

SUSTENTÁVEL

2030 PROGRAMA AÇÃO CLIMÁTICA
E SUSTENTABILIDADE



3º Relatório de Avaliação Anual

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Abril 2026

Título

3 º 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 - Unidade de Controlo Interno

Endereços

Rua Rodrigo da Fonseca, 57

1250-190 Lisboa

Telf: +351 211 545 000

sustentavel2030@sustentavel2030.gov.pt

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

Data de edição

27-04-2026

Índice

Lista de Siglas:.....	4
1. Enquadramento	5
2. Metodologia.....	6
3. Avaliação de implementação das medidas preventivas	7
3.1 Estado de Implementação das Medidas Preventivas.....	8
3.2 Principais evoluções verificadas	10
4. Conclusão	12
ANEXO 1 – TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO	13

Lista de Siglas:

CPC - Conselho de Prevenção da Corrupção

ENAC - Estratégia Nacional Anticorrupção 2022-2024

ENAF - Estratégia Nacional Antifraude

MENAC - Mecanismo Nacional Anticorrupção

PCN - Programa de Cumprimento Normativo

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

RGPC - Regime Geral de Prevenção da Corrupção

1. Enquadramento

Nos termos da Resolução do Conselho de Ministros n.º 37/2021, de 6 de abril, e do 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), as entidades abrangidas devem adotar um programa de cumprimento normativo, integrando, entre outros instrumentos, o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR).

Em cumprimento deste enquadramento, a Autoridade de Gestão (AG) do Programa para a Ação Climática e Sustentabilidade – Sustentável 2030 implementou o respetivo Programa de Cumprimento Normativo, do qual fazem parte, designadamente, o PPR, o Código de Ética e Conduta, o canal de denúncias e o plano de formação.

O PPR constitui um instrumento essencial do sistema de controlo interno, orientado para a identificação, prevenção e mitigação dos riscos de corrupção e infrações conexas, a que as entidades estão expostas no desempenho do seu normal funcionamento.

Elaborado na fase inicial de implementação do Programa, em 2023, o Plano assenta na identificação dos principais riscos associados à atividade de gestão, tendo em consideração a experiência adquirida no período de programação anterior, e define um conjunto de medidas preventivas destinadas a assegurar o exercício das funções com elevados padrões de legalidade, integridade e transparência.

Decorrida a fase inicial de implementação do Programa, e tendo presente a evolução entretanto verificada, procedeu-se, no período em análise, à atualização do PPR¹, refletindo os desenvolvimentos ocorridos no sistema de gestão e controlo. Esta atualização visou o reforço dos mecanismos de prevenção de riscos, à adequação dos procedimentos à realidade organizacional e operacional da Autoridade de Gestão, bem como a revisão da matriz de riscos e respetivas medidas preventivas.

O presente relatório é elaborado em cumprimento do disposto no artigo 6.º do RGPC, correspondendo ao **3.º relatório de avaliação anual do PPR**, reportado ao ano de 2025.

A informação quantitativa e qualitativa apresentada encontra-se suportada na **Tabela de Riscos e Medidas de Prevenção, constante do Anexo 1**, que constitui a base da presente avaliação.

A atualização do PPR e o presente relatório de avaliação inserem-se numa lógica de melhoria contínua, contribuindo para o reforço da robustez do sistema de controlo interno e para a consolidação de uma cultura organizacional orientada para a prevenção da corrupção, da fraude e das demais infrações conexas.

¹ https://sustentavel2030.gov.pt/wp-content/uploads/2025/10/5_PPR_Sustentavel2030_2025-1.pdf

2. Metodologia

O PPR do Sustentável 2030 identifica a tipologia de riscos inerentes ao cumprimento dos objetivos de gestão do Programa, classificando os riscos em função da probabilidade da sua ocorrência e do seu impacto.

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:

Situações de Risco			Probabilidade de ocorrência		
			Fraca	Moderada	Elevada
			1	2	3
Impacto Previsível	Fraco	1	1	2	3
	Moderado	2	2	4	6
	Elevado	3	3	6	9
Fraco	1-2				
Moderado	3-4				
Elevado	6-9				

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 atualização do PPR, realizada, em 2025, teve em conta a informação recolhida junto das diversas Unidades Orgânicas da AG, e teve subjacente a análise dos mecanismos de controlo interno implementados e dos resultados das atividades de monitorização e auditoria, mantendo-se a metodologia de avaliação de riscos definida no PPR e nos relatórios anteriores. Neste contexto, o presente relatório assume, agora, uma abordagem mais sintética, centrada na avaliação do grau de execução das medidas preventivas e na identificação das principais evoluções verificadas.

