



REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA  
GOVERNO REGIONAL  
SECRETARIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA

**Escola Básica com Pré-Escolar de Santo António e Curral das Freiras**

## **RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL**

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

De janeiro a dezembro de 2023



Julho de 2024

## Ficha Técnica

**Título:**

Relatório de Avaliação Anual do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

**Coordenação:** Conselho Executivo

**Elaboração:** Conselho Executivo

**Parecer:**

Conselho Pedagógico em **11.07.2024**

**Aprovação:**

Conselho da Comunidade Educativa em **19.07.2024**

**Homologação:**

Conselho Executivo em **19.07.2024**

**Contactos:**

Rua Quinta Josefina, 1 – 9020-050 Funchal

Telefone: 291709390

Email: eb23santonio@edu.madeira.gov.pt

## Índice

1. INTRODUÇÃO .....	4
2. AVALIAÇÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS .....	4
2.1. Mapa Resumo .....	5
2.2. Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas .....	6
3. CONCLUSÃO .....	17

## 1. INTRODUÇÃO

As políticas anticorrupção deverão ser o garante de uma sociedade mais justa, igualitária e inclusiva. Nesta conformidade, o Governo aprovou a Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024.

O Decreto-Lei nº 109-E/2021, de 9 de dezembro, criou o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC); aprovou o Regime Geral de Prevenção de Corrupção (RGPC) com o objetivo de promover culturas organizacionais fomentadoras da ética e integridade e da prevenção e despiste da fraude e da corrupção; e estabeleceu o Programa de Cumprimento Normativo (PCN) que contempla o Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR), o Código de Conduta, o Canal de Denúncias e um Programa de Formação e Comunicação.

A Escola Básica com Pré-Escolar de Santo António e Cural das Freiras aprovou e implementou o referido programa, a saber: a) PPR em 13.06.2022; b) Canal de Denúncias – criado o link em janeiro de 2024 e Código de Conduta em 07.02.2024.

Em relação ao Programa de Formação, e atendendo à sua especificidade, foi solicitada a intervenção da estrutura de formação da Escola para desencadear os procedimentos junto da tutela. Foram tidas algumas reuniões formais e informais para apresentação dos documentos. A divulgação dos elementos que compõem o PCN foi feita, junto dos docentes e não docentes, através do Teams, correio eletrónico e publicitação no site da Escola. Para garantir e controlar a aplicação do PCN, foi designado o Presidente do Conselho Executivo da Escola.

De acordo com o previsto na alínea b) do n.º 4 do artigo 6º do RGPC (capítulo III, secção I) apresentamos o relatório de avaliação anual da execução do plano no período de janeiro a dezembro de 2023, nomeadamente o grau de implementação e de eficácia das medidas preventivas e corretivas identificadas, assim como as medidas corretivas a adotar.

## 2. AVALIAÇÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS

Para a avaliação do PPR procedeu-se à auscultação dos responsáveis pelas áreas de risco abrangidas: pessoal, alunos, gestão geral e contabilidade e contratação pública. Em

reunião foi preenchida uma grelha Excel. A informação recolhida permitiu a elaboração do presente relatório que, depois de aprovado pelo órgão de gestão, será remetido ao MENAC, à Inspeção Regional de Educação, à Inspeção Regional das Finanças e ao Gabinete do Secretário Regional de Educação.

