



Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

RELATÓRIO INTERCALAR

Avaliação de execução do plano à data de 30 de setembro de 2022



matosinhos

Índice

ENQUADRAMENTO	3
IMPLEMENTAÇÃO E METODOLOGIA	3
APROVAÇÃO E PUBLICITAÇÃO	4
ANÁLISE DA EXECUÇÃO.....	4
PRINCIPAIS DESTAQUES.....	4
ANÁLISE	5

ENQUADRAMENTO

O Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas (PGRIC) da Câmara Municipal de Matosinhos, elaborado em 2009, foi revisto e aprovado em Assembleia Municipal a 8 de junho de 2022.

A revisão teve por base as recomendações do Conselho de Prevenção de Corrupção, o disposto no Decreto-Lei n.º 109-E de 2021, assim como as alterações estruturais e conjunturais, nomeadamente o reforço de competências da Câmara Municipal em diversos domínios da sociedade.

A execução do PGRIC é sujeita a controlo interno e externo.

De acordo com o disposto no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, as entidades devem proceder à elaboração de dois relatórios de avaliação de execução: um, intercalar, relativamente às situações identificadas de risco elevado ou máximo; e outro, anual, contendo a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas, bem como a previsão da sua plena implementação.

A Câmara Municipal de Matosinhos apresenta o relatório da avaliação intercalar, respeitante à execução das medidas de mitigação dos riscos identificados com classificação de “elevado” e “muito elevado”, à data de 30 de setembro do corrente ano, elaborado com base na monitorização e relato dos gestores de risco de cada unidade orgânica.

IMPLEMENTAÇÃO E METODOLOGIA

A metodologia de elaboração do Plano e Gestão de Riscos teve por base a Norma Europeia de Gestão de Riscos da FERMA (Federation of European Risk Management Associations). Pretende-se que o plano esteja suportado num modelo dinâmico de avaliação e gestão dos riscos de toda a organização que permita garantir a coerência da abordagem na identificação, classificação, graduação, identificação das medidas de tratamento do risco, implementação, responsabilização, monitorização e reporte.

Para assegurar a sua exequibilidade foi implementada a função de Gestor de Risco e foram realizadas ações de formação interna, orientadas para aqueles que assumiram esta função, de forma a assegurar a compreensão do processo de gestão de riscos e a sua eficácia.

Os gestores de risco elaboraram o relatório de avaliação intercalar, com base na análise do estado de implementação das medidas corretivas ou preventivas e da sua eficácia na diminuição do nível de risco.

O grau de risco resulta da conjugação de dois critérios (probabilidade de ocorrência e grau de consequência), de acordo com a seguinte tabela:

GC \ PO			
	Alta	Média	Baixa
Alta	Muito Elevado	Elevado	Médio
Média	Elevado	Médio	Baixo
Baixa	Médio	Baixo	Muito Baixo

APROVAÇÃO E PUBLICITAÇÃO

Os relatórios de execução do plano são submetidos à Câmara Municipal para aprovação.

À Assembleia Municipal é apresentada informação sobre o relatório de execução do plano, nos termos do disposto na alínea c) do nº2 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

Em cumprimento do Decreto-Lei n.º 109-E/2021 a Câmara Municipal de Matosinhos irá remeter o relatório para as seguintes entidades:

- MENAC – Mecanismo Nacional de Anti- Corrupção
- Ministério do Estado e das Finanças;
- Ministério da Modernização do Estado e da Administração Pública;
- Tribunal de Contas; e
- Inspeção-geral de finanças.

O relatório de execução é objeto de divulgação a todos/as os trabalhadores/as e demais colaboradores/as, através de correio eletrónico, e de publicitação no sítio oficial do Município de Matosinhos.

ANÁLISE DA EXECUÇÃO

PRINCIPAIS DESTAQUES

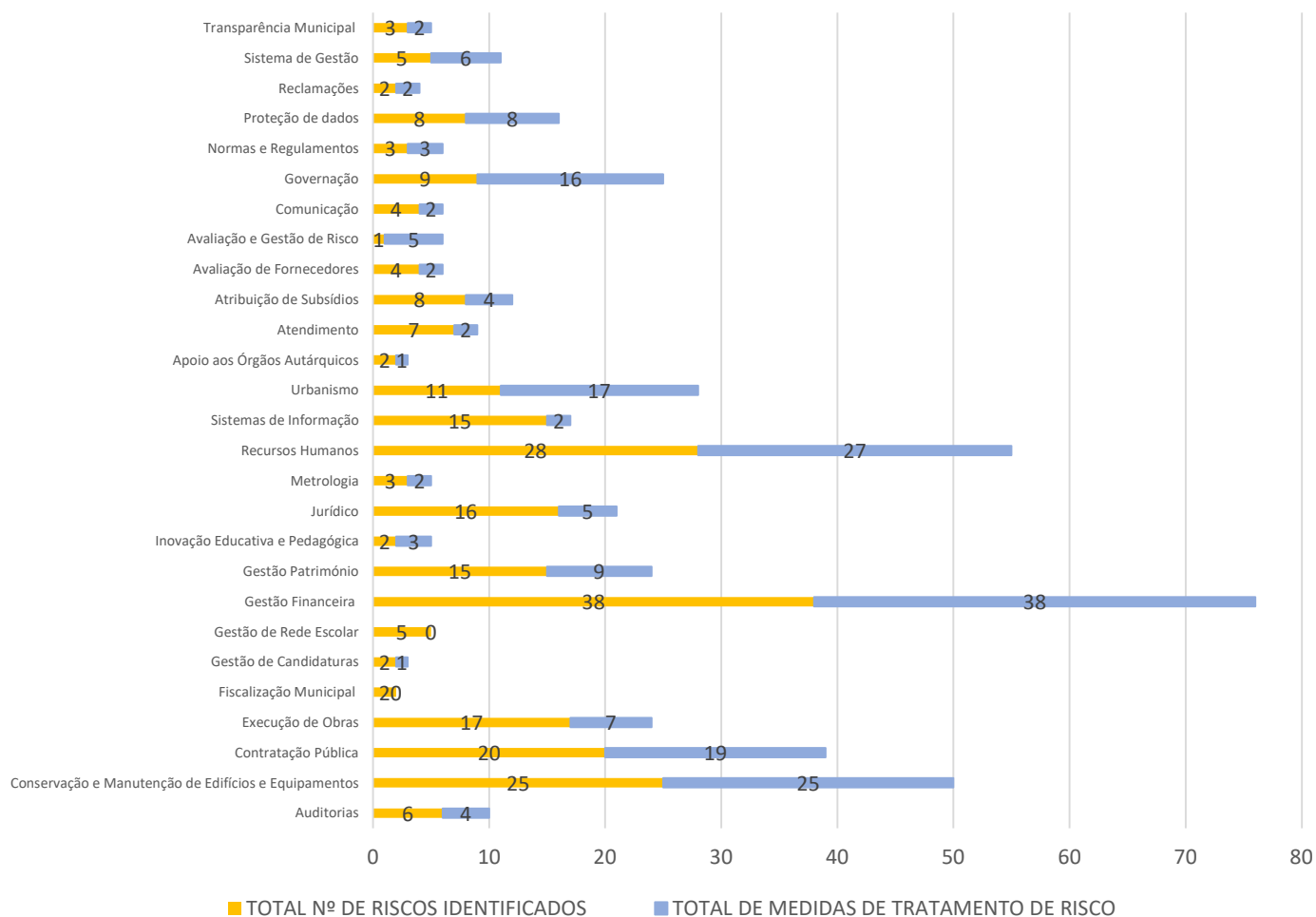
- Revisão, aprovação e divulgação dos seguintes documentos:
 1. Código de Conduta e Ética
 2. Código de Conduta para a Proteção de Dados Pessoais;
 3. Norma de Controlo Interno;
 4. Plano de Prevenção de Riscos;
- Subscrição da Declaração de Existência/Inexistência de Conflitos de Interesses nos processos de contratação pública;
- Alargamento da declaração de inexistência de conflitos de interesses a processos de licenciamentos urbanísticos, ambientais, comerciais e industriais, de concessão de subsídios e de procedimentos sancionatórios;

