| Fator de Risco                                           | Deterioração de documentos ou extravio, por deficiente acondicionamento ou utilização de materiais com má qualidade para acomodação e/ou classificação de processos .                                                                |   |             |  | 1.<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                            |   |             |  |                        |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                        |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                        |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Designação de um responsável pela verificação anual das condições de acondicionamento dos documentos e elaboração de informação superior reportando eventuais desconformidades e propondo, se necessário, medidas de intervenção. |   |             |  |                        |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                      |   | Observações |  |                        |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                         | x |             |  |                        |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                     |   |             |  |                        |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                          |   |             |  |                        |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                               | x |             |  |                        |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                        |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                              |   |             |  |                        |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                             |   |             |  |                        |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                | x |             |  |                        |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                      |   |             |  |                        |

| GESTÃO DOCUMENTAL                                        |                                                                                                    |             |  | RESPONSÁVEL                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------|
| Fator de Risco                                           | Extravio de processos                                                                              |             |  | 1. e 2.<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                          |             |  |                             |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                       |             |  |                             |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                       |             |  |                             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Implementação de bases de dados onde é registado o processo.<br>2. Digitalização de documentos. |             |  |                             |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                    | Observações |  |                             |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                       | x           |  |                             |
|                                                          | Não Implementada                                                                                   |             |  |                             |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                        |             |  |                             |
|                                                          | Eficaz                                                                                             | x           |  |                             |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                       |             |  |                             |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                            |             |  |                             |
|                                                          | Moderado                                                                                           |             |  |                             |
|                                                          | Fraco                                                                                              | x           |  |                             |
| Recomendação                                             | Reforçar a digitalização dos documentos                                                            |             |  |                             |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                               |   |                                                                                        |  | RESPONSÁVEL |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| Fator de Risco                                           | Deficiente fundamentação no recurso ao ajuste direto por critérios materiais. |   |                                                                                        |  | 1.<br>CA    |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                     |   |                                                                                        |  |             |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                   |   |                                                                                        |  |             |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                   |   |                                                                                        |  |             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Assegurar uma rigorosa justificação da proposta.                           |   |                                                                                        |  |             |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                               |   | Observações                                                                            |  |             |
| Implementação                                            | Implementada                                                                  | x |                                                                                        |  |             |
|                                                          | Não Implementada                                                              |   |                                                                                        |  |             |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                   |   |                                                                                        |  |             |
|                                                          | Eficaz                                                                        | x |                                                                                        |  |             |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                  |   |                                                                                        |  |             |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                       |   | A fundamentação exigente e rigorosa tem obviado a que este risco se mantenha moderado. |  |             |
|                                                          | Moderado                                                                      | x |                                                                                        |  |             |
|                                                          | Fraco                                                                         |   |                                                                                        |  |             |
| Recomendação                                             |                                                                               |   |                                                                                        |  |             |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS             |                                                                                       |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                          | Não verificação prévia da existência de recursos internos alternativos à contratação. |             |  | 1.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                             | Fraco (1)                                                                             |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                        | Moderado (2)                                                                          |             |  |                              |
| Risco                                                   | Moderado (2)                                                                          |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conformePPR 2024/2026 | 1. Fundamentação expressa da inexistência de soluções internas.                       |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                       |                                                                                       | Observações |  |                              |
| Implementação                                           | Implementada                                                                          | x           |  |                              |
|                                                         | Não Implementada                                                                      |             |  |                              |
| Eficácia                                                | Nada eficaz                                                                           |             |  |                              |
|                                                         | Eficaz                                                                                | x           |  |                              |
|                                                         | Muito Eficaz                                                                          |             |  |                              |
| Risco Residual                                          | Elevado                                                                               |             |  |                              |
|                                                         | Moderado                                                                              |             |  |                              |
|                                                         | Fraco                                                                                 | x           |  |                              |
| Recomendação                                            |                                                                                       |             |  |                              |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                   |   |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Colocação de exigências inusuais e /ou demasiado especificas que conduzam para determinado bem ou prestador de serviços concreto. |   |             |  | 1.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Moderado (2)                                                                                                                      |   |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                      |   |             |  |                              |
| Risco                                                    | Muito Elevado (4)                                                                                                                 |   |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Introdução de mecanismos de dupla revisão de processos.                                                                        |   |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                   |   | Observações |  |                              |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                      | x |             |  |                              |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                  |   |             |  |                              |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                       |   |             |  |                              |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                            | x |             |  |                              |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                      |   |             |  |                              |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                           |   |             |  |                              |
|                                                          | Moderado                                                                                                                          | x |             |  |                              |
|                                                          | Fraco                                                                                                                             |   |             |  |                              |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                   |   |             |  |                              |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                         |   |             |  | RESPONSÁVEL |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|-------------|
| Fator de Risco                                           | Inexistência de cláusulas sancionatórias para salvaguarda do cumprimento integral do contrato.                          |   |             |  | 1.<br>CA    |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Moderado (2)                                                                                                            |   |             |  |             |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                            |   |             |  |             |
