



Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e  
Infrações Conexas

1º Relatório de Avaliação Anual

*Abril 2024*

**Título**

**1º Relatório de Avaliação Anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)**

**Editor**

**Autoridade de Gestão do Programa Temático para a Ação Climática e Sustentabilidade Sustentável 2030**

**Endereços**

Rua Rodrigo da Fonseca, 57

1250-190 Lisboa

Telf: +351 211 545 000

[sustentavel2030@sustentavel2030.gov.pt](mailto:sustentavel2030@sustentavel2030.gov.pt)

<https://sustentavel2030.gov.pt/>

**Data de edição**

28-04-2024

## Índice

Enquadramento .....	4
Metodologia .....	5
Monitorização e avaliação dos riscos .....	6
Medidas de mitigação transversais .....	9
Divulgação da avaliação anual .....	10
ANEXO I - TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO.....	11

### Enquadramento

Nos termos da Resolução do Conselho de Ministros n.º 37/2021, de 6 de abril, o Governo apresentou a sua Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, no âmbito da qual foi publicado o Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que aprovou o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC) e criou o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC).

O artigo 5.º do referido diploma determina a adoção de um programa de cumprimento normativo, um plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas (PPR), um código de conduta, um programa de formação e um canal de denúncias, a fim de prevenir, detetarem e sancionarem atos de corrupção e infrações conexas, levados a cabo contra ou através da entidade.

Dando cumprimento ao disposto no RGPC, a Autoridade de Gestão (AG) do Programa para a Ação Climática e Sustentabilidade, doravante Sustentável 2030, implementou as medidas do Programa de Cumprimento Normativo – PCN:

Designação da responsável pelo Programa de Cumprimento Normativo<sup>1</sup>

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)<sup>1</sup>

Código de Ética e Conduta<sup>2</sup>

Canal de Denúncias<sup>3</sup>

Plano de Formação Anual<sup>4</sup>

O PPR é um instrumento de controlo interno no que respeita à gestão de risco de corrupção e infrações conexas, permitindo à AG do Sustentável 2030, responder aos desafios decorrentes da sua missão e atribuições e viabilizar o exercício das suas competências de forma ética e legal.

É um instrumento essencial do sistema de controlo interno do Sustentável2030, integrado no programa de cumprimento normativo previsto no RGPC. A versão atual do Plano foi elaborada na fase inicial de implementação do Programa, ocorrida em junho de 2023, considerando os riscos e medidas mitigadoras identificados no anterior Programa Operacional Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos (POSEUR). No mesmo estão identificadas as vulnerabilidades e potenciais ameaças à sua atividade, tendo-se estabelecido a estratégia e as medidas proativas para a sua mitigação de forma eficiente.

A aplicabilidade do Plano incide sobre todos os trabalhadores que exercem funções no Sustentável

<sup>1</sup> [https://sustentavel2030.gov.pt/media/44287/anexo-6-pgrcic\\_pacs\\_vf.pdf](https://sustentavel2030.gov.pt/media/44287/anexo-6-pgrcic_pacs_vf.pdf)

<sup>2</sup> [https://sustentavel2030.gov.pt/media/44288/anexo-5-codigo-de-etica\\_sustent%C3%A1vel2030.pdf](https://sustentavel2030.gov.pt/media/44288/anexo-5-codigo-de-etica_sustent%C3%A1vel2030.pdf)

<sup>3</sup> <https://sustentavel2030.gov.pt/sustent%C3%A1vel-2030/den%C3%Bancias-electr%C3%B3nicas/>

<sup>4</sup> [https://sustentavel2030.gov.pt/media/44391/planoformacao2023-2024\\_sustentavel2030.pdf](https://sustentavel2030.gov.pt/media/44391/planoformacao2023-2024_sustentavel2030.pdf)

2030, independentemente da sua posição hierárquica.

O presente relatório visa o cumprimento do disposto na alínea b), do n.º 4, do artigo 6.º do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC). Visando a sua melhoria contínua, o PPR é sujeito a avaliação e monitorização regulares, cujos resultados são expressos em Relatórios de Avaliação Anual, da responsabilidade da Unidade de Controlo Interno (UCI) do Sustentável 2030, com o contributo de todas as Unidades Orgânicas (UO) envolvidas nas áreas de atividade referenciadas no PPR e sob supervisão da Presidente da Comissão Diretiva.

