Relatório de Avaliação Intercalar do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

27/10/2026

ÍNDICE

1. ENQUADRAMENTO 3
2. AVALAIAÇÃO DA EXECUÇÃO 3
3. INSTRUMENTOS DE PREVENÇÃO DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS 4
4. AVALIAÇÃO INTERCALAR AO GRAU DE EXECUÇÃO DO PLANO DA CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS 6
5. CONCLUSÃO 21

1. ENQUADRAMENTO

Em cumprimento do disposto no artigo 5.º, n.º 1, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, a Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra implementou um Programa de Cumprimento Normativo (PCN), do qual fazem parte integrante o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR), o Código de Conduta, o Programa de Formação e o Canal de Denúncias.

O PCN tem como finalidade prevenir, detetar e sancionar atos de corrupção e infrações conexas, cometidos contra ou através da organização, promovendo uma cultura de integridade, transparência e cumprimento das normas legais e regulamentares aplicáveis.

Nos termos do artigo 6.º, n.º 4, alíneas a) e b), do RGPC, a execução do PPR está sujeita a avaliações periódicas, materializadas na elaboração de um relatório de avaliação intercalar, durante o mês de outubro, sempre que estejam identificados riscos elevados ou máximos, e de um relatório de avaliação anual, durante o mês de abril do ano seguinte àquele a que respeita a execução. Estes relatórios devem incluir, designadamente, a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da respetiva plena implementação.

Neste contexto, o presente relatório visa proceder à avaliação intercalar do PPR da Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra, incidindo sobre o grau de execução das medidas preventivas e corretivas associadas aos riscos de corrupção e infrações conexas classificados como elevados ou máximos, em particular aqueles cujas medidas de mitigação se encontravam pendentes de implementação.

2. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO

O Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra assume o compromisso de promover uma atuação pautada pela transparência, integridade e cumprimento da legislação em vigor, integrando a prevenção da corrupção e das infrações conexas nos seus mecanismos de gestão e controlo interno, conforme estabelecido no PPR.

A elaboração do presente relatório teve por base a informação disponibilizada pelos responsáveis das diferentes áreas funcionais, com intervenção na implementação e acompanhamento das medidas preventivas e corretivas associadas aos riscos identificados, permitindo avaliar o respetivo grau de execução e o estado atual das medidas previstas.

No âmbito do PPR 2025-2028, foram identificados um total de 67 riscos, destes, nenhum é de nível alto e 28 são de nível moderado, aos quais foram associadas as medidas de mitigação indicadas no PPR, detalhadas no n.º 4 do presente documento.

tendo sido definidas as respetivas medidas preventivas e corretivas, conforme previsto no PPR e detalhado no n.º 4 do presente relatório.

Na sequência da presente avaliação intercalar, verificou-se que alguns dos riscos inicialmente identificados foram objeto de mitigação, passando a apresentar um nível de risco baixo. Esta evolução será considerada no processo de revisão e atualização do PPR, previsto para 2027.

No âmbito da implementação do PCN, foi igualmente ministrada formação a todos os colaboradores sobre o Código de Conduta, o PPR e o Canal de Denúncias, encontrando-se a respetiva execução documentada através das folhas de presença. O conteúdo programático e o planeamento das ações de formação para

os anos seguintes encontram-se definidos no Plano de Formação RGPC da Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra

Da análise efetuada, resulta que a generalidade das medidas preventivas previstas se encontrava já implementada, subsistindo uma medida cuja concretização permanece em curso. Esta consiste na criação de um boletim diário de utilização dos veículos de serviço, com identificação do respetivo utilizador, registo das datas e horas de início e fim de utilização e indicação da quilometragem, visando reforçar os mecanismos de controlo e prevenir a utilização indevida dos veículos para benefício próprio ou de terceiros.

À data da presente avaliação, esta medida encontra-se em fase de análise interna, devendo a sua implementação ser acompanhada pela área responsável até à respetiva concretização.

