



PATRIRAM

*Titularidade e Gestão de Património
Público Regional, S.A.*

**PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO
E INFRAÇÕES CONEXAS**

RELATORIO DE EXECUÇÃO

2021

RELATORIO DE EXECUÇÃO

No presente Relatório procede-se à monitorização da execução anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC) da PATRIRAM -- TITULARIDADE GESTÃO PATRIMÓNIO PÚBLICO REGIONAL S.A. (PATRIRAM S.A.) para o ano de 2021, dando cumprimento ao preconizado na recomendação do Conselho de Prevenção da Corrupção (CPC) de 1 de julho de 2009, segundo a qual, “Os órgãos dirigentes máximos das entidades gestoras de dinheiros, valores ou patrimónios públicos, seja qual for a sua natureza, devem elaborar Planos de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas”, os quais deverão incluir, nomeadamente, a “Elaboração de um Relatório Anual da Execução do referido plano”.

Recomendação, que para o ano de 2021, cumpre agora acolher.

BREVE CARACTERIZAÇÃO DA EMPRESA A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Natureza jurídica, objeto e estrutura organizacional da PATRIRAM S.A.

A PATRIRAM – Titularidade e Gestão de Património Público Regional, S.A. foi criada pelo Decreto Legislativo Regional n.º 7/2007/M, de 12 de janeiro, e tem como objeto a titularidade, transmissão, gestão, rendibilização e reconversão de património, imobiliário ou mobiliário, do domínio privado da Região Autónoma da Madeira, seja o que lhe for transmitido, seja o que lhe esteja concessionado. É uma sociedade de capitais públicos, cujas ações representativas do capital social são, de início, exclusivamente detidas pela Região Autónoma da Madeira. O capital social é de 6.805.000,00€, totalmente realizado pela acionista única, sendo que:

- 862.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie, titulado por escritura pública celebrada em 29 de setembro de 2011, exarada a fls. de 70 a 72 v. do Lº 290 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.
- 2.943.000,00€ correspondem a aumento de capital em espécie titulado por escritura pública celebrada em 21 de dezembro de 2015, exarada a fls. de 12 a 15 v. do Lº 299 do Cartório Privativo do Governo Regional da Madeira.

2
AA
mh
[Handwritten signature]

De acordo com o previsto no Código das Sociedades Comerciais (CSC) e com os seus Estatutos, a PATRIRAM, S.A. possui três órgãos sociais:

- Conselho de Administração (CA) composto por um Presidente e dois Vogais;
- Assembleia Geral, composta por um Presidente e um Secretário;
- Fiscal Único.

As competências do CA são as que estão consagradas nos Estatutos da PATRIRAM S.A. (artigo 12.º), cabendo ao presidente do CA representação do órgão, mas em primeiro lugar, zelar pela correta execução das deliberações do Conselho e dos restantes órgãos sociais (cfr artigo 13.º dos Estatutos).

RECURSOS HUMANOS

Até 31 de Dezembro de 2021, a PATRIRAM S.A. era constituída por:

Conselho de Administração: 1 (um) Presidente, 2 (dois) Vogais Executivos;

1 (um) Trabalhador da carreira de Coordenador Técnico - Requisição à Direção Regional do Património;

2 (dois) Diretores de Departamento (um da carreira de Técnico Superior pertencente aos quadros da PATRIRAM e um da carreira de Técnico Superior com contrato de Cedência Ocasional) – Contrato de Comissão de Serviço

3 (três) Trabalhadores da carreira de Técnico Superior - Contrato Individual de Trabalho;

1 (um) Trabalhador da carreira de Técnico Superior – Contrato de Cedência Ocasional;

1 (um) Trabalhador da carreira de Técnico Profissional – Contrato Individual de Trabalho;

2 (dois) Trabalhadores da carreira de Assistente Técnico – Contrato Individual de Trabalho;

1 (um) Trabalhador da carreira de Auxiliar Administrativo – Contrato Individual de Trabalho.

RECURSOS FINANCEIROS

O montante total do orçamento inicial, para o ano de 2021, ascende a 14.724.421,00€ subdividindo-se em:

- Despesas com o pessoal: 529.188€
- Outras despesas correntes e de capital: 10.825.093€
- Despesas de Investimento: 3.370.140€



3

AK

RECURSOS MATERIAIS

Para realização das suas atribuições a PATRIRAM S.A. dispõe de:

