

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO

DGTC-Sede e Secções Regionais

atualização

2021



TC TRIBUNAL DE
CONTAS

Despacho n.º81/20 – GP

Assunto: Atualização do Plano de Prevenção de Riscos de gestão da DGTC / Sede e Secções Regionais. Mapas de desenvolvimento e tratamento dos riscos de gestão - atualização. Lista de ações/suportes a desenvolver em 2021.

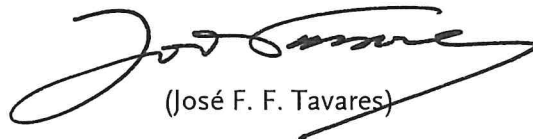
Considerando a aprovação do Plano Estratégico 2020-2022, bem como a evolução posterior do ambiente interno e externo decorrente da situação nacional, europeia e mundial de saúde pública, em resultado da pandemia de *Covid 19*, que afetou significativamente o contexto de trabalho em geral e da auditoria pública em particular;

E tendo também em conta a importância crescente da gestão de riscos nos Tribunais de Contas e Instituições congéneres, aprovo, sob proposta do Diretor-Geral, os “mapas de desenvolvimento e Tratamento” dos riscos de gestão Transversais e departamentais da DGTC e das Secções Regionais, atualizados para 2021, em anexo, que serão divulgados no sítio do Tribunal da INTERNET.

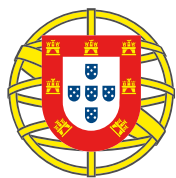
Os anexos ao presente Despacho devem ser incorporados no Plano de Prevenção de Riscos de Gestão, incluindo os riscos de corrupção e infrações conexas, da DGTC – sede e Secções Regionais.

Lisboa, em 11 de dezembro de 2020.

O Conselheiro Presidente,



(José F. F. Tavares)



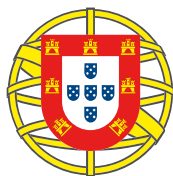
Plano de Prevenção de Riscos de Gestão

Mapas de desenvolvimento e tratamento

(Atualização para o ano 2021)

INDICE GERAL

Riscos Transversais da DGTC – Sede e Secções Regionais	5
Riscos dos Departamentos e Serviços da DGTC – Sede	19
Riscos da Secção Regional dos Açores	87
Riscos da Secção Regional da Madeira	119



Riscos Transversais da DGTC – Sede e Secções Regionais

(Atualização para o ano 2021)

INDICE

(RT01) - Risco de quebra dos valores éticos e respetivos princípios concretizadores previstos no Código de Ética dos Serviços de Apoio e na legislação pertinente.....	7
(RT02) - Risco de falha do controlo de qualidade dos procedimentos e produtos	10
(RT03) - Risco de desadequação do perfil técnico e comportamental aos requisitos profissionais e éticos para o exercício das funções.....	12
(RT04) - Risco de prestação/divulgação de informação inadequada	14
(RT05) - Risco de extravio dos documentos e dos equipamentos ou sua inutilização, por ação humana ou causas naturais	15
(RT06) - Risco de não articulação dos Serviços de Apoio da Sede e Secções Regionais do Tribunal.....	16
(RT07) - Risco de redução da qualidade, incumprimento de prazos ou incompletude de resultados previstos no Plano de Ação para 2021, em consequência dos constrangimentos da pandemia de COVID 19.....	17

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral		
RT01 – Risco de quebra dos valores éticos e respetivos princípios concretizadores previstos no Código de Ética dos Serviços de Apoio e na legislação pertinente		E/R: R	GR - 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RT01) - Risco de quebra dos valores éticos e respetivos princípios concretizadores previstos no Código de Ética dos Serviços de Apoio e na legislação pertinente

Acompanhamento e supervisão pelos dirigentes do cumprimento dos princípios e normas éticas inerentes às funções	Vigilância em relação ao cumprimento do Código de Conduta dos Serviços de Apoio Estabelecimento do “Compromisso com a instituição e integridade” como competência permanente a avaliar, para todas as funções	Divulgação do Código e compromisso consciente com o conteúdo do mesmo Programas de formação em ética definidos para dirigentes	Código de Conduta dos Serviços de Apoio (SE) Avaliação do desempenho anual (SE) Vídeo de divulgação (SE) Declarações de compromisso assinadas por todos os trabalhadores (SE)	
Observância de medidas conducentes a prevenir a quebra de sigilo, designadamente quanto aos mecanismos de acesso e acompanhamento restrito dos processos, nas suas diferentes fases	Implementação de procedimentos de controlo de acessos, automatização e autenticação dos recursos e serviços de TI disponibilizados Regras estabelecidas de reprodução de documentos. Inventário localizado dos sistemas de impressão. Codificação de impressoras centrais e de piso Relatórios automatizados dos consumos		Matriz de descodificação (SE) Relatórios do DSTI (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral		
RT01 – Risco de quebra dos valores éticos e respetivos princípios concretizadores previstos no Código de Ética dos Serviços de Apoio e na legislação pertinente		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Declaração ética sobre conflito de interesses e impedimentos	Solicitação de autorização para acumulação de funções Lista de acumulações Declaração de inexistência de conflitos de interesse constante de anexo ao Código de Conduta dos Serviços de Apoio.		Requerimentos (SE) Lista disponível na Intranet (SE) Declarações de (in)existência de conflitos de interesse apensa a cada processo controlo (SE)	
Preferência da colegialidade na realização das acções, com especial relevância nas de controlo	Constituição de equipas de auditoria com, pelo menos, 2 elementos		Ficha técnica dos relatórios de auditoria (SE) Registos da afetação de recursos (SE) (<i>ModinAudit e ModinPlan</i>)	
Acompanhamento e supervisão dos técnicos e equipas de trabalho pelos dirigentes	Participação dos dirigentes nas reuniões de abertura e encerramento das acções de controlo Acompanhamento permanente das equipas pelos dirigentes em acções de auditoria		Documentos/registos a constar do processo das acções de controlo (SE) Registos no <i>ModinAudit</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral		
RT01 – Risco de quebra dos valores éticos e respetivos princípios concretizadores previstos no Código de Ética dos Serviços de Apoio e na legislação pertinente		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Rotatividade adequada do pessoal	Política de gestão de recursos humanos, com incidência na rotação periódica de pessoal afeto a ações de controlo		Balanço social (SE) Despachos de colocação de pessoal (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RT02 - Risco de falha do controlo de qualidade dos procedimentos e produtos			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RT02) - Risco de falha do controlo de qualidade dos procedimentos e produtos

Supervisão e revisão dos procedimentos adoptados e dos produtos elaborados	Orientação, supervisão e acompanhamento permanente e avaliação do trabalho pelas chefias	Instrumentos de orientação, supervisão e acompanhamento adaptados ao contexto laboral resultante da pandemia de Covid 19, designadamente ao regime do teletrabalho	<i>Checklist</i> de avaliação (SE) Matriz de conformidade dos produtos (SE) Instrumentos de controlo adaptados ao teletrabalho (ModinPlan / folha de obra)	
Adopção e difusão das melhores práticas e conhecimentos	Sistema de gestão da qualidade dos processos de auditoria e outros Organização e divulgação intra departamental de documentação de trabalho Organização e divulgação extra departamental de legislação, publicações e outra documentação de interesse transversal Comunicação inter departamentos e serviços (a partilha de informação, conhecimentos e experiências)		Mapas de controlo de qualidade relativos à execução dos trabalhos, à divulgação dos produtos e à comunicação dos resultados (SE) Apresentação dos trabalhos realizados (SE) Intranet – áreas privadas (SE) Intranet – áreas públicas (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
 1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
 SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RT02 - Risco de falha do controlo de qualidade dos procedimentos e produtos			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	<p>Divulgação de metodologias e boas práticas de auditoria e controlo</p> <p>Partilha de informação, conhecimentos e experiências através da implementação de pastas públicas uniformizadas através de modelos de estrutura desenhados pelo DSTI</p> <p>Participação em reuniões de organizações internacionais ou cooperação bilateral</p> <p>Elaborar recomendação para que nos relatórios de participação internacional, destacar ações com relevância ou interesse para determinados departamentos</p>		<p>Intranet (SE)</p> <p>Recomendação aos participantes (SE)</p>	
Segregação de Funções	Definição de responsabilidades e participação diferenciada de técnicos e chefias nos processos		Orientações fixadas (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RT03 - Risco de desadequação do perfil técnico e comportamental aos requisitos profissionais e éticos para o exercício das funções			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RT03) - Risco de desadequação do perfil técnico e comportamental aos requisitos profissionais e éticos para o exercício das funções

Partilha de conhecimentos, experiências e informação técnica	<p>Divulgação na INTRANET:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Documentação de cursos – Áreas públicas dos departamentos – Acesso aos despachos superiores – Área do CEMAC <p>Organização de eventos:</p> <ul style="list-style-type: none"> – conferências sobre temas emergentes; – apresentações sobre atividades da DGTC com componentes inovadoras – Formação 	<i>Newsletters</i> temáticas	<p><i>Newsletters</i> do DSTI (SE)</p> <p>Apresentações dos trabalhos realizados (SE)</p>	
Adequação das necessidades formativas ao perfil exigido	<p>Realização de diagnóstico de formação exaustivo</p> <p>Reuniões com os proponentes de cursos para adequação dos programas</p> <p>Mecanismos de avaliação da formação</p>		<p>Planos de formação (SE)</p> <p>Inquéritos a formandos e formadores (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral		
RT03 - Risco de desadequação do perfil técnico e comportamental aos requisitos profissionais e éticos para o exercício das funções		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	Base de Dados s/ conhecimentos linguísticos BD com as aptidões técnicas dos trabalhadores	Validação e atualização da Base de Dados de aptidões técnicas	Base de Dados de aptidões técnicas (SE) Inquérito (SD)	
Motivação individual e dos grupos de trabalho	Reconhecimento casuístico da qualidade dos trabalhos Integração dos técnicos em projetos relevantes Diversidade das ações de formação; Possibilidade de realização de formação no exterior quando relevante; Ações de formação de desenvolvimento de capacidades individuais, em horário pós-laboral			
Mecanismos de aferição externa dos comportamentos no exercício das funções	Intervenções pontuais face a queixas e reclamações	Inclusão de vertente comportamental dos auditores no inquérito aos <i>stakeholders</i>	Resultados do inquérito aos <i>stakeholders</i>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RT04 - Risco de prestação/divulgação de informação inadequada			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RT04) - Risco de prestação/divulgação de informação inadequada

Definição de níveis de responsabilidade	<p>Organização e funcionamento da DGTC/Sede</p> <p>Estatuto dos Serviços de Apoio do TC (SATC)</p> <p>Caracterização das carreiras de pessoal:</p> <p>a) Corpo especial</p> <p>b) Regime geral</p> <p>Delegação de competência e de assinatura</p>		<p>Regulamento interno dos SATC (despacho n.º 46/00-GP, de 27 de abril) e respetivas alterações (SE)</p> <p>Decreto-Lei 440/99 de 2 de novembro, com as alterações introduzidas pelo Decreto-Lei 184/2001 de 21 de junho</p> <p>Lei 12-A/2008 de 27 de fevereiro, retificada pela Declaração de Retificação 22-A/2008 de 24 de abril e Lei n.º 64-A/2008 de 31 de dezembro;</p> <p>Decreto-Lei 97/2001 de 26 de março</p> <p>Despacho n.º 14/2020 -DG, de 2 de março, de delegação de competência e de assinaturas do Diretor-Geral nas chefias intermédias (SE)</p>	
Definição de regras de proteção de dados pessoais adaptadas aos Serviços de Apoio do TC	Aplicação dos princípios previstos no regulamento de proteção de dados pessoais	Regulamento sobre o acesso à informação e proteção de dados		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral	
RT05 - Risco de extravio dos documentos e dos equipamentos ou sua inutilização, por acção humana ou causas naturais		E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco		Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	

(RT05) - Risco de extravio dos documentos e dos equipamentos ou sua inutilização, por ação humana ou causas naturais

Ações regulares de verificação do cumprimento das regras de manuseamento e utilização dos documentos e equipamentos	<p>Procedimentos na área da gestão documental, da conservação e arquivo da documentação</p> <p>Procedimentos na área da gestão do equipamento</p> <p>Documento orientador sobre afetação do material informático</p>		<p>Instruções, formalidades e modelos adotados (SE)</p> <p>Procedimentos de acesso a computadores da rede informática do Tribunal de Contas e salvaguarda dos documentos – Despacho 52/14-DG, de 8 de outubro (SE)</p> <p>Base de dados dos movimentos de equipamento informático – GESTU (SE)</p>	
---	--	--	--	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RTo6 - Risco de não articulação dos Serviços de Apoio da Sede e Secções Regionais do Tribunal			E/R: R	GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RTo6) - Risco de não articulação dos Serviços de Apoio da Sede e Secções Regionais do Tribunal

Implementação de reuniões periódicas de planeamento e acompanhamento das atividades	Reuniões periódicas de planeamento e acompanhamento (presenciais e por videoconferência)			
Articulação entre os Serviços de Apoio das metodologias de auditoria e controlo bem como de outras matérias afins	Articulação dos SA da Sede e das Secções Regionais em matéria de metodologias de auditoria e controlo Partilha informações, incluindo metodologias de auditoria, de verificação de contas e de análise de processos de fiscalização prévia		<i>Intranet (SE)</i>	
Procedimentos articulados nos Serviços de Apoio no âmbito do plano de infraestrutura tecnológica.	Aquisição de equipamento e desenvolvimento de infraestruturas tecnológicas articulada na DGTC (Sede e Secções Regionais) Utilização de ferramentas informáticas e acompanhamento, controlo e avaliação das Tecnologias de Informação			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Riscos Transversais			Coordenador: Diretor-Geral	
RT07 - Risco de redução da qualidade, incumprimento de prazos ou incompletude de resultados previstos no Plano de Ação para 2021, em consequência dos constrangimentos da pandemia de COVID 19			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

(RT07) - Risco de redução da qualidade, incumprimento de prazos ou incompletude de resultados previstos no Plano de Ação para 2021, em consequência dos constrangimentos da pandemia de COVID 19

Revisão do risco nas ações de controlo em função do aumento do risco de erro/fraude e do risco de não obtenção de informação e/ou evidência suficiente e apropriada por dificuldade de acesso a instalações e/ou pessoas.	Procedimentos com o nível apropriado de extensão para deteção de distorções, erros ou fraudes	Programa de auditoria detalhado (SD)	
	Envio e receção de informação das entidades auditadas preferencialmente em suporte digital	Ficheiros	
	Realização de reuniões por videoconferência	Teams, Skype, Zoom (SE)	
	Realização de questionários mais específicos e detalhados para suprir a impossibilidade de recolha de informação nas instalações da entidade	Questionários específicos e detalhados (SD)	
Monitorização regular do progresso de cada ação face ao planeado	Acompanhamento mensal do progresso dos trabalhos, com identificação dos atrasos e das eventuais medidas corretivas.	Aplicação ModinPlan (SE) Reuniões das equipas e dos dirigentes	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