Neste relatório são analisados globalmente os resultados e impactos das medidas implementadas em 2023, identificando-se oportunidades de melhoria e ajustes necessários para fortalecer o sistema de prevenção de riscos, visando garantir a segurança, a integridade e a conformidade de toda a atividade Sustentável 2030, o que, certamente, contribuirá para o reforço da credibilidade deste Programa no contexto das suas atribuições.

### Metodologia

A metodologia de avaliação de riscos adotada pelo Sustentável 2030. baseou-se nas Recomendações do Conselho de Prevenção da Corrupção (CPC) de 2009 e 2010, e posteriormente na Estratégia Nacional Anticorrupção 2022-2024 (ENAC) e no Regime de Prevenção da Corrupção (RGPC), seguindo o Guia n.º 1/2023 do Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC), estando ainda alinhada com as diretrizes da Comissão Europeia, em relação à avaliação do risco de fraude e à implementação de medidas antifraude eficazes e proporcionais.

Esta metodologia de classificação de riscos resulta em três categorias - fraco, moderado e elevado - com base em duas variáveis: a probabilidade de ocorrência de situações de "risco" e o impacto previsível que as mesmas podem ter como consequência., conforme matriz apresentada de seguida.

#### Matriz de risco

Situações de Risco		Probabilidade de ocorrência		
		Fraca	Moderada	Elevada
Impacto Previsível	Frac	1	2	3
	Moderad	2	4	6
	Elevado	3	6	9

  

Gradação do Risco	
Frac	1-2
Moderado	3-4
Elevado	6-9

## 1º Relatório de Avaliação Plano de Prevenção de Riscos \_ Sustentável 2030

Assim, no âmbito do PPR, foi estabelecida uma matriz de classificação do nível de risco para as diferentes áreas de atividade, que resulta da combinação das variáveis identificadas anteriormente e que também considerou as medidas mitigadoras. A tabela presente no anexo I do Plano apresenta as áreas de atividade, os riscos específicos identificados e a sua classificação.

No PPR do Sustentável 2030 estão identificados 67 riscos de gestão, incluindo a corrupção e infrações conexas, identificados nos processos/atividades desenvolvidas e que se apresentam mais suscetíveis a riscos e, para mitigação desses riscos, foram previstas 55 medidas preventivas/corretivas.

Da avaliação do Grau de Risco (GR) aplicável às 67 potenciais situações de riscos de gestão corrupção e infrações conexas, identificadas no PPR, calculado pelo cruzamento da Probabilidade de Ocorrência (PO) com o Impacto Previsível (IP), resulta a seguinte matriz:

**Matriz de risco I**

Grau de Risco		Probabilidade de ocorrência		
		Fraca	Moderada	Elevada
		1	2	3
Impacto Previsível	Fraco	1	15	
	Moderado	8	44	
	Elevado	3		

Da análise efetuada não se verificou nenhuma situação de risco elevado e as áreas de Contratação Pública, Gestão de Recursos Financeiros e Gestão de Recursos Humanos apresentam maior incidência de riscos com a classificação de Moderado totalizando 44 situações de risco e 23 situações de risco com a classificação Fraco.

Devido à implementação adequada de procedimentos e medidas de controlo e mitigação em várias áreas, o nível de risco global inerente às atividades do Sustentável 2030 foi considerado baixo.

### Monitorização e avaliação dos riscos

O presente relatório foi produzido após auscultação das diversas Unidades Orgânicas com intervenção e responsabilidade pelas áreas de atividade previstas no PPR.

Face à tabela do Anexo I do PPR que se encontra aprovado, os riscos e respetiva classificação não sofreram qualquer alteração, com exceção de se ter verificado a necessidade de alocar/reajustar situações de riscos a algumas UO's que não foram convenientemente reconhecidos no referido PPR.

## 1º Relatório de Avaliação Plano de Prevenção de Riscos \_ Sustentável 2030

As situações em causa encontram-se devidamente identificados na tabela referida.

