



**SECRETARIA REGIONAL DA EDUCAÇÃO E CULTURA
DIRECÇÃO REGIONAL DA EDUCAÇÃO
ESCOLA BÁSICA E SECUNDÁRIA DA GRACIOSA**

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS



ÍNDICE

INTRODUÇÃO	3
ORGANOGRAMA.....	4
IDENTIFICAÇÃO DAS ÁREAS DE RISCO E MEDIDAS ESTRATÉGICAS PREVENTIVAS.....	6

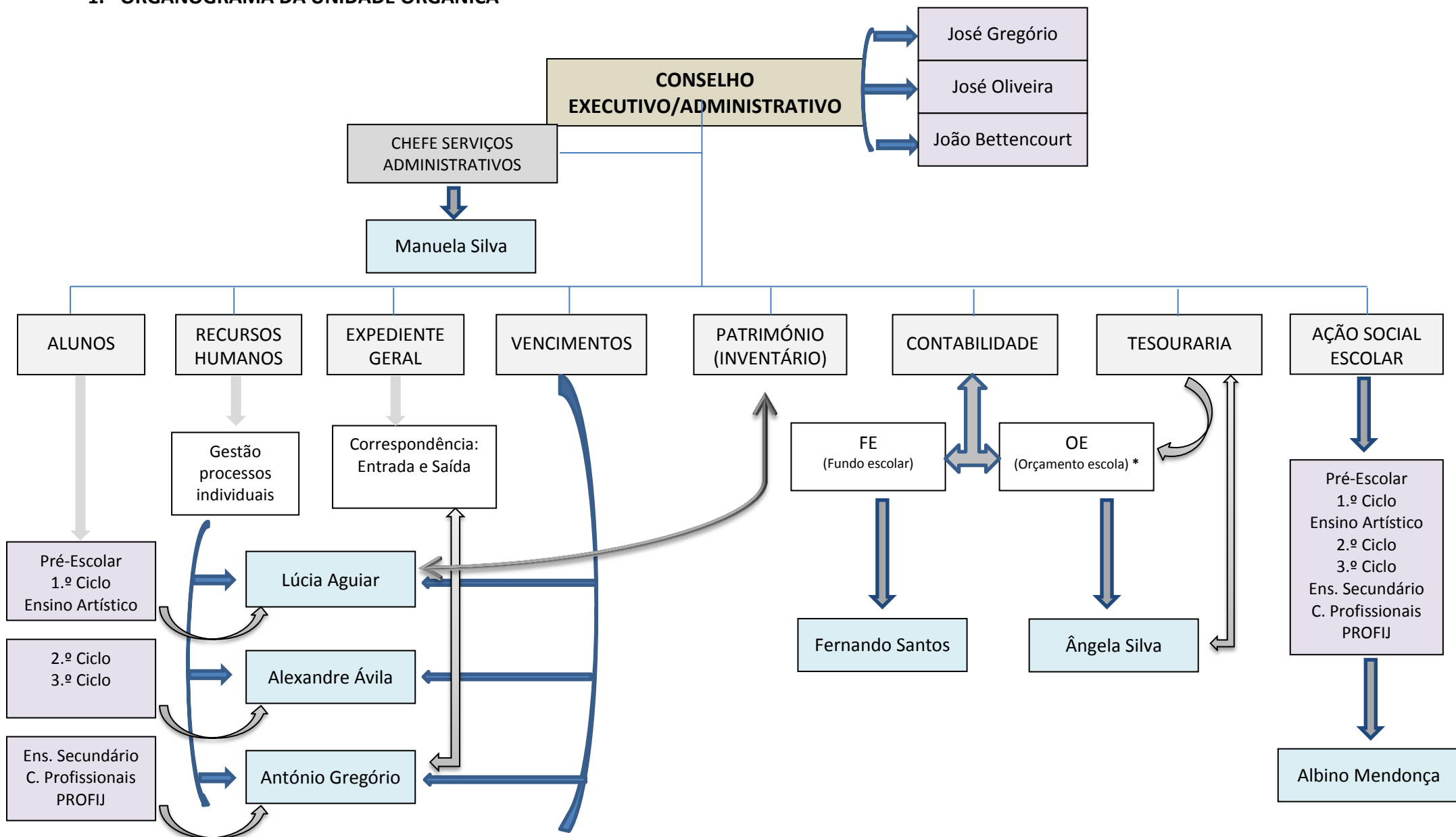
Introdução

Pela Lei nº 54/2008, de 4 de Setembro, foi criado o Conselho de Prevenção da Corrupção (CPC), resultante de uma estratégia global de prevenção da corrupção e de luta contra a criminalidade, cuja missão centra-se no desenvolvimento de uma atividade de âmbito nacional no domínio da prevenção da corrupção e infrações conexas

Neste sentido, a Escola Básica e Secundária da Graciosa elaborou o presente Plano, com o objetivo de reforçar e consolidar uma cultura de gestão preventiva de riscos de corrupção, assente em princípios de responsabilidade, valores do serviço público e princípios éticos, identificando as potenciais situações causadoras de riscos de corrupção e infrações conexas, introduzindo medidas preventivas que possibilitem a eliminação do risco ou minimizem a probabilidade da sua ocorrência e, também, definição de metodologia de adoção e monitorização das referidas medidas, com identificação dos responsáveis por tais ações.