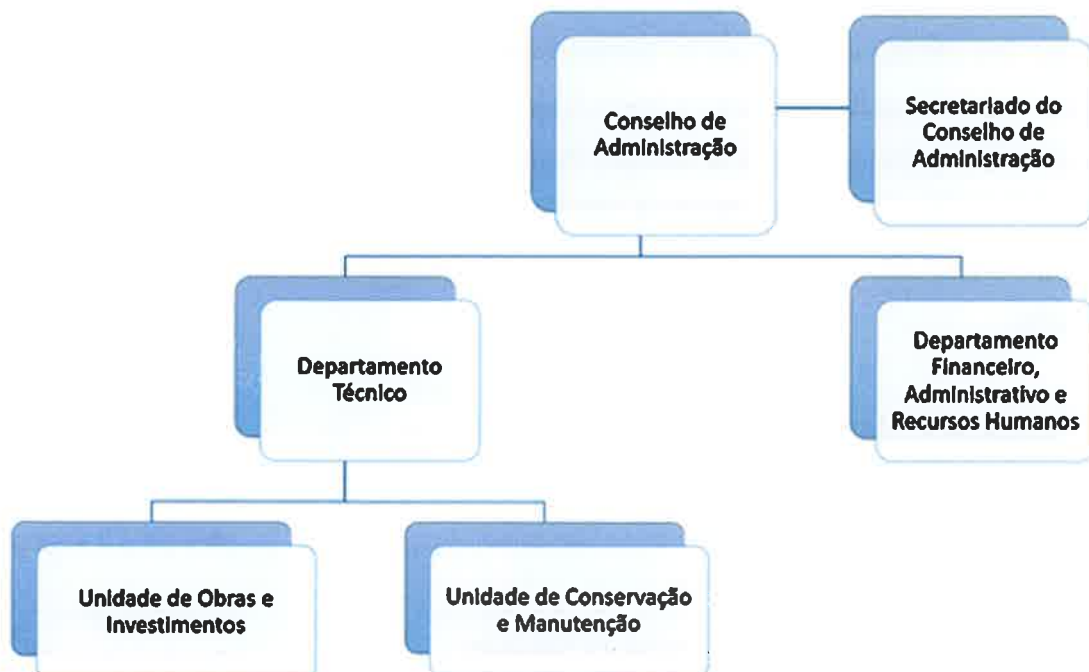
- Sede - Instalações próprias, num edifício sito na Rua 31 de Janeiro, n.º 79, no Funchal;

INSTRUMENTOS DE GESTÃO:

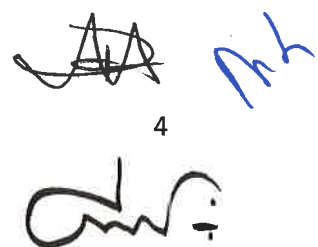
- Relatório de Gestão e respetivas contas;
- Plano de Atividades;
- Balanço Social;
- Relatório de Atividades;
- Orçamento;
- Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

A 3 de março de 2020, foi aprovado um novo organigrama da PATRIRAM SA, como resultado do aumento dos recursos humanos e do crescimento da sua atividade empresarial, e que abaixo se reproduz.

ORGANIGRAMA:



COVID 19



Assinaturas manuais em azul e preto, incluindo uma assinatura com o nome "Am" e o número "4" abaixo dela.

A pandemia da Covid-19 trouxe um conjunto de desafios complexos às empresas e à economia global, as medidas de confinamento iniciais resultaram numa travagem da atividade económica, a que não foi alheia a PATRIRAM SA.

Numa fase inicial, o foco principal esteve na garantia da segurança dos seus colaboradores, tendo sido apurado quais destes seriam necessários para garantir, sobretudo, as atividades indispensáveis para o funcionamento da PATRIRAM, S.A.

De seguida, elencou-se quais as atividades desenvolvidas pela PATRIRAM, S.A. imprescindíveis de dar continuidade (que não poderiam parar) e aquelas que se poderiam reduzir ou encerrar/fechar/desativar.

Neste contexto, e embora não seja possível prever os possíveis efeitos futuros da Covid-19, em 2021, não houve impactos diretos nos colaboradores e efeitos materiais na situação económico-financeira da PATRIRAM, S.A.

Para efeitos de monitorização do Plano, foi contabilizado o período de 1 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro 2021.

ANÁLISE DO PPRCIC

Com a revisão/atualização do PPRCIC levada a cabo no ano de 2017, foram acolhidas as recomendações do CPC, no sentido de se proceder a definição de uma nova metodologia de controlo dos risco e monitorização das medidas implementadas, bem como a necessidade de revisão e atualização dos procedimentos nomeadamente nas áreas de realização de despesa, gestão documental, gestão de recursos humanos, gestão financeira e patrimonial, processamento da despesa, controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso e das decisões tomadas pelo CA.