Com vista a uma maior sistematização das medidas preventivas, procedeu-se também à sua uniformização e efetuou-se a agregação dos dois riscos abaixo identificados, dado que se referiam às mesmas áreas de atividade:

Área	Atividade	Situações de Risco Identificadas	Fundamentação
Gestão de Recursos Patrimoniais	Gestão de bens materiais, designadamente do economato e armazéns de materiais e equipamentos	Utilização de recursos públicos no exercício da atividade privada	Este risco reflete o risco de <u>Utilização de recursos públicos no exercício da atividade privada</u> da atividade <u>Gestão de bens materiais, designadamente do economato e armazéns de materiais e equipamentos</u>
Gestão de Recursos Patrimoniais	Gestão dos ativos fixos	Desvio de bens	Este risco reflete o risco <u>Desvio de bens</u> da atividade <u>Gestão de bens materiais, designadamente do economato e armazéns de materiais e equipamentos</u>

O processo de agregação destes 2 riscos e uniformização das medidas preventivas não produz alterações significativas na matriz de risco, conforme se pode observar na matriz e tabela seguinte:

**Matriz de risco II**

Grau de Risco			Probabilidade de ocorrência		
			Fraca	Moderada	Elevada
			1	2	3
Impacto Previsível	Fraco	1		15	
	Moderado	2	8	43	
	Elevado	3			

**Tabela Áreas/Riscos**

Áreas	Risco Fraco	Risco Moderado
Gestão geral		2
Seleção de Operações	3	
Verificações de Gestão	10	
Separação de funções nas situações em que a AG delega a execução das tarefas em OI	1	
Contratação Pública		11
Publicidade e Comunicação	1	

## 1º Relatório de Avaliação Plano de Prevenção de Riscos \_ Sustentável 2030

Gestão de Recursos Financeiros		9
Gestão de Recursos Patrimoniais		3
Gestão de Recursos Humanos		13
Tratamento e acompanhamento de denúncias e irregularidades	1	3
Segurança da Informação		2
Sistema de Controlo Interno	4	
Sistema de Informação	3	
	Total	23
		43

Da observação da tabela pode-se concluir que em relação às diversas áreas de atividade temos:

- 23 situações de risco com a classificação Fraco
- 43 situações de risco com a classificação de Moderado

Relativamente às medidas preventivas, identificadas na tabela do Anexo I do presente relatório, e respetiva aplicação aos vários riscos, temos uma incidência total de 256 aplicações, das quais 235 estão totalmente implementadas, 20 estão parcialmente aplicadas e/ou em curso e somente 1 não foi ainda concretizada. Indicam-se no quadro seguinte as medidas mitigadoras que se encontram implementadas, assinaladas com um "Sim", as medidas "em curso" e as que estão implementadas, mas que estão em processo de evolução (sim em curso).

Incidência de medidas mitigadoras	
235	sim
1	não
9	parcial
4	em curso
7	sim em curso
<b>256</b>	<b>Total</b>

Neste contexto, importa referir a atualização e completamento das Checklists do Sustentável 2030, por forma reforçar a sistematização das verificações, mitigando o risco.

No âmbito da presente análise, foi ainda identificada a necessidade de reforçar as Ações de sensibilização e de formação específica para todos os colaboradores, quer no âmbito da ENAC (Estratégia Nacional Anticorrupção), como da ENAF (Estratégia Nacional Antifraude), sobre a temática do Código de Conduta, do PPR e de risco de fraude.

E por fim, embora já esteja implementado um canal de denúncias no site do Sustentável 2030, encontra-se em fase de implementação um Sistema de Informação específico dedicado à Gestão

das Denúncias, contribuindo para a mitigação do risco, pelo que deve ser considerado como medida preventiva transversal.

### Medidas de mitigação transversais

A par das medidas já adotadas no âmbito do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, a AG do Sustentável 2030 adotou e implementou medidas antifraude conforme a Estratégia Nacional Antifraude no âmbito da Prevenção e Combate à Fraude na aplicação dos Fundos do Orçamento da União Europeia para o período de 2023-2027, aprovada no Despacho, da Presidência do Conselho de Ministros e Finanças, n.º 7833/2023 de 31 de julho.

A AG do Sustentável 2030 possui uma política de tolerância zero em matéria de fraude e corrupção e tem em vigor um rigoroso sistema de controlo que foi concebido para prevenir e detetar, tanto quanto possível, os atos de fraude e, caso se verifiquem, corrigir o seu impacto.