3. Avaliação de implementação das medidas preventivas

No âmbito da atualização do PPR foram identificados riscos de natureza às diversas áreas de atividade da Autoridade de Gestão, distribuídos pelos seguintes domínios:

Gestão geral
Seleção de Operações
Verificações de Gestão
Separação de funções nas situações em que a AG delega a execução das tarefas em OI
Contratação Pública
Publicidade e Comunicação
Gestão de Recursos Financeiros
Gestão de Recursos Patrimoniais
Gestão de Recursos Humanos
Tratamento e acompanhamento de denúncias e irregularidades
Segurança da Informação
Sistema de Controlo Interno
Sistema de Informação

Neste contexto, foram identificadas as medidas preventivas e as unidades responsáveis pela implementação das ações de mitigação ou eliminação dos riscos, dentro da organização. Em Anexo ao presente relatório consta a **Tabela de Riscos e Medidas de Prevenção** com a avaliação efetuada, reportada ao ano de 2025, e que desagrega, por atividades e áreas, os riscos específicos identificados e a sua classificação, com base na avaliação presentemente efetuada².

No total, foram identificadas **62 situações de risco**, associadas às atividades consideradas mais suscetíveis à ocorrência de irregularidades ou infrações conexas.

A classificação dos riscos efetuada demonstra que os riscos identificados se encontram globalmente enquadrados em níveis reduzidos ou moderados, não se tendo verificado situações com classificação de risco elevado, assumindo a seguinte distribuição:

- 25 situações de risco com classificação “Fraco”
- 37 situações de risco com classificação “Moderado”
- 0 situações de risco com classificação “Elevado”

As áreas que concentram maior incidência de riscos classificados como “Moderado” correspondem, sobretudo, aos domínios da **contratação pública, gestão de recursos financeiros e patrimoniais, gestão de recursos humanos, tratamento e acompanhamento de denúncias e irregularidades e segurança da informação**, refletindo a maior complexidade e exposição destas áreas.

² Cf. Anexo 1- Tabela de Riscos e Medidas de Prevenção.

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	
Gestão de Recursos Financeiros		5
Gestão de Recursos Patrimoniais	2	1
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	25	37

Estas áreas são objeto de especial atenção ao nível dos mecanismos de controlo interno, encontrando-se suportadas por medidas reforçadas de monitorização.

3.1 Estado de Implementação das Medidas Preventivas

No presente contexto, foram identificadas **230 medidas preventivas** associadas aos riscos mapeados nas diversas áreas de atividade da Autoridade de Gestão.

A avaliação do respetivo grau de execução evidencia que:

- 228 medidas encontram-se totalmente implementadas
- 2 medidas encontram-se por implementar

De referir que, na sequência da análise agora efetuada, foram excluídas duas medidas de controlo, cuja aplicação se considerou extemporânea. Estas medidas estavam relacionadas com a existência de um mapa de controlo do economato, destinado a prevenir os riscos de “*desvio de bens*” e de “*utilização de recursos públicos no exercício da atividade privada*”. A decisão de exclusão destas medidas fundamentou-se na digitalização dos processos ao nível da AG, o que resultou numa redução substancial da utilização de material. Assim, considera-se desnecessária a manutenção da medida de controlo anteriormente prevista. Os riscos referidos, anteriormente classificados com “moderado”, foram reavaliados e passaram a ser classificados com “fraco”.

As medidas classificadas como não implementadas encontram-se devidamente identificadas na matriz de riscos, refletindo situações cuja concretização depende de fatores externos à Autoridade de Gestão, designadamente da disponibilidade da Secretaria-Geral do Governo para disponibilização dos procedimentos adequados.

Verifica-se, deste modo, um elevado grau de implementação das medidas preventivas, evidenciando a consolidação dos mecanismos de controlo interno e a eficácia das ações desenvolvidas pela AG na mitigação dos riscos identificados.

As medidas encontram-se suportadas por evidência documental consistente, incluindo manuais de procedimentos, registos de validação, *checklists* de controlo, relatórios e documentação interna de suporte às decisões.

No âmbito da implementação das medidas destacam-se os seguintes instrumentos de controlo:

- Consolidação dos instrumentos estruturantes do sistema de controlo interno, nomeadamente a Descrição do Sistema de Gestão e Controlo (DSGC), Guias de Procedimentos Internos, sistemas de informação, etc.
- Segregação de funções e definição clara de responsabilidades nas diferentes fases dos processos;
- Submissão dos processos a múltiplos níveis de validação, garantindo o controlo da legalidade, regularidade e adequação das decisões;
- Monitorização interna dos processos, com acompanhamento pelos diferentes níveis hierárquicos e de auditorias externas, por entidades competentes, designadamente organismos nacionais e europeus.;
- Utilização de *checklists* e registos documentais, que permitem evidenciar as verificações efetuadas e assegurar a rastreabilidade dos processos;
- Declarações de inexistência de conflito de interesses, nos termos do Código de Ética e Conduta;

A aplicação destes instrumentos contribuiu para assegurar elevados níveis de transparência, integridade e conformidade na atuação da AG do Sustentável 2030.