- Revisão do procedimento relativo ao pedido e à autorização para a acumulação de funções;
- Ações de sensibilização/formação:
 1. Ações de sensibilização promovidas pela Divisão de Contratação Pública dirigidas aos interlocutores dos procedimentos aquisitivos, por forma a diminuir da existência de erros e agilizar os trâmites administrativos inerentes ao procedimento de contratação pública;
 2. Ações de Formação promovidas pela Divisão de Contratação Pública, dirigidas aos gestores de contrato;
 3. Ações de sensibilização/esclarecimentos promovidas pelo Gabinete Jurídico em articulação com o Departamento dos Recursos Humanos focadas no Normativo que estabelece o Regime Geral de Prevenção de Corrupção;
 4. Ações de sensibilização/esclarecimentos promovidas pelo Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão e Excelência, orientadas para a Gestão de Riscos e enquadramento legal e normativo;
- Nomeação do responsável pelo cumprimento do Normativo do Regime de Anticorrupção;
- Implementação do canal de denúncia interno e externo.

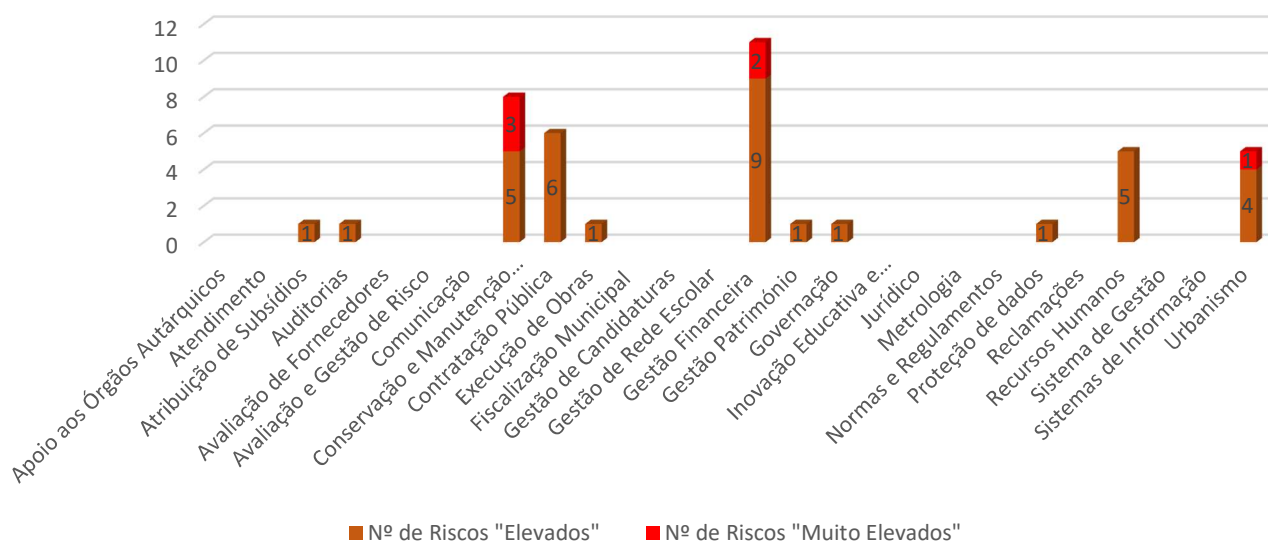
ANÁLISE

O Plano de Prevenção de Corrupção apresenta os riscos de gestão, de corrupção e de infrações conexas, agrupados por áreas de competência, contabilizando-se um total de 261 riscos e 212 medidas corretivas e ou preventivas, com prazos de execução que variam desde o imediato até dezembro de 2025.

