



Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Relatório Intercalar

2024

Índice

ENQUADRAMENTO.....	2
IMPLEMENTAÇÃO E METODOLOGIA.....	2
APROVAÇÃO E PUBLICITAÇÃO.....	3
ANÁLISE DA EXECUÇÃO	4
APRECIACÕES	4
ANÁLISE	5

ENQUADRAMENTO

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

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

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

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

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

IMPLEMENTAÇÃO E METODOLOGIA

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

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

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

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

APROVAÇÃO E PUBLICITAÇÃO

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

À Assembleia Municipal é apresentada informação sobre o relatório de execução do plano, nos termos do disposto na alínea c) do n.º 2 do artigo 25.º da Lei n.º 75/2013, de 12 de setembro.

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

- MENAC – Mecanismo Nacional de Anti- Corrupção;
- Ministério das Finanças;
- Ministério da Coesão Territorial;
- Tribunal de Contas; e
- Inspeção-geral de finanças.

O relatório de execução é objeto de divulgação através da sua publicitação em pasta de informação partilhada da organização, e no sítio oficial do Município de Matosinhos.

ANÁLISE DA EXECUÇÃO

APRECIACÕES

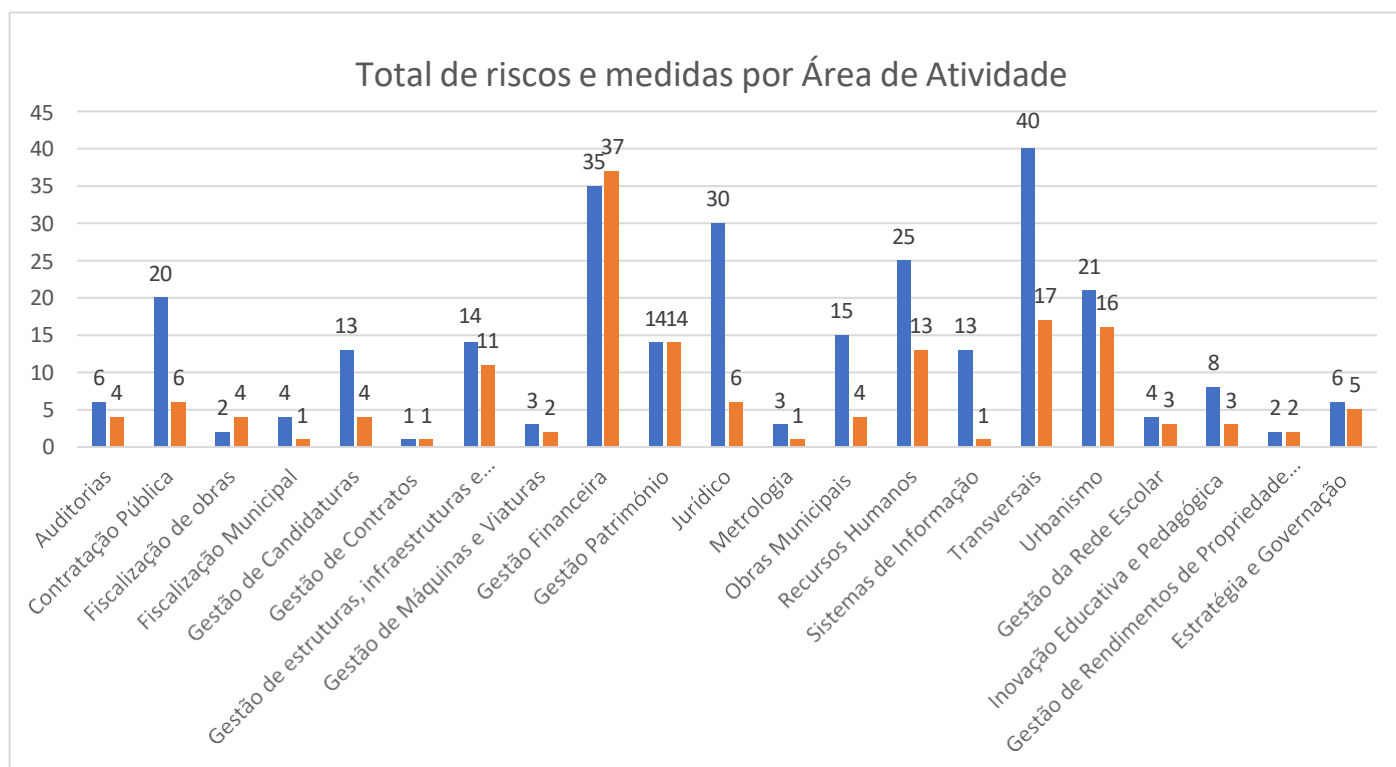
- Todos os riscos identificados como “elevados” e “muito elevados”, são riscos de gestão ou de operação;
- À data de 31/12/2023, contabilizavam-se um total de 4 riscos de grau “muito elevado” e 13 riscos de grau “elevado”;
- A permanente atualização dos riscos a que estão expostas as atividades e ou processos, explicam a necessidade de desagregar ou substituir riscos. Assim, o mapa inicial de 2024 evidencia os riscos transitados e reajustados, contabilizando 15 riscos de grau “elevado” e 4 de grau “muito elevado”;
- Após monitorização intercalar da execução das medidas de mitigação, o mapa contabiliza 4 riscos de grau “muito elevado”, 11 riscos de grau “elevado” e 3 riscos de grau “médio”, tendo sido 1 dos riscos desconsiderado face à sua desadequação;
- Relativamente à execução das medidas de mitigação do risco, verifica-se que das 23 medidas identificadas, 12 não foram executadas, 10 foram parcialmente executadas e 1 foi totalmente executada;
- As medidas que se encontram parcialmente implementadas, respeitam o prazo previsto de implementação;
- Das medidas de mitigação não implementadas, apenas duas desrespeitam o prazo previsto de implementação:
