



Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

2025

Relatório Anual

Aprovado em Reunião de
Câmara a 13 de maio de 2026

SUMÁRIO

O presente relatório apresenta a avaliação anual da execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas da Câmara Municipal de Matosinhos, reportando a dezembro de 2025, em cumprimento do disposto no Decreto-Lei n.º 109-E/2021.

O Plano de Prevenção de Riscos abrange, para além dos riscos legalmente previstos, os riscos de gestão, os quais são objeto de avaliação, no pressuposto de que a sua monitorização e a identificação de medidas preventivas e corretivas introduzem a toda a estrutura, boas práticas de governação, potenciando um ambiente organizacional de medição, prevenção, deteção e correção.

A análise realizada evidencia o envolvimento de toda a organização na gestão de risco, nomeadamente na identificação e graduação dos riscos e na identificação das respetivas medidas de mitigação, muitas delas aceleradoras da desmaterialização de procedimentos.

Destaca-se que durante o ano de 2025, foi assegurado o cumprimento do Programa de Cumprimento Normativo concretizado através da elaboração dos relatórios obrigatórios de execução do Plano de Prevenção de Riscos, a gestão do Canal de Denúncias, a execução de iniciativas de formação no âmbito da prevenção da corrupção e o reforço das práticas de transparência municipal. No âmbito do canal de denúncias, não se registou nenhuma situação que tivesse sido objeto de tratamento ao abrigo da Lei 93/2021.

Verificou-se igualmente uma consolidação do sistema de controlo interno e do modelo de gestão de risco, com base numa abordagem estruturada, alinhada com as orientações da Norma Europeia FERMA. Destaca-se, neste âmbito, o reforço do sistema de gestão integrado e a adoção de metodologias de melhoria contínua, nomeadamente através da aplicação de princípios KAIZEN a processos críticos.

No domínio da transparência e da governação, a Câmara Municipal de Matosinhos manteve elevados padrões de desempenho, refletidos na melhoria contínua dos indicadores de transparência e na obtenção do 1.º lugar no Ranking de Transparência DYNTRA 2025.

Globalmente, conclui-se que o sistema implementado tem contribuído para a mitigação dos riscos identificados, para o reforço da cultura organizacional assente em princípios éticos e de integridade e para uma tomada de decisão mais informada, sustentada em mecanismos de monitorização e avaliação contínua.

ENQUADRAMENTO

O Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas da Câmara Municipal de Matosinhos, elaborado em 2009, foi objeto de revisão e aprovado pela Assembleia Municipal em 8 de junho de 2022, encontrando-se a sua execução sujeita a mecanismos de controlo interno e externo.

Nos termos do disposto no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, as entidades públicas devem elaborar dois relatórios de avaliação da execução do plano:

- a) Um relatório intercalar, incidindo sobre as situações classificadas como de risco elevado ou máximo;
- b) Um relatório anual, contendo a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas relativas a todos os riscos identificados, bem como a previsão da sua plena implementação.

Na sequência da avaliação da Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, foi definida uma nova estratégia para o período 2025-2028, estruturada nos seguintes pilares:

- a) Prevenção;
- b) Punição efetiva;
- c) Celeridade processual;
- d) Proteção do setor público.

A prevenção, deteção e sanção de atos de corrupção e infrações conexas determinaram a obrigatoriedade de elaboração de um Programa de Cumprimento Normativo pelas entidades públicas.

Programa Normativo	Plano de Prevenção de Riscos
	Código de Conduta e Ética
	Canal de Denúncias
	Responsável pelo Cumprimento Normativo
	Programa de formação

A Câmara Municipal de Matosinhos apresenta o presente relatório de avaliação anual, elaborado com base na monitorização e reporte dos gestores de risco de cada unidade orgânica.

O Plano de Prevenção de Riscos abrange, para além dos riscos legalmente previstos, os riscos de gestão, promovendo boas práticas de governação.

Em cada ciclo de monitorização procede-se à revisão dos riscos, à validação da sua pertinência, à reavaliação da sua graduação e à análise da eficácia das medidas implementadas.

IMPLEMENTAÇÃO E METODOLOGIA

A metodologia adotada na elaboração do Plano de Gestão de Riscos teve por base a Norma Europeia de Gestão de Riscos da FERMA (Federation of European Risk Management Associations), visando a implementação de um modelo dinâmico de avaliação e gestão de riscos aplicável a toda a organização.

Este modelo assegura a coerência da abordagem nos processos de identificação, classificação e graduação dos riscos, bem como na definição de medidas de mitigação, na sua implementação, na atribuição de responsabilidades, na monitorização e no reporte.

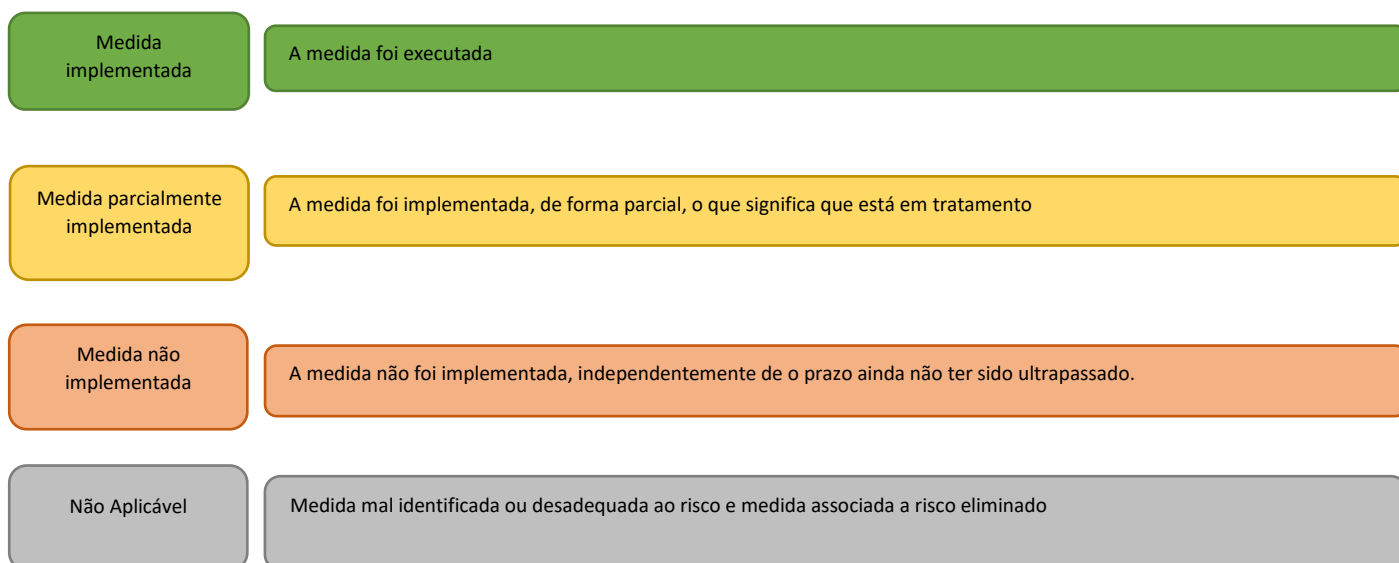
Os gestores de risco procederam à elaboração do relatório de avaliação anual com base na análise do estado de implementação das medidas preventivas e corretivas, bem como na avaliação da sua eficácia na redução dos níveis de risco. A informação reporta à situação verificada em dezembro de 2025.

O grau de risco resulta da conjugação de dois critérios: a probabilidade de ocorrência e o grau de consequência, de acordo com a matriz de risco definida.

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

Monitorização da implementação das medidas identificadas

A monitorização das medidas, efetuada pelos gestores de risco e validada pelos respetivos superiores hierárquicos, permite classificar o estado de execução das ações de mitigação, de acordo com o modelo de avaliação previamente estabelecido.



APROVAÇÃO E PUBLICITAÇÃO

Os relatórios de execução do plano são submetidos à Câmara Municipal para aprovação e, posteriormente, à Assembleia Municipal, sendo prestada informação nos termos da alínea c) do n.º 2 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

Em cumprimento do disposto no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, o relatório é remetido às seguintes entidades:

- Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC);
- Inspeção-Geral de Finanças;
- Ministério da Coesão Territorial
- Ministério das Finanças.

O relatório de execução é igualmente divulgado junto de todos os trabalhadores e colaboradores, através de correio eletrónico, bem como publicitado no sítio institucional do Município de Matosinhos e disponibilizado na Plataforma RGPC, em conformidade com as orientações do MENAC.

ANÁLISE DA EXECUÇÃO

Plano de Prevenção de riscos	Código de Ética e Conduta	Canal de Denúncias	Programa de Formação
<ul style="list-style-type: none">•Elaborado em 2009•Revisto e aprovado em 2022•Relatórios de execução out 2022, abril 2023, out de 2023, abril de 2024 e out de 2024, abril de 2025 e out de 2025•Revisto e aprovado em março de 2026	<ul style="list-style-type: none">•Revisto e aprovado em 2022•Em fase de revisão	<ul style="list-style-type: none">•Disponível no site da autarquia desde 2022	<ul style="list-style-type: none">•Concebido plano de formação em 2024•Programa em execução durante o ano de 2025

Durante o ano de 2025, foi assegurado o cumprimento do Programa de Cumprimento Normativo nas diversas matérias nele previstas. O responsável pelo cumprimento normativo assegura a sua conformidade e a correta aplicação.

Ações realizadas no âmbito do Programa de Cumprimento Normativo:

1. Elaboração e aprovação dos relatórios anual e intercalar do Plano de Prevenção de Riscos;
2. Disponibilização de conteúdos em conformidade com as diretrizes de Transparência Municipal;
3. Gestão do Canal de Denúncias;
4. Elaboração e execução do Programa de Formação no âmbito do Regime de Prevenção da Corrupção;
5. Revisão da Norma de Controlo Interno. (em curso)
6. Revisão do Código de Conduta e Ética. (em curso)

A promoção da cultura organizacional, assente nos princípios de ética, integridade e transparência e a divulgação dos mecanismos de prevenção da corrupção, suportou o programa anual de formação no âmbito do Regime de Prevenção da Corrupção, dirigido aos eleitos e aos trabalhadores.

Assim, foram realizadas trinta e sete (37) ações de formação, direcionadas para os eleitos locais, dirigentes e trabalhadores envolvendo 841 participantes.

Paralelamente, está em curso o desenvolvimento de um projeto na área da inovação tecnológica, que disponibilizará online conteúdos sobre as ferramentas e mecanismos mitigadores da corrupção e potenciadores da ética e integridade. Assegura-se deste modo a sensibilização, divulgação e disponibilização de informação aos trabalhadores do município, bem como a avaliação dos conhecimentos adquiridos.

Relativamente aos Canais de Denúncias disponibilizados pela CMM, foram rececionadas e geridas cento e sessenta e nove (169) comunicações apresentadas em 2025.

Da sua análise, concluiu-se que apenas uma (1) denúncia enquadrava-se no âmbito da Lei 93/2021, no entanto não apresentava informações materiais mínimas e suficientes para dar seguimento à denúncia, tendo sido arquivada.

Assim sendo, os canais de denúncia disponíveis desde 2022 pela CMM são maioritariamente utilizados pela sociedade civil para apresentação de queixas de vizinhança, de obras particulares não licenciadas ou meras reclamações.

No âmbito da transparência municipal, a autarquia manteve o seu compromisso com a transparência municipal, assegurando a disponibilização de informação relevante, fidedigna, acessível e atempada aos cidadãos, confirmando assim o reforço da sua confiança e o seu envolvimento nos destinos e avaliação das políticas autárquicas.

Esta visão da Administração, resultou na obtenção do 1º lugar no Ranking da Transparência -DYNTRA 2025, destacando-se entre as demais, na avaliação dinâmica e transparente aos 139 indicadores que abrangem as diferentes áreas das Câmaras Municipais, sendo elas a Organização Municipal, Participação e Colaboração Cidadã, Transparência Económico-Financeira, Contratação Pública, Urbanismo e Obras Públicas

No âmbito do compromisso com a melhoria contínua, o ano de 2025 ficou igualmente marcado pelo reforço do sistema de gestão integrado, apoiado no alargamento do sistema de gestão de qualidade a toda a gestão **autárquica** e na extensão da metodologia KAIZEN a processos com impacto direto e indireto nos munícipes. Esta abordagem permitiu a reengenharia de processos e a identificação e monitorização de indicadores estratégicos e operacionais, encontrando-se em curso a intervenção nos domínios da contratação pública e do urbanismo.

Na área da contratação pública, foram revistos os fluxos dos procedimentos aquisitivos e integrados no sistema de gestão documental em uso na autarquia, o que permite mitigar riscos de incorreções processuais, existindo uma maior automatização do processo. Paralelamente permite a recolha de indicadores de gestão relevantes, a identificação de oportunidades de melhoria do processo e promoção da sua agilização.

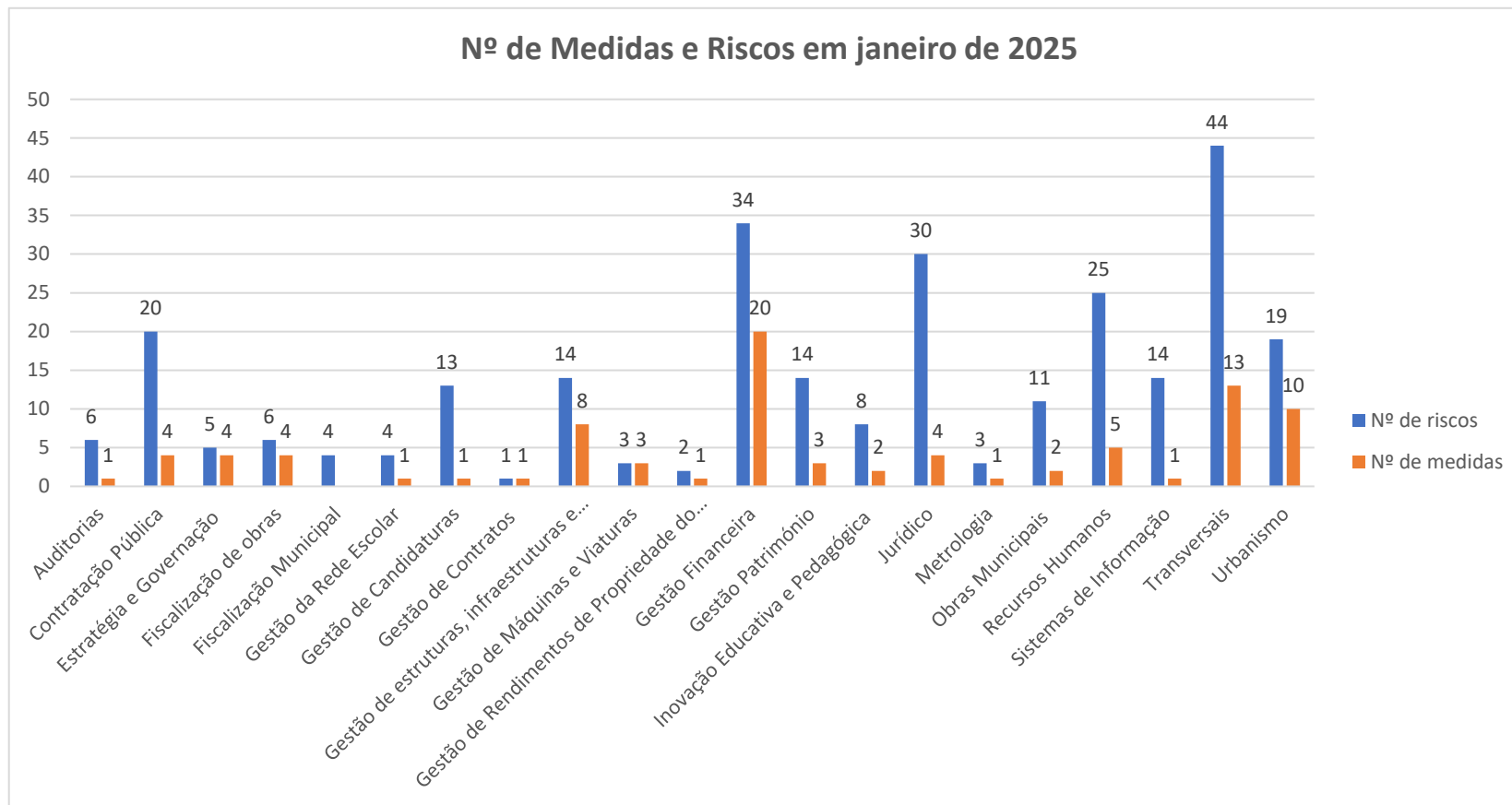
Na área do urbanismo, a revisão e integração dos fluxos processuais e ou procedimentais em gestão documental, permitiu a identificação e monitorizados indicadores de desempenho, nomeadamente os tempos de resposta a processos de grande relevância como é o caso dos pedidos de licenciamento de urbanização.

Neste contexto, verifica-se uma aposta nas áreas críticas do sistema, com impacto direto nos resultados das compromissos e objetivos da Administração e na satisfação dos munícipes.

Paralelamente a revisão e normalização de procedimentos e a sua digitalização contribuiu para o reforço do sistema de controlo interno.