Nessa medida o PPRCIC, passou a identificar, uma metodologia de acompanhamento, avaliação e atualização do PPRCIC, baseada num modelo que, de uma forma geral, comunga dos mesmos princípios orientadores, mas com a flexibilidade de ajustamento, imposta pela especificidade de cada departamento da PATRIRAM S.A., acompanhado de perto pelos respetivos coordenadores setoriais.

A Revisão/atualização do PPRCIC também identificou de forma exaustiva, os riscos de gestão e corrupção, classificando-os segundo uma escala de riscos (elevado, moderado e

fraco) em função do grau de probabilidade de ocorrência (elevado, moderado ou fraco) identificando as correspondentes medidas de prevenção.

Importa, igualmente, destacar nesta análise que o Plano passou a identificar os riscos de corrupção e infrações conexas, relativamente a todas as funções, ações e procedimentos realizados pelos departamentos da estrutura orgânica, incluindo os realizados pelo CA.

Assim, o PPRCIC 2017 identificou 37 riscos e 61 medidas, a adotar ou já adotadas, para a prevenção da corrupção e infrações conexas, a que acresce um fator de risco e respetivas medidas de controle, introduzidas em sede de relatório de execução do ano de 2019, passando assim a existir 38 riscos e 63 medidas distribuídos da seguinte forma:

Gestão documental, riscos identificados:

Riscos identificados: 5

Medidas identificadas: 7

Contratação pública, riscos identificados:

Riscos identificados: 15

Medidas identificadas: 30

Gestão financeira e patrimonial riscos identificados:

Riscos identificados: 1

Medidas identificadas: 1

Gestão de recursos humanos riscos identificados:

Riscos identificados: 7

Medidas identificadas: 12

Processamento da despesa riscos identificados:

Riscos identificados: 5

Medidas identificadas: 6



6

Controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso:

Riscos identificados: 2

Medidas identificadas: 4

Decisões tomadas pelo CA:

Riscos identificados: 2

Medidas identificadas: 3

Para além da metodologia estabelecida para revisão/atualização do PLANO, a PATRIRAM S.A. desenvolveu, junto dos seus colaboradores, durante o ano de 2021, reuniões que para aprofundar os objetivos que se pretende com a implementação rigorosa do PPRCIC e as consequentes alterações na organização que a mesma desencadeia, as quais tiveram grande receptividade por parte dos mesmos.

METODOLOGIA DO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO

Foram disponibilizadas aos responsáveis, as matrizes de avaliação dos riscos e medidas identificados no Plano, no sentido de aferirem e comentarem a execução daquelas medidas.

Os resultados foram os seguintes:

Gestão documental riscos identificados:

Medidas implementadas: 7

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Contratação pública:

Medidas implementadas: 30



Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Gestão financeira e patrimonial riscos identificados:

Medidas implementadas: 1

Medidas não implementadas: 0


7

Ph

Medidas em fase de implementação: 0

Gestão de recursos humanos riscos identificados:

Medidas implementadas: 10

Medidas não implementadas: 2

Medidas em fase de implementação: 0

Processamento da despesa riscos identificados:

Medidas implementadas: 6

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Controle da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso:

Medidas implementadas: 4

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

Decisões tomadas pelo CA:

Medidas implementadas: 3

Medidas não implementadas: 0

Medidas em fase de implementação: 0

A maioria das medidas encontra-se já implementada, devendo ser assegurada a sua continuidade.

No que diz respeito às medidas relativamente às quais ainda não foi possível proceder à sua implementação (Gestão de Recursos Humanos), nomeadamente, no que se refere à formação dos trabalhadores, as consequências do Covid 19 ao nível do confinamento foram determinantes, para inviabilizar a existência de um plano de formação.

Ainda assim, participaram em ações de formação, dois Técnicos Superiores do quadro da PATRIRAM, S.A., um técnico superior em regime de cedência ocasional, totalizando 38 horas, dois diretores de serviço, totalizando 40,5 horas, dois administradores totalizando



cerca de 15 horas e um Coordenador Técnico requisitado à Direção Regional do Património, totalizando 14 horas. Perfazendo o total global de 107,50 horas de formação.