Para além das medidas preventivas identificadas no PPR, a AG do Sustentável 2030 está profundamente comprometida em alcançar no contexto da execução do Programa, elevados padrões éticos, jurídicos e morais e em respeitar os princípios da integridade, objetividade e honestidade e assim prevenir a fraude e a corrupção.

No âmbito da autoridade de gestão, a responsabilidade geral pela gestão do risco de fraude e de corrupção é assumida por toda a organização:

- A AG do Sustentável 2030 aposta na prevenção, nomeadamente, através da adoção, pelas diversas áreas funcionais, de normas e procedimentos que garantam um tratamento uniforme dos assuntos, privilegiando a segregação de funções e a existência de vários graus de apreciação/validação das matérias, que minimizem o risco de ocorrência de eventuais práticas irregulares ou ilegais.
- Os colaboradores e intervenientes nos vários níveis de validação são solidariamente responsáveis pela gestão dos riscos de fraude e pela introdução de melhorias nos planos de ação, tendo em vista a mitigação daqueles riscos, tal como previsto na Matriz de avaliação dos riscos de fraude, competindo-lhes, nomeadamente:
  - Assegurar o bom funcionamento do sistema de controlo interno na sua área de responsabilidade;
  - Prevenir e detetar a fraude;
  - Garantir as devidas diligências e aplicar medidas de precaução em caso de suspeita de

fraude.

- A AG do Sustentável 2030 garante que os seus colaboradores conhecem os riscos de fraude e recebem formação Antifraude.
- A AG do Sustentável 2030 aposta no combate às práticas ilegais, garantindo a comunicação aos organismos competentes, tendo em vista a investigação de eventuais suspeitas.

### Conclusão

A monitorização anual do Plano de Prevenção de Riscos (PPR) em vigor na Sustentável 2030, baseada na avaliação da atividade realizada pelos vários níveis da organização, assume uma importância especial no contexto das medidas de prevenção da corrupção, estabelecidas no Regime de Prevenção da Corrupção (RGPC), sendo o referido Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas um dos instrumentos fundamentais do Plano de Controlo Normativo (PCN) implementado por esta Autoridade de Gestão.

Este processo de avaliação do PPR aumentou a consciencialização sobre a importância da implementação de mecanismos e medidas preventivas e corretivas que possam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos das situações que possam expor o Programa a atos de corrupção e infrações conexas.

Os resultados agora apresentados, abrangendo transversalmente todas as áreas do Programa, confirmam a prioridade atribuída à implementação das medidas, pois até à presente data, 92% das medidas previstas no Plano estão implementadas, enquanto apenas 8% estão em curso ou parcialmente concretizadas e apenas 1 medida de mitigação não foi ainda implementada. A avaliação e monitorização regular da execução do PPR mantêm-se como elementos fundamentais para reforçar o sistema de controlo interno da atividade do Sustentável 2030.

### Divulgação da avaliação anual

Nos termos dos n.ºs 6 e 7 do artigo 6.º do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, o presente relatório será publicitado no site do Sustentável 2030 e comunicado aos membros do Governo responsáveis pela respetiva direção, superintendência ou tutela, para conhecimento e aos serviços de inspeção da respetiva área governativa, bem como ao MENAC.

ANEXO I – TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas						Medidas Preventivas	Implement.		
Gestão geral	Todas as atividades	Insuficiente cultura de ética e de responsabilidade, conducente ao risco de quebra dos deveres funcionais e dos valores éticos	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim		
		Divulgação do PGRIC nos termos do RGPC												Sim		
		Tratamento discriminatório ou falta de isenção na tomada de decisão	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Segregação de funções	Sim		
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim		
Seleção de Operações	Seleção e Análise de Candidaturas	Aplicação dos critérios de avaliação condicionada a um resultado pré-definido	2	1	2	Fraco	CD		UAJ		UO's/OI		Segregação de funções	Sim		
		Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação												Sim		
		Existência de conflitos de interesses que ponham em causa a transparência da análise	2	1	2	Fraco	CD		UAJ		UO's/OI		Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
													Segregação de funções	Sim		
		Existência de situações de conluio entre os concorrentes e trabalhadores	2	1	2	Fraco	CD		UAJ		UO's/OI		Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim		
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
		Verificações de Gestão	Verificações Administrativas	Incumprimento dos Procedimentos	2	1	2	Fraco	CD				UO's/OI		Manuais de Procedimentos Internos	Sim e em curso
															Checklist e evidências de todas as verificações	Sim e em curso
Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim															
Segregação de funções	Sim															
AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim															
Manuais de Procedimentos Internos	Sim e em curso															
Violação do Dever de Zelo	2			1	2	Fraco	CD					UO's/OI			Checklist e evidências de todas as verificações	Sim e em curso
															Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
															Segregação de funções	Sim
															AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim
															Manuais de Procedimentos Internos	Sim e em curso
															Checklist e evidências de todas as verificações	Sim e em curso
Pagamentos efetuados sem confirmação de que os bens/serviços/empreitadas foram efetivamente prestados e de acordo com as condições contratadas	2	1	2	Fraco	CD					UO's/OI			Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim		
													Segregação de funções	Sim		
													AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim		
													Manuais de Procedimentos Internos	Sim e em curso		
													Checklist e evidências de todas as verificações	Sim e em curso		
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim		
Verificações de Gestão													A avaliação do cumprimento dos procedimentos de contratação pública é feita no âmbito das verificações de gestão mediante a aplicação da checklist "Contratação pública"	Sim		
													Registo documental	Sim		