A avaliação efetuada evidencia, também, a existência de um conjunto robusto de evidências que suportam a implementação das medidas preventivas, destacando-se a existência de:

- Documentação estruturante, incluindo DSGC e respetivas atualizações, guias e manuais de procedimentos;
- Registos de controlo e validação, que asseguram a rastreabilidade das decisões e operações;

- *Checklists* operacionais, utilizadas nas verificações de gestão e nos procedimentos de controlo;
- Auditorias regulares, realizadas por entidades externas, que reforçam a fiabilidade do sistema de controlo interno;
- Mecanismos de monitorização contínua, assegurados pelas unidades orgânicas e pela Unidade de Controlo Interno;
- Instrumentos de prevenção de conflitos de interesse e promoção da ética, incluindo o Código de Ética e Conduta e respetivas declarações.

No âmbito da prevenção da fraude e da corrupção, destacam-se ainda:

- A adoção de uma política de tolerância zero à fraude e corrupção;
- A implementação de um canal de denúncias, que permite a comunicação de irregularidades de forma anónima ou confidencial;
- A realização de ações de formação e sensibilização dirigidas aos colaboradores, no domínio da ética, integridade e prevenção de riscos;
- A aplicação de medidas de segurança da informação, incluindo controlo de acessos, proteção de sistemas e atualização contínua de mecanismos de cibersegurança.

3.2 Principais evoluções verificadas

No período em análise, destacam-se um conjunto de evoluções relevantes ao nível do sistema de controlo interno da Autoridade de Gestão, refletindo a consolidação dos mecanismos de prevenção de riscos e o reforço do cumprimento do enquadramento legal aplicável, designadamente do disposto no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro (RGPC).

Em particular, evidenciam-se as seguintes evoluções:

- a consolidação dos procedimentos internos no âmbito do sistema de gestão e controlo, assegurando uma aplicação mais consistente e transversal às diferentes áreas de atividade;
- o reforço dos instrumentos de prevenção de riscos, através da sistematização de normas, orientações e mecanismos de supervisão, alinhados com os princípios do RGPC;
- o desenvolvimento de ações de formação e sensibilização dirigidas aos colaboradores, no domínio da ética, integridade e prevenção da fraude, contribuindo para o reforço da cultura organizacional nesta matéria;

- a melhoria dos processos de monitorização e acompanhamento das operações, com reforço da rastreabilidade, da evidência documental e do controlo das atividades desenvolvidas.

Assim, no âmbito da execução do PPR, estas evoluções refletiram-se na implementação de um conjunto de medidas anteriormente classificadas como “em curso”, destacando-se, designadamente:

- o reforço dos mecanismos de acompanhamento dos Organismos Intermédios (OI), assegurados pelas Unidades Operacionais responsáveis e pela Unidade de Controlo Interno, tendo sido iniciadas ações de supervisão no âmbito do exercício das competências delegadas;
- a concretização de ações de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção, nos termos do artigo 9.º do RGPC, incluindo a realização e participação em diversas ações especializadas, designadamente nas áreas de corrupção e fraude nas organizações, proteção de denunciante e tratamento de denúncias, fraude nos fundos europeus e proteção de dados pessoais, totalizando um número significativo de participações, conforme evidenciado na matriz constante do **Anexo 1**;
- a realização de ações de sensibilização na área da segurança da informação, cibersegurança e reconhecimento de riscos, com envolvimento alargado dos colaboradores, incluindo ações de sensibilização sobre *phishing*, fundamentos e boas práticas de cibersegurança e referenciais de segurança.

Estas evoluções evidenciam o reforço da capacidade da AG em assegurar a implementação efetiva das medidas previstas no PPR, bem como em adaptar os seus mecanismos de controlo às exigências decorrentes do enquadramento normativo e da evolução das atividades.

Sem prejuízo do elevado grau de implementação global, subsiste um conjunto residual de medidas cuja concretização se encontra condicionada por fatores de natureza externa e constrangimentos operacionais, conforme anteriormente referido.

Adicionalmente, identificam-se áreas que, pela sua natureza evolutiva, requerem acompanhamento contínuo, nomeadamente:

- o desenvolvimento e consolidação do sistema de informação, com vista ao reforço da rastreabilidade e fiabilidade da informação;
- o reforço dos mecanismos de supervisão e acompanhamento das entidades com competências delegadas;
- a uniformização de procedimentos internos e práticas de gestão da informação;
- a melhoria dos circuitos de comunicação interna e externa.