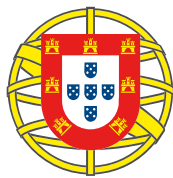
Riscos Transversais		Coordenador: Diretor-Geral		
RT07 - Risco de redução da qualidade, incumprimento de prazos ou incompletude de resultados previstos no Plano de Ação para 2021, em consequência dos constrangimentos da pandemia de COVID 19		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução/ Responsável
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Adaptação dos métodos de trabalho tendo em atenção a atualidade das observações e conclusões das ações planeadas face aos impactos da pandemia da COVID-19		Reavaliação sistemática dos trabalhos face aos desenvolvimentos posteriores às datas de referência, identificando os eventos materiais subsequentes relacionados com o impacto da pandemia Inclusão nos trabalhos de análises sobre o impacto da pandemia, quando se justificar	Planeamento das ações Reuniões Informações com o ponto de situação (SD) Planeamento das ações Trabalhos de auditoria (SD)	
Reorganização e adaptação das ações previstas nos Programas de Fiscalização		Planeamento de ações de âmbito mais restrito, com objetivos claramente definidos	Alterações ao Programa de Fiscalização, sempre que se justifiquem (SD)	
Adoção do Plano de Contingência do Tribunal de Contas – Sede e Secções Regionais a fim de gerir o risco de infeção e enfrentar eventuais casos de doença	Recurso ao regime do teletrabalho como meio de responder às medidas sanitárias e de segurança impostas pela pandemia do COVID 19 Aplicação do Plano de Contingência do Tribunal de Contas – Sede e Secções Regionais	Implementação do teletrabalho como forma de prestação do trabalho complementar ao trabalho presencial	Despacho 39/2020-DG - Medidas e procedimentos de prevenção e proteção no âmbito do Plano de Contingência do Tribunal de Contas e recurso ao teletrabalho (SE) Plano de Contingência do Tribunal de Contas – Sede e Secções Regionais (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RT – Risco Transversal

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Riscos dos Departamentos e Serviços da DGTC – Sede

(Atualização para o ano 2021)

INDICE

Riscos dos Departamentos de Auditoria, do Departamento de Controlo Prévio e Concomitante e do Núcleo de Análise e Tratamento de Denúncias e de Relatórios dos organismos de controlo interno (DA's, DCPC, NATDR)	21
Riscos do Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)	30
Riscos do Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)	35
Riscos do Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)	42
Riscos do Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP)	53
Riscos do Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI).....	60
Riscos do Gabinete de Auditoria Interna (GAI)	77
Riscos da Secretaria do Tribunal (ST)	83

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)			Responsável: Auditor-Coordenador respetivo	
RD01 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos dos Departamentos de Auditoria, do Departamento de Controlo Prévio e Concomitante e do Núcleo de Análise e Tratamento de Denúncias e de Relatórios dos organismos de controlo interno (DA's, DCPC, NATDR)

Mecanismos de recolha e documentação de todos os elementos de prova da auditoria e outros elementos de suporte	<p>Procedimentos constantes do Manual de Auditoria - Princípios Fundamentais (MAPF) e Manual de Auditoria de Resultados (MAR) do TC e outras orientações</p> <p>Plataforma eletrónica da prestação de contas (<i>econtas</i>)</p> <p>Documentos remetidos pelos órgãos de controlo interno e outras entidades</p>	<p>Implementação das normas dos manuais de auditoria e registo dos trabalhos de auditoria e de revisão efetuados no <i>ModIn Audit</i></p> <p>Acesso à informação das Bases de Dados das entidades (da execução orçamental, contabilidade do Tesouro, sistema de informação dos imóveis do Estado)</p> <p>Recolha de informação das entidades em formato digital, visando aumentar a facilidade e rigor dos procedimentos de obtenção de evidências de auditoria</p>	<p>MAPF, MAR, instruções e resoluções (SE)</p> <p>BD's - DAI, DAII, DA III e DA IX (SE)</p> <p>Aplicação <i>econtas</i> – DA III, DA IX e DSTI (SE)</p> <p>Informações e comunicações internas – DA III (SE)</p>	
Supervisão e revisão dos procedimentos adotados e dos produtos elaborados, designadamente no âmbito das auditorias	<p>Procedimentos de supervisão e revisão instituídos no processo de auditoria e controlo</p> <p>Monitorização e comunicação, em tempo útil, de eventuais ocorrências que comprometam a execução tempestiva do Plano de Fiscalização</p>	<p>Aplicação das regras consagradas no Código de Conduta dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas, relativas aos valores e princípios éticos, na realização das ações de controlo</p>	<p>Registo da avaliação dos documentos com a evidenciação da supervisão e revisão de 1º e 2º níveis, especialmente no <i>ModIn Audit</i></p> <p>Acompanhamento e tratamento dos riscos de gestão associados aos departamentos e serviços</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo1 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Motivação individual e das equipas de trabalho	<p>Rotatividade do pessoal</p> <p>Deslocação de pessoal a outras ISC</p> <p>Apresentação de temas e trabalhos desenvolvidos no âmbito dos respetivos Departamentos (sempre que possível e justificável)</p> <p>Ações de formação dirigidas às necessidades identificadas ou a frequentar externamente para áreas de conhecimento específicas</p>	<p>Implementação do teletrabalho como forma de prestação do trabalho complementar ao trabalho presencial</p> <p>Adequação das ações de formação com as necessidades específicas dos DA's</p>		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo2 - Risco de falhas de uniformização no processo de auditoria e de inadequada aplicação das normas e respetivos requisitos de auditoria exigíveis		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Uniformização de guiões auxiliares da realização das ações de controlo de acordo com as orientações do Tribunal	Utilização do Manual de Auditoria - Princípios Fundamentais (MAPF) e Manual de Auditoria de Resultados (MAR) do TC e outros instrumentos Utilização do sistema de prestação de contas por via eletrónica (aplicação econtas)	Aperfeiçoamento do sistema de prestação de contas por via eletrónica, na sequência dos contributos apresentados pelos DA's	MAPF, MAR, ModInAudit, Guiões e questionários (SE) Aplicação informática (SE)	
Desenvolvimento integrado dos sistemas de informação de apoio ao processo de auditoria, através da aplicação <i>ModInAudit</i>	Relatórios em suporte digital no âmbito da verificação interna de contas Aplicação informática <i>ModInAudit</i> sobre gestão, preparação e execução de auditorias e outras ações de controlo		GDOC (SE) Aplicações e Bases de Dados relativas ao ModInAudit (SE)	
Acompanhamento e supervisão permanente das diferentes fases dos processos de auditoria	Monitorização dos trabalhos e revisão dos documentos <i>ModInAudit</i> (grelhas de controlo de qualidade)	Construção integrada e gradual de um sistema de controlo de qualidade (Plano Trienal 2020/22)		2021 e seguintes
Capacitação dos auditores em matéria de normas de	Utilização do MAPF e do MAR e outros instrumentos	Continuação de uma política de aprofundamento da formação profissional		2021 e seguintes

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo2 - Risco de falhas de uniformização no processo de auditoria e de inadequada aplicação das normas e respetivos requisitos de auditoria exigíveis		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
auditoria no contexto do Tribunal	Aplicação das Normas de auditoria da INTOSAI Ações de formação específicas para aplicação das normas no Tribunal e no domínio do IFPP	para aplicação das normas no contexto do Tribunal e no domínio do novo IFPP		
Comunicação e desenvolvimento da informação técnica inter departamentos	Procedimentos estabelecidos no caso de denúncias Partilha de informação técnica, designadamente através da apresentação ocasional de trabalhos realizados e através das respetivas bases de dados Partilha da informação relativa às entidades sujeitas à jurisdição e controlo do Tribunal de Contas através da aplicação “GENT” Divulgação de produtos na Intranet e Internet (de relatórios, pareceres, estudos e outros produtos com relevância para a atividade dos Departamentos)		Reuniões e comunicações internas por iniciativa dos Departamentos (SE) Interligação entre os diversos departamentos e o GENT no que respeita à partilha de informação (SE) Aviso/alertas de divulgação selecionada (SE)	
Aplicação das diretrizes e orientações sobre métodos e técnicas de auditoria e controlo nomeadamente no âmbito	Divulgação dos manuais de auditoria de organismos congéneres Recolha de contributos para a elaboração de diretrizes, guiões e outros instrumentos de apoio			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo2 - Risco de falhas de uniformização no processo de auditoria e de inadequada aplicação das normas e respetivos requisitos de auditoria exigíveis		E/R: R	GR – 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
das auditorias de resultados (cfr Manual)				

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Mecanismos de Controlo de Riscos de Gestão

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)			Responsável: Auditor-Coordenador respetivo	
RDo3 - Risco de falhas de articulação entre os vários departamentos de controlo			GR – 1	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Articulação entre os departamentos de fiscalização prévia concomitante e sucessiva	<p>Recolha pontual de informações por via de comunicações internas, e-mail e contactos informais</p> <p>Articulação entre o NATDR e os departamentos no que releva ao tratamento de denúncias e de relatórios dos órgãos de controlo interno</p> <p>Partilha de conhecimentos e experiências sobre novas abordagens e métodos de trabalho</p> <p>Colaboração do DSTI com os DA's, quanto à utilização de ferramentas informáticas e especialmente com a aplicação <i>ModInAudit</i></p>	<p>Sinergias entre departamentos através da partilha de informação recolhida junto das entidades</p> <p>Informatização das comunicações Internas e ofícios entre o NATDR e os departamentos de auditoria e de suporte do Tribunal</p>	<p>Realização de apresentações públicas, abertas a todos os departamentos (incluindo Secções Regionais), de ações desenvolvidas pelos DA's (SE)</p> <p>Resolução do TC sobre constituição do Núcleo de Análise e Tratamento de Denúncias e de Relatórios dos organismos de controlo interno (NATDR)</p> <p>Apoio técnico do DSTI aos DA's (SE)</p>	
--	---	---	--	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo4 - Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito dos departamentos		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de supervisão e revisão da auditoria e controlo nomeadamente com vista à garantia de não omissão de factos relevantes	Procedimentos de supervisão e revisão instituídos nas fases de auditoria previstas no <i>ModInAudit</i> e em especial, sobre cada um dos produtos elaborados pelo Tribunal		Registo nos papeis de trabalho da análise fática e crítica da informação e documentação recolhida, com relevância das evidências de auditoria (SE)	
Melhoria dos procedimentos de controlo da qualidade dos processos, designadamente de auditoria	Procedimentos de auditoria previstos na aplicação <i>ModInAudit</i> Instruções aprovadas pelo Tribunal. Preenchimento de questionários de controlo de qualidade relativos ao desenvolvimento da Auditoria Atividade desenvolvida no âmbito da Comissão de Normas de Auditoria (CNA)		Tipificação dos procedimentos de avaliação de risco, procedimentos adicionais de auditoria e procedimentos de controlo de qualidade, previstos nos manuais e com aplicação no <i>ModInAudit</i> (SE) Procedimentos de harmonização das peças que devem integrar os processos de auditoria, previstos no <i>ModInAudit</i> (SE)	
Adoção e disseminação das melhores práticas e conhecimentos apreendidos no âmbito do controlo de qualidade	Consulta dos produtos elaborados e divulgados na Intranet. Divulgação dos princípios e normas de auditoria, especialmente as que constam do IFPP		Reuniões e apresentações periódicas (SE) Atualização do quadro IFPP – <i>The INTOSAI Framework of Professional Pronouncements</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)		Responsável: Auditor-Coordenador respetivo		
RDo4 - Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito dos departamentos		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Organização adequada dos processos designadamente no que respeita ao processo de auditoria	<p>Regras dos Regulamentos e dos Manuais de Auditoria e Procedimentos</p> <p>Normalização da gestão documental em auditoria, implementada a partir das regras e dos mecanismos do <i>ModInAudit</i></p> <p>Implementação dos modelos eletrónicos de receção e gestão dos dossiês adicionais na fiscalização concomitante, assim como daqueles respeitantes aos novos referenciais contabilísticos (SNC-AP, SNC, IFRS e ESNL) na fiscalização sucessiva</p>		<p>Harmonização do processo de auditoria em conformidade com a aplicação <i>ModInAudit</i> (SE)</p> <p>Aplicações: econtas – prestação de contas por via eletrónica; GENT – gestão de entidades; GDOC – gestão documental (SE)</p>	
Utilização da interdisciplinaridade dos membros das equipas, quando se justificar	Constituição de equipas multidisciplinares e diferenciação da formação dos membros que as integram (sempre que tal se justifique)		Despacho caso a caso (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamentos de Auditoria, Controlo Prévio e Concomitante (DA's, DCPC e NATDR)			Responsável: Auditor-Coordenador respetivo	
RDo5 - Risco de deficiente acompanhamento pela DGTC das recomendações aprovadas pelo Tribunal nos relatórios de auditoria e de verificação de contas		E/R: R	GR – 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Aperfeiçoamento do plano de acompanhamento do acolhimento das recomendações	<p>Tratamento da informação a incluir nas aplicações informáticas respetivas</p> <p>Execução do plano de acompanhamento do acolhimento das recomendações, tendo em vista a apreciação do grau de cumprimento e a realização, sempre que necessário, de diligências probatórias complementares.</p> <p>Acompanhamentos pontuais e específicos, sempre que determinado pelo Tribunal</p>	Aperfeiçoamento do mecanismo de suporte de recolha de informação com vista ao acompanhamento do acolhimento das recomendações	<p>Fichas para evidência do grau de acolhimento das recomendações (SE)</p> <p>Diligências probatórias complementares com o objetivo de verificar o grau de acolhimento das recomendações (SE)</p> <p>Verificação de ocorrências no âmbito da fiscalização prévia que possam alterar o estado de acolhimento das recomendações (SE)</p>	
---	--	---	--	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)			Responsável: Cristina Cardoso	
RDo1 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental			E/R: R	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)

Redução da exposição da documentação de conservação permanente a fontes de luz	Disponibilização preferencial dos documentos em suporte alternativo (formato digital)			
Controlo dos níveis de temperatura e humidade dos depósitos de documentação (segundo diretrizes técnicas internacionais)	Utilização de instrumentos de controlo de temperatura e humidade ambiental (termohigrógrafos, desumidificadores, sistemas de arrefecimento) Verificação dos procedimentos de controlo definidos		Registos dos termohigrógrafos (SE) Grelha de indicadores das condições ambientais (SE) Procedimento Geral (PG-DADI-05-DA) - Conservação física de documentação em arquivo histórico (SE) e Instrução de Trabalho (IT-DADI-11-DA) - Condições ambientais e de segurança dos depósitos de arquivo histórico (SE)	
Rotinas de limpeza dos depósitos de documentação	Limpeza regular dos depósitos		Checklist de ações de limpeza (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)		Responsável: Cristina Cardoso		
RDo1 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos da conservação dos documentos contra pragas de insetos	Desinfestação anual das instalações da DGTC, incluindo os depósitos de documentação e de documentação de valor histórico Verificação regular aleatória do estado da documentação Ações de restauro da documentação		<i>Checklist</i> verificação do estado da documentação (SE)	
Procedimentos para garantia da conservação dos documentos contra sinistros naturais	Plano de Segurança contra inundações, incêndios e terremotos Plano de Emergência contra inundações, incêndios e terremotos Sistemas de deteção de incêndios nas instalações, incluindo os depósitos de documentação Sistemas de extinção de incêndios adequados a depósitos de documentação (agente extintor HFC 227ea) Ações de transferência de suportes da documentação do arquivo histórico (digitalização)			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)		Responsável: Cristina Cardoso		
RDo2 - Risco de deterioração dos documentos causados pela ação humana		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acondicionamento adequado da documentação	<p>Utilização de estantes metálicas nos depósitos</p> <p>Utilização de caixas e papel <i>acid-free</i> para acondicionamento de documentos de valor histórico</p> <p>Desenvolvimento de ações de sensibilização para o correto arquivo de documentos</p>	<p>Libertação de espaços de depósito na cave 3 (edifício-sede)</p>	<p>Material adequado ao acondicionamento e identificação da documentação de valor histórico (SE)</p> <p>Ações de sensibilização (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)		Responsável: Cristina Cardoso		
RDo2 - Risco de deterioração dos documentos causados pela ação humana		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Manuseamento adequado da documentação com valor histórico	Definição e divulgação aos leitores externos dos principais cuidados a ter no manuseamento da documentação Disponibilização de materiais para manutenção da documentação de arquivo histórico		Regulamento da Biblioteca (Despacho n.10/09-GP, de 04 de fevereiro) (SE) Instruções sobre o correto manuseamento da documentação (SE) Material adequado para manuseamento e limpeza da documentação de arquivo histórico (SE)	
Restauro e conservação da documentação	Ações de avaliação do estado de conservação da documentação do arquivo Intervenções de conservação locais Contratação de serviços especializados de conservação e restauro		Ficheiro de controlo das ações de restauro (SE) Plano de restauro (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Arquivo, Documentação e Informação (DADI)		Responsável: Cristina Cardoso		
RDo2 - Risco de deterioração dos documentos causados pela ação humana		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Transferência de suportes da documentação do arquivo histórico e da biblioteca	<p>Normas de reprodução de documentação do Arquivo Histórico do Tribunal de Contas</p> <p>Digitalização faseada da documentação do arquivo histórico</p> <p>Digitalização faseada do Fundo do Livro Antigo e publicações do Tribunal de Contas</p>		Regulamento – Despacho n.º 53/2014-DG de 13 de outubro (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)			Responsável: Eleonora Almeida	
RD01 - Risco de deficiências no controlo das diversas fases do sistema de planeamento: Tempestividade, Recolha e Tratamento dos dados e Fiabilidade dos Sistemas de Informação de apoio ao Plano Anual			E/R: R	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)