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.		
	Análise de Contratação Pública	Insuficiente justificação do tipo de procedimento adotado quando restritivo da concorrência	2	1	2	Fraco	CD		UAJ				Monitorização Interna de processos	Sim	
													Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim	
													Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Código de Ética e de Conduta	Sim	
		Autorização de despesa acima dos limites autorizados	2	1	2	Fraco	CD		UAJ					A avaliação do cumprimento dos procedimentos de contratação pública é feita no âmbito das verificações de gestão mediante a aplicação da checklist "Contratação pública"	Sim
														Registo documental	Sim
														Monitorização Interna de processos	Sim
														Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim
														Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim
		Segregação de funções	Sim												
		Falta de transparência nos procedimentos aquisitivos e acompanhamento dos contratos	2	1	2	Fraco	CD		UAJ					A avaliação do cumprimento dos procedimentos de contratação pública é feita no âmbito das verificações de gestão mediante a aplicação da checklist "Contratação pública"	Sim
														Registo documental	Sim
														Monitorização Interna de processos	Sim
														Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim
Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim														
Segregação de funções	Sim														
												Código de Ética e de Conduta	Sim		

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.
Verificações de Gestão	Verificações no Local	Não aferição de eventuais factos que consubstanciem responsabilidade	2	1	2	Fraco	CD				UCI	Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim
												Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual	Sim e em curso
												Procedimentos, atualizado anualmente	Sim
												Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim
												Planear as ações de modo exaustivo e rigoroso, no sentido de definir o seu âmbito e identificar as situações com maior materialidade, relevância ou risco	Sim
												Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim
												Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
												AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim
		Falha na recolha de evidências, incluindo a omissão de diligências necessárias, que fundamentem apropriadamente as avaliações e análises efetuadas comprometendo os resultados das mesmas	2	1	2	Fraco	CD				UCI	Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim
												Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual	Sim
												Procedimentos, atualizado anualmente	Sim
												Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim
												Planear as ações de modo exaustivo e rigoroso, no sentido de definir o seu âmbito e identificar as situações com maior materialidade, relevância ou risco	Sim
												Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim
												Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim
Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim												
AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim												
Violação do dever de imparcialidade, de isenção	2	1	2	Fraco	CD				UCI	Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim		
										Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual	Sim		
										Procedimentos, atualizado anualmente	Sim		
										Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim		
										Planear as ações de modo exaustivo e rigoroso, no sentido de definir o seu âmbito e identificar as situações com maior materialidade, relevância ou risco	Sim		
										Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim		
										Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim		
										Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
										AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim		
Conflito de interesses	2	1	2	Fraco	CD				UCI	Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim		
										Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual	Sim		
										Procedimentos, atualizado anualmente	Sim		
										Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim		
										Planear as ações de modo exaustivo e rigoroso, no sentido de definir o seu âmbito e identificar as situações com maior materialidade, relevância ou risco	Sim		
										Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim		
										Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim		
										Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
										AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim		