O controlo interno é, por isso, uma componente essencial da gestão do risco. Neste campo, é de extrema importância o papel interativo dos Órgãos de Administração e Gestão da instituição no sentido de prevenir e fiscalizar, sempre com o objetivo único de evitar e/ou minimizar os fatores de risco inerentes à função de cada trabalhador.

1. ORGANOGRAMA DA UNIDADE ORGÂNICA



OBS: * Do Orçamento Escolar apenas são processados os vencimentos relativos aos recursos humanos afetos à Unidade Orgânica

2. LEGENDA IDENTIFICATIVA DO GRAU DE RISCO

LEGENDA	
GRAU DE RISCO	ELEVADO
	MODERADO
	BAIXO

3. IDENTIFICAÇÃO DAS ÁREAS DE RISCO E MEDIDAS ESTRATÉGICAS PREVENTIVAS

UNIDADE ORGÂNICA	ÁREA DE TRABALHO	TIPO DE ATIVIDADE	RISCOS DE CORRUPÇÃO OU INFRAÇÃO CONEXA IDENTIFICADA	GRAU DE RISCO	MEDIDAS E ESTRATÉGIAS PREVENTIVAS
EBS da Graciosa	Serviços Administrativos	Procedimentos Concursais	- Favorecimento de candidato; - Abuso de poder; - Tráfego de influência; - Violação dos princípios gerais de contratação.	ELEVADO	✓ Nomeação de júris diferenciados para cada concurso.
		Contratos Públicos	- Favorecimento; - Abuso de poder; - Tráfego de influência; - Violação dos princípios gerais de contratação.	MODERADO	
		Contratos por Ajuste Direto			
		Abates	Abate de bens ativos e sem autorização.	MODERADO	✓ Aplicação do disposto no Sistema de Controlo Interno da EBSG.
		Emissão de declarações/certidões	- Falsificação ou omissão de informações; - Falsificação ou contrafação do documento oficial.	BAIXO	✓ Verificação aleatória, por amostragem, de um mínimo de certidões emitidas em cada ano letivo.
		Processamento de remunerações, abonos e/ou despesas comparticipadas	- Processamentos e pagamentos indevidos; - Corrupção ativa para ato ilícito; - Peculato.	ELEVADO	✓ Verificação, em períodos aleatórios, do cumprimento do previsto no Sistema de Controlo Interno da EBSG.
		Justificação de faltas	Considerar justificação de falta de forma ilícita e sem conhecimento ou consentimento do Conselho Executivo.	BAIXO	✓ Verificação aleatória, por amostragem, de justificações de faltas arquivadas e processadas.
		Marcação e controlo de férias	Atribuição acrescida ou retirada de dias de férias violando os direitos dos trabalhadores.	BAIXO	✓ Verificação dos dias de férias em conformidade com a relação dos direitos do trabalhador e as faltas dadas.

		Pagamentos	• Proceder a pagamentos sem respeitar as normas em vigor; • Proceder a pagamentos sem a devida anuência do Conselho Administrativo; • Desvio de dinheiro; • Favorecimento de credores; • Pagamento indevido de encargos; • Pagamento de despesas em duplicado.	ELEVADO	✓ Aplicação do disposto no Sistema de Controlo Interno da EBSG; ✓ Realização de ações de controlo de fundos por serviço diferente daquele que manuseia dinheiro.
		Verificação dos produtos aquando da receção	• Não fiscalização das mercadorias entregues em conformidade com a guia de transporte e requisição efetuada; • Desvio de material para benefício próprio do trabalhador	ELEVADO	✓ Articulação das notas de encomenda, faturas e registo de receção com o existente em stock.
		Conferência de valores relativas ao fecho de caixas	• Entrega de valores não coincidentes com o somatório de recibos; • Corrupção passiva para ato ilícito; • Abuso de poder; • Peculato.	ELEVADO	✓ Verificação diária dos valores recebidos com as folhas de caixa, em conformidade com o Sistema de Controlo Interno da EBSG.
		Registo de entrada de correspondência - abertura indevida	• Violação da ética profissional; • Divulgação de informação confidencial; • Desaparecimento de documentos - Incumprimento de prazos.	BAIXO	✓ Verificações periódicas ao livro/programa de registo da expedição e receção.
		Suportes digitais: Servidor, software, aplicações, ...	• Acesso a informações de forma ilícita e indevida; • Manipulação e destruição de dados; • Manipulação das políticas de segurança; • Introdução/Prevaricação de anomalias	MODERADO	✓ Alteração periódica dos dados de acesso (utilizador/password) ✓ Delegação de acesso, restrito, aos programas/software.

Santa Cruz da Graciosa, 30 de novembro de 2017

O Presidente do Conselho Executivo

José Manuel da Silva Gregório