N.º Total de Riscos e Medidas por Área



N.º de Riscos Grau "Elevado" e "Muito Elevado" por Área



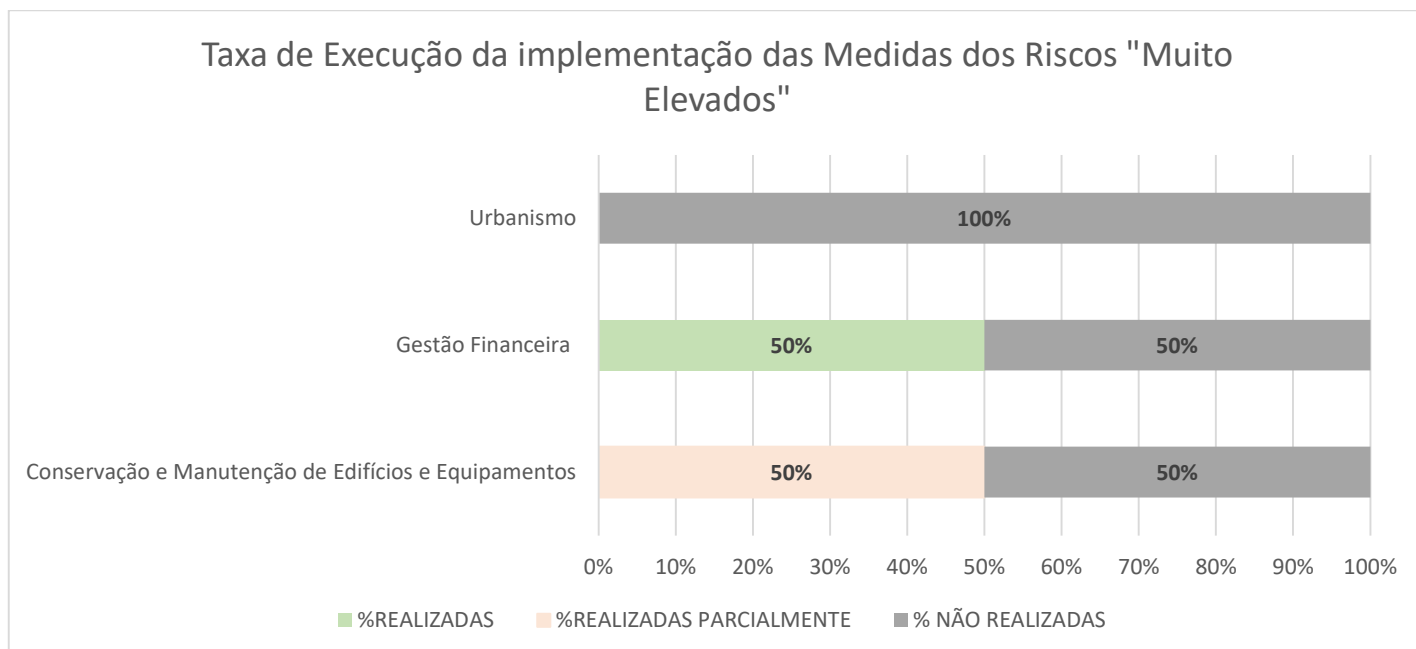
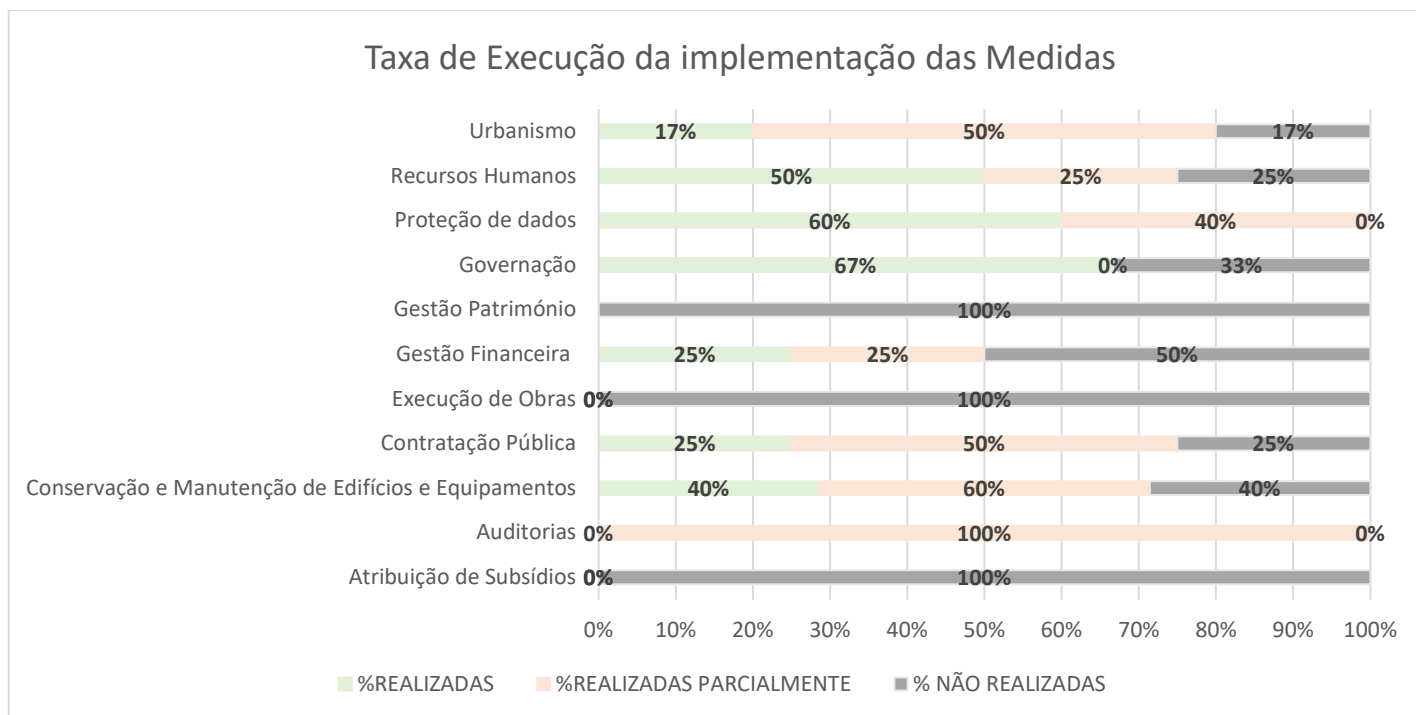
Foram identificados 41 riscos com grau de risco "Elevado" e "Muito elevado", concentrados em 11 áreas de competência da Câmara Municipal de Matosinhos.