## 2.1. Mapa Resumo

Área	Categorias	Grau de risco	EXECUÇÃO		
			Medida adotada	Eficácia	Medidas corretivas
Pessoal	Recrutamento PD	Fraco	Sim	Sim	
	Recrutamento PND	Fraco	Sim	Sim	
	Faltas justificadas	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Mapa de férias	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Licenças	Moderado	Sim	Sim	
	Acumulação de funções	Moderado	Sim	Sim	
	Emissão declarações ou certidões	Moderado	Sim	Sim	
	Deslocações em serviço	Moderado	Sim	Sim	
Alunos	Processamento de remunerações e abonos	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Matrículas e renovação matrículas	Moderado	Sim	Sim	
	Mudança de curso e transferências	Moderado	Sim	Sim	
	Avaliação (registo)	Moderado	Sim	Sim	
	Emissão de certificados, declarações	Fraco	Sim	Parcial	Sim
Gestão pedagógica	Atribuição de escalão ASE	Moderado	Sim	Sim	
	Favorecimento do docente	Fraco	Sim	Sim	
	Atribuição de apoios pedagógicos	Moderado	Sim	Sim	
	Exames/Vigilância	Moderado	Sim	Sim	
Aquisição de bens e serviços	Acesso à Reprografia	Moderado	Sim	Sim	
	Procedimentos de aquisição	Moderado	Sim	Sim	
	Aquisição (Ajuste direto)	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Receção e conferência de bens	Moderado	Sim	Sim	
Arrecadação de receita	Pagamento de despesas	Moderado	Sim	Sim	
	Taxas e coimas	Moderado	Sim	Sim	
	Receita cobrada no ASE	Moderado	Sim	Sim	
	Carregamento de cartões	Moderado	Sim	Sim	
	Transportes escolares	Moderado	Sim	Sim	
	Aluguer de instalações	Moderado	Sim	Sim	
	Emissão de recibos	Fraco	Sim	Sim	
	Registo de inventário	Moderado	Sim	Parcial	Sim
Património – Cadastro e Inventário	Inventário	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Abates	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Transferência de bens	Moderado	Sim	Parcial	Sim
	Cedência de equipamento	Moderado	Sim	Sim	
	Donativos	Moderado	Sim	Sim	
	Utilização das instalações	Moderado	Sim	Sim	

Procedendo-se à análise do constante no mapa resumo verifica-se que das 35 atividades, 30 têm Grau de Risco Moderado e 5 Grau de Risco Fraco, tendo sido implementadas todas as medidas de minimização de risco. Em 9 das medidas, o grau de eficácia foi parcial pelo que foram introduzidas medidas corretivas. É, sobretudo, na área do Património – Cadastro e Inventário que será necessário intervir de forma a implementar as medidas na totalidade.

O quadro seguinte apresenta a avaliação efetuada e indica as medidas corretivas a implementar.

## **2.2. Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas**

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade								
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar	
Área de Pessoal	Recrutamento de pessoal docente	Incorreção de dados (tempo de serviço, graduação profissional, formação)	Fraco	Conferência e validação de dados com diferentes níveis de hierarquia.	Sim	Sim		
		Corrupção passiva para ato ilícito	Fraco	Nomeação de júris diferenciados para cada concurso; Recurso a um membro do júri externo à Escola; Implementação de regras sobre tramitação dos processos.	Sim	Sim		
	Recrutamento de pessoal não docente	Favorecimento	Moderado	Conferência e confronto de documentação; Máximo cuidado e atenção na justificação das faltas.				Alertar para o dever da comunicação atempadas
		Justificar faltas indevidamente						
	Faltas (Justificação)	Desconformidade nos documentos apresentados						
		Lapsos na atribuição de dias de férias						
Mapa de férias	Licenças	Incorreção na consideração de requisitos	Moderado	Validação da informação, confrontando com os dados da assiduidade; Segregação e rotação de funções.	Sim	Sim	Conferido por outro colega que não o gestor	
		Favorecimento						
		Corrupção passiva para ato ilícito						

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Área de Pessoal	Acumulação de funções	Corrupção passiva para ato ilícito Abuso de poder Favorecimento	Moderado	Análise e verificação cuidada dos requisitos para acumulação de funções; Declaração de inexistência de incompatibilidades.	Sim	Sim	
	Emissão de declarações ou certidões	Falsificação Corrupção passiva para ato ilícito; Abuso de poder	Moderado	Segregação de funções e rotatividade. Definição/revisão de regras sobre o processo de emissão de declarações e certidões.	Sim	Sim	
	Deslocações em serviço	Deslocação em serviço público sem prévia autorização Não comparência no local destinado	Moderado	Verificação e validação de listas de presença; registo e validação das saídas.	Sim	Sim	
	Processamento de remunerações e abonos	Pagamentos indevidos	Moderado	Aperfeiçoar os mecanismos de conferência com níveis diferenciados na validação do registo da assiduidade dos trabalhadores; Realização de verificações aleatórias.	Sim	Ocasionalmente algumas desconformidades	Conferido por outro colega



Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar	
Área de Alunos	Matrículas e renovação de matrículas	Falsificação ou contrafação de documento	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controlo interno, numa perspectiva de prevenção da corrupção e infrações conexas (Ex: segregação de funções e rotatividade)	Sim	Sim		
	Mudanças de curso e transferências	Falsificação ou contrafação de documento	Moderado	Definição de critérios precisos e explícitos, com menor possibilidade de discricionariedade, que garantam a igualdade e a imparcialidade; Promoção de verificações aleatórias a um número mínimo de processos.	Sim	Sim		
	Avaliação (registos)*	Conluio	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controlo interno (ex: segregação de funções e rotatividade); Definição/revisão de regras sobre o processo de atribuição e lançamento de notas. Promoção de verificações aleatórias, por amostragem, pelo responsável dos serviços a um número mínimo de certidões emitidas em cada ano letivo.	Sim	Sim	Sim	
		Falsificação de documento						