 - A plataforma GIC, que gere os processos contraordenacionais, ainda não emite alertas relativamente aos prazos de prescrição dos processos contraordenacional- indisponibilidade por parte da software house;
 - Ações de sensibilização em matéria de salvaguarda dos ativos patrimoniais – priorização de ações.
- Medidas parcialmente executadas, sem impacto no grau do risco:
 - Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados para a Fiscalização Municipal encontram-se em fase de formação;
 - Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados para a Fiscalização de Obras encontram-se em fase de formação;
 - Na área das contraordenações, o reforço dos recursos humanos aguarda o fim do procedimento concursal;
 - Afetação de recursos na área da segurança e saúde para implementação de ações corretivas - afetação de recursos ainda insuficientes;
 - Em matéria de gestão de infraestruturas, estruturas e equipamentos foram realizados contratos de prestação de serviços para a manutenção preventiva de coberturas. Mantém-se a necessidade de alargar a manutenção preventiva a outras áreas de intervenção.
 - Na área da contratação pública realizaram-se sessões "one to one" entre profissionais da contratação pública e potenciais gestores de contrato e interlocutores de procedimentos com vista a formar e sensibilizar para o tema - esta medida será de aplicação recorrente.
- Medidas parcialmente implementadas, com impacto na diminuição do grau de risco:
 - O grau dos riscos associados aos contratos de arrendamento, com períodos de carência de rendas, diminuiu em face do tratamento contabilístico aplicado aos valores não cobrados e à valoração dos imóveis após a realização de obras;

- Relativamente aos riscos inerentes aos procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação, foram reafectados recursos para a execução desta tarefa, fazendo diminuir o grau de risco de erros na avaliação dos projetos entregues pelos munícipes;
- Para além de ser uma área com elevado grau de exigência, tem sofrido significativas alterações legislativas, com grande impacto no funcionamento da atividade. Assim, tem existido uma aposta na formação dos recursos humanos de modo a dotá-los com as competências adequadas. Paralelamente, tem vindo a ser trabalhada a disponibilização de toda a informação/documentação digitalizada e georreferenciada dos processos, incluindo o passivo;
- Para mitigar o risco de incumprimento dos prazos legais de resposta, devido à necessidade de consultas internas a outras unidades orgânicas, têm vindo a ser introduzidos em gestão documental, fluxos para todos os tipos de pedidos na área do urbanismo, fazendo diminuir o risco de incumprimentos de prazos legais.