Instruções e formulários adequados e definição de prazos obrigatórios para a recolha de elementos	<p>Formulários e Instruções disponíveis na Intranet (preparação de despachos e divulgação de orientações)</p> <p>ModinPlan – plano e execução</p> <p>Recolha tempestiva de dados no âmbito do planeamento</p>	<p>ModinPlan – módulo de preparação do plano</p> <p>Módulo do Plano estratégico e Programa Trienal</p>	<p>Novo Sistema de Planeamento – Documento global aprovado pelo Plenário geral (SE)</p> <p>Despacho DP anual –Plano (SE)</p> <p>Despacho DP anual – Relatório (SE)</p> <p>Orientações (SE)</p>	
Acompanhamento com realização de reuniões periódicas	Reuniões periódicas de progresso entre as chefias e os técnicos afetos à UAT Planeamento Inovação e Qualidade	Diálogo regular com todos os Departamentos sobre necessidades mútuas		
Realização de testes e cruzamento de informações	Recolha, análise, consistência e validação dos dados		Testes e relatórios de validação da informação registada no ModinPlan (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)		Responsável: Eleonora Almeida		
RDo2 - Risco de redução da qualidade e fiabilidade dos estudos e pareceres, decorrentes designadamente, de Investigação deficiente, Insuficiência das fontes de informação disponíveis, erros técnicos e extemporaneidade		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Definição de prioridades	Utilização de critérios de disponibilidade de recursos e fixação de prazos Obtenção de orientações superiores (DG; SDG) quando necessário	Adaptação ao teletrabalho	Despachos dos dirigentes de distribuição dos trabalhos (SE)	
Acesso e pesquisa da informação científica atualizada	Validação da informação resultante das pesquisas na Internet, na Intranet e na Biblioteca Difusão intra departamental de documentos de interesse Organização de dossiers temáticos (de preferência eletrónicos) nomeadamente com doutrina e jurisprudência		Dossiers temáticos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)			Responsável: Eleonora Almeida	
RDo3 - Risco de incorreção e desatualização dos conteúdos da Internet e da Base de Dados – TCJure			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento sistemático dos conteúdos da Internet - sistema de alertas estabelecido	<p>INTERNET - Verificação mensal obrigatória pelos técnicos responsáveis</p> <p>TC JURE - Verificação pelos dirigentes (por amostragem)</p> <p>INTRANET e Base de Dados - manutenção e atuação da Intranet/DCP e Base de Dados pelos técnicos responsáveis</p>		Fichas de avaliação do desempenho (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)		Responsável: Eleonora Almeida		
RDo4 - Risco de erros e falhas nas publicações		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Revisão das publicações por elementos externos aos trabalhos de edição	<p>Revisão pelos autores dos documentos a publicar</p> <p>Prática de solicitação de revisão a trabalhadores do DCP não envolvidos na realização das publicações</p> <p>Revisão externa, em casos de elevada especialização técnica</p>			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)		Responsável: Eleonora Almeida		
RDo5 - Risco de falta de uniformidade das metodologias adotadas e de não adoção de novas metodologias		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Estabelecimento de mecanismos para uniformização de metodologias	<p>Recolha de sugestões de todos os departamentos antes da implementação de novas metodologias ou instrumentos de avaliação</p> <p>Apoio à atividade da Comissão de Normas de Auditoria (CNA)</p>			
Promoção de ações de sensibilização	Atualização e divulgação de conteúdos do CEMAC/INTRANET	Reformulação da Página da INTRANET	<p>Página CEMAC reformulada</p> <p><i>Mail com links</i> para os documentos (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)				Responsável: Eleonora Almeida
RDo6 - Risco de promoção inadequada da imagem da Instituição e de ausência de informação de suporte				GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Antecipação dos temas a tratar	<p>Investigação e pesquisa sobre artigos, <i>Papers</i>, e outros documentos sobre a atividade de controlo externo das finanças públicas.</p> <p>Recolha e divulgação de informação sistemática dos temas previsíveis em organizações de referência (INTOSAI, ISC, Organizações Regionais de ISC, OCDE e outros)</p>			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Consultadoria e Planeamento (DCP)				Responsável: Eleonora Almeida
RDo6 - Risco de promoção inadequada da imagem da Instituição e de ausência de informação de suporte				GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Troca de informação interna e externa	<p>Cooperação permanente com o DA VIII no âmbito das Relações Comunitárias e dos assuntos relativos aos <i>Agentes de Ligação</i></p> <p>Relações, com as várias Organizações de ISC, bem como relações bilaterais com instituições congéneres</p> <p>Coordenação, filtragem e revisão técnica da informação a prestar</p> <p>Recolha da informação com interesse internacional junto dos vários departamentos da DGTC</p>			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RD01 - Risco de desvio de dinheiros e valores		E/R: R	GR - 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)

Conferências da informação intermédia e final	Conferência de Fundo de Maneio Contagem de caixa Reconciliações bancárias <i>Cut-off</i> entre as diversas bases de dados da receita e o sistema contabilístico Circularização de fornecedores mais relevantes		Regulamento de Fundo de Maneio (SE) Folha de contagem de caixa (SE) Relatório de <i>cut-off</i> (SE) Mapa de circularização (SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	Procedimentos de controlo Comparação de cheques entrados com os depositados ou devolvidos		Norma de controlo interno, contendo Regulamento de fundo de maneio (SE) <i>Checklist</i> (SE) Relação de cheques entrados (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	Separação entre as funções de liquidação e cobrança, quanto às receitas Reconciliações bancárias efetuadas por funcionário não afeto à Tesouraria Política de acessos às aplicações de acordo com as funções desempenhadas Definição dos procedimentos relativos à gestão do fundo de maneio (constituição, reconstituição, verificação e liquidação)		Norma de Controlo Interno (nº 4) (SE) Regulamento de fundo de maneio (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RDo2 - Risco de falhas na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Supervisão pelos dirigentes Auditorias internas Auditorias externas		Relatórios de auditoria (SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	Supervisão pelos dirigentes Prevenção de eventuais riscos de conflito de interesses		Implementação de declaração de inexistência de conflito de interesses artigo 7.º do Código de Conduta dos Serviços do Tribunal de Contas (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	Designação de funcionários diferentes para o exercício das funções de execução e conferência Rotação de funcionários nas diversas funções.		Norma de controlo interno (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RDo3 - Risco de afetação da qualidade da prestação de contas e da informação contabilística		E/R: R		GR - 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Conferência dos mapas integrantes dos instrumentos de prestação de contas</p> <p>Conferência da informação contabilística</p> <p><i>Feedback</i> das entidades externas</p> <p>Auditorias externas</p>		<p><i>Checklist</i> de execução do processo de prestação de contas (SE)</p> <p><i>Checklist</i> de ações de conferência mensal (SE)</p>	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<p>Separação das funções de execução e conferência.</p>		<p>Norma de controlo interno (SE)</p>	
Medidas para controlo de prazos	<p>Controlo de prazos a cumprir</p>		<p><i>Checklist</i> de prazos (SE)</p> <p>Relatório de execução das ações (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)			Responsável: Sandra Pereira	
RDo4- Risco do deficiente processamento das remunerações e outros abonos			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Conferência de dados introduzidos no sistema informático</p> <p>Conferência de dados finais pelos responsáveis</p> <p>Análise, por amostragem, dos vários processamentos de remunerações</p> <p>Disponibilidade de informação detalhada de todas as variáveis associadas aos abonos e descontos por parte do beneficiário</p> <p>Análise da variação mais relevante das remunerações face ao processamento anterior e validação das mesmas</p>		<p>Norma de controlo interno (SE)</p> <p>Assinatura dos responsáveis (SE)</p> <p>Documento de resultados da amostragem (SE)</p> <p>Disponibilização de recibo eletrónico de vencimento mensal (SE)</p> <p>Documentos de análise das variações (SD)</p>	2021
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<p>Separação das funções de processamento e conferência</p> <p>Política de acessos às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas</p>			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)				Responsável: Sandra Pereira
RDO5 - Risco de redução da qualidade da informação prestada e do apoio técnico e administrativo com vista à tomada de decisão do CA				GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Conferência entre os valores que originam a despesa e os valores constantes das autorizações de despesa</p> <p>Conferências das atas do CA</p>			
Análise e revisão permanente da execução dos procedimentos legais e dos estabelecidos no sistema de controlo interno	<p>Análise e difusão da informação legal e suas consequências</p> <p>Análise sistemática da conformidade das disposições alteradas com a Norma de controlo interno</p> <p>Validação dos procedimentos contratuais</p> <p>Verificação dos procedimentos pós contratuais</p>		<p>Norma de controlo interno (SE)</p> <p><i>Checklist</i> de tarefas procedimentais pré contratuais (SE)</p> <p><i>Checklist</i> de tarefas procedimentais pós contratuais (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RDo6 - Risco de perda de ativos		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferência da informação intermédia e final	<p>Validação dos registos de stock na aplicação informática com os dados apurados em resultado da contagem física de artigos de economato</p> <p>Validação dos registos de imobilizado na aplicação informática com os dados apurados em resultado das verificações físicas de imobilizado</p>		Conferência (SE)	
Segregação de funções	<p>Separação entre as funções de gestão de economato e de aprovisionamento</p> <p>Política de acessos/permisões às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas</p>		<p>Norma de controlo interno (SE)</p> <p>Aplicação informática (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RDo6 - Risco de perda de ativos		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	<p>Separação entre as funções de gestão de imobilizado (registo de criação, movimentação e abate de bens) e de aprovisionamento (aquisição) e de controlo físico dos bens</p> <p>Política de acessos/permisões às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas</p> <p>Conferências realizadas por equipas constituídas por funcionários afetos a áreas distintas dos funcionários que executam as tarefas.</p>		<p>Aplicação informática (SE)</p> <p>Relatórios de conferências de bens em armazém (SE)</p> <p>Relatórios de conferências de bens do imobilizado (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RD07 - Risco de deficiente qualidade da informação financeira prestada a entidades externas		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Conferência da informação prestada pelos responsáveis		Assinaturas dos responsáveis (SE)	
Medidas para controlo de prazos	Controlo de prazos a cumprir		<i>Checklist</i> de prazos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)			Responsável: Sandra Pereira	
RDo8 - Risco da perda de qualidade da informação prestada e do apoio técnico e administrativo às unidades orgânicas			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e supervisão em todos os procedimentos e operações	Reuniões de esclarecimento de dúvidas com os funcionários Validação da informação			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RDog - Risco de deficiente gestão dos processos de aquisição de bens / serviços		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferência da informação intermédia e final	Verificação da conformidade do conteúdo dos orçamentos/propostas apresentadas pelos fornecedores com o das Autorizações de Despesa Verificação da receção do bem/serviço pelo serviço requisitante			
Segregação de funções	Separação entre as funções de instrução de processos de aquisição e de receção dos bens/serviços Política de acessos/permissoes às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas			
Medidas de controlo de prazos	Acompanhamento de processos urgentes Controlo de prazos legais na tramitação/instrução dos processos de aquisição de bens/serviços		<i>Checklist - prazos (SE)</i>	
Medidas de controlo de conformidades	Acompanhamento de procedimentos concursais Controlo da instrução dos processos de aquisição de bens/serviços		<i>Checklist - procedimentos (SE)</i>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão Financeira e Patrimonial (DGFP)		Responsável: Sandra Pereira		
RD10 - Risco de causa de ineficácia no cumprimento dos objetivos sectoriais e operacionais dos departamentais e serviços		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Verificação da conformidade legal e da adequação das respostas às solicitações dos serviços.			
Segregação de funções e responsabilidade de funções	Separação das funções de preparação de processos, de conferência, de autorização de despesa e de pagamento			
Medidas para controlo de prazos	Verificação da tempestividade da execução dos processos de acordo com as necessidades dos serviços. Controlo da satisfação de solicitações e de prazos		<i>Checklist</i> de prazos de processos rotineiros (SE) <i>Checklist</i> de solicitações e prazos (SE)	
Adoção de instrumentos de gestão previsional com vista a prover as necessidades das unidades orgânicas	Levantamento das necessidades das unidades orgânicas para efeitos de elaboração do Projeto de Orçamento Apuramento das necessidades de reposição de stocks de economato		Projeto de Orçamento (SE) <i>Material Requirement Planning</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Pessoal (DP)			Responsável: Manuel Duarte	
RD01 - Risco de quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP)

Colegialidade na tomada de decisão	Decisões tomadas por deliberação do órgão colegial		Atas (SE)	
Rotatividade dos funcionários designados para constituição de júris	Designação de membros de júris com competências nas áreas/lugares a preencher		Propostas de abertura de concurso (SE)	
Adequação dos métodos de seleção ao perfil do cargo privilegiando sempre que possível a prova de conhecimentos	Utilização de diversos métodos de seleção, de modo a aferir dos perfis dos candidatos de forma mais abrangente		Propostas de abertura de concurso (SE)	
Regras específicas do recrutamento para o Corpo Especial de Fiscalização e Controlo	Júris presididos por Juiz Conselheiro Recurso a membros externos à DGTC, em áreas específicas Júris alargados (5 elementos)		Propostas de abertura de concurso (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Pessoal (DP)		Responsável: Manuel Duarte		
RDo2 - Risco de acesso indevido às informações e quebra de sigilo		E/R: R		GR -1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Medidas de segurança nos arquivos dos processos individuais	Processos em arquivos de acesso restrito Coordenador responsável pelas chaves de acesso		Armários dotados de mecanismos de segurança (SE)	
Acesso restrito aos funcionários da Secção de Pessoal e interessados	Acesso exclusivo para tratamento de processos distribuídos Acesso dos funcionários apenas aos seus próprios processos		Orientações emitidas (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Pessoal (DP)			Responsável: Manuel Duarte	
RDo3 - Risco de falhas no registo da informação das bases de dados do pessoal			E/R: R	GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Segregação de funções	Separação entre as funções de recolha de dados e seu carregamento na BD Rotação na execução das funções		Orientações fixadas (SE)	
Cruzamento de informação e realização de testes	Recolha, análise, consistência e validação dos dados		Testes de reverificação (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Formação (DF)		Responsável: Luis Rosa		
RDo4 - Risco de redução da qualidade da formação		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Atualização regular da bolsa de consultores e formadores	Estabelecimento de contactos formais com consultores e formadores Adoção de critérios objetivos na seleção de formadores Base de dados de formadores e formação		Decisão com os critérios de seleção (SE) BD de formadores e formação (SE)	
Adequação das necessidades formativas à especificidade das funções exercidas na instituição	Ações integradas no Plano de Formação da DGTC incorporando as necessidades identificadas pelos diferentes Departamentos Reuniões prévias da Formação com os formadores para definição dos conteúdos programáticos		Decisão sobre propostas apresentadas pelos Departamentos (SE)	
Segregação de funções e responsabilidades das operações	Separação de funções nos procedimentos quer de análise da assiduidade quer de emissão de certificados de presença		Verificação e confirmação aleatória dos registos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Formação (DF)			Responsável: Luis Rosa	
RDo4 - Risco de redução da qualidade da formação			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Avaliação do processo formativo	Procedimentos para avaliação de cada ação e do processo de formação		Questionários do formando e do formador (SE)	
	Inclusão na base de dados das sugestões apresentadas quanto à formação realizada		Base de Dados (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Formação (DF)		Responsável: Luís Rosa		
RD05 - Risco de baixa execução do Programa de Formação		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Adoção de medidas de gestão previsional com vista a prover as necessidades das unidades orgânicas	<p>Promoção, recolha e análise das necessidades formativas junto dos serviços</p> <p>Abertura a sugestões de novas ofertas formativas, na área da formação</p> <p>Divulgação do Programa de Formação</p>		<p>Mapa das necessidades de formação (SE)</p> <p><i>Intranet (SE)</i></p> <p>Programa de Formação Anual (SE)</p>	
Procedimentos a fim de garantir a execução, o aproveitamento e assegurar a difusão dos conhecimentos pelos formandos	<p>Seleção criteriosa dos trabalhadores para frequência das ações de formação</p> <p>Confirmação de presença nas ações de formação, junto dos trabalhadores e respetivo dirigente, até 48 horas antes do início das mesmas</p> <p>Divulgação na <i>intranet</i> de nova documentação da formação</p> <p>Base de dados com a documentação de todas as ações de formação realizadas</p>		<p>Ficha de inscrição <i>online (SE)</i></p> <p>BD de Gestão da Formação (SE)</p> <p>Aviso de divulgação (SE)</p> <p>BD da “Documentação dos Cursos” (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Gestão e Formação de Pessoal (DGP) – Divisão de Formação (DF)		Responsável: Luís Rosa		
RD05 - Risco de baixa execução do Programa de Formação		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo rigoroso da pontualidade e assiduidade dos formandos	<p>Abertura das ações por elementos da formação e verificação da assiduidade dos formandos</p> <p>Controlo imediato das ausências e pedido de justificação de faltas no prazo de 48 horas após a realização da ação</p>		<p>Ficha de assiduidade - entregar no início e após o intervalo da ação (SE)</p> <p>Pedido de justificação e análise (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RDO1 - Risco de baixa execução do Plano estratégico de Tecnologias de Informação			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)