EXECUÇÃO DO PLANO

1. N.º Total de Riscos/Medidas Identificados por Áreas de Atividade em janeiro de 2025

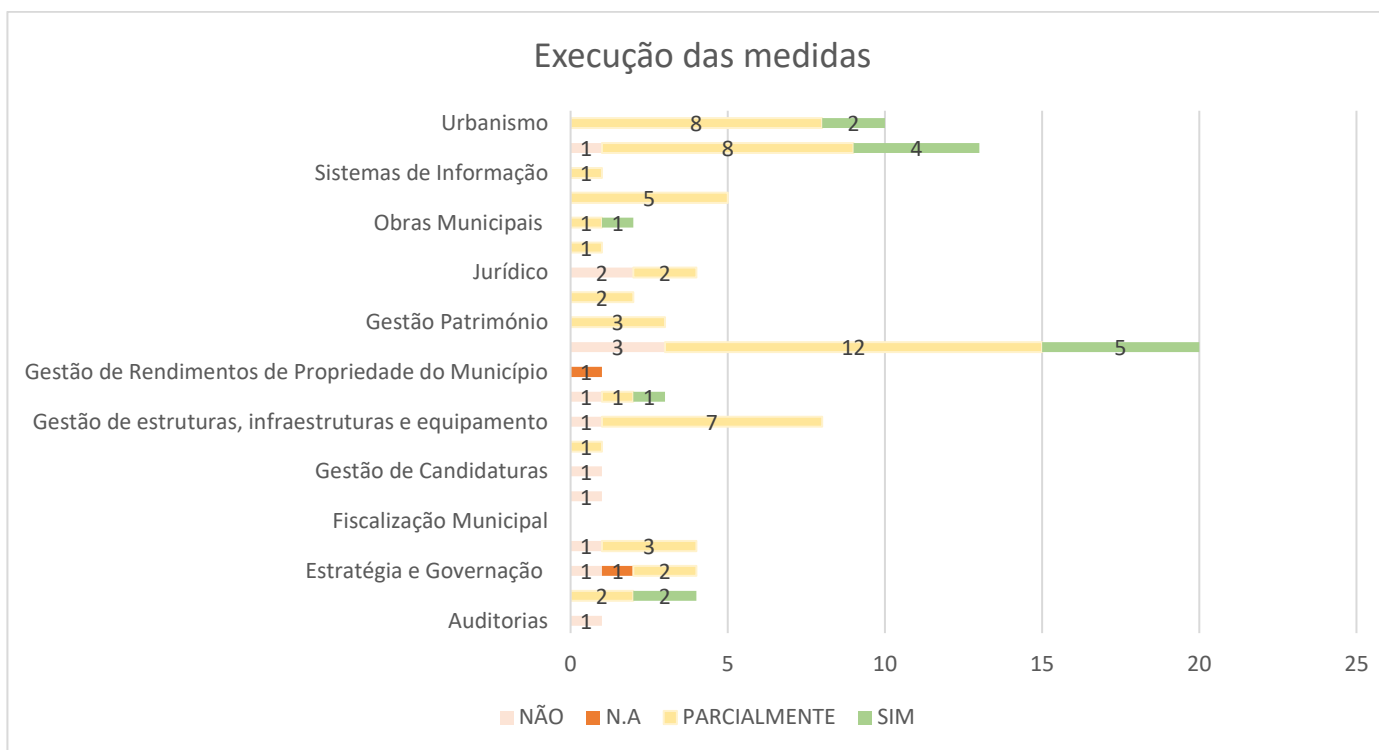


O Plano de Prevenção de Corrupção em vigor no Município de Matosinhos, após revisão e relato anual com reporte a 31 de dezembro de 2024, contabilizava tal como refletido no gráfico acima, 280 riscos e 89 medidas corretivas e/ou preventivas, identificados pelos gestores de risco e distribuídos pelas áreas de atividade municipal.

2. Execução das medidas corretivas/preventivas

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

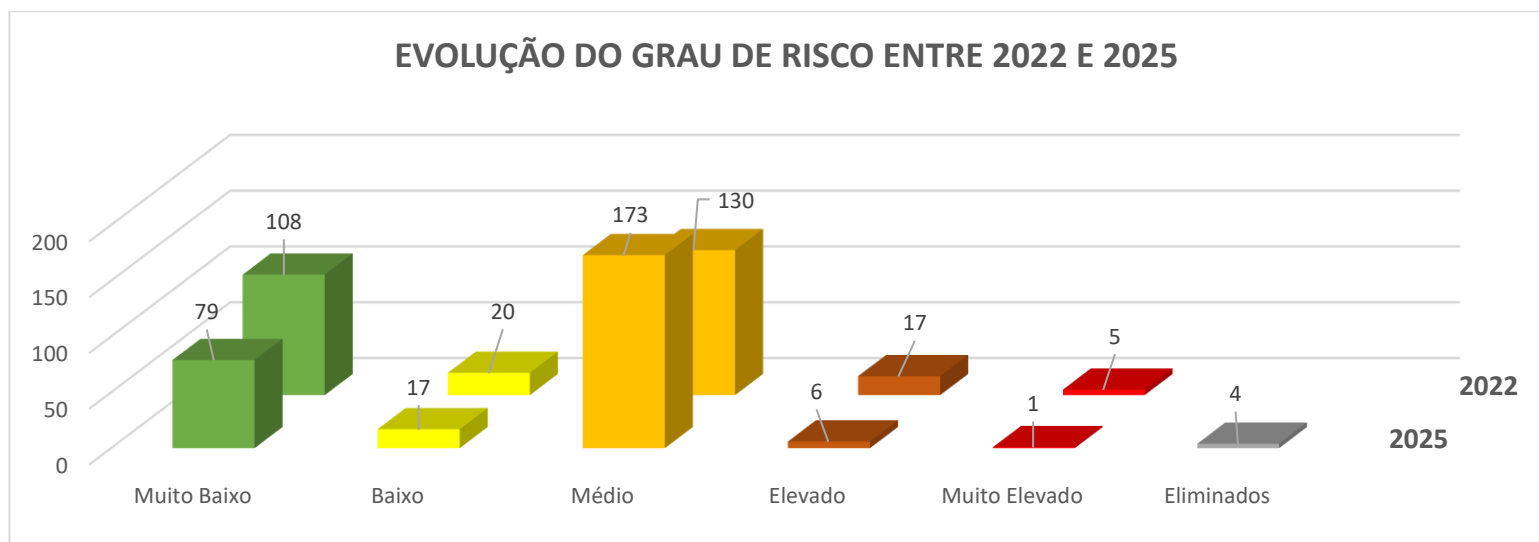
Apresenta-se tabela com o estado de implementação das medidas que se encontravam à data de 31/12/2025 no estado executadas, não executadas e parcialmente executadas por área de intervenção.



3. Evolução do grau de risco

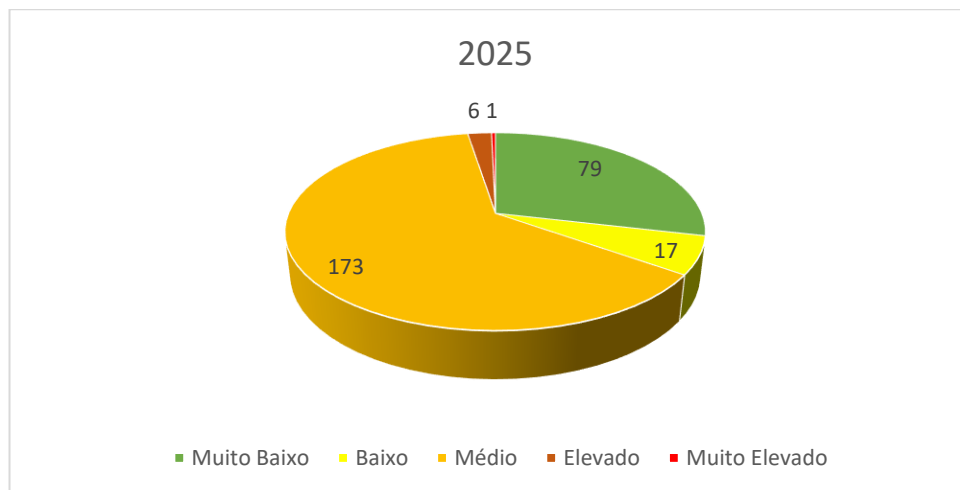
Em cumprimento com as orientações do MENAC que refere que o Plano de Riscos deve ser revisto a cada 3 anos, a Câmara Municipal de Matosinhos reviu o seu Plano de Prevenção de Riscos, estando o mesmo a vigorar desde janeiro de 2026. Assim, o presente relatório traduz o último relatório de execução do plano que vigorou até 31 de dezembro de 2025.

Deste modo, e em jeito de fecho do plano, demonstra-se no próximo gráfico a evolução do grau de risco, fazendo a comparação com o grau inicial atribuído aos riscos identificados no plano inicial de 2022 acrescidos dos que foram acrescentados ao longo dos anos de avaliação periódica do plano, e o grau atribuído no relatório de execução anual de 2025. Esta evolução permite aferir a eficácia da execução das medidas na evolução do grau de risco. Importante salientar que o grau de risco é reavaliado considerando 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. De referir ainda que foram objeto de adequação os graus de impactos de acordo com as diretrizes emanadas pelo Mecanismo Nacional Anticorrupção, designadamente nos riscos cuja natureza é de infrações conexas que registam obrigatoriamente o impacto alto, o que influencia o grau de risco atribuído aos riscos dessa natureza.



Verifica-se que o município tem direcionado os seus esforços na mitigação dos riscos de grau máximo, tendo alcançado uma diminuição de 68% nos riscos classificados como elevados e muito elevados.

A graduação dos riscos apresenta a 31 de dezembro de 2025 seguinte distribuição:



ANÁLISE DA PROBABILIDADE DE OCORRÊNCIA DO RISCO

- 81% dos riscos mantiveram a probabilidade de ocorrência, representando 227 do total dos riscos objeto de monitorização, dos quais:
 - 169 registam um nível de ocorrência baixo
 - 54 registam um nível de ocorrência médio
 - 4 registam um nível de ocorrência alto

Os riscos, cuja probabilidade de ocorrência se mantém alta, prendem-se com a área de execução de contratos, na qual permanece a ocorrência de elevado volume de trabalhos complementares. Estão sinalizadas medidas adicionais para diminuir este risco, nomeadamente ao nível da revisão do projeto, implementação da ferramenta BIM complementado com o aumento de recursos humanos com formação adequada.

Na área da conservação de estruturas mantém-se o risco elevado de custos manutenção reativa, devido à inexistência de um plano de manutenção preventiva que cubra todas os equipamentos, atendendo à quantidade de equipamentos com características e níveis de degradação diferenciadas.

Salienta-se, no entanto, o trabalho desenvolvido na execução planos preventivos em áreas consideradas críticas.

Ainda ao nível da conservação dos edifícios, permanece o risco elevado de falha do cadastro de infraestruturas dos edifícios das Escolas. Está ainda em curso o processo de cadastro dos edifícios escolares que é um processo com complexidade técnica e limitada aos recursos existentes.

Relativamente à Gestão de Património manteve-se elevada a probabilidade de correrem abates e transferência de bens móveis sem registo patrimonial. Identificaram-se medidas adicionais de mitigação do risco, nomeadamente a revisão, divulgação e sensibilização de procedimentos.

Os 54 riscos de nível médio têm identificadas 27 medidas para mitigação da sua probabilidade de ocorrência, das quais 4 não foram executadas, 18 encontram-se parcialmente executadas e 5 totalmente executadas. Ainda não é possível aferir a sua eficácia na diminuição do risco pelo que se decidiu manter a probabilidade de ocorrência no nível médio.

PROBABILIDADE DE OCORRÊNCIA COM EVOLUÇÃO POSITIVA

- 23% dos riscos baixaram a sua probabilidade de ocorrência, representando 63 do total dos riscos objeto de monitorização, dos quais:
 - 5 transitaram de uma probabilidade de ocorrência de alta para baixa
 - 9 transitaram de uma probabilidade de ocorrência de alta para média
 - 49 transitaram de uma probabilidade de ocorrência de média para baixa

PROBABILIDADE DE OCORRÊNCIA COM EVOLUÇÃO NEGATIVA

- 25 riscos (9% do total) aumentaram a sua probabilidade de ocorrência, dos quais:
 - 23 riscos aumentaram a probabilidade de ocorrência de baixa para média
 - 2 riscos aumentaram a probabilidade de ocorrência de baixa para alta

1. Dos 23 riscos que aumentaram a probabilidade de ocorrência assinala-se o seguinte:

Não foram identificadas medidas preventivas adicionais para 13 riscoso grau de risco foi aceite;

Foram identificadas medidas adicionais de mitigação do risco para 5 riscos;

Em curso a implementação das medidas de mitigação de risco relativas a 5 riscos.

2. Dos 2 riscos que aumentaram a probabilidade de ocorrência para o nível alto assinala-se o seguinte:

Um risco relaciona-se com a atividade de Fiscalização de Operações Urbanísticas, nomeadamente a deficiente execução da atividade por falta de recursos materiais e informáticos. Embora se tenham reforçado os meios materiais e informáticos, executando-se a medida preventiva, identificou-se a necessidade de aplicar medidas adicionais, que se prendem com a Interoperabilidade da ferramenta de gestão documental e o sistema de informação geográfica, e com a elaboração do plano de acompanhamento em obra e definição de critérios de prioridade.

O outro risco, no qual foi revisto o grau de probabilidade para alta, prende-se com a gestão do mobiliário e a sua salvaguarda e integridade. Às medidas já identificadas, é necessário concluir a fase de etiquetagem dos bens móveis pela Divisão de Gestão Patrimonial (processo em desenvolvimento) e articular com o Departamento de Conservação os procedimentos para gestão dos bens, nomeadamente em caso de transferência e abates.

EVOLUÇÃO DO GRAU DE RISCO E EXECUÇÃO DAS MEDIDAS POR MACROPROCESSO

Apresenta-se a análise da evolução do grau dos riscos identificados por área de intervenção, medido através do grau de ocorrência e seu impacto durante o ano de 2025.

AUDITORIA

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Planeamento das Auditorias	Falha na identificação das áreas de maior risco o que pode comprometer a elaboração de um plano de auditoria eficaz e adequado	Gestão	Recolha sistematizada e atualizada das fragilidades detetadas em auditorias internas e externas para promover auditorias de Follow up; Elaboração/Revisão/Monitorização do PFRGIC; Potenciar o conhecimento dos processos das Unidades Orgânicas e os seus controlos internos através do alargamento do âmbito da certificação pela ISO 9001:2015 - Gestão autárquica	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Plano de Auditoria com limitação de âmbito devido à elevada especificidade das áreas auditáveis	Gestão	Identificação e comunicação das necessidades de formação à Divisão de Desenvolvimento Organizacional; Externalização de realização de auditorias com complexidade técnica mais elevada Formação aos colaboradores para dotá-los de competências adequadas	Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou	O grau de risco foi adequado face à dimensão e complexidade dos processos a serem auditados	
	Falhas de comunicação ao GACGE da existência de auditorias externas, dos respetivos relatórios e planos de ações, o que inviabiliza a inclusão do Follow Up no Plano Anual de Auditoria	Gestão			Média	Média	Médio	Criar mecanismo de envio automático das notificações de eventuais auditorias externas e receção dos relatórios preliminares e finais	N	Circuito ainda não automatizado	Média	Média	Médio	Manteve	Processo manual ainda com falhas. necessita de ser automatizado

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Auditorias/Análises	Conflitos de interesses que podem comprometer a imparcialidade e transparência nos processos de auditoria interna	Infrações conexas	Regulamento Interno do Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência; Subscrição de declaração de existência de conflito de interesses nos processos de auditoria - pedido de escusa Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC;	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do grau de risco face à sua natureza	
	Violação do dever de sigilo/ Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo		S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do grau de risco face à sua natureza	
	Incumprimento do plano anual de auditorias internas	Gestão	Planos de Monitorização; Formação/ Reforço das competências adequadas;	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

CONTRATAÇÃO PÚBLICA, GESTÃO DE CONTRATOS E AVALIAÇÃO DE FORNECEDORES

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUENTES							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
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); Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e monitorização do mesmo, promovendo reuniões regulares com os serviços requisitantes; formação/sensibilização para a instrução devida de procedimentos; formação recorrente quer interna quer externa às equipas e disponibilização e atualização de minutas de informação e de peças sendo estas últimas revistas com caráter periódico	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	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); Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e monitorização do mesmo, promovendo reuniões regulares com os serviços requisitantes; formação/sensibilização para a instrução devida de procedimentos; formação recorrente quer interna quer externa às equipas e disponibilização e atualização de minutas de informação e de peças sendo estas últimas revistas com caráter periódico	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	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); Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e monitorização do mesmo, promovendo reuniões regulares com os serviços requisitantes; formação/sensibilização para a instrução devida de procedimentos; formação recorrente quer interna quer externa às equipas e disponibilização e atualização de minutas de informação e de peças sendo estas últimas revistas com caráter periódico Introdução dos fluxogramas dos procedimentos aquisitivos em gestão documental, bem como, da FABS e empreitadas com a inclusão de campos de preenchimento obrigatório;	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Ausência de harmonização de necessidades de aquisição entre as unidades orgânicas que pode potenciar fracionamento da despesa o que pode levar a perdas de eficiência e de economia processual e financeira	Gestão	Consolidação da implementação do plano anual de aquisições e monitorização do mesmo promovendo reuniões regulares com os serviços requisitantes; Análise casuística dos procedimentos de forma a eliminar o fracionamento da despesa	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Deficiente instrução dos pedidos de contratação causada pela falta de fundamentação (da decisão de contratar, do preço base proposto e, se for o caso das entidades a convidar, da não contratação por lotes e do preço anormalmente baixo)	Gestão	Realização de sessões de esclarecimento/sensibilização e formação na área da contratação pública para os profissionais desta área, potenciais gestores de contrato e interlocutores dos serviços requisitantes; Apoio dos compradores públicos às Unidades Orgânicas requisitantes; Revisitação de todos os formulários de instrução dos procedimentos aquisitivos e respetivas instruções de trabalho de modo a: a) reforçar a necessidade de robustecer a fundamentação, nomeadamente deixando claro o nexo de causalidade entre a necessidade (objeto e quantidade) e a causa, a imprevisibilidade, a inexistência de condições temporais para realizar outros procedimentos, bem assim como a necessidade de intervenção de forma urgente; b) instruir o procedimento com a evidência de consulta informal ao mercado que fundamente o preço base, sempre que possível a mais do que um fornecedor; c) elencar de forma clara os requisitos legais e os deveres de fundamentação para a tramitação de procedimentos por critérios materiais, face a urgência imperiosa.	Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou		Formação para os gestores de contrato; Formação aos intervenientes dos processos aquisitivos;