CONCLUSÕES

1. Confirma-se a importância que reveste o PPRCIC como instrumento de gestão dentro da organização;
2. Numa avaliação genérica, considera-se que as medidas preventivas previstas no Plano foram corretas e adequadas, contribuindo para eliminar ou evitar os riscos identificados de forma relativamente eficaz;
3. Procedeu-se à elaboração do Código de Conduta da PATRIRAM SA
4. Procedeu-se à adequação do PPRIC aprovado em 2017 à nova realidade da PATRIRAM SA, que resultou na aprovação de um novo Plano com produção de efeitos em 2022;
5. Em consequência da aprovação do novo organigrama em março de 2020, foram criadas em 2021, chefias nos departamentos que integram a estrutura orgânica da PATRIRAM SA de modo a conferir uma maior responsabilização e controle das atividades desenvolvidas pelos mesmos, libertando o CA para outras ações de controle que se afigurarem necessárias;
6. A PATRIRAM S.A. já possui o seu site oficial na internet, estando neste momento online no domínio <https://www.patriram.pt/> com informação relativa à empresa, onde se inclui o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, os relatórios de execução e o Código de Conduta;
7. Mantêm-se as preocupações de divulgação e sensibilização para uma cultura de prevenção dos riscos de gestão;
8. Constata-se o envolvimento e colaboração dos trabalhadores da PATRIRAM S.A. no exercício de executar e monitorizar o PPRCIC;
9. A introdução de novos colaboradores, irá permitir um maior cumprimento das medidas de prevenção identificadas.

RECOMENDAÇÕES

Face à análise e às conclusões explanadas recomenda-se:

A orientação dos serviços no sentido de prosseguirem a gestão de risco incrementando as seguintes ações:

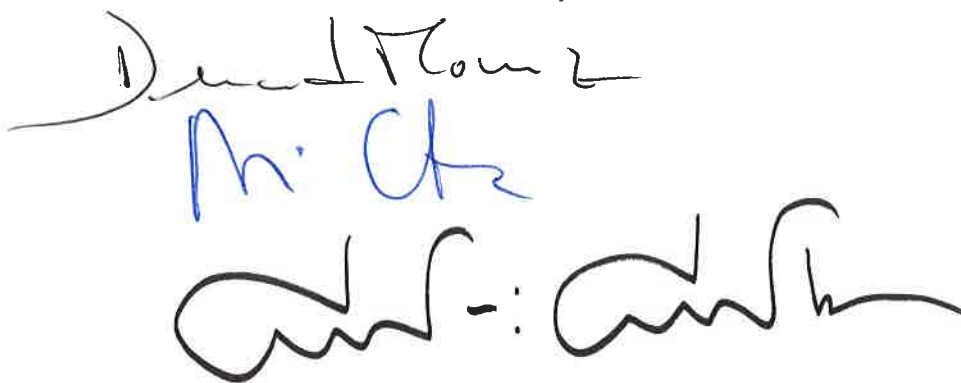
- a) A permanente sensibilização e a criação de um sentido ético adequado aos fins a que se propõe a PATRIRAM S.A.;
- b) Os responsáveis dos Departamentos devem ter uma contribuição mais ativa no âmbito do Plano, designadamente na identificação de novos riscos de corrupção e infrações conexas, proposição de novas medidas preventivas e revisão das medidas de prevenção de risco já identificadas;
- c) A permanente monitorização dos processos assegurando a segregação de funções;

Mais se recomenda:

- a) Um reforço de recursos humanos especializados, de forma a assegurar o cumprimento do Plano nas diversas vertentes especializadas;
- b) O apuramento dos riscos identificados ao longo do ano que não foram contemplados no plano inicial;
- c) A identificação, com base no apuramento dos riscos, das medidas, preventivas ou corretivas, implementadas ou a implementar para prevenir a sua ocorrência;
- d) A continuidade na divulgação de uma estratégia de envolvimento de toda estrutura organizacional da PATRIRAM S.A. no conhecimento e reflexão do PPRCIC contribuindo assim para uma cultura de prevenção de riscos;
- e) Um maior controlo, das evidências de monitorização do PLANO;

Funchal 27 de janeiro de 2022.

O Conselho de Administração



Three handwritten signatures are present. The top signature is in black ink and appears to be 'D. José Lourenço'. Below it is a signature in blue ink that reads 'M. A.'. At the bottom is a signature in black ink that reads 'A. S.'.

ANEXOS:

- Matrizes de avaliação;
- Instruções de preenchimento.



Gradação dos riscos e identificação das medidas de prevenção de riscos atualizado

GESTÃO DOCUMENTAL		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Atraso no tratamento, distribuição e expedição da correspondência.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Organização do trabalho; 2. Monitorização sistemática.	
Avaliação das medidas de controlo		1 a 2
Implementação	Implementada	CA
	Não Implementada	Patricia Nobrega
	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	
Eficácia	Alto	
	Médio	
	Baixo	
Risco Residual		
Recomendação		
Observações		





GESTÃO DOCUMENTAL		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Falta de reserva relativamente à informação contida no processo.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Promoção de ações de sensibilização para envolvimento dos trabalhadores na identificação dos assuntos que carecem de especial tratamento em matéria de segredo profissional.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1 CA Patricia Nobrega