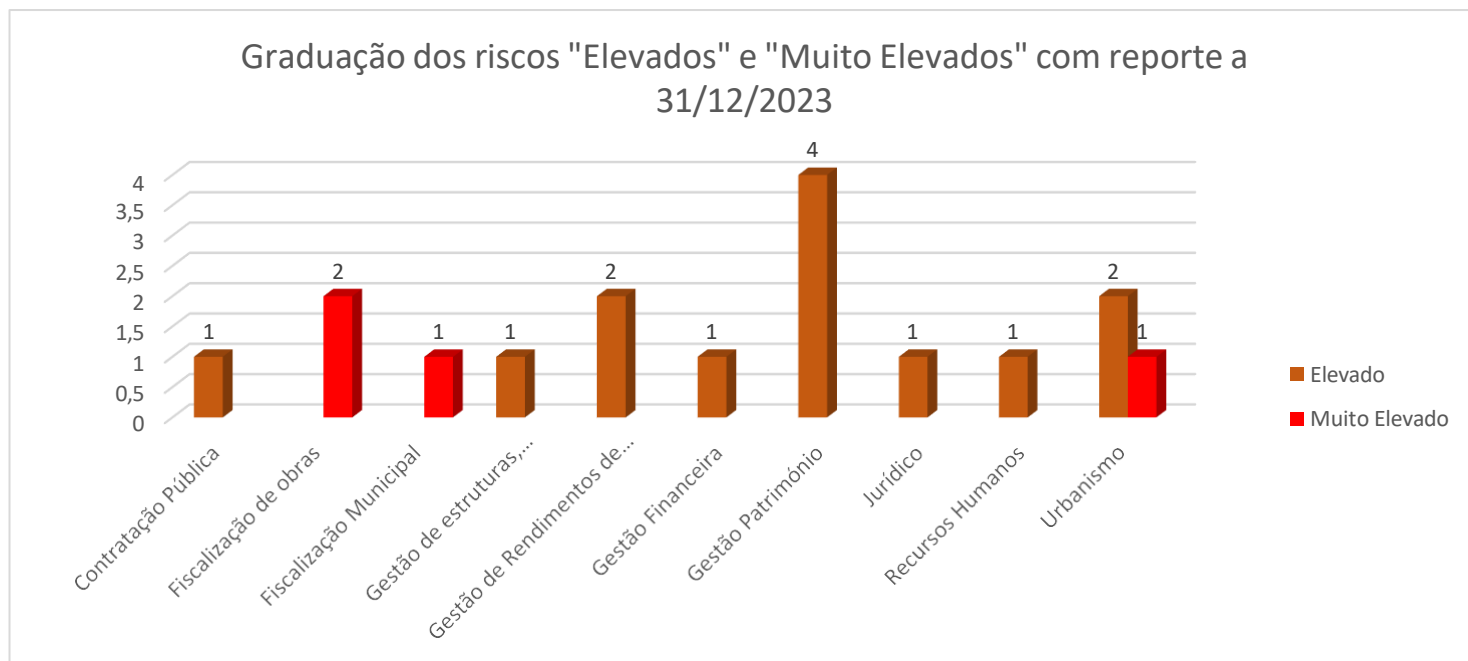
ANÁLISE

O Plano de Prevenção de Corrupção apresenta os riscos de gestão, de corrupção e de infrações conexas, agrupados por áreas de competência.

No relatório anual de 2023 foram apresentados 279 riscos e 155 medidas corretivas divididos por diversas áreas de atuação, tal como abaixo se ilustra



Do total de 279 riscos identificados, 17 foram classificados com grau elevado e muito elevado, representando uma percentagem de 6% do total de riscos identificados. Os riscos elevados e muito elevados concentram-se nas seguintes áreas de atuação do município de Matosinhos.