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.	
Separação de funções nas situações em que a AG delega a execução das tarefas em OI	Supervisão dos OI relativamente às competências delegadas	Aprovação indevida de candidaturas e de despesas relativas às operações	2	1	2	Fraco	CD	UCI	UO's			Assinatura dos contratos de delegação de competências da AG nos OI	Sim	
												Divulgação junto dos OI dos Manuais de Procedimentos da AG e do Beneficiário	Sim	
												Mecanismos de acompanhamento dos OI, assegurados pelas Unidades Operacionais responsáveis e pela AG/Unidade de Controlo Interno	Em curso	
												Validação do trabalho técnico por diferentes níveis hierárquicos	Sim	
												AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	
Contratação Pública	Aquisição de bens e serviços pela AG	Ausência de um plano formal anual de compras	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
													Segregação de funções	Sim
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Incorreções na avaliação inicial da necessidade de aquisição	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
													Segregação de funções	Sim
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
	Insuficiente justificação do tipo de procedimento adotado quando restritivo da concorrência	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	
												Segregação de funções	Sim	
												Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim	
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	
	Autorização de despesa acima dos limites autorizados	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	
												Segregação de funções	Sim	
												Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim	
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.		
Contratação Pública	Aquisição de bens e serviços pela AG	Falta de transparência nos procedimentos aquisitivos e acompanhamento dos contratos	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim	
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	
		Inexistência ou deficiente aplicação de penalizações por incumprimento parcial ou total de contratos verificado pelo departamento requisitante	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
														Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
														Segregação de funções	Sim
														Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
														Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Pagamentos efetuados sem confirmação de que os bens/serviços/empreitadas foram efetivamente prestados e de acordo com as condições contratadas	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
														Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
														Segregação de funções	Sim
														Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
														Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Diminuta frequência do controlo dos procedimentos no âmbito de deslocação e estadas	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
														Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim
														Segregação de funções	Sim
														Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
														Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Existência de situações de conluio entre os concorrentes e trabalhadores	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim
Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim														
Segregação de funções	Sim														
Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim														
Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim														

