



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

RELATÓRIO ANUAL DE EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

2025



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

Índice

Sumário Executivo	3
Descrição do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	3
Código de Ética e Boa Conduta no Trabalho	3
Relatório do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas	3
Definição, Classificação e Medidas Preventivas de Risco	4
Recomendações	4
Disposições Finais	4
Anexo I	5
Processos Suscetíveis de Geração de Riscos	5
Todos os Responsáveis	5
Administradora-Delegada	6
Administradora-Delegada e Direção Técnica.....	6
Diretor de Serviços	7
Diretor de Serviços e Administradora-Delegada	8
Recursos Financeiros	8
Direção Técnica	9



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

1. Sumário Executivo

Em novembro de 2022 foi publicado no sítio de internet da instituição e publicitado internamente o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas da Misericórdia da Freguesia de Sangalhos, de acordo com a Recomendação n.º 1/2009 de 01 julho, a qual determinou que os órgãos dirigentes máximos de entidades gestoras de dinheiros, valores ou patrimónios públicos, seja qual for a sua natureza, devem, “(...) elaborar planos de gestão de risco de corrupção e infrações conexas (...)”.

Com a implementação deste plano, a Misericórdia da Freguesia de Sangalhos procurou consolidar uma cultura de transparência de gestão, tendo em vista o respeito de valores como verdade, ética, justiça, confiança e responsabilidade exigidos a qualquer instituição/organização.

Este documento pretende igualmente responder às exigências de cumprimento normativo anticorrupção, previstas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021 de 09 de dezembro.

2. Descrição do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

O exercício de identificação dos principais riscos, tendo em conta a natureza jurídica, funções e organização da Misericórdia da Freguesia de Sangalhos, centram-se na identificação de situações potenciais de risco e corrupção e infrações conexas, classificando os riscos numa escala de risco elevado, risco moderado e risco fraco em função do grau de probabilidade de ocorrência, gravidade e reversibilidade, disponível em <https://www.mfsangalhos.pt/downloads/>.

Fazem ainda parte de forma transversal e abrangente a todo o quadro de pessoal e a outras entidades que se relacionem dentro do universo da Misericórdia da Freguesia de Sangalhos, o Código de Ética e de boa Conduta no Trabalho, o Regulamento do Canal de Denúncias e formação sobre as matérias implícitas.

2.1 Código de Ética e Boa Conduta no Trabalho

Em março de 2025 foi publicada a última versão atualizada do Código de Ética e de Boa Conduta no Trabalho, mantendo-se a tomada de conhecimento verbal e em formato físico, aos novos ingressos.

2.2 Relatório do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Considerando que este, é um exercício anual de verificação, são enquadrados no PPRCIC, riscos de gestão, aplicáveis no contexto de medidas de prevenção.



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

A revisão trianual (ou sempre que subsista alterações quer na atribuição quer na estrutura orgânica da instituição que justifique tal revisão), será refletida no ano de 2026.

3. Definição, Classificação e Medidas Preventivas de Risco

- Os processos de decisão assentam em procedimentos hierárquicos bem definidos, com diferentes níveis de decisão;
- Garantir a defesa dos direitos individuais contra a arbitrariedade e os excessos ilegítimos de quem detém uma posição de hierarquia ou de decisão;
- Assegurar a acessibilidade, a qualidade, a compreensibilidade e a integração dos dados sustentada na transparência na sua divulgação;
- Os contratos de trabalho, definem as regras da confidencialidade e proteção de dados;
- Os trabalhadores estão obrigados a comunicar nos termos do Regulamento do Canal de Denúncias em vigor, qualquer situação de potencial conflito de interesses da qual tenham conhecimento.

4. Recomendações

Com vista á melhoria do processo de gestão do risco numa ótica de transparência, rigor e qualidade dos serviços prestados, consideram-se pertinentes as seguintes ações a desenvolver:

- Manter a revisão de execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, evidenciando os tipos de risco e sua conformidade, designadamente, fraude, assédio, discriminação, entre outros;
- Reforçar a divulgação da obrigatoriedade do cumprimento das disposições do código de ética e de boa conduta no trabalho;
- Envolvimento contínuo dos responsáveis elencados ao PPRCIC, cujo sentido de responsabilidade na prevenção dos riscos tem-se demonstrado eficiente pela obtenção dos resultados sustentados na continuidade da implementação das medidas.