Os serviços identificaram medidas corretivas e/ou preventivas para mitigar a ocorrência desses mesmos riscos e em sede de relatório intercalar comunicaram o estado de implementação das medidas independentemente de, à data, ter sido, ou não, ultrapassado o prazo de execução indicado no plano aprovado.

Foram apresentadas as justificações para a não implementação ou implementação parcial das medidas de mitigação.

O grau de risco foi reavaliado tendo em conta não só a eficácia das medidas implementadas, mas todos os fatores internos e externos que influenciam a probabilidade de ocorrência do risco bem como a sua consequência.

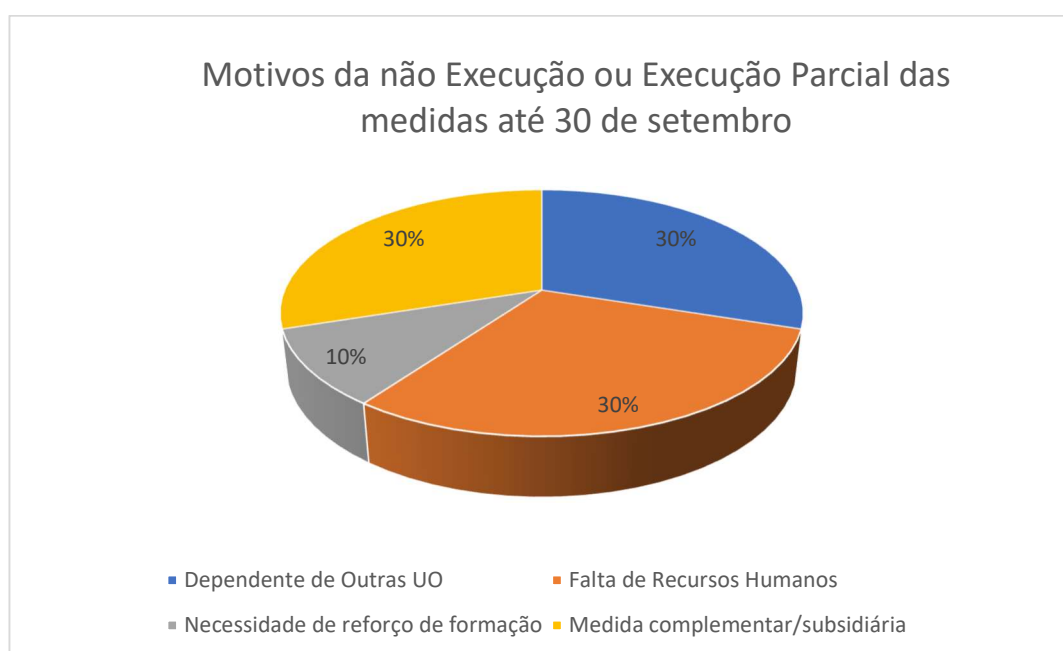
Taxa de Execução da Implementação das Medidas para Mitigação dos Riscos de Grau "Elevado" e "Muito Elevado"



Da análise dos relatórios elaborados pelos gestores de risco, constata-se que do total das medidas corretivas identificadas para tratar riscos de grau elevado e muito elevado, apenas 20 tinham prazo de implementação até 30 de setembro, das quais:

- 4 medidas não foram executadas;
- 6 medidas foram executadas parcialmente;
- 10 medidas foram executadas dentro do prazo estipulado.

Apresentam-se de seguida os principais motivos que justificam a não implementação das medidas dentro do prazo estipulado:



Diminuição/Aumento dos Grau de Risco "Elevado" e "Muito Elevado"

A implementação e eficácia das medidas corretivas e ou preventivas, influenciada casualmente por alterações de contexto ocorridas internamente e ou externamente, traduziu-se no seguinte:

- Dos 35 riscos com grau "elevado" 3 diminuíram para o grau de risco "baixo" e 6 baixaram para o grau de risco "médio". No total 26% dos riscos "elevados" baixaram o seu grau de risco.
 - Dos 6 riscos classificados como "muito elevados", 1 diminuiu para grau "elevado"
- Globalmente, 22% dos riscos "elevados" e "muito elevados" diminuíram o grau de risco identificado em junho do ano corrente.

Tabelas com a identificação da implementação das medidas associadas a riscos classificados com grau "Elevado" e "Muito Elevado"

Área: Atribuição de Subsídios

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Apoios a entidades/instituições	Inexistência de referencial que regule a atribuição de subsídios ou outros benefícios a entidades de carácter social	Gestão		Alta	Média	Elevado	Elaborar, aprovar e implementar o Regulamento Municipal	30/09/2023	Equipa multidisciplinar monitorizada pelo Departamento Jurídico	não		Alta	Média	Elevado

Área: Auditorias

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Planeamento das Auditorias	Plano de Auditoria com limitação de âmbito devido à elevada especificidade das áreas auditáveis e exiguidade de recursos humanos	Gestão	Identificação e comunicação das necessidades de formação à Divisão de Desenvolvimento Organizacional	Média	Alta	Elevado	Formação	Contínua	Administração/Divisão de Desenvolvimento Organizacional	parcialmente	A equipa de auditoria foi reforçada. Está em curso formação para alargar os conhecimentos às diversas dimensões das suas competências. A diversidade de áreas a auditar, a permanente revisão de legislação justifica o a continuidade do programa de formação. À data, não é exequível a avaliação do impacto da medida para a diminuição da probabilidade de ocorrência do risco.	Média	Alta	Elevado