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.		
Contratação Pública	Aquisição de bens e serviços pela AG	Existência de favoritismo injustificado, risco de parcialidade/favorecimento quer na análise técnica efetuada, quer na escolha da entidade adjudicada	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim	
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	
	Existência de conflitos de interesses que ponham em causa a transparência dos procedimentos de Contratação Pública	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim		
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controlo da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim		
												Segregação de funções	Sim		
												Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim		
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
Publicidade e Comunicação	Seminários, artigos, publicações	Difusão de resultados / conclusões, a reportar, condicionada(s) a um resultado pré-definido	1	2	2	Fraco	CD	UCSI					AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	
Gestão de Recursos Financeiros	No âmbito da Assistência Técnica	Gestão orçamental fraudulenta em benefício de terceiros	2	2	4	Moderado	CD	UCSI			UO's*	UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
													Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
													Definição e normalização de procedimentos	Sim	
		Validação dos registos dos pagamentos	Sim												
		Falhas na verificação de todos os procedimentos técnicos, administrativos e contabilísticos de acordo com princípios de boa gestão e com as disposições legais aplicáveis e apresentação de falhas no Sistema de Controlo Interno	2	2	4	Moderado	CD	UCSI			UO's*	UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
													Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
	Definição e normalização de procedimentos												Sim		
	Validação dos registos dos pagamentos	Sim													
	Gestão orçamental	Utilização indevida do cartão de crédito do serviço	2	2	4	Moderado	CD	UCSI					UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim
														Segregação de funções	Sim
														Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim
														Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim
														Definição e normalização de procedimentos	Sim
														Validação dos registos dos pagamentos	Sim
Gestão do Fundo de Maneio	Gestão orçamental fraudulenta em benefício de terceiros	2	2	4	Moderado	CD	UCSI					UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
													Segregação de funções	Sim	
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
													Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
													Definição e normalização de procedimentos	Sim	
													Validação dos registos dos pagamentos	Sim	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.	
Gestão de Recursos Financeiros	Gestão do Fundo de Manelo	Falhas na verificação de todos os procedimentos técnicos, administrativos e contabilísticos de acordo com princípios de boa gestão e com as disposições legais aplicáveis e apresentação de falhas no Sistema de Controlo Interno	2	2	4	Moderado	CD	UCSI				UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim
													Segregação de funções	Sim
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim
													Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim
													Definição e normalização de procedimentos	Sim
													Validação dos registos dos pagamentos	Sim
	Utilização indevida do cartão de crédito do serviço	2	2	4	Moderado	CD	UCSI					UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim
													Segregação de funções	Sim
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim
													Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim
													Definição e normalização de procedimentos	Sim
													Validação dos registos dos pagamentos	Sim
Gestão orçamental fraudulenta em benefício de terceiros	2	2	4	Moderado	CD	UCSI					UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
												Segregação de funções	Sim	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
												Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
												Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Validação dos registos dos pagamentos	Sim	
Gestão do Cartão de Crédito	Falhas na verificação de todos os procedimentos técnicos, administrativos e contabilísticos de acordo com princípios de boa gestão e com as disposições legais aplicáveis e apresentação de falhas no Sistema de Controlo Interno	2	2	4	Moderado	CD	UCSI				UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
												Segregação de funções	Sim	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
												Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
												Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Validação dos registos dos pagamentos	Sim	
Utilização indevida do cartão de crédito do serviço	2	2	4	Moderado	CD	UCSI					UA	Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	Sim	
												Segregação de funções	Sim	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	
												Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	
												Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Validação dos registos dos pagamentos	Sim	
Gestão de bens materiais, designadamente do economato e armazéns de materiais e equipamentos	Desvio de bens	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Inventário de bens e equipamentos	Sim	
												Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de economato	Sim	
	Utilização de recursos públicos no exercício da atividade privada	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Inventário de bens e equipamentos	Sim	
												Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de economato	Sim	
Gestão da frota automóvel	Utilização indevida do veículo do serviço para trajetos que não são deslocações em serviço	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição e normalização de procedimentos	Sim	
												Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de viagens	Sim	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas						Medidas Preventivas	Implement.
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	Potencial discricionariedade nos critérios de recrutamento	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição objetiva dos critérios de avaliação, de modo a simplificar a fundamentação das decisões de contratação e aprovação prévia dos mesmos	Sim
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim
													Rotatividade dos elementos que compõem os júris de concurso	Sim
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
	Avaliação de desempenho de trabalhadores	Potencial discricionariedade no processo de avaliação dos colaboradores (ex fixação de objetivos)	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição dos objetivos em alinhamento com o QUAR e com o Plano de Atividades da Unidade em que o trabalhador se integra	Não
		Ausência de mecanismos explícitos que identifiquem e impeçam a ocorrência de conflitos de interesses	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
	Controlo de assiduidade	Arbitrariedades do superior hierárquico na justificação	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Criação, uniformização e implementação de procedimentos e garantir o acompanhamento e supervisão de cada atividade pelos respetivos dirigentes intermédios	Sim
	Acumulação de funções	Conflito de interesses	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Apresentação de requerimento/autorização para acumulação de funções nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Exercício de atividades não autorizadas	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Apresentação de requerimento/autorização para acumulação de funções nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Exercício da atividade privada durante o horário de trabalho	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Apresentação de requerimento/autorização para acumulação de funções nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim
	Formação profissional	Contratação arbitrária de entidades de formação visando favorecimento económico	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SG do MAAC e submetida a aprovação final por parte da SG do MAAC	Sim
	Proteção de dados	Alteração de dados profissionais individuais visando favorecimento pessoal e emissão de declarações contendo informação fraudulenta	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim
	Todas as atividades	Risco de quebra dos deveres funcionais e valores, tais como independência, rigor, isenção, integridade, responsabilidade, transparência, objetividade, imparcialidade e confidencialidade	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim
													Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim
													Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Parcial
													Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim
		Discricionariedade na avaliação dos processos, das reclamações e denúncias e adoção de critérios de avaliação distintos para situações semelhantes	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim
													Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim
													Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Parcial
													Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim
Ocorrência de pressões no sentido de obter determinada decisão nos pareceres sobre os processos, reclamações ou denúncias	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim		
											Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim		
											Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Parcial		
											Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim		
Transmissão ou uso indevido de informação confidencial	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim		
											Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim		
											Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Parcial		
											Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim		

