

Unidade Orgânica	Setor	Atividade	Riscos de corrupção ou infração conexas identificados	GRAU DE RISCOS	ESTRATÉGIAS PREVENTIVAS	Responsável
<div> <div>ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ROBERTO IVENS</div> </div>	SA	Emissão de declarações ou certidões	<div> <div>. Falsificação de declarações ou certidões por funcionário (conteúdo falso ou alterado) a pedido ou em troca de bens</div> <div>. Falsificação ou contrafação de documento</div> </div>	Moderado	<div> <div>. Previsão de regras sobre o processo de emissão de declarações/certidões devendo as mesma ser conferidas por funcionário diferente daquele que emitiu, juntando sempre o suporte da informação.</div> </div>	
		Recrutamento/ Contrato por tempo indeterminado	<div> <div>. Favorecimento de candidato</div> <div>. Abuso de poder</div> <div>. Tráfico de influências</div> <div>. Intervenção em processo em situação de impedimento</div> </div>	Moderado	<div> <div>. Nomeação de júris diferenciados para cada concurso.</div> <div>. Rotatividade dos elementos dos júris dos concursos</div> </div>	
		Contratos públicos/ Ajuste Direto	<div> <div>. Favorecimento</div> <div>. Violação dos princípios gerais de contratação</div> <div>. Abuso de poder</div> </div>	Moderado	<div> <div>. Nomeação de júris diferenciados para cada concurso.</div> <div>. Rotatividade dos elementos dos júris dos concursos</div> </div>	
		Processamento de remunerações/abonos variáveis	<div> <div>. Pagamentos indevidos</div> <div>. Corrupção ativa para ato lícito</div> <div>. Peculado</div> </div>	Monderado	<div> <div>. Verificação, num período aleatório, das folhas de vencimentos e ajudas de custo, e dos descontos efetuados ao trabalhador - Segurança Social, IRS e de outros abonos recebidos.</div> <div>. Segregações de funções responsabilidade das operações</div> </div>	
		Justificação de faltas	<div> <div>. Considerar uma falta como justificada indevidamente</div> </div>	Moderado	<div> <div>. Verificação, num período aleatório, das folhas de vencimentos e dos descontos efetuados aos</div> <div>. Existência de sistema informático de gestão da assiduidade</div> </div>	
		Mapa de férias	<div> <div>. Atribuição de dias de férias superiores ao que o funcionário tem direito</div> </div>	Fraco	<div> <div>. Verificação dos dias de férias a que o funcionário tem direito em articulação com as faltas.</div> <div>. Existência de sistema informático de gestão da assiduidade</div> </div>	
		Pagamento de despesas	<div> <div>. Pagamento de despesas sem suporte documental adequado (fatura/fatura recibo)</div> <div>. Pagamento de despesas em duplicado</div> <div>. Falta de imparcialidade</div> <div>. Favorecimento de credores</div> <div>. Desvios de dinheiro</div> </div>	<div>Moderado</div> <div>Elevado</div>	<div> <div>. Controlo prévio do pagamento, dos riquisitos dos documentos de despesas apresentados.</div> <div>. Realização de ações de controlo/contagem de fundos por serviço diferente daquele que manuseia dinheiro</div> <div>. Elaboração e verificação do cumprimento</div> </div>	

			. Lapsos . Pagamento indevido de encargos		de plano de tesouraria	
--	--	--	--	--	------------------------	--



Unidade Orgânica	Setor	Atividade	Riscos de corrupção ou infração conexa identificados	GRAU DE RISCOS	ESTRATÉGIAS PREVENTIVAS	Responsável
<b>ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ROBERTO IVENS</b>	<b>SA</b>	Operações contabilísticas e de Tesouraria	. Risco de desvio de dinheiro e valores  . Riscos de falhas na aplicação de normas, procedimentos e regulamentos de natureza financeira	Elevado	. Conferência da informação intermédia e final  . Segregação de funções	
		Receção de bens e serviços e respetiva autorização de despesa e pagamento	. Pagamentos sem autorização de despesa/pagamento, justificação ou confirmação da receção de bens e serviços.	Elevado	. Processo formal de autorização dos processos de aquisição e da autorização da despesa.  . Segregações de funções	
		Transferências bancárias	. Transferência bancárias sem base de execução	Moderado	. Segregação de funções de tesouraria  . Reconciliações bancárias mensais efetuadas por pessoas não ligadas à Tesouraria	
		Conferência de valores	. Entrega de valores não coincidentes com somatório de recibos . Corrupção passiva para ato ilícito . Peculato . Abuso de poder	Moderado	. Conferência diária dos valores recebidos, com folhas de caixa/recibos dos Kiosques, pelo responsável da Tesouraria	
		Abates	. Abates de bens que continuam no ativo . Abates sem autorização do órgão competente	Moderado	. Regulamentos dos Procedimentos do Inventário da Unidade Orgânica	
		Registo Individual dos Funcionários	. Risco de cesso indevido às informações e quebra de sigilo . Risco de falha no registo da informação das bases de dados do pessoal	Fraco	. Segregação de funções . Medidas de segurança nos arquivos dos processos individual . Acesso restrito aos funcionários da Seção Pessoal	
		Gestão de recursos financeiros e patrimoniais	. Risco de perda de valores ativos	Moderado	. Conferência da informação intermédia e final . Segregação de funções . Acompanhamento e supervisão da atividade pelo órgão de gestão	

		Atendimento e relacionamento com Terceiros	. Risco de prestação de informação inadequada	Moderado	. Definição de níveis de responsabilidade . Acompanhamento pelos dirigentes e reporte aos mesmos das matérias questionadas	



Unidade Orgânica	Setor	Atividade	Riscos de corrupção ou infração conexa identificados	GRAU DE RISCOS	ESTRATÉGIAS PREVENTIVAS	Responsável
ESCOLA BÁSICA INTEGRADA DE ROBERTO IVENS	SA	Aquisição de bens e serviços	. Apropriação ou utilização indevida de bens públicos, nomeadamente por abates sem autorização. . Fragilidades a nível de controlo do inventário, do economato e do património. . Aquisição diversa ao mesmo fornecedor para favorecimento deste	Moderado	. Implementação de medidas de controlo de património e inventário . Gestão informatizada de stocks	
		Verificação de produtos aquando da sua receção	. Desvio ou não fiscalização da quantidade e qualidade de mercadorias . Retenção de material para uso próprio do funcionário . Entrega, pelos fornecedores, de quantidades de material inferior às requisitadas. . Abuso de poder . Tráfico de influências	Elevado	. Articulação dos registos (relação de necessidades/ Requisição Oficial/Fatura e registo de receção. . Segregação de funções (quem encomenda não deve conferir a receção - funcionários diferentes. . Verificação "in loco"	
		Registo de entrada de correspondência	. Violação de ética profissional . Divulgação de informação confidencial . Desaparecimento de documentos . Incumprimento de prazos	Elevado	. Implementação de um sistema de informático . Conferência diária da introdução dos dados no sistema informático e sua distribuição.	

Escola Básica Integrada de Roberto Ivens, Ponta Delgada, 21 de dezembro de 2017

Presidente: Maria Adelaide Nunes Pimentel Gomes  
Vice-Presidente: Cláudia Sebastião  
Secretária: Maria Goreti Amaral