Importa, contudo, salientar que as medidas associadas a estas áreas se encontram, à data, classificadas como implementadas, em resultado da adoção e operacionalização dos procedimentos e mecanismos de controlo previstos no decurso do ano de 2025. Não obstante, atendendo à sua natureza dinâmica e evolutiva, estas dimensões exigem acompanhamento permanente, inserindo-se numa lógica de melhoria contínua do sistema de controlo interno e de reforço da eficácia das medidas de prevenção de riscos.

4. Conclusão

O presente relatório evidencia que o PPR do Sustentável 2030 se encontra globalmente implementado e a funcionar de forma adequada, constituindo um instrumento eficaz de apoio à gestão e ao sistema de controlo interno.

À data da presente avaliação, a generalidade das medidas previstas no Plano encontra-se implementada, verificando-se um elevado grau de execução das medidas preventivas associadas aos riscos identificados. As situações pontuais de não implementação correspondem a medidas cuja concretização depende de fatores externos ou de constrangimentos operacionais, não comprometendo, contudo, a eficácia global do sistema.

A avaliação efetuada demonstra que os riscos identificados se mantêm controlados e enquadrados em níveis considerados aceitáveis, não tendo sido identificadas situações de risco elevado que comprometam o regular funcionamento da AG.

Verifica-se, igualmente, o reforço consistente dos mecanismos de controlo interno, nomeadamente ao nível da consolidação de procedimentos, da monitorização das operações, da formação dos colaboradores e da implementação de medidas de prevenção da fraude e da corrupção, em cumprimento do disposto no RGCP.

O nível de maturidade alcançado evidencia a capacidade da AG para prevenir, detetar e mitigar riscos de forma eficaz, assegurando elevados padrões de transparência, integridade e conformidade.

Nos termos dos n.ºs 6 e 7 do artigo 6.º do RGPC, o presente relatório será divulgado no sítio institucional do Sustentável 2030 e comunicado às entidades competentes.

ANEXO 1 – TABELA DE RISCOS E MEDIDAS DE PREVENÇÃO
(Avaliação PPR 2025)

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualif. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências			
							CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's/OI				UA		
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	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)		
													Divulgação do PPR nos termos do RGPC	Sim	PPR e atualizações anuais remetidas à entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)		
		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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processos implementados contemplam várias etapas segregadas, nas quais é exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, sendo assegurada uma pista de auditoria adequada.		
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Seleção de Operações	Seleção e Análise de Candidaturas	Aplicação dos critérios de avaliação condicionada a um resultado pré-definido	2	1	2	Fraco	CD				UO's/OI		Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processos implementados contemplam várias etapas segregadas, nas quais é exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, sendo assegurada uma pista de auditoria adequada.		
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
		Existência de conflitos de interesses que ponham em causa a transparência da análise	2	1	2	Fraco	CD					UO's/OI		Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Todas as candidaturas são registadas e sujeitas a um processo de avaliação e seleção em conformidade com os procedimentos definidos e aprovados. 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	
														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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
														Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
		Existência de situações de conluio entre os concorrentes e trabalhadores	2	1	2	Fraco	CD					UO's/OI		Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Todas as candidaturas são registadas e sujeitas a um processo de avaliação e seleção em conformidade com os procedimentos definidos e aprovados. 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 Os colaboradores com responsabilidade na análise e seleção de candidaturas não estarão envolvidos nas verificações de gestão dessas operações, assegurando desta forma uma adequada segregação de funções.	
														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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
														Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
				Incumprimento dos Procedimentos	2	1	2	Fraco	CD				UO's/OI		Manuais de Procedimentos Internos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
															Checklist e evidências de todas as verificações	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
															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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
Segregação de funções	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processo de análise e validação da despesa é constituído por várias etapas segregadas, nas quais é exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, sendo assegurada uma pista de auditoria adequada. Verificações no Local, realizadas por unidade segregada e independente, asseguram nível complementar de verificação.		
AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Manuais de Procedimentos Internos	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas	Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências		
Verificações Administrativas	Violação do Dever de Zelo		2	1	2	Fraco	CD	UO's/OI	Checklist e evidências de todas as verificações	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processo de análise e validação da despesa é constituído por várias etapas segregadas, nas quais é exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, sendo assegurada uma pista de auditoria adequada. Verificações no Local, realizadas por unidade segregada e independente, asseguram nível complementar de verificação.	
									AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
	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	Manuais de Procedimentos Internos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Checklist e evidências de todas as verificações	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais GPI O processo de análise e validação da despesa é constituído por várias etapas segregadas, nas quais é exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, sendo assegurada uma pista de auditoria adequada. Verificações no Local, realizadas por unidade segregada e independente, asseguram nível complementar de verificação.
	AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)			2	1	2	Fraco	CD	UO's/OI	AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Registo documental	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Monitorização Interna de processos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
Verificações de Gestão	Insuficiente justificação do tipo de procedimento adotado quando restritivo da concorrência		2	1	2	Fraco	CD	UAJ	Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processo de verificação e confirmação da regularidade dos procedimentos de contratação pública é realizado pela Unidade de Apoio Jurídico, sendo exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, que assegura uma pista de auditoria adequada.	
									Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
									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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Registo documental	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
Análise de Contratação	Autorização de despesa acima dos limites autorizados		2	1	2	Fraco	CD	UAJ	Monitorização Interna de processos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas	Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências	
Pública						Fraco		Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
								Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processo de verificação e confirmação da regularidade dos procedimentos de contratação pública é realizado pela Unidade de Apoio Jurídico, sendo exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, que assegura uma pista de auditoria adequada.	
								Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
		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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Registo documental	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Monitorização Interna de processos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Atuação submetida ao princípio da legalidade e dever de atos administrativos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Procedimentos definidos na descrição do Sistema de Gestão e Controlo e Manual de Procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno O processo de verificação e confirmação da regularidade dos procedimentos de contratação pública é realizado pela Unidade de Apoio Jurídico, sendo exigida a respetiva evidência da intervenção realizada pelos colaboradores, que assegura uma pista de auditoria adequada.
									Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
		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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual Procedimentos, atualizado anualmente	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
									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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim								DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim								DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim								Antifraude - Sustentável 2030		
AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim								DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno									

