



**PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO
E INFRAÇÕES CONEXAS**

RELATORIO DE EXECUÇÃO

2022

RELATORIO DE EXECUÇÃO

No presente Relatório procede-se à monitorização da execução anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC) da PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A (PATRIRAM S.A.) aprovado a 30 de dezembro de 2021, com efeito no ano de 2022, dando cumprimento ao preconizado na recomendação do Conselho de Prevenção da Corrupção (CPC) de 1 de julho de 2009, segundo a qual, “Os órgãos dirigentes máximos das entidades gestoras de dinheiros, valores ou patrimónios públicos, seja qual for a sua natureza, devem elaborar Planos de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas”, os quais deverão incluir, nomeadamente, a “Elaboração de um Relatório Anual da Execução do referido plano”.

Recomendação, que para o ano de 2022, cumpre agora acolher.

BREVE CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA A 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Natureza jurídica, objeto e estrutura organizacional da PATRIRAM S.A.

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. 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 Código das Sociedades Comerciais (CSC) e com os seus Estatutos, a PATRIRAM, S.A. possui três órgãos sociais:

- Conselho de Administração (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 S.A. (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).

RECURSOS HUMANOS

Até 31 de Dezembro de 2022, a PATRIRAM S.A. era constituída por:

Conselho de Administração: 1 (um) Presidente, 2 (dois) Vogais Executivos;

1 (um) Trabalhador da carreira de Coordenador Técnico - Requisição à Direção Regional do Património;

2 (dois) Diretores de Departamento (um da carreira de Técnico Superior pertencente aos quadros da PATRIRAM, S.A. e um da carreira de Técnico Superior com contrato de Cedência Ocasional) – Contrato de Comissão de Serviço

5 (cinco) Trabalhadores da carreira de Técnico Superior - Contrato Individual de Trabalho;

1 (um) Trabalhador da carreira de Técnico Superior – Contrato de Cedência Ocasional;

1 (um) Trabalhador da carreira de Técnico Profissional– Contrato Individual de Trabalho;

2 (dois) Trabalhadores da carreira de Assistente Técnico– Contrato Individual de Trabalho;

1 (um) Trabalhador da carreira de Auxiliar Administrativo – Contrato Individual de Trabalho.

RECURSOS FINANCEIROS

O montante total do orçamento inicial, para o ano de 2022, ascende a 15.444.078 € subdividindo-se em:

- Despesas com o pessoal: 601.292 €
- Outras despesas correntes e de capital: 11.116.578€
- Despesas de Investimento: 3.726.208 €

RECURSOS MATERIAIS

Para realização das suas atribuições a PATRIRAM S.A. dispõe de:

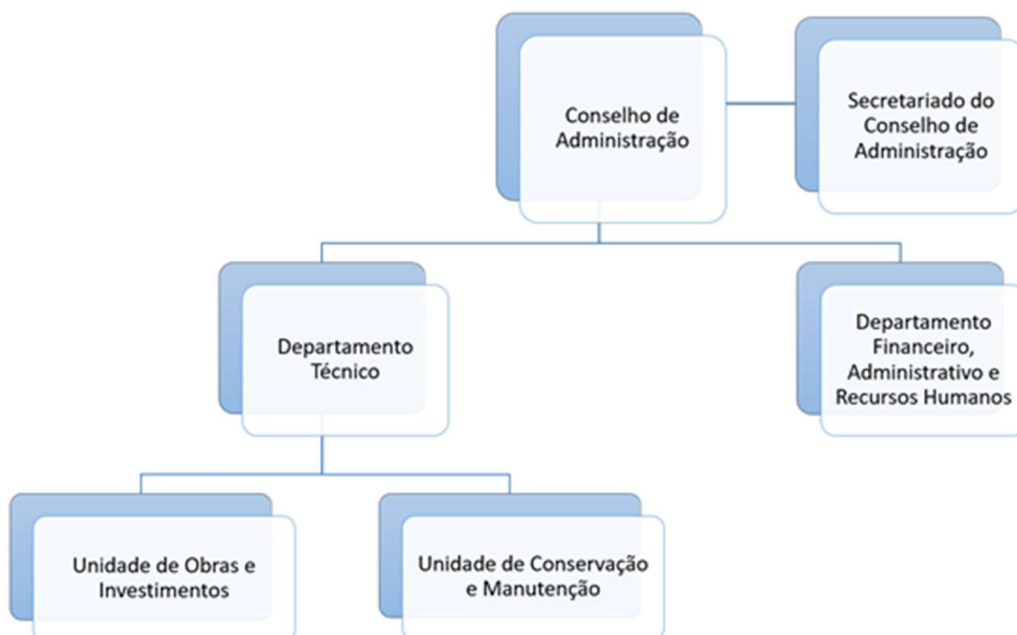
- Sede - Instalações próprias, num edifício sito na Rua 31 de Janeiro, n.º 79, no Funchal;