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Área de Alunos	Emissão de certificados, declarações e certidões	Falsificação de declarações ou certidões Corrupção passiva para ato ilícito Abuso de poder	Fraco	Junção, aquando da assinatura, do suporte da informação. Verificações aleatórias e periódicas, por amostragem, pelo responsável dos serviços.	Sim	Parcial Algumas incongruências registadas	Confronto e verificação de todos os documentos
	Atribuição de escalão ASE	Conluio Corrupção passiva para ato ilícito Abuso de poder	Moderado	Definição/revisão de regras sobre o processo de atribuição e revisão de escalões, incluindo verificação aleatória das atribuições e revisões por um funcionário diferente daquele que as emitiu. Junção, aquando da assinatura, do suporte da informação.	Sim	Sim	

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Gestão pedagógica da Escola	Distribuição da componente letiva/não letiva	Favorecimento do docente Corrupção passiva para ato ilícito	Fraco	Definição/revisão de regras sobre o processo de distribuição de serviço aos docentes na componente letiva e não letiva.	Sim	Sim	
	Atribuição de apoios pedagógicos	Favorecimento do Aluno	Moderado	Definição/revisão de regras sobre o processo de atribuição de apoios pedagógicos.	Sim	Sim	
	Exames/Vigilância	Favorecimento do aluno	Moderado	Implementação de regras/medidas no acesso/conhecimento de provas ou exames.	Sim	Sim	
	Acesso à Reprografia	Acesso a documentos confidenciais (testes).	Moderado	Implementação de medidas de segurança no acesso a testes. Definição de utilizadores da reprografia.	Sim	Sim	

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade								
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso )	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar	
Aquisição de Bens e Serviços	Procedimento de aquisição (contratação pública - concursos)	Violação dos princípios da contratação pública	Moderado	Implementação/Reforço dos procedimentos; Ações de formação para atualização de conhecimentos; Assinatura de declaração de impedimento.	Sim	Sim		
		Corrupção passiva para ato ilícito						
	Aquisição (ajuste direto)	Favorecimento		Implementação de mecanismos de controle interno; Obrigação de consulta/convide a três fornecedores, com critérios de aquisição/adjudicação criteriosos; Incentivo à rotatividade de fornecedores; Formação.	Sim		Difícil aplicação na totalidade da medida (motivos: ausência de respostas ou de fornecedores)	
		Corrupção passiva para ato lícito	Moderado					
		Tráfico de Influência						
	Receção e conferência de bens	Peculato			Ações de verificação/fiscalização aleatória; Segregação de funções; Implementação/reforço das medidas de controle interno.	Sim	Sim	
		Abuso de poder		Moderado				
	Pagamento de despesas	Corrupção passiva para ato ilícito						
		Pagamentos indevidos						
		Corrupção ativa para ato ilícito	Moderado		Implementação de mecanismos de controle dos requisitos da despesa, prévios ao pagamento; Verificação periódica e aleatória de documentos pelas chefias.	Sim	Sim	
	Desvio de dinheiros							

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Arrecadação de receita		Perdão não autorizado de penalidade					
	Taxas e coimas	Abuso de poder Corrupção passiva para ato lícito	Moderado	Implementação de mecanismos de controlo; Segregação de funções.	Sim	Sim	
		Pagamentos indevidos					
	Receita cobrada no ASE (bufete, almoços, papelaria, ...)	Abuso de poder Peculato	Moderado	Cumprimento dos procedimentos e regras específicas existentes.	Sim	Sim	
		Desvio de dinheiros					
	Carregamento de cartões	Carregamentos incorretos Peculato	Moderado	Cumprimento dos procedimentos e regras específicas existentes.	Sim	Sim	

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Arrecadação de receita	Transportes escolares	Pagamentos indevidos	Moderado	Cumprimento dos procedimentos e regras específicas existentes.	Sim	Sim	
		Abuso de poder					
		Peculato					
	Aluguer de instalações	Pagamentos indevidos	Moderado	Implementação/reforço dos procedimentos existentes.	Sim	Sim	
		Abuso de poder Peculato					
	Emissão de recibos	Pagamentos indevidos	Fraco	Implementação/reforço de mecanismos de controlo interno.	Sim	Sim	Sim
Abuso de poder Peculato							