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas			Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências
Verificações de Gestão	Verificações no Local	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	Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual Procedimentos, atualizado anualmente	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
										Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
										AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
	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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Manual Procedimentos, atualizado anualmente	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
	AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF; AD&C; CE; TC; TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno									
	Conflito de interesses	2	1	2	Fraco	CD		UCI	Trabalho de campo realizado por equipas e não por técnico individual	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Circuito e instrumentos de trabalho definidos no Guia de Procedimentos, atualizado anualmente	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Atividade sujeita a auditorias regulares por entidades externas	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
									Análise objetiva e independente dos factos, baseada na recolha de evidências, dos resultados obtidos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualif. do risco	Áreas orgânicas				Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências		
						Fraco	CD					Submissão do processo de análise/verificação a pelo menos dois níveis de validação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
												AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF, AD&C, CE, TC, TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
												Divulgação junto dos OI dos Manuais de Procedimentos da AG e do Beneficiário	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
												Mecanismos de acompanhamento dos OI, assegurados pelas Unidades Operacionais responsáveis e pela Unidade de Controlo Interno	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Ação de supervisão do exercício das competências delegadas aos OI IDR e DREPFE, realizada pela UCI	
												Validação do trabalho técnico por diferentes níveis hierárquicos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
												AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF, AD&C, CE, TC, TCE)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Levantamento prévio das necessidades que enquadre o Plano de aquisições a desenvolver
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Levantamento prévio das necessidades que enquadre o Plano de aquisições a desenvolver
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
		Incorrecções 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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Levantamento prévio das necessidades que enquadre o Plano de aquisições a desenvolver
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Levantamento prévio das necessidades que enquadre o Plano de aquisições a desenvolver
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	2											Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Definição objetiva dos critérios de avaliação, de modo a simplificar a fundamentação das decisões de contratação e aprovação prévia dos mesmos. Rotatividade dos elementos que compõem os júris de concurso			
												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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências			
							CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's				UA		
		Insuficiente justificação do tipo de procedimento adotado quando restritivo da concorrência	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Procedimentos de contratação desenvolvidos e lançados pela SGGov, entidade independente da AG, pelo que o risco é diminuto		
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Definição objetiva dos critérios de avaliação, de modo a simplificar a fundamentação das decisões de contratação e aprovação prévia dos mesmos. Rotatividade dos elementos que compõem os júris de concurso		
													Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
		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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
													Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Procedimentos de contratação desenvolvidos e lançados pela SGGov, entidade independente da AG, pelo que o risco é diminuto		
													Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.		
													Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
				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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
															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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
Segregação de funções	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Procedimentos de contratação desenvolvidos e lançados pela SGGov, entidade independente da AG, pelo que o risco é diminuto		
Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Definição objetiva dos critérios de avaliação, de modo a simplificar a fundamentação das decisões de contratação e aprovação prévia dos mesmos. Rotatividade dos elementos que compõem os júris de concurso Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.		
Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim														Antifraude - Sustentável 2030		
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	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
													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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
													Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.		
													Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.		
													Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
												Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR			