INSTRUMENTOS DE GESTÃO:

- Relatório de Gestão e respetivas contas;
- Plano de Atividades;
- Balanço Social;
- Relatório de Atividades;
- Orçamento;
- Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

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

ORGANIGRAMA:



COVID 19

A pandemia da Covid-19 trouxe um conjunto de desafios complexos às empresas e à economia global, as medidas de confinamento iniciais resultaram numa travagem da atividade económica, a que não foi alheia a PATRIRAM SA.

Numa fase inicial, o foco principal esteve na garantia da segurança dos seus colaboradores, sendo que em 2022, não houve impactos diretos nos colaboradores e efeitos materiais na situação económico-financeira da PATRIRAM, S.A.

Para efeitos de monitorização do Plano, foi contabilizado o período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro 2022.

ANÁLISE DO PPRCIC

Com a revisão/atualização do PPRCIC levada a cabo no ano de 2021, foram acolhidas as recomendações do CPC, no sentido de se proceder a definição de uma nova metodologia de controlo dos risco e monitorização das medidas implementadas, bem como a necessidade de revisão e atualização dos procedimentos nomeadamente nas áreas de realização de despesa, gestão documental, gestão de recursos humanos, gestão financeira e patrimonial, processamento da despesa, controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso, gestão das infraestruturas tecnológicas e das decisões tomadas pelo CA.

Nessa medida o PPRCIC, passou a identificar, uma metodologia de acompanhamento, avaliação e atualização do PPRCIC, baseada num modelo que, de uma forma geral, comunga dos mesmos princípios orientadores, mas com a flexibilidade de ajustamento, imposta pela especificidade de cada departamento da PATRIRAM S.A., acompanhado de perto pelos respetivos coordenadores setoriais.

A revisão/atualização do PPRCIC também identificou de forma exaustiva, os riscos de gestão e corrupção, classificando-os segundo uma escala de riscos (elevado, moderado e fraco) em função do grau de probabilidade de ocorrência (elevado, moderado ou fraco) identificando as correspondentes medidas de prevenção.

Importa, igualmente, destacar nesta análise que o Plano passou a identificar 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.

Assim, o PPRCIC 2021, identificou 40 riscos e 71 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, riscos identificados:

Riscos identificados: 16

Medidas identificadas: 31

Gestão Financeira e Patrimonial, 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: 2

Medidas identificadas: 4

Decisões tomadas pelo CA:

Riscos identificados: 2

Medidas identificadas: 3

Gestão de Infraestruturas Tecnológicas:

Riscos identificados: 1

Medidas identificadas: 3

Para além da metodologia estabelecida para revisão/atualização do PLANO, a PATRIRAM S.A. desenvolveu, junto dos seus colaboradores, durante o ano de 2022, reuniões que para aprofundar os objetivos que se pretende com a implementação rigorosa do PPRCIC e as consequentes alterações na organização que a mesma desencadeia, as quais tiveram grande receptividade por parte dos mesmos.

METODOLOGIA DO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO

Foram disponibilizadas aos responsáveis, as matrizes de avaliação dos riscos e medidas identificados no Plano, 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:

Medidas implementadas: 31

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Gestão financeira e patrimonial riscos identificados:

Medidas implementadas: 1

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Gestão de recursos humanos riscos identificados:

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 (cfr anexo de avaliação).