3. Instrumentos de Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas

Instrumento	Implementado				Irregularidades no incumprimento detetadas	Medidas Corretivas Adotadas
Código de Conduta RGPC	**Sim**	X	**Não**		**Não foram detetadas irregularidades.** - O Código de Conduta está implementado e a ser cumprido. - Está disponível na página oficial de internet da instituição para consulta. - Todos os Colaboradores tomaram conhecimento do mesmo através de comunicação por via de e-mail e divulgação na intranet.	Não se verificou a necessidade de implementação de medidas corretivas
Plano de Prevenção de Riscos de corrupção e Infrações Conexas	**Sim**	X	**Não**		**Não foram detetadas irregularidades.** - O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção está implementado e a ser cumprido. - Está disponível na página oficial de internet da instituição para consulta. - Todos os Colaboradores tomaram conhecimento do mesmo através de comunicação por via de e-mail e divulgação na intranet.	Não se verificou a necessidade de implementação de medidas corretivas
Canal de Denúncias	**Sim**	X	**Não**		**Não foram detetadas irregularidades.** - O Canal de Denúncias está disponível na página oficial de internet da instituição. - Todos os Colaboradores tomaram conhecimento do mesmo através de comunicação por via de e-mail e divulgação na intranet.	Não se verificou a necessidade de implementação de medidas corretivas
Plano de Formação	**Sim**	X	**Não**		**Não foram detetadas irregularidades.** - Todos os Colaboradores tiveram acesso a formação sobre prevenção de corrupção e infrações conexas. - A formação foi dividida por várias turmas, existindo dois planos de formação diferentes, um para Cargos Dirigentes e outro para Colaboradores em geral.	Não se verificou a necessidade de implementação de medidas corretivas

4. Avaliação intercalar ao grau de execução do Plano Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas

Direção							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Gestão, pagamentos e expediente geral							
Abuso de Poder; Tráfico de influência; Recebimento e oferta indevidos de vantagem	- Estatutos; - Ata de delegação de competências; - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Representação da Instituição							
Promessa/oferta de vantagens ilícitas para obtenção/desenvolvimento de negócio com entidades privadas ou para obtenção de contratos/benefícios públicos.	- Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	x				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Concessão de vantagens indevidas a funcionários públicos (reguladores, autarquias locais, outros)	- Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Auditoria Interna e Gestão de Risco							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Auditoria interna							
Ocultação de desvio identificado em sede de auditoria interna em troca de benefícios para o próprio ou para terceiros	- Estatutos Auditoria Interna - Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Assinatura de declaração de conflitos de interesses - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para não execução do plano de auditoria (e.g. para não abranger determinados departamentos)	- Plano Anual de Auditoria - Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Compliance							
Recebimento de oferta para arquivamento indevido/não seguimento de denúncias apresentadas através do canal de denúncias	- Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC Conduta - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Ocultação de situação de incumprimento dos procedimentos de cumprimento normativo em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC Conduta - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Atribuição de novas funções de compliance que excedem as necessidades reais e/ou o	- Assinatura de declaração de conflitos de interesse - Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a

quadro normativo aplicável, em benefício de terceiro	- Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa						necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Aceitação de oferta para não adoção de medidas adequadas a sanar situações de conflitos de interesses ou a afastar o trabalhador envolvido da situação identificada	- Assinatura de declaração de conflitos de interesse - Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Concessão de assessoria intencionalmente incorreta, incompleta ou parcial em troca de benefícios para o próprio ou para terceiro	- Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC Conduta - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Gestão de Risco e Melhoria Continua							
Desconsideração de situações de risco identificadas nas áreas, em troca de benefícios para o próprio ou para terceiros	- Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC Conduta - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para elaboração de matrizes de risco compostas por dados falsos ou imprecisos	- Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Não acompanhamento da execução das oportunidades de melhoria previstas no plano de ação, na sequência de promessa de vantagem indevida	- Registo de ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

	- Auditoria externa						
Divulgação de informação confidencial ou privilegiada em troca de vantagens para o próprio ou para terceiro	- Política de Privacidade - Regulamento interno de proteção de dados pessoais - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Formação em Regulamento Geral de Proteção de Dados - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Pessoas, Cultura e Desenvolvimento							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Recursos Humanos							
Recrutamento de colaboradores e/ou contratação de prestadores de serviços RH como vantagem indevida ou para obtenção de benefícios ilegítimos, em prejuízo de outros candidatos	- Assinatura de declaração de conflito de interesses - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Realização de processos de recrutamento à margem dos critérios definidos, favorecendo indevidamente determinadas pessoas, em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Assinatura de declaração de conflito de interesses - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Criação de um novo posto de trabalho ou identificação de necessidades de contratação sem correspondência com as necessidades reais, em troca de vantagem indevida	- Registo de Ofertas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Favorecimento indevido de certos colaboradores no que respeita ao pagamento de salários, prémios, bónus e contribuições sociais ou outros	- Assinatura de declaração de conflito de interesses - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de