Planeamento e adoção de planos operacionais e definição de objetivos de curto prazo	Plano/Documentação metodológica de suporte ao desenvolvimento da estratégia definida	ModInPlan – acompanhamento GDOC-Visto - acompanhamento	Mapas/Planos de migração e evolução (SE)	
---	--	---	--	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RDo2 - Risco de não desenvolvimento da Arquitetura de informação			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Manutenção do modelo de informação e do plano de infraestrutura tecnológica da instituição	<p>Manutenção do modelo tecnológico da organização definido</p> <p>Manutenção do repositório centralizado e automatizado de recolha do <i>hardware/software</i> instalado</p>		<p>Reuniões periódicas com os técnicos do departamento afeto às áreas de gestão parque, suporte técnico e administração de sistemas (SE)</p> <p>Sistema de Gestão parque informático (SE)</p> <p>Sistemas de inventário (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RDO3 - Risco de falta de adequação do ambiente de controlo de informação			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Revisão e comunicação dos regulamentos aplicáveis às Tecnologias de Informação, designadamente quanto à comunicação de informação	<p>Verificação dos aspetos chave das Tecnologias de Informação e de comunicação de informação na instituição:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Correio eletrónico • Acesso à internet • Acesso ao computador pessoal e aos serviços de rede • Funcionamento do suporte técnico • Administração de sistemas <p>Salvaguarda e recuperação de informação</p> <p>Revisão periódica dos regulamentos</p> <p>Revisão periódica do portal departamental na Intranet, tornando mais acessível ao conteúdo relativo a:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Funções e responsabilidades; b) Planeamento e organização c) Suporte e manutenção d) Controlo e monitorização 		<p>Regulamentos (SE)</p> <p>Comunicação aos utilizadores através da Intranet e <i>mail</i> (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RD05 - Risco de falhas nas práticas de aquisição e licenciamento de <i>software</i> , bem como de aquisição, desenvolvimento e manutenção de infraestruturas tecnológicas			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Processos documentados de aquisição e manutenção, aplicados a toda a instituição	<p>Recolha, análise, consistência e validação dos dados do sistema de gestão do parque</p> <p>Arquivo dos processos em suporte eletrónico no Departamento</p> <p>Revisão periódica do portal departamental na Intranet, tornando mais acessível ao conteúdo relativo a:</p> <p>a) <i>Dashboards</i> de controlo e monitorização</p>		<p>Relatórios do sistema de gestão do parque informático (SE)</p> <p>Relatórios do levantamento do Parque (SE)</p> <p>Ficheiros eletrónicos (SE)</p>	
Criação, manutenção e avaliação de modelos de tecnologias a adquirir, assegurando os requisitos necessários à continuidade das atividades da instituição	Plano/documentação metodológica de suporte ao desenvolvimento da estratégia definida		Mapas/Planos de migração e evolução (SE)	
Implementação de processos consistentes e rápidos de instalação,	<p>Repositórios centralizados e automatizados de:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recolha de <i>hardware/software</i> instalado 		Relatórios dos repositórios (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RD05 - Risco de falhas nas práticas de aquisição e licenciamento de <i>software</i> , bem como de aquisição, desenvolvimento e manutenção de infraestruturas tecnológicas		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
atualização e monitorização de <i>software</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Instalação/atualização de produtos de segurança • Atualizações de sistema operativo e ferramentas de produtividade. <p>Revisão periódica do portal departamental na Intranet, tornando mais acessível ao conteúdo relativo a:</p> <p>a) <i>Dashboards</i> de controlo e monitorização</p>			
Identificação regular do parque informático e da infraestrutura de <i>software</i> .	<p>Repositórios centralizados e automatizados de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>hardware/software</i> instalado • produtos de segurança • sistema operativo e ferramentas de produtividades 		<p>Relatórios e pesquisas do Sistema de Gestão parque informático (SE)</p> <p>Relatório dos sistemas de inventário (SE)</p>	
Gestão de ciclos de vida para a seleção, aquisição, manutenção e abate da infraestrutura tecnológica	<p>Repositórios centralizados e automatizados de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>hardware/software</i> instalado • avarias e pedidos de suporte técnico <p>Plano/documentação de suporte com os indicadores de obsolescência dos equipamentos</p> <p>Plano previsional de aquisições</p> <p>Arquivo eletrónico dos processos de aquisição, manutenção e instalação</p>		<p>Sistema de Gestão parque informático (SE)</p> <p>Sistemas de inventário (SE)</p> <p>SCOM (SE)</p> <p>Mapas/Planos de migração e evolução (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RD05 - Risco de falhas nas práticas de aquisição e licenciamento de <i>software</i> , bem como de aquisição, desenvolvimento e manutenção de infraestruturas tecnológicas			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	SCOM (implementação de <i>service level agreement</i>)			
	Plano/documentação metodológica de suporte ao desenvolvimento da estratégia tecnológica definida			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RDo6 - Risco de não contratualização de níveis de serviço em áreas tecnológicas dependentes de infraestruturas externas		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Definição e revisão de forma continuada de níveis de serviços com entidades/fornecedores externos tendo por base requisitos de disponibilidade, continuidade e segurança	<p>Instalação e teste periódico de sistemas redundantes a falhas</p> <p>Identificação, classificação e monitorização dos componentes mais críticos da infraestrutura tecnológica</p> <p>Plano de formação e treino dos recursos</p> <p>Definição de procedimentos de salvaguarda (<i>backup</i>) e recuperação/reconstrução (<i>restore</i>) de informação</p> <p>Plano de continuidade de procedimentos de consolidação de <i>backups</i> da informação considerada crítica em ambientes distribuídos, bem como o armazenamento dos suportes físicos em espaços seguros.</p> <p>Definição de procedimentos de segurança de acesso no que toca ao armazenamento dos meios de salvaguarda.</p> <p>Contrato <i>enterprise agreement nível enterprise</i></p>		<p>Relatórios dos sistemas de verificação/auditoria aos sistemas (SE)</p> <p>Planos de formação (SE)</p> <p>Regulamentos (SE)</p> <p>Plano de continuidade (SE)</p> <p>Regulamentos (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RDo6 - Risco de não contratualização de níveis de serviço em áreas tecnológicas dependentes de infraestruturas externas		E/R: R	GR - 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Monitorização e comunicação das vulnerabilidades encontradas no cumprimento dos níveis de serviço acordados	Níveis de serviço definidos e contratualizados Controlo, monitorização e comunicação, automatizados através de <i>software</i> instalado nos sistemas críticos para a TI		Contratos (SE) Relatórios dos fornecedores de serviços (SE) Relatório dos sistemas de monitorização (SE)	
Utilização de ferramentas automáticas de deteção e comunicação de incidentes, de acordo com os níveis de serviço definidos	Identificação e inventário dos sistemas críticos Definição, exploração e monitorização das ferramentas automatizadas de deteção de incidentes		Relatório dos sistemas de monitorização (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RD07 - Risco de perda do controlo sobre os recursos disponibilizados pelas Tecnologias de Informação		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Definição de processos e utilização de ferramentas para medir a utilização e o desempenho dos sistemas e comunicações	Identificação e inventário dos sistemas críticos Definição, exploração e monitorização das ferramentas automatizadas de deteção de incidentes		Relatório dos sistemas de monitorização (SE)	
Gestão de ciclos de vida para a seleção, aquisição, manutenção e abate da infraestrutura tecnológica	Repositórios centralizados e automatizados de: <ul style="list-style-type: none"> • <i>hardware/software</i> instalado • avarias e pedidos de suporte técnico Plano/documentação de suporte com os indicadores de obsolescência dos equipamentos Plano previsional de aquisições Arquivo eletrónico dos processos de aquisição, manutenção e instalação SCOM (implementação de <i>service level agreement</i>)		Sistema de Gestão parque informático (SE) Sistemas de inventário (SE) SCOM (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)			Responsável: João Carlos Cardoso	
RDo7 - Risco de perda do controlo sobre os recursos disponibilizados pelas Tecnologias de Informação			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	Plano/documentação metodológica de suporte ao desenvolvimento da estratégia tecnológica definida Revisão periódica do portal departamental na Intranet, tornando mais acessível ao conteúdo relativo a: <ul style="list-style-type: none"> a) a identificação, desenvolvimento ou aquisição, implementação e integração, manutenção das soluções de TI b) Suporte e manutenção c) Controlo e monitorização 		Mapas/Planos de migração e evolução (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RDo8 - Risco de interrupção de serviço contínuo e consequente perda de informação		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Identificação, classificação e monitorização dos componentes mais críticos da infraestrutura tecnológica	<p>Plano estratégico e dos planos operacionais</p> <p>Plano/Documentação da arquitetura de sistemas</p> <p>Modelo de dados e de processos dos sistemas de informação da organização</p>		<p>Documentação de análise e de suporte ao desenvolvimento/manutenção dos sistemas (SE)</p> <p>Documentação de identificação da arquitetura de sistemas (SE)</p> <p>Modelo de dados e de processos (SE)</p>	
Estabelecimento de redundância	<p>Definição dos sistemas críticos</p> <p>Implementação de sistemas redundantes no controlo de identidade dos utilizadores</p> <p>Formação e treino em práticas e processos de reposição dos níveis de serviço</p> <p>Sistemas redundantes a falhas (UPS e geradores), capazes de segurarem o serviço de sistemas e aplicações críticos nas situações de falta ou de flutuação de energia</p>		<p>Inventário dos sistemas críticos (SE)</p> <p>Sistemas redundantes no controlo de identidade dos utilizadores (SE)</p> <p>Plano de formação (SE)</p> <p>Sistemas redundantes a falhas de energia (SE)</p> <p>Sistemas redundantes para o exterior (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RDo8 - Risco de interrupção de serviço contínuo e consequente perda de informação		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	Redundância dos sistemas de informação disponibilizados para o exterior			
Procedimentos de salvaguarda (<i>backup</i>) e recuperação/reconstrução (<i>restore</i>) de informação	Procedimentos instituídos e descentralizados entre os três nós da rede, suportados por meios totalmente automatizados (<i>robots</i>) “Mail archiving” <i>Zero downtime backup</i> Drive de fibra óptica e <i>tapes</i> de 1,8 TB			
Procedimentos de segurança de acesso no que toca ao armazenamento dos meios de salvaguarda	Identificação clara dos recursos humanos envolvidos Definição explícita das responsabilidades		Regulamento (SE) Despacho e Comunicação. Interna (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RD09 - Risco de perda, modificação ou adulteração de informação por intrusão		E/R: R		GR - 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de controlo de acessos, autorização e autenticação dos recursos e serviços de Tecnologias de Informação disponibilizados	Definição e implementação de políticas e serviços centralizadas de gestão de acessos, controlo de identidade e direitos dos utilizadores (GPO's)		Regulamento (SE) Relatórios (SE)	
Procedimentos de classificação da informação em termos de confidencialidade e de partilha pelos utilizadores	Utilização de certificados digitais nos documentos, mensagens de correio e serviços Web Procedimentos de classificação da informação em termos de confidencialidade e de partilha pelos utilizadores ao nível dos objetos de gestão documental existentes na Intranet e nas partilhas de ficheiros (<i>file share</i>) Formação e treino dos utilizadores Mecanismos de controlo de versões da documentação produzida		Relatórios (SE) Mecanismos de controlo de versões da documentação produzida – MOSS 2010 (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RD09 - Risco de perda, modificação ou adulteração de informação por intrusão		E/R: R		GR - 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de segurança postos em prática por entidades externas credenciadas	Utilização de certificados digitais nos documentos, mensagens de correio e serviços Web (triângulo de confiança da entidade certificadora) Auditorias de segurança aos sistemas		Relatórios de avaliações periódicas (SE) Relatório de auditoria anual (SE)	
Assegurar a autorização, autenticidade e não repudição de transações eletrónicas com terceiros	Utilização de certificados digitais nos documentos, mensagens de correio e serviços Web (triângulo de confiança da entidade certificadora) Utilização de ligações seguras (através de protocolos https, tecnologias VPN, relações de confiança entre routers)		Relatórios (SE)	
Estabelecer e investir de forma continuada numa infraestrutura de prevenção, deteção e correção de <i>software</i>	Repositórios centralizados e automatizados de: <ul style="list-style-type: none"> • <i>hardware/software</i> instalado • Instalações/atualizações de produtos de segurança • Atualizações de sistema operativo e ferramentas de produtividades 		Relatórios e pesquisas do Sistema de Gestão parque informático (SE) Relatório dos sistemas de inventário (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)		Responsável: João Carlos Cardoso		
RDo9 - Risco de perda, modificação ou adulteração de informação por intrusão		E/R: R		GR - 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Aplicação de medidas de segurança aos pontos de controlo da rede e regulação do tráfego de dados	Utilização de sistemas de filtragem de conteúdos (<i>Checkpoint, Web marshall e mail marshall</i>), de sistemas anti-vírus, <i>spyware, malware, adware, ...</i> <i>Firewall e proxy server</i> Estrutura de regras de definição, gestão e controlo de acessos e de comunicações		Relatórios (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Departamento de Sistemas e Tecnologias de Informação (DSTI)				Responsável: João Carlos Cardoso
RD10 - Risco de perda do controlo do meio físico e ambiental que rodeia e protege os recursos tecnológicos de acidentes (incêndios, inundações, pó, calor e humidade excessivos, flutuações de corrente elétrica)			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo, monitorização e correção do meio físico e ambiental para o <i>data center</i> , de acordo com as normas internacionais	Auditorias Inspeções regulares aos sistemas de incêndio e de manutenção do meio ambiente		Relatórios de auditoria (SE) Relatório da inspeção (SE)	
Acesso físico ao <i>data center</i> controlado e restringido	Acesso por fechadura com código e do conhecimento de um número reduzido dos técnicos afetos às áreas de administração de sistemas Acesso biométrico	Aquisição e certificação do <i>data center</i> modular	<i>Data center</i> (SD)	O projeto foi integrado nas obras globais a executar nos edifícios da DGTC
Teste periódico dos sistemas redundantes a falhas	Testes periódicos aos dias de descanso semanal, em conjugação com intervenções de manutenção e atualização		Regulamentos	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)			Responsável: Daniel Sanches	
RDo1 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados			E/R: R	GR - 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos do Gabinete de Auditoria Interna (GAI)