No que se refere à formação, participaram em ações:

Dois diretores de departamento, totalizando 34 horas;

Quatro Técnicos Superiores do quadro da PATRIRAM, S.A. e um técnico superior em regime de cedência ocasional, totalizando 188 horas;

Um Coordenador Técnico, totalizando 14 horas.

Três administradores totalizando cerca de 51 horas

Perfazendo o total global de 287 horas de formação.

Ainda a este nível foram efetuados os inquéritos aos colaboradores para aferir as necessidades de formação, que resultou na aprovação pelo Conselho de Administração da PATRIRAM S.A. em 2 de dezembro de 2022, do plano de formação para o ano 2023.

CONCLUSÕES

1. Confirma-se a importância que reveste o PPRCIC como instrumento de gestão dentro da organização;
2. Numa avaliação genérica, considera-se que as medidas preventivas previstas no Plano foram corretas e adequadas, contribuindo para eliminar ou evitar os riscos identificados de forma relativamente eficaz;
3. As medidas identificadas no novo Plano produziram efeitos em 2022;
4. Foram identificados mais três riscos, destacando-se a criação de um deles na área das tecnologias de informação, área que ainda não tinha sido abrangida nos anteriores Planos da PATRIRAM S.A.;
5. Relativamente às medidas foram acrescentadas mais oito medidas, reforçando-se assim o controle preventivo de riscos de corrupção;
6. Em consequência da aprovação do novo organigrama em março de 2020, mantiveram-se as chefias nos departamentos que integram a estrutura orgânica da PATRIRAM, S.A. 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. A PATRIRAM S.A. já 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 Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, os relatórios de execução e o Código de Conduta;
8. Mantêm-se as preocupações de divulgação e sensibilização para uma cultura de prevenção dos riscos de gestão;
9. Constata-se o envolvimento e colaboração dos trabalhadores da PATRIRAM S.A. no exercício de executar e monitorizar o PPRCIC;
10. A introdução de novos colaboradores, irá permitir um maior cumprimento das medidas de prevenção identificadas.

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:

- a) A permanente sensibilização e a criação de um sentido ético adequado aos fins a que se propõe a PATRIRAM S.A.;
- b) 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;
- c) A permanente monitorização dos processos assegurando a segregação de funções;

Mais se recomenda:

- a) Um reforço de recursos humanos especializados, de forma a assegurar o cumprimento do Plano nas diversas vertentes especializadas;
- b) O apuramento dos riscos identificados ao longo do ano que não foram contemplados no plano inicial;
- c) A identificação, com base no apuramento dos riscos, das medidas, preventivas ou corretivas, implementadas ou a implementar para prevenir a sua ocorrência;
- d) A continuidade na divulgação de uma estratégia de envolvimento de toda estrutura organizacional da PATRIRAM S.A. no conhecimento e reflexão do PPRCIC contribuindo assim para uma cultura de prevenção de riscos;

Funchal 28 de dezembro de 2022.

O Conselho de Administração,

Duarte Moniz

Rui Costa

Sandra Marques

ANEXOS:

- Avaliação;
- Instruções de preenchimento.

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO				MEDIDAS		
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Gestão Documental	Atraso no tratamento, distribuição e expedição da correspondência. Alteração do registo de entrada.	1	2	2	Registo de correspondência em aplicação informática, com acesso restrito; Identificação clara (nome e função) dos intervenientes na plataforma de gestão documental; Organização do trabalho; Monitorização sistemática.	implementado	CA Patricia Nobrega
	Falta de reserva relativamente à informação contida no processo.	1	2	2	Promoção de ações de sensibilização para envolvimento dos trabalhadores na identificação dos assuntos que carecem de especial tratamento em matéria de segredo profissional.	Implementado	CA
	Acesso físico facilitado e indiscriminado a documentos e processos.	1	2	2	Implementação de medidas de segurança, nomeadamente de encerramento de gabinetes após o horário de funcionamento.	Implementado	CA Patricia Nobrega
Gestão Documental	Deterioração de documentos ou extravio, por deficiente acondicionamento ou utilização de materiais com má qualidade para acomodação e/ou classificação de processos .	1	2	2	Designação de um responsável pela verificação anual das condições de acondicionamento dos documentos e elaboração de informação reportando superiormente eventuais desconformidades e propondo, se necessário, medidas de intervenção.	Implementado	Patricia Nobrega