GESTÃO DOCUMENTAL		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Acesso físico, facilitado e indiscriminado a documentos e processos.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Implementação de medidas de segurança, nomeadamente de encerramento de gabinetes após o horário de funcionamento.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
	Recomendação	
		1 CA Patricia Nobrega




GESTÃO DOCUMENTAL		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Deterioração de documentos ou extravio, por deficiente acondicionamento ou utilização de materiais com má qualidade para acomodação e/ou classificação de processos .	1 Patrícia Nobrega	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Designação de um responsável pela verificação anual das condições de acondicionamento dos documentos e elaboração de informação superior reportando eventuais desconformidades e propondo, se necessário, medidas de intervenção.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada <input checked="" type="checkbox"/>		
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz <input checked="" type="checkbox"/>		
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio		
	Baixo <input checked="" type="checkbox"/>		
Recomendação			

GESTÃO DOCUMENTAL		RESPONSÁVEL																
Fator de Risco	Extravio de processos																	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)																	
Impacto Previsto	Médio (2)																	
Risco	Médio (2)																	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Implementação de bases de dados onde é registado o processo. 2. Digitalização de documentos.																	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	1 Patricia Nobrega																
Implementação	<table border="1"> <tr> <td>Implementada</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Não Implementada</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nada eficaz</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eficaz</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Muito Eficaz</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Alto</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Médio</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Baixo</td> <td>x</td> </tr> </table>	Implementada	x	Não Implementada		Nada eficaz		Eficaz	x	Muito Eficaz		Alto		Médio		Baixo	x	
Implementada	x																	
Não Implementada																		
Nada eficaz																		
Eficaz	x																	
Muito Eficaz																		
Alto																		
Médio																		
Baixo	x																	
Eficácia																		
Risco Residual																		
Recomendação	Reforçar a digitalização dos documentos																	



Mr. Voz



CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Deficiente fundamentação no recurso ao ajuste direto por critérios materiais.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Alto (3)	
Risco	Alto (3)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Assegurar uma rigorosa justificação da proposta.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
		1. CA



ph

[Handwritten signature]

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Não verificação prévia da existência de recursos internos alternativos à contratação.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Fundamentação expressa da inexistência de soluções internas.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira

Handwritten signatures and initials in blue ink at the top of the page.

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Colocação de exigências inusuais e /ou demasiado específicas que conduzam para determinado bem ou prestador de serviços concreto.	
Probabilidade de Ocorrência	Média (2)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (4)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Introdução de mecanismos de dupla revisão de processos.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
	1. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira	

Ah



CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Inexistência de cláusulas sancionatórias para salvaguarda do cumprimento integral do contrato.	
Probabilidade de Ocorrência	Média (2)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (4)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Inscrição nos cadernos de encargos de cláusulas penalizadoras para aplicação no caso de incumprimento dos contratos.	
Avaliação das medidas de controlo		
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
		1. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim

Observações

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Aquisição de serviços ou bens ao mesmo fornecedor, para favorecimento do mesmo.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)	
Impacto Previsto	Médio (3)	
Risco	Médio (3)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Aumento da rotatividade de fornecedores/prestadores de serviços; 2. Mecanismo de controlo com no mínimo dois níveis, segregando assim as funções ao nível da avaliação e decisão.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
		1. e 2. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira



CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Fracionamento de despesas para contornar as regras da contratação pública.		
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Alto (3)		
Risco	Médio (3)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	<p>1. Aprovação e implementação de "Manual de Procedimentos" vinculando os serviços requisitantes à rigorosa justificação da proposta.</p> <p>2. Apresentação de proposta fundamentada para efeito de contratação pública com informação da continuidade e/ou antecedentes do mesmo tipo de despesa.</p>		
Avaliação das medidas de controlo		1. e 2. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim	
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio		x
	Baixo		
Recomendação	Observações Parcialmente implementada, o manual de procedimentos encontra-se em elaboração.		



CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Falta de controlo ou controlo deficiente das quantidades e qualidades dos bens e serviços no momento de receção.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)	
Impacto Previsto	Alto (3)	
Risco	Médio (3)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Aprovação e implementação de "Manual de Procedimentos" estabelecendo regras internas de controlo e verificação dos bens e serviços fornecidos; 2. Identificação, em cada um dos processos de contratação, do responsável e respetivo substituto, em caso de ausência ou impedimento, pelo controlo e verificação dos bens e serviços fornecidos.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
	Alto	
Risco Residual	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
		1. e 2. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira




CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Conluio entre funcionários e contraentes na gestão e no acompanhamento da execução dos contratos de fornecimento de bens e serviços.		
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Alto (3)		
Risco	Médio (3)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Rotatividade dos trabalhadores; 2. Acompanhamento e monitorização continua da execução das tarefas e atividades		
Avaliação das medidas de controlo	Observações	1. e 2. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim	
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio		x
	Baixo		
Recomendação			



CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Desconformidade entre os bens e serviços contratualizados e os efetivamente entregues ou prestados.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	1. e 2. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Definição clara de procedimentos de controlo/conformidade 2. Monitorização sistemática.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		






PATRIRAM

Titularidade e Gestão de Património
Público Regional, S.A.