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Processo aquisitivo	Falta de harmonização dos procedimentos pré-contratuais de formação dos contratos públicos e sua execução	Gestão	Divulgação em pasta partilhada de : listagens de verificação; IT processo aquisitivo; formulários por procedimento aquisitivo; circulares; orientações técnicas do IMPIC; ações de sensibilização aos interlocutores das unidades orgânicas que tramitam os procedimentos aquisitivos	Média	Baixa	Baixo	<p>Desenho de processos e procedimentos (que integram formulários e fluxos a serem vertidos para o sistema de gestão documental e que paralelamente serão incluídos no manual)</p> <p>Criação e implementação de um manual de processos e procedimentos no âmbito dos procedimentos pré-contratuais</p>	P	<p>Projeto em execução - introdução de alguns fluxos em gestão documental com circuitos pré-definidos</p> <p>Medida subsidiária</p>	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Recorrência a procedimentos tramitados por Ajuste Direto e/ou Consulta Prévia	Gestão	A escolha do tipo de procedimento a adotar é assegurada pela DCP; Implementação do Plano Anual de Aquisições no sentido da DCP perceptor as necessidades dos diversos serviços e potenciar a sua agregação; Recurso a acordos-quadro como prática implementada para objetos recorrentes relacionados com a Conservação	Média	Média	Médio	Sensibilização para a implementação de acordos quadro para objetos de contrato recorrentes	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS	
Processo aquisitivo	Constituição dos júris no procedimento com rotatividade reduzida face ao número de técnicos disponíveis - Vício na formação da vontade na avaliação de propostas	Gestão	Circular DF n.º 02/2022; promoção da maior rotatividade possível; inclusão da regra de rotatividade do júri na NCI do Município; Nomeação de secretários para os procedimentos pré-contratuais e outros técnicos que possam apoiar os júris constituídos	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve			
	Deficiente cumprimento de diplomas legais e regulamentares no âmbito da contratação pública nos procedimentos pré-contratuais; Possibilidade de existência de contratos inválidos	Gestão	Realização de ações esclarecimento/sensibilização e de formação na área da contratação pública para profissionais de contratação pública, potenciais gestores de contrato e interlocutores dos serviços requisitantes; Revisitação de todos os formulários de instrução dos procedimentos aquisitivos e respetivas instruções de trabalho de modo a: a) reforçar a necessidade de robustecer a fundamentação, nomeadamente deixando claro o nexo de causalidade entre a necessidade (objeto e quantidade) e a causa, a imprevisibilidade, a inexistência de condições temporais para realizar outros procedimentos, bem assim como a necessidade de intervenção de forma urgente; b) instruir o procedimento com a evidência de consulta informal ao mercado que fundamente o preço base, sempre que possível a mais do que um fornecedor; c) elencar de forma clara os requisitos legais e os deveres de fundamentação para a tramitação de procedimentos por critérios materiais, face a urgência imperiosa; Densificar a fundamentação das premissas que estão na base da escolha dos procedimentos efetuados ao abrigo de critérios materiais	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve			
	Existência de conflito de interesses que ponham em causa a transparência na preparação e tramitação do procedimento	Infrações conexas	Assinatura das declarações de inexistência de conflitos por parte do júri e do gestor do contrato	Baixa	Alta	Médio					Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Invocação indevida do regime de contratação excluída ou de critérios materiais para a escolha do ajuste direto	Gestão	Segregação de funções entre a unidade orgânica que promove a aquisição de bens, serviços e empreitadas e a unidade orgânica que escolhe e tramita o procedimento; Formação recorrente quer interna quer externa às equipas e disponibilização e atualização de minutos de informação e de peças sendo estas últimas revistas com carácter periódico; - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo	Criação e implementação de um manual de processos e procedimentos no âmbito dos procedimentos pré-contratuais	P	Medida subsidiária	Média	Alta	Bevado	Aumentou	Adequação do grau de impacto	Reforço das ações de formação e sensibilização às Unidades Orgânicas que promovem processos aquisitivos	
	Morosidade na apreciação e avaliação de propostas	Gestão	Nomeação de secretários para os procedimentos pré-contratuais e outros técnicos que possam apoiar os júris constituídos	Baixa	Média	Baixo					Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controles Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Execução do contrato	Suporte de encargos legalmente não devidos por terem sido apresentados intempestivamente (revisões extraordinárias de preços)	Infrações Conexas	Verificação de que as receções provisórias foram efetuadas tempestivamente através da consulta da faturação da obra; Esclarecimento/sensibilização dos compradores nas reuniões semanais da DCP do conteúdo do Decreto-Lei n.º 36/2022 que estabelece um regime excecional e temporário no âmbito do aumento dos preços com impacto em contratos públicos, e cuja vigência foi prorrogada até 31/12/2023, que dispõe no seu artigo 3.º que o pedido de revisão extraordinária de preços deve (que em termos jurídico tem o sentido de obrigação) ser apresentado ao dono da obra, até à receção provisória da obra. Inversão do procedimento de comunicação da receção provisória, promovendo a Divisão de Gestão Patrimonial a inquirição dos serviços responsáveis pelas obras a entrada ou não em funcionamento do equipamento; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Alta	Médio				Média	Alta	Elevado	Aumentou		Utilização da ferramenta de gestão de contratos
	Elevado volume de trabalhos complementares	Gestão	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	Alta	Média	Elevado	Reforço das ações de sensibilização/formação	S	Medida de implementação recorrente	Alta	Média	Elevado	Manteve		Implementação do Sistema BIM Reforço de Recursos Humanos com conhecimentos adequados
	Deficiente segregação de funções ao longo das diversas fases do contrato (formação versus execução)	Gestão	Circular DF n.º 02/2022; 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	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Gestor do contrato e/ou Diretor técnico de fiscalização não comprometidos suficientemente com a tarefa que lhes é confiada	Operacional	Formação aos gestores de contratos e disponibilização das suas funções em pasta partilhada	Média	Média	Médio	Criação e implementação de Manual do Gestor do Contrato e do Diretor Técnico de Fiscalização; Formação específica para gestores de contrato e diretores técnicos de fiscalização	P	Manual em fase de reformulação	Média	Média	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão de Stocks	Acesso indevido aos armazéns	Gestão	Limitação de acesso de pessoas ao armazém físico	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Manteve		
	Discrepância entre o stock real e o constante no ERP	Gestão	Realização de contagens periódicas do universo de artigos stocáveis e correção dos registos	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Manteve		
	Falta de rotação de stock dando lugar a material obsoleto e deteriorado	Gestão	Análise e segregação, em momento prévio à realização do inventário, dos artigos obsoletos e deteriorados, com vista à elaboração de proposta de abate	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Manteve		
	Requisição de materiais acima das necessidades	Infrações conexas	Disponibilização, aos diversos serviços, de informação relativa ao histórico de consumos dos contratos de fornecimento contínuos existentes	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Satisfação das requisições internas	Morosidade na satisfação das necessidades que estão na origem da requisição interna	Gestão	Apoio aos serviços requisitantes na formulação de requisições internas pela Divisão de Contratação Pública; Disponibilização e atualização periódica dos bens em contrato de fornecimento contínuo; Definição de um procedimento para pedido e entrega de material requerido; Disponibilização e atualização periódica da informação dos saldos de contratos de fornecimento contínuo com os serviços requisitantes	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Avaliação de Fornecedores	Deficiente avaliação de fornecedores	Operacional	Monitorização do procedimento implementado para avaliação de fornecedores na DCP (Divisão de Contratação Pública); Ações de sensibilização/ formação sobre a avaliação de fornecedores por parte do Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência (GACGE)	Baixa	Média	Baixo	A alargamento do processo de avaliação de fornecedores (incluindo de empreitadas) a todas as unidades orgânicas	P	Não prioritária face ao grau de risco. Em curso definição de critérios de avaliação de empreitadas	Média	Média	Médio	Aumentou	Adequação da PO atendendo a que a avaliação de fornecedores não abrange as empreitadas	
	Desadequação dos critérios de avaliação de fornecedores	Gestão	Definição dos critérios no processo de avaliação de fornecedores	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Não aplicação do processo de avaliação a todos os fornecedores/parceiros da autarquia	Gestão		Média	Média	Médio	A alargamento do processo de avaliação de fornecedores (incluindo de empreitadas) a todas as Unidades Orgânicas	P	Não prioritária face ao grau de risco. Em curso definição de critérios de avaliação de parceiros	Média	Média	Médio	Manteve		
	Não cumprimento dos princípios da transparência, imparcialidade e boa-fé na avaliação do fornecedor	Infrações conexas	Comunicação / Divulgação do Código de Ética e Conduta; Norma de Controlo Interno; Revisão, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta e Ética	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

ESTRATÉGIA E GOVERNANÇA

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Melhoria do SGQ e integração com o SG da CMM	Desadequação e desarticulação do sistema integrado de gestão	Gestão	Promoção da análise crítica do SGQ - Reuniões entre o grupo do SGQ e os/as gestoras de qualidade das unidades orgânicas; Alargamento do âmbito da certificação pela ISO 9001:2015 - Gestão autárquica	Alta	Média	Elevado	Integração dos sistemas de gestão implementados na autarquia	P	Em curso a implementação da ISO 27001. A ISO 9001 e a 4552 está parcialmente integrada	Média	Média	Médio	Baixou		
							Criar equipa de trabalho para análise do relatório de avaliação da EFQM, elaboração do plano de desenvolvimento do projeto e sua implementação	N	Medida não prioritária e exiguidade de recursos						
	Incumprimento do plano anual de auditorias internas	Gestão	Planos de Monitorização	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Perda de informação	Gestão	Realização de cópias de segurança	Baixa	Média	Baixo	Aquisição e implementação de plataforma de gestão	P	Em fase de parametrização e introdução de workflows	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Utilização de informação desatualizada/inadequada ou não controlada dentro do SGQ	Gestão	Lista de documentos e registos	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Aquisição e implementação de plataforma de gestão	P	Em fase de parametrização e introdução de workflows	Baixa	Média	Baixo	Aumentou	Adequação do impacto	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão Pública	Despachos de autorização sem menção ao uso das competências delegadas	Gestão	Reforço de sensibilização às entidades competentes para a prática de incluir no despacho de autorização as delegações de competências	Alta	Alta	Muito Elevado	Elaboração de textos tipo pré formatados na gestão documental	NA	Medida desconsiderada face ao grau de risco	Baixa	Média	Baixo	Baixou		

GESTÃO DE CANDIDATURAS

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS	
Preparação e submissão de candidaturas	Conflitos de interesses dos intervenientes em todo o processo de preparação e submissão da candidatura	Infrações conexas	Assegurar a subscrição do documento de inexistência de conflitos, quando aplicável; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta. Pedido de escusa	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco		
	Conflitos de interesses dos intervenientes na gestão da candidatura	Infrações conexas	Assegurar a subscrição do documento de inexistência de conflitos, quando aplicável; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco		
	Perda de oportunidade de recebimento de financiamentos comunitários devido ao incumprimento de prazos de submissão das candidaturas dentro da estratégia do município	Gestão	O DPMEI controla os prazos de submissão das candidaturas ;Colocação de alertas nas caixas de correio eletrónico ;	Baixa	Alta	Médio					Média	Média	Médio	Manteve		
	Deficiente plano de comunicação entre todos os intervenientes no processo de preparação e submissão de candidaturas dentro da estratégia municipal	Gestão	Comunicação estreita com o Departamento/divisão responsável pelo projeto.	Baixa	Alta	Médio					Média	Média	Médio	Manteve		
	Incumprimento de requisitos e erros /falta de documentos instrutórios à submissão de candidaturas	Gestão	O DPMEI verifica, através de uma check list todos os documentos instrutórios necessários à submissão das candidaturas	Baixa	Alta	Médio					Média	Média	Médio	Manteve		
	Perda de oportunidade de recurso a financiamentos por falha no enquadramento de projetos no âmbito dos avisos divulgados	Gestão	Divulgação dos avisos através de new sletter do DPMEI e informação direcionada para o serviço competente (Fichas Resumo Aviso)	Baixa	Alta	Médio					Média	Média	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Acompanhamento da execução candidaturas / financiamentos	Montante do financiamento (candidatura e/ou empréstimo) superior ao investimento	Operacional	Elaboração e monitorização sistemática de mapas de controlo por investimento (com inclusão de informação relativa a percentagem de financiamento)	Baixa	Alta	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
Gestão Financeira dos Fundos Comunitários	Perda financeira/ incumprimento dos requisitos das candidaturas devido a incumprimentos contratuais imputáveis aos adjudicatários	Gestão	Aplicação de penalidades pelos incumprimentos contratuais	Baixa	Alta	Médio	Colocação nas cláusulas contratuais da existência de reembolso de verbas em caso de projetos financiados por fundos comunitários	N	Medida sem enquadramento legal para implementação	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Atraso no recebimento das verbas financiadas devido ao atraso nos pedidos de desembolso das candidaturas aprovadas	Gestão	Mensalmente, são solicitados os autos, faturas e comprovativos de pagamento aos serviços que gerem contratos financiados por fundos comunitários	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Duplo Financiamento das despesas por vários programas de financiamento	Gestão	Monitorização dos projetos e das despesas elegíveis em cada programa comunitário	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Perda financeira decorrente da verificação de inconformidades entre a execução física efetiva e o projeto previsto/executado em candidatura - controlo da candidatura (execução física e financeira) efetuada pelos serviços de gestão de candidaturas	Gestão	Monitorização da execução física pelos serviços intervenientes, financeira e temporal da candidatura e caso aconteçam derrapagens são realizados ajustes à candidatura através de alterações ao projeto (prorrogação prazo, novas ações...); Fundamentação para as incoerências detetadas entre o projeto submetido e a execução física efetiva; Realização de auditorias por amostragem; Ações decorrentes do papel afeto ao gestor de contrato e fiscal de obra	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Perda financeira para a autarquia devido aos procedimentos aquisitivos- (atrasos de tramitações processuais, impugnações, concursos desertos)	Gestão	Pedidos de prorrogação de prazos para a execução da candidatura devidamente fundamentados com as identificação detalhada das causas do atraso, que fundamentalmente são não imputáveis ao município; Monitorização pelo DMPEI dos prazos de apresentação da execução da candidatura.	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Perda financeira para a autarquia devido à desadequada execução financeira dos projetos - incumprimentos das ações previstas e taxas de execução	Gestão	Monitorização da execução física pelos serviços intervenientes, financeira e temporal da candidatura e caso aconteçam derrapagens são realizados ajustes à candidatura através de alterações ao projeto (prorrogação prazo, novas ações...)	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