benefícios, em situação de conflito de interesses	- Sensibilização para as sanções aplicáveis						medidas corretivas adicionais
Não exercício da ação disciplinar em virtude da existência de situação de conflito de interesses	- Assinatura de declaração de conflito de interesses - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para arquivamento indevido de processo disciplinar	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Processamento de salários de montante superior ao contratado para veicular vantagens ilícitas	- Exigência de autorização escrita para pagamentos acompanhada do documento de suporte da despesa - Controlo contabilístico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Atribuição de pagamento de despesas com valor superior ao previsto em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Controlo contabilístico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Aprovação de condições salariais que beneficiem indevidamente um colaborador, em troca de vantagens para o próprio ou para terceiro	- Equipa constituída por mais de um elemento - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para manipular dados e relatórios, com vista a melhorar o	- Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi

desempenho de determinado departamento/colaborador	- Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis						identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Aceitação de vantagens em troca de avaliações de desempenho positivas ou de uma progressão mais rápida no plano de carreiras	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Divulgação de informação confidencial ou privilegiada em troca de vantagens para o próprio ou para terceiro	- Política de Privacidade - Regulamento interno de proteção de dados pessoais - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Formação em Regulamento Geral de Proteção de Dados - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Comunicação Interna							
Recebimento de oferta para divulgação de informação falsa ou enviesada dentro da Instituição	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Controlo da disseminação de informações (e.g. através da ocultação de informações que deveriam ser compartilhadas de forma transparente), em contrapartida de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Desenvolvimento Organizacional e Formação							
Assédio moral ou discriminação contra colaboradores, por	- Divulgação do Código de Conduta para prevenção e combate à prática de assédio	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações

motivos pessoais, sexuais, religiosos, ideológicos ou outros	- Monitorização - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias						conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Utilização ineficiente ou inadequada de recursos destinados ao desenvolvimento organizacional, para benefício de terceiro	- Assinatura de declaração de conflitos de interesse - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Assinatura de declaração de acumulação de funções - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Falsificação de certificados de formação, em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Financeira e Administrativa							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Serviços Administrativos e Contabilidade							
Recebimento de vantagem para omissão de reporte de falsidades ou incongruências identificadas nos documentos contabilísticos	- Controlo de Gestão Central e das áreas de negócio - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Controlo contabilístico - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Incumprimento de obrigações fiscais ou parafiscais da	- Assessoria de Revisores Oficiais de Contas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações

Instituição, em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Código de Conduta RGPC - Supervisão a nível hierárquico - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis						conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para entrega de declarações fiscais à Autoridade Tributária com informação falsa ou imprecisa	- Assessoria de Revisores Oficiais de Contas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Supervisão a nível hierárquico - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Falsificação das contas consolidadas e resultados da Instituição, na sequência de promessa de vantagem para o efeito	- Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Supervisão a nível hierárquico - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Manipulação dos valores dos ativos imobilizados em troca de vantagens para o próprio ou para terceiro	- Assessoria de Revisores Oficiais de Contas - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Supervisão a nível hierárquico - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para alteração ou falsificação deliberada dos registos de inventário para desviar bens e produtos (e.g., através da criação de entradas falsas, alteração de quantidades ou descrições de produtos)	- Existência de Equipa de Inventários - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para omissão de reporte ou falsificação de contas e resultados da Instituição	- Registo de ofertas - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de

	- Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis						medidas corretivas adicionais
Fabricação de relatórios de desempenho financeiro inexatos, por contrapartida de um benefício/vantagem para o próprio ou terceiro	- Controlo contabilístico - Registo de ofertas - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Equipa constituída por mais de um elemento - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de vantagens ilícitas para planeamento e execução de atividades de gestão contrários ao interesse sociedade e em benefício de determinadas áreas de negócio/parceiros comerciais	- Supervisão da Administração - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Controlo de Gestão Central - Registo de ofertas - Decisão final dependente de aprovação pela Administração - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para manipulação dos dados incluídos nos mapas de reporte em benefício de terceiro (e. g., omissão de informações críticas ou apresentação de dados enganosos)	- Supervisão da Direção - Assinatura de declaração de conflitos de interesse - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Controlo contabilístico - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Decisão final dependente de aprovação pela Administração - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Alteração intencional dos dados dos centros de custos para ocultar desvio de recursos, inflacionar custos ou distorcer resultados financeiros, em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Controlo de Gestão Central - Supervisão da Administração - Equipa constituída por mais de um elemento - Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Controlo contabilístico - Registo de ofertas	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