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas				Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências		
Contratação Pública	Aquisição de bens e serviços pela AG	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	Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controle da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.
													avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
		Diminuta frequência do controle dos procedimentos no âmbito de deslocação e estadas	2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Alocação de Recursos Humanos com formação adequada	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controle da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
	Segregação de funções												Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de viagens	
	avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV												Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Acompanhamento da execução material e financeira dos contratos pelo Gestor de Contrato.	
	Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta												Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
	Existência de situações de conluio entre os concorrentes e trabalhadores												2	2	4
		Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controle da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR											
		Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento											
avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV		Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta		Sim	Antifraude - Sustentável 2030												
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			
	Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos para assegurar o controle da qualidade, a regularidade, a legalidade, e a adequabilidade das decisões e da sua fundamentação											Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
	Segregação de funções											Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Procedimentos de contratação desenvolvidos e lançados pela SGGov, entidade independente da AG, pelo que o risco é diminuto		
	avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV											Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR		
	Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta											Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
	Contratação Pública											Aquisição de bens e serviços pela AG			

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualif. do risco	Áreas orgânicas				Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências			
		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	<p>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</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Avaliação dos candidatos e elaboração da proposta de adjudicação realizada por um júri (nomeado e composto por elementos do Programa e elementos da da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV</p> <p>Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Antifraude - Sustentável 2030</p>	
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					<p>AG está a sujeita a auditorias de operações e de sistemas por parte dos organismos competentes (IGF, AD&C, CE, TC, TCE)</p>	<p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno</p>	
Gestão de Recursos Financeiros	No âmbito da Assistência Técnica	Gestão orçamental fraudulenta em benefício de terceiros	2	2	4	Moderado	CD				UO's	UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p> <p>Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação</p> <p>Definição e normalização de procedimentos</p> <p>Validação dos registos dos pagamentos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Intensificação dos desenvolvimentos dos SI com a criação de funcionalidade que permitam a validação da informação transitada entre sistemas e respetivo armazenamento</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p>	
												UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p> <p>Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação</p> <p>Definição e normalização de procedimentos</p> <p>A gestão orçamental e os pagamentos são realizados pela SGGOV, sendo a validação de faturas realizada pelos gestores de contrato (trabalhadores do Sustentável)</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>	
												UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p> <p>Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação</p> <p>Definição e normalização de procedimentos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>	
												UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>	
												UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>	
												UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>	
			Gestão fraudulenta em benefício de terceiros	2	2	4	Moderado	CD					UA	<p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p> <p>Segregação de funções</p> <p>Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos</p>	<p>Sim</p> <p>Sim</p> <p>Sim</p>	<p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR</p> <p>Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento</p>