OBRAS MUNICIPAIS – ELABORAÇÃO DO PROJETOS, EXECUÇÃO E FISCALIZAÇÃO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E A NOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Elaboração de projetos	Coordenação de fiéis	Operacional	Articulação mais eficaz entre Divisão de Projetos e Promoção de Obras (DPPO) e Divisão de Gestão de Obras (DGO) com a definição de regras de acompanhamento da obra: frequência de visitas, prazo de resposta; Equipa de revisão de projeto	Baixa	Alta	Médio	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	P		Média	Alta	Elevado	Aumentou		Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados
	Atrasos na conclusão do projeto por elevada dependência de pareceres de entidades externas	Operacional	Monitorização das várias fases do projeto com a realização de reuniões periódicas com os vários intervenientes; Definição dos prazos das fases de projeto; Envio atempado às entidades	Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou		
	Deficiências maiores no projeto de execução que pode originar existência de erros, omissões ou incongruências nos projetos	Operacional	Revisão de todos os projetos; Revisão com equipas multidisciplinares	Média	Média	Médio	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados			Média	Média	Médio	Manteve		
	Deficiente levantamento topográfico e cadastral que poderá originar a execução de um projecto menos rigoroso	Operacional	Condicionamento do desenvolvimento do projeto à existência do levantamento topográfico	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E A NOS SEQUENTES								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Elaboração de projetos	Inadequada previsão de tempos necessários para elaboração do projeto	Operacional	Basear estimativa de tempo em custos obratórios (P.E. 400.000€/mês) ou, comparando com obras de natureza e custos similares realizadas recentemente; Planeamento das fases de projeto	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Incompatibilidades entre as várias especialidades que compreendem o projeto	Operacional	Revisão de todos os projetos Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	Média	Média	Médio	Implementação do sistema BIM	P	Em uso por parte da equipa. Projeto em desenvolvimento	Média	Média	Médio	Manteve		
	Inexistência ou deficiência no programa base que pode originar atrasos no desenvolvimento do projeto e alterações extemporâneas	Gestão	Fixação do programa base no início do trabalho do projeto	Média	Média	Médio	Consolidar o cruzamento da informação com os vários intervenientes (utilizadores e administração)	S		Média	Média	Médio	Manteve		
	Insuficientes critérios de avaliação dos projetistas	Operacional	Fixação de 3 parâmetros; Revisão dos parâmetros fixados na avaliação dos projetistas	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Preço base inadequado	Operacional	Adoção de quadro mapa para formação de preços com base em tempos afetados, áreas e categorias profissionais; Gerenciador de preços CYPE; Adoção da prática de comparação entre os dados fornecidos pelo gerenciador de preços CYPE e os preços de obras recentes	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Sondagens geotécnicas insuficientes/deficientes	Operacional	Processamento de campanha de sondagens prévio à realização dos projetos; Identificação das sondagens pela equipa de projetistas	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Execução de obras	Erros em obra motivados pela inexistência ou deficiente revisão de projeto	Operacional	Revisão do projeto; Elaboração de uma checklist que permita a verificação de todos os aspetos relevantes antes da consignação da obra	Baixa	Média	Baixo	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	P		Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Cumprimento defeituoso do contrato (qualidade e prazos)	Operacional	Aplicação das cláusulas de penalidades definidas no caderno de encargos; Acompanhamento da obra pela equipa de fiscalização; Alargamento do processo de avaliação aos empreiteiros, aplicável apenas nos concursos com convite	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Ocorrência de erro de medição da obra por parte da equipa da fiscalização	Operacional	Assegurar medição frequente e rigorosa da obra; Repetição de medição por parte da fiscalização sempre que o artigo ultrapasse 10% do inicialmente previsto	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Prorrogações de prazo onerosas	Operacional	Revisão do projeto; Elaboração de uma checklist que permita a verificação de todos os aspetos relevantes antes da consignação da obra; Elaboração de uma checklist que permita a verificação de todos os aspetos relevantes antes da consignação da obra	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E A NOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Fiscalização de obras	Insuficiente acompanhamento das empreitadas pelo fiscal e pelo gestor por falta viaturas	Gestão		Média	Alta	Elevado	Pedido de mais duas viaturas a afetar ao serviço e Recursos Humanos	P	Medida em consertação para afetar mais recursos a esta área	Média	Média	Médio	Baixou		
	Falha na fiscalização de empreitada - Trabalhos executados em desconformidade como projeto	Operacional		Alta	Alta	Muito Elevado	Constituir equipa de gestão de garantias de obra	P	Parcialmente implementada atendendo à necessidade e em reforçar competências técnicas ao nível da análise de projeto	Média	Alta	Elevado	Baixou		
	Insuficiente acompanhamento das empreitadas pelo fiscal e pelo gestor dos contratos por falta de recursos humanos DO	Gestão		Média	Alta	Elevado				Média	Alta	Elevado	Manteve		
	Insuficiente acompanhamento das empreitadas pelo fiscal e pelo gestor dos contratos por falta de recursos humanos	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Externalizar a fiscalização de obra	N	Foi realizado procedimento de Acordo Quadro de Fiscalização de Obra, no entanto, o mesmo não foi concluído	Média	Alta	Elevado	Baixou		

FISCALIZAÇÃO MUNICIPAL

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Fiscalização no âmbito das competências do cumprimento das leis, posturas e regulamentos municipais	Extravio de numerário proveniente do pagamento dos autos/taxas de bloqueamento, remoção e depósito de viaturas	Infrações conexas	Utilização da plataforma GIC onde são elaborados e registados os autos/taxas; Existência de um cofre para depósito de numerário - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto devido à natureza do risco	
	Incumprimento de prazos e imposições legais devido a escassez de recursos humanos	Gestão	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	Alta	Alta	Muito Elevado				Baixa	Alta	Médio	Baixou		
	Atraso por parte da Fiscalização Municipal, no envio dos autos de notícia, ao serviço de Contraordenações	Gestão	Utilização da plataforma GIC onde são elaborados e registados os autos. O serviço das Contraordenações tem acesso e conhecimento dos autos elaborados	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto	
	Não levantamento de autos pela Polícia/Fiscalização Municipal	Infrações conexas	É assegurado que todos/as agentes têm conhecimento técnico adequado; Sistema de rotatividade dos/as agentes/fiscais por zona; Ações de formação frequentes relativamente aos códigos e regulamentos no âmbito da atividade de fiscalização municipal; Realização de reuniões frequentes com o objetivo de clarificar os objetivos do serviço e harmonização e uniformização de formas de atuação no terreno - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

REDE ESCOLAR

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão da receita proveniente das refeições escolares	Atraso na cobrança de receita proveniente da prestação de serviços nas escolas	Gestão	Planificação adequada dos procedimentos inerentes à implementação das bases de dados informáticas que permitem a cobrança de receita; Definição e bloqueio dos prazos para carregamento de dados imprescindíveis à cobrança de receita no programa informático; Implementação do pré-pagamento nas refeições escolares	Média	Média	Médio	Aplicação de execuções fiscais nos casos de incumprimentos			Baixa	Média	Baixo	Baixou		
Serviço de Apoio psicológico e psicopedagógico/ terapia da fala e social	Influência da decisão proposta pelo técnico que avalia o processo	Infrações conexas	Articulação da proposta técnica, de cada processo de análise dos alunos e/ou famílias, com um professor e/ou órgão superior, de forma imparcial, e definição da informação final em formulário apropriado; Decisão assente nos critérios já estabelecidos; Preenchimento de um registo da decisão após sinalização e divulgação do mesmo ao agente educativo que sinalizou a situação; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Falha nos critérios definidos para os apoios e respostas a sinalizações (alterações na prioridade do atendimento com base em fatores pessoais e/ou interpessoais).	Infrações conexas	Análise dos casos efetuada apenas com sinalização prévia e dependente do preenchimento de formulário apropriado, que estabelece os critérios de apoio. Realização de reuniões com o agente educativo que faz a sinalização para justificação da efetiva necessidade de apoio técnico; - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Ação Social Escolar	Inclusão/exclusão indevida de alunos relativamente às medidas de ação social escolar	Infrações conexas	Explicitação dos critérios que fundamentam a atribuição de apoios, com recurso a diplomas legais e regulamentos; Reapreciação das decisões de exclusão de beneficiários a pedido dos interessados; Verificação, por amostragem dos processos de atribuição de escalão; - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

INFRAESTRUTURAS, ESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão de equipamentos desportivos e de recreio	Falha na gestão da manutenção dos equipamentos desportivos e de recreio	Gestão	Gestão dos contratos de manutenção preventiva dos equipamentos desportivos e de recreio através do Infraspark \	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Acidentes por mau estado de conservação dos equipamentos	Gestão	Externalizar um plano de manutenção preventiva e inspeções	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Gestão de mobiliário	Falha na gestão de mobiliário	Gestão	Elaboração aprovação e implementação do Regulamento de cadastro e inventário; Reforço da divulgação dos procedimentos relativos à boa gestão do ativos móveis e sua salvaguarda.	Baixa	Média	Baixo	Cadastro de mobiliário em Infraspark com colocação de tag no mesmo	P		Alta	Médio	Elevado	Aumentou		Proceder à etiquetagem dos bens móveis pela Divisão de Gestão Patrimonial (processo em desenvolvimento); Articular com o Departamento de Conservação os procedimentos para gestão dos bens, nomeadamente em caso de transferência e abates.
Gestão de equipamentos	Deficiente controlo dos movimentos de entrada e saída das ferramentas em uso	Gestão	Controlo efetuado através de base excell. Centralização num único espaço das ferramentas e equipamentos; acesso condicionado ao espaço; segregação de funções na entrega e levantamento dos equipamentos; Listagem com a identificação das ferramentas	Alta	Média	Elevado	Aplicação informática de controlo e gestão de equipamentos	N	A medida não foi implementada, no entanto, há um controlo apertado de entrada e saída de materiais e ferramentas em uso	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
Conservação e manutenção de equipamentos municipais	Falhas no cumprimento dos contratos de prestação de serviços de manutenção dos equipamentos	Gestão	Acompanhamento da execução do contrato pelo gestor do contrato e aplicação das penalidades contratuais, caso existam	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Indefinição de prioridades na resolução de anomalias/avarias nos equipamentos	Gestão	Mapeamento dos equipamentos com anomalias/avarias de resolução complexa com a definição de critérios de priorização que serão posteriormente validados pelo Diretor de Departamento	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Falha de execução da conservação/manutenção	Operacional	Gestão das intervenções pelo Infraspak - afetação das equipas; 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; Externalização da manutenção - contratos de prestação de serviços para conservação e manutenção	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou	Revisão do grau de impacto atendendo ao guia de orientação do MENAC	
	Indefinição de prioridades na resolução de anomalias/avarias nos edifícios - resolução das avarias/pedidos por administração direta	Gestão	Gestão das intervenções pelo Infraspak- Mapeamento dos edifícios com anomalias/avarias de resolução complexa com a definição de critérios de priorização que serão posteriormente validados pelo/a vereador/a da área. Verificação quinzenal do mapa	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Ocorrência de acidentes de trabalho	Gestão	Formação pela equipa segurança e saúde com as competências de verificar a segurança e a correta utilização dos EPI's bem como a sua validade	Baixa	Alta	Médio	Formação pela equipa segurança e saúde com as competências de verificar a segurança e a correta utilização dos EPI's bem como a sua validade	P							
			Formação pela equipa segurança e saúde com as competências de verificar a segurança e a correta utilização dos EPI's bem como a sua validade	Baixa	Alta	Médio	Implementação de campanha de sensibilização e envolvimento - acidentes zero	P		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
							Implementação de listas de verificação Gatekeeper para validação das condições de segurança para início da tarefa e responsabilização do trabalhador	P	Projeto em desenvolvimento						