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO			MEDIDAS			
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Funções / ações /procedimentos	Extravio de processos	1	2	2	Implementação de bases de dados onde é registado o processo, a sua tramitação e todos os intervenientes. Digitalização de documentos.	Implementado	Patricia Nobrega
Contratação Pública /formação de contratos	Deficiente fundamentação no recurso ao ajuste direto por critérios materiais.	1	3	3	Assegurar uma rigorosa justificação da proposta.	Implementado	CA
	Não verificação prévia da existência de recursos internos alternativos à contratação.	1	2	2	Fundamentação expressa da inexistência de soluções internas.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos
Contratação Pública /formação de contratos	Colocação de exigências inusuais e /ou demasiado específicas que conduzam para determinado bem ou prestador de serviços concreto.	2	2	4	Introdução de mecanismos de dupla revisão de processos.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos
	Inexistência de cláusulas sancionatórias para salvaguarda do cumprimento integral do contrato.	2	2	4	Inscrição nos cadernos de encargos de cláusulas penalizadoras para aplicação no caso de incumprimento dos contratos.	Implementado	CA
Contratação Pública /formação de	Aquisição de serviços ou bens ao mesmo fornecedor, para favorecimento do mesmo.	1	3	3	Aumento da rotatividade de fornecedores/prestadores de serviços. Mecanismo de controlo com no mínimo dois níveis, segregando assim as funções ao nível da avaliação e decisão.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO			MEDIDAS			
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Funções / ações /procedimentos /formação de contratos	Fracionamento de despesas para contornar as regras da contratação pública.	1	3	3	Apresentação de proposta fundamentada para efeito de contratação pública com informação da continuidade e/ou antecedentes do mesmo tipo de despesa.	Implementado	CA
Contratação Pública /execução de contratos	Falta de controlo ou controlo deficiente das quantidades e qualidades dos bens e serviços no momento de receção.	1	3	3	Aprovação e implementação de "Manual de Procedimentos" estabelecendo regras internas de controlo e verificação dos bens e serviços fornecidos; 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.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos Patricia Nobrega

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO				MEDIDAS		
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Contratação Pública /execução de contratos	Conluio entre funcionários e contraentes na gestão e no acompanhamento da execução dos contratos de fornecimento de bens e serviços.	1	3	3	Rotatividade dos elementos do juri; Acompanhamento e monitorização contínua da execução das tarefas e atividades.	Implementado	CA
	Desconformidade entre os bens e serviços contratualizados e os efetivamente entregues ou prestados.	1	2	2	Definição clara de procedimentos de controle/conformidade. Monitorização sistemática.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos

Avaliação e 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	Implementação
Empreitadas	Existência ou inadequados procedimentos formalizados para o lançamento e gestão de empreitadas	1	2	2	Análise prévia dos documentos e processos; Validação externa Lançamento do Procedimento aprovado pelo Conselho de Administração.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos
Empreitadas	Inexistência de cobertura/previsão no orçamento e no plano de atividades para o investimento a realizar no projeto de empreitada	1	2	2	Análise prévia dos documentos e processos; Cumprimento do Plano de atividades; Lançamento do Procedimento aprovado pelo Conselho de Administração.	implementado	CA Dra Rubina Viríssimo