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas				Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências		
Gestão de Recursos Financeiros	Gestão do Fundo de Maneio	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					Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	Intensificação dos desenvolvimentos dos SI com a criação de funcionalidade que permitam a validação da informação transitada entre sistemas e respetivo armazenamento	
												Definição e normalização de procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Validação dos registos dos pagamentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento. O fundo de maneio destina-se a fazer face a despesas imprevisíveis (não suscetíveis de planeamento). O controlo é realizado pela presidente da CD e pela SGGov	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	
Gestão de Recursos Financeiros	Gestão do Fundo de Maneio	Utilização indevida do cartão de crédito do serviço	2	2	4	Moderado	CD					Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento O fundo de maneio destina-se a fazer face a despesas imprevisíveis (não suscetíveis de planeamento). O controlo é realizado pela presidente da CD e pela SGGov	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Segregação de funções	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	
												Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Implementação de um sistema de controlo de gestão financeira que assegure a qualidade no processo planeamento da gestão e execução do Orçamento	
												Interligação e a interoperabilidade entre Sistemas de Informação	Sim	Intensificação dos desenvolvimentos dos SI com a criação de funcionalidade que permitam a validação da informação transitada entre sistemas e respetivo armazenamento	
												Definição e normalização de procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
												Validação dos registos dos pagamentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
Gestão de Recursos	Gestão de bens materiais, designadamente do economato e armazéns de materiais e equipamentos	Desvio de bens	1	1	1	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Definição e normalização de procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR
													Inventário de bens e equipamentos	Não	O inventário de bens existente necessita de atualização, a qual depende da articulação com a SGGOV (correspondência com o registo de faturas em GERFIP. Aguarda disponibilidade por parte da SGGov.
													Plano de validação de mapas de controlo interno – mapa de controlo de economato	Excluída (3º Relatório de Avaliação)	Com a digitalização dos processos ao nível da AG, verifica-se uma redução substancial na utilização de material, tornando esta medida de controlo desnecessária.
													Definição e normalização de procedimentos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualif. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências													
							CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's				UA												
Patrimoniais		Utilização de recursos públicos no exercício da atividade privada	1	1	1	Fraco	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Inventário de bens e equipamentos	Não	O inventário de bens existente necessita de atualização, a qual depende da articulação com a SGGOV (correspondência com o registo de faturas em GERFIP. Aguarda disponibilidade por parte da SGGov.												
													Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de economato	Excluída (3º Relatório de Avaliação)	Com a digitalização dos processos ao nível da AG, verifica-se uma redução substancial na utilização de material, tornando esta medida de controlo desnecessária.												
	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 (de acordo com o regime legal em vigor)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
													Plano de validação de mapas de controlo interno - mapa de controlo de viagens - Registos existentes, de acordo com o regime legal em vigor)	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
													Submissão do processo decisório a um mínimo de dois níveis hierárquicos	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
													Rotatividade dos elementos que compõem os júris de concurso	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
													Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 Aplica-se a regra geral que decorre do dever de imparcialidade e impedimentos que obriga os trabalhadores a informarem (e pedirem escusa) sempre que se verifique uma situação de impedimento.												
	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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR												
													Ausência de mecanismos explícitos que identifiquem e impeçam a ocorrência de conflitos de interesses	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 Aplica-se a regra geral que decorre do dever de imparcialidade e impedimentos que obriga os trabalhadores a informarem (e pedirem escusa) sempre que se verifique uma situação de impedimento.												
	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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR Decorre dos deveres do dirigente aprovar a assiduidade de acordo com a Lei e os documentos que sejam apresentados pelos trabalhadores. A SGGov faz o controlo do sistema de gestão da assiduidade.												
													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 e da Lei Geral do Trabalho na Administração Pública	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
																									Exercício de atividades não autorizadas	2	2
	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 e da Lei Geral do Trabalho na Administração Pública	Sim	Antifraude - Sustentável 2030													
												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 da SGGOV e submetida a aprovação final por parte da SGGOV	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno PPR	
	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	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)
												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	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)	
	Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)																								
Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Sim	O programa de formação da AG integra formação na área da prevenção da fraude e corrupção nos termos do artigo 9.º do RGPC - neste contexto foram realizadas as formações abaixo elencadas, que contaram com 127 participações): ARACHNE (4) Corrupção e Fraude nas Organizações - os Instrumentos do RGPC (53) Curso Prático de Tratamento de Denúncias – Fatores Críticos de Sucesso na Investigação de uma Denúncia (1) Estratégia Nacional Antifraude (ENAF)_Autoaprendizagem (1) Gestão do Risco de Fraude nos Fundos Europeus (2) O Regime de Protecção dos denunciante (1) Princípio da Protecção dos Dados Pessoais (1) RGPD (64)																									
Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)																									

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualif. do risco	Áreas orgânicas					Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências			
							CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's				UA		
Todas as atividades	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 do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)		
													Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Sim	O programa de formação da AG integra formação na área da prevenção da fraude e corrupção nos termos do artigo 9.º do RGPC - neste contexto foram realizadas as formações abaixo elencadas, que contaram com 127 participações): ARACHNE (4) Corrupção e Fraude nas Organizações - os Instrumentos do RGPC (53) Curso Prático de Tratamento de Denúncias – Fatores Críticos de Sucesso na Investigação de uma Denúncia (1) Estratégia Nacional Antifraude (ENAF)_Autoaprendizagem (1) Gestão do Risco de Fraude nos Fundos Europeus (2) O Regime de Protecção dos denunciante (1) Princípio da Protecção dos Dados Pessoais (1) RGPD (64)		
		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	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)	
														Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)	
		Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção		2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)	
														Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Sim	O programa de formação da AG integra formação na área da prevenção da fraude e corrupção nos termos do artigo 9.º do RGPC - neste contexto foram realizadas as formações abaixo elencadas, que contaram com 127 participações): ARACHNE (4) Corrupção e Fraude nas Organizações - os Instrumentos do RGPC (53) Curso Prático de Tratamento de Denúncias – Fatores Críticos de Sucesso na Investigação de uma Denúncia (1) Estratégia Nacional Antifraude (ENAF)_Autoaprendizagem (1) Gestão do Risco de Fraude nos Fundos Europeus (2) O Regime de Protecção dos denunciante (1) Princípio da Protecção dos Dados Pessoais (1) RGPD (64)	
	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	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)		
													Divulgação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)		
		Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção		2	2	4	Moderado	CD	UCSI	UAJ	UCI	UO's	UA	Divulgação e aplicação do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030 divulgação junto das entidades competentes (IGAMAOT, MENAC, PCM)	
														Promover ação de formação na área da prevenção de riscos de fraude e corrupção	Sim	O programa de formação da AG integra formação na área da prevenção da fraude e corrupção nos termos do artigo 9.º do RGPC - neste contexto foram realizadas as formações abaixo elencadas, que contaram com 127 participações): ARACHNE (4) Corrupção e Fraude nas Organizações - os Instrumentos do RGPC (53) Curso Prático de Tratamento de Denúncias – Fatores Críticos de Sucesso na Investigação de uma Denúncia (1) Estratégia Nacional Antifraude (ENAF)_Autoaprendizagem (1) Gestão do Risco de Fraude nos Fundos Europeus (2) O Regime de Protecção dos denunciante (1) Princípio da Protecção dos Dados Pessoais (1) RGPD (64)	
		Tratamento e acompanhamento de denúncias e irregularidades	Análise insuficiente dos factos denunciados		2	2	4	Moderado	CD						Registo das denúncias	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
															Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim	Antifraude - Sustentável 2030
Integração na amostra de risco a integrar o PAVL sempre que aplicável	Sim														DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim														Antifraude - Sustentável 2030		
Ausência de resposta ou resposta inatempada ao denunciante			2	2	4	Moderado	CD							Registo das denúncias	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
														Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
														Integração na amostra de risco a integrar o PAVL sempre que aplicável	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
														Declaração de inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
Conflitos de interesse dos colaboradores com responsabilidades no			2	2	4	Moderado	CD							Registo das denúncias	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	
														Abertura e seguimento de processo de denúncia a acompanhamento por diferentes níveis de validação	Sim	Antifraude - Sustentável 2030	