| Risco                                                    | Muito Elevado (4)                                                                                                       |   |             |  |             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Inscrição nos cadernos de encargos de cláusulas penalizadoras para aplicação no caso de incumprimento dos contratos. |   |             |  |             |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                         |   | Observações |  |             |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                            | x |             |  |             |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                        |   |             |  |             |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                             |   |             |  |             |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                  | x |             |  |             |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                            |   |             |  |             |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                 |   |             |  |             |
|                                                          | Moderado                                                                                                                | x |             |  |             |
|                                                          | Fraco                                                                                                                   |   |             |  |             |
| Recomendação                                             |                                                                                                                         |   |             |  |             |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                                                                         |             |  | RESPONSÁVEL                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Aquisição de serviços ou bens ao mesmo fornecedor, para favorecimento do mesmo.                                                                                                         |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                               |             |  |                                   |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                                                             |             |  |                                   |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                                                             |             |  |                                   |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Aumento da rotatividade de fornecedores/prestadores de serviços;<br>2. Mecanismo de controlo com no mínimo dois níveis, segregando assim as funções ao nível da avaliação e decisão. |             |  |                                   |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                         | Observações |  |                                   |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                            | x           |  |                                   |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                        |             |  |                                   |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                             |             |  |                                   |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                  | x           |  |                                   |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                            |             |  |                                   |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                 |             |  |                                   |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                | x           |  |                                   |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                   |             |  |                                   |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                         |             |  |                                   |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                                        |   |                                                                          |  | RESPONSÁVEL |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| Fator de Risco                                           | Fracionamento de despesas para contornar as regras da contratação pública.                                                                             |   |                                                                          |  | 1.<br>CA    |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco(1)                                                                                                                                               |   |                                                                          |  |             |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                            |   |                                                                          |  |             |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                            |   |                                                                          |  |             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Apresentação de proposta fundamentada para efeito de contratação pública com informação da continuidade e/ou antecedentes do mesmo tipo de despesa. |   |                                                                          |  |             |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                        |   | Observações                                                              |  |             |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                           | x |                                                                          |  |             |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                       |   |                                                                          |  |             |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                            |   |                                                                          |  |             |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                 | x |                                                                          |  |             |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                           |   |                                                                          |  |             |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                |   | mentação exigente e rigorosa tem obviado a que este risco se mantenha mo |  |             |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                               | x |                                                                          |  |             |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                  |   |                                                                          |  |             |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                        |   |                                                                          |  |             |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |             |  | RESPONSÁVEL                                           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|-------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Falta de controlo ou controlo deficiente das quantidades e qualidades dos bens e serviços no momento de receção.                                                                                                                                                                                                                                       |   |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos<br>Patricia Nóbrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |             |  |                                                       |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |             |  |                                                       |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |             |  |                                                       |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Aprovação e implementação de "Manual de Procedimentos" estabelecendo regras internas de controlo e verificação dos bens e serviços fornecidos;<br>2. Identificação, em cada um dos processos de contratação, do responsável e respetivo substituto, em caso de ausência ou impedimento, pelo controlo e verificação dos bens e serviços fornecidos. |   |             |  |                                                       |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   | Observações |  |                                                       |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | x |             |  |                                                       |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |             |  |                                                       |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |             |  |                                                       |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | x |             |  |                                                       |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |             |  |                                                       |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |             |  |                                                       |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x |             |  |                                                       |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |             |  |                                                       |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |             |  |                                                       |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                      |   |             |  | RESPONSÁVEL   |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|---------------|
| Fator de Risco                                           | Conluio entre funcionários e contraentes na gestão e no acompanhamento da execução dos contratos de fornecimento de bens e serviços. |   |             |  | 1. e 2.<br>CA |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                            |   |             |  |               |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                          |   |             |  |               |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                          |   |             |  |               |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Rotatividade dos trabalhadores;<br>2. Acompanhamento e monitorização continua da execução das tarefas e atividades                |   |             |  |               |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                      |   | Observações |  |               |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                         | x |             |  |               |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                     |   |             |  |               |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                          |   |             |  |               |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                               | x |             |  |               |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                         |   |             |  |               |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                              |   |             |  |               |
|                                                          | Moderado                                                                                                                             | x |             |  |               |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                |   |             |  |               |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                      |   |             |  |               |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                     |   |             |  | RESPONSÁVEL                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|-----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Desconformidade entre os bens e serviços contratualizados e os efetivamente entregues ou prestados. |   |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Iagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco(1)                                                                                            |   |             |  |                                   |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                        |   |             |  |                                   |
| Risco                                                    | Mooderado(2)                                                                                        |   |             |  |                                   |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Definição clara de procedimentos de controle/conformidade<br>2. Monitorização sistemática.       |   |             |  |                                   |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                     |   | Observações |  |                                   |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                        | x |             |  |                                   |
|                                                          | Não Implementada                                                                                    |   |             |  |                                   |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                         |   |             |  |                                   |
|                                                          | Eficaz                                                                                              |   |             |  |                                   |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                        | x |             |  |                                   |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                             |   |             |  |                                   |
|                                                          | Moderado                                                                                            |   |             |  |                                   |
|                                                          | Fraco                                                                                               | x |             |  |                                   |
| Recomendação                                             |                                                                                                     |   |             |  |                                   |

| CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS              |                                                                                                                                                                                                  |             |  | RESPONSÁVEL                                               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Conflito de Interesses                                                                                                                                                                           |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Iagos<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Baixa (1)                                                                                                                                                                                        |             |  |                                                           |
| Impacto Previsto                                         | Médio (2)                                                                                                                                                                                        |             |  |                                                           |
| Risco                                                    | Médio (2)                                                                                                                                                                                        |             |  |                                                           |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão<br>2. Declaração de inexistência de conflitos de interesses. |             |  |                                                           |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                  | Observações |  |                                                           |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                     | x           |  |                                                           |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                 |             |  |                                                           |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                      |             |  |                                                           |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                           |             |  |                                                           |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                     | x           |  |                                                           |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                          |             |  |                                                           |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                         |             |  |                                                           |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                            | x           |  |                                                           |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                  |             |  |                                                           |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                |             |  | RESPONSÁVEL                          |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Existência ou inadequados procedimentos formalizados para o lançamento e gestão de empreitadas                                                 |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                      |             |  |                                      |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                   |             |  |                                      |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                   |             |  |                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Análise prévia dos documentos e processos;<br>2. Validação externa<br>3.Lançamento do Procedimento aprovado pelo Conselho de Administração. |             |  |                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                | Observações |  |                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                   | x           |  |                                      |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                               |             |  |                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                    |             |  |                                      |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                         |             |  |                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                   | x           |  |                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                        |             |  |                                      |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                       |             |  |                                      |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                          | x           |  |                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                |             |  |                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                |             |  |                                      |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                                   |             |  | RESPONSÁVEL                              |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Inexistência de cobertura/previsão no orçamento e no plano de actividades para o investimento a realizar no projeto de empreitada.                                |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                         |             |  |                                          |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                      |             |  |                                          |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                      |             |  |                                          |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Análise prévia dos documentos e processos.<br>2. Cumprimento do Plano de atividades.<br>3. Lançamento do Procedimento aprovado pelo Conselho de Administração. |             |  |                                          |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                   | Observações |  |                                          |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                      | x           |  |                                          |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                  |             |  |                                          |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                       |             |  |                                          |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                            |             |  |                                          |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                      | x           |  |                                          |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                           |             |  |                                          |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                          |             |  |                                          |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                             | x           |  |                                          |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                   |             |  |                                          |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                          |             |  | RESPONSÁVEL                             |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Cadernos de encargos poucos claros, incompletos ou discriminatórios.                                                                                     |             |  | 1. 2. 3. e 4.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                |             |  |                                         |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                             |             |  |                                         |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                             |             |  |                                         |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Análise prévia dos documentos e processos;<br>2. Redação clara e objetiva das peças concursais<br>3. Validação externa<br>4. Aprovação formal pelo CA |             |  |                                         |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                          | Observações |  |                                         |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                             | x           |  |                                         |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                         |             |  |                                         |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                              |             |  |                                         |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                   |             |  |                                         |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                             | x           |  |                                         |
|                                                          | Elevado                                                                                                                                                  |             |  |                                         |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                 |             |  |                                         |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                    | x           |  |                                         |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                          |             |  |                                         |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                    |   |             |  | RESPONSÁVEL                       |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|-----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Incumprimento dos critérios de avaliação das propostas previamente definidos.                                                                      |   |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                          |   |             |  |                                   |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                       |   |             |  |                                   |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                       |   |             |  |                                   |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Elaboração de Relatórios Preliminares e Finais de análise das propostas para deliberação do Conselho de Administração;<br>2. Validação externa. |   |             |  |                                   |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                    |   | Observações |  |                                   |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                       | x |             |  |                                   |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                   |   |             |  |                                   |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                        |   |             |  |                                   |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                             |   |             |  |                                   |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                       | x |             |  |                                   |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                            |   |             |  |                                   |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                           |   |             |  |                                   |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                              | x |             |  |                                   |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                    |   |             |  |                                   |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |  | RESPONSÁVEL                          |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Ocorrência de desvios significativos entre o projeto e a execução física do contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |  |                                      |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                      |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. A escolha ddo adjudicatário é efectuada com a celebração de um contrato que define as condições de contratação da empreitada. A PATRIRAM obriga-se através da assinatura de dois dos seus Administradores;<br>2. Acompanhamento técnico e financeiro da obra efectuado pelos Responsáveis de obra e ou pela assessoria à fiscalização contratada externamente;<br>3. Os autos de medição necessitam de ser confirmados e rubricados pela Fiscalização ou pelo Engenheiro responsável pela Obra |             |  |                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Observações |  |                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | x           |  |                                      |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |  |                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |  |                                      |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | x           |  |                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |  |                                      |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | x           |  |                                      |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |  |                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |  |                                      |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                                                                                                                              |             |  | RESPONSÁVEL                          |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Realização de trabalhos a mais sem justificação ou sem validação dos pressupostos legais aplicáveis.                                                                                                                                         |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                                    |             |  |                                      |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                      |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Análise prévia dos documentos e processos.<br>2. No caso de desvios face ao preço contratualizado é elaborada uma análise de justificação dos mcsmos.<br>3. Todos os trabalhos e desvios carecem de aprovação por parte da Administração. |             |  |                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                              | Observações |  |                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                                 | x           |  |                                      |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                             |             |  |                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                                  |             |  |                                      |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                                       | x           |  |                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                      |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                                     |             |  |                                      |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                        | x           |  |                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                      |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                  |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Incumprimento dos procedimentos previstos no Código dos Contratos Públicos (CCP) nos casos aplicáveis.           |             |  | 1.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                        |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                     |             |  |                              |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                     |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Utilização da Plataforma de contratação pública - Acingov no âmbito dos Procedimentos de Contratação Pública. |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                  | Observações |  |                              |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                     | x           |  |                              |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                 |             |  |                              |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                      |             |  |                              |
|                                                          | Eficaz                                                                                                           | x           |  |                              |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                     |             |  |                              |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                          |             |  |                              |
|                                                          | Moderado                                                                                                         |             |  |                              |
|                                                          | Fraco                                                                                                            | x           |  |                              |
| Recomendação                                             |                                                                                                                  |             |  |                              |