	- Sensibilização para as sanções aplicáveis						
Seguros							
Favorecimento ilegítimo de determinadas seguradoras em troca de benefícios para o próprio ou para terceiro	- Procedimento de contratação via Administração e análise de mercado sempre que se justifique - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Avaliação errónea de riscos a segurar ou com alcance sobredimensionado, em troca de vantagem para o próprio ou para terceiro	- Procedimento de contratação via Administração e análise de mercado sempre que se justifique - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Tesouraria e Compras							
Omissão ou desconsideração das necessidades reais e aquisição de bens ou serviços que excedem as necessidades ou com preços sobredimensionados por contrapartida de vantagem para o próprio ou terceiro	- Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Equipa constituída por mais de um elemento - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Exigência de autorização escrita para pagamentos acompanhada do documento de suporte da despesa - Supervisão a nível hierárquico - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Favorecimento indevido de determinados fornecedores em troca de vantagens para o próprio ou para terceiro	- Supervisão da Administração - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Arquivo do procedimento de contratação, com todas as etapas do processo de seleção decisão final dependente de aprovação do Superior Hierárquico - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Recebimento de oferta para pedido de emissão de encomendas sem cumprimento do procedimento interno instituído para o efeito	- Supervisão da Administração - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Omissão de reporte do mau desempenho de determinado fornecedor em troca de vantagem para próprio ou para terceiro	- Supervisão a nível hierárquico - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Manutenção de registos rigorosos, completos e atualizados - Registo de ofertas - Sensibilização para as sanções aplicáveis	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Património							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Não inventariação de bem	- Receção do bem confirmada pelo responsável a quem se destina - Inventariação dos novos bens com a elaboração da respetiva ficha - Conferência dos valores registados na contabilidade versus património - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Transferência de bens sem a devida comunicação	- A transferência de bens deve ser devidamente documentada e autorizada pelo responsável - Acesso restrito aos bens com especial atenção para os meios audiovisuais e informáticos - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Abates sem autorização do órgão com competências para o efeito	- Justificação de abate efetuada por técnico interno ou verificação externa - Autorização de abate proferida pelo órgão com competência para o efeito - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

	- Canal de denúncias - Auditoria externa						
Utilização da doação como forma de aliciamento para aquisições futuras	- Os bens doados devem ser devidamente documentados e autorizados - Registo de bens doados - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria interna - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Logística							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Utilização dos Veículos de Serviço							
Utilização indevida para benefício pessoal ou de terceiros	- Registo em boletim diário de utilização dos veículos com identificação do nome do utilizador, data e hora de início e fim de utilização e registo de quilometragem. - Controlo de entrega de chaves dos veículos - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias	Moderado			X		Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Não comunicação de anomalias relacionada com o veículo, tais como dano, furto, falta de componentes ou sinistro	- Registo em boletim diário de utilização dos veículos com identificação do nome do utilizador, data e hora de início e fim de utilização e registo de quilometragem. - Controlo de entrega de chaves dos veículos - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Condução por pessoa não autorizada	- Verificação das autorizações concedidas no momento da entrega das chaves - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Serviços da Área Infância							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Gestão de Inscrições							
Não cumprimento dos critérios de seleção ou Utilização indevida para benefício pessoal ou de terceiros	- Existência de Regulamento Interno com definição dos impositivos legais e orientações dos organismos tutelares - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Incorreta avaliação dos processos de candidatura	- Existência de Regulamento Interno com definição dos impositivos legais e orientações dos organismos tutelares - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Favorecimento de contraparte	- Existência de Regulamento Interno com definição dos impositivos legais e orientações dos organismos tutelares - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Cálculo da Comparticipação Familiar							
Parcialidade no cálculo que resulte em favorecimento ou prejuízo do utente	- Existência de Regulamento Interno com definição dos impositivos legais e orientações dos organismos tutelares - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Violação dos Princípios Gerais de Atividade Administrativa							

Parcialidade e falta de isenção	- Regulamento interno com regras claras de cálculo - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria Externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Tratamento Diferenciado	- Respeito pelos princípios da igualdade - Divulgação dos princípios gerais da atividade administrativa - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria Externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