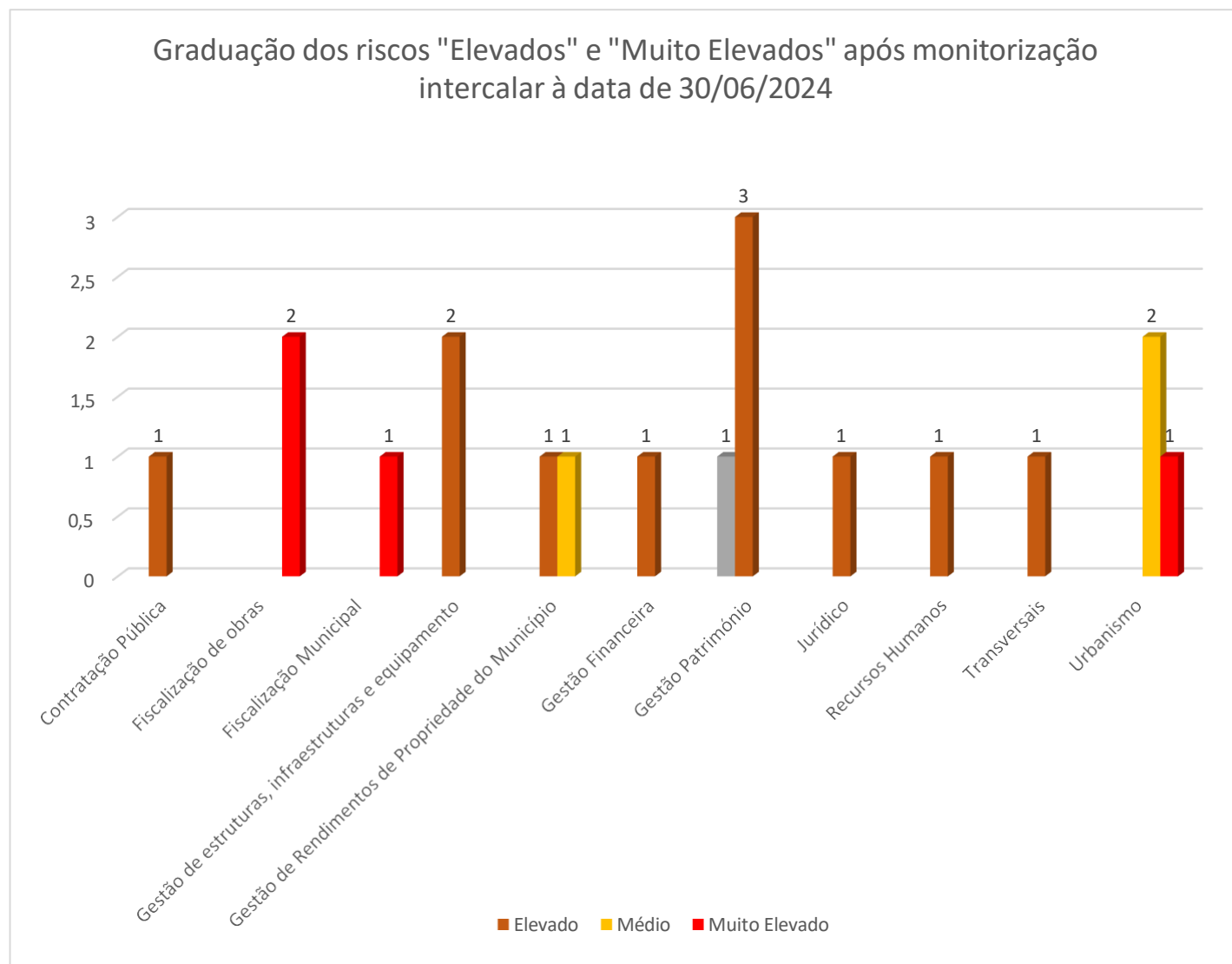
Em sede de relatório intercalar, os serviços relataram o resultado da monitorização à implementação das medidas corretivas e/ou preventivas para mitigar a ocorrência dos riscos e identificaram novas medidas, sempre que assim se justificou.