| EMPREITADAS                                              |                                                                                                                                     |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Conflitos de interesse                                                                                                              |             |  | 1.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                           |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                        |             |  |                              |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                        |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1.Existência de diversos níveis de verificação (no minimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                     | Observações |  |                              |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                        | x           |  |                              |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                    |             |  |                              |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                         |             |  |                              |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                              | x           |  |                              |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                        |             |  |                              |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                             |             |  |                              |
|                                                          | Moderado                                                                                                                            |             |  |                              |
|                                                          | Fraco                                                                                                                               | x           |  |                              |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                     |             |  |                              |

| AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS                                     |                                                                                                                                                                                                   |   |             |  | RESPONSÁVEL                              |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Possibilidade de apropriação pelos intervenientes no processo de aquisição de valores indevidos                                                                                                   |   |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                                          |
| Impacto Previsto                                         | Fraco (1)                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                                          |
| Risco                                                    | Fraco (1)                                                                                                                                                                                         |   |             |  |                                          |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. A Conduta dos intervenientes deve pautar-se pelo respeito dos princípios fundamentais aplicáveis à Administração pública e deve ter sempre em vista as melhores ações para o iteresse público; |   |             |  |                                          |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                   |   | Observações |  |                                          |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                      | x |             |  |                                          |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                  |   |             |  |                                          |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                       |   |             |  |                                          |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                            | x |             |  |                                          |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                      |   |             |  |                                          |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                           |   |             |  |                                          |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                          |   |             |  |                                          |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                             | x |             |  |                                          |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                   |   |             |  |                                          |

| GESTÃO DE BENS MÓVEIS AFECTOS À PATRIRAM                 |                                                                                       |   |             |  | RESPONSÁVEL                      |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Probabilidade de apropriação de bens móveis afetos à PATRIRAM por parte de terceiros. |   |             |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                             |   |             |  |                                  |
| Impacto Previsto                                         | Fraco (1)                                                                             |   |             |  |                                  |
| Risco                                                    | Fraco (1)                                                                             |   |             |  |                                  |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de registo do imobilizado.                                              |   |             |  |                                  |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                       |   | Observações |  |                                  |
| Implementação                                            | Implementada                                                                          | x |             |  |                                  |
|                                                          | Não Implementada                                                                      |   |             |  |                                  |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                           |   |             |  |                                  |
|                                                          | Eficaz                                                                                | x |             |  |                                  |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                          |   |             |  |                                  |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                               |   |             |  |                                  |
|                                                          | Moderado                                                                              |   |             |  |                                  |
|                                                          | Fraco                                                                                 | x |             |  |                                  |
| Recomendação                                             |                                                                                       |   |             |  |                                  |