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS-EMPREITADAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Incumprimento dos procedimentos previstos no Código dos Contratos Públicos (CCP) nos casos aplicáveis.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Utilização da Plataforma de contratação pública - Acingov no âmbito dos Procedimentos de Contratação Pública.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
Recomendação		
		1. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS-EMPREGADAS		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Inexistência de cobertura/previsão no orçamento e no plano de actividades para o investimento a realizar no projeto de empreitada.	1. 2. e 3. CA Dra Helena Pereira Dra Ana Perestrelo	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Análise prévia dos documentos e processos. 2. Cumprimento do Plano de actividades. 3. Lançamento do Procedimento aprovado pelo Conselho de Administração.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		
	Muito Eficaz	x	
	Alto		
Risco Residual	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação			




mh

[Signature]

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS-EMPREITADAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Cadernos de encargos poucos claros, incompletos ou discriminatórios.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Análise prévia dos documentos e processos; 2. Redação clara e objetiva das peças concursais 3. Validação externa 4. Aprovação formal pelo CA	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. 2. 3. e 4. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira




CONTRATAÇÃO PÚBLICA - FORMAÇÃO DE CONTRATOS-EMPREITADAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Incumprimento dos critérios de avaliação das propostas previamente definidos.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Elaboração de Relatórios Preliminares e Finais de análise das propostas para deliberação do Conselho de Administração; 2. Validação externa.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. e 2. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira



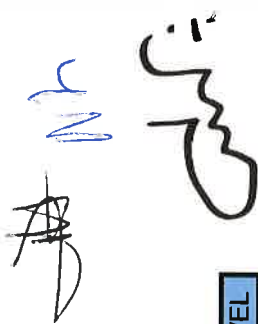

CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS-EMPREITADAS		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Ocorrência de desvios significativos entre o projeto e a execução física do contrato.	1. 2. e 3. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. A escolha do adjudicatário é efectuada com a celebração de um contrato que define as condições de contratação da empreitada. A PATRIRAM obriga-se através da assinatura de dois dos seus Administradores; 2. Acompanhamento técnico e financeiro da obra efectuado pelos Responsáveis de obra e ou pela assessoria à fiscalização contratada externamente; 3. Os autos de medição necessitam de ser confirmados e rubricados pela Fiscalização ou pelo Engenheiro responsável pela Obra.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		<input checked="" type="checkbox"/>
	Não Implementada		<input type="checkbox"/>
Eficácia	Nada eficaz		<input type="checkbox"/>
	Eficaz		<input checked="" type="checkbox"/>
	Muito Eficaz	<input type="checkbox"/>	
Risco Residual	Alto	<input type="checkbox"/>	
	Médio	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Baixo	<input type="checkbox"/>	
Recomendação			




CONTRATAÇÃO PÚBLICA - EXECUÇÃO DE CONTRATOS-EMPREITADAS		RESPONSÁVEL					
Fator de Risco	Realização de trabalhos a mais sem justificação ou sem validação dos pressupostos legais aplicáveis.	1. 2. e 3. CA Arq Eunice Iagos Eng Pedro Jardim Eng João Figueira					
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)						
Impacto Previsto	Médio (2)						
Risco	Médio (2)						
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Análise prévia dos documentos e processos. 2. No caso de desvios face ao preço contratualizado é elaborada uma análise de justificação dos mcsms. 3. Todos os trabalhos e desvios carecem de aprovação por parte da Administração.						
Avaliação das medidas de controlo			Observações				
Implementação	<table border="1"> <tr> <td>Implementada</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Não Implementada</td> <td></td> </tr> </table>			Implementada	x	Não Implementada	
Implementada	x						
Não Implementada							
Eficácia	<table border="1"> <tr> <td>Nada eficaz</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eficaz</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>Muito Eficaz</td> <td></td> </tr> </table>		Nada eficaz		Eficaz	x	Muito Eficaz
Nada eficaz							
Eficaz	x						
Muito Eficaz							
Risco Residual	<table border="1"> <tr> <td>Alto</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Médio</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Baixo</td> <td>x</td> </tr> </table>	Alto		Médio		Baixo	x
Alto							
Médio							
Baixo	x						
Recomendação							

Handwritten signatures and initials in blue ink.