Área: Manutenção de Edifícios Municipais

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Falha de execução da manutenção	Operacional	Uso de plataforma Infraspak para a gestão das intervenções	Média	Alta	Elevado	Validação pelas chefias intermédias da boa execução da manutenção efetuada na plataforma Infraspak; Formação às chefias intermédias sobre o funcionamento da plataforma; Nomeação de chefias intermédias operacionais	30/06/2022	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais	parcialmente	Está pendente nos RH a nomeação das chefias intermédias operacionais.	Média	Alta	Elevado
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Planeamento insuficiente e inadequado na correção de anomalias/avarias que envolvem a contratação externa	Gestão		Alta	Alta	Muito elevado	Identificação dos edifícios a serem intervençionados; Elaboração de plano de monitorização e validação mensal dos edifícios a intervençionar	30/05/2022	Departamento de Conservação/ Administração	parcialmente	Elevado número de edifícios e um número reduzido de técnicos.	Alta	Alta	Muito elevado
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Inexistência de planos preventivos adequados que aumentam o custo das intervenções reativas	Gestão		Alta	Média	Elevado	Elaboração e implementação de Planos de manutenção preventiva	31/12/2023	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais	não		Alta	Média	Elevado
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Falha no cadastro de infraestruturas dos edifícios das Escolas (erros nas telas finais ou inexistência de telas finais nos edifícios antigos)	Gestão	Solicitação das telas finais nos edifícios novos ao Departamento de Obras	Alta	Alta	Muito elevado	Elaboração do cadastro dos edifícios escolares	31/12/2023	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais	não		Alta	Alta	Muito elevado
Realização de obras de conservação e reparação	Falha na Fiscalização das Empreitadas	Gestão		Alta	Alta	Muito elevado	Constituir equipa de gestão de garantias de obra	30/06/2022	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais/ Administração	não	Não existem Recursos Humanos suficientes	Alta	Alta	Muito elevado
Gestão de limpezas	Difícil identificação da equipa responsável pelas falhas ocorridas na limpeza.	Gestão		Alta	Média	Elevado	Inclusão da gestão da limpeza no Infraspak	31/12/2022	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais/	parcialmente	Já foi iniciado o processo	Alta	Média	Elevado
Gestão de equipamentos desportivos e de recreio	Falha na gestão dos equipamentos	Gestão		Média	Alta	Elevado	Gestão de manutenção preventiva através do Infraspak	30/06/2023	Departamento de Conservação/Divisão de Edifícios Municipais	não		Alta	Média	Elevado

Área: Manutenção de Equipamentos Municipais

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Gestão de equipamentos	Deficiente controlo dos movimentos de entrada e saída das ferramentas em uso	Gestão	Controlo efetuado através de base Excel	Alta	Média	Elevado	Aplicação informática de controlo e gestão de stocks	30/03/2023	Departamento de Conservação/Divisão de Equipamentos Municipais	parcialmente	Encontra-se um funcionário a efetuar registos	Média	Média	Médio

Área: Contratação Pública

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Execução do contrato (Fiscalização)	Elevado volume de trabalhos complementares	Gestão		Alta	Média	Elevado	Realização de sessões de esclarecimento/sensibilização e formação na área da contratação pública para profissionais de contratação pública, potenciais gestores de contrato e interlocutores dos serviços requisitantes para esta área	31/12/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/ Todas as Unidades Orgânicas	parcialmente	Parcialmente implementado face à escassez de recursos humanos.	Alta	Média	Elevado
Execução do contrato (Fiscalização)	Deficiente segregação de funções ao longo das diversas fases do contrato (formação versus execução)	Gestão	Circular DF n.º 02/2022	Alta	Média	Elevado	Inclusão na NCI do Município de norma que assegure que a participação no júri e o acompanhamento da execução dos contratos são cometidos a trabalhadores distintos	31/12/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública	sim	Os membros do júri não podem coincidir com o gestor do contrato.	Baixa	Média	Baixo
Processo aquisitivo	Recorrência a procedimentos tramitados por ajuste direto e/ou consulta prévia	Gestão		Alta	Média	Elevado	Criação e implementação de um manual de processos e procedimentos no âmbito dos procedimentos pré-contratuais de contratação pública	31/12/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/	não		Alta	Média	Elevado
Levantamento de Necessidades e Planeamento	Morosidade na apreciação de procedimentos, com riscos de desvio nos prazos e custos inicialmente previstos, devido ao número muito significativo de procedimentos identificados como necessidades urgentes	Gestão	Definição de procedimento e regras para classificação dos procedimentos como efetivamente urgentes (Ordem de Serviço n.º 6/2022)	Alta	Média	Elevado	Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e sua monitorização com a promoção de reuniões regulares com os serviços requisitantes	30/06/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/ Todas as Unidades Orgânicas	parcialmente	Parcialmente implementado considerando que nem todos os serviços apresentaram PAA.	Alta	Média	Elevado
Levantamento de Necessidades e Planeamento	Risco de erro humano na tramitação do procedimento, nomeadamente na preparação das peças e informações ao órgão competente, devido ao número muito significativo de procedimentos identificados como necessidades urgentes	Gestão	Definição de procedimento e regras para classificação dos procedimentos como efetivamente urgentes (Ordem de Serviço n.º 6/2022)	Alta	Média	Elevado	Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e sua monitorização com a promoção de reuniões regulares com os serviços requisitantes	30/06/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/ Todas as Unidades Orgânicas	parcialmente	Parcialmente implementado considerando que nem todos os serviços apresentaram PAA.	Alta	Média	Elevado
Levantamento de Necessidades e Planeamento	Reduzido investimento na preparação das peças do procedimento, e respetivos anexos, o que pode conduzir a incongruências entre as peças procedimentais e o contrato	Gestão	Definição de procedimento e regras para classificação dos procedimentos como efetivamente urgentes (Ordem de Serviço n.º 6/2022)	Alta	Média	Elevado	Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e sua monitorização com a promoção de reuniões regulares com os serviços requisitantes	30/06/2022	Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/ Todas as Unidades Orgânicas	parcialmente	Parcialmente implementado considerando que nem todos os serviços apresentaram PAA.	Alta	Média	Elevado