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Conservação e manutenção de edifícios municipais	Erro na interpretação ou na informação de cadastro e identificação dos pontos de risco	Gestão	Normalização/ formalização do envio das telas finais ao Departamento de Conservação.	Baixa	Alta	Médio	Elaboração de plano de despiagem através de sondagens ou outros métodos	P		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Planeamento insuficiente e/ou inadequado na correção de anomalias/avarias que necessitam de ser realizadas por contratação externa dada a incapacidade interna de executar a intervenção	Gestão	Mapeamento dos edifícios a serem intervenionados, validação mensal das prioridades e monitorização da execução ; Implementação da comissão de gestão de instalações	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Inexistência de planos preventivos adequados que aumentam o custo das intervenções reativas	Gestão	Elaboração de Planos de manutenção preventiva	Alta	Média	Elevado	Implementação dos planos de manutenção preventiva	P	Foram realizados alguns contratos de manutenção preventiva em áreas críticas	Alta	Média	Elevado	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Conservação e manutenção de edifícios escolares	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	Média	Elevado	Elaboração do cadastro dos edifícios escolares	P	Os novos projetos estão a ser solicitados com recurso a metodologia BIM. Está em curso a elaboração e levantamento dos edifícios escolares - processo com complexidade técnica limitada aos meios existentes	Alta	Média	Elevado	Manteve		
	Indefinição de prioridades na resolução de anomalias/avarias nos edifícios - resolução das avarias/pedidos por administração direta	Gestão	Gestão das intervenções pelo Infraspak- Mapeamento dos edifícios com anomalias/avarias de resolução complexa com a definição de critérios de priorização que serão posteriormente validados pelo/a vereador/a da área. Verificação quinzenal do mapa	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
Gestão de frota	Falha na manutenção das viaturas municipais	Gestão	Assegurada a manutenção preventiva e corretiva das viaturas; Controlo efetuado através de base excel; Registos na aplicação SIGMA ;	Baixa	Média	Baixo	Implementação de nova aplicação informática para gestão de frota que assegura plano de manutenção preventiva	N		Baixa	Média	Baixo	Manteve		
							Utilização da ferramenta informática - infraspak para a gestão de manutenção da frota	S	Utilização do Infraspak, SIGMA e GESFROTA para gestão das manutenções e inspeções às viaturas.						
	Existência de viaturas com idade avançada, quer ligeiras quer pesadas que não respondem às necessidades na execução tarefas executadas no âmbito das competências da autarquia	Gestão	Renovação de parte da frota	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Utilização indevida das viaturas	Infrações conexas	Existência de normas de utilização elaboradas e aprovadas pelo órgão executivo a 11/2/2020; Exigência de apresentação de justificação para o uso da viatura - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo	Implementação de uma nova aplicação para gestão de utilização das viaturas	P	Projeto em fase de implementação e interligação com ferramenta de gestão de tarefas e equipas	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão de Rendimentos de Propriedade do Município	Falha no reporte à Divisão de Gestão Patrimonial das ações de fiscalização por parte da CMM das obras realizadas nos espaços arrendados	Gestão	Envio do processo de arrendamento onde decorre o contrato à DEM e DE para que tomem conhecimento e possam promover as ações de fiscalização	Alta	Média	Elevado	Revisão dos procedimentos instituídos para a Divisão de Gestão Patrimonial espotele junto dos serviços que realizam a fiscalização de obras a vistoria e a junção dos elementos comprovativos da realização das obras por parte do arrendatário	NA	Não aplicável no ano de 2025	Média	Média	Médio	Baixou		
	Inexistência de registo contabilístico dos valores não cobrados nos períodos de carência atribuídos aos operadores para realização de obras nos espaços arrendados	Gestão	Instituição da prática de envio à Divisão de Contabilidade, para reconhecimento contabilístico dos valores não cobrados nos períodos de carência, atribuídos aos operadores no âmbito contratos de arrendamento que implicam obras de beneficiação por parte do arrendatário	Alta	Média	Elevado					Média	Média	Médio	Baixou	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão de Rendimentos de Propriedade do Município	Incumprimento do prazo de pagamentos das rendas por parte dos operadores	Operacional	A unidade orgânica efetua o controlo dos pagamentos com base nos elementos (extrato bancário) que lhe é enviado pela Tesouraria, notificação aos operadores que se encontram em incumprimento, sendo espoletados os mecanismos legais para a regularização dos mesmos inclusão nos contratos as repercussões do não pagamento no prazo legal estabelecido	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão do Fundo de Maneio	Incumprimento do regulamento do Fundo de Maneio	Infrações conexas	Sensibilização dos serviços para as despesas enquadráveis no conceito de fundo de maneio; Realização de auditorias internas; Disponibilização em pasta partilhada da Norma Interna de Fundos de Maneio em vigor	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do grau de impacto face à natureza do risco	
Reconciliações bancárias	Dificuldade na reconciliação bancária da receita por desconhecimento da origem da mesma	Gestão	Associação, sempre que possível, de referência bancária ao processo de liquidação da receita do Município	Média	Média	Médio	Alargamento da medida de associação de referência bancária a outras receitas liquidadas (ex*: processos vistorias/certificação dos elevadores)	N	Em fase de consertação do processo com o Departamento de Sistemas de Informação	Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Falhas na atualização das moradas dos municípios (na aplicação informática SIGMA); Envio dos avisos de pagamento para moradas erradas	Gestão	É efetuado um pedido de alteração de morada na Loja do Município que o encaminha, como pedido genérico, para o serviço detentor da "licença". Este encaminha para a Div. Contabilidade para validação da morada fiscal e procede à respetiva alteração em SIGMA; Solicitação do comprovativo fiscal nos pedidos de alteração de morada	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Incorreta instrução dos processos o que pode conduzir à emissão de licenças não coincidentes com o pedido efetuado pelo requerente	Gestão		Média	Média	Médio	Divulgação dos procedimentos administrativos inerentes ao processo de licenciamento; Formação em CPA	P	Estão em elaboração os manuais de procedimentos por tipologia de receita. Formação em CPA	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Cálculo incorreto do valor a cobrar	Gestão	Reforço de Recursos Humanos: Criação e implementação de um simulador para a liquidação das taxas urbanísticas que se encontra disponível no site da autarquia (com acesso pelo município); Aplicações que efetuam liquidação de taxa estão parametrizadas com as taxas a aplicar com revisão anual; Centralização da monitorização da liquidação e cobrança da receita na Divisão de Gestão Financeira	Média	Alta	Elevado				Baixa	Alta	Médio	Baixou		
	Enquadramento incorreto da taxa a aplicar	Gestão	Reforço na formação de Recursos Humanos; Criação e implementação de um simulador para a liquidação das taxas urbanísticas que se encontra disponível no site da autarquia (com acesso pelo município); Aplicações que efetuam liquidação de taxa estão parametrizadas com as taxas a aplicar com revisão anual	Média	Alta	Elevado	Formação aos serviços liquidadores	S		Baixa	Alta	Médio	Baixou		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS	
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Falhas na entrega da receita liquidada e arrecadada nos postos de cobrança da autarquia - incumprimento dos procedimentos internos	Infrações conexas	Realização de auditorias internas; Existência de procedimentos internos; Norma de Controlo Interno; Revisão, aprovação, divulgação do Código de Conduta e Ética; Reconciliações financeiras entre a receita arrecadada e os documentos de suporte; Existência de aplicações informáticas que controlam o registo de receita arrecadada; Ações de sensibilização para a NCI	Média	Média	Médio	Execução do plano de auditorias internas a 4 anos que inclui auditorias a todos os postos de cobrança	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve			
			Existência de aplicações informáticas que controlam o registo de receita arrecadada; Ações de sensibilização para a NCI	Média	Média	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve			
	Faturas por pagar sem tramitar para cobrança coerciva e subsequente prescrição	Gestão	Ações de sensibilização para a obrigatoriedade de cumprimento das regras definidas na NCI; Implementação de rotina de verificação dos recebimentos em atraso	Média	Média	Médio	Implementação da emissão das certidões de dívida através da aplicação informática de execução fiscal	P	A aguardar formação no softwarehouse para uma maior automatização do processo de geração de certidões de dívida	Baixa	Alta	Médio	Manteve	Adequação do impacto face à natureza do risco		
	Incumprimento de procedimentos e normas referentes à Gestão de Cemitérios	Gestão	Elaboração do Cadastro digital dos Cemitérios	Centralização dos serviços administrativos e operacionais numa nova secretaria	Baixa	Média	Baixo		P	A aguardar orientações para a implementação do projeto	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
				Melhorias ao nível da aplicação Sigma - Cemitérios	Baixa	Média	Baixo		P	A aguardar orientações para a implementação do projeto	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
				Validação e correção do Cadastro Digital	Baixa	Média	Baixo		P	A aguardar orientações para a implementação do projeto	Baixa	Média	Baixo	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Processo de liquidação, cobrança e pagamento das receitas municipais	Não cumprimento dos prazos estabelecidos para entrega da licença	Gestão	Reforço da equipa	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Não emissão de fatura/ guia de recebimento no momento de constituição da dívida; Não liquidação de juros (de mora, compensatórios ou indemnizatórios)	Gestão	Toda a faturação tem cálculo automático dos juros de mora ; Emissão automática de certidões de dívida na aplicação de centímetros	Média	Alta	Elevado				Baixa	Alta	Médio	Baixou		
	Solicitação tardia, por parte do requerente, da emissão de licenças (eventos)	Gestão	Reforço da equipa; Aplicação, por parte dos atendedores, da taxa de agravamento e de urgência previstas no RTORMM (Regulamento de Taxas e Outras Receitas do Município de Matosinhos); Sensibilização dos requerentes, por parte dos atendedores da LM, para a extemporaneidade dos pedidos face aos prazos legais e regulamentares definidos e harmonização da aplicação da taxa de agravamento e da taxa de urgência, sempre que aplicável, face ao que se encontra definido no RTORMM.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Acompanhamento e elaboração de regulamentos e respetivas alterações com eventual implicação ao nível da cobrança de receita	Existência de taxas não inseridas no RTORMM mas em diversos regulamentos municipais	Gestão	Assegurar que o único regulamento onde se encontram previstas todas as taxas e outras receitas municipais seja o RTORMM, através de remissões dos restantes regulamentos para este	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Endividamento Municipal	Informação intempestiva remetida pelas entidades participadas e eventual impacto no cálculo do endividamento	Gestão	Monitorização periódica da dívida do município e das entidades que relevam para este efeito calculando o endividamento trimestralmente; Implementação de rotina trimestral de pedido de elementos às entidades participadas	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Ultrapassar o limite de endividamento	Gestão	Monitorização periódica da dívida do município e das entidades que relevam para este efeito calculando o endividamento trimestralmente; Implementação de rotina trimestral de pedido de elementos às entidades participadas	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Execução e tramitação dos registos orçamentais e patrimoniais	Alteração do planeamento das atividades da contabilidade devido à ocorrência de situações urgentes que obrigam a uma reorganização do serviço (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); Consolidação da implementação do PAA Reforço da sensibilização de toda a organização para a necessidade de um planeamento rigoroso e atempado por parte dos serviços	Alta	Média	Elevado				Média	Média	Médio	Baixou		
	Assunção de despesas sem prévio cabimento na respetiva rubrica orçamental e/ou sem os demais requisitos de regularidade e legalidade financeira	Gestão	Monitorização dos contratos por parte dos dirigentes dos serviços e gestores dos contratos; Elaboração de cabimentos genéricos para fazer face a despesas de representação imprevisíveis por parte da administração; Introdução de controlo das contrações de dívidas associadas à execução de contratos; Monitorização do Plano Anual de Aquisições; Ordem de Serviço nº 6/2022 Ordem de Serviço que determina a cessação imediata da comissão de serviço do dirigente; Os cadernos de encargos já prevêem que: "As faturas deverão ser emitidas em nome do Município de Matosinhos, com referência aos documentos que lhe deram origem"	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Enquadramento fiscal incorreto com reporte menos qualificado às entidades competentes	Gestão	Reforço da equipa com recursos humanos com as competências adequadas; Formação aos novos colaboradores/as da Divisão; Auditorias externas	Média	Média	Médio		S	Medida de implementação recorrente	Média	Média	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Enquadramento fiscal e classificação económica dos processos aquisitivos	Riscos de informação divergente entre os documentos apresentados pelos serviços que servem de base ao processo aquisitivo	Operacional	Cumprimento da IT (instrução de trabalho) do processo aquisitivo; Verificação pelas Divisões de Contabilidade e de Contratação Pública dos enquadramentos aplicáveis e deteção de possíveis erros e/ou incoerências; Formação aos colaboradores para dotá-los de competências adequadas.	Média	Média	Médio	Incorporação da informação necessária à instrução do processo aquisitivo em formulário disponível no sistema de gestão documental associado ao processo	P	Implementação de alguns formulários e fluxos pré-definidos em gestão documental	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
Emissão e liquidação da receita	Alteração de registos nas aplicações satélites	Infrações conexas	Divulgação da Norma de Controlo Interno; Divulgação do Código de Conduta e Ética	Baixa	Alta	Médio	Reforço de sensibilização sobre as boas práticas e observar pelos postos emissores de receita	S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
				Baixa	Alta	Médio	Elaboração e divulgação de Manual de Procedimentos	N		Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Assegurar os registos de afetação de custos - Contabilidade de Gestão	Ausência de interoperabilidade aplicacional entre as aplicações, designadamente SNC-AP, Gestão de Máquinas e Viaturas e OBM/Infraspeak, o que conduz à ineficiência do recurso na reconciliação da informação financeira - informação extemporânea e pouco rigorosa	Gestão		Média	Média	Médio	Articular com a softwarehouse (MEDDATA) o plano de ação que assegure a interoperabilidade das aplicações	P		Média	Média	Médio	Manteve		
Gestão dos Sistemas de informação	Risco de incoerência entre a Informação financeira na aplicação de contabilidade devido a falhas de interligação com as aplicações satélite	Gestão	Realização de reconciliações bancárias e correção dos erros detetados Identificação das não conformidades e reporte de oportunidades de melhoria junto do DSI	Média	Alta	Elevado	Hierarquizar prioridades; realização de sessões de trabalho alargadas, mas sectionadas, com os diversos intervenientes nos processos para: (i) identificação; das falhas internas do tratamento de informação e de possibilidades de correção; (ii) definição de um plano	S		Baixa	Alta	Médio	Baixou		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Cobranças e Pagamentos	Desvio ou apropriação indevida de fundos	Infrações conexas	Restrição de Acessos; Confirmação formal de alterações de IBAN perante as entidades e instituições / bancárias; Auditoria interna anual aos procedimentos de tesouraria e contagem física das disponibilidades em caixa	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Segregação de funções não assegurada	Gestão	Reforço da equipa com recursos humanos com as competências adequadas; Formação aos novos colaboradores/as da Divisão Auditoria interna anual aos procedimentos de tesouraria e contagem física das disponibilidades em caixa.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Reporte de informação financeira às entidades de tutela	Intemperividade no reporte de informação aos órgãos de tutela	Gestão	Reforço da equipa com recursos humanos dotá-los das competências adequadas	Baixa	Alta	Médio	Formação aos novos colaboradores/as da Divisão	S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Arquivo	Manutenção de documentos em formato papel com constrangimentos relativos ao seu arquivo (espaço físico) e tratamento de informação	Gestão	Arquivo digital do processo de pagamento, com incorporação de despachos e assinaturas digitais qualificadas nas Ordens de Pagamento	Média	Média	Médio	Implementação de arquivo digital (seguindo as regras de arquivo documental)	P	O arquivo digital de todo o processo cumprindo as regras de arquivo documental é um processo longo	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Perda de informação crítica de ficheiros de âmbito fiscal e de tesouraria	Infrações conexas	Arquivo da informação em pasta partilhada; Realização de backups; - Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo	Implementação de arquivo digital (seguindo as regras de arquivo documental)	P	O arquivo digital de todo o processo cumprindo as regras de arquivo documental é um processo longo	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do grau de impacto face à natureza do risco	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Isenções	Falta de comunicação, à Divisão de Gestão Financeira, de propostas de atribuição de isenções	Gestão	Elaboração, divulgação de procedimento e formulário, a ser preenchido pelos serviços, com tipificação da informação relevante ao cálculo, ao registo da isenção e ao apuramento do valor da isenção	Média	Média	Médio	Elaboração e divulgação do procedimento nos pedidos de isenção	P	Procedimento em fase de elaboração	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Incumprimento pelo beneficiário do benefício atribuído pelo órgão colegial, o que resulta no registo contabilístico do valor das isenções atribuídas não coincidente com o valor do benefício efetivo	Gestão	- A DGF controla a atribuições das isenções através de mapa criado para o efeito e que é mensalmente remetido para o órgão competente com confrontação das isenções efetivas vs atribuídas; - As entidades automaticamente isentas estão incluídas no mapa para cálculo das isenções efetivas.	Baixa	Média	Baixo					Média	Média	Médio	Aumentou	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Elaboração e monitorização da execução dos documentos estratégicos e orçamento	Desalinhamento entre os objetivos descritos nas GOP (Grandes Opções do Plano) e os objetivos estratégicos - Incumprimento dos objetivos estratégicos por insuficientes recursos humanos e/ou financeiros	Gestão	Definição de Mapa Estratégico e elaboração do PDE (Plano de Desenvolvimento Estratégico); Revisão da metodologia de elaboração dos documentos previsionais de forma a que as GOP se enquadrem nos objetivos estratégicos; Recurso a financiamentos/candidaturas para concretização dos objetivos estratégicos (quando aplicável)	Média	Média	Médio	Divulgação atempada dos objetivos estratégicos junto dos serviços para que os mesmos sejam passíveis de ser traduzidos na elaboração das GOP; Elaboração de tabela de correspondência entre objetivos estratégicos já determinados e as GOP's, para incorporação na Plataforma do Orçamento desenvolvida pela MEDIDATA	P		Média	Média	Médio	Manteve		
Gestão Orçamental	Inadequação das rubricas orçamentais face à natureza da despesa a realizar, com consequente atraso no início dos procedimentos de realização de despesa. Esta desadequação resulta da falta de rigor na descrição da despesa por parte das U.O.	Gestão	Análise casuística do enquadramento; propostas de alterações orçamentais frequentes que permitem fazer os ajustamentos orçamentais necessários ;Disponibilização de notas explicativas das diversas classificações orçamentais	Média	Média	Médio				Média	Baixa	Baixo	Baixou		
Elaboração e monitorização da execução dos documentos estratégicos e orçamento	Informação de gestão insuficiente e não atempada	Gestão	Aquisição da ferramenta Dundas BI; Implementação de um portal de dados abertos para recolha, análise e publicitação de dados estatísticos respeitantes à Gestão Urbanística; Dashboards desenvolvidos para a recolha e consulta da informação de gestão	Média	Média	Médio	Alargamento do portal de dados e dashboards a todas as Unidades Orgânicas para recolha, análise e divulgação interna da informação de gestão	P	Ferramenta está implementada no domínio da execução orçamental	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
				Média	Média	Médio	Implementação e desenvolvimento da ferramenta Dundas BI	S		Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Gestão	Monitorização do mapa dos contratos gerado da aplicação informática Sigma- SNC-AP (para garantir que todos os compromissos são incluídos nos documentos previsionais); Criação de rotina mensal de monitorização dos contratos (para que as contrações de dívida e o mapa dos contratos reflitam exatamente a sua execução)	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve			

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Execução Orçamental/Atividades	Reduzida taxa de execução das GOP nos prazos definidos e aprovados	Gestão	Gestor de contrato que faz a monitorização da execução dos contratos com reflexos financeiros nas GOP. Identificação e divulgação dos tempos mínimos necessários para os procedimentos de contratação pública (Ordem de Serviço n.º 6/2022); Inclusão de checklist nos procedimentos de contratação e divulgação por todas as Unidades Orgânicas; Realização de reuniões com as diversas unidades orgânicas com vista à uma eficiente implementação do Plano Anual de Aquisições, sensibilizando-os, para que atempadamente, espoletem os procedimentos pré-contratuais necessários à execução das GOP	Média	Média	Médio	Formação a todos os gestores de contrato promovida internamente	N	Medida reavaliada em 2025, tendo-se decidido que a formação aos gestores de contrato irá ser realizada por uma entidade externa de forma a abarcar a ferramenta de gestão dos contratos de forma a disseminar a sua utilização por todas as UO que realizam e gerem contratos	Média	Média	Médio	Manteve		
				Média	Média	Médio	Criação e implementação do manual do gestor do contrato	P	Em fase de melhoria para incorporar as diretrizes da ferramenta de gestão de contratos no âmbito da aquisição de serviços	Média	Média	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Alienação de Bens Móveis e Imóveis	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Realização de hastas públicas com regulamento adequado à finalidade	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Revisão do Regulamento de Inventário e Cadastro do Património do Município de Matosinhos e reforço para o cumprimento das regras regulamentadas; Criação de um Regulamento do Património Imobiliário Municipal	P	O Regulamento de Inventário e Cadastro está em revisão e o Regulamento de Património Imobiliário está em fase de criação, tendo os mesmos que estar concertados entre si.	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do grau de impacto	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Elaborar o cadastro e inventariação sistemática de todo o património municipal e assegurar a sua eficiente gestão	Não inventariação das cedências (terrenos ou infraestruturas) ao domínio público (em sede de alvará de loteamento ou de outras construções) devido a falha de comunicação ao serviço de gestão de património	Gestão	Reunião com serviços do DGU (Departamento de Gestão Urbanística) para sensibilização dos incumprimentos legais e normativos resultantes da falha do envio das informações à Divisão de Gestão Patrimonial e da necessidade de georreferência das áreas cedidas; Solicitação, aos serviços do DGU, de toda a informação considerada relevante para proceder à correta inventariação de todos os bens de domínio público	Baixa	Alta	Médio	Digitalização dos processos de cadastro e das parcelas municipais (garantindo a sua georreferenciação)	P	Prática instituída nos processos novos. Em curso a afetação de RH para os processos antigos	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Registo contabilístico não atualizado do imobilizado em curso devido à falta e/ou morosidade do envio das receções provisórias por parte dos serviços promotores de obras à DC e posteriormente à DGP	Gestão	Sensibilização dos serviços promotores de empreitadas (Departamento de Obras e Departamento de Conservação); Levantamento dos processos de empreitadas e solicitação do estado da obra; O levantamento dos processos de empreitadas e solicitação do estado da obra é articulado entre a Divisão de Contabilidade a Divisão de Gestão Patrimonial e o Departamento de Obras e Departamento de Conservação. Está a ser efetuado um maior controlo e acompanhamento das obras em curso, nomeadamente no que concerne aos projetos mais antigos ou mais complexos; Verificação de todas as obras em curso de forma a assegurar a correta atualização e reconciliação do imobilizado em curso	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Abates e transferência de bens móveis sem conhecimento do Património e consequente inventariação	Gestão	Elaboração aprovação e implementação do Regulamento de cadastro e inventário; Reforço da divulgação dos procedimentos relativos à boa gestão do ativos móveis e sua salvaguarda.	Alta	Média	Elevado				Alta	Média	Elevado	Manteve	Proceder à etiquetagem dos bens móveis pela Divisão de Gestão Patrimonial (processo em desenvolvimento);	Articular com o Departamento de Conservação os procedimentos para gestão dos bens, nomeadamente em caso de transferência e abates.
	Divergências entre os registos contabilísticos e os registos patrimoniais	Operacional	Reconciliação da informação entre as aplicações SIGMA (PAT e SNC-AP)	Baixa	Baixa	Muito Baixo								risco eliminado	
	Receção de informação escassa e com lapsos pelos serviços requisitantes (nas aquisições)	Gestão	Verificação das peças do procedimento pré-contratual e auscultação do gestor do contrato, caso as dúvidas persistam	Média	Baixa	Baixo				Média	Alta	Elevado	Aumentou	Adequação do grau de impacto	Articulação entre o Departamento Financeiro nas ações de formação sobre os processos aquisitivos de modo a colmatar os erros com repercussões no cadastro e inventário. Formação aos serviços requisitantes e gestores dos bens das regras e leis subjacentes à gestão patrimonial articulada com a formação da contratação pública, nomeadamente no que respeita ao preenchimento da ficha de aquisição de bens e serviços;
	Registo contabilístico não atualizado ou desadequado do imobilizado em curso e do ativo fixo devido à falta, por parte dos serviços responsáveis pelas aquisições litigiosas (expropriações), do envio dos despachos de adjudicação do Tribunal	Gestão	Sensibilização dos serviços competentes pelos processos de aquisições litigiosas (Departamento Jurídico) para o envio das adjudicações ; Solicitação da fase do processo judicial. Envio, por parte do Departamento Jurídico, das sentenças dos processos de aquisição litigiosa à Divisão de Gestão Patrimonial para que este proceda ao registo contabilístico adequado	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Salvaguarda do Património Municipal	Apropriação indevida de bens imóveis (terrenos) públicos	Gestão	Comunicação dos limites dos terrenos/áreas sobranes à Divisão de Gestão Patrimonial; Comunicação no final da obra à Divisão de Património	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 e promover a sua vedação sempre que possível bem assim como a sua identificação	P	Está em curso, o levantamento in loco das situações existentes, no sentido de aferir a necessidade de vedação e os custos que lhe estão associados	Média	Alta	Elevado	Manteve		
	Apropriação indevida de bens móveis	Gestão	Regulamento de Cadastro e Inventário; Emissão de circular e ações de sensibilização que reforcem a atenção dos dirigentes para a sua responsabilidade na salvaguarda dos bens que lhes estão afetos.	Média	Alta	Elevado				Média	Alta	Elevado	Manteve		Formação no Regime Geral de Prevenção de Corrupção. Realização de auditorias internas, que possibilitem a aferição da probabilidade de ocorrência do risco.
	Cedência de bens municipais sem acautelamento da sua salvaguarda e integridade	Gestão	Cumprimento dos Regulamentos Municipais e das regras definidas na NCI; Celebração de contratos de comodato Implementação de rotina de visitas/visitorias (com periodicidade mínima anual)	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão das Apólices de Responsabilidade Civil e Patrimonial	Incumprimento do prazo de comunicação à seguradora devido à morosidade na comunicação, ou comunicação tardia, de sinistros por parte dos serviços à DGP	Gestão	Revisão do procedimento, em parceria com o departamento de conservação e com o departamento jurídico das participações de sinistros (ocorridos na via pública e comunicadas pelo lesado/reclamante) a tramitar em gestão documental para incluir o conhecimento à Divisão de Gestão Patrimonial; Comunicação da revisão do procedimento aos serviços da Loja do Município	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Inexistência de seguro / cobertura adequada de riscos	Gestão	Atualização semestral do património seguro junto da companhia de seguros; Reuniões periódicas com o mediador de seguros para efeitos de consultoria	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Promover a inscrição nas matrizes prediais e na conservatória do registo predial de todos os bens imóveis propriedade do município	Informação escassa e com lapsos	Gestão	Atualização da informação com o apoio de serviços de solicitação que regularizam e promovem os registos a favor do município	Baixa	Baixa	Muito Baixo								Risco Eliminado	