| ATRIBUIÇÃO DE BENEFÍCIOS E COMPENSAÇÕES EM MATÉRIA DE PROTEÇÃO SOCIAL |                                                                                                                                                                         |   |             |  | RESPONSÁVEL                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------------------|
| Fator de Risco                                                        | Manipulação da informação de modo a facilitar o pagamento indevido de benefícios e compensações na apreciação de processos em matéria de proteção social.               |   |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                                           | Fraco (1)                                                                                                                                                               |   |             |  |                                          |
| Impacto Previsto                                                      | Moderado (2)                                                                                                                                                            |   |             |  |                                          |
| Risco                                                                 | Moderado (2)                                                                                                                                                            |   |             |  |                                          |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026              | 1.Acompanhamento e monitorização contínua da execução das tarefas e atividades;<br>2.Recurso a entidades exteriores ;<br>3. Uniformização e consolidação da informação. |   |             |  |                                          |
| Avaliação das medidas de controlo                                     |                                                                                                                                                                         |   | Observações |  |                                          |
| Implementação                                                         | Implementada                                                                                                                                                            | x |             |  |                                          |
|                                                                       | Não Implementada                                                                                                                                                        |   |             |  |                                          |
| Eficácia                                                              | Nada eficaz                                                                                                                                                             |   |             |  |                                          |
|                                                                       | Eficaz                                                                                                                                                                  | x |             |  |                                          |
|                                                                       | Muito Eficaz                                                                                                                                                            |   |             |  |                                          |
| Risco Residual                                                        | Elevado                                                                                                                                                                 |   |             |  |                                          |
|                                                                       | Moderado                                                                                                                                                                |   |             |  |                                          |
|                                                                       | Fraco                                                                                                                                                                   | x |             |  |                                          |
| Recomendação                                                          |                                                                                                                                                                         |   |             |  |                                          |

| PROCESSOS DE AVERIGUAÇÕES DE ACIDENTES EM SERVIÇO        |                                                                                                                                                                                                                              |             |  | RESPONSÁVEL                              |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Favorecimento ou desfavorecimento de terceiros ao considerar indevidamente, que se encontram verificados ou não verificados os requisitos para a qualificação do acidente.                                                   |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                                    |             |  |                                          |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                          |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                                 |             |  |                                          |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão;<br>2. Recurso a entidades exteriores;<br>3. Uniformização e consolidação da informação. |             |  |                                          |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                              | Observações |  |                                          |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                 | x           |  |                                          |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                             |             |  |                                          |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                  |             |  |                                          |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                       |             |  |                                          |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                 | x           |  |                                          |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                          |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                     |             |  |                                          |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                        | x           |  |                                          |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                          |

| FORMAÇÃO PROFISSIONAL                                    |                                                                                               |   |                                                                                                                                    |  | RESPONSÁVEL                      |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Deficiente acompanhamento das necessidades de formação dos trabalhadores.                     |   |                                                                                                                                    |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Moderado (2)                                                                                  |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                  |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Risco                                                    | Muito Elevado (4)                                                                             |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Elaboração de inquérito anual de autoavaliação das necessidades formativas do trabalhador. |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                               |   | Observações                                                                                                                        |  |                                  |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                  |   | As consequências do Covid 19 ao nível do confinamento foram determinantes, para inviabilizar a existência de um plano de formação. |  |                                  |
|                                                          | Não Implementada                                                                              | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                   |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Eficaz                                                                                        | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                  |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                       |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Moderado                                                                                      | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Fraco                                                                                         |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Recomendação                                             |                                                                                               |   |                                                                                                                                    |  |                                  |

| FORMAÇÃO PROFISSIONAL                                    |                                                                                                              |   |                                                                                                                                    |  | RESPONSÁVEL                      |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Atraso/falta de formação específica para exercício de funções.                                               |   |                                                                                                                                    |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Moderado (2)                                                                                                 |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                 |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Risco                                                    | Muito Elevado (4)                                                                                            |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Levantamento anual das necessidades de formação dos trabalhadores e apresentação de proposta de formação. |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                              |   | Observações                                                                                                                        |  |                                  |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                 |   | As consequências do Covid 19 ao nível do confinamento foram determinantes, para inviabilizar a existência de um plano de formação. |  |                                  |
|                                                          | Não Implementada                                                                                             | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                  |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Eficaz                                                                                                       | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                 |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                      |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Moderado                                                                                                     | x |                                                                                                                                    |  |                                  |
|                                                          | Fraco                                                                                                        |   |                                                                                                                                    |  |                                  |
| Recomendação                                             |                                                                                                              |   |                                                                                                                                    |  |                                  |

| PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS                               |                                                           |   |             |  | RESPONSÁVEL                                          |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Violação do sigilo e proteção de dados individuais.       |   |             |  | 1.<br>CA<br>Patricia Nobrega<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                 |   |             |  |                                                      |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                               |   |             |  |                                                      |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                               |   |             |  |                                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Arquivo dos processos individuais com acesso restrito. |   |             |  |                                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                           |   | Observações |  |                                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                              | x |             |  |                                                      |
|                                                          | Não Implementada                                          |   |             |  |                                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                               |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Eficaz                                                    | x |             |  |                                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                              |   |             |  |                                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                   |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Moderado                                                  |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Fraco                                                     | x |             |  |                                                      |
| Recomendação                                             |                                                           |   |             |  |                                                      |