Área: Gestão Financeira

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Arquivo	Manutenção de documentos em formato papel com constrangimentos relativos ao seu arquivo (espaço físico) e tratamento de informação	Gestão		Média	Alta	Elevado	Desmaterialização do processo de autorização do pagamento e respetivos ordens de pagamento; Interoperabilidade entre as aplicações SIGMA (SNC-AP) e EDOC-LINK; Implementação de arquivo digital	31/12/2022	Departamento de Sistemas de Informação/Departamento Financeiro/Divisão de Contabilidade/ Divisão de Bibliotecas e Arquivo	não	Em fase de implementação pelo DSI e de teste pela DC.	Média	Alta	Elevado
Contabilidade	Dificuldade de enquadramento da despesa/receita na rubrica económica correspondente	Gestão	Análise casuística do enquadramento	Alta	Média	Elevado	Definição e implementação de procedimento de classificação do orçamento, GOP e validação	31/12/2022	Departamento Financeiro/Divisão de Contabilidade/Divisão de Gestão Financeira	parcialmente	Procedimento não formalizado.	Alta	Média	Elevado
Contabilidade	Legalidade das autorizações efetuadas através da plataforma de gestão documental EDOC-LINK não assegurada	Gestão		Alta	Alta	Muito elevado	Implementação da versão mais atualizada do EDOC-LINK, garantindo que esteja associado ao despacho, a assinatura digital qualificada do executante que, por sua vez, o associa à função que desempenha	31/12/2022	Departamento de Sistemas de Informação	não	A aguardar a implementação da medida por parte do serviço responsável.	Alta	Alta	Muito elevado
Despesa/ Tesouraria	Alteração de prioridades devido a situações não planeadas (urgências)	Gestão	Definição e divulgação de tempos padrão usados na tramitação do processo aquisitivo; Regras para classificação de procedimentos como urgentes; Implementação do Plano Anual de Aquisições (PAA)	Alta	Média	Elevado	Reforço da sensibilização de toda a organização para a necessidade de um planeamento rigoroso e atempado por parte dos serviços; Consolidação da implementação do PAA	30/06/2022	Administração /Dep. Financeiro /Unidades Orgânicas	sim		Alta	Média	Elevado

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Gestão dos Sistemas de informação / ERP	Falhas na aplicação SIGMA (SNC-AP) com lacunas nos procedimentos e nos <i>outputs</i>	Gestão	Identificação das não conformidades/melhorias	Alta	Alta	Muito elevado	Hierarquizar prioridades para negociar com a Medidata o compromisso das correções e melhorias a implementar	30/06/2022	Departamento de Sistemas de Informação /Departamento Financeiro /Divisão de Contabilidade	sim		Média	Alta	Elevado
Reporte de informação	Intempestividade no reporte de informação aos órgãos de tutela	Gestão	Reforço da equipa com recursos humanos dotados das competências adequadas	Média	Alta	Elevado	Formação aos novos colaboradores/as da Divisão	31/12/2022	Divisão de Contabilidade/ Divisão de Desenvolvimento Organizacional	sim		Média	Alta	Elevado
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Solicitação tardia, por parte do requerente, da emissão de licenças (eventos)	Gestão	Reforço de Recursos Humanos; Aplicação, por parte dos atendedores, das taxas de agravamento prevista no RTORMM (Regulamento de Taxas e Outras Receitas do Município de Matosinhos)	Alta	Média	Elevado	Registo da data do evento em gestão documental, por parte do <i>backoffice</i> da Loja do Município; Alteração do RTORMM limitando o prazo de urgência mínimo - 3 dias úteis	30/06/2022; 30/12/2022	Loja do Município/Divisão de Gestão Financeira	parcialmente	1 - Na alteração ao Regulamento de Taxas e Outras Receitas Municipais, que entrou em vigor em 01/10/2022, foi alterado o artigo 17.º de forma a dissuadir a entrega dos pedidos de licença na véspera da data do evento. 2 - A redação do Art. 17.º passa a: "São agravadas em 50 % as taxas de apreciação com vista à obtenção de licença ou outro título, quando é requerida urgência na análise do processo, sendo considerada urgência quando o processo é submetido com uma antecedência mínima de 5 dias úteis (inclusive) ou quando a taxa de apreciação devida não é comprovadamente paga nesse mesmo prazo."	Baixa	Média	Baixo
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Cálculo incorreto do valor a cobrar	Gestão	Reforço de Recursos Humanos	Média	Alta	Elevado	Centralização da monitorização da liquidação e cobrança da receita na Divisão de Gestão Financeira; Elaborar procedimentos de controlo interno; Formação dos serviços liquidadores	30/09/2022	Divisão de Recursos Humanos Divisão de Gestão Financeira e todas as unidades orgânicas	parcialmente	Afetação de novo colaborador, que ainda está em formação, à verificação e controlo da faturação emitida pelos vários postos emissores de receita. Relativamente à faturação emitida pela Loja do Município e pela Subunidade da Receita, a verificação e controlo já é totalmente executada.	Média	Alta	Elevado

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Enquadramento incorreto da taxa a aplicar	Gestão	Reforço de Recursos Humanos	Média	Alta	Elevado	Centralização da monitorização da liquidação e cobrança da receita na Divisão de Gestão Financeira; Elaborar procedimentos de controlo interno; Formação dos serviços liquidadores	30/09/2022	Divisão de Recursos Humanos Divisão de Gestão Financeira e todos as unidades orgânicas	parcialmente	Afetação de novo colaborador, que ainda está em formação, à verificação e controlo da faturação emitida pelos vários postos emissores de receita. Relativamente á faturação emitida pela Loja do Municípe e pelo Subunidade da Receita, a verificação e controlo já é totalmente executada.	Média	Alta	Elevado
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Não emissão de fatura/guia de recebimento no momento de constituição da dívida; Não liquidação de juros (de mora, compensatórios ou indemnizatórios)	Gestão		Média	Alta	Elevado	Centralização da monitorização da liquidação e cobrança da receita na Divisão de Gestão Financeira; Elaborar procedimentos de controlo interno; Formação dos serviços liquidadores	30/09/2022	Divisão de Recursos Humanos Divisão de Gestão Financeira e todos as unidades orgânicas	parcialmente	Afetação de novo colaborador, que ainda está em formação, à verificação e controlo da faturação emitida pelos vários postos emissores de receita. Relativamente á faturação emitida pela Lola do Municípe e pelo Subunidade da Receita, a verificação e controlo já é totalmente executada.	Média	Alta	Elevado