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

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

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

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



**QUADRO REPRESENTATIVO DA EVOLUÇÃO DO GRAU DE RISCO FACE AO RELATÓRIO ANUAL COM
 REPORTE A 31/12/2023 POR ÁREA DE INTERVENÇÃO**

ÁREAS	JAN 2024		JUNHO 2024		
	Elevado	Muito elevado	Elevado	Médio	Muito Elevado
Contratação Pública	1		1		
Fiscalização de obras		2			2
Fiscalização Municipal		1			1
Gestão de estruturas, infraestruturas e equipamento	2		2		
Gestão de Rendimentos de Propriedade do Município	2		1	1	
Gestão Financeira	1		1		
Gestão Património	4		3		
Jurídico	1		1		
Recursos Humanos	1		1		
Transversais	1		1		
Urbanismo	2	1		2	1
TOTAL	15	4	11	3	4

Nota- O mapa inicial de 2024 evidencia os riscos transitados e reajustados (*), em função de análises efetuadas, contabilizando 15 riscos de grau "elevado" e 4 de grau "muito elevado";

(*) Desagregação e desconsideração de riscos.

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

Monitorização Relatório Anual 2023

Monitorização Relatório Intercalar 2024

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Recalendarização	Responsabilidade	Implementação	Justificação /Obs	PO	GC	GR
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 de trabalhos, com tarefas e responsabilidades partilhadas e timings definidos; (iii) identificação de necessidade de novos desenvolvimentos ou de qualquer intervenção (correção) por parte dos diversos fornecedores de software com assunção de compromisso das correções e melhorias a implementar.	Recorrente		Departamento Financeiro / Divisão de Contabilidade / Departamento de Sistemas de Informação	N	Dependente da disponibilidade da Software House	Média	Alta	Elevado
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	Incluir sempre o departamento financeiro no desenvolvimento de um novo projeto que impacte com a informação financeira e ou registos contabilísticos por forma a assegurar a realização de testes robustos, com os prazos adequados para que o processo seja fidelizado e devidamente integrado antes da entrada em produção	Recorrente		Departamento de Sistemas de Informação	N	Impossibilidade de testar a medida proposta por não ter existido nenhum projeto no período em análise	Média	Alta	Elevado
Execução do contrato	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	Recorrente		Departamento Financeiro/ Divisão de Contratação Pública/ Todas as Unidades Orgânicas	P	Medida de implementação recorrente	Alta	Média	Elevado
Elaborar os procedimentos de legalização oficiosa previstos no RJUE e RUEMM	Não realização da atividade de legalização oficiosa, por ausência de recursos humanos e materiais	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Aquisição dos meios materiais	31/12/2022	31/12/2025	Departamento de Urbanismo/ Divisão de Controlo Sucessivo das Operações Urbanísticas	N	Falta de recursos materiais para o desempenho da tarefa	Alta	Alta	Muito Elevado
Elaborar os procedimentos de legalização oficiosa previstos no RJUE e RUEMM	Não realização da atividade de legalização oficiosa, por ausência de recursos humanos e materiais	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Criação de equipa multidisciplinar com formação adequada	31/12/2022	31/12/2025	Departamento de Urbanismo/ Divisão de Controlo Sucessivo das Operações Urbanísticas	N	Falta de recursos humanos para o desempenho da tarefa	Alta	Alta	Muito Elevado