| ATUALIZAÇÃO DE DADOS PESSOAIS E INFORMAÇÃO PROFISSIONAL  |                                                                                                                                                    |   |             |  | RESPONSÁVEL                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Manipulação, não atualização, ou atualização dolosa dos dados referente aos trabalhadores com vista a obter benefícios próprios ou para terceiros. |   |             |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                          |   |             |  |                                  |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                       |   |             |  |                                  |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                       |   |             |  |                                  |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Acompanhamento e monitorização contínua;                                                                                                        |   |             |  |                                  |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                    |   | Observações |  |                                  |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                       | x |             |  |                                  |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                   |   |             |  |                                  |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                        |   |             |  |                                  |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                             |   |             |  |                                  |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                       | x |             |  |                                  |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                            |   |             |  |                                  |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                           |   |             |  |                                  |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                              | x |             |  |                                  |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                    |   |             |  |                                  |

| CONTROLO DE ASSIDUIDADE                                  |                                                                                                                                                                                          |   |             |  | RESPONSÁVEL                       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|-----------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Controlo de assiduidade;<br>Inadequado registo e controlo de assiduidade;<br>Falsificação praticada por funcionário;<br>Comunicação de faltas para pocessamento de vencimentos e abonos. |   |             |  | 1.<br>CA<br>Dra. Rubina Viríssimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                |   |             |  |                                   |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                             |   |             |  |                                   |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                             |   |             |  |                                   |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Registo da assiduidade;<br>2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.                       |   |             |  |                                   |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                          |   | Observações |  |                                   |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                             | x |             |  |                                   |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                         |   |             |  |                                   |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                              |   |             |  |                                   |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                   | x |             |  |                                   |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                             |   |             |  |                                   |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                  |   |             |  |                                   |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                 |   |             |  |                                   |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                    | x |             |  |                                   |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                          |   |             |  |                                   |

| PROCESSAMENTO DE DESPESAS                                |                                                                                            |             |  | RESPONSÁVEL                                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Processamento de despesas sem suporte documental adequado.                                 |             |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Vrrissimo<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                  |             |  |                                                      |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                               |             |  |                                                      |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                               |             |  |                                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Contolo prévio ao processamento dos requisitos dos documentos de despesas apresentadas. |             |  |                                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                            | Observações |  |                                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                                                               | x           |  |                                                      |
|                                                          | Não Implementada                                                                           |             |  |                                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                |             |  |                                                      |
|                                                          | Eficaz                                                                                     |             |  |                                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                               | x           |  |                                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                    |             |  |                                                      |
|                                                          | Moderado                                                                                   |             |  |                                                      |
|                                                          | Fraco                                                                                      | x           |  |                                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                            |             |  |                                                      |

| PROCESSAMENTO DE DESPESAS                                |                                                                                                                               |   |             |  | RESPONSÁVEL                                          |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Processamento das despesas em duplicado                                                                                       |   |             |  | 1.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                     |   |             |  |                                                      |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                  |   |             |  |                                                      |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                  |   |             |  |                                                      |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da confirmação e pagamento. |   |             |  |                                                      |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                               |   | Observações |  |                                                      |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                  | x |             |  |                                                      |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                              |   |             |  |                                                      |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                   |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                        |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                  | x |             |  |                                                      |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                       |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Moderado                                                                                                                      |   |             |  |                                                      |
|                                                          | Fraco                                                                                                                         | x |             |  |                                                      |
| Recomendação                                             |                                                                                                                               |   |             |  |                                                      |

| PROCESSAMENTO DE DESPESAS                                |                                                                                                                                                         |             |  | RESPONSÁVEL                                                              |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Pagamento de bens ou serviços não fornecidos ou não prestados ou por valor superior ao efetivamente fornecido ou prestado.                              |             |  | 1.<br>CA<br>Patrícia Nóbrega<br>Arq Eunice Lagos<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                               |             |  |                                                                          |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                            |             |  |                                                                          |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                            |             |  |                                                                          |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Designação em cada processo de aquisição de um responsável pela verificação e controlo da efetivação da prestação do serviço ou fornecimento do bem. |             |  |                                                                          |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                         | Observações |  |                                                                          |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                            | x           |  |                                                                          |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                        |             |  |                                                                          |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                             |             |  |                                                                          |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                  |             |  |                                                                          |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                            | x           |  |                                                                          |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                 |             |  |                                                                          |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                |             |  |                                                                          |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                   | x           |  |                                                                          |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                         |             |  |                                                                          |

| PROCESSAMENTO DE DESPESAS                                |                                                                                                                                      |             |  | RESPONSÁVEL                                           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Pagamento indevido da responsabilidade de terceiros.                                                                                 |             |  | 1.<br>CA<br>Dra. Rubina Virissimo<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                            |             |  |                                                       |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                         |             |  |                                                       |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                         |             |  |                                                       |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. |             |  |                                                       |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                      | Observações |  |                                                       |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                         | x           |  |                                                       |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                     |             |  |                                                       |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                          |             |  |                                                       |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                               |             |  |                                                       |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                         | x           |  |                                                       |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                              |             |  |                                                       |
|                                                          | Moderado                                                                                                                             |             |  |                                                       |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                | x           |  |                                                       |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                      |             |  |                                                       |