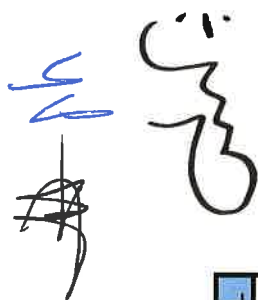
GESTÃO DE BENS MÓVEIS AFECTOS À PATRIRAM		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Probabilidade de apropriação de bens móveis afetos à PATRIRAM por parte de terceiros.	1. CA Dra Helena Pereira Dra Ana Perestrelo	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Baixo (1)		
Risco	Baixo (1)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de registo do imobilizado.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
	Alto		
Risco Residual	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação			





ATRIBUIÇÃO DE BENEFÍCIOS E COMPENSAÇÕES EM MATÉRIA DE PROTEÇÃO SOCIAL		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Manipulação da informação de modo a facilitar o pagamento indevido de benefícios e compensações na apreciação de processos em matéria de proteção social.	1. 2. e 3. CA Dra Helena Pereira	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Média (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Acompanhamento e monitorização contínua da execução das tarefas e atividades; 2. Recurso a entidades exteriores ; 3. Uniformização e consolidação da informação.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação			

PROCESSOS DE AVERIGUAÇÕES DE ACIDENTES EM SERVIÇO		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Favorecimento ou desfavorecimento de terceiros ao considerar indevidamente, que se encontram verificados ou não verificados os requisitos para a qualificação do acidente.	1. 2. e 3. CA Dra Helena Pereira
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Média (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão; 2. Recurso a entidades exteriores; 3. Uniformização e consolidação da informação.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada x Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz Eficaz Muito Eficaz x Alto Médio Baixo x	
Risco Residual		
Recomendação		



FORMAÇÃO PROFISSIONAL			RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Deficiente acompanhamento das necessidades de formação dos trabalhadores.		
Probabilidade de Ocorrência	Média (2)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Média (4)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Elaboração de inquérito anual de autoavaliação das necessidades formativas do trabalhador.		1. CA Dra Helena Pereira
Avaliação das medidas de controlo			
Implementação	Implementada		
	Não Implementada	x	
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz	x	
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio	x	
	Baixo		
Recomendação			
Observações			
As consequências do Covid 19 ao nível do confinamento foram determinantes, para inviabilizar a existência de um plano de formação.			

FORMAÇÃO PROFISSIONAL		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Atraso/falta de formação específica para exercício de funções.	1. CA Dra Helena Pereira	
Probabilidade de Ocorrência	Média (2)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Média (4)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Levantamento anual das necessidades de formação dos trabalhadores e apresentação de proposta de formação.		
Avaliação das medidas de controlo			
Implementação	Implementada		
	Não Implementada		x
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
	Alto		
Risco Residual	Médio	x	
	Baixo		
Recomendação			
Observações			
As consequências do Covid 19 ao nível do confinamento foram determinantes, para inviabilizar a existência de um plano de formação.			

Handwritten initials and signature in blue ink.

PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Violação do sigilo e proteção de dados individuais.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Alta (3)	
Risco	Médio (3)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Arquivo dos processos individuais com acesso restrito.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Patricia Nobrega Dra Helena Pereira



PATRIRAM

Titularidade e Gestão de Património
Pública Regional, S.A.

[Handwritten signature]

ATUALIZAÇÃO DE DADOS PESSOAIS E INFORMAÇÃO PROFISSIONAL		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Manipulação, não atualização, ou atualização dolosa dos dados referente aos trabalhadores com vista a obter benefícios próprios ou para terceiros.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Acompanhamento e monitorização contínua;	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Dr. Helena Pereira



CONTROLO DE ASSIDUIDADE		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Favorecimento ou desfavorecimento de terceiros ao considerar indevidamente, que se encontram cumpridos ou incumpridos os requisitos relativamente ao processo de justificação de faltas.	1. CA Dr. Helena Pereira	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão; 2. Acompanhamento e monitorização contínua da execução das tarefas e atividades		
Avaliação das medidas de controlo			
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
	Nada eficaz		
	Eficaz		x
	Muito Eficaz		
Risco Residual	Alto		
	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação	Observações		

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

PROCESSAMENTO DE DESPESAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Processamento de despesas sem suporte documental adequado.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Contolo prévio ao processamento dos requisitos dos documentos de despesas apresentadas.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
Risco Residual	Alto	
	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Dr. Helena Pereira Dra Ana Perestrelo Patricia Nobrega