Avaliação e 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	Implementação
Empreitadas	Cadernos de encargos poucos claros, incompletos ou discriminatórios	1	2	2	Análise prévia dos documentos e processos; Redação clara e objetiva das peças concursais; Validação externa; Aprovação formal pelo CA	implementado	CA Arq Eunice Lagos
Empreitadas	Incumprimento dos critérios de avaliação das propostas previamente definidos,	1	2	2	Elaboração de Relatórios Preliminares e Finais de análise das propostas para deliberação do Conselho de Administração Validação externa	Implementado	CA Arq Eunice Lagos

Avaliação e 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	Implementação
Empreitadas	Ocorrência de desvios significativos entre o projeto e a execução física do contrato.	1	2	2	<p>A escolha do adjudicatário é efetivada com a celebração de um contrato que define os condições de contratação da empreitada. A PATRIRAM obriga-se através da assinatura de dois dos seus Administradores;</p> <p>Acompanhamento técnico e financeiro da obra efectuado pelos responsáveis de obra e ou pela assessoria à fiscalização contratada externamente;</p> <p>Os autos de medição necessitam de ser confirmados e rubricados pela Fiscalização ou pelo Engenheiro responsável pela Obra.</p>	Implementado	CA Arq Eunice Lagos

Avaliação e 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	Implementação
Empreitadas	Realização de trabalhos a mais sem justificação ou sem validação dos pressupostos legais aplicáveis	1	2	2	Análise prévia dos documentos e processos; No caso de desvios face ao preço contratualizado é elaborada uma análise de justificação dos mesmos. Todos os trabalhos e desvios carecem de aprovação por parte da Administração.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos
Empreitadas	Incumprimento dos procedimentos previstos no Código dos Contratos Públicos (CCP) nos casos aplicáveis.	1	2	2	Utilização da Plataforma de contratação pública - Acingov no âmbito dos Procedimentos de Contratação Pública.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO			MEDIDAS			
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Gestão dos bens móveis afetos à PATRIRAM	<p>Probabilidade de apropriação de bens móveis afetos à PATRIRAM por parte de terceiros.</p> <p>Utilização de bens afetos à PATRIRAM para fins alheios àqueles a que se destinam.</p> <p>Falta de autorização superior para proceder ao abate de bens</p>	1	1	1	Existência de cadastro e inventário dos bens, atualizado.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo
Atribuição de benefícios e compensações em matéria de proteção social.	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	2	<p>Acompanhamento e monitorização contínua da execução das tarefas e atividades;</p> <p>Recurso a entidades externas;</p> <p>Uniformização e consolidação da informação.</p>	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO				MEDIDAS		
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Funções / ações /procedimentos							
Processos de averiguação de acidentes em serviço	Favorecimento ou desfavorecimento de terceiros ao considerar indevidamente, que se encontram verificados ou não verificados os requisitos para a qualificação do acidente.	1	2	2	Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão; Recurso a entidades externas; Uniformização e consolidação da informação;	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo
Formação Profissional	Deficiente acompanhamento das necessidades de formação dos trabalhadores.	2	2	4	Elaboração de inquérito anual de autoavaliação das necessidades formativas do trabalhador.	Implementado em 2022	CA Dra Rubina Viríssimo
Formação Profissional	Atraso/falta de formação específica para exercício de funções.	2	2	4	Levantamento anual das necessidades de formação dos trabalhadores e apresentação de proposta de formação.	Implementado em 2022	CA Dra Rubina Viríssimo
Proteção de dados pessoais	Violação do sigilo e proteção de dados individuais.	1	3	3	Arquivo dos processos individuais com acesso restrito.	Implementado	CA Patricia Nobrega Dra Rubina Viríssimo
Atualização de dados pessoais e informação profissional	Manipulação, não atualização ou atualização dolosa dos dados referente aos trabalhadores com vista a obter benefícios próprios ou para terceiros.	1	2	2	Acompanhamento e monitorização contínua;	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO				MEDIDAS		
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Processamento de Despesas	Processamento de despesas sem suporte documental adequado.	1	2	2	Contolo prévio ao processamento, dos requisitos dos documentos de despesas apresentadas.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo Patricia Nobrega
Processamento de Despesas	Processamento das despesas em duplicado	1	2	2	Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da confirmação e pagamento.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo Patricia Nobrega
	Pagamento de bens ou serviços não fornecidos ou não prestados ou por valor superior ao efetivamente fornecido ou prestado.	1	2	2	Designação em cada processo de aquisição de um responsável pela verificação e controlo da efetivação da prestação do serviço ou fornecimento do bem.	Implementado	CA Patricia Nobrega Arq Eunice Lagos Dra Rubina Viríssimo
Processamento de despesas	Pagamento indevido de encargos da responsabilidade de terceiros.	1	2	2	Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo Patricia Nobrega
Operações contabilísticas e de tesouraria	Desvio de dinheiro e valores;	1	3	3	Conferência da informação intermédia e final;	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo Patricia Nobrega
	Falha na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira.				Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.		