Mecanismos de recolha de documentação de todos os elementos de prova da auditoria e outros elementos de suporte	Documentação e papéis de trabalho para os diversos trabalhos		Modelos (SE)	
Acompanhamento e supervisão permanente das diferentes fases dos processos de auditoria	Procedimentos constantes nas Normas Internacionais de Auditoria Interna- IIA		Manual (SE)	
Ações de formação direcionadas para uma maior eficácia e adequação aos objetivos de auditoria	Plano de aperfeiçoamento de conhecimentos, capacidades e outras competências através de um desenvolvimento profissional contínuo		Plano plurianual de formação em auditoria interna (SE)	
Plano estrutural baseado na auditoria a processos-chave por área (<i>Key Process Area- KPA</i>)	Identificação e caracterização dos a processos- chave por área Elaboração do plano de auditoria baseado nas necessidades e prioridades da gestão. Auditorias a processos-chave		Processos-chave identificados (SE) Plano de auditoria baseado nas necessidades e prioridades da gestão (SE) Relatórios de auditoria a processos-chave (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)		Responsável: Daniel Sanches		
RDo2 - Risco de deficiente acompanhamento pelo GAI das recomendações aprovadas em relatórios de auditoria anteriores		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Incremento das medidas de acompanhamento da implementação das recomendações	<p>Sistema de monitorização do efeito dos resultados comunicados à gestão – <i>follow-up</i></p> <p>Monitorizar das ações da gestão que foram efetivamente implementadas ou que os gestores superiores aceitaram o risco de não tomar quaisquer medidas</p>		<p>Base de dados de ações, recomendações e respetivo acatamento (SE)</p> <p>Relatórios de follow-up (SE)</p>	
Medidas de acompanhamento de observância das recomendações	<i>Follow-up</i> das recomendações observadas		Base de dados de ações, recomendações e respetivo acatamento (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)			Responsável: Daniel Sanches	
RDo3 - Risco de falhas no acompanhamento e no reporte da execução do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão incluindo os riscos de corrupção e infrações conexas da DGTC			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento da execução das medidas previstas no Plano e da elaboração dos relatórios sectoriais	Acompanhamento, através de inquérito, dos mecanismos de controlo a desenvolver Ações específicas relativas a mecanismos de controlo existentes, sempre que superiormente determinado e de acordo com o Plano de Atividades do GAI		Inquéritos, questionários e Relatórios de acompanhamento (SE) Relatórios de Auditorias internas (SE)	
Reporte ao Diretor-Geral de todas as novas situações suscetíveis de serem classificadas como risco elevado	Relatórios de acompanhamento		Relatórios de acompanhamento (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)			Responsável: Daniel Sanches	
RDo4 - Planeamento dos trabalhos da atividade de auditoria interna baseado numa avaliação de risco incoerente com as metas da organização			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Integração das informações fornecidas pela alta administração e/ou pelo conselho de auditoria		Processo de planeamento realizado anualmente com base na análise de risco	Plano anual de ações de auditoria interna aprovado pelo conselho de auditoria	2021 2022

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)			Responsável: Daniel Sanches	
RDo5 - Utilização ou divulgação de informação privilegiada e/ou confidencial para benefício próprio ou de terceiros			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Código de Conduta dos Serviços de Apoio		Adoção das Normas Internacionais de Auditoria Interna e Código de Conduta dos Auditores Internos	Aprovação da Carta de Auditoria Interna	2021
		Adoção Código de Conduta dos Serviços de Apoio	Declaração de inexistência de conflitos de interesse em cada processo de auditoria interna	2021

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Gabinete de Auditoria Interna (GAI)			Responsável: Daniel Sanches	
RDo6 - Planeamento dos trabalhos da atividade de auditoria interna baseado numa avaliação de risco incoerente com as metas da organização			E/R: R	GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Obrigatoriedade de confirmação de independência dos auditores		Confirmação da independência dos auditores (garantia)	Declaração / aprovação anual do plano e relatório de atividades de auditoria interna	2021 2022
Segregação das funções de risco, auditoria e <i>Compliance</i>		Proposta de formalização das funções de Gestão de Risco e de <i>Compliance</i>	Funções de Gestão de Risco e de <i>Compliance</i> implementadas	2021 2022

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Secretaria do Tribunal (ST)			Responsável: Luís Filipe Paixão	
RDo1 - Risco de não cumprimento das diligências necessárias à realização das sessões do Tribunal			E/R: R	GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Riscos da Secretaria do Tribunal (ST)

Controlo pelos dirigentes das diligências necessárias à realização das sessões do Tribunal	Registo em agenda eletrónica das datas das sessões dos Tribunal Partilha da agenda eletrónica por todos os intervenientes no processo		OUTLOOK (SE)	
--	--	--	--------------	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Secretaria do Tribunal (ST)		Responsável: Luís Filipe Paixão		
RDo2 - Risco de não cumprimento da tramitação dos processos judiciais		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e controlo dos processos judiciais	<p>Estatística processual mensal</p> <p>Registo informático e digitalização integral de todos os processos e de toda a documentação entrada, existente, produzida e saída</p> <p>Registo em agenda eletrónica partilhada dos prazos processuais no âmbito da 3ª Secção</p>		<p>Aplicação informática GDOC (SE)</p> <p>Aplicação informática GDOC (SE)</p> <p>OUTLOOK (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Secretaria do Tribunal (ST)		Responsável: Luís Filipe Paixão		
RDo3 – Risco de utilização indevida do Sistema GENT, da perda de registos e danificação da informação		E/R: R		GR - 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Manipulação de dados do Sistema GENT	<p>Acesso restrito e limitado ao pessoal afeto ao SGE</p> <p>Controlo, pelo Coordenador do SGE, da informação introduzida para entidades criadas</p> <p>Divulgação (<i>NEWSLETTER</i>), por via eletrónica e a todos os Departamentos, das entidades criadas ou alteradas</p> <p>Acesso (apenas para consulta) das próprias entidades externas prestadoras de contas por via eletrónica</p> <p>Controlo de utilizadores com permissões de atualização</p>		<p>Aplicação informática (SE)</p> <p>Manual de Procedimentos aprovados (SE)</p> <p>Aplicação informática, com divulgação semanal (SE)</p> <p>Aplicação informática - da responsabilidade exclusiva do DSTI (SE)</p> <p>Protocolos com implementação da responsabilidade exclusiva do DSTI (SE)</p> <p>Listagens a fornecer pelo DSTI (SE)</p>	Permanente
Execução de <i>BACKUPS</i>	Confirmação da existência de <i>BACKUPS</i> diários		<i>BACKUPS</i> efetuados pelo DSTI (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

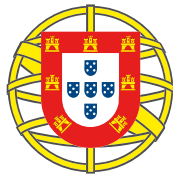
Secretaria do Tribunal (ST)		Responsável: Luís Filipe Paixão		
RDo4 – Risco de não cumprimento das operações necessárias a fim de assegurar o apoio à distribuição dos processos		E/R: R		GR - 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
<p>Suporte processual e informático da distribuição</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Pastas de registo por secção e espécie dos processos ▪ Registo informático dos relatores e adjuntos ▪ Digitalização e disponibilização no GDOC dos termos de distribuição e atribuição de adjuntos 		<p>Artigo 152.º, al. c) do RTC Artigo 11.º, n.º 3 do ROF-DGTC Aplicação GDOC (SE)</p>	Permanente
<p>Publicidade do ato da distribuição</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Realização de sessão pública ▪ Presença de responsável(eis) no ato ▪ Gravação áudio e vídeo do ato ▪ Disponibilização da gravação a todos os magistrados do Tribunal e do MP 		<p>Nota n.º 4/2020-VP <i>SharePoint</i> da DGTC (SE)</p>	Permanente
<p>Publicidade do resultado do ato da distribuição</p>	<p>Afixação em lugar de estilo e disponibilização na página do Tribunal das pautas de distribuição</p>		<p>Nota n.º 4/202-VP <i>Site</i> do Tribunal de Contas</p>	Permanente

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



**TRIBUNAL DE
CONTAS**

Riscos da Secção Regional dos Açores

(Atualização para o ano 2021)

INDICE

Riscos Departamentais (RD)

Departamento de Apoio Técnico (DAT).....	89
Departamento de Apoio Instrumental (DAI).....	99

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD01 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Departamento de Apoio Técnico (DAT)

<p>Mecanismos de recolha e documentação de todos os elementos de prova da auditoria e outros elementos de suporte</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimentos constantes do Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais (MAPF), Manual de Auditoria de Resultados (MAR) e Manual de Auditoria e Procedimentos do TC (MAPTC-Volume I) (aplicável nas matérias que não colidam com os princípios e práticas constantes do MAPF e MAR) e outras orientações • Plataforma eletrónica da prestação de contas (<i>econtas</i>) • Documentos remetidos pelos órgãos de controlo interno e outras entidades 	<ul style="list-style-type: none"> • Implementação das normas dos manuais de auditoria e registo dos trabalhos de auditoria e de revisão efetuados no <i>ModIn Audit</i> • Incremento da recolha de informação das entidades em formato digital, visando aumentar a facilidade e rigor dos procedimentos de obtenção de evidências de auditoria 	<p>MAPF, MAR, MAPTC, Instruções e Resoluções (SE)</p> <p>Aplicação <i>econtas</i> (SE)</p> <p>Informações e comunicações internas (SE)</p>	
---	---	---	--	--

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD01 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Supervisão e revisão dos procedimentos adotados e dos produtos elaborados, designadamente no âmbito das auditorias	<ul style="list-style-type: none"> Procedimentos de supervisão e revisão instituídos no processo de auditoria e controlo Monitorização e comunicação, em tempo útil, de eventuais ocorrências que comprometam a execução tempestiva do Plano de Fiscalização 	<ul style="list-style-type: none"> Aplicação das regras consagradas no Código de Conduta dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas, relativas aos valores e princípios éticos, na realização das ações de controlo 	<p>Registo da avaliação dos documentos com a evidenciação da supervisão e revisão de 1º e 2º níveis, especialmente no <i>ModInAudit</i></p> <p>Acompanhamento e tratamento dos riscos de gestão associados às Unidades de Apoio Técnico (UAT)</p>	
Motivação individual e das equipas de trabalho	<ul style="list-style-type: none"> Rotatividade do pessoal Deslocação de pessoal a outras ISC e à Sede do TC Apresentação de temas e trabalhos desenvolvidos (sempre que possível e justificável) Ações de formação dirigidas às necessidades identificadas ou a frequentar externamente para áreas de conhecimento específicas 	<ul style="list-style-type: none"> Implementação do teletrabalho como forma de prestação do trabalho complementar ao trabalho presencial 		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD02 - Risco de falhas de uniformização na aplicação das normas, métodos e técnicas de auditoria			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Uniformização de guiões auxiliares da realização das ações de controlo de acordo com as orientações do Tribunal	<ul style="list-style-type: none"> Utilização do Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais (MAPF), Manual de Auditoria de Resultados (MAR) e Manual de Auditoria e Procedimentos do TC (MAPTC – Volume I) (aplicável nas matérias que não colidam com os princípios e práticas constantes do MAPF e MAR) e outros instrumentos Utilização do sistema de prestação de contas por via eletrónica (aplicação <i>econtas</i>) 		MAPF, MAR, MAPTC, <i>ModInAudit</i> , Guiões e questionários (SE) Aplicação informática (SE)	
Desenvolvimento integrado dos sistemas de informação de apoio ao processo de auditoria, através da aplicação <i>ModInAudit</i>	<ul style="list-style-type: none"> Relatórios em suporte digital no âmbito da verificação interna de contas Aplicação informática <i>ModInAudit</i> sobre gestão, preparação e execução de auditorias e outras ações de controlo. 		GDOC (SE) Aplicações e Bases de Dados relativas ao <i>ModInAudit</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD02 - Risco de falhas de uniformização na aplicação das normas, métodos e técnicas de auditoria			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e supervisão permanente das diferentes fases dos processos de auditoria	<ul style="list-style-type: none"> Monitorização dos trabalhos e revisão dos documentos <i>ModinAudit</i> (grelhas de controlo de qualidade) 			
Capacitação dos auditores em matéria de normas de auditoria no contexto do Tribunal	<ul style="list-style-type: none"> Utilização do MAPF e do MAR e outros instrumentos Aplicação das Normas de auditoria da INTOSAI Ações de formação específicas para aplicação das normas no Tribunal e no domínio do IFPP – <i>The INTOSAI Framework of Professional Pronouncements</i> 	<ul style="list-style-type: none"> Aprofundamento da formação profissional no domínio da aplicação das normas de auditoria 		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD02 - Risco de falhas de uniformização na aplicação das normas, métodos e técnicas de auditoria			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Comunicação e desenvolvimento da informação técnica entre as UAT	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimentos estabelecidos no caso de denúncias • Partilha de informação técnica, designadamente, através da apresentação ocasional de trabalhos realizados e por recurso às respetivas bases de dados • Partilha da informação relativa às entidades sujeitas à jurisdição e controlo do Tribunal de Contas através da aplicação “GENT” • Divulgação de produtos na Intranet e Internet (de relatórios, pareceres, estudos e outros produtos com relevância para a atividade das UAT) 		<p>Reuniões e comunicações internas por iniciativa das UAT (SE)</p> <p>Interligação entre os diversos departamentos e o GENT no que respeita à partilha de informação (SE)</p> <p>Aviso/alertas de divulgação selecionada (SE)</p>	
Aplicação das diretrizes e orientações sobre métodos e técnicas de auditoria e controlo nomeadamente no âmbito das auditorias de resultados	<ul style="list-style-type: none"> • Divulgação dos manuais de auditoria de organismos congéneres • Recolha de contributos para a elaboração de diretrizes, guiões e outros instrumentos de apoio 			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD03 - Risco de falhas de articulação entre as várias unidades de controlo			E/R: R	GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Articulação entre as UAT	<ul style="list-style-type: none"> Recolha pontual de informações por via de comunicações internas, e-mail e contactos informais Partilha de conhecimentos e experiências sobre novas abordagens e métodos de trabalho Partilha de informação quanto à utilização de ferramentas informáticas e especialmente com a aplicação <i>ModInAudit</i> 	<ul style="list-style-type: none"> Realização de ações visando a articulação das UAT, nomeadamente com a criação de equipas conjuntas 	Regular troca de informação entre os dirigentes e os técnicos das UAT (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD04 - Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito do departamento			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de supervisão e revisão da auditoria e controlo nomeadamente com vista à garantia de não omissão de factos relevantes	<ul style="list-style-type: none"> Procedimentos de supervisão e revisão sobre cada um dos produtos elaborados pelo TC Início da implementação dos procedimentos de supervisão e revisão das fases de auditoria, previstos no <i>ModInAudit</i> Maior regularidade das reuniões entre as equipas e as respetivas chefias com o objetivo de esclarecer e aprofundar as matérias suscitadas e definir linhas de orientação precisas 	<ul style="list-style-type: none"> Aprofundamento dos procedimentos de supervisão e revisão das fases de auditoria, através do <i>ModInAudit</i> 	<p>Registo nos papéis de trabalho da análise fática e crítica da informação e documentação recolhida, com relevância das evidências de auditoria (SE)</p> <p>Reuniões e orientações com provas documentais, sempre que adequado (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD04 - Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito do departamento			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Melhoria dos procedimentos de controlo da qualidade dos processos, designadamente de auditoria	<ul style="list-style-type: none"> Procedimentos de auditoria previstos na aplicação <i>ModInAudit</i> Instruções aprovadas pelo Tribunal Preenchimento de questionários de controlo de qualidade relativos ao desenvolvimento da Auditoria Resultados da atividade desenvolvida no âmbito da Comissão de Normas de Auditoria (CNA) 		<i>ModInAudit</i> (SE) Instruções (SE) Princípios gerais de auditorias (Normas Nacionais e Internacionais) (SE)	
Adoção e disseminação das melhores práticas e conhecimentos apreendidos no âmbito do controlo de qualidade	<ul style="list-style-type: none"> Consulta dos produtos elaborados e divulgados na Intranet Divulgação dos princípios e normas de auditoria, especialmente as que constam do IFPP 		Reuniões e apresentações periódicas (SE) Atualização do quadro IFPP – <i>The INTOSAI Framework of Professional Pronouncements</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD04 - Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito do departamento			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Organização adequada dos processos designadamente no que respeita ao processo de auditoria	<ul style="list-style-type: none"> Regras dos Regulamentos e dos Manuais de Auditoria e Procedimentos Implementação da gestão documental em auditoria, a partir das regras e dos mecanismos do <i>ModInAudit</i> Modelos eletrónicos de receção e gestão dos processos de prestação de contas de acordo com os novos referenciais contabilísticos (SNC-AP, SNC, IFRS e ESNL) 		<p>Harmonização do processo de auditoria em conformidade com a aplicação <i>ModInAudit</i> (SE)</p> <p>Aplicações: <i>econtas</i> – prestação de contas por via eletrónica; GENT – gestão de entidades; GDOC – gestão documental (SE)</p>	
Utilização da interdisciplinaridade dos membros das equipas, quando se justificar	<ul style="list-style-type: none"> Constituição de equipas multidisciplinares e diferenciação da formação dos membros que as integram (sempre que tal se justifique) 		Despacho caso a caso (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Técnico			Responsável: Auditor-Coordenador	
RD05 - Risco de deficiente acompanhamento das recomendações formuladas pelo Tribunal			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Aperfeiçoamento do plano de acompanhamento do acolhimento das recomendações	<ul style="list-style-type: none"> Tratamento da informação a incluir nas aplicações informáticas respetivas Execução do plano de acompanhamento das recomendações, mediante o controlo dos prazos fixados para o efeito e a apreciação do seu grau de acolhimento, bem como realizando, sempre que necessário, diligências probatórias complementares Acompanhamentos pontuais e específicos, sempre que determinado pelo Tribunal 		<p>Fichas para evidência do grau de acolhimento das recomendações (SE)</p> <p>Diligências probatórias complementares com o objetivo de verificar o grau de acolhimento das recomendações (SE)</p> <p>Verificação de ocorrências no âmbito da fiscalização prévia e da verificação interna de contas que possam alterar o estado de acolhimento das recomendações (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD01 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental			E/R: R	GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	