Área: Execução de Obras

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Elaboração de projetos	Incompatibilidades entre as várias especialidades que compreendem o projeto	Operacional	Revisão de todos os projetos	Alta	Média	Elevado	Implementação do sistema BIM (fase de arranque); Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados e pluridisciplinares	31/12/2022	Departamento Sistemas de Informação/Departamento de Recursos Humanos/ Divisão de Projetos e Promoção de Obras/ Divisão de Fiscalização/ Departamento de Conservação			Alta	Média	Elevado

Área: Gestão Património

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Salvaguarda do Património Municipal	Apropriação indevida de bens imóveis (terrenos) públicos	Gestão		Média	Alta	Elevado	Criação de uma equipa técnica multidisciplinar com a responsabilidade de verificar se os terrenos de domínio público e privado se encontram ocupados abusivamente ou devassados; Vedação de forma a demarcar os limites e promover a devida identificação	31/12/2022; 31/12/2025	Divisão de Gestão Património/Administração	não	Medida ainda não implementada por falta de Recursos Humanos.	Média	Alta	Elevado

Área: Recursos Humanos

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Medicina do Trabalho	Incumprimentos dos dirigentes relativamente às restrições médicas identificadas pelo médico de trabalho	Gestão	Visitas da médica do trabalho ou de técnico dos RH aos postos de trabalho	Média	Alta	Elevado	Reforço das ações de fiscalização aos postos de trabalho	31/12/2022	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	parcialmente	Ausência temporária da Médica do Trabalho; situação em acompanhamento pelo TSST e pelo um técnico de desporto.	Baixa	Alta	Médio
Acidentes de trabalho	Incorreta caracterização de ocorrências participadas pelos/as trabalhadores/as como acidentes de trabalho (ocorrências não enquadradas no processo de acidentes de trabalho)	Gestão	Pedidos de averiguação dos acidentes de trabalho suspeitos à companhia de seguros	Média	Alta	Elevado	Reforço da fiscalização por parte dos recursos humanos na área de segurança e saúde no trabalho para cumprimento das exigências legais no sentido de averiguar a veracidade das participações	31/12/2023	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	não	Inclusão de uma necessidade de TSHST no mapa de pessoal para averiguação dos AT.	Média	Alta	Elevado
Acidentes de trabalho	Possibilidade de ocorrência de acidentes de trabalho com agravamento de apólice e aumento de absentismo	Gestão	Responsabilidade pela reparação dos acidentes para uma companhia de seguros; Implementação de medidas preventivas e corretivas (Equipamentos de Proteção Individuais, avaliação de risco, formação) por uma equipa de Segurança e Saúde no Trabalho (SST)	Média	Alta	Elevado	Monitorização do cumprimento das regras de segurança e saúde no trabalho	31/12/2022	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	parcialmente	Reforço da entrega dos EPI; Reforço da formação e de ações preventivas. Opção por assumir a responsabilidade direta pela reparação dos AT a partir de março de 2023.	Média	Média	Médio
Procedimentos concursais	Favorecimento de candidatos/as por existência de conflitos de interesse	Infrações conexas	Identificação e alteração do Júri responsável pela decisão quando exista conflito; Comunicação / Divulgação do Código de Ética e Conduta	Média	Alta	Elevado	Implementação do Regime Geral de Prevenção de Corrupção; Revisão, aprovação, implementação e divulgação do Código de Conduta e Ética; Subscrição da Declaração de Existência/Inexistência de Conflitos de Interesses por parte dos membros dos júris	30/05/20222	Administração/Departamento de Recursos Humanos/Departamento Jurídico/Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão e Excelência/DPO	sim		Baixa	Média	Média
Segurança e saúde no trabalho	Reduzida implementação das propostas corretivas dos TSST	Gestão	Identificação de todas as inconformidades e necessidades pela equipa de SST	Média	Alta	Elevado	Elaboração do plano de implementação das medidas corretivas; Afetação de recursos financeiros para implementação de medidas corretivas propostas pelos TSST	31/12/2022	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	parcialmente	Foram realizados os relatórios com as medidas corretivas. Faltam recursos financeiros para a implementação das medidas.	Média	Alta	Elevado

Área: Governação

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Gestão Pública	Desconhecimento de atos ilícitos por falta de canal de denúncia	Gestão		Alta	Média	Elevado	Implementação de canal de denúncias; Elaboração do procedimento de tratamento de denúncias; Implementação de comissão de análise e acompanhamento das denúncias	30/05/2022	Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão e Excelência / Departamento Jurídico / Departamento Sistemas Informação	parcialmente	Não foi constituída formalmente a comissão de análise e acompanhamento das denúncias.	Baixa	Média	Baixo