5. Disposições Finais

Este relatório será publicado no sítio de internet da Misericórdia da Freguesia de Sangalhos

Elaborado por: Departamento dos Recursos Humanos

Aprovado por: Mesa Administrativa

Data da Aprovação: 21 de abril de 2026 – Ata n.º 55



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

Anexo 1

RELATÓRIO ANUAL DE EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

2025

Do trabalho desenvolvido para a elaboração do PPRCIC, resultou a seguinte tabela, apresentada estruturalmente e por classificação e identificação do risco, as medidas de prevenção e o período de execução.

Considerando o facto de não se ter verificado qualquer situação de risco elevado, não foi elaborada qualquer avaliação intercalar.

PROCESSOS SUSCETÍVEIS DE GERAÇÃO DE RISCOS

TODOS OS RESPONSÁVEIS

Processo	Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Todos	Conflito de interesses e corrupção e infrações conexas em geral	Elevado	Moderado	Moderado	Divulgar as boas práticas do Código de Ética e de Conduta da MFS	Contínuo	Direção Técnica
					Promoção de formação sobre Ética e Cultura Organizacional	Semestral	Recursos Humanos
	Peculato de uso	Desvio de material, equipamentos e/ou existências	Elevado	Elevado	Elevado	Divulgar as boas práticas do Código de Ética e de Conduta da MFS	Contínuo



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

PROCESSOS SUSCETÍVEIS DE GERAÇÃO DE RISCOS

ADMINISTRADORA-DELEGADA

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Contratos Públicos		Situações de conflito de interesses na contratação pública	Elevado	Fraco	Elevado	Monitorização dos modelos de contratação pública	Contínuo	Administradora-delegada
Recursos Humanos	Avaliação de desempenho	Liberdade na fixação dos objetivos e dificuldade na sua averiguação	Moderado	Elevado	Fraco	Monitorização do cumprimento	Anual	Administradora-delegada

a) ADMINISTRADORA DELEGADA E DIREÇÃO TÉCNICA

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Fornecedores	Compras	Avaliação deficiente das necessidades reais	Moderado	Elevado	Moderado	Analisar alternativas na utilização de recursos próprios	Contínuo	Direção Técnica Administradora-delegada



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

PROCESSOS SUSCETÍVEIS DE GERAÇÃO DE RISCOS

DIRETOR DE SERVIÇOS

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Gestão e Manutenção de viaturas		Utilização indevida de viaturas da frota. Aquisição de combustível para veículo próprio	Moderado	Fraco	Moderado	Monitorização da utilização das viaturas	Contínuo	Diretor Serviços
Financeiro	Tesouraria	Despesas não documentadas. Omissão na prestação de contas do movimento de operações de tesouraria	Moderado	Fraco	Elevado	Monitorização do cumprimento	Contínuo	Diretor Serviços
	Financeiro	Deficiente classificação das despesas, transferência de pagamento com benefício de terceiro	Moderado	Fraco	Fraco	Monitorização do cumprimento	Contínuo	Diretor Serviços
Fornecedores	Parcerias	Aquisição de vantagens por parte dos responsáveis pela execução contratual	Elevado	Fraco	Moderado	Divulgar as boas práticas do Código de Ética e de Conduta da MFS	Contínuo	Diretor Serviços
Recursos Humanos	Salários	Não atualização de salários e abonos	Moderado	Moderado	Moderado	Monitorização do cumprimento	Anual	Diretor Serviços



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

b) DIRETOR SERVIÇOS E ADMINISTRADORA DELEGADA

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Financeiro	Financeiro	Dificuldade de controlo dos fluxos financeiros	Moderado	Fraco	Fraco	Controlo dos fluxos financeiros	Contínuo	Diretor Serviços Administradora-delegada

PROCESSOS SUSCETÍVEIS DE GERAÇÃO DE RISCOS

RECURSOS FINANCEIROS

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Financeiro	Contabilidade	Emissão de recibos por valor diferente do recebido	Moderado	Fraco	Moderado	Controlo dos movimentos de caixa	Contínuo	Recursos Financeiros



MISERICÓRDIA DA FREGUESIA DE SANGALHOS

IPSS - Instituição Particular de Solidariedade Social de Utilidade Pública

PROCESSOS SUSCETÍVEIS DE GERAÇÃO DE RISCOS

DIREÇÃO TÉCNICA

Processo		Situações de Risco	Gravidade	Probabilidade	Reversibilidade	Medidas de Prevenção	Período de Execução	Responsável
Recursos Humanos	Controlo de assiduidade e pontualidade	Deficiência no controlo pelo superior hierárquico do sector/responsável social	Moderado	Elevado	Fraco	Manutenção corretiva da monitorização da gestão de assiduidade e pontualidade	Contínuo	Direção Técnica