Departamento de Apoio Instrumental (DAI)

Redução da exposição da documentação de conservação permanente a fontes de luz	<ul style="list-style-type: none"> Disponibilização preferencial dos documentos em suporte alternativo (formato digital) 			
Controlo dos níveis de temperatura e humidade dos depósitos de documentação (segundo diretrizes técnicas internacionais)	<ul style="list-style-type: none"> Utilização de instrumentos de controlo de temperatura e humidade ambiental (desumidificadores e sistemas de arrefecimento) Verificação dos procedimentos de controlo definidos 			
Rotinas de limpeza dos depósitos de documentação	<ul style="list-style-type: none"> Limpeza regular dos depósitos 		Checklist de ações de limpeza (SE)	
Procedimentos de conservação dos documentos contra pragas de insetos	<ul style="list-style-type: none"> Desinfestação quadrimestral das instalações incluindo os depósitos de documentação Verificação regular aleatória do estado da documentação 		Checklist verificação do estado da documentação (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD01 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental			E/R: R	GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos para garantia da conservação dos documentos contra sinistros naturais	<ul style="list-style-type: none"> Plano de segurança e emergência contra inundações, incêndios e terremotos das instalações da SRATC Sistemas de deteção de incêndios nas instalações, incluindo os depósitos de documentação Sistemas de extinção de incêndios adequados a depósitos de documentação (agente extintor HFC 227ea) Digitalização de toda a documentação entrada e saída do Tribunal 			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental		Responsável: Chefe de divisão		
RD02 - Risco de deterioração dos documentos causados pela ação humana		E/R: R		GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acondicionamento adequado da documentação	<ul style="list-style-type: none"> Utilização de estantes metálicas nos depósitos 			
Restauro e conservação da documentação	<ul style="list-style-type: none"> Ações de avaliação do estado de conservação da documentação do arquivo 			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver

SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD03 - Risco de desvio de dinheiros e valores			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> • Conferência de Fundo de Maneio • Contagem de caixa • Reconciliações bancárias • <i>Cut-off</i> entre as diversas bases de dados da receita e o sistema contabilístico • Circularização de fornecedores mais relevantes 		Regulamento de Fundo de Maneio (SE) Folha de contagem de caixa (SE) Relatório de <i>cut-off</i> (SE) Mapa de circularização (SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimentos de controlo • Comparação de cheques entrados com os depositados ou devolvidos 		Norma de controlo interno, contendo Regulamento de fundo de maneio (SE) <i>Checklist</i> (SE) Relação de cheques entrados (SE)	
	<ul style="list-style-type: none"> • 			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD03 - Risco de desvio de dinheiros e valores			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<ul style="list-style-type: none"> • Separação entre as funções de liquidação e cobrança, quanto às receitas • Reconciliações bancárias efetuadas por funcionário não afeto à Tesouraria • Política de acessos às aplicações de acordo com as funções desempenhadas • Definição dos procedimentos relativos à gestão do fundo de manei (constituição, reconstituição, verificação e liquidação) 		Norma de Controlo Interno (SE) Regulamento de fundo de manei (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD04 - Risco de falhas na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> Supervisão pelo dirigente Auditorias internas Auditorias externas 		Relatórios de auditoria (SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	<ul style="list-style-type: none"> Supervisão pelo dirigente Prevenção de eventuais riscos de conflito de interesses 		Implementação de declaração de inexistência de conflito de interesses (artigo 7.º do Condigo de Conduta dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas) (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<ul style="list-style-type: none"> Designação de funcionários diferentes para o exercício das funções de execução e conferência Rotação de funcionários nas diversas funções. 		Norma de controlo interno (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD05 - Risco de afetação da qualidade da prestação de contas e da informação contabilística			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> • Conferência dos mapas integrantes dos instrumentos de prestação de contas • Conferência da informação contabilística • Feedback das entidades externas • Auditorias externas 		<i>Checklist</i> de execução do processo de prestação de contas (SE) <i>Checklist</i> de ações de conferência mensal (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<ul style="list-style-type: none"> • Separação das funções de execução e conferência. 		Norma de controlo interno (SE)	
Medidas para controlo de prazos	<ul style="list-style-type: none"> • Controlo de prazos a cumprir 		<i>Checklist</i> de prazos (SE) Relatório de execução das ações (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD06 - Risco do deficiente processamento das remunerações e outros abonos			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> • Conferência de dados introduzidos no sistema informático • Conferência de dados finais pelos responsáveis • Análise, por amostragem, dos vários processamentos de remunerações • Disponibilidade de informação detalhada de todas as variáveis associadas aos abonos e descontos por parte do beneficiário • Análise da variação mais relevante das remunerações face ao processamento anterior e validação das mesmas 		Norma de controlo interno (SE) Assinatura dos responsáveis (SE) Documento de resultados da amostragem (SE) Disponibilização de recibo eletrónico de vencimento mensal (SE) Documentos de análise das variações (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<ul style="list-style-type: none"> • Separação das funções de processamento e conferência • Política de acessos às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas 			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD07 - Risco de redução da qualidade da informação prestada e do apoio técnico e administrativo com vista à tomada de decisão do conselho administrativo			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> • Conferência entre os valores que originam a despesa e os valores constantes das autorizações de despesa • Conferências das atas do CA 			
Análise e revisão permanente da execução dos procedimentos legais e dos estabelecidos no sistema de controlo interno	<ul style="list-style-type: none"> • Análise e difusão da informação legal e suas consequências • Análise sistemática da conformidade das disposições alteradas com a Norma de controlo interno • Validação dos procedimentos contratuais • Verificação dos procedimentos pós contratuais 		Norma de controlo interno (SE) <i>Checklist</i> de tarefas procedimentais pré-contratuais (SE) <i>Checklist</i> de tarefas procedimentais pós-contratuais (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD08 - Risco de perda de ativos			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferência da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> Validação dos registos de stock na aplicação informática com os dados apurados em resultado da contagem física de artigos de economato Validação dos registos de imobilizado na aplicação informática com os dados apurados em resultado das verificações físicas de imobilizado 		Conferência (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver

SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD08 - Risco de perda de ativos			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Segregação de funções	<ul style="list-style-type: none"> • Separação entre as funções de gestão de economato e de aprovisionamento • Política de acessos/permissões às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas • Separação entre as funções de gestão de imobilizado (registo de criação, movimentação e abate de bens) e de aprovisionamento (aquisição) e de controlo físico dos bens • Conferências realizadas por equipas constituídas por funcionários afetos a áreas distintas dos funcionários que executam as tarefas. 		Norma de controlo interno (SE) Aplicação informática (SE) Relatórios de conferências de bens em armazém (SE) Relatórios de conferências de bens do imobilizado (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental		Responsável: Chefe de divisão		
RD09 - Risco de deficiente qualidade da informação financeira prestada a entidades externas		E/R: R		GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> Conferência da informação prestada pelos responsáveis 		Assinaturas dos responsáveis (SE)	
Medidas para controlo de prazos	<ul style="list-style-type: none"> Controlo de prazos a cumprir 		Checklist de prazos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD10 - Risco de deficiente gestão dos processos de aquisição de bens/serviços			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferência da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> Verificação da conformidade do conteúdo dos orçamentos/propostas apresentadas pelos fornecedores com o das Autorizações de Despesa Verificação da receção do bem/serviço pelo serviço requisitante 			
Segregação de funções	<ul style="list-style-type: none"> Separação entre as funções de instrução de processos de aquisição e de receção dos bens/serviços Política de acessos/permissões às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas 			
Medidas de controlo de prazos	<ul style="list-style-type: none"> Acompanhamento de processos urgentes Controlo de prazos legais na tramitação/instrução dos processos de aquisição de bens/serviços 		Checklist - prazos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD10 - Risco de deficiente gestão dos processos de aquisição de bens/serviços			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Medidas de controlo de conformidades	<ul style="list-style-type: none"> Acompanhamento de procedimentos concursais Controlo da instrução dos processos de aquisição de bens/serviços 		<i>Checklist</i> - procedimentos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD11 - Risco de causa de ineficácia no cumprimento dos objetivos sectoriais e operacionais das unidades orgânicas			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<ul style="list-style-type: none"> Verificação da conformidade legal e da adequação das respostas às solicitações dos serviços 			
Segregação de funções e responsabilidade de funções	<ul style="list-style-type: none"> Separação das funções de preparação de processos, de conferência, de autorização de despesa e de pagamento 			
Medidas para controlo de prazos	<ul style="list-style-type: none"> Verificação da tempestividade da execução dos processos de acordo com as necessidades dos serviços Controlo da satisfação de solicitações e de prazos 		<i>Checklist</i> de prazos de processos rotineiros (SE) <i>Checklist</i> de solicitações e prazos (SE)	
Adoção de instrumentos de gestão previsional com vista a prover as necessidades das unidades orgânicas	<ul style="list-style-type: none"> Levantamento das necessidades das unidades orgânicas para efeitos de elaboração do projeto de Orçamento Apuramento das necessidades de reposição de stocks de economato 		Projeto de Orçamento (SE) Material <i>Requirement Planning</i> (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD12 - Risco de quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Colegialidade na tomada de decisão	<ul style="list-style-type: none"> Decisões tomadas por deliberação do órgão colegial 		Atas (SE)	
Rotatividade dos funcionários designados para a constituição de júris	<ul style="list-style-type: none"> Designação de membros de júris com competências nas áreas/lugares a preencher 		Propostas de abertura de concurso (SE)	
Adequação dos métodos de seleção ao perfil do cargo, privilegiando sempre que possível a prova de conhecimentos	<ul style="list-style-type: none"> Utilização de diversos métodos de seleção, de modo a aferir os perfis dos candidatos de forma mais abrangente 		Propostas de abertura de concurso (SE)	
Regras específicas de recrutamento para o corpo especial de fiscalização e controlo	<ul style="list-style-type: none"> Júris presididos por Juiz Conselheiro Recurso a membros externos à SRATC, em áreas específicas Júris alargados (5 elementos) 		Propostas de abertura de concurso (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD13 - Risco de acesso indevido às informações e quebra de sigilo			E/R: R	GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Medidas de segurança nos arquivos dos processos individuais	<ul style="list-style-type: none"> Processos em arquivos de acesso restrito 		Armários dotados de mecanismos de segurança (SE) Aplicação informática (SE)	
Acesso restrito aos funcionários da Secção de Pessoal e interessados	<ul style="list-style-type: none"> Acesso exclusivo para tratamento de processos distribuídos Acesso dos funcionários apenas aos seus próprios processos 		Aplicação informática (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD14 - Risco de falhas no registo da informação das bases de dados do pessoal			E/R: R	GR – 1
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Segregação de funções	<ul style="list-style-type: none"> • Separação entre as funções de recolha de dados e seu carregamento na base de dados • Rotação na execução das funções 		Orientações fixadas (SE)	
Cruzamento de informação e realização de testes	<ul style="list-style-type: none"> • Recolha, análise, consistência e validação dos dados 		Testes de reverificação (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD15 - Risco de perda do controlo do meio físico e ambiental que rodeia e protege os recursos tecnológicos de acidentes (incêndios, inundações, pó, calor e humidade excessivos, flutuações de corrente elétrica)			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo, monitorização e correção do meio físico e ambiental para o <i>data center</i> , de acordo com as normas internacionais	<ul style="list-style-type: none"> Auditorias Inspeções regulares aos sistemas de incêndio e de manutenção do meio ambiente 	Renovação das instalações físicas onde se encontram localizados os recursos tecnológicos		
Acesso físico ao <i>data center</i> controlado e restringido	<ul style="list-style-type: none"> Acesso por fechadura 			
Teste periódico dos sistemas redundantes		Testes periódicos, em conjugação com intervenções de manutenção e atualização		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da Secção Regional dos Açores – Departamento de Apoio Instrumental			Responsável: Chefe de divisão	
RD16 - Risco de não cumprimento da tramitação dos processos judiciais			E/R: R	GR – 2
Medidas de prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e controlo dos processos judiciais	<ul style="list-style-type: none"> Estatística processual semestral Registo informático e digitalização integral de todos os processos e de toda a documentação entrada, existente, produzida e saída 		Aplicação informática (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente



**TRIBUNAL DE
CONTAS**

Riscos da Secção Regional da Madeira

(Atualização para o ano 2021)

INDICE

Riscos Departamentais (RD)

Departamento de Apoio Técnico (DAT)	121
Departamento de Apoio Instrumental (DAI)	134

Departamento de Apoio Técnico (DAT)