INOVAÇÃO PEDAGÓGICA

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão da Escola a Tempo Inteiro (AEC - Atividades Enriquecimento curricular, AAAF - Atividades de Animação e Apoio à Família e CAF - Componente de Apoio à Família)	Comprometimento da boa gestão na execução das atividades devido às situações de acumulação de funções (escolas)	Gestão	Validação hierárquica do pedido de acumulação de funções	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Influência de decisão dos pedidos de Acumulação de funções privadas por parte dos técnicos intervenientes no processo	Infrações conexas	Declaração de inexistência de acumulação de funções assinada por todos/as as/os colaboradoras/es; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Monitorizar a implementação da Carta Educativa (CE) e do Plano Estratégico Educativo (PEL) do concelho	Desadequada implementação das ações previstas na CE e PEL, pelos parceiros educativos envolvidos e partes internas envolvidas	Gestão	Plano que inclui processos, procedimentos, registos, impressos, plano de comunicação, regras de funcionamento, prazos e cronogramas para a recolha da informação, de modo a garantir a implementação das ações previstas na CE e PEBMM em curso	Baixa	Alta	Médio	Melhoria do Plano de monitorização da implementação da nova CE e do PEBMM (que vigorará nos próximos 10 anos 2021-2031)	P	Em execução. A CE e o PEBMM já foram aprovados e encontram-se em monitorização	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Gestão de Projetos Educativos Inovadores (PEI)	Desadequada monitorização e avaliação do impacto dos projetos educativos inovadores implementados, pelas entidades prestadoras de serviços	Gestão	Elaboração de relatórios de execução e planos de melhoria e envio às entidades prestadoras de serviços dos PEI. Monitorização no terreno do cumprimento das ações dos PEI, previstas nos contratos de prestação de serviços; Definição de prazos e cronogramas para a recolha da informação, de modo a garantir a implementação dos PEI	Baixa	Média	Baixo	Melhoria de plano de monitorização e avaliação da implementação dos PEI	P	Em execução do plano que vigorará até 2031	Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão da Escola a Tempo Inteiro (AEC - Atividades Enriquecimento curricular, AAAF - Atividades de Animação e Apoio à Família e CAF - Componente de Apoio à Família)	Inclusão/exclusão indevida de alunos nas atividades (CAF) pelas Associações de Pais em articulação com os Agrupamentos de Escolas por desconhecimento dos critérios previstos na legislação	Gestão	Assinatura de protocolos tripartidos entre a autarquia, as direções de agrupamentos de escolas e as Associações de Pais e encarregados de educação	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Incumprimento de prazos na recolha de informação atempada para a gestão eficiente da Escola a Tempo Inteiro	Gestão	Definição de prazos e cronogramas para a recolha da informação, de modo a garantir a implementação da Escola a Tempo Inteiro	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Manipulação indevida de documentos e materiais didáticos que são propriedade intelectual da autarquia - currículo local AEC	Infrações conexas	Existência de uma cláusula nos contratos dos professores que prevê penalidades para o não cumprimento da manipulação indevida do material que é propriedade intelectual da autarquia	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Não assegurar a boa gestão das atividades desenvolvidas pela autarquia no âmbito da Gestão da Escola a Tempo Inteiro com implicações ao nível da segurança e qualidade pedagógica das atividades	Gestão	Existência de um sistema que inclui processos, procedimentos, registos, impressos, plano de comunicação, regras de funcionamento do ano letivo, plano de formação, etc (de acordo com os requisitos da NP4510:2015)	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Procedimentos concursais	Possibilidade de ocorrer lapsos (erro na receção de candidaturas, erro na organização das candidaturas; erro no registo e análise);	Gestão	Implementação de plataforma eletrónica; Monitorização da plataforma eletrónica em cada procedimento / ação; Inclusão de medidas na plataforma para eliminação de erros: validação email; notificações eletrónicas e mensagens de informação; eliminação de registos com possibilidade de risco, etc.	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Disponibilização de informação privilegiada aos intervenientes no processo	Infrações conexas	Definição de critérios na atribuição de permissões dos utilizadores (restrição de acessos) ; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Favorecimento de candidatos/as por existência de conflitos de interesse	Infrações conexas	Identificação e alteração do Júri responsável pela decisão quando exista conflito; Subscrição da Declaração de Existência/Inexistência de Conflitos de Interesses por parte dos membros dos júris Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Incumprimento da obrigação de notificação aos/as candidatos/as	Gestão	Notificação pela plataforma eletrónica; Monitorização da plataforma eletrónica em cada procedimento / ação; Disponibilização da informação na página eletrónica	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Atualização e Arquivo do Cadastro	Recolha e conservação de informação que viole o RGPD	Infrações conexas	Reformulação de todos os formulários em cumprimento do RGPD; Existência de formulários em substituição da documentação pessoal anteriormente exigido e não entrega de cópia; Redução solicitação de documentos ao mínimo exigido; aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta para a Proteção de Dados Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
			Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Disponibilização da informação e acesso através do portal do colaborador - Desmaterialização dos processos individuais;	P	Processo de migração em curso	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Gestão das horas suplementares	Excessivo recurso a trabalho suplementar	Gestão	Análise do cumprimento dos limites impostos legalmente; Alertas do sistema informático; Controlo de um dos limites previstos (60% mensais) executado automaticamente pelo sistema informático; Monitorização de cumprimento da lei	Baixa	Média	Baixo	Implementação de dashboards no Dundas BI com acesso aos eixos locais permitindo análises comparativas e evolutivas em relação ao trabalho suplementar	P	Processo em curso	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto do risco	
Outros procedimentos: licenças sem vencimento; acumulação de funções e processos afins.	Existência de acumulação de funções públicas e privadas com eventual conflito de interesses	Infrações conexas	Assegurar a subscrição da declaração de inexistência de acumulação de funções por todos/as as/os colaboradoras/es; Análise rigorosa do pedido de acumulação de funções e verificação da incompatibilidade ou impedimento; Validação hierárquica do pedido de acumulação de funções; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto do risco face à natureza do risco	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Processamento de vencimentos (inclui o processamento de vencimentos, suplementos remuneratórios, descontos, penhoras e outros procedimentos afins)	Falhas de controlo dos registos de assiduidade para efeitos de processamento de vencimentos com eventuais falhas de controlo	Gestão	Conferência de todos os registos manuais e digitais;	Média	Média	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Pagamento indevido de vencimentos ou suplementos	Infrações conexas	Pagamentos com ordem escrita e verificação do cumprimento dos requisitos legais aplicáveis; Reposição e regularização das situações; Execução de acertos sempre que houver lapsos; Monitorização do cumprimento das regras legais em sede de processamento de salários	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto do risco face à natureza do risco	
	Violação do dever de sigilo	Infrações conexas	Código de ética e política de privacidade; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTES							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Assegurar a transição e gestão e conformidade dos Estágios Profissionais e Curriculares	Violação do dever de sigilo por parte do estagiário	Infrações conexas	Existência de prática em que a/o estagiário/a assina declaração de cumprimento das regras do Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD); Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta para a Proteção de Dados Pessoais Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Avaliação de Desempenho	Desconhecimento da importância do processo avaliativo na carreira	Gestão	Monitorização corrente dos prazos e procedimentos com informação dos desvios ; Sensibilização juntos dos avaliadores na importância das avaliações na carreira dos seus avaliados.	Média	Média	Médio	Formação interna do processo avaliativo e repercussões na carreira	P	Não existiu ainda oportunidade de executar completamente a medida	Média	Média	Médio	Manteve		
	Disponibilização de informação privilegiada aos intervenientes no processo	Operacional	Definição de critérios na atribuição de permissões dos utilizadores (restrição de acessos) ; Divulgação e sensibilização do código de ética e conduta; Revisão, aprovação, implementação e divulgação do Código de Conduta e Ética; Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta referente à proteção e dados pessoais	Média	Média	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Incumprimento de prazos no processo avaliativo	Operacional	Formação aos Dirigentes e responsáveis sectoriais em cada um dos serviços; Monitorização corrente dos prazos e procedimentos com informação dos desvios;	Baixa	Alta	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Possibilidade de ocorrer lapsos (erro na receção das fichas de avaliação, erro no registo e análise);	Gestão	Gestão da plataforma GEADAP; Monitorização e acompanhamento do sistema de avaliação de desempenho; Monitorização e atualização constante dos dados por parte da DRGC	Baixa	Alta	Médio					Média	Média	Médio	Manteve	

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão das Carreiras	Desconhecimento do processo de alteração remuneratória	Gestão	Monitorização corrente dos prazos e das avaliações; Formação interna sobre progressão na carreira; Mapa de controlo e registo da carreira; Informação individualizada	Baixa	Média	Baixo	Formação interna do processo avaliativo e repercussões na carreira	P	Não existiu ainda oportunidade de executar completamente a medida	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Gestão de processos de mobilidade intercarreiras ou intercategorias	Inexistência de regras específicas para a mobilidade	Gestão	Regulamento de mobilidade; Procedimentos de oferta de mobilidade; Monitorização do cumprimento do Regulamento de Mobilidade	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Formação Profissional	Incumprimento do número ações de formação exigidas por lei pela falta de informação da formação nos agrupamentos escolares	Gestão	Articulação com as direções dos Agrupamentos Escolares e Divisão de Recursos Educativos para elaboração e execução de um plano de formação específico para os Agrupamentos Escolares; Registo de formação, no que respeita às escolas, em SIGMA; Mapa de controlo elaborado pela DDO com o universo dos trabalhadores da Câmara, no qual é registada a data da última formação. Com base neste mapa, a DDO sinaliza os trabalhadores que não realizaram qualquer formação nos últimos 3 anos e são esses que têm prioridade na frequência de ações de formação futuras.	Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou		
	Inexistência de uma distribuição equitativa dos recursos da formação em função das necessidades, exigências e especificidades de cada unidade orgânica	Gestão	Existência de um plano de formação transversal à autarquia que é objeto de análise e validação pelo executivo; Plano de formação para a Educação Certificação da autarquia como entidade formadora	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Baixou		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Cumprimento das disposições legais dos procedimentos na matéria dos acidentes de trabalho	Atraso e falhas no envio de informação por parte dos agrupamentos escolares	Gestão	Realização de reuniões com os pivot's e coordenadores das Escolas e Encarregados dos serviços operacionais; Envio de brochura com informação sobre a tramitação de acidentes de trabalho para todos os trabalhadores; pagamento de despesas de AT mediante apresentação dos recibos originais.	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Incorreta caracterização de ocorrências participadas pelos/as trabalhadores/as como acidentes de trabalho (ocorrências não enquadradas no processo de acidentes de trabalho)	Gestão	Contratação de empresa externa para averiguação de alguns acidentes de trabalho. 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 Averiguação dos acidentes de trabalho suspeitos	Média	Alta	Elevado		S	Prática instituída	Baixa	Alta	Médio	Baixou		
Medicina do Trabalho	Incumprimentos dos dirigentes relativamente às restrições médicas identificadas pelo médico de trabalho	Gestão	Reforço das ações de fiscalização aos postos de trabalho; Realização de reuniões entre os dirigentes e a medicina no trabalho para melhorar a comunicação entre estas partes. Visitas da médica do trabalho ou de técnico dos RH aos postos de trabalho	Média	Alta	Elevado				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
Cumprimento das disposições legais dos procedimentos na matéria das doenças profissionais	Pagamento de despesas relativas a doenças profissionais que não foram objeto de validação pelas Juntas Médicas, devido aos longos atrasos da Segurança Social	Gestão	A Divisão de Desenvolvimento Organizacional questiona a SS relativamente aos atrasos das Juntas Médicas	Alta	Alta	Muito Elevado				Baixa	Alta	Médio	Baixou		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Cumprimento das disposições legais dos procedimentos na matéria da segurança e saúde	Reduzida implementação das propostas corretivas dos TSST	Gestão	Identificação de todas as inconformidades e necessidades pela equipa de SST	Média	Alta	Elevado	Afetação de recursos financeiros para implementação de medidas corretivas propostas pelos TSST	P		Média	Alta	Elevado	Manteve	Foi criada uma comissão de obras com integração de um TSST, de modo a contemplar as medidas corretivas na execução das obras	
				Média	Alta	Elevado	Elaboração do plano de implementação das medidas corretivas	P		Média	Alta	Elevado	Manteve	Foi criada uma comissão de obras com integração de um TSST, de modo a contemplar as medidas corretivas na execução das obras	
Medicina do Trabalho	Risco de perda/ extravio de informação devido à inexistência de programa informático de gestão do serviço	Gestão	Informatização do serviço através da utilização de programa informático; Monitorização do programa informático que já está implementado	Baixa	Média	Baixo								Risco eliminado. Em funcionamento programa informático	