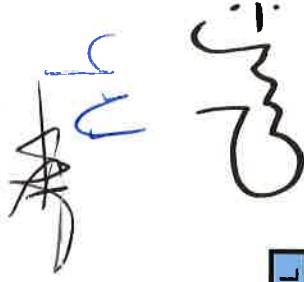
PROCESSAMENTO DE DESPESAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Processamento das despesas em duplicado	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da confirmação e pagamento.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Dr. Helena Pereira Dra Ana Perestrelo Patricia Nobrega




PROCESSAMENTO DE DESPESAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Pagamento de bens ou serviços não fornecidos ou não prestados ou por valor superior ao efetivamente fornecido ou prestado.	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)	1. CA Arq Eunice Lagos Eng Pedro Jardim Patricia Nobrega Dra Helena Pereira Dra Ana Perestrelo
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Designação em cada processo de aquisição de um responsável pela verificação e controlo da efetivação da prestação do serviço ou fornecimento do bem.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		



PROCESSAMENTO DE DESPESAS		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Pagamento indevido da responsabilidade de terceiros.	
Probabilidade de Ocorrência	Médio (1)	
Impacto Previsto	Médio (2)	
Risco	Médio (2)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.	
Avaliação das medidas de controlo	Observações	
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	
	Muito Eficaz	x
	Alto	
Risco Residual	Médio	
	Baixo	x
Recomendação		
		1. CA Dr. Helena Pereira Patricia Nobrega Dra Ana Perestrelo



PROCESSAMENTO DE DESPESAS		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Processamento indevido de vencimentos, abonos ou subsídios.	1. e 2. CA Dr. Helena Pereira Dra Ana Perestrelo	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Assegurar a segregação de funções no processamento de vencimentos e abonos ao trabalhador garantido a intervenção no processamento e entrega de dois ou mais intervenientes. 2. Recurso a contratação exterior.		
Avaliação das medidas de controlo	Observações		
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
	Nada eficaz		
	Eficaz		x
Eficácia	Muito Eficaz		
	Alto		
	Médio		
Risco Residual	Baixo	x	
	Recomendação		



PATRIRAM

Titularidade e Gestão de Património
Público Regional, S.A.

CONTROLE DA LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Reporte incompleto da informação contabilística e financeira obrigatória.	1. e 2. CA Dr. Helena Pereira Dra Ana Perestrelo	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Monitorização rigorosa dos processos. 2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.		
Avaliação das medidas de controlo	Observações		
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		
	Muito Eficaz	x	
	Alto		
Risco Residual	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação			

CONTROLE DA LEI DOS COMPROMISSOS E PAGAMENTOS EM ATRASO		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Falta de atribuição de compromisso antes da realização da despesa	1. e 2. CA Dr. Helena Pereira Dra Ana Perestrelo	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Monitorização rigorosa dos processos. 2. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		x
	Não Implementada		
Eficácia	Nada eficaz		
	Eficaz		
	Muito Eficaz	x	
	Alto		
Risco Residual	Médio		
	Baixo	x	
Recomendação			

DECISÕES		RESPONSÁVEL	
Fator de Risco	Alteração das atas de reunião, tendo em vista obter benefícios próprios ou para terceiros.	1. CA Patricia Nobrega	
Probabilidade de Ocorrência	Baixo (1)		
Impacto Previsto	Médio (2)		
Risco	Médio (2)		
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Fundamentação das deliberações tomadas.		
Avaliação das medidas de controlo			Observações
Implementação	Implementada		<input checked="" type="checkbox"/>
	Não Implementada		<input type="checkbox"/>
Eficácia	Nada eficaz		<input type="checkbox"/>
	Eficaz		<input type="checkbox"/>
	Muito Eficaz	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Alto	<input type="checkbox"/>	
Risco Residual	Médio	<input type="checkbox"/>	
	Baixo	<input checked="" type="checkbox"/>	
Recomendação			

DECISÕES		RESPONSÁVEL
Fator de Risco	Conflito de interesses	
Probabilidade de Ocorrência	Baixa (1)	
Impacto Previsto	Médio (3)	
Risco	Médio (3)	
Mecanismo de Controlo e Mitigação conforme PPRCIC 2017	1. Existência de diversos níveis de verificação (no mínimo 2), com segregação de funções ao nível da avaliação/apreciação e decisão. 2. Declaração de inexistência de conflitos de interesses.	
Avaliação das medidas de controlo		Observações
Implementação	Implementada	x
	Não Implementada	
Eficácia	Nada eficaz	
	Eficaz	x
	Muito Eficaz	
Risco Residual	Alto	
	Médio	x
	Baixo	
Recomendação		
		1. e 2. CA

~~AA~~ *AA*

AA