Serviços da Área Sénior							
Riscos Identificados/Potenciais Riscos	**Medidas Propostas**		**Grau de Execução em 2026**				**Observações**
		Risco	Executada	Não Executada	Em Curso	Planeada	
Avaliação de Desempenho							
Inexistência de critérios da equipa na avaliação dos colaboradores	- Cumprimento do Regulamento de Avaliação de Desempenho - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria interna - Auditoria externa	Baixo			X		Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Favorecimento ou desfavorecimento de colaboradores	- Divulgação do Código de Conduta para prevenção e combate à prática de assédio - Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Assédio							
Assédio moral ou discriminação contra colaboradores, por motivos	- Divulgação do Código de Conduta para prevenção e combate à prática de assédio	Baixo	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi

pessoais, sexuais, religiosos, ideológicos ou outros	- Formação em prevenção da corrupção e infrações conexas - Código de Conduta RGPC - Canal de denúncias - Auditoria externa						identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Proteção de Dados Pessoais							
Fuga de informação	- Cumprimento do Regulamento Interno para a Proteção de Dados Pessoais - Ações de controlo em coordenação com o Encarregado de Proteção de Dados (DPO) - Formação sobre o Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) - Canal de denúncias - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Fuga e manipulação de dados com propósitos ilícitos	- Cumprimento do Regulamento Interno para a Proteção de Dados Pessoais - Ações de controlo em coordenação com o Encarregado de Proteção de Dados (DPO) - Formação sobre o Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) - Canal de denúncias - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais
Favorecimento de contrapartes	- Cumprimento do Regulamento Interno para a Proteção de Dados Pessoais - Ações de controlo em coordenação com o Encarregado de Proteção de Dados (DPO) - Formação sobre o Regulamento Geral de Proteção de Dados (RGPD) - Canal de denúncias - Auditoria externa	Moderado	X				Não foram registados atos de corrupção ou infrações conexas, nem foi identificada a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais

5. CONCLUSÃO

A presente avaliação intercalar do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR) da Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra teve como principal objetivo verificar o grau de execução das medidas preventivas e corretivas associadas aos riscos identificados, em particular os classificados como elevados, em cumprimento do disposto no Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC).

Da análise efetuada à implementação das medidas previstas no PPR, bem como da informação disponibilizada pelas diferentes áreas funcionais, verifica-se que a Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra dispõe, de uma forma geral, de mecanismos internos de controlo e de instrumentos normativos orientados para a prevenção, deteção e mitigação dos riscos de corrupção e infrações conexas.

Neste âmbito, destacam-se, designadamente, o Código de Conduta, o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, a Política de Prevenção e Gestão de Conflitos de Interesses e o Canal de Denúncias, complementados pela realização de ações de formação dirigidas aos colaboradores, com vista à promoção de uma cultura organizacional assente em princípios de integridade, transparência e responsabilidade.

No período em análise, não foram comunicadas ou identificadas ocorrências confirmadas de corrupção ou infrações conexas, nem situações que, com base nos elementos disponibilizados, tenham determinado a necessidade de implementação de medidas corretivas adicionais. Regista-se, igualmente, que o Canal de Denúncias se encontra implementado e operacional, não tendo sido identificadas, no período em referência, denúncias confirmadas relativas à prática de atos de corrupção ou infrações conexas.

Relativamente às medidas de mitigação previstas no PPR, a avaliação efetuada permite concluir que a sua execução se encontra, na generalidade, assegurada, subsistindo, contudo, medidas cuja implementação deverá continuar a ser acompanhada pelas respetivas áreas responsáveis, de acordo com os prazos e objetivos definidos. A monitorização destas medidas deverá permitir aferir, de forma continuada, a adequação dos controlos existentes e a evolução do nível de exposição aos riscos identificados.

Importa salientar que a inexistência de ocorrências conhecidas ou confirmadas não dispensa a necessidade de manutenção e aperfeiçoamento dos mecanismos de controlo interno, nem afasta a possibilidade de materialização futura dos riscos. Neste sentido, deverá ser assegurada uma monitorização regular do PPR, garantindo que as medidas preventivas permanecem adequadas à realidade operacional da organização e que eventuais insuficiências são atempadamente identificadas e corrigidas.

Em abril de 2027, será elaborado o Relatório de Avaliação Anual, nos termos do artigo 6.º, n.º 4, alínea b), do RGPC, no qual será novamente apreciado o grau de implementação das medidas previstas, a evolução dos riscos identificados e a eventual necessidade de revisão ou definição de medidas adicionais de prevenção e controlo.

O presente relatório será divulgado aos trabalhadores e publicitado na página oficial da Internet da Centro Social Paroquial de Santa Catarina da Serra, no prazo legalmente previsto de 10 dias após a sua elaboração, em cumprimento do disposto no artigo 6.º, n.º 6, do RGPC.