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Recalendarização	Responsabilidade	Implementação	Justificação/Obs	PO	GC	GR
Segurança e saúde no trabalho	Reduzida implementação das propostas corretivas dos TSST	Gestão	Identificação de todas as inconformidades e necessidades pela equipa de SST	Média	Alta	Elevado	Afetação de recursos financeiros para implementação de medidas corretivas propostas pelos TSST	31/12/2023	Recorrente	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	P	Implementação de algumas medidas corretivas identificadas nomeadamente, no CROAM bem como no âmbito da averiguação de AT.	Média	Alta	Elevado
Segurança e saúde no trabalho	Reduzida implementação das propostas corretivas dos TSST	Gestão	Identificação de todas as inconformidades e necessidades pela equipa de SST	Média	Alta	Elevado	Elaboração do plano de implementação das medidas corretivas	31/12/2022	Recorrente	Departamento de Recursos Humanos - Divisão de Desenvolvimento Organizacional	P	Implementação de algumas medidas corretivas identificadas nomeadamente, no CROAM bem como no âmbito da averiguação de AT.	Média	Alta	Elevado
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	Alta	Média	Elevado	Plataforma informática GIC com alertas relativos aos prazos de prescrição	31/12/2023	30/06/2024	Departamento de Sistemas de Informação, Divisão de Execuções Fiscais e Contraordenações, Empresa externa da GIC	N	Dependente da disponibilidade da <i>Software House</i>	Alta	Média	Elevado
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	Alta	Média	Elevado	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	31/12/2024		Divisão de Execuções Fiscais e Contraordenações/ Departamento de Recursos Humanos	P	Em procedimento concursal	Alta	Média	Elevado
Fiscalização de obras	Falha na fiscalização de empreitada- Trabalhos executados em desconformidade com o projeto	Operacional		Alta	Alta	Muito Elevado	Constituir equipa de gestão de garantias de obra	30/06/2022	31/12/2024	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais/ Administração	P	Recursos humanos em fase de formação	Alta	Alta	Muito Elevado

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Recalendarização	Responsabilidade	Implementação	Justificação/Obs	PO	GC	GR
Fiscalização de obras	Insuficiente acompanhamento das empreitadas pelo fiscal e pelo gestor dos contratos por falta de recursos humanos - DEM	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Externalizar a fiscalização de obra				P	Recursos humanos em fase de formação	Alta	Alta	Muito Elevado
Conservação e manutenção de edifícios municipais	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	31/12/2023	31/12/2024	Departamento de Conservação/ Divisão de Edifícios Municipais	P	Efetuada contratos em algumas áreas de intervenção	Alta	Média	Elevado
Gestão de Rendimentos de Propriedade do Município	Inexistência de fiscalização por parte da CMM das obras realizadas nos espaços arrendados e consequente validação da legitimidade de existirem períodos de carência	Gestão		Alta	Média	Elevado	Definição de procedimentos de fiscalização para estas situações	31/12/2024		Divisão de Gestão de Patrimonial	N		Alta	Média	Elevado
Gestão de Rendimentos de Propriedade do Município	Inexistência de registo contabilístico dos valores não cobrados nos períodos de carência atribuídos aos operadores para realização de obras nos espaços arrendados - também não é refletido contabilisticamente a valorização do imóvel arrendado após as obras realizadas	Gestão		Alta	Média	Elevado	Registo contabilístico dos valores não cobrados	31/12/2024	Recorrente	Divisão de Gestão de Patrimonial	P		Média	Média	Médio
Elaborar o cadastro e inventariação sistemática de todo o património municipal e assegurar a sua eficiente gestão	Abates e transferência de bens móveis sem conhecimento do Património e consequente inventariação	Gestão	Regulamento de Cadastro e Inventário	Alta	Média	Elevado	Revisão, aprovação e divulgação do 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.	31/12/2023	31/12/2024	Divisão de Gestão Patrimonial	N		Alta	Média	Elevado
Salvaguarda do Património Municipal	Apropriação indevida de bens imóveis (terrenos) públicos	Gestão	Comunicação dos limites dos terrenos/áreas sobranceiras 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 municipal se encontram ocupados abusivamente ou devassados e promover a sua vedação sempre que possível bem assim como a sua identificação.	31/12/2022	Recorrente	Divisão de Gestão de Patrimonial	N		Média	Alta	Elevado