| OPERAÇÕES CONTABILÍSTICAS E DE TESOURARIA                |                                                                                                                                                                                          |             |  | RESPONSÁVEL                                                |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Desvio de dinheiro e valores;<br>Falha na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira.                                                                      |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Dra. Rubina Virissimo<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                |             |  |                                                            |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                                                              |             |  |                                                            |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                                                              |             |  |                                                            |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Conferência da informação intermédia e final;<br>2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. |             |  |                                                            |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                          | Observações |  |                                                            |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                             | x           |  |                                                            |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                         |             |  |                                                            |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                              |             |  |                                                            |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                   |             |  |                                                            |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                             | x           |  |                                                            |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                  |             |  |                                                            |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                 |             |  |                                                            |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                    | x           |  |                                                            |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                          |             |  |                                                            |

| PROCESSAMENTO DE VENCIMENTOS, ABONOS OU SUBSIDIOS.       |                                                                                                                                                                                                                       |             |  | RESPONSÁVEL                               |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Processamento indevido de vencimentos, abonos ou subsidios.                                                                                                                                                           |             |  | 1. e 2.<br>CA<br><br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                                                             |             |  |                                           |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                          |             |  |                                           |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                                                          |             |  |                                           |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Assegurar a segregação de funções no processamento de vencimentos e abonos ao trabalhador garantido a intervenção no processamento e entrega de dois ou mais intervenientes.<br>2. Recurso a contratação exterior. |             |  |                                           |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                       | Observações |  |                                           |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                          | x           |  |                                           |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                      |             |  |                                           |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                           |             |  |                                           |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                | x           |  |                                           |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                          |             |  |                                           |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                               |             |  |                                           |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                              |             |  |                                           |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                 | x           |  |                                           |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                       |             |  |                                           |

| CONTROLE DA LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO  |                                                                                                                                                                                  |             |  | RESPONSÁVEL                           |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Reporte incompleto da informação contabilística e financeira obrigatória.                                                                                                        |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                        |             |  |                                       |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                     |             |  |                                       |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                     |             |  |                                       |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Monitorização rigorosa dos processos.<br>2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. |             |  |                                       |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                  | Observações |  |                                       |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                     | x           |  |                                       |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                 |             |  |                                       |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                      |             |  |                                       |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                           |             |  |                                       |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                     | x           |  |                                       |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                          |             |  |                                       |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                         |             |  |                                       |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                            | x           |  |                                       |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                  |             |  |                                       |

| CONTROLE DA LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO  |                                                                                                                                                                                  |             |  | RESPONSÁVEL                           |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|---------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Falta de atribuição de compromisso antes da realização da despesa                                                                                                                |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                                                                                                        |             |  |                                       |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                                                                                                                     |             |  |                                       |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                                                                                                                     |             |  |                                       |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Monitorização rigorosa dos processos.<br>2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. |             |  |                                       |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                  | Observações |  |                                       |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                     | x           |  |                                       |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                 |             |  |                                       |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                      |             |  |                                       |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                           |             |  |                                       |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                     | x           |  |                                       |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                          |             |  |                                       |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                         |             |  |                                       |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                            | x           |  |                                       |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                  |             |  |                                       |

| DECISÕES                                                 |                                                                                            |             |  | RESPONSÁVEL                  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Alteração das atas de reunião, tendo em vista obter benefícios próprios ou para terceiros. |             |  | 1.<br>CA<br>Patricia Nobrega |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco (1)                                                                                  |             |  |                              |
| Impacto Previsto                                         | Moderado (2)                                                                               |             |  |                              |
| Risco                                                    | Moderado (2)                                                                               |             |  |                              |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Fundamentação das deliberações tomadas.                                                 |             |  |                              |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                            | Observações |  |                              |
| Implementação                                            | Implementada                                                                               | x           |  |                              |
|                                                          | Não Implementada                                                                           |             |  |                              |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                |             |  |                              |
|                                                          | Eficaz                                                                                     |             |  |                              |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                               | x           |  |                              |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                    |             |  |                              |
|                                                          | Moderado                                                                                   | x           |  |                              |
|                                                          | Fraco                                                                                      |             |  |                              |
| Recomendação                                             |                                                                                            |             |  |                              |

| DECISÕES                                                 |                                                                                                                                                                                                   |             |  | RESPONSÁVEL                                               |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|-----------------------------------------------------------|
| Fator de Risco                                           | Conflito de interesses                                                                                                                                                                            |             |  | 1. e 2.<br>CA<br>Arq Eunice Lagos<br>Dra Rubina Virissimo |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco(1)                                                                                                                                                                                          |             |  |                                                           |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                                                                       |             |  |                                                           |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                                                                       |             |  |                                                           |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.<br>2. Declaração de inexistência de conflitos de interesses. |             |  |                                                           |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                   | Observações |  |                                                           |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                      | x           |  |                                                           |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                  |             |  |                                                           |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                       |             |  |                                                           |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                            | x           |  |                                                           |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                      |             |  |                                                           |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                           |             |  |                                                           |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                          |             |  |                                                           |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                             | x           |  |                                                           |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                   |             |  |                                                           |