JURÍDICO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Colaborar na elaboração de posturas e regulamentos municipais e providenciar o desenvolvimento de uma base de dados atualizada de regulamentos internos, normas e demais legislação em vigor aplicável à Autarquia	Utilização de regulamentos desatualizados	Gestão	Verificação de todos os regulamentos com eficácia externa publicados no site do município; identificação de um interlocutor por unidade orgânica para apoio na revisão dos regulamentos em vigor	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Desconhecimento dos regulamentos municipais	Gestão	Publicitação no site institucional da Câmara	Média	Média	Médio	Centralização da elaboração e revisão dos regulamentos na divisão	P	Medida em curso	Média	Média	Médio	Manteve		
	Existência de regulamentos em vigor e publicitados sem o cumprimento dos preceitos legais, devido à descentralização da elaboração dos regulamentos	Gestão	Análise de todos os regulamentos em vigor; compilação de toda a informação definição de sinalização e priorização na reformulação e regularização dos regulamentos existentes na autarquia	Média	Média	Médio	Centralização da elaboração e revisão dos regulamentos na divisão	P	Medida em curso	Média	Média	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Análise e proposta de minutas de contratos, protocolos e demais instrumentos jurídicos por solicitação das unidades orgânicas	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC;	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Emitir pareceres jurídicos sobre reclamações e recursos administrativos, bem como sobre petições ou exposições sobre atos ou omissões dos órgãos municipais ou sobre procedimentos dos serviços	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Deferimento tácito por não cumprimento dos prazos legais nos casos legalmente previstos	Operacional	Elaboração de mapas de pendência dos processos com supervisão hierárquica	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Rotação de tarefas; Intervenção hierárquica verificativa Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Instrução de processos de meras averiguações, de inquérito, sindicância ou disciplinares determinados superiormente	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação do dever de Sigilo	Infrações conexas	Tramitação dos processos disciplinares em papel, sob a alçada do/a instrutor/a até à sua conclusão, com exclusivo acesso ao/a instrutor/a e eventualmente ao/a trabalhador/a nos termos previstos na lei; Responsabilidade pela decisão final do processo disciplinar do órgão executivo e o nome do/a trabalhador/a é retirado da agenda de reunião de câmara; Em sede de deliberação, o voto é secreto	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos princípios da legalidade, justiça, isenção, imparcialidade, competência, responsabilidade, transparência e boa fé	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Elaboração de mapas de pendência dos processos; Rotatividade na nomeação dos instrutores dos processos disciplinares, com dupla validação. Proposta do dirigente com aprovação do vereador responsável pelo pelouro dos RH	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Defesa dos titulares dos órgãos municipais ou dos colaboradores quando sejam demandados em juízo por causa do exercício das suas funções	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Intervenção hierárquica verificativa Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Apoio jurídico às restantes unidades orgânicas do Município e Administração	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Regras de distribuição dos processos que acautelam a rotatividade dos técnicos; Exigência de que a apreciação do assunto por vários intervenientes seguindo a linha hierárquica de validação; Rotação de tarefas; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Instrução de procedimentos conducentes à tomada de medidas de tutela da legalidade urbanística decorrentes do incumprimento de embargos, de trabalhos de correção ou alteração, demolição da obra e reposição do terreno ou de cessação da utilização, com vista à posse administrativa em processos provenientes da Divisão de Gestão Urbanística e, ainda, instaurar os processos-crime e as ações cíveis que se mostrem necessárias ao cumprimento do ordenamento jurídico em vigor e à defesa dos interesses e direitos do município	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta Intervenção hierárquica verificativa	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Instrução dos procedimentos conducentes à reposição da legalidade, com origem em autos elaborados pela Polícia Municipal e restantes entidades, decorrentes de infrações às normas legais e regulamentares e instaurar os processos-crime e as ações cíveis que se mostrem necessárias ao cumprimento do ordenamento jurídico em vigor e à defesa dos interesses e direitos do município	Conflito de interesses	Infrações conexas	Apresentação de escusa ou suspeição nos termos previstos no CPA; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta Intervenção hierárquica verificativa Rotação de tarefas	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Instrução e acompanhamento dos processos que se referam à defesa dos bens do domínio público a cargo do Município e ainda do património que integre o seu domínio privado	Incorrer no risco de dissipação do património público	Gestão	É assegurada a inventariação do património pela divisão de gestão patrimonial	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Patrocínio judiciário nas ações propostas pela Câmara Municipal ou contra ela, bem como nos recursos interpostos contra os atos dos órgãos do Município, garantindo o apoio necessário quando o patrocínio for assegurado por mandatário externo	Inobservância de prazos judiciais	Gestão	O cumprimento dos prazos judiciais são assegurados pelos mandatários internos e externos, sendo que é feito um report ao supervisor; Mapa dos processos judiciais em curso com a indicação dos principais elementos com atualização permanente pelos dirigentes para que seja assegurada a sua atualização e rigor do conteúdo da informação; Submissão da informação atualizada sobre o estado dos processos à Assembleia Municipal	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Instrução de processos de meras averiguações, de inquérito, sindicância ou disciplinares determinados superiormente	Violação do Regime de Proteção de Dados	Infrações conexas	Arquivo do processo no processo individual do trabalhador com restrições de acesso; processo é tramitado em papel e anexos enviados apenas para o executivo e superiores hierárquicos; controlo de utilização indevida da informação pelo DST; Destruição manual dos documentos que contenham dados sensíveis	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Cobrança coerciva de dívidas de natureza fiscal e parafiscal	Conflito de interesses - Prescrição ou caducidade do processo;	Infrações conexas	Protocolo celebrado com a Autoridade Tributária (AT) para os processos de execução fiscal	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade - Prescrição ou caducidade do processo;	Infrações conexas	Protocolo celebrado com a Autoridade Tributária (AT) para os processos de execução fiscal	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Tramitação com vista à extinção dos processos nas suas diversas modalidades: pagamento, declaração em falhas, anulação do débito e outros	Conflito de interesses - Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Controlo aleatório dos processos Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta; Pedido de escusa em caso de conflito de interesses.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Organizar os processos para remessa ao Tribunal Judicial Matosinhos e Tribunal Administrativo e Fiscal do Porto (impugnações/oposições)	Conflito de interesses; Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Rotatividade de funções e trabalhadores; Declaração da inexistência de conflitos/Dever de sigilo Segredo de Justiça Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Baixa	Muito Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Instrução e tramitação dos processos de contraordenação	Incumprimento de prazos e prescrição	Operacional	Gestão e controlo dos prazos prescrição através da plataforma GIC dos processos nela registados; Controlo manual dos prazos na capa dos processos em papel ainda remanescentes com indicação da data simples de prescrição e base de dados access; Verificação e ordenação dos processos por ordem de prescrição e priorizar os que se aproxima da data limite	Média	Média	Médio	Plataforma informática GIC com alertas relativos aos prazos de prescrição	N	A implementação da medida depende da empresa de outsourcing	Média	Média	Médio	Manteve		
				Média	Média	Médio	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	N		Média	Média	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Atendimento dos municípios/executados/ interessados e prestação de informação devida no âmbito dos processos tramitados no serviço, nomeadamente no caso de reclamação ou requerimento	Influência da decisão proposta pelo instrutor/técnico que tramita o processo	Infrações conexas	Dever de sigilo/Segredo de Justiça Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Citações pessoais e penhoras	Prescrição do processo; conflito de interesses	Infrações conexas	As citações são na sua maioria por via postal e as notificações pessoais são feitas por entidade policial; Controlo da prescrição através da extração de mapas que contêm os prazos de prescrição; Solicitação de escusa no caso de conflito de interesses; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta. - Pedido de escusa em caso de conflito de interesses.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Proposta de decisão	Prescrição por falta de decisão	Gestão	Mapa de decisões (papel), envio das decisões via GIC para despacho com o decisor (necessidade de parametrização/atualização de minutos). Solicitado em SR à informática para envio à empresa fornecedora/gestora do Software; Implementação efetiva do envio das decisões via plataforma GIC	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Penhora de bens	Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Controlo aleatório dos processos Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Tramitação com vista à extinção dos processos nas suas diversas modalidades: pagamento, declaração em falhas, anulação do débito e outros	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade - Utilização de informação para qualquer vantagem pessoal, de terceiros ou de qualquer outra forma contrária à lei ou ainda em detrimento dos objetivos legítimos e éticos do Município	Infrações conexas	Controlo aleatório dos processos Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

METROLOGIA

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Verificação e controlo metroológico	Falha, por parte dos agentes económicos, da requisição do serviço de metrologia	Gestão		Média	Média	Médio	Consolidação da implementação de software (GEFISEME) de gestão de fiscalizações do serviço de metrologia com a possibilidade de emitir alertas relativamente à validade da verificação dos equipamentos dos agentes económicos, com a possibilidade de emitir referências multibanco para pagamento das respetivas taxas e a implementação de planeamento/agendamento dos serviços a executar em sincronização com o referido software.	P	Em curso a consolidação da implementação de software (GEFISEME) de gestão de fiscalizações do serviço de metrologia. O processo ainda é manual	Média	Média	Médio	Manteve		
	Prestação de serviços de metrologia executado com equipamento não calibrado	Gestão	Assegurar anualmente a prestação de serviços de calibração dos equipamentos de metrologia	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Segregação de funções e rotatividade de tarefas; Supervisão exercida pelos superiores hierárquicos Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

SISTEMAS DE INFORMAÇÃO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão da segurança de sistemas e servidores	Risco de uso indevido de permissões de acesso aos servidores	Infrações conexas	Política de Controlo de Acessos; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Alta	Médio	Implementação da ISO 27001:2022	P	Em fase de reformulação de todo o sistema, de forma a submetê-lo novamente à auditoria externa	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Atribuição indevida de permissões	Infrações conexas	Registo de atribuição permissões via Helpdesk; Auditorias do Encarregado de Proteção de Dados Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Ausência de monitorização das disrupções dos servidores e redes	Operacional	Colocação de ecrãs informativos na sala das equipas técnicas com dashboards atualizados em tempo real; Plataforma de monitorização alarmística	Baixa	Baixa	Muito Baixo				Baixa	Média	Baixo	Aumentou	Adequação do impacto	
	Oberataques intencionais	Gestão	Plataforma SIEM- Análise, deteção e alerta de intrusão nos sistemas internos; Implementação de sistema de segurança de rede (24h*7 dias); Política de controlo de acessos	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Risco de perda de informação por incumprimento do plano de backups	Operacional	Existência de um mecanismo automático de alerta na eventualidade de uma das tarefas de agendamento de backup falhar	Baixa	Média	Baixo	Implementação da ISO 27001:2022 - com obrigatoriedade de abrir um ticket com registo da falha do planeamento do backup	P	Em fase de reformulação de todo o sistema, de forma a submetê-lo novamente à auditoria externa	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto	
	Indisponibilidade de servidores e recursos	Gestão	Implementação de mecanismos de redundância nos serviços críticos	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Risco de perda de dados por catástrofes naturais	Gestão	Assinatura de um protocolo de cooperação para implementação de uma solução Datacenter redundante e de backup entre a autarquia de Matosinhos e outra autarquia	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão de infra estruturas e sistemas	Acesso indevido a locais críticos (Datacenter)	Gestão	Datacenter certificado, com vigilância CCTV e sistema de controlo de acessos com cartão com registos de entrada - software	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou	Revisão do impacto	
Gestão da integração aplicacional	Ausência de interoperabilidade aplicacional	Gestão	Criação de mecanismos de interoperabilidade das novas plataformas adquiridas	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
Gestão de software	Risco de perda de informação por eliminação indevida de dados ou privação de acesso aos mesmos	Infrações conexas	Controlo adequado das permissões a plataformas e ficheiros; Sensibilização das diretrizes do código de Ética e Conduta; Política de backups	Baixa	Alta	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Falha na proteção nos dados pessoais	Gestão	Atualização das bases de dados para as versões em conformidade com as normas do RGPD	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão da comunicação	Indisponibilidade da rede de comunicações	Gestão	Redundância geográfica das ligações externas de comunicações	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Gestão de software	Indisponibilidade de soluções informáticas adequadas às necessidades do serviço	Gestão	Acompanhamento e apoio junto dos fornecedores/ prestadores de serviços	Baixa	Baixa	Muito Baixo								risco eliminado devido à vasta oferta de soluções informáticas quer internas quer externas e que respondem às necessidades dos serviços	
Gestão de hardware e consumíveis	Risco de não controlar a receção do material / verificação	Operacional	Cumprimento da norma de controlo interno: Contrato de printing com empresa externa	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Baixa	Muito Baixo	Baixou		
	Falha na integração do registo do hardware com o património	Operacional	Cumprimento da norma de controlo interno e regulamento do Património	Média	Média	Médio				Baixa	Média	Baixo	Baixou		

URBANISMO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E A NOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
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		Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou		
	Erro no encaminhamento das participações externas que potencia ocorrência de incumprimentos processuais	Gestão	Formação adequada nas matérias do Urbanismo aos colaboradores intervenientes na tramitação dos pedidos (Loja do Município);	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	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	Média	Médio	Disponibilização de toda a informação/documentação digitalizada e georreferenciada de todos os processos, incluindo o passivo	P	Em curso	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Falta de celeridade e eficiência nas respostas	Gestão	Aquisição de recursos humanos na área de Informação Geográfica	Média	Média	Médio	Aquisição de equipamentos/serviços/recursos humanos para desmaterialização, arquivo e georreferenciação dos processos antigos que ainda não foram objeto desse tratamento	P		Média	Alta	Elevado	Aumentou	Adequação do impacto	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E A NOS SEQUENTES								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DA MEDIDA E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Incompatibilidade entre as várias matérias regulamentares que servem de base ao serviço prestado	Gestão		Baixa	Alta	Médio	Revisão de todos os regulamentos municipais relativos à urbanização	P	Em curso	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Incumprimento dos prazos legais de resposta derivado à inexistência/desadequação dos fluxos de tarefas dos procedimentos e da quantidade de intervenientes	Gestão	Aperfeiçoamento da plataforma existente; Criação de fluxos para os diferentes tipos de pedidos; Realização de ações de sensibilização junto das unidades orgânicas a emitir pareceres determinantes para o cumprimento legal dos prazos.	Média	Média	Médio	Introdução de fluxos para todos os tipos de pedidos em gestão documental	P	medida em curso face à sua complexidade	Média	Alta	Elevado	Aumentou	Adequação do impacto	
	Incumprimento dos prazos legais de resposta devido à necessidade de consulta interna a outras unidades orgânicas	Gestão	Aperfeiçoamento da plataforma existente; Criação de fluxos para os diferentes tipos de pedidos; Realização de ações de sensibilização junto das unidades orgânicas a emitir pareceres determinantes para o cumprimento legal dos prazos.	Alta	Média	Elevado	Introdução de fluxos para todos os tipos de pedidos em gestão documental	P	Em curso	Média	Alta	Elevado	Manteve	Adequação do impacto	
	Sobrecarga de trabalho aos colaboradores, por ausência de divulgação de guias práticos de apoio aos municípios sobre as várias matérias de análise	Gestão	Atualização permanente de toda a matéria disponibilizada online.	Baixa	Média	Baixo	Elaboração, validação e implementação de guias práticos; Atualização permanente das "perguntas frequentes" disponíveis online, face à atual conjuntura socioeconómica /necessidades dos municípios	P	Os guias/manuais têm de ser adequados e atualizados face à alteração de legislação	Média	Média	Médio	Aumentou		
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Sistema de distribuição aleatória de processos; Criação de canais de comunicação adicionais seguros para a divulgação de interferências/ canal de denúncias Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Fiscalização de operações urbanísticas em curso decorrentes de títulos ou de procedimentos prévios	Sobrecarga de trabalho aos colaboradores, por ausência de divulgação de guias práticos de apoio aos municípios sobre as várias matérias de análise	Gestão	São realizados atendimentos técnicos para esclarecimento dos municípios e cidadãos; - Os processos são tramitados por gestão documental.	Baixa	Média	Baixo	Elaboração, validação e implementação de guias práticos; Atualização permanente das "perguntas frequentes" disponíveis online, face à atual conjuntura socioeconómica /necessidades dos municípios	P	Medida suspensa face previsão da alteração de legislação	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Ausência de trabalho sistematizado	Gestão		Média	Média	Médio	Criação de uma escala de trabalho em conjunto com o incremento de meios materiais	S		Média	Média	Médio	Manteve		
	Deficiente acompanhamento/fiscalização em obra devido à escassa formação especializada	Gestão	Registo e controlos manuais efetuados em SIG e em gestão documental e mapas Excel. Reforço de Recursos Humanos	Baixa	Média	Baixo	Alterar procedimentos	P	Medida em curso	Média	Média	Médio	Aumentou		
							Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	S							
	Deficiente execução das atividades e competências por falta de recursos materiais e informáticos	Gestão	Dotação de meios materiais e informáticos	Baixa	Média	Baixo	Reforço de aquisição de meios materiais e informáticos	S		Alta	Alta	Muito Elevado	Aumentou		Interoperabilidade das ferramentas Edoc Link e SIG Plano de acompanhamento em obra e definição de critérios de prioridade
Erros nas avaliações dos projetos e consequências para municípios	Gestão	Reforço de Recursos humanos e formação adequada	Baixa	Média	Baixo		S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Fiscalização de operações urbanísticas em curso decorrentes de títulos ou de procedimentos prévios	Falta de resposta atempada aos munícipes/ quebra confiança na autarquia	Gestão	Reforço de recursos humanos qualificados na divisão para dar resposta	Média	Média	Médio	Alterar procedimentos	P	Em curso a revisão de procedimentos e adoção de metodologias Kaizen	Média	Média	Médio	Manteve	- Criação de um sistema de alertas na aplicação informática relativamente ao controlo de prazos; - Fiscalização preventiva; - Adoção da metodologia Kaizen.	
						Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	P	Em curso a revisão de procedimentos e adoção de metodologias Kaizen							
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade devido à manutenção de equipas fixas de fiscalização por área geográfica, o que pode conduzir à manipulação dos critérios de avaliação	Infrações conexas	Sistema de distribuição aleatória de processos sem afetação de área de território pré definida; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.	Baixa	Alta	Médio	Implementação de sistema de decisão final subscrita por mais de um técnico	P	Medida em estudo para verificar a sua viabilidade e utilidade	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Violação dos deveres de isenção e imparcialidade no acompanhamento das ações de fiscalização	Infrações conexas	Criação de canais de comunicação adicionais seguros para a divulgação de interferências / canal de denúncias Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Emissão de parecer sobre a conformidade das operações urbanísticas sem título	Erro no encaminhamento das participações externas que potencia ocorrência de incumprimentos processuais	Gestão	Formação adequada das matérias do Urbanismo aos colaboradores intervenientes na tramitação dos pedidos (Loja do Município);	Baixa	Média	Baixo		S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Não assegurar a execução desta atividade por falta de recursos humanos com formação em arquitetura	Gestão	Afetação de colaboradores com formação em arquitetura	Baixa	Média	Baixo	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	P		Média	Média	Médio	Aumentou		