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Recalendarização	Responsabilidade	Implementação	Justificação/Obs	PO	GC	GR
Salvaguarda do Património Municipal	Apropriação indevida de bens móveis	Gestão	Regulamento de Cadastro e Inventário	Média	Alta	Elevado	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.	31/12/2023	31/06/2024	Divisão de Gestão de Patrimonial	N		Média	Alta	Elevado
Elaborar o cadastro e inventariação sistemática de todo o património municipal e assegurar a sua eficiente gestão	Aquisição de bens sem conhecimento tempestivo do Património	Gestão	Elaboração aprovação e implementação do Regulamento de cadastro e inventário	Alta	Média	Elevado	Comunicação ao património dos procedimentos aquisitivos de bens móveis no momento da adjudicação - incluir o procedimento no processo de bens móveis (Sistema de Gestão)	30/06/2024		Divisão de Gestão Patrimonial					
Elaborar o cadastro e inventariação sistemática de todo o património municipal e assegurar a sua eficiente gestão	Aquisição de bens sem conhecimento tempestivo do Património	Gestão	Elaboração aprovação e implementação do Regulamento de cadastro e inventário	Alta	Média	Elevado	Divulgação da identificação dos gestores dos equipamentos e realização de ações de sensibilização sobre as suas funções	31/12/2023	30/06/2024	Departamento de Conservação					
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Erros nas avaliações dos projetos e consequências para munícipes	Gestão	Equipa técnica especializada para assegurar análise técnica na avaliação dos projetos; Consulta à informação georreferenciada e digitalizada (fase inicial); Reforço de Recursos humanos	Média	Alta	Elevado	Disponibilização de toda a informação/documentação digitalizada e georreferenciada de todos os processos, incluindo o passivo	31/12/2025		Departamento de Urbanismo/Divisão de Gestão Urbanística	P		Baixa	Alta	Médio
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Erros nas avaliações dos projetos e consequências para munícipes	Gestão	Equipa técnica especializada para assegurar análise técnica na avaliação dos projetos; Consulta à informação georreferenciada e digitalizada (fase inicial); Reforço de Recursos humanos	Média	Alta	Elevado	Formação aos colaboradores para dotá-los de competências adequadas	recorrente		Departamento de Urbanismo/ Divisão de Desenvolvimento Organizacional	S		Baixa	Alta	Médio
Análise de procedimentos sujeitos a controlo prévio, previstos no Regime Jurídico da Urbanização e da Edificação	Incumprimento dos prazos legais de resposta devido à necessidade de consultas internas a outras unidades orgânicas	Gestão	Aperfeiçoamento da plataforma existente que integra os fluxos para os diferentes tipos de pedidos	Alta	Média	Elevado	Introdução de fluxos para todos os tipos de pedidos em gestão documental	31/12/2022	31/12/2025	Departamento de Urbanismo/Divisão de Gestão Urbanística/Departamento Sistemas de Informação	P		Baixa	Alta	Médio

Plano de Gestão de Riscos e Infrações Conexas

Atividades / Objetivos	Identificação dos riscos	Natureza do Risco	Controlos Implementados	PO	GC	GR	Medidas de tratamento do risco	Prazo de execução	Recalendarização	Responsabilidade	Implementação	Justificação/Obs	PO	GC	GR
Fiscalização no âmbito das competências do cumprimento das leis, posturas e regulamentos municipais	Incumprimento de prazos e imposições legais devido a escassez de recursos humanos	Gestão		Alta	Alta	Muito Elevado	Reforço de recursos humanos com conhecimentos adequados	31/12/2024		Departamento da Polícia Municipal e Fiscalização/Departamento de Recursos Humanos	P		Alta	Alta	Muito Elevado
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	30/09/2023	31/12/2024	Equipa multidisciplinar monitorizada pelo Departamento Jurídico	N		Alta	Média	Elevado
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	31/12/2023	31/03/2026	Unidade de Gestão de Edifícios Escolares	N	Aguarda implementação do BIM	Alta	Média	Elevado