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement.		
							CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI				
Tratamento e acompanhamento de denúncias e irregularidades	Tratamento de Denúncias	Análise insuficiente dos factos denunciados	2	2	4	Moderado	CD			UCI		Registo das denúncias	Sim		
												Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim		
												Integração na amostra de risco a integrar o PAVL sempre que aplicável	Sim		
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim		
		Ausência de resposta ou resposta inatempada ao denunciante	2	2	4	Moderado	CD			UCI		Registo das denúncias	Sim		
												Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim		
	Conflitos de interesse dos colaboradores com responsabilidades no encaminhamento/tratamento das denúncias e nas verificações administrativas	2	2	4	Moderado	CD			UCI		Integração na amostra de risco a integrar o PAVL sempre que aplicável	Sim			
											Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim			
											Registo das denúncias	Sim			
											Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim			
Acompanhamento de irregularidades	Insuficiente acompanhamento dos resultados das verificações de gestão concretamente nas situações em é identificada a necessidade de proceder a correções financeiras	2	1	2	Fraco	CD			UCI	UO's/OI	Registo das recomendações, decorrentes das verificações no local e auditoras em módulo específico, e respetivo acompanhamento	Sim			
											Recolha de evidências de implementação das recomendações	Sim			
Segurança da Informação	Administração e gestão de sistemas	Vulnerabilidades dos sistemas a intrusões que ponham em causa a disponibilidade dos mesmos ou a confidencialidade/integridade da informação	2	2	4	Moderado	CD				UA	Política de Segurança da Informação e proteção de dados	Sim		
												Procedimentos técnicos e organizativos de segurança da informação e do ciberespaço	Sim		
		Gestão dos acessos informáticos, particularmente quanto à garantia de confidencialidade de passwords e acessos a sistemas com informações com caráter reservado	2	2	4	Moderado	CD	UCSI				UA	Política de Segurança da Informação e proteção de dados	Sim	
													Procedimentos técnicos e organizativos de segurança da informação e do ciberespaço	Sim	
	Sistema de Controlo Interno	Todas as atividades	Ausência de especificações técnicas do sistema de controlo interno	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Elaboração, aprovação e divulgação de Manuais de Procedimentos, transversais aos Departamentos com evidente necessidade de utilização dos mesmos, alinhados com os normativos em vigor e fomentar a sua revisão sempre que tal se afigure necessário	Sim
			Insuficiente definição de responsabilidades funcionais pelas diferentes tarefas, fluxos dos processos, centros de responsabilidade, conferências e controlos	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Elaboração, aprovação e divulgação de Manuais de Procedimentos, transversais aos Departamentos com evidente necessidade de utilização dos mesmos, alinhados com os normativos em vigor e fomentar a sua revisão sempre que tal se afigure necessário	Parcial
Arquivo em local pouco reservado e débil controlo de acesso aos documentos			1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Elaboração, aprovação e divulgação de Manuais de Procedimentos, transversais aos Departamentos com evidente necessidade de utilização dos mesmos, alinhados com os normativos em vigor e fomentar a sua revisão sempre que tal se afigure necessário	Parcial	
Divulgação e utilização de informação privilegiada e confidencial, para favorecimento próprio ou de terceiros			1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Elaboração, aprovação e divulgação de Manuais de Procedimentos, transversais aos Departamentos com evidente necessidade de utilização dos mesmos, alinhados com os normativos em vigor e fomentar a sua revisão sempre que tal se afigure necessário	Parcial	
Sistema de Informação	Todas as atividades	Não atualização de dados e falhas no registo da informação, não garantindo a fiabilidade dos mesmos nem a qualidade da informação prestada	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Informação organizada em bases de dados, plataformas e visualizadores para utilização interna e externa	Em curso	
		Informação dispersa e desintegrada pode afetar a qualidade e fiabilidade na informação prestada	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Criação de um repositório digital de documentação interno (ex pasta partilhada/intranet) do Departamento	Em curso	
		Informação pertinente não informatizada	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI	UA	Informação organizada em bases de dados, plataformas e visualizadores para utilização interna e externa	Em curso	

**Legenda**  
UO's Unidade Operacional 1, 2, 3, 4 e Unidade Operacional Encerramento POSEUR  
\* UO's com funções no âmbito das ATs  
Exclusão da atividade da UO à situação de risco  
Integração da atividade da UO à situação de risco

<b>CD</b>	Comissão Diretiva
<b>UCSI</b>	Unid. Coordenação e Sistema de Inf
<b>UAJ</b>	Unidade apoio jurídico
<b>UCI</b>	Unidade de controlo Interno

<b>UO's</b>	Unidades Operacionais
<b>UA</b>	Unidade de Administração
<b>UO's/OI</b>	Unidades Operacionais + Organismo Intermédio