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Patrimônio - Cadastro e Inventário	Registro de inventário	Equipamento não etiquetado (por não estar inventariado ou a etiqueta ter sido removida) Peculato Abuso de poder	Moderado	Realização de teste de conformidade numa perspectiva de prevenção da corrupção e infrações conexas (Ex: reconciliação contabilística com as conferências físicas a realizar pelo responsável dos serviços).	Sim	Algumas desconformidades	Reforçar as medidas de verificação periódica e aleatória
	Inventário	Abuso de poder Peculato Violação do princípio da prossecução do interesse público	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controlo interno (ex: acesso restrito aos equipamentos; verificação periódica e aleatória das requisições de bens); Sensibilização para as consequências da corrupção e infrações conexas.	Sim	Algumas desconformidades	Reforçar as medidas de verificação periódica e aleatória Ações de formação
	Abates	Possibilidade do bem abatido continuar nos serviços	Moderado	Implementação/reforço de mecanismos de controlo: Realização de testes de conformidade (aférir se os bens referenciados para abate seguiram o respetivo procedimento); Verificação da conformidade dos documentos relativos a abate de bens.	Em curso	Algumas desconformidades	Reforçar as medidas de verificação periódica e aleatória Ações de formação

Identificação dos Potenciais Riscos de Corrupção e Infrações Conexas e Medidas Preventivas, por Unidade/Atividade							
Área	Atividade/Âmbito	Identificação do Risco	Risco	Medida Preventiva/ Minimização do risco	A medida está adotada (Sim/Não/Em curso)	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Patrimônio - Cadastro e Inventário	Transferência de bens	Transferência de bens sem comunicação e/ou autorização Peculato Abuso de Poder	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controle interno, numa perspectiva de prevenção da corrupção e infrações conexas (Ex: conferências físicas periódicas e aleatórias, a realizar pelo responsável das seções de patrimônio).	Sim	Algumas desconformidades	Reforçar as medidas de verificação periódica e aleatória Ações de formação
	Cedência de equipamento	Cedência de equipamento por pessoa ou órgão sem competência para o efeito Peculato	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controle interno (ex: conferências físicas periódicas e aleatórias, a realizar pelo responsável das seções de patrimônio). Conferência, periódica, de inventários.	Sim	Sim	
	Donativos	Abuso de poder Não inventariação de bens o que pode provocar a apropriação indevida de bens para fins privados Violação do princípio da prossecução do interesse público Peculato	Moderado	Implementação/reforço das medidas de controle interno, numa perspectiva de prevenção da corrupção e infrações conexas (Ex: conferências periódicas e aleatórias, a realizar pelo responsável das seções de patrimônio).	Sim	Sim	
	Utilização das instalações	Cedência das Instalações por pessoa ou órgão sem competência para o efeito	Moderado	Cumprimento dos procedimentos e regras específicas existentes; Revisão de procedimentos, visando o reforço de medidas de prevenção da corrupção e infrações conexas, como segregação e rotação de funções.	Sim	Sim	



### 3. CONCLUSÃO

A avaliação e monitorização regular do PPR constituem ações fundamentais para o fortalecimento do sistema de controlo interno e permitem detetar as falhas que possam ocorrer, corrigindo-se atempadamente os desvios.

Tendo-se verificado imprecisões na descrição de algumas medidas, potenciadoras de risco, o Plano deverá ser revisto durante o ano de 2024. Notou-se, ainda, a necessidade de formação, transversal a todas as áreas de atividade, pelo que deverão ser desencadeados os mecanismos para a efetivação da mesma.

Funchal, 19 de julho de 2024

O Presidente do Conselho Executivo



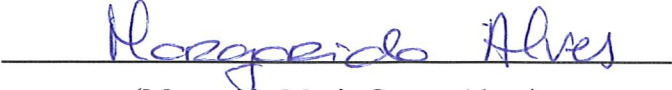
---

(Vítor Manuel Correia Gomes)

Parecer favorável do Conselho Pedagógico em 11 de julho de 2024

Aprovado pelo Conselho da Comunidade Educativa em 19 de julho de 2024

A Presidente do Conselho da Comunidade Educativa



---

(Margarida Maria Sousa Alves)