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAT		Responsável: Auditor-Coordenador		
RDo1 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Mecanismos de recolha e documentação de todos os elementos de prova da auditoria e outros elementos de suporte	<p>Procedimentos constantes do Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais (MARF), Manual de Auditoria e Procedimentos do TC (MAPTC- Volume I) (aplicável nas matérias não colidentes com os princípios e práticas constantes do MARF) e Manual de Auditoria de Resultados (MAR) e outras orientações</p> <p>Plataforma eletrónica de prestações de contas (<i>eCONTAS</i>)</p> <p>Documentos remetidos pelos órgãos de controlo interno e outras entidades</p>		<p>MAPF, MAPTC, MAR, Instruções e Resoluções (SE)</p> <p>Aplicação <i>eCONTAS</i> (SE)</p> <p>Informações e comunicações internas (SE)</p>	
Acompanhamento e supervisão permanente das diferentes fases dos processos, designadamente de auditoria	<p>Realização de reuniões nas diferentes fases processuais</p> <p>Revisão de 1.º nível – papéis de trabalho – e de 2.º nível – documentos produzidos</p> <p>Acompanhamento regular e <i>“in loco”</i> do trabalho de recolha de elementos, sempre que as condições o permitam</p>		<p>Fichas de reunião sempre que a matéria o justificar (SE)</p> <p>Fichas de revisão de 1.º e 2.º nível (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo1 - Risco de redução da qualidade dos produtos elaborados			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	Monitorização e comunicação, em tempo útil, de eventuais ocorrências que comprometam a execução tempestiva do plano de fiscalização		Decisão sobre propostas apresentadas pelas UAT em articulação com o NGP-NGFP (SE)	
Ações de formação direcionadas para uma maior eficácia e adequação aos objetivos de controlo	Ações integradas no Plano de Formação do SAM, incorporando as necessidades identificadas			
Motivação individual e das equipas de trabalho	<p>Rotatividade do pessoal</p> <p>Diversidade das ações de formação</p> <p>Acesso à frequência de ações de formação promovidas pelos Serviços de Apoio do TC e por entidades externas, quando relevantes, preferencialmente por recurso a meios eletrónicos e presencialmente quando se encontrem reunidas as condições necessárias</p> <p>Apresentação de temas e trabalhos desenvolvidos no âmbito dos respetivos Departamentos (sempre que possível e justificável)</p>		<p>Despachos de afetação (SE)</p> <p>Plano de formação (SE)</p> <p>Apresentações (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAT		Responsável: Auditor-Coordenador		
RDo2 – Risco de falhas de uniformização na aplicação das normas, métodos e técnicas de auditoria		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Uniformização de guiões auxiliares da realização da auditoria de acordo com as orientações do Tribunal	<p>Utilização do Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais (MARF), Manual de Auditoria e Procedimentos do TC (MAPTC –Volume I) (aplicável nas matérias não colidentes com os princípios e práticas constantes do MARF) e Manual de Auditoria de Resultados (MAR) e outros instrumentos</p> <p>Utilização do Manual de Procedimentos de Verificação Interna de Contas</p> <p>Verificação das contas entregues por via eletrónica</p>		<p>MAPF, MAPTC, MAR, ModInAudit, Guiões e questionários (SE)</p> <p>Manual de Procedimentos de Verificação Interna de Contas (SE)</p> <p>Aplicação informática (SE)</p>	
Desenvolvimento integrado dos sistemas de informação com vista à informatização do processo de auditoria	<p>Relatórios em suporte digital no âmbito da verificação interna de contas</p> <p>Aplicação informática ModInAudit sobre gestão, preparação e execução de auditorias e outras ações de controlo</p>		<p>Módulo do GDOC (SE)</p> <p>Aplicações e Bases de Dados relativas ao ModInAudit (SD)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAT		Responsável: Auditor-Coordenador		
RDo2 – Risco de falhas de uniformização na aplicação das normas, métodos e técnicas de auditoria		E/R: R		GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Comunicação e desenvolvimento da informação técnica entre as UAT	<p>Partilha de informação técnica, designadamente por via de contactos informais entre as UAT, através da apresentação ocasional de trabalhos realizados e por recurso às respetivas bases de dados</p> <p>Partilha da informação relativa às entidades sujeitas à jurisdição e controlo do Tribunal de Contas através da aplicação “GENT”</p> <p>Adoção dos procedimentos regulamentarmente previstos em matéria de denúncias</p> <p>Comunicação de “denúncias” e relatórios dos órgãos de controlo interno às UAT respetivas</p> <p>Divulgação de produtos na <i>intranet</i> e <i>internet</i> e através do Outlook (relatórios, pareceres, estudos e outros produtos relevantes para a atividade das UAT)</p>		<p>Reuniões e comunicações internas por iniciativa dos Departamentos (SE)</p> <p>Regulamento do Tribunal de Contas (art.º 143.º) e no Despacho Regulamentar n.º 1/2018-SRMTC (SE)</p> <p>Aviso/alertas de divulgação selecionada (SE)</p> <p>Módulo do GDOC (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAT		Responsável: Auditor-Coordenador		
RDO3 – Risco de falhas de articulação entre os vários departamentos de controlo		E/R: R		GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Articulação entre as UAT através de reuniões periódicas de trabalho e da divulgação de estudos e situações de eventual risco de controlo	Partilha pontual de informação por via de comunicações internas, emails e contactos informais Partilha de informação constante das aplicações informáticas relativas aos processos de visto findos, às recomendações formuladas (SE)		Regular troca de informação entre as chefias e entre os técnicos das 3 UAT (SE) Módulo do GDOC e <i>Intranet</i> (SE)	
Partilha de conhecimentos e de experiências sobre novas abordagens e métodos de trabalho	Contactos informais Apresentação ocasional de trabalhos realizados, quando se encontrem reunidas condições para o efeito		Regular troca de informação entre as chefias e entre os técnicos das 3 UAT (SE) Apresentações (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo4 – Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito dos departamentos			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de supervisão e revisão da auditoria e controlo nomeadamente com vista à garantia de não omissão de factos relevantes	<p>Procedimentos de supervisão e revisão instituídos nas fases de auditoria previstas no ModInAudit e em especial, sobre cada um dos produtos elaborados pelo TC</p> <p>Maior regularidade das reuniões entre as equipas e as respetivas chefias com o objetivo de esclarecer e aprofundar as matérias suscitadas e definir linhas de orientação precisas</p>		<p>Fichas de revisão de 1.º e 2.º nível (SE)</p> <p>Reuniões e orientações com provas documentais, sempre que adequado (SE)</p>	
Melhoria dos procedimentos de controlo da qualidade dos processos, designadamente de auditoria	<p>Utilização da ferramenta informática Modelo Integrado de Auditoria – ModInAudit</p> <p>Instruções aprovadas pelo Tribunal</p> <p>Atividade desenvolvida no âmbito da Comissão de Normas de Auditoria (CNA)</p>		<p>ModInAudit (SE)</p> <p>Instruções (SE)</p> <p>Princípios gerais de auditorias (Normas Nacionais e Internacionais) (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAT					Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo4 – Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito dos departamentos			E/R: R		GR – 2	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco				Prazo de execução	
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte			
Adoção e disseminação das melhores práticas e conhecimentos apreendidos pelas equipas de trabalho	Consulta dos produtos elaborados e divulgados na <i>intranet</i> e na <i>internet</i> , assim como por email Contactos informais		Regular troca de informação entre as chefias e entre os técnicos das 3 UAT (SE) Conteúdos inseridos na <i>Intranet</i> e <i>Internet</i> (SE)			
Organização adequada dos processos designadamente no que respeita ao processo de auditoria	Regras dos Regulamentos e dos Manuais de Auditoria e Procedimentos Normas de documentação e organização do processo de auditoria aprovadas pelo Juiz da SRMTC Normalização da gestão documental em auditoria, implementada a partir das regras e dos mecanismos do ModInAudit Implementação dos modelos eletrónicos de receção e gestão dos dossiês adicionais na fiscalização concomitante, assim como daqueles respeitantes aos novos referenciais contabilísticos (SNC-AP, SNC, IFRS e ESNL) na fiscalização sucessiva		Aplicações e Bases de Dados relativas ao Modelo Integrado de Auditorias (ModInAudit) (SD) Projetos <i>eCONTAS</i> – Visto, Concomitante, Verificação Interna de Contas e Efetivação de Responsabilidades – e Projeto <i>Intranet</i> e <i>Internet</i> (SD)			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo4 – Risco de falhas de controlo de qualidade durante o ciclo de vida dos processos no âmbito dos departamentos			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	Revisão dos relatos e dos anteprojetos de relatório por um técnico que apoia o Auditor-Coordenador			
Interdisciplinaridade dos membros das equipas	Constituição de equipas multidisciplinares e diferenciação dos membros que as integram (sempre que tal se justifique)		Despacho caso a caso (SE)	Permanente

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo5 – Risco de deficiente acompanhamento pela SRMTC das recomendações aprovadas pelo Tribunal nos relatórios de auditoria e de verificação de contas			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Aperfeiçoamento do plano de acompanhamento do acolhimento das recomendações	<p>Inscrição no Plano Anual de Fiscalização da SRMTC de:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uma ação de acompanhamento e avaliação do acolhimento das recomendações formuladas pelo TC nos produtos aprovados e respetiva execução, no âmbito das UAT/NVIC, através do controlo dos prazos fixados para o efeito, da apreciação do grau de cumprimento e da realização, sempre que necessário, de diligências probatórias complementares; - Auditorias orientadas para o acompanhamento do acolhimento de recomendações <p>Acompanhamentos pontuais e específicos, sempre que determinado pelo Tribunal</p>		<p>Avaliação periódica do acatamento das recomendações pelas UAT através de ofícios, de auditorias orientadas e/ou de auditorias subseqüentes aos respetivos Serviços (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo5 – Risco de deficiente acompanhamento pela SRMTC das recomendações aprovadas pelo Tribunal nos relatórios de auditoria e de verificação de contas			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	<p>Reporte anual pelas UAT/NVIC, dos resultados do acompanhamento e avaliação do acolhimento das recomendações formuladas, de acordo com as orientações do DCP do TC</p> <p>Tratamento da informação a incluir nas aplicações informáticas respetivas</p>			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo6 – Risco de ocorrência de condicionamentos ao exercício da atividade de controlo gerados pela crise pandémica COVID-19			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Mecanismos de prevenção e mitigação do impacto da pandemia de COVID-19 na atividade do TC e junto das entidades controladas	<p>Adoção e implementação do Plano de Contingência do TC, quando necessário</p> <p>Aplicação das medidas e procedimentos de prevenção e proteção aprovados no âmbito do Plano de Contingência, assim como das medidas e boas práticas emitidas pelas Autoridades de Saúde competentes, em que se destacam:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recurso ao teletrabalho sempre que necessário e as funções a desempenhar o permitam, com acesso remoto às aplicações informáticas existentes; 		<p>Plano de Contingência do TC</p> <p>Despachos de ativação e desenvolvimento do Plano de Contingência do TC</p> <p>Aplicações informáticas</p> <p>Plataformas eletrónicas</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo6 – Risco de ocorrência de condicionamentos ao exercício da atividade de controlo gerados pela crise pandémica COVID-19			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
	<ul style="list-style-type: none"> - Implementação de ferramentas eletrónicas de relacionamento à distância (v.g. plataforma teams); - Adoção de escalas de rotatividade de trabalhadores entre o regime de teletrabalho e o trabalho presencial; - Desempenho das funções asseguradas presencialmente com respeito pelas regras de segurança e higiene instituídas; - Adoção de métodos e regras de trabalho que reduzam ou evitem o contacto presencial com as entidades controladas em situações de aplicação de medidas de recolhimento, designadamente através do recurso a meios eletrónicos <p>Desmaterialização de processos de visto</p>		<p>Aprovação de instruções que estabelecem regras em matéria de impulso, instrução e tramitação de processos de fiscalização prévia do TC através de meios eletrónicos</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAT			Responsável: Auditor-Coordenador	
RDo6 – Risco de ocorrência de condicionamentos ao exercício da atividade de controlo gerados pela crise pandémica COVID-19			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Mecanismos de suporte ao controlo das medidas legais e administrativas de resposta ao impacto da pandemia de COVID-19 com impacto nas áreas de intervenção do TC	<p>Realização dos ajustamentos funcionais tidos por necessários para assegurar o controlo sobre os contratos isentos de visto em resultado da crise provocada pela pandemia</p> <p>Reforço do recurso aos meios eletrónicos no exercício da atividade de controlo para contacto com as entidades controladas</p> <p>Inscrição no Plano Anual de fiscalização da SRMTC de ações que incidam sobre os domínios referidos e abranjam a apreciação dos sistemas de controlo interno instituídos pelas entidades auditadas</p>		Aplicações informáticas	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Departamento de Apoio Instrumental (DAI)

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de desvio de dinheiros e valores			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Contagem periódica de valores do Fundo de Maneio Elaboração de balancetes Reconciliações bancárias Reconstituições do Fundo de Maneio Circularização de fornecedores		Regulamento do Fundo de Maneio (SE) Folha de contagem de caixa (SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	Verificação dos procedimentos à luz da norma de controlo interno		Norma de controlo interno (SE) Regulamento do Fundo de Maneio (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	Separação das funções entre quem manuseia os valores e quem valida os documentos elaborados Aprovação superior dos balancetes e reconciliações bancária Definição dos procedimentos relativos à gestão do Fundo de Maneio (constituição, reconstituição, verificação e liquidação)		Norma de controlo interno (SE) Regulamento do Fundo de Maneio (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo2 - Risco de falhas na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Supervisão pelos dirigentes Auditoria externa Contagem mensal ao Fundo de Maneio		Diplomas legais/ Relatório de auditorias externas(SE)	
Acompanhamento e controlo da execução das medidas previstas na norma de controlo interno	Supervisão pelos dirigentes		Diplomas legais (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	Designação de trabalhadores diferentes para o exercício das funções de execução e de conferência Rotação dos trabalhadores nas diversas funções		Norma de controlo interno (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo3 - Risco de afetação da qualidade da prestação de contas e da informação contabilística			E/R: R	GR – 3
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Conferência dos mapas integrantes dos instrumentos de prestação de contas Conferência de informação contabilística Feedback das entidades externas Auditoria externa		Checklist de execução do processo de prestação de contas (SE) Checklist de execução do processo de conferência mensal (SE)	
Segregação de funções e responsabilidade das operações	Segregação de funções e de conferência Aprovação superior		Norma de controlo interno (SE)	
Medidas para controlo de prazos	Controlo de prazos a cumprir Conhecimento dos prazos legais Circulares da DGO		Lei do Orçamento do Estrado (SE) Decreto-Lei de Execução Orçamental (SE) Circulares da DGO (SE) Instruções do Tribunal de Contas (SE) Checklist de prazos (SE)	
Medidas adotadas com vista à transição para o SNC-AP		Acompanhamento de medidas de adaptação ao sistema de informação contabilístico Verificação e validação dos registos	Projeto de transição para o SNC-AP (SD)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento

Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI	
RDo4 - Risco do deficiente processamento das remunerações e outros abonos				E/R: R	
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco				Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte		
Conferências da informação intermédia e final	<p>Cálculo dos vencimentos pelo SRH</p> <p>Conferência de dados introduzidos no sistema informático</p> <p>Controlo manual em paralelo feito pelo NGP e NSTI</p> <p>Conferência dos dados finais pelos responsáveis</p> <p>Disponibilidade de informação detalhada de todas as variáveis associadas aos abonos e descontos por parte do beneficiário</p> <p>Análise das variações das remunerações face ao processamento anterior e validação dos desvios</p>		<p>Aplicação informática SRH (SE)</p> <p>Folhas de vencimento (SE)</p> <p>Disponibilização de recibo eletrónico de vencimento mensal (SE)</p> <p>Assinatura dos responsáveis (SE)</p> <p>Relatório das variações face ao processamento anterior e validação dos desvios (SE)</p>		
Segregação de funções e responsabilidade das operações	<p>Determinação e cálculo dos valores por trabalhador do NGP/NSTI (que não integra o NGFP)</p> <p>Política de acesso às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas</p> <p>Registo contabilístico pelo NGFP</p>		<p>Mapa de transferência de dados para o NGFP (SE)</p>		