| GESTÃO DE INFRAESTRUTURAS TECNOLÓGICAS                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |  | RESPONSÁVEL      |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|------------------|
| Fator de Risco                                           | Utilização indevida dos postos de trabalho (partilha de nome de utilizador e palavra passe, acesso a sites não autorizados, instalação de software de terceiros, ente outras práticas);<br>Acesso não autorizado a partir do exterior a servidores, plataformas web e afins                                         |             |  | 1. 2. e 3.<br>CA |
| Probabilidade de Ocorrência                              | Fraco(1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |  |                  |
| Impacto Previsto                                         | Elevado (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |  |                  |
| Risco                                                    | Elevado (3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |  |                  |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPR 2024/2026 | 1. Alteração periódica das palavras passe;<br>2. Dotar o organismo com equipamento específico para o efeito através de Firewall's e anti virus, com recurso a entidades externas;<br>3.Procedimentos de salvaguarda (backup) e recuperação/reconstrução (restore) de informação, com recurso a contratação externa. |             |  |                  |
| Avaliação das medidas de controlo                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Observações |  |                  |
| Implementação                                            | Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | x           |  |                  |
|                                                          | Não Implementada                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |  |                  |
| Eficácia                                                 | Nada eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |  |                  |
|                                                          | Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | x           |  |                  |
|                                                          | Muito Eficaz                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |  |                  |
| Risco Residual                                           | Elevado                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |  |                  |
|                                                          | Moderado                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |  |                  |
|                                                          | Fraco                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x           |  |                  |
| Recomendação                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |  |                  |

## RELATÓRIO ANUAL DE EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS (PPRCIC)

A elaboração do Relatório Anual de Execução consubstancia um momento de avaliação do sucesso ou insucesso da implementação do PPR bem como consubstancia uma oportunidade de revisão e atualização do mesmo através da identificação de novas situações potenciadoras de risco e das respetivas medidas de prevenção.

Assim, e de forma a dar cumprimento a Recomendação do Conselho de Prevenção da Corrupção, segue em anexo, por cada um dos riscos identificados, uma matriz de avaliação das medidas identificadas para controlo de tais riscos.

### INSTRUÇÕES DE PREENCHIMENTO

Nota 1: Os serviços devem manter a formatação e o tipo de letra constante nas respetivas matrizes, nomeadamente um risco por matriz e folha de Excel.

Nota 2: Os riscos e medidas a avaliar são os identificados no PPR 2024-2026

| (1)                                                    |                  |             | RESPONSÁVEL |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| Fator de Risco                                         | (2)              |             |             |
| Probabilidade de Ocorrência                            | (3)              |             |             |
| Impacto Previsto                                       | (4)              |             |             |
| Risco                                                  | (5)              |             |             |
| Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2016 | (6)              |             |             |
| Avaliação das medidas de controlo                      |                  | Observações |             |
| Implementação                                          | Implementada     | (7)         | (15)        |
|                                                        | Não Implementada | (8)         |             |
| Eficácia                                               | Nada eficaz      | (9)         | (16)        |
|                                                        | Eficaz           | (10)        |             |
|                                                        | Muito eficaz     | (11)        |             |
| Risco Residual                                         | Elevado          | (12)        | (17)        |
|                                                        | Moderado         | (13)        |             |
|                                                        | Fraco            | (14)        |             |
| Recomendação                                           | (19)             |             |             |

(18)

- (1) Identificação de cada uma das Funções / ações /procedimentos, conforme referido no PPR2024/2026;
- (2) Identificação de risco por Funções / ações /procedimentos, conforme referido no PPR2024/2026;
- (3) Probabilidade de Ocorrência conforme referido no PPR2024/2026;
- (4) Impacto Previsto conforme referido no PPR2024/2026;
- (5) Risco identificado conforme referido no PPR2024/2026;
- (6) Medidas de prevenção (devidamente numeradas) identificada no PPR2024/2026, para o risco identificado em (1)
- (7) e (8) identificar, com referência ao número da medida, se a mesma se encontra, ou não, implementada; Para o caso de não se encontrar implementada alguma das medidas indicadas, colocar nas observações (15) os motivos/causas.
- (9) (10) (11) Avaliação de cada medida identificada em (6), com referência ao respetivo número. Caso a medida seja avaliada como nada eficaz, colocar nas observações (16) os motivos/causas.
- (12) (13) (14) Procede-se à avaliação do risco que subsiste mesmo após a implementação da medida. Quando o risco subsistente for alto, colocar nas observações (17) os motivos/causas.
- (18) Identificar o Responsável pela implementação/monitorização das medidas conforme identificado no PPR2024/2026;
- (19) Neste campo os serviços devem propor, de forma fundamentada, a necessidade de alteração/suprimento do risco e/ou medidas identificadas no PPR2024/2026, nomeadamente, por alteração da orgânica, por inexistência do risco, ineficácia da medida proposta, etc.