PROTEÇÃO DE DADOS

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
<p>Avaliação de Impacto sobre Proteção de Dados</p>	<p>Incumprimento do disposto no RGPD - Avaliações de impacto de novas atividades não realizadas e ou não comunicadas à DPO</p>	<p>Gestão</p>	<p>Formação contínua no Regime Geral de Proteção de Dados às Unidades Orgânicas; Reanálise das avaliações de impacto efetuadas atendendo às alterações de contexto e procedimentos; Ordem de serviço nº 5/2020 na qual é referida a obrigação de comunicação à DPO da existência de novas bases de dados; Registo das avaliações de impacto em plataforma; Implementação de ações corretivas e envio de orientações; Identificação de um pivot por Unidade Orgânica que é responsável por articular com o Gabinete de Proteção de Dados o cumprimento do Regime Geral de Proteção de Dados.</p>	<p>Baixa</p>	<p>Média</p>	<p>Baixo</p>				<p>Baixa</p>	<p>Alta</p>	<p>Médio</p>	<p>Aumentou</p>	<p>Adequação do impacto</p>	
<p>Exercício dos direitos dos titulares dos dados</p>	<p>Não comunicação ao GFD dos pedidos de exercício dos direitos dos titulares dos dados; não cumprimento do solicitado (os próprios serviços em determinadas circunstâncias podem cumprir o solicitado pelos titulares - depende do pedido)</p>	<p>Gestão</p>	<p>Sensibilização das Unidades Orgânicas para o cumprimento das regras previstas no Regime Geral de Proteção de Dados e nos acordos de responsabilidade e no Código de Conduta para Proteção de Dados Pessoais; Elaboração de minutas de consentimento para tratamento da imagem; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.</p>	<p>Média</p>	<p>Média</p>	<p>Médio</p>				<p>Baixa</p>	<p>Alta</p>	<p>Médio</p>	<p>Manteve</p>		
<p>Tratamento dos riscos de incidentes de violação de dados</p>	<p>Não comunicação de incidentes de violação de dados ao Encarregado de Proteção de Dados (EPD)</p>	<p>Gestão</p>	<p>Sensibilização das Unidades Orgânicas para o cumprimento das regras previstas no Regime Geral de Proteção de Dados e nos acordos de responsabilidade e no Código de Conduta para Proteção de Dados Pessoais; Elaboração de minutas de consentimento para tratamento da imagem; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta.</p>	<p>Baixa</p>	<p>Média</p>	<p>Baixo</p>				<p>Baixa</p>	<p>Alta</p>	<p>Médio</p>	<p>Aumentou</p>	<p>Adequação do impacto</p>	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Atividades que incluem o tratamento de dados pessoais dos clientes/utentes /subcontratantes (singulares)/trabalhadores/as	Recolha ilegítima de dados pessoais - violação dos princípios de proteção de dados pessoais	Infrações conexas	Política de renovação dos consentimentos; Política de Segurança da Informação/Divulgação; Encriptação dos dados; Sensibilização para as medidas de segurança de dados; Revisitação dos formulários disponibilizados ao munícipe; Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta para Proteção de Dados Pessoais; Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Violação do dever de sigilo/privacidade/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/Revisão de formulários para recolha da informação estritamente necessária e exigida por lei; Revisão, aprovação, divulgação do Código de Conduta e Ética; Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta para Proteção de Dados Pessoais; Ordem de serviço nº 5/2020 na qual é referida a obrigação de comunicação à DPO da existência de novas bases de dados; Inclusão de cláusula de privacidade e confidencialidade em todos os contratos celebrados pela autarquia (verificação por auditoria do cumprimento desta regra).	Baixa	Alta	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
Tratamento dos riscos de incidentes de violação de dados	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade	Infrações conexas	Comunicação / Divulgação do Código de Ética e Conduta; Cumprimento do disposto no Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD); Elaboração, aprovação, divulgação e implementação do Código de Conduta referente à proteção de dados pessoais. Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Baixa	Média	Baixo	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

REGIME DE PREVENÇÃO DE CORRUPÇÃO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Assegurar a implementação do Regime de Prevenção de Corrupção	Desconhecimento de atos ilícitos por falta de canal de denúncia	Gestão	Implementação de canal de denúncias; Elaboração do procedimento de tratamento de denúncias; Implementação de comissão de análise e acompanhamento das denúncias	Baixa	Média	Baixo								Risco eliminado atendendo a que o canal de denúncias está divulgado e disponibilizado desde 2022	
	Desconhecimento dos canais para reporte de denúncias no âmbito de atividades relacionadas com atos de corrupção e consequente desconhecimento desses mesmos atos	Gestão	Implementação de canal de denúncias; Elaboração do procedimento de tratamento de denúncias; Implementação de comissão de análise e acompanhamento das denúncias	Média	Média	Médio	Reforço da comunicação dos canais existentes para reporte de denúncias que se enquadram na lei 93/2021	S		Média	Média	Médio	Manteve		
	Falha na identificação, monitorização e relato dos riscos de gestão e infrações conexas	Gestão	Atribuição da coordenação do Processo de Gestão de Riscos de Gestão, de Corrupção e Infrações Conexas ao Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência; Revisão do processo de gestão de riscos e divulgação da metodologia associada; Reuniões de trabalho com todas as Unidades Orgânicas para apoio na identificação e graduação dos riscos; Revisão do plano de prevenção de riscos, da Norma de Controlo Interno e do Código de Conduta e Ética; Nomeação do gestor de Risco por U.O.	Baixa	Média	Baixo	Aquisição e implementação de plataforma de gestão	P	A plataforma encontra-se em fase final de implementação e disponibilização aos utilizadores	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Desadequação e incumprimento da Norma de Controlo Interno	Gestão	Auditorias e análises para verificação do cumprimento e ou adequabilidade da Norma de Controlo Interno	Média	Média	Médio	Revisão e adequação da Norma de Controlo Interno	P	Em fase de revisão	Média	Média	Médio	Manteve		
	Desadequação e incumprimento do Código de Conduta e Ética	Gestão	Auditorias e análises para verificação do cumprimento e ou adequabilidade do Código de Conduta e Ética	Baixa	Alta	Médio	Revisão do Código de Conduta e Ética com introdução das diretrizes emanadas pelo MENAC	P	Em fase de revisão	Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Insuficiente comunicação e formação no âmbito do normativo DL 109-E-2021	Gestão	Divulgação do normativo DL 109-E com sensibilização das Unidades Orgânicas para cumprimento	Média	Média	Médio	Conceção e execução do plano de formação	S		Média	Média	Médio	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE							ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025								
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	PO	GC	GR	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Transparência Municipal - Disponibilização da informação da transparência municipal no site oficial da CMM	Incumprimento das exigências legais no âmbito da Transparência Municipal	Gestão	Atribuição ao Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência da responsabilidade de identificar a informação a disponibilizar no site da transparência, verificar a sua atualização, acessibilidade e resolução das inconformidades; Elaboração e divulgação do plano de comunicação	Baixa	Média	Baixo	Desenvolver procedimento que verta a informação disponível nos diferentes sistemas de informação em formato pré-definido a disponibilizar no site	P	Em desenvolvimento	Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Informação desatualizada no site dedicado à transparência municipal	Gestão	Atribuição ao Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência da responsabilidade de identificar a informação a disponibilizar no site da transparência, verificar a sua atualização, acessibilidade e resolução das inconformidades; Elaboração e divulgação do plano de comunicação	Baixa	Média	Baixo	Desenvolver procedimento que verta a informação disponível nos diferentes sistemas de informação em formato pré-definido a disponibilizar no site	P		Baixa	Média	Baixo	Manteve		
	Informação pouco inteligível e de difícil pesquisa/consulta no âmbito da transparência municipal	Gestão	Atribuição ao Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão de Excelência da responsabilidade de identificar a informação a disponibilizar no site da transparência, verificar a sua atualização, acessibilidade e resolução das inconformidades; Apresentação de proposta para melhorar a acessibilidade da comunicação		Média	Média				Média	Média	Médio	Manteve		

ATRIBUIÇÃO DE APOIOS

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Apoios a entidades/instituições	Apoio a entidades não elegíveis, pelo facto de não se encontrarem em situação regular junto da Segurança Social e Autoridade Tributária ou com certidões inválidas	Gestão	Verificação prévia, da situação tributária e contributiva, à elaboração da proposta enviada para aprovação do executivo municipal	Média	Média	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Atribuição de subsídios em espécie sem a devida formalização e cumprimento dos procedimentos legais e normativos	Gestão		Baixa	Média	Baixo	Alargamento , consolidação e divulgação dos procedimentos de atribuição de subsídios no âmbito do alargamento da certificação pela ISO 9001:2015	P	Existem procedimentos formais e divulgados que regulam os apoios em espécie, embora ainda não controlados pelo Sistema de Gestão de Qualidade	Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto	
						Elaboração e aprovação do Código regulamentar do Município de Matosinhos no âmbito da Atribuição de Subsídios	P	Regulamento em fase de aprovação							
	Existência de conflitos que coloquem em causa os princípios de transparência e imparcialidade	Infrações conexas	Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta. Declaração da existência/ inexistência de conflitos no âmbito do processo de atribuição de subsídios	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Falta de elegibilidade dos comprovativos de despesa ou falha na verificação	Gestão	- Cláusulas de restituição das verbas previstas no protocolo; - Definição de procedimentos internos de controlo de prazos de apresentação dos comprovativos; - Técnico Gestor verifica a entrega dos comprovativos nos prazos estabelecidos, solicitando-os no caso de incumprimento; - Sensibilização dos parceiros quanto à responsabilidade financeira.	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Apoios a entidades/instituições	Inexistência de referencial que regule a atribuição de subsídios ou outros benefícios a entidades de carácter social - arbitrariedade na atribuição de apoios	Gestão		Alta	Média	Elevado	Elaboração e aprovação do Código regulamentar do Município de Matosinhos no âmbito da Atribuição de Subsídios	P	Regulamento em fase de aprovação	Baixa	Alta	Médio	Baixou		
	Pagamento de apoios a entidades não elegíveis por não se encontrarem em situação regular junto da Segurança Social e Autoridade Tributária ou com certidões inválidas	Gestão	Verificação, pelos serviços da Divisão de Contabilidade, da situação tributária e contributiva no momento do pagamento	Média	Média	Médio				Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Risco de duplo financiamento com apoio a entidades beneficiárias de outros apoios	Infrações Conexas	Realização de auditorias internas; Controlo interno	Baixa	Média	Baixo	Declaração de compromisso em que a entidade candidata declara que não submeterá o mesmo projeto a outras fontes de financiamento para o mesmo fim/ Incluir nos documentos instrutórios do processo de atribuição de subsídios	P		Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	
	Subsidiodependência das instituições	Gestão	Análises económico-financeiras das instituições, por parte do Gabinete de Auditoria, Controlo de Gestão e Excelência, para assegurar a necessidade e viabilidade das instituições requisitantes; Apoio técnico no âmbito da literacia financeira e de gestão	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Utilização da verba atribuída para fins diversos dos protocolados em reunião do executivo	Infrações conexas	Protocolo que vincula o beneficiário à restituição da verba atribuída caso não seja cumprido o objeto do protocolo; Verificação de comprovativos de realização de despesa; Verificação dos Planos e dos Relatórios de Atividades; Realização de Auditorias Internas	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Alta	Médio	Aumentou	Adequação do impacto face à natureza do risco	

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Preparação das agendas a submeter à Reunião de Câmara e à Assembleia Municipal	Assuntos a submeter à Reunião de Câmara e à Assembleia Municipal com documentação incompleta e ou enquadramento legal e normativo desajustado	Gestão	Verificação dos documentos, submetidos pelas unidades orgânicas, pelo Gabinete de Apoio aos Órgãos Autárquicos Reforço da sensibilização feita aos dirigentes sobre a necessidade de analisar e validar a conformidade dos processos a agendar às reuniões de câmara	Baixa	Média	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou		
Preparação das agendas a submeter à Reunião de Câmara e à Assembleia Municipal	Atraso, por parte das diversas unidades orgânicas, no envio dos assuntos a incluir na agenda das Reuniões da Câmara e da Assembleia Municipal, ao Gabinete de Apoio aos Órgãos Autárquicos	Gestão	Verificação dos documentos, submetidos pelas unidades orgânicas, pelo Gabinete de Apoio aos Órgãos Autárquicos Reforço da sensibilização feita aos dirigentes sobre a necessidade de analisar e validar a conformidade dos processos a agendar às reuniões de câmara	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		

COMUNICAÇÃO EXTERNA

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEQUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Design	Falha no levantamento nas especificações técnicas adequadas	Gestão	Articulação com os serviços de forma a apurar a adequabilidade da informação	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
Produção de materiais de comunicação	Falha no planeamento - pedidos de carácter urgente que comprometem o cumprimento legal e normativo dos procedimentos aquisitivos	Gestão	Plano Anual de Aquisições	Média	Média	Médio	Alargamento da certificação pela ISO 9001:2015 à autarquia	S		Média	Média	Médio	Manteve		
Colocação de conteúdos no site e nas redes sociais	Falhas informáticas do site oficial da CMM	Gestão	Suporte prestado pelo Help Desk interno e pela entidade externa que presta apoio técnico ao site	Baixa	Média	Baixo				Baixa	Média	Baixo	Manteve		
Colocação de conteúdos no site e nas redes sociais	Informação inadequada, incompleta, incorreta e/ou desatualizada	Gestão	Articulação permanente com as UO, de forma a assegurar a adequabilidade da informação	Baixa	Alta	Médio	Identificação de um interlocutor, por Unidade Orgânica, com a responsabilidade de agregação e comunicação da informação ao GCR	N		Baixa	Alta	Médio	Manteve		

ATENDIMENTO E ENCAMINHAMENTO

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Atendimento aos municípios / cidadãos(ãs) / partes interessadas na LM (Loja do Município)	Conflito de Interesses	Infrações conexas	Sistema Informático da submissão dos pedidos com a digitalização de todos os processos ; Divulgação e sensibilização para o código de ética e conduta da CMM e do RGPD Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Média	Média	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve		
	Não solicitação de documentos necessários ao pedido	Operacional	Conhecimento e acesso por parte dos/as atendedores/as, a todos os formulários respeitantes aos pedidos passíveis de submeter na LM e que anexam os elementos instrutórios necessários à correta submissão do pedido; Formação interna para os/as colaboradores/as da LM, com periodicidade mensal, prestada por colaboradores das Unidades Orgânicas, destinatárias dos pedidos apresentados Formação interna para os/as colaboradores/as da LM	Média	Média	Médio		S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Prestar informações iróneas, inadequadas e/ou imprecisas	Operacional	Levantamento, diagnóstico e atualização dos processos de atendimento Formação interna para os/as colaboradores/as da LM	Média	Média	Médio		S	Medida de implementação recorrente	Média	Média	Médio	Manteve		
	Solicitação de documentos não necessários ao processo	Operacional	Conhecimento e acesso por parte dos/as atendedores/as, a todos os formulários respeitantes aos pedidos passíveis de submeter na LM e que anexam os elementos instrutórios necessários à correta submissão do pedido; Formação interna para os/as colaboradores/as da LM, com periodicidade mensal, prestada por colaboradores das Unidades Orgânicas, destinatárias dos pedidos apresentados Formação interna para os/as colaboradores/as da LM	Média	Média	Médio		S	Medida de implementação recorrente	Baixa	Média	Baixo	Baixou		
	Violação dos deveres de isenção e imparcialidade; Favorecimento;	Infrações conexas	Sistema Informático da submissão dos pedidos com a digitalização de todos os processos ; Divulgação e sensibilização para o código de ética e conduta da CMM e do RGPD Cumprimento do Regime Geral de Prevenção de Corrupção que inclui: Plano de formação no RGPC; Existência de Canal de Denúncias para reporte de irregularidades e atos de corrupção e infrações conexas e sua divulgação; Código de Ética e Conduta	Média	Média	Médio	Implementação do Código de Conduta e Ética	S		Baixa	Alta	Médio	Manteve	Adequação do impacto face à natureza do risco	
Emissão de guias	Incumprimento do RTORMM e consequente incorreta atribuição do valor da taxa	Operacional	Validação/verificação das guias por parte do <i>backoffice</i> ; Formação dos colaboradores e disponibilização online do RTORMM	Média	Baixa	Baixo				Média	Média	Médio	Aumentou	Adequação do impacto	

GESTÃO DE PARTICIPAÇÕES E RECLAMAÇÕES

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão das Participações internas	Falha na comunicação / identificação da ocorrência	Gestão	Gestão das participações /pedidos de intervenção através de plataforma - infraspeak;	Baixa	Média	Baixo	Colocação de tag em todos os equipamentos	P	Aguarda disponibilidade de recursos humanos, que atualmente estão alocados a outras tarefas	Média	Média	Médio	Aumentou		
Gestão das Participações externas	Controlo ineficaz da gestão das participações	Gestão	Tramitação das participações através da plataforma da gestão documental e infraspeak; Mapa de controlo de registos	Baixa	Média	Baixo	Elaboração, aprovação e implementação do processo de gestão das participações/Tipificação das participações por natureza de intervenção com identificação da equipa que está afeta àquela tipologia	S		Baixa	Média	Baixo	Manteve		

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS DE GESTÃO E INFRAÇÕES CONEXAS EM 2022 E ANOS SEGUINTE								ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS E GRAU DE RISCO EM FINAL DE 2025							
Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Execução 2025	Justificação/ Obs	P O	G C	G R	EVOLUÇÃO	OBSERVAÇÕES	MEDIDAS ADICIONAIS
Gestão e tratamento das reclamações	Incumprimento do processo de tratamento de reclamações (não cumprimento das tramitações definidas, não cumprimento dos prazos legais de resposta, falta de resposta às reclamações apresentadas no município e falta de resolução das situações reportadas nas reclamações)	Gestão	Processo de reclamações divulgado a todas as unidades orgânicas; Tramitação de todas as reclamações através da gestão documental; Centralização da monitorização do cumprimento do processo no GACGE com reporte mensal de relatórios com indicadores relevantes do processo ao Executivo;	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Manteve		
	Replicações de reclamações pelo facto de existirem vários canais abertos ao reclamante	Gestão	Processo de reclamações divulgado a todas as unidades orgânicas; Tramitação de todas as reclamações através da gestão documental; Centralização da monitorização do cumprimento do processo no GACGE com reporte mensal de relatórios com indicadores relevantes do processo ao Executivo;	Média	Média	Médio				Média	Média	Médio	Aumentou		Finalizar o projeto de monitorização do processo de reclamações através da gestão documental