Áreas	Atividades	Situações de Risco Identificadas	Probabili. Ocorrência	Impacto Previsível	Quantific. risco	Qualifi. do risco	Áreas orgânicas				Medidas Preventivas	Implement. 2025	Evidências			
		encaminhamento/tratamento das denúncias e nas verificações administrativas										Integração na amostra de risco a integrar o PAVL sempre que aplicável	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
												Declaração de Inexistência de Conflito de Interesses nos termos do Código de Ética e de Conduta	Sim	Antifraude - Sustentável 2030		
	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		Registro das recomendações, decorrentes das verificações no local e auditoras em módulo específico, e respetivo acompanhamento	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
													Recolha de evidências de implementação das recomendações	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno	
												Criação de fichas de irregularidade	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno		
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					Política de Segurança da Informação e proteção de dados	Sim	DSGC e atualizações anuais Plano de Segurança da Informação		
												Procedimentos técnicos e organizativos de segurança da informação e do ciberespaço	Sim	DSGC e atualizações anuais Plano de Segurança da Informação		
		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	DSGC e atualizações anuais Plano de Segurança da Informação
														Procedimentos técnicos e organizativos de segurança da informação e do ciberespaço	Sim	DSGC e atualizações anuais Plano de Segurança da Informação
												Ações de sensibilização sobre segurança informática, cibersegurança e reconhecimento de riscos	Sim	A AG promoveu a realização e participação dos seus colaboradores sobre as temáticas relacionadas e que integraram um total de 76 participantes : Phishing Inicial (10) Outros tipos de Phishing (63) Fundamentos de Cibersegurança (1) Introdução às Boas Práticas de Cibersegurança (1) Roteiro NIS 2 (1)		
Sistema de Controlo Interno	Todas as atividades	Ausência de especificações técnicas do sistema de controlo interno	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UCI	UA	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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno https://sustentavel2030.gov.pt/documentacao/ - Guias, Formulários e Documentos Orientadores		
		Insuficiente definição de responsabilidades funcionais pelas diferentes tarefas, fluxos dos processos, centros de responsabilidade, conferências e controlos	1	2	2	Fraco	CD	UCSI	UCI	UA	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	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno https://sustentavel2030.gov.pt/documentacao/ - Guias, Formulários e Documentos Orientadores		
		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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno https://sustentavel2030.gov.pt/documentacao/ - Guias, Formulários e Documentos Orientadores	
		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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno https://sustentavel2030.gov.pt/documentacao/ - Guias, Formulários e Documentos Orientadores	
Sistema de Informação	Todas as atividades	Não atualização de dados e falhas no registo de 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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno estabelece o dossier de informação e procedimentos de conservação da informação a assegurar; Continuação de desenvolvimentos e incremento da informação disponível no website e SI3	
		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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno Procedimentos Internos para a Utilização da Pasta Partilhada (PUB) Definição de metodologia de arquivo da informação nas pastas das UO	
		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	Sim	DSGC e atualizações anuais Guia de Procedimentos Interno identifica e o dossier de informação e procedimentos de conservação da informação a assegurar; Continuação de desenvolvimentos e incremento da informação disponível no website e SI3	

Legenda
UO's
*UO's com funções no âmbito das ATs

CD	Comissão Diretiva	UO's	Unidades Operacionais
UCSI	Unid. Coordenação e Sistema de	UA	Unidade de Administração
UAJ	Unidade apoio jurídico	UO's/OI	Unidades Operacionais + Organismo Intermédio
UCI	Unidade de controlo Interno		