Área: Proteção de Dados

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	Justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Atividades que incluam o tratamento de dados pessoais dos clientes/utentes/subcontratantes (singulares)/trabalhadores/as	Violação do dever de sigilo/privacidade e possibilidade de ocorrência de danos nos direitos e liberdades das pessoas	Infrações conexas	Elaboração, aprovação e divulgação interna e externa da Política de Privacidade; Inclusão na revisão do Código de Conduta e Ética de normas relativas à restrição de acessos à informação, aos procedimentos respeitantes a dados pessoais sensíveis e às medidas de acesso e arquivamento dos processos individuais dos/as trabalhadores/as; Revisão das cláusulas contratuais dos contratos existentes com os subcontratantes	Média	Alta	Elevado	Revisão, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta e Ética; Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta para Proteção de Dados Pessoais	30/05/2022	Departamento de Recursos Humanos/Departamento Jurídico/Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão e Excelência/DPO	sim		Baixa	Alta	Médio
Atividades que incluam o tratamento de dados pessoais dos clientes/utentes/subcontratantes (singulares)/trabalhadores/as	Violação do dever de sigilo/privacidade e possibilidade de ocorrência de danos nos direitos e liberdades das pessoas	Infrações conexas	Elaboração, aprovação e divulgação interna e externa da Política de Privacidade; Inclusão na revisão do Código de Conduta e Ética de normas relativas à restrição de acessos à informação, aos procedimentos respeitantes a dados pessoais sensíveis e às medidas de acesso e arquivamento dos processos individuais dos/as trabalhadores/as; Revisão das cláusulas contratuais dos contratos existentes com os subcontratantes	Média	Alta	Elevado	Revisão de formulários para recolha da informação estritamente necessária e exigida por lei	30/06/2022	Gabinete de Proteção de Dados	sim		Baixa	Alta	Médio

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Atividades que incluem o tratamento de dados pessoais dos clientes/utentes/subcontratantes (singulares)/trabalhadores/as	Violação do dever de sigilo/privacidade e possibilidade de ocorrência de danos nos direitos e liberdades das pessoas	Infrações conexas	Elaboração, aprovação e divulgação interna e externa da Política de Privacidade; Inclusão na revisão do Código de Conduta e Ética de normas relativas à restrição de acessos à informação, aos procedimentos respeitantes a dados pessoais sensíveis e às medidas de acesso e arquivamento dos processos individuais dos/as trabalhadores/as; Revisão das cláusulas contratuais dos contratos existentes com os subcontratantes	Média	Alta	Elevado	Eliminação da informação repetida em bases de dados	30/06/2023	Gabinete de Proteção de Dados/Departamento de Sistemas de Informação /Unidades Orgânicas	parcialmente		Baixa	Alta	Médio
Atividades que incluem o tratamento de dados pessoais dos clientes/utentes/subcontratantes (singulares)/trabalhadores/as	Violação do dever de sigilo/privacidade e possibilidade de danos nos direitos e liberdades das pessoas	Infrações conexas	Elaboração, aprovação e divulgação interna e externa da Política de Privacidade; Inclusão na revisão do Código de Conduta e Ética de normas relativas à restrição de acessos à informação, aos procedimentos respeitantes a dados pessoais sensíveis e às medidas de acesso e arquivamento dos processos individuais dos/as trabalhadores/as; Revisão das cláusulas contratuais dos contratos existentes com os subcontratantes	Média	Alta	Elevado	Conclusão da atualização dos contratos com subcontratantes com inclusão de cláusula proteção de dados	30/12/2022	Gabinete de Proteção de Dados	parcialmente		Baixa	Alta	Médio

Área: Urbanismo

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Responsabilidade	Implementação	justificação	Classificação dos riscos PO	Classificação dos riscos GC	Classificação dos riscos GR
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previsto no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Erros nas avaliações dos projetos e consequências para municípios	Gestão	Equipa técnica especializada para assegurar análise técnica na avaliação dos projetos; Consulta à informação georreferenciada e digitalizada (fase inicial); Reforço de recursos humanos	Média	Alta	Elevado	Formação adequada	recorrente	Departamento de Urbanismo/Divisão de Controlo Sucessivo das Operações Urbanísticas; Divisão de Desenvolvimento Organizacional	parcialmente		Média	Alta	Elevado
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previsto no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Erros nas avaliações dos projetos e consequências para municípios	Gestão	Equipa técnica especializada para assegurar análise técnica na avaliação dos projetos; Consulta à informação georreferenciada e digitalizada (fase inicial)	Média	Alta	Elevado	Disponibilização de toda a informação/documentação digitalizada e georreferenciada de todos os processos, incluindo o passivo	31/12/2025	Departamento de Urbanismo /Divisão de Gestão Urbanística	parcialmente		Média	Alta	Elevado
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previsto no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Incumprimento dos prazos legais de resposta devido à necessidade de consultas internas a outras unidades orgânicas	Gestão	Aperfeiçoamento da plataforma existente que integra os fluxos para os diferentes tipos de pedidos e que inclui os tempos médios das fases do pedido	Alta	Média	Elevado	Introdução de fluxos para todos os tipos de pedidos na plataforma	31/12/2022	Departamento de Urbanismo/Divisão de Gestão Urbanística	parcialmente		Alta	Média	Elevado
Elaborar os procedimentos de legalização oficiosa previstos no RJUE e RUEMM	Ausência de equipa multidisciplinar, com formação adequada para implementar o procedimento de legalização oficiosa	Gestão		Alta	Média	Elevado	Criação de equipa multidisciplinar, com formação adequada para implementar a tarefa; Reforço de recursos humanos qualificados/ contratação de recursos humanos externos	31/12/2022	Departamento de Urbanismo / Divisão de Controlo Sucessivo das Operações Urbanísticas	não	Em avaliação o método para exercer a atividade e seus procedimentos.	Alta	Média	Elevado
Elaborar os procedimentos de legalização oficiosa previstos no RJUE e RUEMM	Deficiente execução das atividades e competências por falta de recursos materiais e informáticos	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Aquisição dos meios materiais e informáticos	31/12/2022	Departamento de Sistemas de Informação; Administração	não	Em avaliação o método para exercer a atividade e seus procedimentos.	Alta	Alta	Muito Elevado
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Não assegurar a adequada execução desta atividade por falta de recursos humanos com formação nas especialidades tidas como adequadas	Gestão	Afetação de colaboradores	Média	Alta	Elevado	Afetação de colaboradores com formação adequada (assistentes técnicos, engenheiros e arquitetos)	31/12/2022	Departamento de Recursos Humanos; Administração	sim		Baixa	Alta	Médio

Legenda de cores: Na coluna dos prazos de execução, foram sinalizadas a cor verde os prazos não ultrapassados à data de 30/9/2022 e a cor laranja os prazos ultrapassados à data de 30/9/2022