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO			MEDIDAS			
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Processamento de vencimentos, abonos e subsídios.	Processamento indevido de vencimento, abonos ou subsídios.	1	2	2	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. Recurso a contratação externa.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo
Controlo de Assiduidade	Controlo de assiduidade; Inadequado registo e controlo de assiduidade; Falsificação praticada por funcionário; Comunicação de faltas para processamento de vencimentos e abonos.	1	2	2	Registo da assiduidade; Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo
Controle da lei dos compromissos e pagamentos em atraso	Reporte incompleto da informação contabilística e financeira obrigatória.	1	2	2	Monitorização rigorosa dos processos. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo

Avaliação e Graduação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos

ATIVIDADE	RISCO			MEDIDAS			
	Identificação	PO (*1)	IP (*2)	GR (*3)	Identificação	Implementação	Responsáveis de UO /área funcional
Funções / ações /procedimentos							
Controle da lei dos compromissos e pagamentos em atraso	Falta de atribuição de compromisso antes da realização da despesa.	1	2	2	Monitorização rigorosa dos processos. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.	Implementado	CA Dra Rubina Viríssimo
Decisões	Alteração das atas de reunião da Administração tendo em vista obter benefícios próprios ou para terceiros.	1	2	2	Fundamentação das deliberações tomadas.	implementado	CA Patricia Nobrega
Decisões	Conflitos de interesse	1	3	3	Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. Declaração de inexistência de conflitos de interesses.	Implementado	CA Arq Eunice Lagos Dra Rubina Viríssimo

Avaliação e 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	Implementação
Gestão de infraestruturas tecnológicas	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); Acesso não autorizado a partir do exterior a servidores, plataformas web e afins	1	3	3	Alteração periódica das palavras passe; Dotar o organismo com equipamento específico para o efeito através de Firewall's e anti virus, com recurso a entidades externas; Procedimentos de salvaguarda (backup) e recuperação/reconstrução (restore) de informação, com recurso a contratação externa.	Implementado e finalizado em 2022	CA

*1 - Probabilidade de ocorrência

*2 - Impacto previsto

*3 - Grau do risco

**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 PPRCIC 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 PPRCIC-2021.

(1)			RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	(2)		(18)	
Probabilidade de Ocorrência	(3)			
Impacto Previsto	(4)			
Risco	(5)			
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2021	(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	Alto	(12)	(17)	
	Médio	(13)		
	Baixo	(14)		
Recomendação	(19)			

- (1) Identificação de cada uma das Funções/ações/procedimentos, conforme referido no PPRCIC de 2021;
- (2) Identificação de risco por Funções/ações/procedimentos, conforme referido no PPRCIC de 2021;
- (3) Probabilidade de Ocorrência conforme referido no PPRCIC de 2021;
- (4) Impacto Previsto conforme referido no PPRCIC de 2021;
- (5) Risco identificado conforme referido no PPRCIC de 2021;
- (6) Medidas de prevenção (devidamente numeradas) identificadas no PPRCIC de 2021, 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 PPRCIC de 2021;
- (19) Neste campo os serviços devem propor, de forma fundamentada, a necessidade de alteração/suprimento do risco e/ou medidas identificadas no PPRCIC de 2021, nomeadamente, por alteração da orgânica, por inexistência do risco, ineficácia da medida proposta, etc.