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo5 - Risco de redução da qualidade da informação prestada e do apoio técnico e administrativo com vista à tomada de decisão do CA			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Conferência entre os valores que originaram a despesa e os valores constantes das autorizações de despesa</p> <p>Conferência das atas do CA</p>			
<p>Análise e revisão permanente da execução dos procedimentos legais e dos estabelecidos no sistema de controlo interno</p> <p>Validação dos procedimentos contratuais</p>	<p>Difusão da informação legal</p> <p>Validação permanente de todos os procedimentos realizados e apresentados superiormente</p> <p>Verificação dos procedimentos pré e pós contratuais</p>		<p>NCI (SE)</p> <p>Checklist de tarefas procedimentais pré e pós contratuais (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo6 - Risco de perda de valores ativos			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Validação dos registos de <i>stock</i> na aplicação informática com os dados apurados em resultado da contagem física de artigos de economato</p> <p>Validação de registos de imobilizado na aplicação informática com os dados apurados em resultados das verificações físicas de imobilizado</p>		<p>Conferência (SE)</p> <p>Processos de aquisições (SE)</p> <p>Aplicação informática com o registo dos ativos (SE)</p>	
Segregação de funções	<p>Separação de funções entre quem procede à aquisição e quem controla o economato e o aprovisionamento</p> <p>Separação entre funções de gestão de imobilizado (registo de criação, movimentação e abate de bens), de aprovisionamento (aquisição) e de controlo físico</p> <p>Conferências realizadas por equipas constituídas por trabalhadores afetos a áreas distintas dos trabalhadores que executam as tarefas</p>		<p>Norma de controlo interno (SE)</p> <p>Aplicação informática com o registo dos ativos e gestão do economato e imobilizado (SE)</p> <p>Processos de aquisições (SE)</p> <p>Informação de abate de ativos (SE)</p> <p>Relatório de conferência de bens em armazém (SE)</p> <p>Relatório de conferência de bens de imobilizado (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo7 - Risco de deficiente qualidade da informação financeira prestada a entidades externas			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Elaboração mensal da execução da receita e da despesa, com validação superior Conferência a informação prestada pelos responsáveis		Mapas assinados pelos responsáveis (SE)	
Medidas para controlo de prazos	Controlo de prazos a cumprir Conhecimento dos prazos legais		<i>Checklist</i> de prazos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo8 - Risco da perda de qualidade da informação prestada e do apoio técnico e administrativo às unidades orgânicas			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e supervisão em todos os procedimentos e operações	Aprovação superior dos dados fornecidos às diferentes unidades orgânicas Reuniões de esclarecimento de dúvidas com os trabalhadores Validação de informação			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDog - Risco de deficiente gestão dos processos de aquisição de bens e/ou serviços e de empreitadas			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	<p>Verificação da conformidade do conteúdo dos orçamentos/propostas apresentadas pelos fornecedores com o das autorizações de despesa</p> <p>Consulta ao mercado dirigida a mais de um operador económico (mesmo quando o valor estimado da despesa a tal não obriga)</p> <p>Verificação da receção do bem e/ou serviço pelo serviço requisitante</p>			
Segregação de funções e responsabilidade de funções	<p>Separação entre funções de instrução de processos de aquisições e de receção dos respetivos bens e/ou serviços</p> <p>Política de acesso/permissões às aplicações informáticas de acordo com as funções desempenhadas</p> <p>Características técnicas fornecidas por núcleo distinto quando aplicável</p>			
Medidas para controlo de prazos	<p>Acompanhamento dos processos urgentes</p> <p>Controlo de prazos legais na tramitação dos processos de aquisição de bens e/ou serviços e de empreitadas</p>		Checklist de prazos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGFP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RD10 - Risco de causa de ineficácia no cumprimento dos objetivos setoriais e operacionais dos departamentos			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Conferências da informação intermédia e final	Verificação da conformidade legal e da adequação das respostas às solicitações dos serviços			
Segregação de funções e responsabilidade de funções	Separação das funções de preparação de processos, de conferência, de autorização de despesa e de pagamento		NCI (SE)	
Medidas para controlo de prazos	Verificação da execução dos processos de acordo com as necessidades dos serviços. Controlo da satisfação de solicitações e de prazos		Checklist de prazos (SE)	
Adoção de instrumentos de gestão previsional com vista a prover as necessidades das unidades orgânicas	Levantamento das necessidades das unidades orgânicas para efeitos de elaboração do Projeto de Orçamento. Apuramento das necessidades de reposição de <i>stocks</i> de economato		Projeto de Orçamento (SE) Análise de requisições (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de quebra dos deveres de transparência, isenção e imparcialidade			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Colegialidade na tomada de decisão	Decisões tomadas por deliberação do órgão colegial Acesso dos interessados a todas as deliberações tomadas e suporte da sua fundamentação		Atas das reuniões (SE)	
Rotatividade dos trabalhadores designados para constituição de júris	Designação de membros de júris com competências nas áreas/lugares a preencher		Proposta de abertura de concurso (SE)	
Adequação dos métodos de seleção ao perfil do cargo privilegiando, sempre que possível, a prova de conhecimentos	Utilização de diversos métodos de seleção, de modo a aferir dos perfis dos candidatos de forma mais abrangente Prova de conhecimento e uma entrevista de seleção		Proposta de abertura de concurso (SE)	
Regras específicas de recrutamento para o Corpo Especial de Fiscalização e Controlo dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas	Prova escrita de conhecimentos e Regulamento de Estágio para Ingresso na Carreira de TVS do Corpo Especial de Fiscalização e Controlo dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas		Prova escrita e Regulamento de Estágio para Ingresso na Carreira de TVS do Corpo Especial de Fiscalização e Controlo dos Serviços de Apoio do Tribunal de Contas (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RD02 - Risco de acesso indevido às informações e quebra de sigilo			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Medidas de segurança nos arquivos dos processos individuais	Processos centralizados num arquivo único de acesso limitado aos trabalhadores do NGP		Posse da chave de acesso ao arquivo pelo NGP e pelo Segurança que efetua a vigilância das instalações, o qual dispõe de uma lista onde efetua o registo do levantamento da chave (SE)	
Acesso aos arquivos restrito aos trabalhadores do NGP e respetivos interessados	O acesso dos trabalhadores ao arquivo único é limitado à consulta do respetivo processo individual Solicitação verbal de acesso ao processo individual e registo escrito do acesso efetuado		Registo escrito dos pedidos e consultas efetuados (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NGP		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo3 - Risco de falhas no registo da informação das bases de dados do pessoal			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Segregação de funções	Informação do Relógio de Ponto controlada pelo NGP Validação superior das faltas Impressos de Justificações		Aplicação SRH (SE) Impressos (SE) Regulamento do Relógio do Ponto (SE)	
Cruzamento de informação e realização de testes	Informação carregada em SRH		Aplicação SRH (SE) Excel (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NAGADI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo dos níveis de temperatura e humidade ambiental para medição e aplicação de indicadores dos níveis de humidade do ar, segundo diretrizes técnicas e internacionais	Utilização de aparelhos para purificação do ar (desumidificadores e purificadores de ar) Verificação dos procedimentos de controlo através do registo da rotatividade dos aparelhos		Folha de registo da rotatividade dos aparelhos pelos diversos arquivos (SE)	
Rotinas de limpeza periódica dos depósitos de documentação contra poeiras	Limpeza regular dos arquivos		Folha de registo das datas em que se verificam as limpezas (SE)	
Procedimento de garantia da conservação dos documentos contra pragas de insetos	Desinfestação mensal das instalações da SRMTC, incluindo arquivos		Ficha de registo da desinfestação realizada, elaborada pela entidade prestadora do serviço (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NAGADI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de deterioração dos documentos decorrente de causa ambiental			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimento para garantia da conservação dos documentos contra sinistros naturais	<p>Plano de Segurança Contra Inundações e incêndios</p> <p>Iluminação de emergência, extintores, sistema de deteção de incêndios, sinalética, portas corta-fogo e selagem dos coretes</p> <p>Porta de ferro de acesso à garagem com capacidade de vedação de água, instalação de pontos de captação de águas nos corredores e drenagem para a central de bombagem</p>		<p>Plano de Segurança Contra Inundações e Incêndios (SE)</p> <p>Celebração de contrato de prestação dos serviços de manutenção e carregamento dos extintores com uma empresa do ramo (SE)</p> <p>Celebração de contrato de prestação dos serviços de manutenção de motores e equipamentos elétricos (central de bombagem) com uma empresa do ramo (SE)</p>	
Acondicionamento adequado da documentação	Utilização de estantes metálicas e de caixas			

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NSTI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de falta de adequação do ambiente de controlo de informação			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Levantamento periódico da utilização do sistema distribuído de armazenamento, em termos de ocupação e natureza dos "items"	Aplicação de monitorização dos sistemas centrais de armazenamento, com deteção de formatos de ficheiros que não se encontram dentro das normas instituídas para a boa gestão de armazenamento documental		Levantamentos periódicos armazenados numericamente em formato digital, sobre uma plataforma SQL-SERVER (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NSTI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo2 - Risco de falhas nas práticas de aquisição, desenvolvimento e manutenção de infraestruturas tecnológicas			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Implementação de processos consistentes e rápidos de instalação, atualização e monitorização de <i>software</i>	Documentação de <i>checklists</i> de procedimentos de instalação e manutenção		<i>Checklists</i> (SE)	
Identificação regular do parque informático e da infraestrutura de <i>software</i>	Mapa em formato eletrónico de toda a infraestrutura referente ao parque informático, bem como de <i>software</i>		Mapa em formato eletrónico (SE)	
Definição de um ciclo de vida para a seleção, aquisição, manutenção e abate da infraestrutura tecnológica	<p>A definição de um ciclo de vida para a seleção e aquisição depende da velocidade do desenvolvimento tecnológico e das necessidades</p> <p>O abate de equipamentos é realizado anualmente apenas para aqueles que já se encontram ao serviço</p>		Informações de abate - NGFP (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NSTI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo3 - Risco de interrupção de serviço contínuo e consequente perda de informação			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Estabelecimento de redundância	Sistema de replicação de ficheiros em tempo real, distribuído por dois servidores Sistema independente de UPS, para suporte de sistemas críticos		Relatórios de execução (SE)	
Procedimentos de salvaguarda (<i>backup</i>) de informação	Armazenamento diário em dois sistemas de discos de alta capacidade, cada um com configuração em RAID		Relatórios de execução (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NSTI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo4 - Risco de perda, modificação ou adulteração de informação por intrusão			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Procedimentos de classificação de informação em termos de confidencialidade e de partilha pelos utilizadores autenticados	Procedimentos de classificação de informação em termos de confidencialidade e de partilha pelos servidores ao nível dos objetos de gestão documental existentes na <i>Intranet</i> e nas partilhas de ficheiros (<i>file share</i>)		Documento em formato eletrónico das partilhas e seguranças (SE)	
Assegurar a autorização, autenticidade e não repudição de transações eletrónicas com terceiros	Funcionalidade assegurada com utilização de certificados digitais		Certificados eletrónicos (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: NSTI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo5 - Risco de perda do controlo do meio físico e ambiental que rodeia e protege os recursos tecnológicos de acidentes (incêndios, inundações, pó, calor e humidade excessivos, flutuações de corrente elétrica)			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo, monitorização e correção do meio físico e ambiental para o <i>datacenter</i>	Inspeções regulares aos sistemas de incêndios e de manutenção do meio ambiente		Relatórios de inspeção (SE)	
Acesso físico ao <i>datacenter</i> controlado e restringido	Acesso restrito à sala do NSTI e ao <i>datacenter</i> aos técnicos da área através de chave levantada no Segurança. O Segurança possui uma escala de utilização do chaveiro da SRMTC. Implementação de sistema de fecho/abertura do <i>datacenter</i>		Relatórios de inspeção (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: ST		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de não cumprimento das diligências necessárias à realização das sessões do Tribunal			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Controlo pelos dirigentes das diligências necessárias à realização das sessões do Tribunal	<p>Registo em agenda eletrónica das datas das sessões do Tribunal</p> <p>Partilha da agenda eletrónica por todos os intervenientes no processo</p> <p>Envio da agenda por correio eletrónico, com 2 dias de antecedência, aos intervenientes</p> <p>Comunicação, por correio eletrónico, da marcação da audiência de julgamento</p> <p>Afixação da agenda, com 2 dias de antecedência, em lugar de estilo</p>		Correio eletrónico (Outlook) (SE)	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: ST		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo2 - Risco de não cumprimento da tramitação dos processos judiciais			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Acompanhamento e controlo dos processos judiciais	<p>Mapas de controlo processual</p> <p>Registo e digitalização de todos os processos e de toda a documentação entrada, existente, produzida e saída no GDOC</p> <p>Controlo e registo de prazos na Agenda Jurídica.</p> <p>Controlo e registo de prazos dos processos autónomos de multa</p> <p>Criação, numeração sequencial, digitalização e registo das fases dos processos autónomos de multa no GDOC pelo trabalhador afeto à ST</p>		<p>Manual de Procedimentos da ST (SE)</p> <p>Agenda Jurídica (SE)</p> <p>Correio eletrónico (Outlook) (SE)</p> <p>Módulo do GDOC (SE)</p> <p>Regulamento do Tribunal de Contas (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: ST		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo3 - Risco de utilização indevida do Sistema GENT, da perda dos registos e danificação da informação			E/R: R	GR – 1
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Manipulação de dados do Sistema GENT apenas pelos trabalhadores do SGE	<p>Acesso restringido e limitado, pelo Administrador do Sistema (DSTI), ao trabalhador afeto à ST</p> <p>Comunicação, pelo DAT à ST, da criação e/ou alteração de entidades publicitadas no DR e no JORAM</p> <p>Divulgação, por via eletrónica, das entidades criadas ou alteradas no GENT</p>		<p>Requisitos inerentes ao controlo do próprio Sistema (SE)</p> <p>Correio eletrónico (Outlook) (SE)</p> <p>Correio eletrónico (Outlook) (SE)</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente

Plano de Prevenção de Riscos de Gestão – Desenvolvimento e tratamento				
Serviço de Apoio da SRMTC - DAI		Departamento/Serviço executor: DAI		Responsável: Chefe de Divisão do DAI
RDo1 - Risco de utilização indevida do Sistema GENT, da perda dos registos e danificação da informação			E/R: R	GR – 2
Medidas de Prevenção adotadas	Mecanismos de controlo do risco			Prazo de execução
	Existentes	A desenvolver em 2021	Suporte	
Mecanismos de prevenção e mitigação do impacto da pandemia de COVID-19 no TC e junto da comunidade	<p>Adoção e implementação do Plano de Contingência do TC, quando necessário</p> <p>Aplicação das medidas e procedimentos de prevenção e proteção aprovados no âmbito do Plano de Contingência, assim como das medidas e boas práticas emitidas pelas Autoridades de Saúde competentes, em que se destacam:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recurso ao teletrabalho sempre que necessário e as funções a desempenhar o permitam; - Implementação de meios eletrónicos e de ferramentas eletrónicas de relacionamento à distância (v.g. plataforma teams); - Adoção de escalas de rotatividade de trabalhadores entre o regime de teletrabalho e o trabalho presencial; - Desempenho das funções asseguradas presencialmente com respeito pelas regras de segurança e higiene instituídas; - Adoção de métodos e regras de trabalho que reduzam ou evitem o contacto presencial com entidades externas em situações de aplicação de medidas de recolhimento, designadamente através do recurso a meios eletrónicos 		<p>Plano de Contingência do TC</p> <p>Despachos de ativação e desenvolvimento do Plano de Contingência do TC</p> <p>Aplicações informáticas</p> <p>Plataformas eletrónicas</p>	

Legenda: GR – Graduação do Risco
1 – Fraco; 2 – Moderado; 3 – Elevado

E / R – Eliminar / Reduzir

RD – Risco de Departamento ou Serviço

SD – Suporte a desenvolver
SE – Suporte existente